

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2020



te Dordrecht

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht  
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07  
<http://www.groenendijk.nl/>

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

Bestuursverslag	1
Verslag intern toezicht	43
Verslag GMR	53
Financiële positie	60
Kengetallen	61

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	62
B2 Balans per 31 december 2020	67
B3 Staat van baten en lasten 2020	69
B4 Kasstroomoverzicht 2020	70
B5 Toelichting behorende tot de balans	71
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	77
B9 WNT	83
B10 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	85
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	86
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	87
B13 Ondertekening jaarverslag	88

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Controleverklaring	89
-----------------------	----

### **BIJLAGEN**

Oranje Nassau (16WG) (400)	93
Juliana (16XM)(401)	98
Beatrix (16YG) (402)	103
Johan Friso (23PE) (403)	108
Bovenschools (850)	112
Vereniging (900)	116



# SCHOLEN van ORANJE

Christelijk basisonderwijs

## JAARVERSLAG 2020





## Inhoudsopgave

<b>Voorwoord</b>	<b>4</b>
<b>1. Het schoolbestuur</b>	<b>6</b>
1.1 Missie, visie en kernactiviteiten	6
1.1.1 Strategisch beleidsplan	6
1.1.2 Toegankelijkheid en toelating	6
1.2 Organisatie	6
1.2.1 Bestuur	7
1.2.2 Code Goed Bestuur	8
1.3 De (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad	9
1.4 Dialoog en verbonden partijen	9
1.5 Klachten	11
<b>2. Verantwoording van het beleid</b>	<b>11</b>
2.1 Onderwijs & kwaliteit	11
2.1.1 Richtinggevende uitspraken en doelen	11
2.1.2 Vierjaarlijks onderzoek inspectie	14
2.1.3 Passend onderwijs	15
2.1.4 Toekomstige ontwikkelingen	17
2.2 Personeel & professionalisering	17
2.2.1 Richtinggevende uitspraken en doelen	17
2.2.2 Strategisch personeelsbeleid	19
2.2.3 Verwachtingen 2021 e.v.	21
2.2.4 Prestatiebox middelen	21
2.2.5 Werkdrukmiddelen	22
2.2.6 Beheersingsmaatregelen inzake uitkeringen na ontslag	23
2.2.7 Toekomstige ontwikkelingen	23
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	24
2.3.1 Richtinggevende uitspraken en doelen	24
2.3.2 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen	26
2.3.3 Toekomstige ontwikkelingen	26
2.4 Financieel beleid	27
2.4.1 Richtinggevende uitspraken en doelen	27
2.4.2 Treasurystatuut	28
2.4.3 Allocatie van middelen	28

2.4.4	Onderwijsachterstandsmiddelen	28
2.4.5	Meerjarenbegroting	29
2.4.6	Toekomstige ontwikkelingen	29
2.4.7	Coronacrisis	29
2.5	Continuïteitsparagraaf	30
2.5.1	Planning en control	30
2.5.2	Toekomstparagraaf	30
2.5.3	Belangrijkste risico's en onzekerheden	31
2.5.4	Risico inventarisatie	32
<b>3.</b>	<b>Verantwoording van de financiën</b>	<b>35</b>
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	36
3.2	Staat van baten en lasten en balans	37
3.3	Financiële positie	41
<b>4.</b>	<b>Lijst met afkortingen</b>	<b>42</b>
Bijlagen:		
1.	Verslag Intern toezichthouders	
2.	Jaarverslag GMR	
3.	Financieel jaarverslag	

# Voorwoord

Het bestuursverslag van de Scholen van Oranje (SvO), vormt samen met de jaarrekening en het verslag Intern Toezicht het jaarverslag van het schoolbestuur. Het bestuur van de Vereniging Een School met de Bijbel, bevoegd gezag van de Scholen van Oranje – bestuursnummer 83864 – , heeft in 2017 een strategisch beleidsplan ‘Leren voor het leven’ vastgesteld. Dit beleidsplan geeft de uitgangspunten weer op grond waarvan het bestuur invulling geeft aan zijn taak: het besturen van de vereniging en toezicht houden op het leiding geven van de directeur-bestuurder op de vastgestelde hoofdlijnen. Het vigerende strategisch beleidsplan is door de komst van een nieuwe directeur-bestuurder in april 2020 aangevuld met extra richtinggevende uitspraken en hard en soft controls. Daarnaast zijn in samenspraak met de directies van de scholen en de kwaliteitscoördinator van de vereniging voor elke school scherpere kwaliteitskaders vastgesteld. De kwartaalrapportages vanuit de scholen en het bestuursverslag vanuit de vereniging zorgt dat over alle domeinen in gesprek en verslag verantwoording wordt afgelegd over de kwaliteit van ons onderwijs.

Tot 1 april 2020 heeft een van de directeuren naast zijn eigen werk ook de tijdelijke vacature van directeur-bestuurder op zich genomen en naar tevredenheid van alle partijen opgevuld. In deze periode zijn de eerste contacten gelegd met het bestuur van Stichting Reveles. Dit bestuur beheerde een particuliere school en was op zoek naar samenwerking met een regulier bestuur om minder structureel met financiering ook bezig te zijn. Deze gesprekken hebben ertoe geleid dat SvO in schooljaar 20-21 een aanvullend onderwijsaanbod voor deze kinderen op de ONS heeft opgenomen. De particuliere school is per 31-07-2020 gestopt en enkele tientallen kinderen zijn per 1 augustus 2020 ingestroomd op ONS. Daarnaast zijn er in de eerste helft van 2020 ook de laatste stappen gezet in de oprichting van een gezamenlijke huisvestingsvereniging PO/SO voor besturen van scholen in Dordrecht. Na een voorbereidingsperiode van bijna 8 jaar werd op 15 oktober 2020, huisvestingsvereniging ‘Arcade’ opgericht. Zij zijn gevestigd in een deel van het gebouw van de Geert Groote te Stadpolders en beheren de onderwijslocaties van alle PO/SO schoolbesturen die op Dordts grondgebied staan. Daarvoor zijn vanuit de gemeente bijna alle schoolgebouwen ‘om niet’ aan Arcade overgedragen.

Het afgelopen jaar is bovenal het jaar geweest van het flexibel omgaan met het onderwijs en bijkomende activiteiten door alle COVID gerelateerde maatregelen. We zijn trots op ons personeel, op welke wijze zij telkens met nieuwe richtlijnen zo goed mogelijk onderwijs hebben gegeven. De ‘intelligente’ lockdown per 16 maart 2020 heeft een boost gegeven aan het ICT onderwijs waarbij het online lesgeven de nodige uitdagingen heeft gegeven. We zijn ook blij met de wijze waarop we verbinding hebben kunnen houden met onze leerlingen en hun ouders/verzorgers in een schoolomgeving die we voor alle partijen zo veilig mogelijk hebben ingericht. Vanwege het gemis in maart en april van de nodige onderwijstijd hebben we net als de andere Dordtse schoolbesturen een aanvraag ingediend voor de inhaal- en ondersteuningsprogramma’s onderwijs 2020-2021. Deze middelen zijn toegekend en de programma’s worden vanaf oktober 2020 ingezet naast het reguliere programma. Bovendien is n.a.v. het gezamenlijk contact hierover en de Dordtse onderwijsvisie een werkgroep geformeerd die aan het onderzoeken is op welke wijze we met onderwijstijd verlenging mogelijke toekomstige achterstanden in Dordrecht kunnen tegengaan. We waren blij dat we op 12 juni alle kinderen weer welkom konden heten op onze scholen.

Voor de zomervakantie is het functiehuis van de Scholen van Oranje vastgesteld. Hierin zijn de actuele taak- en functieomschrijvingen opgenomen van huidige en toekomstige functies. Een belangrijk gevolg hiervan is dat de functie van onderwijsassistent zal verdwijnen binnen de organisatie. Leerkrachtondersteuner is een nieuw vastgestelde functie die per 1 augustus 2020 is opgenomen. De enige niet normfunctie van managementassistente is door een Fuwasys geregistreerde medewerker van een extern bureau voor onze scholen van de juiste omschrijving en inschaling voorzien.

In december 2020 hebben we het vierjaarlijks onderzoek vanuit de inspectie ontvangen. Er is onderzocht of het bestuur op zijn scholen zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en of het financieel in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te blijven verzorgen. Er is geconstateerd dat het vigerende strategisch beleidsplan in te geringe mate voor verschillende aandachtsvelden de doelstellingen helder weergeeft. Het bestuur werkt hard aan het opzetten van een sluitend stelsel voor kwaliteitszorg. De losse elementen zullen in het voorjaar 2022 met elkaar verbonden zijn en bijdragen aan een hogere kwaliteit op de scholen. De bezochte scholen scoorden voldoende tot goed op de bekeken domeinen. Het pedagogisch klimaat, de kwaliteitscultuur en het zicht op ontwikkeling kregen de

waardering goed en aan alle wettelijke vereisten werd voldaan. Dit jaarverslag is opgebouwd volgens het format zoals aangegeven in de “Regeling Jaarverslaglegging Onderwijs (RJO)” en heeft daarin ook de aanvullende wensen van de inspectie in zich opgenomen. Het verslag bevat drie hoofdstukken: het bestuur, verantwoording van het beleid en verantwoording van de financiën. In de verantwoording van het beleid wordt de vernieuwde lijn gevolgd van het RJO hetgeen ook grotendeels overeenkomt met de indeling van het SBP en kent de volgende paragrafen:

- Onderwijs & kwaliteit
- Personeel & professionalisering
- Huisvesting & facilitaire zaken
- Financieel beleid
- Continuïteitsparagraaf

Nadat in het eerste hoofdstuk de organisatie wordt beschreven, volgt in hoofdstuk 2 de uitwerking van de bovenstaande thema's. Tenslotte is een aantal bijlagen toegevoegd betreffende verslagen van deeltentiteiten van de rechtspersoon, de staat van reserves en een verklarende lijst van de gebruikte afkortingen.

Graag wil ik alle medewerkers van Scholen van Oranje hartelijk bedanken voor hun professionele inzet in het afgelopen jaar.



Dank aan de medezeggenschapsraden van de scholen en de vereniging voor hun constructieve bijdragen aan het functioneren van de scholen en de Vereniging. Tot slot een woord van dank aan de toezichhoudende bestuursleden voor de kritische, opbouwende feedback en de wijze waarop toezicht is gehouden.

We nodigen een ieder uit om te reageren op dit jaarverslag en de dialoog hierover aan te gaan.

J. van der Put

Directeur-bestuurder SvO

# 1. Het schoolbestuur

In dit hoofdstuk beschrijven we het profiel van het schoolbestuur, op welke wijze samengewerkt wordt zowel intern als extern.

## 1.1. Missie, visie en kernactiviteiten

Leren voor het leven is het mission statement. We geven daarmee aan dat leerlingen niet alleen leren om voldoende kennis op te doen. Zij moeten ook toegerust worden om later als betekenisvolle burgers een wezenlijke bijdrage te leveren aan onze samenleving. Ons onderwijs is christelijk geïnspireerd, waarbij de Bijbel de bron is van inspiratie voor onze manier van werken, hoe we met elkaar omgaan en voor onze visie op de mens en de wereld. Scholen van Oranje staat voor een breed onderwijsaanbod waarin iedere leerling zijn talenten kan ontplooien. Ons onderwijs is van hoge kwaliteit, gestoeld op christelijke levensovertuiging, met ruimte voor een eigen onderwijskundige identiteit en ruimte voor professionals.

Scholen van Oranje draagt de verantwoordelijkheid voor het onderwijs op vier scholen voor Primair onderwijs in de wijken Dubbeldam en Stadspolders in de gemeente Dordrecht.

Onder de vereniging ressorteren vier scholen, te weten:

cbs Beatrix, Van Schendelstraat 24, 3319 RN Dordrecht	Brin: 16YG	<a href="http://www.beatrixschool.nl">www.beatrixschool.nl</a>
cbs Johan Friso, Chico Mendesring 196, 3315 MB Dordrecht	Brin: 23PE	<a href="http://www.johanfriso.nl">www.johanfriso.nl</a>
cbs Juliana, Goudenregenstraat 65, 3319 TB Dordrecht	Brin: 16XM	<a href="http://www.juliana-school.nl">www.juliana-school.nl</a>
cbs Oranje Nassau, Selma Lagerlöf-erf 164, 3315 AT Dordrecht	Brin: 16WG	<a href="http://www.oranjenassauschool.nl">www.oranjenassauschool.nl</a>

### 1.1.1 Strategisch beleidsplan 'Leren voor het leven'

Het actuele strategisch beleidsplan kent de volgende belangrijkste speerpunten betreffende ons onderwijs:

- Onze christelijke identiteit is zichtbaar in de scholen en op de website van de scholen en SvO.
- We hebben een maatschappelijke taak bij de opvoeding van onze leerlingen in hun leefomgeving.
- Wij hechten eraan dat de scholen (plein / klas en overige ruimten) een veilige en geborgen omgeving bieden aan leerlingen, personeelsleden en ouders.
- Wij hechten aan onderwijs dat zich kenmerkt door maximale ontplooiing van elke leerling op haar/zijn niveau
- Wij hechten aan een verenigingsbreed systeem van kwaliteitszorg.
- Wij voldoen aan de aspecten van basiskwaliteit en hebben eigen ambities per school opgesteld.
- Ons leerstofaanbod voldoet aan de kerndoelen en sluit aan op de leerlingkenmerken
- We realiseren een goede aansluiting op opvolgend onderwijs.
- We werken met moderne leermiddelen en trainen onze leerlingen op mediawijsheid.
- We streven naar het werken als een lerende organisatie.
- Wij hechten aan medewerkers die met plezier en in goede gezondheid naar hun werk gaan.

### 1.1.2 Toegankelijkheid & toelating

Kinderen waarvan de ouders doel en grondslag van de SvO onderschrijven of respecteren zijn toelaatbaar tot onze scholen. Overige richtlijnen en afspraken ten aanzien van toelating en verwijdering van leerlingen is beschreven in het veiligheidsplan en in de schoolspecifieke ondersteuningsplannen.

## 1.2 Organisatie

De vereniging is opgericht op 27 januari 1902 en is gevestigd te Dordrecht. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40321023. Aan de vereniging zijn geen nadere partijen verbonden.

De Vereniging Een School met de Bijbel beheert vier scholen in Dordrecht. Deze vier scholen staan in de wijken Dubbeldam en Stadspolders. Sinds juni 2013 treden de scholen naar buiten onder de naam 'Scholen van Oranje'.

De scholen dragen de protestants-christelijke signatuur.

## 1.2.1 Bestuur

De scholen vallen onder verantwoordelijkheid van de eigen schooldirecteur en van de directeur-bestuurder, die bovenschools verantwoordelijk is voor de uitvoering van het door het bestuur vastgestelde beleid. De directeur-bestuurder is als enig uitvoerend bestuurder bevoegd tot het uitvoeren van (bestuurlijke) werkzaamheden ten dienste aan het onderwijs en de algemene bedrijfsvoering.

### Gegevens rechtspersoon Scholen van Oranje:

Nummer bevoegd gezag 83864

Dubbelsteynlaan West 54, Postbus 9041, 3301 AA Dordrecht

Tel: 078-6214437

Email: [secretariaat@scholenvanoranje.nl](mailto:secretariaat@scholenvanoranje.nl)

Website: [www.scholenvanoranje.nl](http://www.scholenvanoranje.nl)

### Uitvoerend bestuurder

Directeur-bestuurder tot 01-04-2020 de heer B. van de Loosdrecht (waarnemend) en per 01-04-2020 de heer J. van der Put. De heer Van der Put is tevens onbezoldigd bestuurslid van de Nederlandse Basketball Bond (NBB).

### Bestuurssamenstelling per 31 december 2020:

Voorzitter	De heer drs. J.F. van Weelden RA	
Vice-voorzitter	Mevrouw drs. A.D. Klaren	
Lid	De heer ir. A. Buitenhuis	
Lid	De heer PC den Dekker	(tot 8-9-2020)
Lid	De heer P. Naeije	(per 8-9-2020)
Lid	Mevrouw MSc N.A. Heitkamp	(per 8-9-2020)
Lid	De heer ir. B. P. de Wit	(per 8-9-2020)
Lid	De heer ing. P.W. Wolf	

De toezichthoudende leden van het bestuur krijgen jaarlijks een vrijwilligersvergoeding van € 500,- . In 2020 is aan de toezichthoudende bestuursleden in totaal aan vrijwilligersvergoedingen € 2500,- uitbetaald.

### Aandachtsgebieden en nevenfuncties toezichthoudende bestuursleden

	<b>Aandachtsgebieden</b>	<b>Hoofdfunctie</b>	<b>Nevenfuncties</b>
Drs. J.F. van Weelden RA (voorzitter)	Voorzitter toezichthoudend bestuur, domein financiën en beheer, voorzitter remuneratie commissie; lid audit commissie	COO BN International B.V.	geen
Drs. A.D. Klaren	Vice-voorzitter toezichthoudend bestuur, domein personeel en organisatie, lid remuneratie-commissie	Raad van Bestuur Thebe	Lid Raad van Toezicht SDW Zorg (bezoldigd)
Ir. A. Buitenhuis	Toezichthoudend bestuurslid, domein onderwijs en kwaliteit	Directeur speciaal onderwijs	geen
MSc N. Heitkamp	Toezichthoudend bestuurslid, domein personeel en organisatie, lid remuneratiecommissie	Managing Board IHC IQIP B.V.	geen

P. Naeije	Toeziqhoudend bestuurslid, domein huisvesting en materiaal, financiën en beheer, communicatie en identiteit, lid auditcommissie.	MT-Lid (concern) en loco-secretaris / algemeen-directeur gemeente Papendrecht	Ouderling-voorzitter van PKN wijkgemeente "Huis bij de Bron" Stadspolders-Dordrecht. (onbezoldigd)  Lid Algemene Kerkenraad Protestantse Gemeente Dordrecht-Dubbeldam (PKN). (onbezoldigd)
Ir. B.P. de Wit	Toeziqhoudend bestuurslid, domein governance, identiteit	Directeur Blace B.V.	Bestuurslid Ver. Kerkrentmeesterlijk Beheer (onbezoldigd)  Voorzitter stichting Elja Vlas (onbezoldigd)  RvT lid Scholengroep Willem van Oranje (bezoldigd)  Commissaris Lek en Waard Wonen (bezoldigd)
Ing. P.W. Wolf	Toeziqhoudend bestuurslid, domein huisvesting en materieel, ict, lid auditcommissie	Projectmanager Volker Energy Solutions	geen
J. van der Put	Uitvoerend bestuurslid	Directeur-bestuurder Scholen van Oranje	Bestuurslid NBB Nederland (onbezoldigd)

### 1.2.2 Code goed bestuur

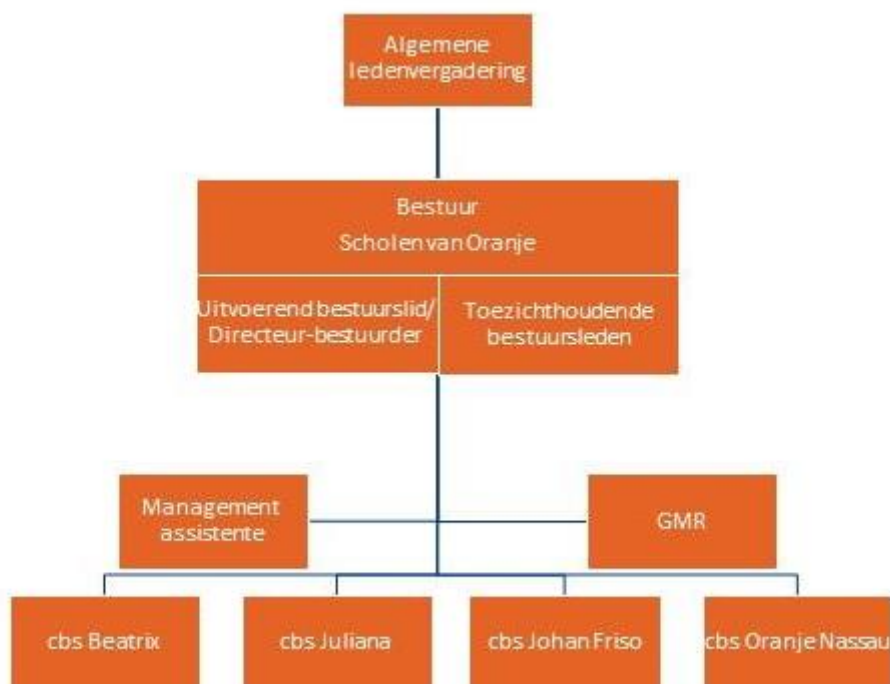
De vereniging past de Code van Goed Bestuur van de PO-Raad toe. Het professioneel statuut is in 2020 met elkaar vastgesteld. Binnen SvO wordt gewerkt met een Raad van Beheer (RvB) waar de directeur-bestuurder de uitvoerend bestuurder is en de overige bestuursleden de toezichhoudende rol vervullen- het zogenaamde one tiermodel. De taken zijn statutair verdeeld tussen de RvB en de DB. Er is een managementstatuut die de taken verdeelt tussen directies en DB.

Het toezichhoudend deel van het bestuur heeft ook dit jaar weer een Verslag Intern Toezicht opgesteld. Intern toezicht is een absolute voorwaarde voor goed bestuur, en dus voor goed onderwijs. Het intern toezicht is deskundig genoeg is om 'door de cijfers heen' te kijken en waar nodig eerder en gericht in te grijpen. Toezichhouders zorgen er zo voor dat het bevoegd gezag de kwaliteitszorg 'in control' heeft. Enkele tips vanuit het afgelopen inspectiebezoek zijn hierin meegenomen. Daarnaast vraagt de publieke functie van het onderwijs ten aanzien van het intern toezichhouders dat zij oog hebben voor het maatschappelijk belang, dat soms het instellingsbelang overstijgt. In feite vertegenwoordigt de intern toezichhouder de samenleving en in het bijzonder de leerlingen en de ouders.

## BIJLAGE 1

Het Verslag Intern Toezicht.

De organisatie ziet er in schema als volgt uit:



### 1.3 De (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad

De Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) richt zich voornamelijk op de bovenschoolse ontwikkelingen en thema's. De directeur-bestuurder (DB) treedt als adviseur en gesprekspartner van de GMR op. Het gesprek op schoolniveau vindt plaats tijdens de medezeggenschapsraadvergaderingen meestal in aanwezigheid van de schoolleiding. Het jaarverslag 2019-2020 GMR is als bijlage opgenomen. De GMR heeft in 2019-2020 zes maal officieel vergaderd. Echter in de tijd van de lockdown, de startende samenwerking met het bestuur van St. Reveles en het opnieuw opstarten van het onderwijs in mei 2020 zijn er ook enkele vergaderingen ingevoegd vaak uitsluitend in relatie tot het genoemde item. De vergaderingen verliepen in een prettige en constructieve sfeer.

#### Werkwijze

De GMR besprak in eerste instantie een concepttekst van een betreffende notitie. In een enkel geval besprak de DB mondeling een nieuwe werkwijze die dan later op schrift werd nagezonden. Vervolgens werd de aangepaste notitie bij wijzigingsvoorstellen vanuit de GMR opnieuw geagendeerd, waarna advies c.q. instemming volgde.

#### Informatie

Middels het jaarverslag van de SvO en de kwartaalrapportages van de directeur-bestuurder werden de GMR leden geïnformeerd over het reilen en zeilen van SvO. Verhelderingsvragen konden gesteld worden; aanvullende informatie werd gegeven. De GMR rapporteert via de leden eenduidig terug aan de MR en teamleden. De notulen van de GMR en het jaarverslag zijn openbaar en te vinden op de website van de vereniging.

## BIJLAGE 2 Het jaarverslag van de (G)MR.

### 1.4 Dialoog en verbonden partijen

### Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht ....

De scholen van de SvO participeren binnen het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht (bevoegd gezag 21687) . De DB vertegenwoordigt de SvO in de Algemene Ledenvergadering. De directeur van de Johan Friso was lid van het directiebestuur van het verband. De OndersteuningsplanRaad (OPR) functioneert naar tevredenheid. Het OPR lidmaatschap van SvO is in 2020 ingevuld door de IB-er van de Beatrixschool, Jos Smit.

### Verbinding PO en VO

Door de benoeming van een gezamenlijke directeur-bestuurder voor het SWV PO en het SWV VO, is de verbinding tussen beide verbanden versterkt. Het streven is erop gericht de doorgaande lijn tussen het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs te versterken. De expertisecentra van beide SWV'en zijn gehuisvest op één locatie. Dit impliceert korte lijnen tussen beide SWV'en. Daarnaast participeert een vertegenwoordiger uit de groepen 8 in een BO/VO werkgroep waar op praktische wijze uitvoering aan de eerder genoemde afstemming wordt vormgegeven.

### Verbinding onderwijs en gemeente

In samenspraak met de Dordtse schoolbesturen heeft de gemeente Dordrecht de Dordtse Onderwijsvisie ontwikkeld, de lokale educatieve agenda van Dordrecht. In 2020 is deze onderwijsvisie gelanceerd en is de eerste werkgroep Onderwijs Tijd Verlenging (OTV) opgestart.

### Verbinding onderwijs en jeugdzorg

De DB neemt als vertegenwoordiger van SvO deel aan de vergaderingen van de Regionale Educatieve Agenda (REA) als vertegenwoordiger van SvO. In deze vergaderingen participeren naast de andere bestuurders van onderwijsinstellingen ook de wethouder jeugd/onderwijs van de Dordrecht en de bestuurders van jeugdzorgorganisaties. Bovenlokale onderwerpen worden besproken zoals het leerlingenvervoer, relatie met de Jeugdzorg en het bespreken van de ondersteuningsplannen van de SWV'en en het jeugdbeleid van de gemeente Dordrecht.

### Verbinding onderwijs en opvang

Het bestuur van SvO werkt samen met SDK voor buitenschoolse opvang en vanaf 2021 op de locaties Juliana en ONS ook met beide peuterspeelzalen in deze scholen. Daarnaast is er samenwerking met de COKD op de locatie Johan Friso voor BSO en is er samen met de besturen van DSV, OPOD en SKOBA een samenwerking met Prokino die de peuterspeelzalen in de Beatrix en Johan Friso aanstuurt. We werken met Prokino en de verbonden Dordtse schoolbesturen aan een doorlopende leerlijn waarbij de ontwikkeling van kindcentrum de stip aan de horizon is. In 2021 zal ook binnen SvO hiervoor een pilot gestart worden.



### Verbinding onderwijs en huisvesting

De DB neemt als vertegenwoordiger van SvO deel aan de ALV-vergaderingen van de gezamenlijke huisvestingsvereniging 'Arcade'. In deze vergaderingen participeren naast de andere onderwijsbestuurders PO ook de onderwijsbestuurders van SO. Op 15 oktober 2020 is de vereniging Arcade opgericht na een uitgebreid doorlopen voortraject vanaf 2013. Deze vereniging heeft tot doel het in eigen beheer tot stand brengen en in stand houden van structureel toekomstbestendige gebouwen voor primair onderwijs, brede scholen en/of IKC in Dordrecht en daarnaast het effectief en efficiënt (doen) plannen, ontwikkelen, voorbereiden en uitvoeren, bouwen en inrichten, instandhouden en exploiteren van voorzieningen in de huisvesting van de scholen.

### Verbinding onderwijs en HBO-opleidingen

De DB neemt als vertegenwoordiger van SvO deel aan 'Opleiden in de school' en 'Passie voor onderwijs'. Het opleiden van studenten tot vakbekwame leerkrachten is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van basisscholen en de Pabo. Wij werken samen met InHolland. Daardoor ontstaat een nieuwe dynamiek. Leren, werken, opleiden, onderzoeken en professionaliseren komen bij elkaar. De basisschool is de plaats bij uitstek voor professionele ontwikkeling van alle betrokkenen: Student, leerkracht en docent. Studenten draaien mee in het schoolgebeuren en

met 'Passie voor onderwijs' proberen we zo veel mogelijk geïnteresseerden naar het onderwijs als werkveld te bewegen.

