

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2021



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 | 49 |
| Verslag GMR | 58 |
| Financiële positie | 65 |
| Kengetallen | 66 |

B JAARREKENING

| | |
|--|----|
| B1 Grondslagen | 67 |
| B2 Balans per 31 december 2021 | 72 |
| B3 Staat van baten en lasten 2021 | 74 |
| B4 Kasstroomoverzicht 2021 | 75 |
| B5 Toelichting behorende tot de balans | 76 |
| B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | 81 |
| B9 WNT | 87 |
| B10 Niet uit de balans blijkende verplichtingen | 89 |
| B11 Gebeurtenissen na balansdatum | 90 |
| B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat | 91 |
| B13 Ondertekening jaarverslag | 92 |

C OVERIGE GEGEVENS

| | |
|-----------------------|----|
| C1 Controleverklaring | 93 |
|-----------------------|----|



SCHOLEN van ORANJE

Christelijk basisonderwijs



JAARVERSLAG 2021



Inhoudsopgave

| | |
|--|-----------|
| Voorwoord | 4 |
| 1. Het schoolbestuur | 6 |
| 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 |
| 2. Verantwoording van het beleid | 11 |
| 2.1 Onderwijs & kwaliteit | 11 |
| 2.1.1 Richtinggevende uitspraken en doelen | 11 |
| 2.1.2 Passend onderwijs | 15 |
| 2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen | 17 |
| 2.2 Personeel & professionalisering | 17 |
| 2.2.1 Richtinggevende uitspraken en doelen | 17 |
| 2.2.2 Strategisch personeelsbeleid | 20 |
| 2.2.2.1 Verwachtingen 2021 e.v. | 20 |
| 2.2.3 Prestatiebox middelen | 23 |
| 2.2.4 Werkdrukmiddelen | 24 |
| 2.2.5 Nationaal Onderwijs Programma | 25 |
| 2.2.6 Beheersingsmaatregelen inzake uitkeringen na ontslag | 26 |
| 2.2.7 Toekomstige ontwikkelingen | 26 |
| 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken | 27 |
| 2.3.1 Richtinggevende uitspraken en doelen | 27 |
| 2.3.2 Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen | 30 |
| 2.3.3 Toekomstige ontwikkelingen | 30 |
| 2.4 Financieel beleid | 30 |
| 2.4.1 Richtinggevende uitspraken en doelen | 30 |
| 2.4.2 Treasurystatuut | 32 |
| 2.4.3 Allocatie van middelen | 32 |
| 2.4.4 Onderwijsachterstandsmiddelen | 32 |
| 2.4.5 Meerjarenbegroting | 33 |
| 2.4.6 Toekomstige ontwikkelingen | 33 |
| 2.4.7 Coronacrisis | 33 |
| 2.5 Continuïteitsparagraaf | 34 |
| 2.5.1 Planning en control | 35 |
| 2.5.2 Toekomstparagraaf | 35 |
| 2.5.3 Belangrijkste risico's en onzekerheden | 35 |
| 2.5.4 Risico inventarisatie | 36 |

| | |
|---|-----------|
| 3. Verantwoording van de financiën | 39 |
| 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief | 40 |
| 3.2 Staat van baten en lasten en balans | 41 |
| 3.3 Financiële positie | 46 |
| 4. Lijst met afkortingen | 48 |

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 (DB) op de vastgestelde hoofdlijnen. Het vigerende strategisch beleidsplan is door de komst van een nieuwe DB in april en december 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. In schooljaar 21-22 wordt onder leiding van een extern bureau met alle betrokkenen een nieuw Koersplan voor Scholen van Oranje opgesteld. Het nieuwe koersplan zal naast het strategisch fundament voor directies de duidelijke kaders stellen voor de nieuwe schoolplannen die voor 2023-2027 zullen worden opgesteld.

Niet alleen voor de nieuwe DB van Scholen van Oranje was dit het eerste volledige jaar van werkzaamheden in zijn functie. Ook voor de huisvestigingsvereniging ‘Arcade’ was 2021 het eerste volledige jaar dat de Dordtse besturen uit PO/SO gezamenlijk de huisvesting van hun onderwijslocaties in Dordrecht runde. Door vertrek van enkele medewerkers huisvesting bij de gemeente Dordrecht zijn in 2021 nog niet alle gebouwen overgedragen naar ‘Arcade’. De schoolgebouwen aan de Goudenregenstraat 65 en aan het Selma Lagerlöf-erf 164 zijn daar twee voorbeelden van. In 2021 zijn we al wel gestart om onderhoudswerkzaamheden voor het MJOP via Arcade te laten verlopen.