### Verbinding onderwijs en administratie

SvO laat de administratie verzorgen door Groenendijk administratiekantoor en is tevens bij GOC aangesloten voor aanvullende dienstverlening. Er is een overeenkomst tussen beide partijen afgesloten betreffende de dienstverlening en het administratiekantoor heeft een TPM-verklaring (audit of Third Party Memorandum) hetgeen een positief onderscheidingsmiddel is.

### Verbinding directies en bestuur

De DB draagt als uitvoerend bestuurder de zorg voor de juiste verbinding tussen DB en elke directeur en stimuleert ook het beoogde samenspel tussen directeuren onderling. In het beleidsstuk 'directeuren en directiebestuur' wordt de positie van de directeuren in relatie tot DB verhelderd. Daarbij gaat het om de mandatering van bestuurlijke taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden door de DB aan de bestuurlijk gemandateerden van de scholen van de stichting maar ook over de wijze waarop het overleg van de directeuren en de DB is geregeld en hoe de gesprekscyclus van de DB met de individuele directeuren wordt vormgegeven.

## **1.5 Klachten**

Bij de landelijke klachtencommissie werden geen klachten ingediend. SvO is lid van de Landelijke Geschillencommissie voor het bijzonder onderwijs. We hebben een externe vertrouwenspersoon naast onze interne contactpersonen. Overige klachten werden op bestuurs-, school- of klassenniveau afgehandeld. Een specifieke klacht neergelegd bij de inspectie is tijdens het inspectiebezoek door de inspecteur op de betreffende school doorgesproken. De inspecteur heeft aangegeven dat deze klacht omtrent zorg naar tevredenheid is opgepakt en afgehandeld door de school en zal de betreffende ouder hiervan op de hoogte stellen. Op de website van de vereniging is de klachtenregeling te vinden.

## **2. Verantwoording van het beleid**

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De concreet beschreven doelen uit het actuele strategisch beleidsplan staan hierin centraal en zijn dit jaar aangevuld met meerdere richtinggevende uitspraken. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

### **2.1 Onderwijs & kwaliteit**

#### **2.1.1 Richtinggevende uitspraken en doelen**

Scholen van Oranje streeft naar de voortdurende verbetering van de eigen kwaliteit op 3 niveaus: leerlingen, school en bestuur. Kwaliteitszorg is: weten waarom je iets belooft, weten wat je belooft, laten zien of je doet wat je belooft, checken of het je het goed doet en laten zien hoe je wilt leren en verbeteren. De verantwoordelijkheid voor kwaliteitszorg ligt bij iedereen in de school en is gericht op het primaire proces. De medewerkers staan centraal. Jaarlijks bespreken de medewerkers dan ook met elkaar welke schooleigen aspecten van belang zijn op de centraal vastgestelde kwaliteitskaarten die eens per 4 jaar terug komen. Deze kwaliteitskaarten worden met elkaar gescoord, besproken en volgen er actiepunten uit die in het jaarplan terugkomen.

We werken volgens de kwaliteitscirkel van Deming waar Plan, Do, Check en Act de basis vormen. De leerresultaten worden minimaal twee keer per jaar met methode onafhankelijke toetsen gescoord, geanalyseerd en besproken. Jaarlijks wordt ook de sociale veiligheid van de leerlingen in kaart gebracht. Op beide analyses worden plan van aanpakken gemaakt die doorgesproken worden in alle lagen van de organisatie. Via de websites van de scholen (kopje kwaliteitszorg) worden samenvattingen, analyses gedeeld met de ouders en andere belangstellenden. Naast deze hard controls zijn er ook onze soft controls die we telkens tegen het licht houden. Elk kwartaal stelt de directeur een kwartaalrapportage op van zijn school waarin zowel de hard als soft controls worden opgenomen en

besproken. De bestuursrapportage die vanuit de schoolse maraps wordt opgesteld wordt besproken met zowel de GMR als de intern toezichthouders. Ons kwaliteitsbeleid staat beschreven in ons kwaliteitshandboek dat in dit jaar doorontwikkeld is naar aanleiding van de gezamenlijke leergang die DB, directies en IB-ers volgen: vormgeven aan kwaliteitsbeleid.

Op dit domein zijn de volgende zeven richtinggevendende uitspraken voor ons leidend:

1. Wij hechten aan onderwijs dat zich kenmerkt door maximale ontplooiing van elke leerling op haar/zijn niveau
2. Wij hanteren een verenigingsbreed systeem van kwaliteitszorg
3. Ons leerstofaanbod voldoet aan de kerndoelen en sluit aan op de leerlingkenmerken
4. Wij voldoen aan de aspecten van basiskwaliteit van de inspectie en hebben eigen ambities per school opgesteld.
5. Wij realiseren een goede aansluiting op opvolgend onderwijs
6. Wij werken met moderne leermiddelen en trainen onze leerlingen op digitale geletterdheid
7. Wij streven naar het werken als een lerende organisatie.

Deze richtinggevendende uitspraken checken we aan de hand van de volgende doelstellingen die voor 2020 actueel waren.

We gebruiken een kleurcode om de status van de gestelde doelen / beleidsvoornemens aan te geven	
	Doel is behaald
	Proces loopt en kan binnen 1 jaar worden afgerond
	Proces loopt nog en heeft nog meer dan 1 jaar nodig voor afronding
	Doel wordt of is niet gehaald

Eerste doel n.a.v. richtinggevendende uitspraak 1.	Waardering
Elke school heeft in relatie tot de eigen leerlingpopulatie een schoolnorm bepaald voor de tussentijdse toetsen van het Cito LOVS en de referentieniveaus 1F en 1S/2F.	

Toelichting:

Zowel in maart als in oktober zijn de leeropbrengsten gepresenteerd van de M en E-toetsen van het LOVS. Deze uitslagen zijn onderling besproken en aan de DB gepresenteerd. Op basis van de analyse zijn er op de scholen plannen van aanpak gemaakt die in 2020-2021 worden uitgevoerd. COVID heeft hierin een rol gespeeld waardoor ook de subsidie voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's (ook tweede tranche en derde tranche) is aangevraagd. Het streven is om de leerlingen op de basisvaardigheden in juli 2023 weer op de landelijke norm te scoren.

In jaar 2020 hebben de schoolteams i.s.m. de kwaliteitscoördinator schooleigen doelen bepaald in niveauwaarden op de vakgebieden: rekenen, spelling, lezen (technisch en begrijpend) en taalverzorging. Aan de hand van een verdiepte discussie over de leerlingkenmerken worden deze normen in (gp 3 t/m 8) voor 2021 e.v. vastgelegd. Daarnaast monitoren we ook de verwijzingen naar het SbaO waar we ook afgelopen jaar onder onze maximale verwijzing van 2% zaten. Tenslotte zijn er dit jaar voor de groepen 6 t/m 8 normen opgesteld aan de hand van de referentieniveaus 1F en 1S/2F op de gebieden rekenen, lezen en taal. Binnen 1 jaar verwachten we dat de twee scholen die nog niet op de eigen norm scoren dit ook weer behalen.

Budget: € 124.400 (tot zomer 2021) / € 80.800 (start voor zomer 2021) / (€ 862.4000 in 2021-2022 en € 862.400 in 2022-2023 via het Nationaal Onderwijs Programma)

Tweede doel n.a.v. richtinggevendende uitspraak 1.	Waardering
Alle scholen scoren op of boven de eigen norm betreffende sociale veiligheid.	

Toelichting:

In samenspraak met de kwaliteitscoördinator heeft elke school voor de sociale veiligheidsmonitor een eigen schoolnorm vastgelegd. Ondanks de corona lockdown hebben alle scholen in 2020 toch een veiligheidsmonitor afgenomen waarbij elke school aan de norm voldaan heeft. Daarnaast zorgt elke school ervoor dat ook de enkeling die niet goed in z'n vel zit, wel de benodigde aandacht krijgt. De resultaten van deze monitor worden zowel intern (team/klas) als extern met de DB besproken. Budget: € 1500 (2020)

Hoofddoel n.a.v. richtinggevende uitspraak 2.	Waardering
Het WMK wordt jaarlijks conform planning ingezet. Verspreid over 4 jaar worden minimaal 20 schooldomeinen geëvalueerd.	

Toelichting:

In het kwaliteitshandboek zijn de 20 kwaliteitskaarten bepaald die in een cyclus van 4 jaar afgenomen gaan worden. De verdeling tussen kaarten waarin met name de gedragskenmerken van de leerkrachten besproken worden en de kaarten waarin teamaspecten worden ondervraagd wordt begin 2021 met elkaar bepaald. Het gesprek over de kaart om met elkaar te bepalen welke accenten de school wil zetten en welk gedrag men wil zien is de essentie om met elkaar te ontwikkelen. Budget: € 15.000 euro (jaarlijks)

Hoofddoel n.a.v. richtinggevende uitspraak 3.	Waardering
Scholen hebben op basis van leerlingkenmerken in hun schoolgids beschreven op welke wijze het leerstofaanbod aansluit op de leerlingpopulatie	

Toelichting:

Onze methoden voldoen aan de kerndoelen en via het MJIP zorgen we ervoor dat deze methoden ook up-to-date blijven en waar nodig met de juiste begeleiding ook worden geïmplementeerd. In 2021 zullen de leerlingkenmerken nog duidelijker beschreven en opgenomen worden in de schoolgidsen waardoor ook goed nagegaan wordt waar mogelijk extra aanvullend aanbod nog nodig is.

Budget: € 1000 (jaarlijks)

Eerste doel n.a.v. richtinggevende uitspraak 4.	Waardering
Elke school voldoet na een bezoek van de inspectie aan het basisarrangement. Elke school heeft eigen ambities geformuleerd aan de hand van de 7 kwaliteitskaarten lesgevend gedrag medewerkers.	

Toelichting:

Van de 7 kaarten die betrekking op het didactische competenties: pedagogisch handelen, didactisch handelen, leertijd, directe instructie, differentiatie, klassenmanagement en actieve rol leerlingen worden uiterlijk in december 2021 schoolspecifieke normen vastgesteld.



Tweede doel n.a.v. richtinggevende uitspraak 4.	Waardering
Elke school wil zich ontwikkelen van een voldoende naar een goed op minimaal 3 van de 5 in onze ogen essentiële domeinen binnen de school.	

Toelichting:

We willen in 2026 op elke school minimaal drie van de onderdelen OP2 (Zicht op ontwikkeling), OP3 (Didactisch handelen), SK2 (Pedagogisch klimaat), KA2 (Kwaliteitscultuur) en KA3 (Verantwoording en dialoog) een goed scoren op inspectiewaardering of via onze eigen audit. Budget: € 18.000 (jaarlijks)

Eerste doel n.a.v. richtinggevende uitspraak 5.	Waardering
Jaarlijks nemen we de eindtoets af en scoren boven de landelijke norm (irt tot de leerlingpopulatie) en analyseren hiervan de opbrengsten waarbij we nagaan dat we minimaal scoren boven de signaleringswaarde van de referentieniveaus 1F en 1S/2F.	

Toelichting:

Aangezien de eindtoets in 2020 niet is afgenomen en er in een vorige afname 2019 door digitale problemen niet de juiste scores door veel van onze leerlingen zijn behaald, gaan we er vanuit dat we in 2021 aan de norm kunnen

voldoen. Vanwege een beter zicht op onze leerlingkenmerken (en mogelijk een nieuwe eindtoetskeuze) wordt onze norm voor 2021 e.v. opnieuw bekeken.

Tweede doel n.a.v. richtinggevende uitspraak 5.	Waardering
De adviezen VO voor leerlingen uit groep 8 komen voor minimaal 75% overeen met de start van de leerling in het 3 <sup>de</sup> jaar VO onderwijs.	

Toelichting:

De adviezen liggen op alle scholen ruim boven de 75% na het tweede jaar. Echter door dubbele adviezen vanuit de scholen (o.a. MAVO/HAVO of HAVO/VWO) kan het centrale systeem dit niet juist administreren. Budget: € 750 (jaarlijks)

Hoofddoel n.a.v. richtinggevende uitspraak 6.	Waardering
Het MJIP betreffende OLP is actueel waardoor we met moderne methoden en materialen werken. In het ICT plan van elke school is digitale geletterdheid als doel opgenomen en uitgewerkt.	

Toelichting:

Jaarlijks actualiseren we het MJIP waardoor we methoden op onze basisvakken niet langer dan 9 jaar in school gebruiken en waarbij we steeds vaker ook methoden/materialen online hebben staan waardoor er jaarlijks ook correcties en updates plaatsvinden. Afgelopen jaar zijn er volop investeringen uitgevoerd op gebied van ICT waardoor de norm van één device per 2 leerlingen ook gehaald is en waar de helft van de digitale schoolborden met beamers vervangen is door smartboarden. Het opnemen van ons (vernieuwde) beleid op ICT-gebied zal in 2021 verder vorm gegeven worden.

Budget: € 105.000 (2020) / € 108.000 (2021) / € 90.000 (2022) / € 77.000 (2023)

Hoofddoel n.a.v. richtinggevende uitspraak 7.	Waardering
Het personeelsbeleidsplan geeft uiting aan de principes van een lerende organisatie. Zowel in woord als daad wordt binnen de scholen aan deze kwaliteitscultuur invulling gegeven.	

Toelichting:

Het personeelsbeleidsplan laat zien dat we een lerende organisatie willen zijn. Zowel op gebied van scholing als begeleiding stimuleren we onze medewerkers hun eigen ontwikkeling naast die van de kinderen ook centraal te stellen. Vanaf 2021 willen we onze leerteams verder uitbreiden en tijdens alle vergaderingen evalueren we activiteiten. De essentie van de lerende organisatie is regelmatige reflectie die we bij alle medewerkers terug dienen te zien.

## 2.1.2 Vierjaarlijks onderzoek inspectie

De inspectie heeft in december 2020 een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij Scholen van Oranje. Het onderzoek is uitgevoerd op twee niveaus: op bestuurs- en schoolniveau. Er is onderzocht of het bestuur op zijn scholen zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en of het financieel in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te blijven verzorgen. Samenvattend kan gesteld worden dat de organisatie goed bezig is zich te professionaliseren. De wijze waarop de scholen onderling samenwerken is sterk in ontwikkeling. Er zijn schooloverstijgende leerteams gevormd waarin de leraren elkaar ondersteunen en inspireren. Het bestuur zet in op professionalisering van alle medewerkers. Het bestuur betreft medewerkers bij het opstellen van nieuwe plannen en bij het nemen van besluiten. Deze nieuwe aanpak heeft een breed draagvlak. Het bestuur legt verantwoording af aan de mensen die daar belang bij hebben en kan nu en in de nabije toekomst voldoen aan de financiële verplichtingen om het onderwijs te verzorgen.

Het bestuur werkt hard aan het opzetten van een sluitend stelsel voor de kwaliteitszorg en stimuleert scholen een zichtbare bijdrage te leveren aan kwaliteit. De losse elementen dienen verbonden te worden tot een sluitend cyclisch stelsel waarvoor een herstelopdracht in het eerste kwartaal van 2022 gaat plaatsvinden. Daarnaast zal het jaarverslag en de schoolgidsen meer in lijn moeten komen met enkele kwaliteitsaspecten van de inspectie. Het beter duidelijk maken welke doelen bereikt zijn en welke niet, met een passende verklaring, is daar een voorbeeld van.

In beeld staan hieronder de verschillende waarderingen per onderdeel en ook die van de scholen:

<b>Kwaliteitszorg en ambitie (bestuur)</b>	<b>O</b>	<b>V</b>	<b>G</b>
KA1 Kwaliteitszorg	•		
KA2 Kwaliteitscultuur			?
KA3 Verantwoording en dialoog		•	
<b>Financieel beheer (bestuur)</b>	<b>O</b>	<b>V</b>	
FB1 Continuïteit		•	
FB2 Doelmatigheid	geen oordeel		
FB3 Rechtmatigheid		•	

Julianaschool

<b>Onderwijsproces</b>	<b>O</b>	<b>V</b>	<b>G</b>
OP2 Zicht op ontwikkeling			?
OP3 Didactisch handelen		•	
<b>Schoolklimaat</b>	<b>O</b>	<b>V</b>	<b>G</b>
Sk2 Pedagogisch klimaat			?
<b>Kwaliteitszorg en ambitie</b>	<b>O</b>	<b>V</b>	<b>G</b>
KA1 Kwaliteitszorg		•	
KA2 Kwaliteitscultuur			?
KA3 Verantwoording en dialoog		•	

Beatrixschool

<b>Onderwijsproces</b>	<b>O</b>	<b>V</b>	<b>G</b>
OP2 Zicht op ontwikkeling			?
OP3 Didactisch handelen		•	
<b>Schoolklimaat</b>	<b>O</b>	<b>V</b>	<b>G</b>
Sk2 Pedagogisch klimaat			?
<b>Kwaliteitszorg en ambitie</b>	<b>O</b>	<b>V</b>	<b>G</b>
KA1 Kwaliteitszorg		•	
KA2 Kwaliteitscultuur			?
KA3 Verantwoording en dialoog		•	

Het uitgebreide verslag van het vierjaarlijkse onderzoek is terug te vinden op de website van Scholen van Oranje onder het kopje verantwoording. Daarnaast zijn de schoolspecifieke delen ook te vinden op de website van de beide scholen (Juliana en Beatrix) die afgelopen jaar bezocht zijn.

### 2.1.3 Passend onderwijs

SvO maakt deel uit van het SWV Passend Onderwijs PO Dordrecht. De missie van het SWV PO is om via ondersteuning op kennis, professionalisering en middelen te realiseren dat de scholen in Dordrecht in staat zijn om met elkaar te borgen dat elke Dordtse leerling binnen een pedagogisch sterk schoolklimaat het onderwijs en de ondersteuning krijgt, die nodig is om zich volledig te kunnen ontplooiën.

Het samenwerkingsverband is een vereniging waar de directeur-bestuurder SWV belast is met de dagelijkse leiding van het samenwerkingsverband en met het realiseren van de doelstellingen en wettelijke taken van de verenigingen. De aan de beide samenwerkingsverbanden (PO en VO) deelnemende schoolbesturen hebben via een gezamenlijke algemene ledenvergadering invloed op de strategische koers van het samenwerkingsverband. Zij hebben naast deze verantwoordelijkheid ook een eigen (school bestuurlijke-) verantwoordelijkheid in passend onderwijs. Drie keer per 8-6-2021 Bestuursverslag 2020 Scholen van Oranje definitief

jaar hebben de verenigingen een gezamenlijke algemene ledenvergadering. De leden hebben bij de vorming van het samenwerkingsverband passend onderwijs gekozen voor het principe van 'one man, one vote'. Hiermee is niet alleen het vertrouwen in elkaar benadrukt, maar is ook besloten dat de leden gelijkwaardig zijn als het gaat om het realiseren van passend onderwijs. De beide algemene ledenvergaderingen voeren een overlappende agenda.

Daarnaast voert de directeur-bestuurder overleg met de ondersteuningsplanraden, een directiebestuur voor het PO en voor het VO, een netwerk van Intern begeleiders in het PO, een werkgroep PO-VO, waarin operationele afstemming tussen PO en VO plaatsvindt en met andere bestuurders SWV Passend Onderwijs in regio Zuid-Holland Zuid.

Op de verschillende ALV's van het verslagjaar zijn na raadpleging van het directiebestuur en het netwerk van Intern begeleiders door de bestuurders de volgende programma's met benodigde inzet bepaald:

1. Scholing / ontwikkeling IB-ers
2. Inzet ondersteuningsteams
3. SBaO financiering
4. Arrangementen op individueel en groepsniveau
5. SBO Plus en versterking JRK
6. Projecten o.a. versterking / onderzoek basisondersteuning / Begaafd Dordrecht

Als vereniging hebben we afgelopen jaar veel leerlingen van een particuliere school overgenomen. Deze leerlingen zijn augustus 2020 ingestroomd op een van de scholen van onze vereniging. Het onderwijs aan hen is in onze organisatie opgenomen als aanvullend aanbod. De leerlingen zijn als groepen bij elkaar gehouden. Het onderwijs aan deze meer/ hoogbegaafde leerlingen kenmerkt zich door de ZON-aanpak. Deze aanpak van Zorg en ONderwijs zorgt ervoor dat de leerlingen veel gepersonaliseerd onderwijs ontvangen waar een leerkracht, samen met een zorgcoach de juiste benadering kan geven aan begaafdheid in combinatie met onderpresteren of hooggevoelige/angstige kinderen. Door deze voorziening zijn ruim 20 kinderen binnen het Dordtse onderwijs niet thuis komen te zitten. Als vereniging hebben we uit eigen middelen hier in 2020 rond de € 35.000,- uit eigen middelen besteed. Ook in 2021 zal uit eigen middelen hiervoor nog ruim € 60.000 nodig zijn.

Afgelopen jaar zijn de volgende gelden vanuit het SWV Passend Onderwijs Dordrecht ontvangen en volledig ingezet.

School	Ondersteuning zorg / IB	Arrangementen	Totaal
ONS	€ 14.850,-	€ 53.300,-	€ 68.150,-
Juliana	€ 18.350,-	€ 18.500,-	€ 36.850,-
Beatrix	€ 21.520,-	€ 51.400,-	€ 72.920,-
Johan Friso	€ 30.600,-	€ 43.600,-	€ 74.200,-

De middelen voor ondersteuning zorg / IB zijn volledig ingezet om de IB-er(s) de juiste hoeveelheid ambulante tijd voor hun taak te geven. Dat betekent dat het SWV op de ONS (270 uur), Juliana (333 uur), Beatrix (391 uur) en op de Johan Friso (556 uur) bijdraagt aan de ambulante tijd van hen.

De gelden voor de arrangementen zijn ingezet op schoolniveau, groepsniveau en/of op individueel niveau. Deze arrangementen worden conform huidig beleid bovenal ingezet op sociaal-emotionele problematiek. Een belangrijk schoolarrangement dat op meerdere scholen is afgenomen was Oase (omgaan met prikkelverwerking) Groepsarrangementen die hieraan uiting hebben gegeven waren: Move Academy (impulsbeheersing, samenwerken, vriendelijk zijn in o.a. programma Jezelf de baas zijn ), ZON-aanpak (sociaal-emotionele problematiek waaronder o.a. emotieregulatie / perfectionisme ), Meichenbaum (aanpak, zelfstandigheid en eigen controle vergroten), Beter bij de les (concentratie, aandacht vasthouden en doel- en taakgerichtheid), aanpak Inge Verboom en Haviq waarin training van enkele executieve functies aan bod is gekomen. Alle school- en groepsarrangementen hebben bijgedragen aan een geringe gedragsverbetering in de groep. We verwachten dan ook dat de meeste van deze arrangementen voortgang krijgen in 2021.

Individuele arrangementen betroffen o.a. autismebegeleiding, begeleiding syndroom van Down, emotieregulatie, kindercoaching, speltherapie waar begeleiding gericht op het welbevinden o.a. door te werken aan vergroten van zelfvertrouwen, inzicht in eigen (on)mogelijkheden, leren vragen van hulp, leren plannen en organiseren, hulp bij sociaal- emotionele ontwikkeling.

De meeste arrangementen lopen na een jaar door aangezien er meerjarige begeleiding nodig is om hierin de juiste ontwikkeling te ervaren waardoor de leerling zelf meer zelfstandig kan oppakken en zich gelukkiger voelt.

## 2.1.4 Toekomstige ontwikkelingen

Scholen van Oranje wil gaan werken aan brede vaardigheden binnen een toekomstgerichte visie op leren. In het nieuw te vormen strategisch beleidsplan 2022-2026 zal dit verder vorm en inhoud krijgen. Begrippen als talentontwikkeling, basisondersteuning, gepersonaliseerd leren en eigenaarschap/autonomie van leerlingen, dienen omgezet te worden naar de huidige (en toekomstgerichte) onderwijspraktijk. Dit is te realiseren wanneer je als team de vaardigheden

vertaalt naar concreet en waarneembaar gedrag van leerlingen en leraren. Daarvoor is het van belang dat we ons met onze collega's allereerst uitspreken over de beelden die je hebt bij het onderwijs van en leren in de toekomst. Hiervoor organiseren we begin 2022 een gezamenlijke studiedag. Daarna gaan we als team de 21e eeuwse vaardigheden meer inhoud en betekenis in waarneembaar gedrag geven. Na het concretiseren kunnen vervolgens initiatieven in de praktijk ontstaan waarin men elkaar aanspreekt vanuit de gezamenlijke visie op leren.



Begin 2022 is er een sluitend stelsel van kwaliteitszorg, waarmee bereikt wordt dat er voldoende waarborgen zijn dat de kwaliteit van het onderwijs op de scholen duurzaam voldoet aan de kwaliteitseisen en waar we streven naar een waardering met goed. Binnen enkele jaren zullen we audits afnemen om het toezicht op dit stelsel ook regelmatig zelf goed tegen het licht te houden. De scholing om tot een keuze te komen in welke vorm en op welke wijze we deze gaan afnemen is in 2021 al ingezet.

De onderwijsresultaten op enkele cognitieve gebieden en het resultaat van de eind/doorstroomtoets van groep 8 zijn te vinden op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl)

## 2.2 Personeel & professionalisering

### 2.2.1 Richtinggevende uitspraken en doelen

Binnen SvO werkt een groot aantal hoog opgeleide professionals. Zij krijgen de ruimte om – binnen de kaders van de bestuurlijke organisatie – een eigen invulling te geven aan hun werk. Daarom liggen de verantwoordelijkheden laag in de organisatie. We stimuleren daarmee het eigenaarschap en de eigen verantwoordelijkheid waarbij ook verantwoording hoort. Ten aanzien van ons personeelsbeleid hebben we de volgende richtinggevende uitspraken en doelen:

- Wij hechten aan leerkrachtenteams die werken aan hun gezamenlijke ontwikkeling.
- Wij hechten aan volledig bevoegde leerkrachten met een persoonlijk geactualiseerd bekwaamheidsdossier
- Wij hechten aan medewerkers die met plezier naar hun werk gaan.
- Wij hechten aan gezonde medewerkers die vitaal hun werk verrichten.

We gebruiken een kleurcode om de status van de gestelde doelen / beleidsvoornemens aan te geven	
	Doel is behaald

	Proces loopt en kan binnen 1 jaar worden afgerond
	Proces loopt nog en heeft nog meer dan 1 jaar nodig voor afronding
	Doel wordt of is niet gehaald

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak a.	Waardering
Het scholingsplan toont aan dat alle middelen voor scholing ingezet worden voor persoonlijke / teamontwikkeling.	

Toelichting:

In gesprekken met de directies n.a.v. de managementrapportages en verschillende beleidsstukken is met elkaar bepaald dat de lerende organisatie de nodige impulsen de komende jaren dient te krijgen. Het benutten van het hele scholingsbudget zal daar vanaf 2021 een verder impuls aan moeten geven. Belangrijk daarbij is dat naast de individuele scholing de teamgerichte scholing een belangrijke plek krijgt. Juist op 1 of meerdere items als team je ontwikkelen zorgt voor de nodige breedte, activering en verdieping. Afgelopen jaar is ruim 36.000 euro uitgegeven aan nascholing van de in totaal beschikbare middelen van de scholen van 58.000 euro (62%). Het streven is om in 2021 ruim 80% van dit budget aan nascholing te besteden en in 2022 en later ruim 90%.

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak b.	Waardering
Elk personeelslid is volledig bevoegd voor het basisonderwijs en zorgt met scholing voor een persoonlijk geactualiseerd bekwaamheidsdossier.	

Toelichting:

Binnen SvO hebben we afgesproken dat nieuwe leerkrachten met een vast dienstverband zich binnen 5 jaar hebben bijgeschoold op gebied van bewegingsonderwijs. De lerarenbeurs gym is hiervoor beschikbaar. Daarnaast stimuleren we collega's om de eigen lerarenbeurs voor een specialisme in te zetten waardoor we op elke school minimaal een taal/lees-, reken- en gedragsspecialist hebben. Om ambitieus personeel op gebied van management een stimulans te geven, hebben we bepaald dat SvO een kweekvijver opzet waar 1 directielid en maximaal 2 coördinatoren middenmanagement in geschoold kunnen worden. Voor de kweekvijver is een eigen bestemmingsreserve gecreëerd. Daarnaast verwachten we van elke leerkracht dat deze zijn/haar ontwikkeling actief bijhoudt door naast de teamscholing ook eigen specifieke trainingen te volgen die daarmee het bekwaamheidsdossier en de POP weten te koppelen. Afgelopen jaar is betreffende de kweekvijver de plek van scholing voor directielid ingevuld. Komend jaar verwachten we de twee plekken voor scholing middenmanagement ook te kunnen invullen. Daarnaast zijn er 6 beginnende personeelsleden bezig hun leergang bewegingsonderwijs af te ronden.

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak c.	Waardering
Vanuit de RI&E of vanuit het medewerkerstevredenheidsonderzoek oordeelt 85% van de personeelsleden van SvO positief over het werk.	

Toelichting:

Het personeel in het primair onderwijs is overwegend tevreden met hun baan is in de arbeidsmarktanalyse 2020 PO te lezen. Circa 82 procent van het personeel oordeelt hier positief over. Kritischer is het personeel over de organisatie waar zij werken. Hier oordeelt slechts twee derde deel positief over. Personeel is vooral te spreken over zelfstandigheid, de samenwerking met collega's en de inhoud van het werk. Werkdruk (72 procent ervaart veel werkdruk) blijft een belangrijk aandachtspunt want NL steekt hier met kop en schouders boven andere landen in Noordwest-Europa uit. Wij zijn blij met de waardering die we via de RI&E van ons personeel kregen waarbij 85% positief oordeelt over zijn werk en aangeeft met plezier naar school te komen. Daarnaast is het ook goed te zien dat bijna 20% van ons personeel minder dan het landelijk gemiddelde veel werkdruk ervaart. Een niet al te strak ingericht taakbeleid, naast mensgericht werken in een werkomgeving waar veiligheid en vertrouwen de boventoon voeren zal hier hopelijk nog lange tijd aan blijven bijdragen.

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak d.	Waardering
Het ziekteverzuimpercentage van SvO ligt onder de landelijke norm in het PO.	

Toelichting:

Vanwege een ommekeer met hoge inspanning die op een van de scholen in 2018/2019 verwezenlijkt moest worden, zijn de jaren 2019 en 2020 wat ziekte betreft op deze school extreem hoog geweest. Op de overige drie scholen ligt het ziektevervangingspercentage onder het landelijk gemiddelde van 5,9% (2019). Vanwege de corona en de lichtere norm (o.a. verkoudheid) van ziekmelding door COVID is het landelijk ziektepercentage in het basisonderwijs over het jaar 2020 een stuk hoger, geschat wordt zo'n 6,9%. Ons gezamenlijke ziektepercentage voor SvO in 2020 lag op 7,52% (hetgeen op de norm is) In 2021 hebben we als doel op onder het landelijk gemiddelde ziekteverzuimpercentage te komen en daarna stapje voor stapje er steeds verder onder.

### **2.2.2. Strategisch personeelsbeleid**

Ons werk is mensenwerk. Niets is zo bepalend voor de kwaliteit van het onderwijs als de professionaliteit van de mensen die er werken. Wij willen dat onze medewerkers met hart en ziel hun werk verrichten om het optimale te bereiken bij het kind en alles uit zichzelf te halen. Bij die lerende houding hoort dat mensen zelf de regie voeren over hun ontwikkeling en deze zichtbaar maken in hun bekwaamheidsdossier. Medewerkers zijn ons kapitaal die dagelijks tevreden hun werk moeten kunnen doen. We geven medewerkers unieke loopbaankansen en mogelijkheden om door te groeien. De komende vier jaar breiden we de mogelijkheden voor persoonlijke ontwikkeling en kennisdeling verder uit.

Ten aanzien van het strategisch beleid onderscheiden we de volgende onderdelen:

- Professionele ontwikkeling;
- Werving en selectie;
- Autonomie;
- Besluitvorming;
- Beoordeling;
- Beloning.

#### ***Professionele ontwikkeling***

In het strategisch beleidsplan van SvO is het volgende opgenomen: *Een leven lang leren is een ambitie die bij de Scholen van Oranje hoort.* Onze scholen organiseren jaarlijks scholingsmomenten voor het team van de school. Deze scholing is vooral gebaseerd op didactische en pedagogische thema's. In 2020 hebben de scholen teamscholing georganiseerd op de thema's: digitalisering (sharepoint, vernieuwde digiborden), didactiek (effectief rekenonderwijs, verlengde instructie en effectieve directe instructie), kwaliteit (opbrengstgericht werken en kind/startgesprekken). Zoals eerder aangegeven willen we in 2021 en 2022 toewerken naar een besteding van minimaal 90% van de scholingsgelden door team- en individuele scholing.

Leerkrachten worden gestimuleerd gebruik te maken van de lerarenbeurs. In 2020 heeft een zestal medewerkers gebruik gemaakt van deze mogelijkheid. Daarnaast hebben we afgelopen jaar een kweekvijver management gecreëerd waar we enkele personeelsleden de mogelijkheid willen bieden om via een SvO-beurs een gerichte studie als startend directeur en/of middenmanager. In 2020 is de plek van scholing voor een directiefunctie door een personeelslid opgevuld.

Binnen SvO zijn enkele leerteams actief. Zo is er de werkgroep BICO (ICT) en BIO (IB), maar hebben ook de personeelsleden die de Oranjedagen organiseren een leerteam. De komende jaren zullen we daarnaast enkele specialistische leerteams gaan opzetten op de gebieden van taal/lezen; rekenen en gedrag. Naast het delen van kennis kunnen beleidsvoorstellen geformuleerd worden.

#### ***Werving en selectie***

Tijdens sollicitatieprocedures wordt naar kandidaten gezocht die passen bij de visie en doelen van de school/SvO. Naast gesprekken over het vak van leraar, directeur of OOP'er wordt het domein levensbeschouwelijke identiteit met de kandidaat besproken. Voor alle functies binnen de SvO is een functieomschrijving opgenomen in het functieboek.

We hebben met elkaar geïnventariseerd wanneer welke collega's met pensioen gaan en daarnaast gaan we in 2021 het meerjaren bestuursformatieplan actualiseren op de cijfers en verwachting van de scholen i.r.t. de laatste prognoses van de gemeente. We verwachten dat we door natuurlijk verloop geen personeel in het RDDF dienen te plaatsen.

We houden rekening met de AOW-leeftijd die tot 2026 ligt vast:

- Tot 2021 blijft de AOW-leeftijd 66 jaar en 4 maanden.
- In 2022 is de AOW-leeftijd 66 jaar en 7 maanden.
- In 2023 is de AOW-leeftijd 66 jaar en 10 maanden.
- In 2024 en 2025 is de AOW-leeftijd 67 jaar.

Medewerkers hebben het recht bij ABP om voor hun AOW gerechtigde leeftijd met keuzepensioen te gaan. Dit recht geldt vanaf 60 jaar.

Op basis van leeftijdsgebonden uitstroom is de vervangingsbehoefte voor de komende vijf jaren geformuleerd, waarbij de focus ligt op werving van leerkrachten. De lichte teruggang in leerlingen zorgt dat de natuurlijke uitstroom van AOW gerechtigde medewerkers een glad resultaat oplevert. De uitstroom op basis van het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd is de komende 5 jaren inzichtelijk. Niet leeftijdsgebonden uitstroom is moeilijk te voorspellen.

### **Lerarentekort**

SvO participeert in een regionaal initiatief 'Passie voor onderwijs' door met elkaar te spreken over oplossingen in verband met het actuele lerarentekort. Een projectplan is opgesteld op basis waarvan het regionale initiatief subsidie ontvangen heeft van het Rijk. Diverse inhoudelijke werkgroepen zijn geïnstalleerd waarin medewerkers van SvO participeren (DB, directeuren en leerkrachten). Daarnaast hebben we binnen SvO afgesproken dat we jaarlijks in minimaal 50% van de klassen studenten de mogelijkheid bieden om stage op onze scholen te lopen. Niet alleen voltijd en duale studenten geven we deze mogelijkheid, maar afgelopen jaar is ook de eerste zij-instromer binnen SvO gestart.

### **Autonomie**

Tijdens teamvergaderingen, door deelname aan inhoudelijke werkgroepen/kenniskringen en/of door zitting te nemen in de MR hebben medewerkers de gelegenheid invloed uit te oefenen op het eigen werk. Binnen de gezamenlijk vastgestelde kaders (doelen en ambities) van de school hebben de leerkrachten ruimte om hun werk op eigen wijze vorm en inhoud te geven. De kaders zijn beschreven in het schoolplan van de school en het strategisch beleid van de SvO. Daarnaast wordt vanuit de overheid op steeds meer beleidsitems het meedenken, bespreken en beslissen gestimuleerd. Niet alleen de inzet van de werkdruggelden is hier een voorbeeld van, maar inmiddels is ook duidelijk dat de inzet voor het nationaal onderwijsprogramma deze lijn gaat volgen.

### **Besluitvorming**

Het beleid op bestuursniveau wordt voorbereid door de DB. Concept beleidsnotities worden besproken met een van de vier directeuren en/of de kwaliteitscoördinator. Elke directeur heeft één of twee beleidsterreinen naast de kwaliteitscoördinator waardoor de DB een sparringpartner binnen de organisatie heeft gecreëerd op de verschillende domeinen: Onderwijs/kwaliteit, Personeel en Organisatie, Financiën en beheer, Huisvesting, ICT en communicatie).

Het concept beleid wordt vervolgens besproken in het directieoverleg van SvO. Na bespreking volgt besluitvorming op het concept beleid; uitgegaan wordt van consensus. Als er binnen het directieoverleg geen eenduidig besluit genomen wordt beslist de DB. Het beleid wordt aansluitend opiniërend besproken in de GMR. De GMR leden hebben de gelegenheid het beleid te bespreken met de leden van de MR van de school. Indien gewenst kunnen wijzigingsvoorstellen in het beleid door de GMR leden aangebracht worden. Na positief advies of instemming door de GMR en vaststelling door het toezichthoudend deel van het bestuur wordt de betreffende beleidsnotitie in een centrale digitale omgeving geplaatst.

Op schoolniveau heeft de staf (directies en coördinatoren) van de school een initiërende rol. Schoolbeleid wordt door de directie/staf of inhoudelijke werkgroepen voorbereid. Het beleid wordt geagendeerd voor het team/bouwoverleg. Bij verschil van mening in dit overleg besluit de staf. Vervolgens wordt het schoolbeleid besproken in de MR van de school. Als de MR positief adviseert of instemt met het beleid wordt de betreffende notitie intern gecommuniceerd.

### **Beoordeling**

In 2015 is de gesprekkencyclus van SvO herijkt. Tijdens deze cyclus worden voortgangsgesprekken en functioneringsgesprekken gehouden waarin doelafspraken worden gemaakt en de POP geactualiseerd. Aan het einde van de cyclus volgt een beoordeling gebaseerd op de gemaakte doelafspraken. Het carrièreperspectief van de medewerker maakt onderdeel uit van de gesprekken tijdens deze cyclus. Startende leerkrachten worden voorafgaand aan een vaste benoeming beoordeeld door de directeur van de school en maken ook de afspraak tijdens dit beoordelingsgesprek dat men binnen 5 jaar de leergang bewegingsonderwijs positief heeft afgerond zodat men volledig bekwaam alle lessen kan geven. De kwaliteitskaarten op gebied van gedrag van medewerkers zullen in de nabije toekomst gebruikt gaan worden voor een verandering van de gesprekscyclus. Deze normen zullen een opmaat vormen voor de nieuwe gesprekscyclus van ontwikkelgesprekken en begeleiding op de werkvloer.

### **Beloning**

Op de beloning van de medewerkers is de CAO PO van toepassing.

## **2.2.3 Verwachtingen 2021 e.v.**

Jaarlijks vragen we onze medewerkers formulier in te vullen met enige wensen ten aanzien van de groepsindeling. We gaan in 2021 een mobiliteitsenquête onder het personeel invoeren. Naast de eerder gevraagde gegevens kan dan een persoonlijke mobiliteitswens betrekking hebbende op een andere groep/bouw, taak of functie op de eigen school of een van de andere scholen worden aangegeven.

Eerder is al besloten iedere twee jaar een gezamenlijke SvO studiedag te organiseren. Dit betekent dat in maart 2022 opnieuw een studiedag georganiseerd wordt. Het jaar dat er geen gezamenlijke SvO studiedag georganiseerd wordt, zal dit geld gebruikt worden om de kweekvijver management te vullen.

Iedere twee jaar zal een directie-tweedaagse of leergang op locatie met de directeuren georganiseerd worden. In schooljaar 20-21 hebben we met de directies de leergang 'Vormgeven aan kwaliteitsbeleid op school' gevolgd van Cees Bos.

In 2021 willen we mogelijk samen met een aanpalend christelijk schoolbestuur (VCOPS) de leergang middenmanagement gezamenlijk op locatie aanbieden aan geïnteresseerde personeelsleden die ook vanuit de directies gezien worden als toekomstige middenmanagers.

In 2021-2022 zal het Strategisch beleid worden geëvalueerd onder leiding van een externe instantie. Daarnaast zal ook in een representatieve werkgroep het vernieuwde strategisch beleid van SvO worden voorbereid.

Vanaf 2021 zal het personeelsbeleidsplan met allerlei subonderdelen weer geactualiseerd gaan worden. Een eerste aandachtsgebied zal zijn of de huidige gesprekkencyclus waarin functioneren, voortgang en beoordelingen nog wel de tand des tijds raakt of dat ook wij steeds meer naar ontwikkelgesprekken ons gaan bewegen.

## **2.2.4. Prestatiebox middelen**

Vanaf 2012 worden door het ministerie van OCW de zogenaamde prestatiebox-middelen beschikbaar gesteld. Elke schooldirecteur (PO) heeft in het kader van de planning- en controlcyclus binnen het formatieplan een bestemming opgesteld voor de inzet van deze middelen. Dit is besproken met de DB en na eventuele aanpassing goedgekeurd ter uitvoering. Na afloop van een schooljaar worden de resultaten verantwoord in kwartaalrapportage 3 van de

managementrapportages. In het primair onderwijs was over 2020 € 252.710 beschikbaar. Deze middelen zijn ingezet voor de volgende actielijnen:

### 1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs

In schooljaar 2020 zijn er op alle scholen weer Oranjedagen georganiseerd waar op elke school 1 personeelslid een dag per week aan verbonden is. Zodanig krijgen de leerlingen die meer uitdaging nodig hebben structureel aanvullend aanbod met gelijkgestemden vanuit dezelfde leeftijdsgroep. De groepen van de Oranjedagen zijn ingedeeld voor groep 1-2, 3-4, 5-6 en groep 7-8 per school. In 2020 is hieraan € 82.638 aan personele inzet gepleegd en € 6.570 aan materiële middelen.

### 2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbeteringen

Alle directeuren zijn samen met hun IB-er en de DB de leergang 'Leergang vormgeven aan kwaliteitsbeleid op school' Deze leergang (gecertificeerd voor schoolleiders) loopt door in de eerste 6 maanden van 2021. Met name de aanpak om met WMK aan de slag te gaan en daarmee met het team een verbeteringslag te maken heeft vernieuwde inzichten opgeleverd voor duurzame onderwijsverbeteringen. In 2020 is hieraan € 10.850 aan personele inzet gepleegd.

### 3. Professionele scholen

Elke schooldirecteur stelt jaarlijks een scholingsplan op dat besproken wordt in het team en voorgelegd aan de MR. Afgelopen jaar is € 36.154 aan scholing besteed in teamverband of op individuele basis door externen hiervoor te vragen. Daarnaast is er ook scholing verricht zonder factuur. ICT-ers die hun collega's via digilunches en meetings verder hebben gebracht op gebied van ICT-ontwikkeling was in 2020 een grote investering. Personele inzet van de ICT-ers heeft zeker € 20.000 aan inzet gegeven.

### 4. Doorgaande ontwikkelijnen

Afgelopen jaar heeft het bespreken in de scholen van het rekenonderwijs de nodige inspanning en effort gekost. Het heeft ook geresulteerd in een ontwikkeling van didactische aanpak en het formeren van werkgroepen om te komen tot nieuwe keuzes van rekenleerlijnen. Daarnaast is er op meerdere scholen veel tijd besteed aan de invoering van de methode 'Onderbouwd'. Hiermee zijn de doorgaande leerlijnen van kleuters naar groep 3 ook gewaarborgd. Het totaal van personele en materiële inzet komt uit op zo'n € 75.000

### 5. Inzet in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit

Alle scholen nemen deel aan het cultuurmenu van de gemeente Dordrecht. Elke groep heeft daardoor de mogelijkheid aan twee excursies op dit ontwikkelgebied deel te nemen. Daarnaast komt in de jaarlijkse projecten ook de nodige cultuureducatie aan bod. Afgelopen jaar is hieraan materiële en personele inzet ruim € 21.500 besteed.

## 2.2.5. Werkdrukmiddelen

Voor het terugdringen van de werkdruk van leerkrachten in het primair onderwijs heeft het kabinet vanaf het schooljaar 2018/2019 extra rijksvergoeding beschikbaar gesteld. Voor het jaar 2020 was de hoogte van dit bedrag € 220,08 per leerling. Voor SvO betekent dit een extra budget van ruim € 275.000. Onderstaand is per school opgenomen hoeveel budget beschikbaar was en waar deze middelen aan zijn besteed:

School	Totaal budget	personeel	Materieel
Cbs ONS	€ 35.600,-	€ 35.600,-	-
Doel ONS: klassenverkleining waardoor extra groep geformeerd kon worden. Volledig besteed aan OP (0,43 FTE)			
Cbs Juliana	€ 68.400,-	€ 68.400,-	-
Doel Juliana: Klassenverkleining waardoor extra groep geformeerd kon worden (0,62 FTE) en daarnaast inzet vakleerkracht gym bij extern bureau voor bevoegd gymonderwijs. (0,2 FTE)			
Cbs Beatrix	€ 86.000,-	€ 86.000,-	-
Doel Beatrix: klassenverkleining waardoor extra groep geformeerd kon worden en geringe ondersteuning buiten de groep. Volledig besteed aan OP (1,04 FTE)			
Cbs Johan Friso	€ 85.580,-	€ 85.500,-	-
Doel Johan Friso: klassenverkleining met extra groep en geringe ondersteuning buiten de groep. Volledig besteed aan OP (1,03 FTE)			

SvO totaal	€ 275.580	€ 275.580	-
------------	-----------	-----------	---

Conform het met de vakbonden en de PO-raad gesloten werkdrukakkoord heeft bij elke school het team een analyse uitgevoerd waar de knelpunten zitten die medewerkers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien. Per school is ook op voorhand bepaald welk deel van het team hieraan zijn goedkeuring moet geven om voldoende draagvlak voor het plan te genereren. Het team heeft vervolgens zelf bepaald welke maatregelen er in hun school worden genomen om de werkdruk te verminderen.

Het bestedingsplan wat op basis hiervan is opgesteld is ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR. De PMR heeft onder het personeel gecheckt of het werkdrukplan voldoende steun onder het personeel kreeg op basis het van te voren bepaalde percentage. Naast deze bestedingsplannen zijn ook verschillende niet-financiële maatregelen ingezet om de werkdruk te verminderen. We hebben o.a. dubbele verslaglegging zo veel mogelijk verminderd, er zijn digitale schoolborden in de scholen gekomen waar nauwelijks uitval op plaatsvindt, we digitaliseren meer waardoor minder tijd aan printen plaatsvindt en we slaan ondersteuningsmateriaal/lessen ook meer digitaal op zodat deze meerdere keren gebruikt kunnen worden.

Eerder gemaakte keuzes (voorgaande jaren) kan de keuzevrijheid belemmeren doordat specifieke inzet heeft geleid tot vaste aanstellingen of dat door krimp van leerlingen vast personeel behouden kan blijven. Er is echter altijd de keuze om personele inzet een specifieke richting met elkaar op te laten gaan. De PMR van elke SVO- school heeft de directie van de school instemming verleend voor het schooleigen werkdrukverdelingsplan.

## 2.2.6. Beheersingsbeleid inzake uitkeringen na ontslag

Scholen van Oranje heeft gekozen voor werkgelegenheidsbeleid. Gedwongen ontslagen zijn alleen mogelijk met een Sociaal Plan of naar aanleiding van onvoldoende functioneren. Onvoldoende functioneren wordt aangetoond door documenten in het dossier. Teamleden worden in de gelegenheid gesteld zich te verbeteren met concrete doelen. Tevens wordt indien het resultaat onvoldoende blijft een outplacementtraject aangeboden.

Wanneer SvO het dienstverband van een werknemer beëindigt, betaalt zij in principe zelf de eventuele uitkeringskosten van deze werknemer. Scholen van Oranje dient bij het Participatiefonds vergoedingsverzoeken in en volgt bij het beëindigen van dienstverbanden de voorwaarden die in het reglement van het fonds staan. Als het vergoedingsverzoek wordt ingewilligd, betaalt het Participatiefonds de uitkeringskosten. SvO volgt het goed- of afkeuren van het vergoedingsverzoek via het werkgeversportaal van het fonds en neemt de financiële effecten van een afwijzing mee in de begrotingscyclus. Daarnaast volgt SvO bij het benoemen van personeel de benoemingsvolgorde uit bijlage IE van de CAO PO. Vacatures worden aangeboden aan eigen wachtgelders in de zin van artikel 138 en 139 WPO, nadat deze zijn aangeboden aan werknemers die voor minder dan 35% arbeidsongeschikt zijn verklaard door het UWV en waarbij aanpassing van het dienstverband nodig is en aan werknemers wiens functie met ontslag wordt bedreigd.

Het beleid van Scholen van Oranje is erop gericht om medewerkers zo goed mogelijk te begeleiden en te faciliteren in hun werkzaamheden. Als zich onverhoopt toch situaties voordoen waarin medewerkers niet (meer) kunnen voldoen aan de eisen die gesteld worden aan het werk, dan is het beleid van Scholen van Oranje erop gericht om medewerkers van werk naar werk te begeleiden. Instroom in een uitkeringssituatie wordt hiermee zoveel mogelijk voorkomen.

Er zijn in 2020 geen kosten voor uitkeringen na ontslag. Er is geen sprake van wachtgelders geweest of uitgekeerde transitievergoedingen.

## 2.2.7. Toekomstige ontwikkelingen

Het nieuw opgenomen ZON-concept zal toekomstbestendig moeten worden opgenomen in de organisatie. Schooljaar 2021-2022 is daar een belangrijk jaar voor. Daarnaast zal over enkele jaren de vernieuwde bekostiging van het onderwijs zijn weg gaan vinden. Aangezien we als SvO op dit moment redelijk wat ervaren personeel op onze scholen hebben rondlopen en de gemiddelde personeelsinkomsten zullen dalen door een landelijk gemiddelde in te voeren zullen we na de overgangsregeling van meerdere jaren mogelijk enkele tienduizenden euro's minder aan inkomsten genereren. De leerlingenterugloop in Dordrecht in de leeftijdsgroep van het PO monitoren we sterk.

De leerlingenaantallen zijn dit jaar conform onze eigen realistischere prognoses aangepast. Daarnaast hebben we ook onze toekomstige pensionado's in beeld gebracht. Vooralnog maken we hieruit op dat we door natuurlijk verloop alles kunnen opvangen. Het vinden van nieuw personeel in onze arbeidsmarktregio voor het PO zal een uitdaging worden.

Per 1 januari 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden. De WAB bevat een reeks samenhangende maatregelen betrekking hebbend op ontslagrecht, flexibele arbeid en WW-premie. Meest relevant voor SvO is dat de transitievergoeding voortaan anders berekend wordt. Als de vereniging nu een medewerker ontslaat, hoeven we hem geen transitievergoeding te betalen als hij nog geen twee jaar in dienst was. Dit gaat veranderen. Onder de WAB heeft een werknemer al vanaf zijn eerste werkdag recht op een transitievergoeding bij ontslag, ook tijdens zijn proeftijd. Daar staat tegenover dat de berekening van de transitievergoeding lager wordt voor de jaren na tien jaren dienstverband.

Het participatiefonds is bezig met het hervormen van de dienstverlening. De verantwoordelijkheid voor- en het risico van de wachtgelduitkeringen gaat voor een deel verschuiven van het participatiefonds naar de onderwijsinstellingen. De beoogde invoering en wijziging zal naar verwachting ergens in 2022 gaan plaatsvinden. Standaard betaalt dan ieder schoolbestuur een eigen bijdrage van 50% en wordt 50% vergoed. Als Scholen van Oranje streven we ernaar in alle gevallen te voldoen aan één van de beëindigingsgronden in het reglement en aan de inspanningsverplichting waardoor we in deze gevallen een verzoek tot betaling van 10% kunnen indienen en gehonoreerd krijgen.

## **2.3 Huisvesting & facilitaire zaken**

In het verslagjaar 2020 is de huisvestingsvereniging Arcade opgericht na een langdurig en intensief proces dat ruim 8 jaar heeft geduurd. Arcade Dordrecht is een vereniging van 11 schoolbesturen die de huisvesting verzorgt voor de scholen van primair en speciaal onderwijs in Dordrecht. Scholen van Oranje is na goedkeuring van de ALV op 8 oktober 2020 toegetreden als een van de leden. Als lid van de ALV heeft elk schoolbestuur een stem om de actuele zaken betreffende huisvesting en onderhoud met elkaar te bespreken en hiervoor gezamenlijk beleid op te stellen. Voor het eind van het jaar zijn de meeste gebouwen 'om niet' overgedragen naar Arcade. Voor Scholen van Oranje ligt er nog een niet opgelost vraagstuk betreffende het wettelijk eigendomsrecht van de grond van Dubbeldam kavel A 5254. In 2021 zal hier door de gemeente meer duidelijkheid over worden gegeven. In 2020 zijn we als Scholen van Oranje na 17 jaar uit het pand Chico Mendesring 821 vertrokken. Deze locatie werd te groot en was tevens nodig voor het SO cluster 4 om beter toekomstgericht onderwijs te kunnen ontvangen. Op kosten van de gemeente zijn de bovenbouwgroepen van de Johan Friso na de zomervakantie de bonbondoos achter locatie Chico Mendesring 196 ingetrokken. Gedurende de tweede helft van 2020 hebben daar op kosten van de gemeente de nodige verbouwingen / vernieuwingen plaatsgevonden om dit mogelijk te maken.

Daarnaast is in het verslagjaar voor alle scholen het MJOP geactualiseerd en is daar ook de dotatie onderhoud op aangepast. Ook zijn enkele aflopende contracten betreffende onderhoud goed onder de loep genomen en tegen betere condities elders ondergebracht.

### **2.3.1 Richtinggevende uitspraken en doelen**

Richtinggevende uitspraken betreffende het domein huisvesting zijn voor ons:

- a. SvO heeft een adequate vertegenwoordiging in vereniging Arcade (huisvesting PO/ SbaO in Dordt, teneinde evenwichtige verdeling van huisvestingsbelangen te bewerkstelligen.
- b. Wij hechten aan goed geoutilleerde schoolgebouwen die aansluiten op de onderwijsvisie van de scholen.
- c. De gebouwen vormen een gezonde, veilige en prettige werkomgeving.
- d. De gebouwen dienen naast een onderwijskundig waar mogelijk ook nog een maatschappelijk doel.
- e. De gebouwen en terreinen dienen tenminste te voldoen aan de door de overheid gestelde criteria.
- f. Wij hechten aan digitalisering van het onderwijs met het oog op het kunnen aansluiten op de onderwijsbehoefte van elk kind.
- g. Planmatig onderhoud vindt plaats conform een deskundig vastgesteld MJOP per school waarbij tevens gezorgd

wordt voor dat nieuwbouw/verbouw van de scholen tijdig plaatsvindt.

h. Er is een goede spreiding van gebouwen over beide wijken. Kinderen kunnen in de eigen woonwijk één van de SvO scholen bezoeken.

i. Het huidige scholenbestand van de SvO is uitgangspunt, zolang dit onderwijskundig en financieel verantwoord is.