Ook het jaar 2021 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. Onderwijs op de eigen schoollocatie maar menigmaal ook vanuit huis met afstandsonderwijs. Het jaar 2021 startte met een harde lockdown van 4 weken waarbij thuisonderwijs via de computer werd gegeven en het jaar eindigde met een harde lockdown van 1 week waarbij personeel met name gebruikt is om de noodopvang te verzorgen en leerlingen uit kwetsbare gezinnen tot steun te zijn. We zijn 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. Het gemis van de nodige onderwijstijd in 2020 hebben we met extra middelen vanuit de subsidies ‘Inhaal- en ondersteuningsprogramma’s onderwijs 2020-2021’ en ‘Extra handen in de klas’ zo goed mogelijk getracht in te halen. Het chronisch tekort op de arbeidsmarkt van onderwijsgevend personeel (met name invallers) en de veiligheidseisen voor de besmettelijkere omikron variant hebben het onderwijs ook in 2021 veel uitval gebracht. Binnen onze scholen hebben we er zo goed mogelijk voor gezorgd dat uitval niet steeds in dezelfde groepen heeft plaatsgevonden. Wel was vrij snel duidelijk dat ook in 2021 er volop achterstanden in stand zijn gebleven of zijn ontstaan door regelmatige uitval van lesuren en perioden van ‘verplicht’ thuisonderwijs door quarantaines en/of lockdowns. Daardoor was het niet alleen voor de leerlingen en ons personeel een heftig jaar, ook voor ouders was 2021 een complex jaar. Zij kregen door het thuisonderwijs opeens een aanzienlijke taakverzwaring. In combinatie met het feit dat zij zelf ook thuis moesten werken, dienden ze hun kinderen te begeleiden bij het schoolwerk. Een opdracht die vaak niet als makkelijk werd ervaren en waar menigmaal extra steun vanuit school/omgeving gewenst werd.

Hoewel 2021 een jaar was waarin corona weer heeft gedomineerd, zijn er ook belangrijke stappen gezet in de verdere realisatie van de ambities van Scholen van Oranje. In 2021 heeft het bestuur hard gewerkt aan het opzetten van een sluitend stelsel voor kwaliteitszorg. De losse elementen zijn met elkaar verbonden en dragen bij aan een hogere kwaliteit op de scholen. Op 5 april 2022 bevestigde de inspectie deze kwaliteitsimpuls tijdens het herstelonderzoek waar bijna alle onderdelen met goed zijn beoordeeld. Daarnaast heeft het ZON-onderwijs in Dordt een vastere plek gekregen en is de wethouder van onderwijs ook hier in 2021 op bezoek geweest. In 2021 hebben we ook incidenteel meer tijd aan en zorg op de basisvaardigheden kunnen bieden. De toegekende subsidies van het Inhaal- en ondersteuningsprogramma, tezamen met ‘Extra handen in de klas’ en het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) hebben we hiervoor kunnen benutten. Door personeelsschaarste hebben we deze gelden in 2021 niet geheel kunnen verbruiken en leggen hier dan ook een bestemmingsreserve voor aan. Tenslotte is het vermelden waard dat de peuterspeelzalen in het gebouw van de Oranje Nassau en Juliana vanaf de start van 2021 zijn overgedragen naar de

Stichting Dordtse Kinderopvang. Hiermee wordt een bestaande samenwerking verder geïntensiveerd en zorgt dit voor een volgende kwaliteitsstap op de weg naar kindcentra in onze scholen.

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 deentiteiten 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 toezichthoudende bestuursleden voor de kritische, opbouwende feedback en de wijze waarop toezicht is gehouden.

Hoewel jaarverslagen in de regel niet behoren tot de favoriete lectuur van de meeste mensen, wil ik de lezer die zich verdiept in dit jaarverslag van harte uitnodigen om te reageren. We zijn altijd geïnteresseerd in tips voor verbetering of feedback op bepaalde onderdelen. Indien u daartoe de moeite wilt nemen, ontvangen wij uw reactie graag via de mail op directie@scholenvanoranje.nl

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 ontplooiën. 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 | www.beatrixschool.nl |
| cbs Johan Friso, Chico Mendesring 196, 3315 MB Dordrecht | Brin: 23PE | www.johanfriso.nl |
| cbs Juliana, Goudenregenstraat 65, 3319 TB Dordrecht | Brin: 16XM | www.juliana-school.nl |
| cbs Oranje Nassau, Selma Lagerlöf-erf 164, 3315 AT Dordrecht | Brin: 16WG | www.oranjenassauschool.nl |

1.1.1 Strategisch beleidsplan 'Leren voor het leven'

Het actuele strategisch fundament 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 digitale geletterdheid.
- 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 bovenscholings 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