We gebruiken een kleurcode om de status van de gestelde doelen / beleidsvoornemens aan te geven	
	Doel is behaald
	Proces loopt en kan binnen 1 jaar worden afgerond
	Proces loopt nog en heeft nog meer dan 1 jaar nodig voor afronding
	Doel wordt of is niet gehaald

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak a.	Waardering
De DB heeft minimaal zitting in de ALV van vereniging Arcade	

Toelichting:

De DB heeft zitting in de ALV van de huisvestingsvereniging waar elke bestuurder een stem heeft. Het afgelopen jaar zijn bijna alle besluiten op basis van consensus met elkaar genomen. In een uitzonderlijk geval heeft tot stemming onder de leden geleid. In de geactualiseerde businesscase staat de planning van de verbouw / nieuwbouw van alle schoolgebouwen voor PO en SO die tot de besturen behoren.

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak b.	Waardering
Elke school voldoet aan de eisen van het bouwbesluit en aan de eisen ten aanzien van een juist binnenklimaat.	

Toelichting:

Door COVID 19 hebben we meer dan we gewend waren onze gebouwen moeten laten luchten. Ventilatie is niet alleen overdag maar in enkele gebouwen (soms zonder mechanische ventilatie) ook 's nachts doorgegaan. Via rapporten is aangetoond dat we in september 2020 met al onze gebouwen voldeden aan de eisen die er op gebied van luchtkwaliteit ten tijde van de bouw lagen. Voor het aanbrengen van een mechanische ventilatie aan de Chico Mendesring 196 is via de gemeente een aanvraag ingediend bij het Rijk voor medefinanciering in het kader van de subsidie (SUVIS 2021).

Budget: extra ventileren kostte de scholen afgelopen jaar gezamenlijk 9.000 euro meer aan stookkosten

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak c.	Waardering
Leerlingen geven jaarlijks in de veiligheidsmonitor aan dat het gebouw als veilig en prettig worden ervaren. Personeel geeft dit eens per 4 jaar door via de RI&E.	

Toelichting:

Afgelopen jaar hebben we in de veiligheidsmonitoren van de verschillende scholen kunnen constateren dat op elke locatie de veiligheid door onze leerlingen als goed werd beoordeeld. Daarnaast mogen sinds afgelopen jaar ook twee scholen het predicaat veilige school aan de gevel hangen. Het nieuwe gebouw (de bonbondoos in de volksmond) waar de Johan Friso na de zomervakantie 2020 is ingetrokken heeft ook enkele belangrijke wijzigingen ten bate de veiligheid laten uitvoeren. Zo is de steile trap een stuk minder steil geworden en mondt deze ook niet uit op een glazen wand. De kosten hiervan zijn door de gemeente betaald.

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak d.	Waardering
Scholen van Oranje stelt zijn gebouwen ter beschikking aan maatschappelijke organisaties indien het onderwijs er niet door gehinderd wordt.	

Toelichting:

Op de verschillende scholen zijn er diverse maatschappelijke organisaties actief die soms onder, maar meestal na schooltijd van ons gebouw gebruik maken. Hoofdzakelijk worden speelzalen en de hal gebruikt, maar in enkele

gevallen is dit ook een lokaal of spreekruimten. Vanwege de verbouwing van de kerk in Dubbeldam maakt de muziekschool zowel voor 2020 als voor 2021 op de maandag, dinsdag en woensdag enkele uren gebruik van het bestuurskantoor.

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak f.	Waardering
In elke school zijn voldoende devices per twee leerlingen aanwezig. De digiborden met beamers zijn daarnaast in 2020 voor de helft vervangen door smartboards.	

Toelichting:

Bij de aanschaf van nieuwe methoden wordt het steeds belangrijker om goed na te gaan op welke uitdagende wijze deze leerlijnen ook in de aanvullende digitale software van de methodemakers worden aangeboden en getoetst. In 2020 is door het testen van verschillende soorten digiborden ook met elkaar een keuze gemaakt welke smartborden we als eerste stap in 2020 aanschaffen ter vervanging van de verouderde digiborden met beamers.

Investering: 105.000 euro in 2020

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak g.	Waardering
Het MJOP is geactualiseerd en leidend in het onderhoud van de gebouwen	

Toelichting:

Het MJOP is in 2020 geactualiseerd voor alle Scholen van Oranje. Jaarlijks wordt dan samen met de leidinggevende van de locatie goed nagegaan of de geplande werkzaamheden ook echt dienen te worden uitgevoerd. Door de overgang naar Arcade zal er in 2021 of 2022 opnieuw een actualisatie plaatsvinden van het MJOP.

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak g.	Waardering
In beide wijken Stadspolders en Dubbeldam hebben kinderen de mogelijkheid thuisnabij onderwijs te krijgen door vestigingen van Scholen van Oranje	

Toelichting:

Het verlaten van Chico Mendesring 821 en het betreden van gebouw Chico Mendesring 196A gaf centralisering van de Johan Friso in de wijk Stadspolders/Oudelandshoek. Aangezien het uitsluitend een verplaatsing van bovenbouwleerlingen betrof heeft de school daardoor geen leerlingen verloren.

### 2.3.2 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In boekjaar 2020 hebben we ons energiecontract verlengd voor de komende 5 jaar. Daarin hebben we bewust een keuze gemaakt voor zowel groene elektriciteit als groen gas. De komende jaren zullen we thema's als minder energie, afval of water vaker op onze agenda moeten zetten. In 2023 dienen kantoorpanden te voldoen aan minimaal Label-C (maximaal 235 kWh per vierkante meter fossiele brandstof gebruik). We streven ernaar dat al onze schoolgebouwen in 2023 al aan deze norm voldoen. Twee van onze scholen doen inmiddels mee aan het project groen-blauwe schoolpleinen waarin zowel de groenere omgeving wordt gestimuleerd alsook het minder aanwezig zijn van hele tegelpleinen. Ook het project de afvalvrije school dat door de gemeente Dordt wordt gestimuleerd wordt in een van de scholen besproken. Daarnaast gaan we in 2021 op een van de scholen de centrale verlichting in de hal ook vervangen door LED. We willen maatschappelijk verantwoord ondernemen door goed te letten op de juiste werkomstandigheden voor ons personeel. We hebben digitalisering van de administratie hoog in het vaandel staan waardoor we papierkosten zoveel mogelijk proberen te verminderen. We zorgen dat we onze gebouwen alleen onder leestijden verwarmen. Daarnaast proberen we zo veel mogelijk betrokken te zijn in de Dordtse samenleving ten behoeve van de jeugd en maatschappelijke instellingen. Ook bij de verbouwing van het hoofdgebouw van de Johan Friso in 2021 zullen we de normen van Parijs (50% reductie Co2 uitstoot in 2030) meenemen.

### 2.3.3 Toekomstige ontwikkelingen

Doordat we als Dordtse scholen onze eigen huisvestingsvereniging hebben opgericht zullen we de komende jaren voor het onderhoud de nodige initiatieven gaan oppakken om gezamenlijk financieel voordeel daarmee te behalen zonder in te boeten op kwaliteit. In jaar 2021 zal voor de Johan Friso in ieder geval een verbouwing binnen de hoofdvesting gaan plaatsvinden ter bevordering van het binnenklimaat en toekomstbestendigheid van de installaties. Daarnaast zullen met Arcade ook gezamenlijk nagaan of het verduurzamen van de gebouwen door o.a. daken te benutten voor het gebruik van zonnepanelen. Arcade zal daarnaast de partij zijn die met externe instanties de afspraken in de gebouwen maakt voor de huur en afdracht M.I. Elke school zal de bedragen voor M.I. van een externe partij die gebruik maakt van een (of meerdere) ruimte(n) binnen school per kwartaal terug ontvangen.

## 2.4 Financieel beleid

De vereniging maakt bij de financiële gang van zaken gebruik van een administratiekantoor. Dit administratiekantoor is gespecialiseerd in de financiële ondersteuning van onderwijsinstellingen. Daarnaast is het kantoor in staat tot advisering op het gebied van personeel en arbeid en fiscale zaken. De vereniging kent een jaarlijkse planning en control cyclus. In november stelt de directeur/bestuurder in samenwerking met bestuur en administratiekantoor een begroting voor het komende kalenderjaar op. De begroting wordt door het bestuur gefiatteerd.

De directeur/bestuurder is gedurende het jaar middels internet in staat de in- en uitgaande geldstromen nauwkeurig te monitoren. De financiële administratie is webbased en derhalve op elk moment en vanaf elke plaats toegankelijk. De directeur/bestuurder is middels maandelijkse nieuwsbrieven van o.a. administratiekantoor, de vereniging Verus en de PO-raad goed op de hoogte van ontwikkelingen op financieel gebied. De jaarrekening wordt door het administratiekantoor opgesteld.

De directeur-bestuurder en de auditcommissie bespreken deze jaarrekening alvorens deze in een bestuursvergadering wordt vastgesteld. De jaarrekening wordt door een registeraccountant gecontroleerd.

### 2.4.1. Richtinggevende uitspraken en doelen

Scholen van Oranje wil een financieel gezonde organisatie zijn en houdt continu de door de Commissie Don vastgestelde normen in de gaten. Daarnaast wordt ook rekening gehouden met de door de inspectie gemaakte opmerkingen in het rapport uit 2020. Financiële deskundigheid binnen het toezichthoudend bestuur en ingehuurde onafhankelijk deskundigheid zorgen voor goede controle. Het bestuur heeft een ruim vermogen dat binnen de normen ligt. Als ondergrens van het vermogen wordt het bedrag in de risicoparagraaf aangehouden.

Richtinggevende uitspraken:

- a. We hechten aan een financieel gezonde organisatie die toekomstbestendig is.
- b. We hechten aan een tijdige aanlevering van financiële gegevens voor de begroting en de jaarrekening.
- c. De verantwoordelijkheden zijn helder verdeeld (treasurystatuut).
- d. Het bestuur hecht eraan dat de school er actief aan bijdraagt dat de milieubelasting van de activiteiten van de school beperkt wordt en blijft.

Doelen 2020 naar aanleiding van de richtinggevende uitspraken zijn:

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak a.	Waardering
Alle directeuren hebben een exploitatieresultaat conform de opgestelde begroting	

Toelichting:

De begroting 2020 gaf door extra investeringen in de ONS (€ -77.900,-) en ZON (€ -34.000,-) een negatief resultaat van € 111.900,- Na verrekening van de extra uitgaven in februari 2020 (inkomsten ontvangen december 2019 te weten € 124.400,-) zijn we met ruim € 45.000,- positief resultaat geëindigd voor betreffend boekjaar. De ZON-investering wordt conform afspraak ten laste geboekt van de reserve kwaliteitsfonds. De financiële richtlijnen voor

de volgende items (Solvabiliteit, liquiditeit, weerstandsvermogen, rentabiliteit en kapitalisatiefactor) zullen in 2021 opnieuw in het bestuur worden besproken.

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak b.	Waardering
Ons administratiekantoor levert i.s.m. / op aanvraag van de DB de juiste gegevens aan voor het tijdig opstellen van de begroting 2021 en de jaarrekening 2020	

Toelichting:

In de maanden oktober, november en december is er veelvuldig contact geweest tussen Scholen van Oranje en het administratiekantoor waardoor voor 31-12-2020 de begroting van 2021 is opgesteld. Ook de betreffende stukken en info voor de jaarrekening 2020 zijn erg vroeg gereed gekomen waardoor we komend jaar ook de accountantscontrole naar voren kunnen halen.

Doel n.a.v. richtinggevende uitspraak d.	Waardering
Voor gas en elektra zoeken we naar partners die zo veel mogelijk van duurzame energie gebruik maken.	

Toelichting:

Er is een nieuw energiecontract afgesloten dat ingaat per 1-1-2021 voor de komende 5 jaar, waarbij duurzaamheid een belangrijk criterium is geweest. Via Energie voor Scholen zijn we aangesloten bij de DVEP waarbij we gebruik maken van 100% duurzame elektriciteit uit NL en Europa. Ook wat gas betreft wordt er een belangrijk deel duurzaam opgewekt.

## 2.4.2 Treasurystatuut

Scholen van Oranje hanteert het treasurystatuut van de Besturenraad dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Scholen van Oranje heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier en andere banken, die allen voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid is in 2020 niet veranderd. De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan het toezichthoudend bestuur door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

## 2.4.3. Allocatie middelen

Het bestuur hanteert een begroting op bestuursniveau en begrotingen per school. De inkomsten vanuit OCW zijn daarin per school zichtbaar, evenals de uitgaven. Bij de uitgaven wordt rekening gehouden met de voor een school specifieke behoeften in een bepaald jaar. Samen met de directeuren bepaalt de directeur-bestuurder de personele inzet en materiële wensen waarbij het jaarplan (kadernotitie) leidend is. De begroting wordt vastgesteld door het bestuur na overleg en advisering door de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. De salariskosten van de directeur-bestuurder (1,0 FTE), de managementassistent (0,8 FTE), de bovenschools kwaliteitsmedewerker (0,15 FTE), de bovenschools 'Opleider in de School' worden bovenschools berekend en naar rato van het leerlingenaantal doorberekend aan de scholen. Daarnaast dragen de scholen op dezelfde basis (leerlingaantal) bij aan de bovenschoolse ICT-kosten, materiële uitgaven bestuurskantoor, externe functionaris gegevensbescherming en de kosten seniorenverlof en ouderschapsverlof. Op grond van de werkzaamheden, taken en daaraan verbonden materiële kosten die naar bovenschools niveau zijn getild, kunnen de scholen tussen de 93 en 94% van de middelen voor de eigen school inzetten.

#### 2.4.4 Onderwijsachterstandsmiddelen

Scholen van Oranje krijgt jaarlijks voor een van haar scholen de nodige middelen. De nieuwe regeling zorgt voor enige

teruggang, maar met name in de wijk Stadspolders blijft het leerlinggewicht van de school/scholen enige achterstandsgelden opleveren. Afgelopen jaar is voor de ONS een bedrag van € 17.649,- aan impuls gelden achterstandswijk binnengekomen. De school heeft deze middelen ingezet voor de bekostiging van extra lesuren in alle groepen per schooljaar. Deze extra lestijd is ingericht met extra taal- en leesactiviteiten, gericht op de versterking van de woordenschat en leesvaardigheid en ter bevordering van leesplezier.



#### 2.4.5 Meerjarenbegroting

Om tot een reële meerjarenbegroting te komen zijn er de volgende stappen in dit proces genomen. Als eerste hebben de directeuren van de scholen op basis van de huidige leerlingenaantallen, de prognose vanuit de gemeente en de eigen inschatting van de leerlingenaanwas een overzicht gemaakt voor het leerlingaantal van de komende 5 jaar. Ook hebben de directies van scholen de lijst met pensionado bekeken en is er nagegaan en ingeschat wanneer langdurig ziek personeel de organisatie gaat verlaten. Het MJIP was al eerder geactualiseerd in verband met het opstellen van de eigen begroting 2021. Het actualiseren van het MJOP is in 2020 opgepakt en uitgevoerd. Op basis van de verschillende investeringsprogramma's en de andere bovenstaande items is door de waarnemend directeur-bestuurder de meerjarenbegroting aan de auditcommissie voorgelegd. Deze heeft de meerjarenbegroting in maart 2020 opnieuw vastgesteld en ter instemming voorgelegd aan de GMR. De GMR heeft hierop (zie jaarverslag) op 22 april 2022 ingestemd.

#### 2.4.6 Toekomstige ontwikkelingen

Voor de meerjarenbegroting gaan we in 2020 na welk inventaris nog wel wordt afgeschreven, maar mogelijk niet meer op school aanwezig is. Deze afschrijvingen zullen we dan versneld laten afboeken vanaf 2021 en verder. Daarnaast zal elke directeur eind 2020 nagaan of de prognoses voor de komende jaren op basis van de huidige leerlingenaantallen, de gemeentelijke prognose en de eigen verwachting nog steeds in lijn liggen met de onderligger voor het meerjarenbestuursformatieplan. Vanwege de aankomende bekostigingswijziging zullen we rekening moeten gaan houden met mogelijk iets minder inkomsten na de overgangperiode na 1 januari 2023 van enkele jaren. De vereenvoudiging zorgt ervoor dat Scholen van Oranje enkele tienduizenden euro's aan inkomsten zal gaan missen. Vanaf schooljaar 2025-2026 zal dit mogelijk ingaan. We trachten met nieuwe aanwas van jong personeel de gemiddelde leeftijd binnen Scholen van Oranje met 1 tot 2 jaar terug te brengen hetgeen 20.000 tot 25.000 euro minder verlies geeft. In 2021 zullen we bespreken in hoeverre we de tegoeden op de spaarrekeningen nog meer dienen te spreiden.

#### 2.4.7. Coronacrisis

De coronacrisis heeft in 2020 een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op scholen is de invloed van corona heel groot geweest en is dat in het eerste half jaar van 2021 nog steeds zo. De periode van de eerste intelligente lockdown (maart/april/mei) duurde zo'n 10 weken. De eerste weken werden overbrugd door de leerlingen van de groepen zo veel mogelijk zelfstandig materiaal mee te geven onafhankelijk van de methode. Al snel werd duidelijk dat deze periode echter geen korte periode zou zijn en gingen ook steeds meer de materialen en

middelen van methoden mee naar huis. Door afstandsonderwijs met laptops hadden de leerlingen meerdere keren in de week contact met de eigen leerkracht. De noodopvang werd deze periode door de aan ons verbonden kinderopvangorganisaties uitgevoerd. Hierdoor kon het personeel zich volledig concentreren op het digitale onderwijs. Een nieuwe uitdaging die met vereende krachten al snel tot grote sprongen vooruit in de digitale vaardigheden van ons personeel heeft geleid. Scholen stonden deze periode wel open voor kwetsbare kinderen, in elke school zijn er verschillende kinderen opgevangen. Bij het weer opstarten van de scholen hebben we er met elkaar voor gekozen om een continuooster te volgen waardoor reisbewegingen konden worden beperkt. We waren blij met de ruimte die de overheid ons hierin gaf. De uitgaven voor schoonmaak (+ 10%), schoonmaakmiddelen (+ 60%) en extra stookkosten door de ventilatie eisen (+ 20%) zorgden gezamenlijk voor ruim € 38.500,- aan hogere kosten in 2020. Daarnaast zorgde de periode na de zomervakantie waar de lichtere norm van verkoudheid al voldoende was op thuis te blijven voor een aanzienlijk hoger ziektepercentage (+ 2,5%). Gezamenlijk met andere Dordtse schoolbesturen hebben we een eigen aanvraag ingediend voor het inhaal- en ondersteuningsprogramma Corona dat goedgekeurd werd half oktober 2020. De inzet van deze gelden is ingezet voor activiteiten naast het reguliere programma en is met name gebruikt voor: extra personele inzet van OP en OOP voor lesgevende en ondersteunende taken naar groepjes leerlingen op gebied van taal, lezen, rekenen en sociaal-emotionele vorming. Op de ONS kon er in de ZON-groep voor de leerlingen extra sociale emotionele ondersteuning plaatsvinden zowel tijdens zelfstandig werkmomenten in de lessen, alsook voor en na de reguliere lessen. Enkele kinderen van kwetsbare ouders zijn afgelopen maanden langer thuis geweest. Door de hulp van klasgenoten en/of de hulp vanuit school hebben ook deze kinderen het reguliere aanbod op de basisvaardigheden kunnen volgen. Binnen Scholen van Oranje is verder afgestemd op welke wijze we bij onvoldoende invallers thuisonderwijs kunnen inzetten om niet klassen langdurig onderwijs te laten missen.

## **2.5 Continuïteitsparagraaf**

De continuïteitsparagraaf bevat een inhoudelijke en procesmatige beschrijving van het risicomanagement. Tot slot wordt vermeld wat de financiële gevolgen zijn van de toekomstige ontwikkelingen binnen de Scholen van Oranje.

### **2.5.1 Planning en control**

Scholen van Oranje hanteert een vast protocol voor verantwoording en controle. Het protocol maakt deel uit van de planning & control cyclus en is tevens beschreven in de notitie 'Administratieve handelingen en interne controle'. De planning en control cyclus van de Scholen van Oranje is het proces van (strategische) planning, uitvoering, en verantwoording, inclusief de bijbehorende notities. De planning en control cyclus vormt de basis voor zowel de interne sturing als de externe verantwoording van de Scholen van Oranje.

De cyclus kent de volgende stappen:

#### **1. Planning**

*Wat gaan we doen/zijn we van plan?*

Aan de hand van een door de DB vastgesteld beleids- en kostenkader, vastgelegd in een (meerjaren)begroting en het strategisch beleidsplan is de beleidsopgave 2020 geformuleerd. Naast de begroting worden jaar- en themaplannen opgesteld. Daarnaast stelt Scholen van Oranje jaarlijks een meerjarenbestuursformatieplan op. Tot slot heeft de DB een zgn. Kadernotitie 2020 geformuleerd.

#### **2. Uitvoering**

*Wat doen we op dit moment en wat gaan we nog doen?*

Op de uitvoering van de begroting wordt op basis van managementrapportages doel- en resultaatgericht gestuurd. Ieder kwartaal worden de resultaten gerapporteerd. Op basis van de voortgang, aangevuld met de laatste inzichten, worden hierbij ook de verwachtingen voor het hele jaar en meerjarenprognoses opgesteld.

### **3. Verantwoording**

*Wat hebben we gedaan en is dat in lijn met onze plannen?*

De cyclus wordt afgesloten met de verantwoording in de vorm van het (inhoudelijke) jaarverslag inclusief de jaarrekening op school- en bestuursniveau. Daarnaast legt de DB jaarlijks verantwoording af in een (verkort) jaarverslag en een mondeling toelichting aan de toezichthoudende bestuursleden van de vereniging.

De schoolbegroting, de kwartaalrapportages en (het schooldeel van) de jaarrekening worden jaarlijks door de DB met de directeuren besproken. De DB formuleert ieder kwartaal een Bestuursrapportage. De Bestuursrapportages worden na bespreking in het bestuur ook besproken met de GMR. Het jaarverslag van Scholen van Oranje wordt eveneens ieder jaar op de website geplaatst en besproken in de ALV.

Binnen de organisatie is voorts toereikende functiescheiding aanwezig tussen controle en uitvoering, mede door de inzet van Groenendijk Onderwijsadministratie als extern administratiekantoor. In een service level agreement zijn de afspraken over processen vastgelegd. Deze adequate functiescheiding mitigeert derhalve ook het frauderisico.

#### **2.5.2. Toekomstparagraaf**

Scholen van Oranje zet in op kwalitatief goed onderwijs in goed onderhouden gebouwen, volop geoutilleerd met meubilair en middelen die hieraan bijdragen. In de jaarrekening is daarmee ook de hoge materiële vaste activa te verklaren. Enkele middelen die we door het verlaten van het gebouw Chico Mendesring 821 hebben moeten achterlaten zijn als desinvestering materiële vaste activa opgenomen. De gezonde financiële situatie waarin de vereniging in verkeer is terug te zien in de solvabiliteit en het weerstandsvermogen. De bestemmingsreserve kwaliteitsfonds is dit jaar conform planning weer iets afgenomen door de inzet op middelen voor de Oranjedagen. Daarnaast heeft er door de komst van de ZON-aanpak op de ONS een voorfinanciering plaatsgevonden. Deze groep nieuwe leerlingen zal pas in financiële zin reguliere inkomsten inbrengen vanaf 1 augustus 2021. Het bestuur heeft voor de komst van deze leerlingen bepaald dat er maximaal 100.000 euro extra (voor)gefinancierd gaat worden om dit aanvullende concept binnen Scholen van Oranje op te nemen. In februari 2020 hebben alle werknemers in het onderwijs in februari een eenmalige uitkering van 33 procent van het (verhoogde) maandsalaris ontvangen. Ook heeft het onderwijspersoneel in februari een eenmalige bonus van 875 euro, afhankelijk van de gewerkte uren in januari 2020 gekregen. Dit vloeit voort uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' dat minister Slob sloot met werkgeversorganisaties en vakbonden. Jammerlijk hierbij was wel dat in december 2019 (boekjaar 2019) hiervan grotendeels de vergoeding (124.400 euro) was ontvangen. Daarmee zou het resultaat over 2020 (negatieve begroting van 77.900 ten bate van extra investeringen ONS) tot 202.300 hebben kunnen oplopen. Doordat op alle scholen bewuster financieel beheer is gevoerd is er op verenigingsniveau een positiever resultaat behaald dan begroot. Boekjaar 2020 heeft een negatief resultaat van 182.021 opgeleverd waardoor we een saldo van ruim 20.000 euro positief t.o.v. de begroting hebben behaald. De jaarlijkse afschrijving van het eigen glasvezelnetwerk waarvan Scholen van Oranje mede certificaathouder is, is in 2020 inmiddels voltooid. Vanaf 2021 zal hierover dividend worden ontvangen aangezien door de uitbreiding ook steeds meer bedrijven hierop aansluiten. In 2021 willen we onze liquide middelen gaan spreiden over meerdere banken waardoor we minder risico lopen en daarbij de boeterente die banken rekenen bij bedragen boven een bepaalde limiet ook inperken.

#### **2.5.3 Belangrijkste risico's en onzekerheden**

Risicomanagement maakt structureel onderdeel uit van de planning & control cyclus van de Scholen van Oranje. Ieder kalenderjaar wordt er een risico-inventarisatie gehouden. Met behulp van de Bestuursrapportages wordt gerapporteerd aan de toezichthouders over de belangrijkste risico's op de korte en lange termijn, de genomen acties en ontwikkelingen.

In de notitie 'Beschrijving administratieve organisatie en interne controle' zijn de belangrijkste processen beschreven van de Scholen van Oranje. De notitie is van belang om de interne processen goed op orde te hebben om betrouwbare informatie te verkrijgen die van belang is voor het besturen/monitoren van deze processen. In kwartaal- en jaarrapportages kan de informatie worden verwerkt om te komen tot een interne- en externe vergelijking en analyse.

Kort gezegd voorziet de notitie in de volgende doelstellingen:

- Waarborging van goede, betrouwbare informatie voor het besturen, bijsturen en verantwoorden van processen;
- Voorkomen van fraude en onregelmatigheden;
- Overdraagbaarheid van functies;
- Aanbestedingsregels;
- Structurering van processen;
- Waarborging van de randvoorwaarden en daarmee indirect het primaire proces.

Er wordt voortdurend gezocht naar verbetering van de kwaliteit van managementinformatie en daarmee tot een verdieping van de bestuursdialoog tussen bestuur, directies, toezichthouders en ALV. Zichtbaar resultaat hiervan is onder meer het onderhouden van een gesprekkencyclus waarbij de DB spreekt met de directeuren, GMR en stakeholders. Op basis van de wet Versterking bestuurskracht is verordonneerd dat het bestuur tweemaal per jaar met de GMR spreekt. Dit wordt in praktijk gebracht.

Er blijft aandacht voor de realisatie van doelstellingen, de verbeterde procedure rondom de samenstelling van de begroting. Tot slot wordt aandacht gegeven aan de beoordeling en analyse van de onderwijs gerelateerde data.

#### **Risico's c.q. aandachtspunten (korte termijn)**

1. De kwaliteit van het onderwijs in relatie tot de menskracht (o.a. ziekteverzuim, lerarentekort);
2. De professionalisering van het personeel;
3. Terugbrengen gemiddelde leeftijd personeel;
4. Verantwoordelijkheid voor binnen- en buitenonderhoud;
5. De ontwikkeling van het aantal leerlingen.