Website: www.scholenvanoranje.nl

Uitvoerend bestuurder

Directeur-bestuurder is de heer J. van der Put. De heer Van der Put is tevens onbezoldigd bestuurslid van de Nederlandse Basketball Bond (NBB) en onbezoldigd bestuurslid van Playing for Success (PFS) afdeling Dordrecht.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2021:

| | | |
|-----------------|---------------------------|---|
| Voorzitter | De heer ir. B. P. de Wit | Werkzaam Directeur Blace B.V. |
| Vice-voorzitter | Mevrouw MSc N.A. Heitkamp | Directeur Strategie, marketing bij IQJP |
| Lid | De heer ir. A. Buitenhuis | Directeur Speciaal Onderwijs |
| Lid | De heer MSc P. Naeije | Directeur / lid DT gemeente Papendrecht |
| Lid | De heer ing. P.W. Wolf | Projectmanager Volker Energy Solutions |

De toezichthoudende leden van het bestuur krijgen jaarlijks een vrijwilligersvergoeding van € 500,- . In 2021 is aan de toezichthoudende bestuursleden in totaal aan vrijwilligersvergoedingen € 3000,- uitbetaald aangezien de heer Van Welden en mevr. Klaren tot de ALV in juni 2021 nog lid waren van het bestuur.

Aandachtsgebieden en nevenfuncties toezichthoudende bestuursleden

| | Aandachtsgebieden | Nevenfuncties |
|-------------------|--|---|
| Ir. B.P. de Wit | Voorzitter toezichthoudend bestuur, governance, identiteit, domein financiën en beheer, voorzitter remuneratie commissie; voorzitter audit commissie | Bestuurslid Ver. Kerkrentmeesterlijk Beheer (onbezoldigd) Voorzitter stichting Elja Vlas (onbezoldigd) |
| MSc N. Heitkamp | Vice-voorzitter toezichthoudend bestuur, domein personeel en organisatie, lid remuneratie-commissie | Geen |
| Ir. A. Buitenhuis | Toezichthoudend bestuurslid, domein onderwijs en kwaliteit, ict | Geen |
| Msc P. Naeije | Toezichthoudend bestuurslid, domein huisvesting en materiaal, financiën en beheer, communicatie en identiteit, lid auditcommissie. | Ouderling-voorzitter van PKN wijkgemeente "Huis bij de Bron" Stadspolders-Dordrecht (onbezoldigd) bestuurslid van de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Dordrecht-Dubbeldam (PGGD) (onbezoldigd) |
| Ing. P.W. Wolf | | Bestuurslid muziek bij het Dordrechts Philharmonisch (onbezoldigd) |

| | | |
|----------------|---|--|
| | Toezi chthoudend bestuurslid, domein huisvesting en materieel, ict, financiën en beheer, lid auditcommissie | |
| J. van der Put | Uitvoerend bestuurslid | Bestuurslid NBB (onbezoldigd) Bestuurslid Playing for Success Dordrecht (onbezoldigd) |

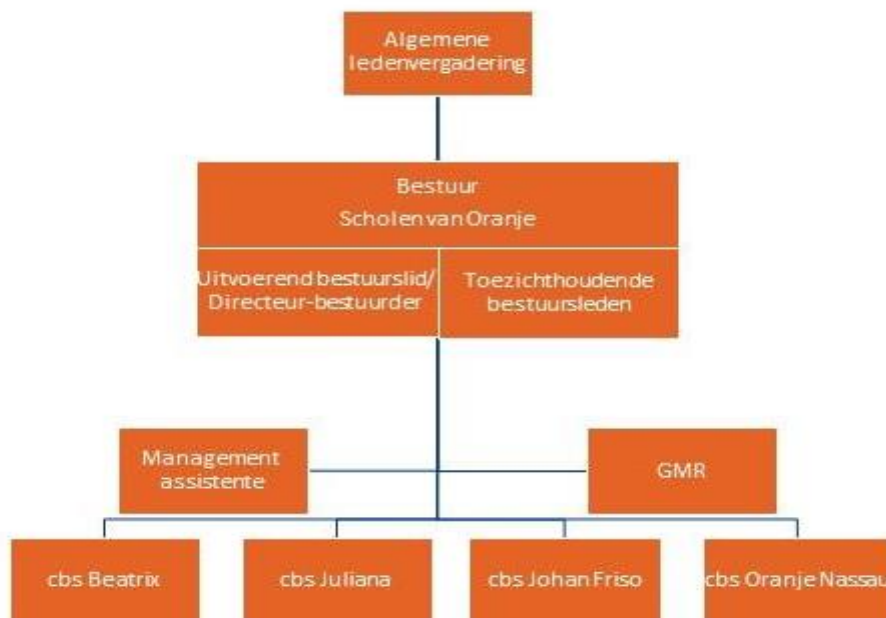
1.2.2 Code goed bestuur

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 DB de uitvoerend bestuurder is en de overige bestuursleden de toezichthoudende 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 toezichthoudend 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 er in te grijpen. Toezichthouders zorgen er zo voor dat het bevoegd gezag de kwaliteitszorg ‘in control’ heeft. Aanvullende tips vanuit het afgelopen inspectiebezoek zijn hierin meegenomen. Daarnaast vraagt de publieke functie van het onderwijs ten aanzien van het intern toezichthouders dat zij oog hebben voor het maatschappelijk belang, dat soms het instellingsbelang overstijgt. In feite vertegenwoordigt de intern toezichthouder 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 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 2020-2021 GMR is als bijlage opgenomen. De GMR heeft in 2021 zes maal officieel zelfstandig vergaderd. De vergaderingen

verliepen in een prettige en constructieve sfeer. Daarnaast zijn er ook twee bijeenkomsten geweest samen met het toezichthoudend bestuur. Hierin zijn naast het elkaar beter leren kennen o.a. de governance, de rolvastheid van elke geleding en de evaluatie van het huidig strategisch beleidsplan aan bod gekomen.