#### **Risico's c.q. aandachtspunten (lange termijn)**

1. Behoud van kwaliteit en motivatie;
2. Doorgroei naar Kindcentra;
3. Profilering vereniging in toekomstbestendig onderwijs;
4. Handhaven van bovenschoolse kennis en professionaliteit;
5. Voortgang en consequenties van Passend Onderwijs.

### **2.5.4 Risico inventarisatie**

Hieronder is een inventarisatie opgenomen van risico's die zich kunnen voordoen. Daarbij is de kans en de impact aangegeven, alsook de mitigerende maatregelen die worden genomen om de risico's te verminderen.

De uiteindelijke gevolgen van een risico zijn hier uitgedrukt in een financiële waarde door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

#### **Kans:**

1. Zeer onwaarschijnlijk	<5%
2. Onwaarschijnlijk	5% <> 10%
3. Waarschijnlijk	10% <> 25%
4. Meer dan waarschijnlijk	25% <> 50%
5. Zeer waarschijnlijk	50% <> 100%



<b>Risico</b>	<b>Maximale impact per risico (a)</b>	<b>Kans dat risico zich voordoet (b)</b>	<b>Berekende verwachte impact (a x b)</b>	<b>Risicomitigatie</b>
Leerlingprognoses zijn niet juist met 20 lln.	€70.000	2	€ 7.000	We volgen naast de gemeentelijke opgave ook onze eigen prognoses evt. met externe ondersteuning Verus
Daling leerlingaantallen zet door met 20 per jaar	€70.000 per jaar	5	€ 70.000	We hanteren een scherpe analyses om te komen tot bestuursformatieplan en meerjarenbegroting
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	€ 25.000	3	€ 6.250	Risico is verzekerd, echter vervangers zijn er nauwelijks nog op de markt.
Zon leerlingen voldoen niet aan de norm van 21 en inkomsten/uitgaven lopen niet synchroon	€ 36.000	3	€ 9.000	
Financiële gevolgen van een arbeidsconflict of transitievergoeding	€ 120.000	3	€ 30.000	Juiste gesprekkencyclus, tijdige SMO, wekelijks gesprek met elke medewerker vanuit de staf
Gevolgen zeer zwakke school 2018 n.a.v. onderwijsinspectie met 10 lln.	€ 45.000	4	€ 22.500	Op een van de scholen speelt dit sinds vorig jaar en de gevolgen zijn inmiddels waarneembaar.
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	€100.000	3	€ 25.000	We voorzien vanaf 2023 door vernieuwde bekostiging mogelijk enige terugloop van inkomsten. (3 jaar compensatie)
Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie van het buitenonderhoud	€ 25.000 per jaar	2	€ 2.500	Zelfwerkzaamheid, kritisch houding op werkelijke noodzaak onderhoud  Actualiseren meerjarenonderhoudsplan is recent gebeurd.
Toezichthoudende bestuursleden met relevante kennis en vaardigheden om de vereniging op een verantwoorde wijze voort te zetten zijn niet	Niet in geld uit te drukken	1		Actief aspirant bestuursleden benaderen, positieve communicatie bestuurswerk. Gezien huidige belangstelling afgelopen jaar zeer onwaarschijnlijk.

te vinden				
Relatief hoge gemiddelde leeftijd in personeel geeft hogere personeelslasten.	€50.000	5	€ 50.000	Natuurlijk verloop alleen aanvullen met bij voorkeur jonge leerkrachten.
L11 functies creëren in de organisatie voor met elkaar bepaalde specialismen	€ 50.000	3	€ 12.500	Door gerichte werving en duidelijke normen per school zorgen we met toekomstbestendig formatiebeleid dat de 'Leren voor het leven' ook onder personeel levend blijft.
Nadelige gevolgen WWZ (Op basis van twee docenten)	€ 120.000	2	€ 12.000	Directe communicatie met Verus en Groenendijk
ICT-middelen verouderen sneller dan voorzien en zijn niet meer van deze tijd. Eerder vervangen noodzakelijk	€ 50.000	2	€ 5.000	Voortdurend blijven investeren in up to date houden van ICT-middelen. MJIP actueel houden.
Luchtkwaliteit in klaslokalen niet volgens huidige normering. Aanpassingen nodig aan ventilatie.	€ 200.000	2	€ 20.000	N.a.v. laatste metingen is het binnenklimaat op 3 van de 4 scholen conform wet- en regelgeving. De Johan Friso krijgt een verbouwing waardoor dit via Arcade wordt opgelost i.s.m. gemeente en mogelijke subsidie (SUVIS)
<b>Totaal risico</b>			261.250	(55% zal maximaal hiervan tegelijk plaatsvinden)

De omvang van het Eigen vermogen van de SvO totaal bedroeg op 1 januari 2020 € 2.203.443,-- waar een bestemmingsreserve van € 1.468.217. Vastgesteld kan worden dat tegenover het berekende risico van € 261.250,-- voldoende financiële dekking staat. Inschatting is ook dat we 55% van het maximaal bovenstaande risico gelijktijdig als risico ondervinden.

#### **Kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit van PO instellingen**

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen. Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen maar kunnen meer als hulp worden gezien. Wel is er sinds kort een signaalwaarde waar schoolbesturen op attent worden gemaakt als de publieke reserve een te hoog niveau heeft bereikt. Scholen van Oranje heeft een reserve dat op orde is, maar hoofdzakelijk als privaat geduid. Hieronder de huidige lijst van waarden en waar mogelijk een streefcijfer vanuit de inspectie.

Omschrijving	Eigen waarde 2020	Signaalwaarde inspectie
Solvabiliteit (eigen vermogen + voorzieningen) / (totale passiva)	0,71	< 0,30
Liquiditeit (current ratio), vlottende activa / kort vreemd vermogen	1,78	< 0,75
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten	0,07	> 0,10
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)	0,26	< 0,05
Rentabiliteit (resultaat / totale baten)	- 0,02 (2020) - 0,02 (2019) - 0,05 (2018)	3-jarig <0 2-jarig < -0,05 1-jarig < -0,10
Normatief publiek eigen vermogen	2.040.545	< 2.150.000

Doordat we in goed onderhouden gebouwen zitten met volop voorzieningen is de solvabiliteit van Scholen van Oranje hoog. De private reserves zorgen er tevens voor dat het weerstandsvermogen goed op orde is. Doordat we de laatste jaren meer investeren o.a. in Passend Onderwijs, de ONS (dit jaar ook in de ZON) hebben we jaarlijks een kleine negatieve rentabiliteit. Deze investeringen worden met name bekostigd vanuit de bestemmingsreserve kwaliteitsfonds. Het normatief publiek eigen vermogen dat grotendeels uit de boekwaarde van de vaste activa bestaat, ligt beduidend lager dan de signaalwaarde van de inspectie. In 2021 gaan we onze financiële normen weer goed tegen het licht houden en vastleggen.

### 3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk verantwoorden we de financiële staat van ons bestuur. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

Scholen van Oranje stemt het financieel beleid af op de strategische doelen van de vereniging. Het belangrijkste doel is om bij te dragen aan de ontwikkeling van de leerlingen door het bieden van goed onderwijs. Om dit doel te bereiken investeert de vereniging in haar personeel, in methoden en materialen voor een breed onderwijsaanbod, in ICT en in schoolgebouwen. Door het voeren van goed financieel beleid waarborgt de vereniging haar continuïteit. De vereniging beschikt over een ruim publiek en privaat eigen vermogen ze blijft daarbij binnen de normen van de commissie Don. Dit eigen vermogen geeft de vereniging de ruimte om te investeren in extra kwaliteit voor leerlingen die meer cognitieve uitdaging nodig hebben. De Oranjedagen en de nieuwe ZON-groep worden vanuit een aparte bestemmingsreserve hier deels mee gefinancierd. Het bestuur heeft een kadernota opgesteld om de sturingscriteria te preciseren als ondergrens van het eigen vermogen wordt nu het dubbele bedrag van de risicoparagraaf aangehouden te weten ruim 525.000 euro.

<b>BIJLAGE 3</b> <b>Het financieel jaarverslag</b>
--

### 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

#### Leerlingen

	Vorig jaar 2019	Verslagjaar 2020	2021	2022	2023
Aantal leerlingen (1 oktobertelling)	1236	1232	1218	1189	1160

Sinds 2013 is het aantal leerlingen in Dordrecht voor het regulier basisonderwijs teruggelopen met 577 leerlingen. De grote en middelgrote schoolbesturen (waaronder Scholen van Oranje) merken dit het meest. Ook de komende jaren zal ons bestuur jaarlijks enkele tientallen leerlingen teruglopen met name in de wijk Stadspolders. Zowel in Dubbeldam als in Stadspolders vindt er nauwelijks nieuwbouw meer plaats en is door vergrijzing het aantal geboorten afgenomen. De verwachting is dat er tot 2028 sprake zal zijn van een daling van het aantal leerlingen voor het regulier basisonderwijs. Deze daling van leerlingen wordt direct doorvertaald naar de daling van het aantal fte's personeel. Menig leerkracht die de pensioengerechtigde leeftijd bereikt, zal niet altijd één op één vervangen worden. Onze scholen bieden kwalitatief goed onderwijs en daarmee zorgen we dat deze terugloop van leerlingen ook beperkt wordt. Het opnemen van het ZON-concept binnen Scholen van Oranje kan daarnaast een aanwas van enkele tientallen leerlingen geven voor cbs Oranje Nassau. In bovenstaand huidig meerjarenperspectief is hier een voorzichtige aanname in gedaan.

#### FTE

Aantal FTE	Vorig jaar 2019	Verslagjaar 2020	2021	2022	2023
Bestuur / management	4,54	4,80	4,80	5	5
Onderwijzend personeel	71,63	69,56	68,51	66,32	64,67 (+ 3?)
Ondersteunend personeel	7,77	7,44	6,8	6,0	6,0

#### Conclusies uit het meerjaren bestuursformatieplan 2021-2024

- Jaarlijks wordt een lichte daling van het leerlingaantal voorzien wat doorwerkt in de te ontvangen baten. De lasten zullen daar jaarlijks op afgestemd moeten worden. Daarnaast wordt er ten behoeve van de herstelopdracht van de Oranje Nassauschool voor het jaar 2020 een overschrijding op de begroting toegestaan. Vanaf 1 augustus 2020 wordt de formatie meer in evenwicht gebracht met de baten.
- Dit wordt opgevangen door een afgewogen formatiebeleid te voeren. Als gevolg van natuurlijk verloop en mogelijk het niet verlengen van tijdelijke dienstverbanden kan het formatie-overschot worden gereduceerd en is het niet nodig om over te gaan tot gedwongen ontslag.
- De komende jaren zal actief personeelsbeleid en interne mobiliteit belangrijk en tevens noodzakelijk blijven om de formatie passend te krijgen bij de dalende leerlingaantallen en daarmee samenhangende bekostiging. Bij gelijkblijvende omstandigheden zal over 3 tot 4 jaar de lasten teruggebracht moeten worden om te komen tot een sluitende begroting. Vertaald in formatie gaat het om ongeveer 2 fte. Met een landelijk gemiddeld natuurlijk verloop van ongeveer 3 procent en de leeftijdsopbouw van het personeel binnen de Scholen van Oranje behoort dit zeker tot de mogelijkheden.
- Gedwongen ontslag is nu en naar verwachting ook in de komende jaren niet aan de orde. Het dreigend lerarentekort wordt bij voorkomende reguliere vacatures en vervangingsbanen zichtbaar, doordat de uitstroom van Pabo-afgestudeerden achter blijft bij de vraag naar voldoende gekwalificeerde en toegeruste leerkrachten. In Drechtstedenverband wordt gepoogd dit een halt toe te roepen.

- Met name de vraag naar de beschikbaarheid van vervangers blijft uiterst zorgelijk. Daartoe moet het ingezette vervangingsbeleid een positieve bijdrage leveren, waarbij we ook het Eigen Risico Dragerschap (ERD) in 2021 opnieuw afwegen. Dit kan betekenen dat er in 2023 3FTE's aan personele inzet bijkomen aangezien we dan door eigen personeel de ziektevervanging laten invullen.
- Jaarlijks zal het meerjaren bestuursformatieplan worden bijgesteld aan de dan actuele situatie.
- Corona middelen en Nationaal Programma Onderwijs geeft het bestuur binnen de bestedingskaders (menukaart op evidence based principes) de mogelijkheid om in 2021, 2022 en 2023 tijdelijke investeringen te plegen.

De meerjarenbegroting ontwikkelt zich naar verwachting als volgt. De verwachting is dat de jaarlijkse investeringen lager zijn dan de jaarlijkse afschrijvingen. De reserves zullen als gevolg van het verwachte exploitatieverlies afnemen. De Rijksbijdragen en personeelskosten dalen als gevolg van de verwachte lichte daling van de leerlingaantallen de komende jaren en dito daling van het aantal medewerkers. Deze cijfers zijn gebaseerd op de prognose van 1 oktober 2019.

De belangrijkste externe risico's die we onderkennen hebben betrekking op de demografische ontwikkeling van de bevolking van 0 tot 12 jaar in Dordrecht, met name in de wijk Stadspolders (leerlingdaling), hetgeen consequenties heeft voor de sturing en beheersing van onze interne organisatie. Er vindt derhalve een stringente monitoring plaats op de personeelsformatie, ten einde te komen tot een inkrimping van het personeelsbestand via de weg van natuurlijk verloop.

## 3.2 Staat van baten en lasten en balans

### Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil 2020 t.o.v. begroting	Vershil realisatie 2020 t.o.v. 2019
<b>BATEN</b>					
Rijksbijdragen	7.415.244	7.477.320	7.177.850	299.470	62.076
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9.575	9.698	8.650	1.048	123
Overige baten	192.095	226.012	98.400	127.612	33.917
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>7.616.914</b>	<b>7.713.300</b>	<b>7.284.900</b>	<b>428.130</b>	<b>96.116</b>
<b>LASTEN</b>					
Personele lasten	6.361.786	6.526.242	6.067.836	458.406	164.456
Afschrijvingen	296.933	314.293	289.700	24.593	17.360
Huisvestingslasten	501.823	516.310	459.700	56.610	14.487
Overige lasten	613.098	537.253	542.000	-4.747	-75.845
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>7.773.640</b>	<b>7.894.098</b>	<b>7.359.236</b>	<b>534.862</b>	<b>120.458</b>
<b>SALDO</b>					
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-156.726</b>	<b>-181.068</b>	<b>-74.336</b>	<b>13.992</b>	<b>24.072</b>
Saldo financiële baten en lasten	-1.264	-953	-2.450	1.497	-311
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>-157.990</b>	<b>-182.021</b>	<b>-76.786</b>	<b>105.235</b>	<b>24.031</b>

### **Analyse realisatie en begroting 2020**

De Rijksbijdragen zijn afgelopen jaar (bijna 300.000 euro) hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt grotendeels door dat de personeelsbekostiging is toegenomen in zowel de definitieve regeling 2019-2020 als de tweede regeling 2020-2021. Daarnaast zijn bij de overige baten meer middelen vanuit het SWV ontvangen door de extra arrangementsaanvragen, hebben we het gehele jaar vergoeding ontvangen voor uitgeleend personeel (slechts half jaar begroot) en komt er vanuit particulieren en fondsen aanvullende giften voor de ZON-groep. Ook was in de begroting niet meegenomen dat de kosten van de levensloopregeling vergoed worden.

De eenmalige uitkeringen in februari 2020 hebben ervoor gezorgd dat de personeelskosten hoger uitvielen dan begroot (350.000 euro waarbij in februari loonkosten zijn gemaakt waarvan in december 2019 de baten (124.400) als zijn ontvangen en ook het nieuwe personeel voor de ZON-groep heeft extra kosten gegeven). Daarnaast zien we dat vervangingskosten (50.000) voor een steeds groter deel op eigen rekening plaatsvinden. Het laten vervangen door nog niet bevoegden (o.a. PABO studenten) wordt niet vergoed. De begeleiding van enkele langdurig zieken vergt ook in 2020 weer een hoger bedrag dan begroot (10.000), net als allerlei extra corona gerelateerde uitgaven bij de overige lasten (o.a. schoonmaak / beschermingsmiddelen / personele inzet) (ruim 50.000 euro totaal). De huisvestingslasten in 2020 zijn flink gestegen door Corona en daarmee gerelateerde kosten (schoonmaak, schoonmaakmiddelen en bescherming, extra stookkosten door ventilatie en open laten ramen). Gezamenlijk kostte dit ruim 17.500 euro meer.

Door de investeringen op ICT gebied en nieuwe methoden en materialen zijn de afschrijvingen in 2020 ook meer toegenomen dan begroot. Daarnaast is door het vertrek van de Johan Friso op locatie 821 ook enkele zaken versneld afgeschreven.

### **Analyse 2020 t.o.v. 2019**

Ondanks enige terugloop in formatie zijn de personeelslasten (+ 165.000) en baten (+ 60.000) hoger uitgevallen dan in 2019. Dat heeft alles te maken met de vernieuwde personeelsbekostiging die afgelopen jaar in gang is gezet en de afrekening in februari 2020 van de extra personeelsuitgaven over (augustus-december 2019). De extra inkomsten van overige baten hebben hun oorsprong in de toekenning van arrangementsgelden vanuit het SWV en de extra bekostiging voor ambulante tijd voor IB-ers (die SvO al verwezenlijkt had). De bijdragen van schoolgelden (schoolreis / zending en schoolkamp) zijn in 2020 nihil geweest waardoor de overige lasten in 2020 een stuk lager zijn uitgevallen dan in 2019, waarbij ook de geringe kosten voor OLP en voor PR hiertoe bijdragen.

## Meerjarenbegroting

In de meerjarenbegroting (MJB) is rekening gehouden met de doelen die gesteld zijn in het SBP en de schoolplannen. Er wordt geïnvesteerd in doorontwikkeling personeel, ICT en digitale geletterdheid en een breed aanbod van Passend Onderwijs

MEERJARENBEGROTING	2021	2022	2023	2024
<b>BATEN</b>				
Rijksbijdragen	7.488.900	7.323.850	7.216.000	7.077.650
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9.525	9.525	9.525	9.525
Overige baten	147.650	134.250	114.700	114.700
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>7.646.075</b>	<b>7.467.625</b>	<b>7.340.225</b>	<b>7.201.875</b>
<b>LASTEN</b>				
Personele lasten	6.453.775	6.291.100	6.023.800	5.907.600
Afschrijvingen	264.950	248.650	236.800	255.100
Huisvestingslasten	498.400	498.400	498.400	498.400
Overige lasten	539.550	539.550	539.550	539.550
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>7.771.675</b>	<b>7.492.700</b>	<b>7.298.550</b>	<b>7.200.650</b>
<b>SALDO</b>				
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-125.600</b>	<b>-25.075</b>	<b>41.675</b>	<b>1.225</b>
Saldo financiële baten en lasten	-1.650	-1.650	-1.650	-1.650
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>-127.250</b>	<b>-26.675</b>	<b>40.025</b>	<b>-425</b>

## Analyse

Het bestuur geeft de ONS de komende twee jaar nog de tijd door een negatieve begroting de ingezette kwaliteitsslag door te ontwikkelen, waarbij in 2021 ook de nieuwe ZON-groep nog met eigen middelen deels gefinancierd wordt. Hierdoor zijn de begrotingen 2021 en 2022 nog negatief. Vanaf 2023 is in de MJB zichtbaar dat inkomsten en uitgaven nagenoeg gelijk zijn. Overigens zijn de middelen NPO in de komende jaren niet meegenomen in deze begroting aangezien definitieve bedragen nog niet bekend zijn bij het opstellen van het jaarverslag. Door de vele ontwikkelingen op gebied van onderwijsbekostiging, zijn de baten en lasten moeilijk te voorspellen. Daarnaast zal door een vermoedelijk Eigen Risico Dragerschap (ERD) de personeelslasten niet stijgen, maar het aantal FTE wel met minimaal 3 toenemen. De kosten van de ziektevervangingen zullen dan uitgevoerd worden door eigen personeel.

## Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
<b>ACTIVA</b>					
<b>VASTE ACITVA</b>					
Immateriële vaste activa	9.570	0	0	0	0
Materiële vaste activa	1.586.160	1.531.280	1.595.868	1.637.879	1.646.116
Financiële vaste activa	0	113.810	0	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.595.730</b>	<b>1.645.090</b>	<b>1.595.868</b>	<b>1.637.879</b>	<b>1.646.116</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
Vorderingen	580.161	552.054	552.054	552.054	552.054
Liquide middelen	1.119.526	1.140.817	1.005.884	1.031.511	982.925
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.699.687</b>	<b>1.692.871</b>	<b>1.557.938</b>	<b>1.583.565</b>	<b>1.534.979</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>3.295.417</b>	<b>3.337.961</b>	<b>3.153.806</b>	<b>3.221.444</b>	<b>3.181.095</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>EIGEN VERMOGEN</b>					
Algemene reserve	735.225	320.128	309.000	309.000	309.000
Bestemmingsreserve publiek	459.382	726.332	585.907	633.515	673.510
Bestemmingsreserve privaat	1.008.835	974.962	974.962	974.962	974.962
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.203.442</b>	<b>2.021.422</b>	<b>1.870.869</b>	<b>1.917.477</b>	<b>1.957.472</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>	311.507	349.122	294.824	341.794	264.027
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>17.141</b>	<b>14.535</b>	<b>11.928</b>	<b>9.321</b>	<b>6.714</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	763.326	952.882	952.822	952.822	952.822
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>3.295.417</b>	<b>3.337.961</b>	<b>3.153.806</b>	<b>3.221.444</b>	<b>3.181.095</b>

### Analyse van 2019 naar 2020 en verder

Vanuit de algemene reserves is in 2020 een deel van de personele component richting de bestemmingsreserve publiek gealloceerd. We weten dat in 2023 er een nieuwe financieringssysteem voor het onderwijs gaat gelden waarbij de bekostiging van het schooljaar wordt losgelaten en de bekostiging conform een kalenderjaar het uitgangspunt zal worden. Dit betekent dat we een vordering krijgen aan het eind van 2022 voor het personeel omdat de bekostiging in 2022 voor de laatste 5 maanden niet geheel overeenkomt met de uitgaven/loonkosten. Een bedrag van 347.000 is hiervoor in het publieke deel personeel opgenomen. Daarnaast wordt SvO in 2023 eigen risicodragers van de ziektevervangingskosten. Daarvoor hebben we 1FTE (70.000 euro) ook opgenomen als bestemmingsreserve, mocht ziektevervangingskosten door calamiteiten anders verlopen dan we op grond van de afgelopen jaren verwachten. Het totale vermogen is in 2020 met 180.000 afgenomen door met name de investeringen voor de ZON-groep, de hogere personele lasten vanwege vernieuwde CAO en ook de hogere kosten die personeel inzet en materiële inzet gaven door de corona. Het hogere bedrag van de kortlopende schulden is met name te wijten aan het hogere bedrag van overlopende passiva waar de vakantie uitkeringen (uit te betalen in 2021) en het al deels ontvangen bedrag van

2021 in 2020 voor inzet ten bate van subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma corona. Het totaal eigen vermogen neemt de komende jaren iets af door de extra investeringen in de kwaliteit van het onderwijs. Deze investeringen liggen vooral op het vlak van methoden, materialen en ICT. Voor het eigen vermogen is bepaald dat een deel van de bestemmingsreserves (totale waarde van 450.000 euro) ook als weerstandsvermogen is opgenomen in geval van mindere tijden.

Enkele vorderingen voor de gemeente Dordrecht zullen in 2021 worden afgehandeld vanwege o.a. onduidelijkheid betreffende vandalissemeldingen. Van alle directeuren is een akkoord ontvangen dat er minimaal 85% in 2020 besteed is van de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma corona. Er zijn geen claims of rechtszaken in 2020 geweest en het enige twee overeenkomsten met doorlopende verplichtingen betreft het 5-jarige servicecontract voor kopiëren dat is aangegaan in 2020 tussen SvO en HDS en de energieovereenkomst met DVEP via Energie voor Scholen voor de levering van gas en elektra de komende 5 jaren.

### 3.3 Financiële positie

#### Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	76,32	71,02	69,41	70,13	69,83	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen	8,32	6,56	3,98	3,82	4,31	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit	2,23	1,78	1,63	1,66	1,61	Ondergrens: < 0,75
Rentabiliteit	-2,07	-2,36	-0,02	-0,00	0,01	Afhankelijk van de financiële positie
Ratio eigen vermogen	0,57	0,51	0,44	0,44	0,46	Bovengrens: > 0
Normatief publiek eigen vermogen	2.092.102	2.040.545	2.103.552	2.140.530	2.145.203	Bovengrens: > 0

De afgelopen jaren hebben we conform beleid een extra investering op 1 van de scholen laten plaatsvinden. Hierdoor werken we enkele jaren met een negatieve begroting hetgeen te zien is in de rentabiliteit van de jaren 2019 en volgend. Ook in 2021 krijgt dit een vervolg. Conform planning zal dit in 2022 nog heel beperkt gebeuren. In 2023 komen we weer uit op een nul begroting. Het enige jaren inzetten van extra middelen vanuit een bestemmingsreserve kwaliteit zorgt er tevens voor dat het weerstandsvermogen iets is afgenomen en dat de ratio eigen vermogen onder 0,5 is gezakt. Het weerstandsvermogen is groot genoeg om deze extra kwaliteitsinvestering te kunnen opvangen. Het eigen vermogen bestaat uit een deel privaat eigen vermogen en een bijna even groot deel publiek eigen vermogen. Eind 2020 is berekend dat het publiek eigen vermogen (destijds rond de 1.150.000) ruim onder de gestelde norm voor onze vereniging uitkomt (2.152.000). Gezien de toekomstige ontwikkelingen zullen we daar ook de komende jaren ruimschoots onder blijven.

## LIJST MET AFKORTINGEN

ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
Afdracht M.I.	Afdracht Materiële Instandhouding
ALV	Algemene Ledenvergadering
BO	Basisonderwijs
BSO	Buitenschoolse Opvang
DB	Directeur Bestuurder
DSV	Dordtse Schoolvereniging
DVEP	De Vrije Energie Producent
F of S niveau	Fundamenteel of Streefniveau
GMR	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
IB-er	Intern Begeleider
JRK	Jonge Risico Kinderen
IKC	Integraal Kindcentrum
LOVS	Leerling en Onderwijsvolgsysteem
M en E toetsen	(Cito) Midden en Eind toetsen
MJB	Meerjaren Begroting
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MJIP	Meerjaren Investeringsprogramma
MR	Medezeggenschapsraad
OCW	Onderwijs Cultuur en Wetenschap
OP	Onderwijspersoneel
OOP	Onderwijsondersteunend Personeel
OPOD	Openbaar Primair Onderwijs Dordrecht
OLP	Onderwijs Leerpakket
PMR	Personeelsgeleding Medezeggenschapsraad
PO	Primair Onderwijs
POP	Persoonlijk Ontwikkelingsplan
RvB	Raad van Beheer
RDDF	Risicodragend Deel van de Formatie
RI&E	Risico Inventarisatie en -Evaluatie
RJO	Regeling Jaarverslaglegging Onderwijs
SBP	Strategisch Beleidsplan
SbaO	Speciaal Basisonderwijs
SDK	Stichting Dordtse Kinderopvang
SKOBA	Stichting Katholiek Onderwijs Bernardus Alfrink
SO	Speciaal Onderwijs
SUVIS	Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen
SVO	Speciaal Voortgezet Onderwijs
SWV	Samenwerkingsverband
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VCOPS	Vereniging voor Christelijk Onderwijs Papendrecht en Sliedrecht
VO	Voortgezet Onderwijs
WAB	Wet Arbeidsmarkt in Balans
WMK	Wet op de Medische Keuringen
WPO	Wet op Primair Onderwijs
ZON	Zorg en ONderwijs

# Verslag intern toezicht 2020

## Vereniging Een School met de Bijbel te Dordrecht

**SCHOLEN VAN ORANJE, voor vorstelijk onderwijs**

Werkgeversnummer: 83864

Dordrecht, mei 2021

## Inhoud

<b>Algemeen .....</b>	<b>45</b>
<b>Samenstelling toezichthoudend bestuur 2020 .....</b>	<b>45</b>
<b>Taken en bevoegdheden .....</b>	<b>45</b>
<b>Beloningsbeleid .....</b>	<b>46</b>
<b>Verslag over afgelopen jaar.....</b>	<b>46</b>
<b>Governance .....</b>	<b>49</b>
<b>Zittingstermijnen .....</b>	<b>50</b>
<b>Aandachtsgebieden en (neven)functies.....</b>	<b>50</b>

## Algemeen

Sinds 2010 is de Wet Goed onderwijs, Goed bestuur van kracht. Deze wet schrijft voor dat er een scheiding moet worden aangebracht tussen uitvoerende en toezichhoudende bestuursstaken. Het bestuur van de Scholen van Oranje heeft gekozen voor het zogeheten Raad van Beheer-model, waarbij binnen het orgaan bestuur twee soorten bestuursleden zijn, nl. uitvoerende en toezichhoudende bestuursleden. Dit in tegenstelling tot het Raad van Toezicht-model, waarbij er een College van Bestuur gevormd wordt, dat bestuurt en een Raad van Toezicht, die toezicht houdt op het bestuur.

Het bestuur van Scholen van Oranje bestaat volgens de statuten uit (tenminste) zes personen, te weten één uitvoerend bestuurslid, de directeur-bestuurder en vijf toezichhoudende bestuursleden. De directeur-bestuurder is door de toezichhoudende bestuursleden gemandateerd om namens hen de bestuurlijke taken uit te oefenen in de dagelijkse praktijk. De toezichhouders zien erop toe dat dit op een goede manier gebeurt. Zij zien toe op de kwaliteit van het bestuur, terwijl de directeur-bestuurder toeziet op de kwaliteit van het onderwijs in de scholen. De taken van de directeur-bestuurder zijn een mix van bestuurlijke handelingen en managementtaken.

De directeur-bestuurder heeft op zijn beurt taken gemandateerd aan de schooldirecteuren, die verantwoordelijk zijn voor het onderwijs op hun eigen scholen. Zij geven immers leiding aan hun scholen en zijn verantwoordelijk voor de dagelijkse schoolpraktijk. Zij zijn primair aanspreekbaar op de kwaliteit van het onderwijs en op de onderwijsopbrengsten op hun school. Deze verhouding wordt overigens niet vastgelegd in statuten, maar in het bestuurs- en toezichtsreglement en het reglement directeuren en directieberaad.

Het bestuur van de Scholen van Oranje hanteert de code Goed onderwijs, Goed bestuur volgens het model van de PO-Raad.

## Samenstelling toezichhoudend bestuur 2020

Voorzitter	Drs. J.F. van Weelden RA	Toezichhoudend
Vice-voorzitter	Drs. A.D. Klaren	Toezichhoudend (herkozen voor 1 jaar sept 2020)
Bestuurslid	P.C. den Dekker	Toezichhoudend (aftredend sept.2020)
Bestuurslid	Ir. A. Buitenhuis	Toezichhoudend
Bestuurslid	Ing. P. Wolf	Toezichhoudend
Bestuurslid	Msc N. Heitkamp	Toezichhoudend (start sept. 2020)
Bestuurslid	P. Naeije	Toezichhoudend (start sept. 2020)
Bestuurslid	Ir. B.P de Wit	Toezichhoudend (start sept. 2020)

Het uitvoerend bestuurslid van de Scholen van Oranje is gedurende de periode 1 januari 2020-31 maart 2020 ingevuld door de heer B. van de Loosdrecht (waarnemend) en sinds 1 april 2020 dhr. J. van der Put.

## Taken en bevoegdheden

De taken en bevoegdheden van het toezichhoudend bestuur bij Vereniging Een School met de Bijbel bestaan voornamelijk uit:

- goedkeuren van het strategisch beleidskader, de begroting, het meerjaren bestuursformatieplan en het jaarverslag;
- het goedkeuren van de onder verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder opgestelde beleidsdocumenten;
- toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur;
- toezicht houden op rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- benoemen van een accountant, die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- verantwoording afleggen over de uitvoering van bovenstaande taken in het jaarverslag.

## Beloningsbeleid

De leden van het toezichthoudend bestuur ontvangen een vergoeding van € 500 per kalenderjaar.

## Verslag over afgelopen jaar

Het goed kunnen functioneren als toezichthoudend orgaan staat of valt met de aanwezige governance in de organisatie inclusief de set van interne controlemaatregelen die binnen de Scholen van Oranje worden toegepast om ook de geïdentificeerde risico's uit de jaarlijkse risico inventarisatie te kunnen beheersen.

De governance principes zijn binnen de Scholen van Oranje overeenkomstig de Code Goed Bestuur ingericht. Het Treasury statuut is een belangrijke basis waarmee functiescheiding tussen uitvoering controle en administratie is geborgd. Als toezichthouders vervullen we hierin ook onze afgesproken rol. Verder is de directeur-bestuurder als uitvoerend bestuurder eindverantwoordelijk voor de dagelijkse leiding. De directeur-bestuurder krijgt hierbij van de toezichthouders volledig mandaat inclusief de beschikbare (financiële) middelen om dit invulling te kunnen geven. Periodiek wordt hierover aan de toezichthouders gerapporteerd middels de statutaire verplichtingen als (meerjaren) begroting, jaarrekening, bestuursformatieplan etc. In aanvulling hierop wordt ieder kwartaal door de directeur-bestuurder een bestuursrapportage van het afgelopen kwartaal toegelicht waarin de belangrijkste onderwerpen (onderwijs en kwaliteit, personeel en organisatie, financiën en beheer, huisvesting en materieel, PR en communicatie etc.) zoals ook opgenomen in de risico-inventarisatie worden behandeld.

Deze rapportagevormen stelt ons als toezichthouders in staat onze rol adequaat in te vullen door enerzijds vast te stellen in hoeverre de doelstellingen behaald (kunnen) worden en anderzijds het functioneren van de directeur-bestuurder inzichtelijk is. De notulen van onze vergaderingen geven weer hetgeen is besproken en de besluiten die zijn genomen.

### Bijzonderheden 2020

Het afgelopen jaar is voor de Scholen van Oranje een enerverend jaar geweest. In het begin van het 1<sup>e</sup> kwartaal 2020 vonden gesprekken plaats met Stichting Reveles over een mogelijke integratie van het ZON-onderwijs binnen de Scholen van Oranje, omdat deze vorm van onderwijs binnen Reveles niet toekomstbestendig kon worden gecontinueerd vanwege de afhankelijkheid van sponsoring door bedrijven en particulieren. Het uitbreken van de wereldwijde COVID-19 pandemie bracht deze gesprekken in een stroomversnelling, omdat direct sponsorbijdragen werden opgezegd waarmee de continuïteit van dit ZON-onderwijs acuut in gevaar kwam.

De Scholen van Oranje hebben vervolgens besloten dit onderwijs 'over te nemen' en te integreren binnen de Oranje-Nassauschool waarmee enerzijds de continuïteit van dit onderwijs voor de

doelgroep kan worden gecontinueerd en anderzijds de strategische positionering van de Scholen van Oranje werd verbeterd met deze vorm van onderwijs.

Als toezichthouders hebben we deze strategische keuze van harte ondersteund en zijn akkoord gegaan om tot een maximum van € 100.000 aan verenigingsreserves aan te wenden om dit ZON-onderwijs binnen de Scholen van Oranje te implementeren voor zover de reguliere bekostiging hierin niet voorziet.

Op 1 april is de nieuwe directeur-bestuurder, Jaap van der Put, gestart in een uiterst lastige tijd waarin fysieke ontmoetingen nagenoeg niet plaats konden vinden vanwege de COVID-19 pandemie. Daarom zijn we bijzonder trots en tevreden hoe Jaap ondanks deze moeilijke periode zijn introductie invulling heeft gegeven en tegelijkertijd leiding heeft gegeven aan de organisatie in deze moeilijke tijd van “afstandsonderwijs” etc en daarnaast ook het ZON-onderwijs succesvol geïntegreerd heeft binnen de Scholen van Oranje.

In september 2020 is toezichthouder de heer den Dekker overeenkomstig het aftreedschema vertrokken. Vanwege het aftreden in 2021 van de heer van Weelden en mevrouw Klaren als voorzitter respectievelijk vicevoorzitter is besloten in 2020 drie nieuwe toezichthouders te benoemen teneinde een adequate overdracht te kunnen verzorgen.

Wij zijn blij dat we onze toezichthoudend orgaan hebben kunnen versterken met mevrouw Heitkamp en de heren de Wit en Naeije.

We willen de heer den Dekker enorm bedanken voor zijn jarenlange betrokkenheid en bijdrage als toezichthouder.

In december 2020 heeft de onderwijsinspectie haar vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij de Scholen van Oranje zowel op school als bestuursniveau. Het belangrijkste onderdeel waar we als organisatie in moeten verbeteren is het opzetten van een sluitend stelsel voor de kwaliteitszorg die waarborgt dat de scholen in staat worden gesteld de vereiste kwaliteit te kunnen leveren. Als toezichthouders onderschrijven we dit belang nadrukkelijk en zullen erop toezien dat dit op het vereiste niveau komt waarbij ook voldoende financiële middelen zullen worden aangewend (bijvoorbeeld voor het behouden van de juiste balans tussen vast/tijdelijk personeel) die nodig zijn om op dit niveau te komen.

Tot slot wil ik alle medewerkers bedanken voor hun bijzondere inzet in het moeilijke COVID-19 jaar wat een grote impact heeft gehad voor velen persoonlijk en voor het onderwijs in de klas. Verder een speciaal woord van dank aan de heer van de Loosdrecht die het 1<sup>e</sup> kwartaal van 2020 de rol van waarnemend directeur-bestuurder naar volle tevredenheid heeft ingevuld naast zijn taken als schooldirecteur.

Het algemeen bestuur, als toezichthoudend orgaan, is in 2020 op de volgende data bijeen geweest : 18 februari, 24 maart, 21 april, 26 mei, 23 juni, 14 juli, 22 september, 9 november en 8 december 2020.

Op deze bijeenkomsten zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken:

Personeel:

Staking 30 januari en 31 januari 2020

Bestuursformatieplan 2020-2024

FUWA directie en OOP

Functieboek

Testen personeel COVID-19  
Functioneringsgesprekken 4 directeuren  
Lesuitval  
Governance check  
COVID-19  
Nieuwe Code Goed Bestuur  
Governance bijeenkomst Scholen van Oranje  
Overgang PsZ / BSO van H3O naar SDK

Onderwijs:

Rapport herstelonderzoek cbs Oranje Nassau d.d. 14-11-2019  
Integratie van ZON-onderwijs Stichting Reveles  
PR plan cbs Oranje Nassau  
Schooltijden  
Kwaliteitshandboek  
Professioneel statuut  
Strategisch Beleid  
Aanvraag subsidie inhaalprogramma  
Managementrapportage Q2-2020  
Inspectiebezoek  
Cursus basiskwaliteit WMK en meting  
Veiligheidsplan  
Zomerschool  
Oranjedagen: evaluatie  
Kwaliteitszorg en onderwijsopbrengsten

Financiën:

Begroting 2020  
Meerjaren investeringsbegroting 2020-2024  
Kopieercontract  
Financieel jaarverslag inclusief bestuursverslag en verslag intern toezicht 2019  
Treasury statuut  
Leerlingaantallen Dordrecht  
Financiële managementrapportage t/m juli 2020  
Samenvatting rapport McKinsey  
Kadernota 2021  
Financieel overzicht ZON 20-21  
Overzicht leerlingen  
Begroting 2021

Huisvesting:

Besturenakkoord Doordecentralisatie onderwijshuisvesting  
Onderwijsgebouwen Scholen van Oranje  
Ventilatie scholen

Bestuur:

Jaarplanning 2020-2021  
Schoolbezoeken  
Schema van aftreden  
Werving toezichthoudend bestuurslid  
Algemene Ledenvergadering  
Exitgesprek (ex-bestuursleden)  
Afspraken domeinen in nieuwe bestuursamenstelling  
ICT

Op deze bijeenkomsten zijn de volgende besluiten genomen:

2003.01	Bestuursformatieplan 2020-2024 wordt vastgesteld.
2003.02	Meerjarenbegroting 2020-2024 wordt vastgesteld.
2003.03	Het toezichthoudend bestuur gaat akkoord met het investeringsplan van cbs Juliana voor de groepen 1-3
2005.04	Functieboek: de toezichthouders nemen kennis van het functieboek.
2006.05	Het toezichthoudend bestuur neemt de voordracht van de auditcommissie over en de jaarrekening 2019 wordt vastgesteld en décharge verleend aan DB.
2007.06	Het toezichthoudende bestuur stemt in met het professioneel statuut.
1912.07	Begroting 2020: toezichthoudend bestuur gaat akkoord met de begroting 2020 onder voorwaarde van het maken van een doorkijk van drie jaar betreffende terugloop van het tekort van de Oranje Nassauschool.

## Governance

In 2020 is met elkaar het professioneel statuut vastgesteld. Daarnaast is afgesproken om begin 2021 een governance sessie te organiseren voor de bestuurders, directeuren en GMR-leden van de Scholen van Oranje.

Vooruitlopend op het vertrek van de toezichthouders van Weelden en Klaren medio 2021 zijn in september 2020 drie nieuwe toezichthouders benoemd teneinde een soepele overdracht te waarborgen. In het 1<sup>e</sup> halfjaar 2022 zal het toezichthoudend orgaan een zelfevaluatie doen onder leiding van een externe voorzitter.

### Zittingstermijnen

	Aantreden	Einde 1ste termijn	Einde 2de termijn	Einde 3de termijn	Aftreden
Drs. J.F. van Weelden RA (voorzitter)	15-09-2009	15-10-2012	01-07-2015	26-06-2018*	2021
Drs. A.D. Klaren (vice-voorzitter)	10-10-2017				2021
Ir. A. Buitenhuis	10-10-2017		Juni 2022		
P.C. den Dekker	09-07-2014	28-06-2017			08-09-2020
Ing. P.W. Wolf	10-10-2017		Juni 2022		
P. Naeije	08-09-2020	Juni 2023			
MSc N.A. Heitkamp	08-09-2020	Juni 2023			
Ir. B.P. de Wit	08-09-2020	Juni 2023			
J. van der Put	Nvt uitvoerend bestuurslid	Nvt uitvoerend bestuurslid	Nvt uitvoerend bestuurslid	Nvt uitvoerend bestuurslid	Nvt uitvoerend bestuurslid

\*afwijkend van code goed bestuur van de PO-Raad herkozen op 26-06-2018 voor een laatste termijn om de continuïteit van het toezichthoudende bestuur te waarborgen.

### Aandachtsgebieden en (neven)functies

	Aandachtsgebieden	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Drs. J.F. van Weelden RA (voorzitter)	Voorzitter toezichthoudend bestuur, domein financiën en beheer, voorzitter remuneratie commissie; lid audit commissie	COO BN International B.V.	geen

Drs. A.D. Klaren	Toezi <h>ch</h> houdend bestuurslid, domein personeel en organisatie, lid remuneratie commissie	Raad van Bestuur Thebe	Lid Raad van Toezicht SDW Zorg (bezoldigd)
Ir. A. Buitenhuis	Toezi <h>ch</h> houdend bestuurslid, domein onderwijs en kwaliteit	Directeur speciaal onderwijs	geen
MSc N.A. Heitkamp	Toezi <h>ch</h> houdend bestuurslid, domein personeel en organisatie, lid remuneratie commissie	Managing Board IHC IQIP B.V.	geen
P. Naeije	Toezi <h>ch</h> houdend bestuurslid, domein huisvesting en materieel, financiën en beheer, communicatie en identiteit, lid auditcommissie	MT-Lid (concern) en loco-secretaris / algemeen directeur	Ouderling-voorzitter van PKN wijkgemeente "Huis bij de Bron" Stadspolders-Dordrecht (onbezoldigd)
Ir. B.P. de Wit	Toezi <h>ch</h> houdend bestuurslid, domein governance, identiteit	Directeur Blace B.V.	Bestuurslid Ver. Kerkrentmeesterlijk Beheer (onbezoldigd)  Voorzitter stichting Elja Vlas (onbezoldigd)  RvT lid Scholengroep Willem van Oranje (bezoldigd)  Commissaris Lek en Waard Wonen (bezoldigd)

Ing. P.W. Wolf	Toeziqhoudend bestuurslid, domein huisvesting en materieel	Projectmanager Volker Energy Solutions	geen
J. van der Put	Uitvoerend bestuurslid	Directeur-bestuurder Scholen van Oranje	Bestuurslid NBB Nederland (onbezoldigd)

Dordrecht, 31 mei 2021

Drs. J.F. van Weelden, RA  
voorzitter

Jaarverslag GMR  
Schooljaar 2019-2020



**SCHOLEN van ORANJE**

Christelijk basisonderwijs

## Inhoudsopgave

<b>Voorwoord</b> .....	<b>55</b>
<b>Werkwijze Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad</b> .....	<b>56</b>
<i>GMR</i> .....	56
<i>Achterban</i> .....	56
<i>Bevoegdheden Gemeenschappelijke Medezeggenschapraad</i> .....	56
<i>Samenstelling GMR</i> .....	56
<b>Besluitvorming</b> .....	<b>57</b>
<i>Instemming</i> .....	57
<i>Advies</i> .....	57
<i>Voorgelegd ter informatie</i> .....	57
<b>Tweejaarlijks gesprek Bestuur - GMR</b> .....	<b>58</b>
<b>Contactinformatie</b> .....	<b>59</b>

Vaststelling:

C.J.A. Evera (voorzitter GMR)

09 juni 2021

## Voorwoord

Voor u ligt het GMR-jaarverslag over het schooljaar 2019-2020 van de Scholen van Oranje. Met enthousiasme, zorg en de wens om de kinderen van de Scholen van Oranje van goed onderwijs te voorzien, heeft de GMR zich het afgelopen schooljaar ingezet. De ouders en leerkrachten die gezamenlijk de GMR vormen hebben allemaal iets gemeen: zij willen bijdragen aan de kwaliteit van de vereniging en haar scholen. Het doel is om de kinderen niet alleen een prettige schooltijd te bezorgen, maar hen ook optimaal voor te bereiden op de toekomst. Wij hopen van harte dat de GMR een positieve en opbouwende bijdrage kan blijven leveren aan de onderwijskwaliteit binnen de vereniging.<sup>1</sup>

Namens de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van de Scholen van Oranje.

Met vriendelijke groet,

Christian Evera (voorzitter GMR)

---

<sup>1</sup> Bronvermelding: Jaarverslag GMR 2019-2020, Eenbes Basisonderwijs, Geldrop

## Werkwijze Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

### GMR

De GMR bestaat uit vier vertegenwoordigers van ouders en vier vertegenwoordigers van leerkrachten. De leden van de GMR zijn in het afgelopen schooljaar twee maandelijks (digitaal i.v.m. Corona) samengekomen voor overleg met de directeur-bestuurder als vertegenwoordiger van het bestuur Scholen van Oranje. Tijdens dit overleg zijn verschillende onderwerpen aan bod gekomen. Deze onderwerpen hadden betrekking op zaken die binnen de vereniging spelen, alsmede diverse advies- en instemmingsaanvragen en het toetsen van beleidsplannen.

### Achterban

De Medezeggenschapsraden (MR) van de Scholen van Oranje vormen onze achterban. Tijdens het regulier MR overleg van de vier scholen worden zij geïnformeerd door de afvaardiging van de GMR over de ontwikkelingen en besluiten binnen de GMR. Daarnaast worden de leerkrachten van de vier scholen geïnformeerd door de leerkrachten die zitting hebben in de GMR. Tevens heeft de voorzitter van de GMR contact met de voorzitters van de MR's indien nodig.

### Bevoegdheden Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De belangrijkste bevoegdheden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad zijn vastgelegd in artikel 10 t/m 14 van de Wet Medezeggenschap op scholen (WMS). Op bovenschoolsniveau betekent dit dat de GMR een rol speelt bij aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle scholen van de vereniging of voor de meerderheid van de scholen. Hierin is onderscheid gemaakt tussen instemmingsbevoegdheid en adviesbevoegdheid. De GMR heeft bijvoorbeeld instemmingsrecht bij het aangaan, verbreken of belangrijk wijzigen van een duurzame samenwerking met een andere instelling. Ook heeft de GMR instemmingsrecht bij het vaststellen of wijzigen van het strategisch beleidsplan. Een voorbeeld van een adviesbevoegdheid is de vaststelling of wijziging van de hoofdlijnen van het meerjarig financieel beleid voor de desbetreffende scholen.

### Samenstelling GMR

De GMR bestaat uit een evenredige afvaardiging van leerkrachten en ouders van de vier scholen. Onderstaand wordt een overzicht weergegeven van de bezetting van het afgelopen schooljaar.

#### Oudergeleding

Sander Moret (Oranje Nassau)  
Christian Evera (Beatrix)  
Dennis Broere (Juliana) – sinds december 2019  
Jeroen Schot (Johan Friso)

#### Personeelsgeleding

Nanda Hokken (Oranje Nassau)  
Anky Mans (Johan Friso)  
Petra den Hartog (Juliana)  
Ronald Verburg (Juliana) - sinds mei 2020  
Ilse Boot (Beatrix)

## Besluitvorming

### Instemming

De GMR heeft in schooljaar 2019-2020 de volgende instemmingsaanvragen ontvangen:

*Instemmingsrecht (art 10, WMS)*

03-06-2019	GMR stemt in met het bestuursformatieplan 2019-2022.
22-04-2020	GMR stemt in met het bestuursformatieplan 2020-2024.
22-04-2020	GMR stemt in met de meerjaren begroting 2020-2024.
22-04-2020	GMR stemt in met het hitteprotocol.
16-06-2020	GMR stemt in met het functieboek in afwachting van de definitieve vaststelling van de functies secretarieel en administratief medewerkers B & C na de functie-interviews.

### Advies

De GMR heeft in schooljaar 2019 – 2020 de volgende adviesaanvragen ontvangen:

*Adviesrecht (art 11, 11a, WMS)*

01-10-2019	GMR adviseert positief mbt de jaarrekening 2018.
01-10-2019	GMR adviseert positief mbt samenwerking verband SPD.
01-10-2019	GMR adviseert positief mbt vacature profielschets nieuwe DB.
02-12-2019	GMR adviseert positief mbt benoeming nieuwe DB.
16-06-2020	GMR adviseert positief mbt aangepast rooster omstandigheden Corona.

### Voorgelegd ter informatie

De directeur – bestuurder heeft de GMR in het schooljaar 2019 – 2020 de volgende stukken ter informatie voorgelegd:

03-06-2019	Directie benoemingen.
03-06-2019	Notitie Slim beleid.
01-10-2019	Passie voor onderwijs.
01-10-2019	Hitteprotocol SVO.
22-04-2019	Samenwerking Reveles - SVO.
16-06-2020	Evaluatie Oranjedagen / plan van aanpak
16-06-2020	Doordecentralisatie onderwijshuisvesting

## Tweejaarlijks gesprek Bestuur - GMR

Door de invoering van de 'Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen' is de rol van de GMR ten opzichte van de toezichthouder (bestuur) op 1 januari 2017 gewijzigd. Vanaf die datum is het verplicht dat de GMR minimaal twee maal per jaar overlegt met de toezichthouder. De GMR en het bestuur hebben hier een gezamenlijk belang, namelijk bijdragen aan een goed bestuur van de school.

Afgelopen schooljaar heeft een eerste kennismaking bijeenkomst plaatsgevonden waarbij het voltallige bestuur en GMR aanwezig waren. Hierbij is stil gestaan bij de verschillende thema's welke beschreven zijn in het strategisch beleidsplan van de SVO en de implementatie van het beleid in de dagelijkse onderwijspraktijk.

## Contactinformatie

Voorzitter GMR Scholen van Oranje

Postbus 9041, 3301 AA Dordrecht | Dubbelsteijnlaan West 54, 3319 EL Dordrecht

T (078) 6214437 | E [secretariaat@scholenvanoranje.nl](mailto:secretariaat@scholenvanoranje.nl) | [www.scholenvanoranje.nl](http://www.scholenvanoranje.nl)



# SCHOLEN van ORANJE

Christelijk basisonderwijs

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

**FINANCIËLE POSITIE**

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

**Vergelijkend balansoverzicht**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	%	€	%
<b>ACTIVA</b>				
Immateriële vaste activa	0	0,0	9.570	0,3
Materiële vaste activa	1.531.280	45,9	1.586.160	48,1
Vorderingen	665.864	19,9	580.161	17,6
Liquide middelen	<u>1.140.817</u>	<u>34,2</u>	<u>1.119.526</u>	<u>34,0</u>
	<u>3.337.961</u>	<u>100,0</u>	<u>3.295.417</u>	<u>100,0</u>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	2.021.422	60,6	2.203.443	66,9
Voorzieningen	349.122	10,5	311.507	9,5
Langlopende schulden	14.535	0,4	17.141	0,5
Kortlopende schulden	<u>952.882</u>	<u>28,5</u>	<u>763.326</u>	<u>23,2</u>
	<u>3.337.961</u>	<u>100,0</u>	<u>3.295.417</u>	<u>100,0</u>

**KENGETALLEN**

	2020	2019
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	1,90	2,23
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	60,56	66,86
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen</i> ) *100%	71,02	76,32
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten)</i> ) * 100%	-2,36	-2,07
Weerstandsvermogen excl. MVA ( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i> ) / rijksbijdragen * 100%	6,56	8,32
Weerstandsvermogen incl. MVA ( <i>Eigen vermogen / totale baten</i> ) * 100%	26,21	28,93
Huisvestingsratio ( <i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen</i> ) / totale lasten * 100 %	6,55	6,46
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	17,34	18,18
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	82,66	81,82

**Liquiditeit**

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

**Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

**Rentabiliteit**

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

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

**Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

**Huisvestingsratio**

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

## **B1 GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen voor de daaraan bestede bedragen bij verkrijging en vervaardiging daarvan, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Afschrijvingstermijn 5 en 15 jaar.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: hekwerk en grondwerken speeltoestel 15 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair, met uitzondering van het speellokaal en laptop cabby's en tablet cabby's, 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar. laptop cabby's en tablet cabby's 15 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar, digitale schoolborden 8 jaar, laptops 4 jaar. In afwijking tot hiervoor zijn in 2013 copiers aangeschaft waarvan de afschrijvingstermijn d.m.v een bestuursbesluit is verlengd naar 6 jaar, dit gebaseerd op de economische levensduur van deze copiers.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar, m.u.v. projectoren

en beamers aangeschaft in 2011 die in 5 jaar zijn afgeschreven.