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 DB 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 20-21 van de (G)MR.

1.4 Dialoog en verbonden partijen

Verbinding met ouders via GMR (en soms MR)

DB heeft eens per 5 schoolweken contact met GMR via reguliere vergaderingen. Daarnaast bespreekt de DB samen met de voorzitter GMR en voorzitter toezichthoudend bestuur aan het begin van het schooljaar de belangrijkste thema's door. Een MR wordt betrokken als er iets bijzonders speelt op een school zoals o.a. een wervingsprocedure voor een nieuwe directeur, gezamenlijke schoolthema's die op verenigingsniveau opgepakt worden.

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 2021 ingevuld door de IB-er van de Beatrixschool, Jos Smit. Zij was tevens voorzitter van de OPR gedurende het gehele schooljaar.

Verbinding PO en SO bestuurders onderling

Dit jaar is er door DB initiatief genomen om een aparte appgroep aan te maken waarin de bestuurders van PO en SO met elkaar direct contact hebben over heikele zaken die bijna directe opvolging nodig hebben. In coronatijd heeft dit de nodige afstemming gegeven. Daarnaast is er vanuit Skoba het initiatief opgepakt om 3 maandelijks met elkaar als bestuurders PO / SO informeel contact te onderhouden. Zodoende leren we elkaar beter kennen (van de 10 bestuurders zijn er de afgelopen twee jaar 8 nieuw waardoor ook een nieuwe chemie moet ontstaan).

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 in 2021 is de eerste werkgroep gestart, te weten: Onderwijs Tijd Verlenging (OTV) later gewijzigd in NPO en Talent. De werkgroepen rekenen en taal/lezen zijn nog niet van de grond gekomen.

Verbinding onderwijs en jeugdzorg

De DB neemt als vertegenwoordiger van SvO deel aan de vergaderingen van de Lokale Educatieve Agenda (LEA) 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.



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', 'Passie voor onderwijs', 'Aspirant-opleidingsschool' en de 'Opleiding AD-PEP'. 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 directieberaad' 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 twee nieuwe externe vertrouwenspersonen die bij aanvang van 2021 zijn gestart na overdracht door de vorige externe vertrouwenspersoon. De interne vertrouwenspersonen spelen relevante klachten door naar onze externe vertrouwenspersonen. In 2021 zijn er geen klachten bij de externe vertrouwenspersonen binnengekomen. Alle kleine en wat grotere klachten werden op bestuurs-, school- of klassenniveau afgehandeld. Uiteraard stonden deze klachten met name in het teken van quarantaines, lesuitval, mondkapjes, vaccinaties, opvang en cohortering en wel/geen aanwezigheid ouders in de school. 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

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. Er is bovenschoolse sturing door de kwaliteitscoördinator die samen met de DB het kwaliteitssysteem binnen de scholen monitort en verder ontwikkelt. Jaarlijks bespreken de medewerkers 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. In 2021 heeft de DB samen met de directeuren, een IB-er per school en de kwaliteitscoördinator de leergang 'Vormgeven aan kwaliteitsbeleid op school' gevolgd en positief afgerond. Dit leverde een vernieuwd inzicht op hoe we binnen de school / bestuur de kwaliteitsaspecten bespreken, selecteren, vaststellen en monitoren. In het vernieuwde kwaliteitshandboek is hierover vernieuwd kwaliteitsbeleid met elkaar vastgelegd.

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 directies, GMR als de intern toezichthouders.

Op dit domein zijn de volgende vijf richtinggevende uitspraken voor ons leidend:

1. We voldoen aan de aspecten betreffende basiskwaliteit en hebben normen (en ambities) per school voor leerkrachtgedrag, leeropbrengsten en sociale veiligheid geformuleerd.
2. Wij bieden onderwijs dat recht doet aan de talenten en het potentieel van de leerlingen
3. Wij hanteren een verenigingsbreed systeem van kwaliteitszorg
4. Wij realiseren een goede aansluiting van ons onderwijs op voorafgaand en opvolgend onderwijs
5. Wij werken met moderne leermiddelen en trainen onze leerlingen op digitale geletterdheid