### **Vorderingen**

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### **Eigen Vermogen:**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfondsen" en het "Fonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 124.460 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

Per 31 december 2020 is i.v.m. de verandering van de bekostiging per 1 januari 2023 een bestemmingsreserve afboeking vordering OCW nieuw bekostigingsstelsel ad € 347.000 gevormd.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

## Scholen van Oranje, Dordrecht

---

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

### Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

### Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

### Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

## Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

## Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

### RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

#### (Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

#### Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als 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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

#### Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

#### Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

## Scholen van Oranje, Dordrecht

---

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%  
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

### **Afschrijvingen**

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Huisvestingslasten**

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

### **Overige lasten**

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

### **Financiële baten en lasten**

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

## **FINANCIËLE INSTRUMENTEN**

### *Algemeen*

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

### *Marktrisico*

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

### *Kredietrisico*

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

### *Liquiditeitsrisico*

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

### *Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden*

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

**B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>				
Glasvezelnetwerk	1	<u>0</u>	<u>9.570</u>	9.570
			0	
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en terreinen	2	3.441	3.871	
Technische zaken		133.577	137.080	
Meubilair		765.390	811.959	
ICT		314.611	286.978	
OLP en apparatuur		<u>314.261</u>	<u>346.272</u>	
		1.531.280		1.586.160
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	3	175	163	
Ministerie van OCW		346.963	332.119	
Overige overlopende activa		84.122	83.352	
Overige vorderingen		<u>234.605</u>	<u>164.528</u>	
		665.864		580.161
<b>Liquide middelen</b>				
	4	<u>1.140.817</u>	<u>1.119.526</u>	
		<u>3.337.961</u>	<u>3.295.417</u>	



**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	7.477.320	7.177.850	7.415.244
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9.698	8.650	9.575
Overige baten	<u>226.012</u>	<u>98.400</u>	<u>192.095</u>
	7.713.030	7.284.900	7.616.914
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	6.526.242	6.067.836	6.361.786
Afschrijvingen	314.293	289.700	296.933
Huisvestingslasten	516.310	459.700	501.823
Overige instellingslasten	<u>537.253</u>	<u>542.000</u>	<u>613.098</u>
	7.894.098	7.359.236	7.773.640
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-181.068</u>	<u>-74.336</u>	<u>-156.726</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	223	200	0
Financiële lasten	<u>1.176</u>	<u>2.650</u>	<u>1.264</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	-953	-2.450	-1.264
<b>Resultaat</b>	<u><u>-182.021</u></u>	<u><u>-76.786</u></u>	<u><u>-157.990</u></u>

**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020**

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		-181.068		-156.726
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	287.342		296.933	
- Mutaties voorzieningen	<u>37.615</u>		<u>23.462</u>	
		324.957		320.394
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-85.703		-138.532	
- Kortlopende schulden	<u>189.556</u>		<u>-52.443</u>	
		<u>103.853</u>		<u>-190.976</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		247.742		-27.306
- Werkelijk ontvangen interest	223		0	
- Werkelijk betaalde interest	<u>-1.176</u>		<u>-1.264</u>	
		<u>-953</u>		<u>-1.264</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		246.789		-28.570
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-249.843		-168.245	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	26.951		0	
Mutaties lening u/g	0		374	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>93.857</u>	
		<u>-222.892</u>		<u>-74.013</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutaties langlopende schulden	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-2.607</u>		<u>-2.607</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.607		-2.607
<b>Mutatie liquide middelen</b>				
		<u>21.291</u>		<u>-105.189</u>
Beginstand liquide middelen	1.119.526		1.224.715	
Mutatie liquide middelen	<u>21.291</u>		<u>-105.189</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.140.817</u>		<u>1.119.526</u>

**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>1 Immateriële vaste activa</b>		
Glasvezelnetwerk	<u>0</u>	<u>9.570</u>
	<u>0</u>	<u>9.570</u>

**1 Immateriële vaste activa**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Glasvezelnetwerk	<u>0</u>	<u>9.570</u>
	<u>0</u>	<u>9.570</u>
	OLP	TOTAAL
	€	€
Boekwaarde 31-12-2019		
Aanschafwaarde	169.746	169.746
Cumulatieve afschrijving	-160.176	-160.176
Boekwaarde 31-12-2019	<u>9.570</u>	<u>9.570</u>
Mutaties		
Investeringen	0	0
Cum. aansch.waarde desinv.	35.809	35.809
Afschrijvingen	-9.567	-9.567
Cum. desinvestering	-35.809	-35.809
Boekverlies desinvesteringen	-2	-2
Mutaties Boekwaarde	<u>-9.570</u>	<u>-9.570</u>
Boekwaarde 31-12-2020		
Aanschafwaarde	205.555	205.555
Cumulatieve afschrijving	-205.555	-205.555
Boekwaarde 31-12-2020	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	t/m	
Glasvezelnetwerk	6,66%	20,00%

## Scholen van Oranje, Dordrecht

Materiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Gebouwen en terreinen	3.441	3.871
Technische zaken	133.577	137.080
Meubilair	765.390	811.959
ICT	314.611	286.978
OLP	314.261	346.272
	<u>1.531.280</u>	<u>1.586.160</u>

	Gebouwen en terreinen	Technische Zaken	Meubilair	ICT	OLP	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 1-1-2020						
Aanschafwaarde	6.451	237.289	1.270.308	1.317.909	1.127.979	3.959.936
Cumulatieve afschrijving	-2.580	-100.209	-458.349	-1.030.931	-781.707	-2.373.776
Boekwaarde 1-1-2020	<u>3.871</u>	<u>137.080</u>	<u>811.959</u>	<u>286.978</u>	<u>346.272</u>	<u>1.586.159</u>
Mutaties						
Investeringsen	0	10.561	41.969	135.636	61.677	249.843
Cum. aansch.waarde desinv.	0	-12.452	-122.711	-807.157	-345.726	-1.288.046
Afschrijvingen	-430	-14.064	-71.971	-99.488	-91.822	-277.775
Cum. desinvestering	0	12.452	106.144	798.642	343.860	1.261.098
Mutaties Boekwaarde	<u>-430</u>	<u>-3.503</u>	<u>-46.569</u>	<u>27.633</u>	<u>-32.011</u>	<u>-54.880</u>
Boekwaarde 31-12-2020						
Aanschafwaarde	6.451	235.398	1.189.566	646.388	843.930	2.921.733
Cumulatieve afschrijving	-3.010	-101.821	-424.176	-331.777	-529.669	-1.390.453
Boekwaarde 31-12-2020	<u>3.441</u>	<u>133.577</u>	<u>765.390</u>	<u>314.611</u>	<u>314.261</u>	<u>1.531.280</u>

### Afschrijvingspercentages

	t/m	
Gebouwen en terreinen	6,67%	6,67%
Technische zaken	4,00%	20,00%
Meubilair	5,00%	50,00%
ICT	5,00%	33,33%
OLP en apparatuur	10,00%	20,00%

### 3 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren	175	163
Ministerie van OCW	346.963	332.119
Overige vorderingen	234.605	164.528
Overige overlopende activa	84.122	83.352
	<u>665.864</u>	<u>580.161</u>

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Ministerie van OCW</b>		
Bekostiging OCW	346.963	332.119
	<u>346.963</u>	<u>332.119</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Gemeente: inzake schade / ozb	33.396	6.639
Gemeente: inzake huisvesting	13.805	5.758
Vervangingsfonds inzake salariskosten	38.159	19.703
Overige vorderingen	149.244	132.428
	<u>234.605</u>	<u>164.528</u>
<b>Overige overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	84.122	83.352
	<u>84.122</u>	<u>83.352</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>4 Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	5	60
Banktegoeden	1.140.813	1.119.466
	<u>1.140.817</u>	<u>1.119.526</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	5	60
	<u>5</u>	<u>60</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	333.443	346.786
Betaalrekening school	103.295	68.829
Spaarrekening	704.075	703.851
	<u>1.140.813</u>	<u>1.119.466</u>

**PASSIVA****5 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31- 12-2020
Algemene reserve	735.225	-105.766	0	629.459
<b>Bestemmingreserves publiek (A)</b>				
Reserve personeel	334.922	-264.922	0	70.000
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	124.460	-124.460	0	0
Reserve afb. vord. OCW nieuw bekostigingsstelsel	0	347.000	0	347.000
	459.382	-42.382	0	417.000
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	78.908	18.322	0	97.230
Reserve fonds vereniging	225.458	89	0	225.547
Kwaliteitsfonds	431.652	-47.690	0	383.962
Bestemmingsres. Gilhuis Stichting	272.818	-4.595	0	268.224
	1.008.835	-33.873	0	974.962
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	1.468.217	-76.255	0	1.391.962
<b>Eigen vermogen</b>	<u>2.203.443</u>	<u>-182.021</u>	<u>0</u>	<u>2.021.422</u>

	Saldo 1-1- 2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2020	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
--	-----------------------	----------	--------------------	---------	-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

**6 Voorzieningen****Personeel:**

Jubilea	64.667	20.421	-17.887	0	67.201	3.312	63.889
Duurzame inzetbaarheid	0	1.488	0	0	1.488	0	1.488
	64.667	21.909	-17.887	0	68.689	3.312	65.377

**Overig:**

Onderhoud	246.840	49.000	-15.407	0	280.433	104.447	175.986
	246.840	49.000	-15.407	0	280.433	104.447	175.986

Voorzieningen	<u>311.507</u>	<u>70.909</u>	<u>-33.294</u>	<u>0</u>	<u>349.122</u>	<u>107.759</u>	<u>241.363</u>
---------------	----------------	---------------	----------------	----------	----------------	----------------	----------------

## Langlopend deel &gt; 1 jaar

	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar	Totaal > 1 jaar
Jubilea	19.349	44.540	63.889
Duurzame inzetbaarheid	0	1.488	1.488
Onderhoud	0	175.986	175.986

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>7 Langlopende schulden</b>		
Overige langlopende schulden	14.535	17.141
	<u>14.535</u>	<u>17.141</u>

	Boek- waarde 01-01- 20	Aange- gane lening 2020	Aflos- singen 2020	Boek- waarde 31-12- 20	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Vooruitontvangen investeringssubs. gem.	17.141	-2.607	0	14.535	10.731	3.804
	<u>17.141</u>	<u>-2.607</u>	<u>0</u>	<u>14.535</u>	<u>10.731</u>	<u>3.804</u>
				31-12-2020	31-12-2019	
				€	€	

## 8 Kortlopende schulden

Crediteuren	160.214	119.199
Belastingen en premies sociale verzek.	292.720	256.510
Schulden terzake van pensioenen	84.163	79.281
Overige kortlopende schulden	32.429	35.900
Overlopende passiva	383.355	272.437
	<u>952.882</u>	<u>763.326</u>

### Belastingen en premies sociale verzek.

Loonheffing	258.254	224.289
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	34.466	32.221
	<u>292.720</u>	<u>256.510</u>

### Overige kortlopende schulden

Vervangingsfonds inz. USZO-uitkeringen	205	0
Overige kortlopende schulden	32.223	35.899
	<u>32.429</u>	<u>35.900</u>

### Overlopende passiva

OCW niet geormerkt: Studieverlof	1.279	1.278
OCW: Subs. Inhaal- en onderst.pr.	97.624	0
Nog te betalen vakantiegeld	205.544	188.730
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	2.607	2.607
Vooruitontvangen bedragen	76.302	79.822
	<u>383.355</u>	<u>272.437</u>

## Scholen van Oranje, Dordrecht

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

**G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt**

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	datum		
Subsidie studieverlof	1006915	sep-19	J	
Subsidie studieverlof	1090897	sep-20	N	
Subsidie zij-instroom	1097336	nov-20	N	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP2-83864-PO	okt-20	N	

### G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

**G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020****Baten**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding personeel	4.936.667	4.751.150	4.905.076
Vergoeding Materiële Instandhouding	922.625	923.600	939.449
Vergoeding PAB	1.042.617	1.010.250	986.466
Aanv.bekostiging PO & VO 2019	0	0	124.460
Subs. Inhaal- en onders.progr.	26.576	0	0
Niet-geormerkte subsidies	276.996	261.400	261.036
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	271.839	231.450	198.757
	<u>7.477.320</u>	<u>7.177.850</u>	<u>7.415.244</u>

**Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Gemeente: verg.declarabele kosten	124	0	124
Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen	6.967	6.050	6.844
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	2.607	2.600	2.607
	<u>9.698</u>	<u>8.650</u>	<u>9.575</u>

**Overige baten**

Verhuur onroerende zaken	8.591	10.000	10.342
Baten schoolfonds	25.663	35.250	56.080
Baten levensloopregeling	22.977	0	0
Ouderbijdragen	38.968	34.900	32.351
Overige baten personeel	33.887	0	4.042
Contributie leden	575	700	650
Vergoeding uitgeleend personeel	37.943	17.550	39.790
Transitievergoeding UWV	0	0	19.953
Overige baten Samenwerkingsverbanden	0	0	1.750
Zongroepen	21.345	0	0
Overige baten	36.063	0	27.138
	<u>226.012</u>	<u>98.400</u>	<u>192.095</u>

**Lasten****Personele lasten**

Lonen en salarissen	4.605.390	5.893.786	4.325.366
Sociale lasten	727.450	0	676.815
Premies PF	166.969	0	158.395
Premies VF	243.736	0	247.818
Pensioenlasten	702.678	0	719.335
Overige personele lasten	363.818	286.050	407.547
Uitkeringen (-/-)	-283.800	-112.000	-173.490
	<u>6.526.242</u>	<u>6.067.836</u>	<u>6.361.786</u>

**Scholen van Oranje, Dordrecht**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Lonen en salarissen</b>			
Salariskosten directie	514.830	493.100	470.489
Salariskosten OP	5.058.438	4.855.690	5.021.572
Salariskosten OOP	343.893	272.346	303.255
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	275.018	112.000	133.500
Salariskosten vervanging eigen rekening	976	0	3.215
Salariskosten vervanging BAPO	0	0	5.052
Salariskosten rugzak-leerling	0	0	356
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	31.263	0	16.626
Salariskosten levensloop opname	22.977	0	0
Werkkosten via PSA	15.877	33.000	16.686
Onkostenvergoeding via salaris	863	0	524
Salariskosten ouderschapsverlof	46.891	19.350	28.852
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	0	7.850	0
Correctie sociale lasten	-727.450	0	-676.815
Correctie pensioenen	-702.678	0	-719.335
Correctie premie PF	-166.969	0	-158.395
Correctie premie VF	-243.736	0	-247.818
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	78.975	85.200	87.250
Salariskosten t.l.v. projecten	0	0	3.789
Lasten subs. Inhaal-en onderst.	16.664	0	0
Salariskosten extra personeel	21.420	20.250	20.147
Sal. kst. i.v.m. medezeggenschap	0	0	59
Salariskosten detachering	33.054	17.550	40.054
Salariskosten bindingscontracten	0	0	-100
Opname onbetaald verlof	9.500	650	2.152
Bijdrage personeel collectief IPAP	-24.416	-23.200	-25.747
	<u>4.605.390</u>	<u>5.893.786</u>	<u>4.325.366</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	<u>727.450</u>	<u>0</u>	<u>676.815</u>
	<u>727.450</u>	<u>0</u>	<u>676.815</u>
<b>Premies PF</b>			
Premies PF	<u>166.969</u>	<u>0</u>	<u>158.395</u>
	<u>166.969</u>	<u>0</u>	<u>158.395</u>
<b>Premies VF</b>			
Premies VF	<u>243.736</u>	<u>0</u>	<u>247.818</u>
	<u>243.736</u>	<u>0</u>	<u>247.818</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	<u>702.678</u>	<u>0</u>	<u>719.335</u>
	<u>702.678</u>	<u>0</u>	<u>719.335</u>

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	37.557	34.000	51.390
Kosten Arbo	34.119	16.500	18.272
Dotatie voorziening jubilea	20.421	5.000	13.935
Dotatie voorziening spaarverlof	1.488	0	0
Overige personeelskosten	103.790	51.200	142.589
Personele kosten contractbasis	408	0	0
Personele kosten rugzak-leerling	156.295	167.900	169.923
Afdracht GOVAK gelden	6.202	6.450	6.207
Project Strategie en Middelen	3.538	5.000	3.401
Kwaliteitsimpuls	0	0	1.830
	<u>363.818</u>	<u>286.050</u>	<u>407.547</u>

### Uitkeringen (-/-)

Uitkeringen (-/-)	<u>-283.800</u>	<u>-112.000</u>	<u>-173.490</u>
	<u>-283.800</u>	<u>-112.000</u>	<u>-173.490</u>

### Personeelsbezetting

	2020 Aantal FTE's	2019 Aantal FTE's
DIR	4,80	4,54
OP	69,56	71,63
OOP	7,44	7,77
	<u>81,80</u>	<u>83,94</u>

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Afschrijvingen</b>			
Glasvezelnetwerk	9.567	10.700	10.417
Gebouwen en terreinen	430	450	430
Technische zaken	14.064	13.650	14.290
Meubilair	71.971	73.850	71.843
ICT	99.488	102.800	98.509
OLP en apparatuur	91.822	88.250	101.443
Boekverschil desinvesteringen	26.951	0	0
	<u>314.293</u>	<u>289.700</u>	<u>296.933</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	13.218	17.500	12.870
Dotatie onderhoudsvoorziening	49.000	50.250	50.250
Onderhoud gebouw/installaties	58.258	46.000	58.678
Energie en water	88.022	72.650	77.410
Schoonmaakkosten	206.750	182.450	190.631
Heffingen	27.264	22.950	25.307
Tuinonderhoud	5.106	4.750	9.198
Bewaking en beveiliging	14.045	11.000	19.274
Overige huisvestingslasten	54.647	52.150	58.205
	<u>516.310</u>	<u>459.700</u>	<u>501.823</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	78.190	80.200	78.518
Reis- en verblijfkosten	86	700	318
Accountantskosten	8.289	8.250	7.321
Telefoonkosten	6.959	6.950	6.562
Overige administratie- en beheer	0	400	32
Kosten vergoeding RvT	2.500	3.200	2.500
	<u>96.024</u>	<u>99.700</u>	<u>95.251</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	1.261	1.250	0
	<u>1.261</u>	<u>1.250</u>	<u>0</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	7.337	4.950	8.827
Contributies	15.180	12.550	14.827
Excursies / werkweek / sport	3.377	3.000	3.657
Medezeggenschap	3.381	4.900	1.526
Aansluiting radio / TV	443	550	516
Verzekeringen	2.460	4.150	2.936
Advertentiekosten	0	1.500	734
Portiekosten / drukwerk	1.750	4.750	3.589
PR	8.601	5.500	9.533
Kantinekosten	12.727	11.500	14.261
Culturele vorming	4.784	6.500	13.060
Schooltest / onderzoek / begeleiding	1.712	3.000	2.093

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige gemeente	0	0	531
Zon-groepen	12.224	0	0
Lasten subs. Inhaal- en onders.progr.	6.912	0	0
Lasten OCW subsidies	139	0	993
Lasten schoolfonds	46.308	69.500	94.410
Lief en leed	0	250	0
Uitgaven steunstichting Gilhuis	4.595	0	4.620
Project Plusgroep	12.298	0	28.019
Overige uitgaven	103	1.000	30
	<u>144.330</u>	<u>133.600</u>	<u>204.163</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	121.474	137.450	150.895
Informatietechnologie	150.080	146.000	137.650
Kopieerkosten	24.084	24.000	25.138
	<u>295.638</u>	<u>307.450</u>	<u>313.684</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>537.253</u>	<u>542.000</u>	<u>613.098</u>

### Financiële baten en lasten

#### Financiële baten

Rentebaten	223	200	0
	<u>223</u>	<u>200</u>	<u>0</u>

#### Financiële lasten

Rentelasten	1.176	2.650	1.264
	<u>1.176</u>	<u>2.650</u>	<u>1.264</u>

#### Totaal financiële baten en lasten

	<u>-953</u>	<u>-2.450</u>	<u>-1.264</u>
--	-------------	---------------	---------------

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	8.289	8.250	7.321
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>8.289</u>	<u>8.250</u>	<u>7.321</u>

## Scholen van Oranje, Dordrecht

---

### Model E: Verbonden partijen

<b>Naam</b>	<b>Juridische Vorm 2020</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activiteiten</b>	<b>Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR</b>	<b>Resultaat jaar 2020 EUR</b>	<b>Art.2:403 BW Ja/Nee</b>	<b>Deelname %</b>	<b>Consolidatie Ja/Nee</b>
SWV PO Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4			Nee	0	Nee

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

# Scholen van Oranje, Dordrecht

## WNT-verantwoording 2020

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Scholen van Oranje te Dordrecht. Het voor de Scholen van Oranje te Dordrecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 132.000.

KLASSE: B

Gemiddelde totale baten per kalender jaar (in € mln)	0 tot 5 1 tot 1.500	0 tot 5 1 tot 1.500	Complexiteitspunten	4 1
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten				
Gewogen onderwijssoorten of sectoren*	1	1		<u>1</u> 6

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

#### Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2020 Bedragen x € 1	J. van der Put	H.J. van de Loosdrecht
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur/bestuurder</b>	<b>Waarnemend directeur/bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/04 - 31/12	01/01 - 31-03
Omvang dienstverband (in fte)	1,0000	0,2125
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 65.241	€ 5.309
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.141	€ 911
<i>Subtotaal</i>	€ 76.382	€ 6.220
<b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 99.000</b>	<b>€ 7.013</b>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 76.382</b>	<b>€ 6.220</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b> Bedragen x € 1	<b>J. van der Put</b>	<b>H.J. van de Loosdrecht</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur/bestuurder</b>	<b>Directeur</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	n.v.t.	01/11 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	n.v.t.	0,2125
Dienstbetrekking	n.v.t.	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	n.v.t.	€ 3.113
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	€ 480
<i>Subtotaal</i>	n.v.t.	€ 3.593
<b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>	<b>n.v.t.</b>	<b>€ 4.498</b>
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>n.v.t.</b>	<b>€ 3.593</b>

*1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.*

Naam Topfunctionaris	Functie
J.F. van Weelden	Voorzitter
P.C. den Dekker	Lid
A.D. Klaren	Lid
A. Buitenhuis	Lid
P.W. Wolf	Lid
B.P. de Wit	Lid
N.A. Heitkamp	Lid
P. Naeije	Lid

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen**

**Contracten**

De Scholen van Oranje hebben een overeenkomst afgesloten met DVEP voor de levering van elektriciteit, inclusief de levering van 17,5% duurzame energie van Nederlandse Wind of Zon. De levering vangt aan op 1 januari 2021 en eindigt op 31 december 2025. De leveringsprijs is de som van de commodityprijs en de overeengekomen opslag. De commodityprijs komt tot stand door 100% van het collectieve contractvolume voorafgaand te fixeren op Endex en/of middels een OTZ-quote en/of gedurende het kalenderjaar te laten lopen via EPEX. De opslag Peak is € 2,72 MWh en de opslag Offpeak is € 2,59 MWh.

De Scholen van Oranje hebben een serviceovereenkomst met een looptijd van 60 maanden afgesloten met HDS. Het contract loopt van 14 april 2020 t/m 14 april 2025. De serviceovereenkomst bestaat uit onderhoud, arbeidsloon, voorrijdkosten en verbruiksmaterialen zoals toner en onderdelen. De prijs voor zwart/wit afdrukken bedraagt € 667,- per maand en is gebaseerd op 115.000 afdrukken met een prijs van € 0,0058 per afdruk. Tweemaal per jaar worden de afdrukken verrekend, niet gemaakte afdrukken worden gecrediteerd en de prijs van meer/minder afdrukken is gelijk aan de prijs per afdruk. Kleurenafdrukken zijn € 0,035 per stuk en worden op basis van nacalculatie afgerekend.

**B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

---

**B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -182.021 als volgt over de reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

		<u>2020</u>
		€
Resultaat algemene reserve		-105.766
Resultaat reserve personeel	-264.922	
Resultaat reserve aanv. bek. PO en VO 2019	-124.460	
Resultaat Reserve afb. vord. OCW nieuw bekostigingsstelsel	<u>347.000</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-42.382
Resultaat reserve schoolfonds	18.322	
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	89	
Resultaat kwaliteitsfonds	-47.690	
Resultaat bestemmingsres. Gilhuis Stichting	<u>-4.595</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>-33.873</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		-76.255
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>		<u><b>-182.021</b></u>

**B13 Ondertekening jaarverslag**

Opgesteld door het bestuur te Dordrecht op 16 april 2021

J. van der Put, directeur bestuurder

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 20 april 2021 door het toezichhoudend orgaan

Drs. J.F. van Weelden, RA,  
voorzitter Toezichhoudend bestuur

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Vereniging "Een school met de Bijbel", gevestigd te Dordrecht

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Vereniging "Een school met de Bijbel" gevestigd te Dordrecht, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging "Een school met de Bijbel" op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2020;
- (2) de staat van baten en lasten over 2020; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging "Een school met de Bijbel" gevestigd te Dordrecht, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

### ***Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd***

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag intern toezicht;
- het verslag GMR;
- financiële positie;
- kengetallen;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

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

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Middelburg, 30 juni 2021

DRV Accountants & Adviseurs

w.g. drs. F. van der Maas RA

Oranje Nassau (16WG) (400)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	1.147.111	1.055.400	1.255.841
Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.152	1.000	993
Overige baten	38.843	11.000	17.960
<b>Totaal baten</b>	<b>1.187.105</b>	<b>1.067.400</b>	<b>1.274.794</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	1.088.449	929.700	1.171.477
Afschrijvingen	41.688	40.050	41.343
Huisvestingslasten	91.899	93.550	89.957
Overige instellingslasten	85.888	81.850	75.010
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.307.924</b>	<b>1.145.150</b>	<b>1.377.788</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-120.819</b>	<b>-77.750</b>	<b>-102.994</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële lasten	0	150	0
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>-150</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-120.819</b>	<b>-77.900</b>	<b>-102.994</b>

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

## Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding personeel	705.984	668.500	812.058
Vergoeding Materiële Instandhouding	137.118	137.100	148.683
Vergoeding PAB	159.262	154.200	168.949
Aanv.bekostiging PO & VO 2019	0	0	18.064
Subs. Inhaal- en onders.progr.	13.622	0	0
Niet-geormerkte subsidies	59.524	50.600	49.247
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	71.601	45.000	58.840
	<u>1.147.111</u>	<u>1.055.400</u>	<u>1.255.841</u>

**Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen	1.152	1.000	993
	<u>1.152</u>	<u>1.000</u>	<u>993</u>

**Overige baten**

Verhuur onroerende zaken	140	0	0
Baten schoolfonds	5.533	7.000	3.696
Ouderbijdragen	4.255	4.000	3.383
Overige baten personeel	2.721	0	0
Overige baten Samenwerkingsverbanden	0	0	1.000
Zongroepen	21.345	0	0
Overige baten	4.849	0	9.881
	<u>38.843</u>	<u>11.000</u>	<u>17.960</u>

## Lasten

**Personele lasten**

Lonen en salarissen	1.038.583	841.850	1.020.655
Overige personele lasten	130.140	99.850	190.665
Uitkeringen (-/-)	-80.274	-12.000	-39.843
	<u>1.088.449</u>	<u>929.700</u>	<u>1.171.477</u>

**Lonen en salarissen**

Salariskosten directie	90.592	86.050	91.667
Salariskosten OP	769.516	704.600	853.709
Salariskosten OOP	48.434	24.900	30.445
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	92.129	12.000	23.545
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	287
Salariskosten rugzak-leerling	0	0	356
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	0	0	8.080
Werkkosten via PSA	3.265	4.000	1.639
Onkostenvergoeding via salaris	863	0	524
Salariskosten ouderschapsverlof	14.578	3.800	3.384
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	-4.243	-4.000	-3.384
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	13.789	10.500	10.404
Lasten subs. Inhaal-en onderst.	9.661	0	0
	<u>1.038.583</u>	<u>841.850</u>	<u>1.020.655</u>

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	3.504	5.000	8.861
Kosten Arbo	9.938	2.000	4.072
Afdracht bovenschouls	67.350	67.350	77.715
Salariskosten Bapo schatting BS	-10.500	-10.500	-10.250
Overige personeelskosten	9.750	5.000	47.351
Personele kosten rugzak-leerling	50.098	30.000	60.186
Afdracht GOVAK gelden	0	1.000	901
Kwaliteitsimpuls	0	0	1.830
	<u>130.140</u>	<u>99.850</u>	<u>190.665</u>
<b>Afschrijvingen</b>			
Glasvezelnetwerk	1.364	1.400	1.488
Technische zaken	404	450	404
Meubilair	6.481	7.000	5.803
ICT	16.188	17.500	16.144
OLP en apparatuur	15.424	13.700	17.503
Boekverschil desinvesteringen	1.827	0	0
	<u>41.688</u>	<u>40.050</u>	<u>41.343</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Onderhoud gebouw/installaties	1.536	1.000	777
Energie en water	155	0	0
Schoonmaakkosten	41.051	36.500	35.737
Heffingen	2.961	2.400	2.176
Tuinonderhoud	0	500	1.398
Bewaking en beveiliging	1.148	1.000	867
Overige huisvestingslasten	45.049	52.150	49.003
	<u>91.899</u>	<u>93.550</u>	<u>89.957</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	10.282	10.500	11.082
Accountantskosten	1.137	1.100	963
Telefoonkosten	1.085	1.250	1.343
	<u>12.503</u>	<u>12.850</u>	<u>13.388</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	0	250	0
	<u>0</u>	<u>250</u>	<u>0</u>