Deze richtinggevende uitspraken checken we aan de hand van de volgende doelstellingen die voor 2021 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 |

| | |
|--|------------|
| Uitwerking richtinggevende uitspraak 1 in 2021 | Waardering |
| We voldoen aan de aspecten betreffende basiskwaliteit en hebben normen (en ambities) per school voor leerkrachtgedrag, leeropbrengsten en sociale veiligheid geformuleerd. | |

Toelichting:

In december 2020 heeft de inspectie de kwaliteitstandaarden KA1, KA2 en KA3 beoordeeld. Op 8 april 2021 is het definitief rapport hierover openbaar gemaakt. KA1, de kwaliteitszorg op bestuursniveau was onvoldoende. Het bestuur van Scholen van Oranje is te weinig in control. De afgelopen jaren was de kijk te veel op individuele scholen gericht en daardoor in handen van de individuele directeuren. De inspectie had complimenten over de verwoording van de vorige directeur-bestuurder van het strategisch beleidsplan 2017-2022. De inspectie miste echter de doelen en ambities die schooldirecties houvast gaven in hun kwaliteitsbeleid op de scholen en die goed toezicht op bestuursniveau kon waarborgen. In het afgelopen jaar zijn daar met de directieleden, IB-ers, kwaliteitscoördinator, toezichthoudend bestuur en GMR vele stappen in gezet. Het herstelonderzoek op 5 april 2022 toonde aan dat de inspectie geen gebreken meer constateerde en bijna alle aspecten met een goed beoordeeld heeft. Naast een vernieuwd strategisch fundament, nieuw formatief kader, een vernieuwd jaarverslag, aanvullingen op de websites van de scholen draagt ook het jaarplan 2022 van het bestuur bij aan het voldoen aan alle kwaliteitsnormen van intern toezicht.

Normen leerkrachtgedrag

Vanuit de leergang ‘Vormgeven aan kwaliteitsbeleid op school’ zijn de kwaliteitskaarten die betrekking hebben op het lesgevend gedrag van leerkrachten eerst intern in de school besproken. In 2021 is de eerste stap gezet om van 4 van de 7 kaarten een bestuurskwaliteitskaart te maken voor de lestaak. Begin 2022 zijn de laatste 3 kaarten uitgewerkt en tot een kwaliteitskaart lesgevend gedrag SvO gevormd.



Later in 2022 zal er daarnaast voor de 5 belangrijkste niet lesgevend domeinen een centrale bestuurskwaliteitskaart gevormd zijn. Uiteraard zullen de scholen hier eerst intern met elkaar naar kijken en de belangrijkste items vastleggen waarna we op bestuursniveau de gezamenlijke kaart niet-lesgevend gedrag van leerkrachten zullen vaststellen.

Normen leeropbrengsten en sociale veiligheid

In jaar 2021 hebben de schoolteams i.s.m. de kwaliteitscoördinator en een externe specialist de schooleigen doelen verscherpt in niveauwaarden op de vakgebieden: rekenen, spelling, lezen (technisch en begrijpend) en taalverzorging. Aan de hand van een verdiepte discussie over de leerlingkenmerken zijn deze normen in (groep 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. De verwachting dat we binnen 1 jaar op de schooleigen norm scores hebben we door de langdurige pandemie moeten bijstellen. Januari/februari 2024 hopen we hierin wel geslaagd te zijn.

I.s.m. de kwaliteitscoördinator hebben de schoolteams naast de schooleigen kwaliteitskaarten ook de normering van de sociale veiligheid met elkaar gedeeld en besproken. In het kwaliteitshandboek zijn deze vernieuwde normen opgenomen.

Budget: € 7.400,- aan scholingskosten en aanverwante zaken.

Kijkje vooruit 2022 e.v.

SvO zal burgerschapsvorming nadere invulling geven en aan de hand van de nieuwe kwaliteitskaarten een vernieuwde gesprekscyclus implementeren.

| Uitwerking richtinggevende uitspraak 2. | Waardering |
|--|------------|
| Wij bieden onderwijs dat recht doet aan de talenten en het potentieel van de leerlingen. | |

Toelichting cognitieve opbrengsten:

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 en het bestuur gepresenteerd. Op basis van de analyse zijn er op de scholen plannen van aanpak gemaakt die in 2021-2022 worden uitgevoerd. Helaas blijkt dat COVID in 2021 ook weer een zodanige impact heeft gehad op de continuïteit van het onderwijs dat we niet anders kunnen concluderen dat we de komende jaren de verder opgelopen achterstanden van 2020 en 2021 met name op cognitief gebied proberen in te lopen. In 2021 is de instructieachterstand voor bijna alle kinderen verder opgelopen ondanks extra inzet van personeel en middelen in het bijzonder digitale programma's. De vele quarantaines bij relatief lichte klachten hebben de grootste impact gehad, maar ook beide lockdownperiodes hebben hier een rol in gehad. In de scholen is afgelopen jaar ook veel tijd en energie gestoken in een adaptievere wijze van instructie. (Expliciete) Directe Instructie (EDI) heeft door begeleiding van een externe partij op bijna alle scholen een groei laten zien.

Subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma corona en Extra handen in de klas

Een van de toegekende subsidies voor 2021 was het inhaal- en ondersteuningsprogramma corona. Tot de zomervakantie heeft er voor 97,624,18 aan extra personele inzet plaatsgevonden. Hierdoor zijn aan de betreffende leerlingen onder zelfstandig werkmomenten de nodige extra instructies gegeven. Daarnaast zijn zowel voor als na de zomervakantie de volledige middelen van de subsidie Extra handen in de klas 1 en 2 uitgegeven. 94,8% van de totale inkomsten van 177.012,20 is besteed aan inzet van extra personeel waaronder leerkrachten, leraarondersteuners en onderwijsassistenten. De overige 5,2 % is benut voor met name het werven van extra personeel. Het streven is om de leerlingen op de basisvaardigheden in januari/februari 2024 weer op de landelijke norm te scoren.

Nationaal Programma Onderwijs

De bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering NPO PO/VO kortweg NPO genoemd zal de komende jaren enige leer/instructievertraging van met name cognitieve vakken moeten verminderen. De NPO gelden zijn/worden als normatieve rijksbijdragen verstrekt aan de scholen voor de schooljaren 21/22 en 22/23. Als bestuur is afgesproken om niet bestede gelden vanuit het NPO in een aparte bestemmingsreserve te verantwoorden en later in te zetten. Op alle scholen heeft er van te voren een schoolscan plaatsgevonden. Met elkaar is bepaald welke goedgekeurde interventies binnen elke school worden toegepast om de leerlingen met achterstanden zo effectief mogelijk te begeleiden. Op elke school zijn alle NPO middelen op schoolniveau ingezet en is er door elke MR instemming verleend op het NPO-plan van de school. Van het verkregen deel voor 2021 ter hoogte van 362.118,08 is 130.299 in 2021 ingezet en is 231.422 als bestemmingsreserve NPO aan de publieke reserve toegevoegd. De inzet van deze NPO middelen is in 2021 voor 29.903,17 aan externe inhuur besteed. De overige gelden zijn voornamelijk besteed aan professionalisering, extra inzet personeel, aanschaf (digitale) middelen en materialen alles ten behoeve van de leerlingen met achterstanden (cognitief en sociaal-emotioneel). In de bestemmingsreserve NPO zit bijna uitsluitend afschrijvingskosten van reeds aangeschafte digitale middelen voor extra hulp aan kinderen. De directies houden in hun begrotingen 2022 en volgend hier jaarlijks rekening mee.

Budget: € 97.624,18 (tot zomer 2021 Inhaal- en ondersteuning) / € 177.012,20 (Extra handen in de klas 1 en 2) / € 362.118 in 2021 via het Nationaal Programma Onderwijs)

Sociale veiligheid

Ondanks de beide corona lockdowns hebben alle scholen in 2021 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, de benodigde aandacht krijgt. De resultaten van deze monitor worden zowel intern (team/klas) als extern met de DB besproken. De resultaten van deze metingen zijn op de webpagina van de school onder het kopje kwaliteitsbeleid

geplaatst zodat naast de bespreking in de klas met de kinderen ook ouders terugkoppeling krijgen over de uitslag en opvolging.

Budget: € 1500 (2021)

Kijkje vooruit 2022 e.v.

SvO zal de opbrengsten nog meer op niveau van de leerlingpopulatie gaan krijgen. Vooral vanwege een beter afgestemde instructie en analyse van de opbrengsten en doordat uitval van corona de komende jaren minder expliciet aan de orde zal zijn.

| Uitwerking richtinggevende uitspraak 3. | Waardering |
|---|------------|
| Wij hanteren een verenigingsbreed systeem van kwaliteitszorg. | |

Toelichting:

Het kwaliteitsdenken en handelen vanuit de PDCA cyclus zit mede door de gevolgde leergang steeds duidelijker in ons handelen. Er zijn nieuwe ideeën en pilots worden opgezet, uitgeprobeerd en geëvalueerd. In het kwaliteitshandboek zijn de normen van de opbrengsten van onze scholen opgenomen. Daarnaast is er een set van competenties opgesteld waar elke leerkracht van Scholen van Oranje aan dient te voldoen. De scholen hebben op deze domeinen schoolspecifieke uitwerkingen opgesteld. Volgend jaar worden deze competenties ook verwerkt tot een kijkwijzer bij een klassenbezoek. De leerkracht is de vakman/vrouw voor de klas en neemt de verantwoordelijkheid om in zijn handelen te kijken naar 'wat werkt' vanuit een onderzoeksmatige (evidence informed en/of empirisch) focus op kwaliteit. In 2021/2022 brengen we collegiale visitaties bij elkaar. Dit wordt opgevolgd met scholing op gebied van interne audits in 2022. Niet alleen de afname van onze kwaliteitskaarten en enquêtes dragen dan bij aan een mooi screenshot van de praktijk, maar ook geschoolde auditoren dragen zo in de toekomst hun steentje bij aan de kwaliteit van ons onderwijs. Deze processen worden begeleid door de kwaliteitscoördinator die van een ochtend naar een dag in de week hiervoor de tijd heeft gekregen om samen met de DB hierin de juiste processtappen te maken. Het vernieuwde kwaliteitsbeleid is in 2021 beschreven en vastgelegd in het kwaliteitshandboek.