**Scholen van Oranje, Dordrecht**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	5.156	250	844
Contributies	2.124	2.000	2.298
Medezeggenschap	1.630	500	340
Aansluiting radio / TV	221	0	0
Verzekeringen	340	750	148
Advertentiekosten	0	1.000	0
Portiekosten / drukwerk	249	500	150
PR	0	500	0
Kantinekosten	3.095	2.500	3.332
Culturele vorming	0	1.000	0
Schooltest / onderzoek / begeleiding	464	1.500	737
Zon-groepen	12.224	0	0
Lasten subs. Inhaal- en onders.progr.	1.073	0	0
Lasten OCW subsidies	0	0	740
Lasten schoolfonds	7.795	11.250	7.504
	<u>34.371</u>	<u>21.750</u>	<u>16.093</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	18.033	21.500	23.330
Informatietechnologie	17.478	22.000	17.455
Kopieerkosten	3.502	3.500	4.744
	<u>39.014</u>	<u>47.000</u>	<u>45.530</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>85.888</u>	<u>81.850</u>	<u>75.010</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	0	150	0
	<u>0</u>	<u>150</u>	<u>0</u>

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES**

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
<b>Algemene reserve exploitatie</b>	224.668	-287.973	0	-63.305
<b>Bestemmingsreserves publiek (A)</b>				
Reserve personeel	-218.615	218.615	0	0
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	18.064	-18.064	0	0
	-200.552	200.552	0	0
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	20.230	1.993	0	22.223
Reserve kwaliteitsfonds	0	-35.392	35.392	0
	20.230	-33.398	35.392	22.223
<b>Totaal bestemmingsreserves (A+B)</b>	-180.322	167.154	35.392	22.223
Eigen vermogen	44.346	-120.819	35.392	-41.082

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	1.753.013	1.703.650	1.679.127
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.860	2.700	3.340
Overige baten	44.868	22.400	29.682
<b>Totaal baten</b>	<b>1.800.741</b>	<b>1.728.750</b>	<b>1.712.148</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	1.516.554	1.479.400	1.474.634
Afschrijvingen	65.856	58.800	59.596
Huisvestingslasten	104.230	83.650	94.877
Overige instellingslasten	84.640	106.200	118.334
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.771.280</b>	<b>1.728.050</b>	<b>1.747.441</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>29.461</b>	<b>700</b>	<b>-35.293</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële lasten	0	300	0
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat</b>	<b>29.461</b>	<b>400</b>	<b>-35.293</b>

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

## Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding personeel	1.163.046	1.113.950	1.103.709
Vergoeding Materiële Instandhouding	230.033	230.000	222.310
Vergoeding PAB	253.296	245.050	228.527
Aanv.bekostiging PO & VO 2019	0	0	29.676
Subs. Inhaal- en onders.progr.	4.598	0	0
Niet-geormerkte subsidies	61.614	59.650	59.233
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	40.426	55.000	35.673
	<u>1.753.013</u>	<u>1.703.650</u>	<u>1.679.127</u>

**Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen	1.152	1.000	1.632
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.708	1.700	1.708
	<u>2.860</u>	<u>2.700</u>	<u>3.340</u>

**Overige baten**

Verhuur onroerende zaken	640	7.000	6.000
Baten schoolfonds	14.354	6.500	17.717
Ouderbijdragen	8.648	8.900	5.140
Overige baten personeel	4.912	0	0
Overige baten Samenwerkingsverbanden	0	0	750
Overige baten	16.314	0	75
	<u>44.868</u>	<u>22.400</u>	<u>29.682</u>

## Lasten

**Personele lasten**

Lonen en salarissen	1.413.223	1.336.450	1.336.091
Overige personele lasten	139.877	162.950	163.602
Uitkeringen (-/-)	-36.547	-20.000	-25.059
	<u>1.516.554</u>	<u>1.479.400</u>	<u>1.474.634</u>

**Lonen en salarissen**

Salariskosten directie	98.840	93.950	68.561
Salariskosten OP	1.198.506	1.155.000	1.164.276
Salariskosten OOP	85.130	61.850	65.101
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	23.102	20.000	13.603
Salariskosten vervanging eigen rekening	854	0	1.389
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	0	0	8.546
Werkkosten via PSA	3.140	5.000	3.578
Salariskosten ouderschapsverlof	4.768	0	2.404
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	-26.025	-20.250	-22.822
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	0	0	5.322
Salariskosten t.l.v. projecten	0	0	3.789
Lasten subs. Inhaal-en onderst.	2.444	0	0
Salariskosten extra personeel	21.420	20.250	20.147
Sal. kst. i.v.m. medezeggenschap	0	0	59

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Salariskosten bindingscontracten	0	0	-14
Opname onbetaald verlof	1.045	650	2.152
	<u>1.413.223</u>	<u>1.336.450</u>	<u>1.336.091</u>
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	4.770	5.000	22.964
Kosten Arbo	4.309	4.000	2.876
Afdracht bovenschools	108.450	108.450	107.100
Salariskosten Bapo schatting BS	0	0	-4.550
Overige personeelskosten	11.523	4.000	20.029
Personele kosten rugzak-leerling	10.826	40.000	13.704
Afdracht GOVAK gelden	0	1.500	1.480
	<u>139.877</u>	<u>162.950</u>	<u>163.602</u>
<b>Afschrijvingen</b>			
Glasvezelnetwerk	1.367	1.400	1.488
Technische zaken	1.756	1.550	1.539
Meubilair	15.672	15.450	15.213
ICT	27.382	28.400	25.342
OLP en apparatuur	12.199	12.000	16.013
Boekverschil desinvesteringen	7.480	0	0
	<u>65.856</u>	<u>58.800</u>	<u>59.596</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	126	0	0
Dotatie onderhoudsvoorziening	20.500	8.400	8.400
Onderhoud gebouw/installaties	14.101	13.000	19.929
Energie en water	20.834	20.000	20.462
Schoonmaakkosten	39.523	34.500	37.167
Heffingen	4.617	5.000	5.214
Tuinonderhoud	478	750	965
Bewaking en beveiliging	3.658	2.000	2.741
Overige huisvestingslasten	392	0	0
	<u>104.230</u>	<u>83.650</u>	<u>94.877</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	19.674	20.100	19.065
Accountantskosten	2.009	2.050	1.842
Telefoonkosten	1.204	1.500	1.442
	<u>22.888</u>	<u>23.650</u>	<u>22.349</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	0	500	0
	<u>0</u>	<u>500</u>	<u>0</u>

**Scholen van Oranje, Dordrecht**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	100	200	0
Contributies	3.307	3.000	3.361
Excursies / werkweek / sport	0	500	1.297
Medezeggenschap	315	950	556
Verzekeringen	604	900	239
Portiekosten / drukwerk	266	1.000	428
Kantinekosten	1.769	2.000	3.275
Culturele vorming	3.644	3.000	7.665
Schooltest / onderzoek / begeleiding	633	1.000	788
Lasten subs. Inhaal- en onders.progr.	2.042	0	0
Lasten OCW subsidies	49	0	18
Lasten schoolfonds	7.720	14.500	19.202
	<u>20.449</u>	<u>27.050</u>	<u>36.829</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	13.806	27.000	29.471
Informatietechnologie	19.850	22.000	22.730
Kopieerkosten	7.648	6.000	6.956
	<u>41.304</u>	<u>55.000</u>	<u>59.157</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>84.640</u>	<u>106.200</u>	<u>118.334</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	0	300	0
	<u>0</u>	<u>300</u>	<u>0</u>

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES**

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
<b>Algemene reserve</b>	209.980	162.279	0	372.258
<b>Bestemmingsreserves publiek (A)</b>				
Reserve personeel	118.424	-118.424	0	0
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	29.676	-29.676	0	0
	148.099	-148.099	0	0
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	17.154	15.281	0	32.436
	17.154	15.281	0	32.436
<b>Totaal bestemmingsreserves (A+B)</b>	165.254	-132.818	0	32.436
Eigen vermogen	375.233	29.461	0	404.694

Beatrix (16YG) (402)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	2.174.390	2.090.550	1.984.404
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.015	1.750	2.029
Overige baten	42.682	23.750	50.550
<b>Totaal baten</b>	<u>2.219.087</u>	<u>2.116.050</u>	<u>2.036.983</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	1.868.983	1.792.150	1.698.651
Afschrijvingen	91.125	83.100	81.757
Huisvestingslasten	142.065	105.050	113.780
Overige instellingslasten	126.119	134.100	152.803
<b>Totaal lasten</b>	<u>2.228.292</u>	<u>2.114.400</u>	<u>2.046.990</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	-9.204	1.650	-10.007
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële lasten	112	200	96
<b>Financiële baten en lasten</b>	-112	-200	-96
<b>Resultaat</b>	<u>-9.317</u>	<u>1.450</u>	<u>-10.104</u>

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

## Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding personeel	1.445.243	1.393.700	1.314.902
Vergoeding Materiële Instandhouding	275.233	275.600	266.505
Vergoeding PAB	296.421	287.000	260.370
Aanv.bekostiging PO & VO 2019	0	0	34.638
Subs. Inhaal- en onders.progr.	4.238	0	0
Niet-geormerkte subsidies	72.949	70.700	66.766
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	80.307	63.550	41.222
	<u>2.174.390</u>	<u>2.090.550</u>	<u>1.984.404</u>

**Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Gemeente: verg.declarabele kosten	0	0	124
Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen	2.015	1.750	1.905
	<u>2.015</u>	<u>1.750</u>	<u>2.029</u>

**Overige baten**

Verhuur onroerende zaken	6.341	3.000	4.342
Baten schoolfonds	4.836	9.750	21.623
Ouderbijdragen	11.100	11.000	11.421
Overige baten personeel	10.603	0	0
Vergoeding uitgeleend personeel	2.401	0	0
Overige baten	7.401	0	13.164
	<u>42.682</u>	<u>23.750</u>	<u>50.550</u>

## Lasten

**Personele lasten**

Lonen en salarissen	1.757.046	1.638.900	1.583.181
Overige personele lasten	183.732	173.250	150.191
Uitkeringen (-/-)	-71.796	-20.000	-34.721
	<u>1.868.983</u>	<u>1.792.150</u>	<u>1.698.651</u>

**Lonen en salarissen**

Salariskosten directie	117.002	110.600	101.189
Salariskosten OP	1.459.169	1.417.500	1.367.224
Salariskosten OOP	71.019	64.200	60.929
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	65.051	20.000	26.535
Salariskosten vervanging eigen rekening	123	0	887
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	13.642	0	0
Werkkosten via PSA	4.537	7.000	4.841
Salariskosten ouderschapsverlof	11.084	7.400	7.061
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	-11.195	-7.500	-7.061
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	22.376	19.700	21.637
Lasten subs. Inhaal-en onderst.	4.238	0	0
Salariskosten bindingscontracten	0	0	-62
	<u>1.757.046</u>	<u>1.638.900</u>	<u>1.583.181</u>

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	9.851	9.000	11.037
Kosten Arbo	12.748	4.500	4.811
Afdracht bovenschools	128.700	128.700	123.250
Salariskosten Bapo schatting BS	-19.700	-19.700	-24.350
Overige personeelskosten	3.766	4.000	2.974
Personele kosten rugzak-leerling	48.368	45.000	30.742
Afdracht GOVAK gelden	0	1.750	1.728
	<u>183.732</u>	<u>173.250</u>	<u>150.191</u>
<b>Afschrijvingen</b>			
Glasvezelnetwerk	2.735	3.750	2.976
Gebouwen en terreinen	430	450	430
Technische zaken	2.457	2.400	2.318
Meubilair	20.974	21.150	20.904
ICT	29.966	30.500	29.311
OLP en apparatuur	26.204	24.850	25.818
Boekverschil desinvesteringen	8.358	0	0
	<u>91.125</u>	<u>83.100</u>	<u>81.757</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Dotatie onderhoudsvoorziening	20.000	8.900	8.900
Onderhoud gebouw/installaties	20.090	16.000	13.153
Energie en water	33.028	22.500	22.798
Schoonmaakkosten	46.809	43.500	43.494
Heffingen	10.389	8.150	9.011
Tuinonderhoud	2.986	2.000	3.135
Bewaking en beveiliging	4.160	4.000	8.757
Overige huisvestingslasten	4.603	0	4.531
	<u>142.065</u>	<u>105.050</u>	<u>113.780</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	23.800	24.350	22.271
Reis- en verblijfkosten	0	0	16
Accountantskosten	2.647	2.500	2.228
Telefoonkosten	1.133	1.200	977
Kosten vergoeding RvT	0	700	0
	<u>27.579</u>	<u>28.750</u>	<u>25.493</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	813	0	0
	<u>813</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	1.737	1.500	7.189
Contributies	4.476	3.500	3.923
Excursies / werkweek / sport	843	250	0
Medezeggenschap	0	1.100	0
Verzekeringen	730	1.000	278
Advertentiekosten	0	0	196
Portiekosten / drukwerk	470	1.500	967
Kantinekosten	2.375	1.500	2.747
Culturele vorming	0	500	755
Schooltest / onderzoek / begeleiding	461	0	0
Overige gemeente	0	0	531
Lasten OCW subsidies	90	0	235
Lasten schoolfonds	15.809	20.750	41.069
Overige uitgaven	96	0	0
	<u>27.086</u>	<u>31.600</u>	<u>57.889</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	35.907	43.250	41.001
Informatietechnologie	30.179	24.000	24.025
Kopieerkosten	4.556	6.500	4.396
	<u>70.641</u>	<u>73.750</u>	<u>69.421</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>126.119</u>	<u>134.100</u>	<u>152.803</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	112	200	96
	<u>112</u>	<u>200</u>	<u>96</u>

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES**

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
<b>Algemene reserve</b>	-34.516	53.246	0	18.730
<b>Bestemmingreserves publiek (A)</b>				
Reserve personeel	28.052	-28.052	0	0
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	34.638	-34.638	0	0
	62.690	-62.690	0	0
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	19.708	127	0	19.835
	19.708	127	0	19.835
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	82.398	-62.563	0	19.835
Eigen vermogen	47.882	-9.317	0	38.565

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	2.402.806	2.328.250	2.495.872
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.547	3.200	3.213
Overige baten	52.421	23.000	50.269
<b>Totaal baten</b>	<u>2.458.773</u>	<u>2.354.450</u>	<u>2.549.354</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	2.071.528	1.939.186	2.067.334
Afschrijvingen	110.407	102.400	105.396
Huisvestingslasten	155.275	156.350	182.381
Overige instellingslasten	155.433	156.250	168.567
<b>Totaal lasten</b>	<u>2.492.642</u>	<u>2.354.186</u>	<u>2.523.677</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-33.869</u>	<u>264</u>	<u>25.676</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële lasten	83	250	193
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-83</u>	<u>-250</u>	<u>-193</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-33.952</u></u>	<u><u>14</u></u>	<u><u>25.484</u></u>

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

## Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding personeel	1.622.394	1.575.000	1.674.408
Vergoeding Materiële Instandhouding	280.242	280.900	301.950
Vergoeding PAB	333.639	324.000	328.619
Aanv.bekostiging PO & VO 2019	0	0	42.082
Subs. Inhaal- en onders.progr.	4.118	0	0
Niet-geormerkte subsidies	82.908	80.450	85.790
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	79.504	67.900	63.023
	<u>2.402.806</u>	<u>2.328.250</u>	<u>2.495.872</u>

**Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen	2.649	2.300	2.314
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	898	900	898
	<u>3.547</u>	<u>3.200</u>	<u>3.213</u>

**Overige baten**

Baten schoolfonds	940	12.000	13.045
Baten levensloopregeling	22.977	0	0
Ouderbijdragen	14.965	11.000	12.407
Overige baten personeel	6.100	0	0
Transitievergoeding UWV	0	0	19.953
Overige baten	7.439	0	4.865
	<u>52.421</u>	<u>23.000</u>	<u>50.269</u>

## Lasten

**Personele lasten**

Lonen en salarissen	1.983.590	1.836.136	1.929.501
Overige personele lasten	183.165	163.050	207.258
Uitkeringen (-/-)	-95.226	-60.000	-69.425
	<u>2.071.528</u>	<u>1.939.186</u>	<u>2.067.334</u>

**Lonen en salarissen**

Salariskosten directie	114.387	105.150	102.269
Salariskosten OP	1.589.638	1.538.390	1.602.219
Salariskosten OOP	87.282	71.596	99.714
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	94.785	60.000	64.267
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	651
Salariskosten vervanging BAPO	0	0	5.052
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	17.620	0	0
Salariskosten levensloop opname	22.977	0	0
Werkkosten via PSA	4.935	6.000	5.872
Salariskosten ouderschapsverlof	16.460	8.150	16.003
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	-16.082	-8.150	-16.409
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	42.810	55.000	49.886
Lasten subs. Inhaal-en onderst.	321	0	0
Salariskosten bindingscontracten	0	0	-24

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Opname onbetaald verlof	8.456	0	0
	<u>1.983.590</u>	<u>1.836.136</u>	<u>1.929.501</u>
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	17.602	10.000	5.138
Kosten Arbo	6.751	5.000	6.111
Afdracht bovenschools	142.950	142.950	155.100
Salariskosten Bapo schatting BS	-55.000	-55.000	-45.350
Overige personeelskosten	23.451	5.000	18.869
Personele kosten contractbasis	408	0	0
Personele kosten rugzak-leerling	47.003	52.900	65.291
Afdracht GOVAK gelden	0	2.200	2.099
	<u>183.165</u>	<u>163.050</u>	<u>207.258</u>
<b>Afschrijvingen</b>			
Glasvezelnetwerk	2.735	2.750	2.976
Technische zaken	9.032	8.800	9.613
Meubilair	27.768	28.750	28.467
ICT	24.028	24.600	22.370
OLP en apparatuur	37.693	37.500	41.969
Boekverschil desinvesteringen	9.151	0	0
	<u>110.407</u>	<u>102.400</u>	<u>105.396</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Dotatie onderhoudsvoorziening	8.500	32.950	32.950
Onderhoud gebouw/installaties	21.149	16.000	24.820
Energie en water	33.870	30.000	34.026
Schoonmaakkosten	75.738	64.500	71.018
Heffingen	9.297	7.400	8.818
Tuinonderhoud	1.642	1.500	3.700
Bewaking en beveiliging	5.079	4.000	6.909
Overige huisvestingslasten	0	0	140
	<u>155.275</u>	<u>156.350</u>	<u>182.381</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	24.434	25.250	26.101
Reis- en verblijfkosten	0	500	30
Accountantskosten	2.496	2.600	2.288
Telefoonkosten	2.171	1.500	1.510
	<u>29.101</u>	<u>29.850</u>	<u>29.929</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	86	500	0
	<u>86</u>	<u>500</u>	<u>0</u>

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	135	2.000	126
Contributies	5.273	4.050	5.246
Excursies / werkweek / sport	2.534	2.250	2.360
Medezeggenschap	1.411	1.350	526
Aansluiting radio / TV	221	550	516
Verzekeringen	774	1.500	336
Portiekosten / drukwerk	82	1.500	1.529
Kantinekosten	4.751	5.000	4.632
Culturele vorming	1.140	2.000	4.640
Schooltest / onderzoek / begeleiding	155	500	568
Lasten subs. Inhaal- en onders.progr.	3.797	0	0
Lasten schoolfonds	14.984	23.000	26.635
	<u>35.255</u>	<u>43.700</u>	<u>47.115</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	50.561	43.200	54.420
Informatietechnologie	32.050	31.000	28.061
Kopieerkosten	8.379	8.000	9.043
	<u>90.990</u>	<u>82.200</u>	<u>91.524</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>155.433</u>	<u>156.250</u>	<u>168.567</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	83	250	193
	<u>83</u>	<u>250</u>	<u>193</u>

## VERLOOPOVERZICHT RESERVES

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
<b>Algemene reserve</b>	220.597	314.271	0	534.868
<b>Bestemmingreserves publiek (A)</b>				
Reserve personeel	307.063	-307.063	0	0
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	42.082	-42.082	0	0
	<u>349.145</u>	<u>-349.145</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	21.815	921	0	22.736
	<u>21.815</u>	<u>921</u>	<u>0</u>	<u>22.736</u>
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	<u>370.960</u>	<u>-348.224</u>	<u>0</u>	<u>22.736</u>
Eigen vermogen	<u>591.556</u>	<u>-33.952</u>	<u>0</u>	<u>557.604</u>

Bovenschools (850)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
Overige overheidsbijdragen en subsidies	124	0	0
Overige baten	494.074	465.000	508.650
<b>Totaal baten</b>	494.199	465.000	508.650
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	428.177	374.850	412.817
Afschrijvingen	4.802	4.900	8.426
Huisvestingslasten	22.842	21.100	20.828
Overige instellingslasten	68.280	63.200	65.745
<b>Totaal lasten</b>	524.102	464.050	507.816
<b>Saldo baten en lasten</b>	-29.903	950	834
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële lasten	686	950	752
<b>Financiële baten en lasten</b>	-686	-950	-752
<b>Resultaat</b>	-30.589	0	82

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

## Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Overige overheidsbijdragen en subsidies</b>			
Gemeente: verg.declarabele kosten	124	0	0
	<u>124</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Overige baten**

Verhuur onroerende zaken	1.470	0	0
Overige baten personeel	9.552	0	4.042
Bijdrage scholen	447.450	447.450	463.165
Vergoeding uitgeleend personeel	35.542	17.550	39.790
Overige baten	61	0	1.653
	<u>494.074</u>	<u>465.000</u>	<u>508.650</u>

## Lasten

**Personele lasten**

Lonen en salarissen	253.781	240.450	258.302
Overige personele lasten	174.354	134.400	158.957
Uitkeringen (-/-)	43	0	-4.442
	<u>428.177</u>	<u>374.850</u>	<u>412.817</u>

**Lonen en salarissen**

Salariskosten directie	94.009	97.350	106.803
Salariskosten OP	41.610	40.200	34.145
Salariskosten OOP	52.027	49.800	47.066
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	-49	0	5.549
Werkkosten via PSA	0	11.000	756
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	57.546	47.750	49.676
Salariskosten detachering	33.054	17.550	40.054
Bijdrage personeel collectief IPAP	-24.416	-23.200	-25.747
	<u>253.781</u>	<u>240.450</u>	<u>258.302</u>

**Overige personele lasten**

Nascholing	1.830	5.000	3.390
Kosten Arbo	375	1.000	402
Dotatie voorziening jubilea	20.421	5.000	13.935
Dotatie voorziening spaarverlof	1.488	0	0
Salariskosten Bapo schatting BS	85.200	85.200	84.500
Overige personeelskosten	55.300	33.200	53.328
Afdracht GOVAK gelden	6.202	0	0
Project Strategie en Middelen	3.538	5.000	3.401
	<u>174.354</u>	<u>134.400</u>	<u>158.957</u>

## Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Afschrijvingen</b>			
Glasvezelnetwerk	1.367	1.400	1.488
Meubilair	1.076	1.500	1.455
ICT	1.923	1.800	5.342
OLP en apparatuur	301	200	140
Boekverschil desinvesteringen	135	0	0
	<u>4.802</u>	<u>4.900</u>	<u>8.426</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	13.092	17.500	12.870
Onderhoud gebouw/installaties	1.382	0	0
Energie en water	135	150	124
Schoonmaakkosten	3.630	3.450	3.215
Heffingen	0	0	88
Overige huisvestingslasten	4.603	0	4.531
	<u>22.842</u>	<u>21.100</u>	<u>20.828</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Reis- en verblijfkosten	86	200	272
Telefoonkosten	1.366	1.500	1.289
Overige administratie- en beheer	0	0	32
Kosten vergoeding RvT	2.500	2.500	2.500
	<u>3.953</u>	<u>4.200</u>	<u>4.093</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	362	0	0
	<u>362</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	210	1.000	667
Medezeggenschap	25	1.000	104
Verzekeringen	11	0	1.935
Advertentiekosten	0	500	538
Portiekosten / drukwerk	684	250	515
PR	8.601	5.000	9.533
Kantinekosten	737	500	276
Lief en leed	0	250	0
Overige uitgaven	8	1.000	30
	<u>10.276</u>	<u>9.500</u>	<u>13.599</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	3.166	2.500	2.673
Informatietechnologie	50.524	47.000	45.380
	<u>53.690</u>	<u>49.500</u>	<u>48.053</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>68.280</u>	<u>63.200</u>	<u>65.745</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	686	950	752
	<u>686</u>	<u>950</u>	<u>752</u>

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES**

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	114.497	-347.589	0	-233.092
<b>Bestemmingreserves publiek (A)</b>				
Reserve personeel	100.000	-30.000	0	70.000
Reserve afb. vord. OCW nieuw bekostigingsstelsel	0	347.000	0	347.000
	100.000	317.000	0	417.000
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	100.000	317.000	0	417.000
Eigen vermogen	214.497	-30.589	0	183.908

Vereniging (900)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
Overige baten	575	700	650
<b>Totaal baten</b>	<u>575</u>	<u>700</u>	<u>650</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	0	0	39
Afschrijvingen	415	450	415
Overige instellingslasten	16.893	400	35.139
<b>Totaal lasten</b>	<u>17.308</u>	<u>850</u>	<u>35.592</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-16.733</u>	<u>-150</u>	<u>-34.942</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	223	200	0
Financiële lasten	294	800	222
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-71</u>	<u>-600</u>	<u>-222</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-16.804</u></u>	<u><u>-750</u></u>	<u><u>-35.165</u></u>

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

## Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Overige baten</b>			
Contributie leden	575	700	650
	<u>575</u>	<u>700</u>	<u>650</u>

## Lasten

**Personele lasten**

Overige personele lasten	0	0	39
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39</u>

**Overige personele lasten**

Overige personeelskosten	0	0	39
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39</u>

**Afschrijvingen**

Technische zaken	415	450	415
	<u>415</u>	<u>450</u>	<u>415</u>

**Overige instellingslasten***Administratie- en beheerslasten*

Overige administratie- en beheer	0	400	0
	<u>0</u>	<u>400</u>	<u>0</u>

*Overige*

Lief en leed	0	0	2.500
Uitgaven steunstichting Gilhuis	4.595	0	4.620
Project Plusgroep	12.298	0	28.019
	<u>16.893</u>	<u>0</u>	<u>35.139</u>

**Totaal Overige instellingslasten**

	<u>16.893</u>	<u>400</u>	<u>35.139</u>
--	---------------	------------	---------------

**Financiële baten**

Rentebaten	223	200	0
	<u>223</u>	<u>200</u>	<u>0</u>

**Financiële lasten**

Rentelasten	294	800	222
	<u>294</u>	<u>800</u>	<u>222</u>

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES**

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve fonds vereniging	225.458	89	0	225.547
Kwaliteitsfonds	431.652	-12.298	-35.392	383.962
Bestemmingsres. Gilhuis Stichting	272.818	-4.595	0	268.224
	<u>929.928</u>	<u>-16.804</u>	<u>-35.392</u>	<u>877.732</u>
<b>Totaal bestemmingsreserves (A+B)</b>	<u>929.928</u>	<u>-16.804</u>	<u>-35.392</u>	<u>877.732</u>
Eigen vermogen	<u>929.928</u>	<u>-16.804</u>	<u>-35.392</u>	<u>877.732</u>