Budget: € 15.300 voor kwaliteitscoördinator

Kijkje vooruit 2022 e.v.

SvO zal kwaliteitszorg in het overleg regelmatig aan de orde stellen. De keuze voor een nieuw LVS, de opzet van audits en het afronden van de kwaliteitskaarten op bestuursniveau zijn vervolgstappen.

| Uitwerking richtinggevende uitspraak 4. | Waardering |
|---|------------|
| Wij realiseren een goede aansluiting van ons onderwijs op voorafgaand en opvolgend onderwijs. | |

Toelichting goede aansluiting:

Het Nationaal Cohort Onderzoek (NCO) biedt jaarlijkse rapportages aan over de positie van onze leerlingen gedurende het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs. Naast dat deze rapportage de prestaties van onze (oud)-leerlingen toont op meerdere belangrijke uitkomstmaten, geven ze ons ook inzicht hoe een school het doet in vergelijking met het landelijk gemiddelde en de voorspelde referentiewaarde (een fictieve school op basis van de eigen schoolkenmerken, waarmee een school een eerlijke vergelijking kan maken). Huidige cijfers zijn een verzameling van de afgelopen jaren. Op de ONS ligt de verwijzing naar het hogere cognitieve segment VO iets lager dan verwacht mag worden. Echter meer dan 71% van de leerlingen haalt onvertraagd zijn/haar diploma in het onderwijs hetgeen iets hoger ligt dan de landelijke norm. Ook na 3 jaar onderwijs zit bijna 80% van de ONS leerlingen nog op het geadviseerde niveau VO. Op Cbs Juliana scoren de leerlingen conform het landelijk gemiddelde hetgeen vanuit de leerlingpopulatie iets hoger mag zijn. Zo'n 73% van de leerlingen haalt onvertraagd zijn/haar diploma en 78% zit na 3 jaar nog steeds op het geadviseerde niveau. Zo'n 72% van de leerlingen van de Beatrix behalen onvertraagd hun diploma en wat advisering zit ruim 65% op het geadviseerde niveau vanuit school. De laatste jaren wordt er al iets minder behoudend geadviseerd wat we straks in de cijfers terug zullen gaan zien. Van de Johan Friso behaalt 75% onvertraagd zijn/haar diploma en verwijst de school zodanig dat bijna 70% nog steeds na 3 jaar in de geadviseerde richting les krijgt. Het segment Havo/VWO advies is binnen de Johan Friso net iets hoger dan landelijk, terwijl alleen VWO iets geringer scoort. Op alle scholen zitten we boven de landelijke norm van het percentage leerlingen die in de geadviseerd stroming zitten.

Ook het aantal zittenblijvers en/of leerlingen die in de onderbouw moeten doubleren om op niveau te kunnen doorstromen is zodanig gering dat we met recht kunnen spreken van een goede aansluiting tussen PsZ / BSO en de verschillende scholen. Bij de (warme) overdracht tussen deze voorschoolse instellingen en de school wordt dit nog eens bevestigd. Het percentage zittenblijvers is de laatste jaren in de scholen sterk afgenomen. Momenteel ligt dit een stuk onder het landelijk gemiddelde. (gemiddeld 2,1% tegenover onze scholen – 1,7 ; 1,0 ; 1,45 en 0,6)

Kijkje vooruit 2022 e.v.

SvO zal beleid opstellen voor de juiste procesgang richting het VO. Daarnaast is de keuze van een nieuw LVS , een juist doordacht aannamebeleid en warme overdracht van leerlingen een vervolgstap in deze.

| Uitwerking n.a.v. richtinggevende uitspraak 5. | Waardering |
|---|------------|
| Wij werken met moderne leermiddelen en trainen onze leerlingen op digitale geletterdheid. | |

Toelichting:

Elke school werkt met een geactualiseerd MJIP waarin de meerjaren planning is opgenomen van o.a. methodisch materiaal en ICT. Het afgelopen jaar heeft mede door de extra aanvullende bekostiging extra investeringen gegeven. Zo is er in 2021 vanuit het MJIP meer dan 275.000 euro door de scholen geïnvesteerd in nieuwe methoden, materialen en digitale middelen waaronder laptops en nieuwe digitale schoolborden. Ook vanuit de NPO middelen en ‘Inhaal- en ondersteuningsprogramma corona’ is nog eens ruim 198.000 geïnvesteerd in met name digitale middelen en aanvullend lesmateriaal dat gebruikt kan worden voor extra begeleiding. Onze methoden voor de basisvakken zijn dan ook niet ouder dan 10 jaar en steeds vaker worden er methoden met digitale mogelijkheden aangeschaft om jaarlijks met updates actueel te blijven. Op gebied van digitale geletterdheid is vernieuwd bovenschools beleid vastgesteld waardoor zowel de leerlingen als de leerkrachten in 2026 allen minimaal op niveau 3 SLO kunnen acteren.

2.1.2 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. In 2021 heeft het SWV een nieuwe directeur-bestuurder aangesteld na het vertrek van de vorige directeur-bestuurder. 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 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 directieoverleg 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 directieoverleg en het netwerk van Intern begeleiders door de bestuurders de volgende programma's met benodigde inzet bepaald:

Scholing / ontwikkeling IB-ers

Inzet ondersteuningsteams

SBaO financiering

Arrangementen op individueel en groepsniveau

SBO Plus en versterking JRK

Projecten o.a. versterking / onderzoek basisondersteuning / Begaafd Dordrecht

Als vereniging hebben we in 2020 leerlingen van een particuliere school overgenomen. Deze meer/hoogbegaafde leerlingen kregen onderwijs via het Zorg en Onderwijs concept. Dit is in onze organisatie als aanvullend aanbod op de ONS opgenomen. In 2021 zijn deze leerlingen tot een volwaardige klas doorgegroeid. De wachtlijst en de brede leeftijdsopbouw (gp2 tot en met 8) hebben ons aan het eind van 2021 ertoe gezet om in 2022 een onder- en bovenbouwgroep ZON in te stellen. De leerlingen zijn in 2021 nog als groep bij elkaar gehouden. Deze aanpak van Zorg en Onderwijs (ZON) zorgt ervoor dat de leerlingen meer 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 in 2021 rond de € 60.000,- hieraan besteed. Ook in 2022 zal mede door het starten van een extra groep waardoor er een onder- en een bovenbouwgroep ontstaat uit eigen middelen hiervoor nog ruim € 74.000 nodig zijn. In 2023 zal de laatste investering vanuit de vereniging plaatsvinden waarna het zichzelf zal moeten bedruipen met de nodige financiële injecties vanuit het SWV en de gemeente (zorgcomponent). DB heeft samen met de directie van de school hier in 2021 aanvragen voor ingediend bij zowel de gemeente als het SWV. DB heeft voor de lange termijn een notitie voor de gemeente opgesteld waar hij in 2022 antwoord op verwacht te krijgen.

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

| School | Ondersteuning zorg / IB | Arrangementen | Totaal |
|-------------|-------------------------|---------------|-------------|
| ONS | € 23.137,50 | € 34.522,- | € 57.659,50 |
| Johan Friso | € 29.000,04 | € 48.165,65 | € 77.165,69 |
| Beatrix | € 29.250,- | € 36.330,- | € 65.580,- |
| Juliana | € 14.624,98 | € 49.999,94 | € 64.264,92 |

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 (385 uur), Juliana (243 uur), Beatrix (487 uur) en op de Johan Friso (483 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) en op 1 school Gedragsspecialist voor kortlopende trajecten van 6 weken. Groepsarrangementen die hieraan uiting hebben gegeven waren: Rots en water training (voorkomen en/of verminderen van problemen op intra- en interpersoonlijk domein), 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), 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 2022.

Individuele arrangementen betroffen o.a. autismebegeleiding, begeleiding syndroom van Down, begeleiding hoogbegaafdheid, emotieregulatie, kindercoaching, adhd, 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.

2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen

Scholen van Oranje wil gaan werken aan brede talentontwikkeling binnen een toekomstgerichte visie op leren. In het nieuw te vormen Koersplan 2022-2026 zal dit verder vorm en inhoud krijgen. Begrippen als brede talentontwikkeling, eigentijds onderwijs, duurzaamheid en sterke, wendbare en toekomstbestendige organisatie dienen geconcretiseerd te worden naar de huidige (en toekomstgerichte) onderwijspraktijk voor leerlingen en personeel.

Daarvoor is het van belang geweest dat we ons met onze collega's allereerst uitgesproken hebben over de beelden die je hebt bij het onderwijs van en leren in de toekomst. De brede evaluatie van het huidige koersplan met een externe partij heeft hier een eerste stap in gezet. Naast de evaluatie en het terugkijken op de ontwikkelingen in de afgelopen jaren, kwamen in deze gesprekken ook al de droombeelden van de toekomst naar voren. Daarnaast zijn ook de kernwaarden en missie opnieuw tegen het voetlicht aangehouden. Dit heeft in uiteenlopende settings (personeel / ouders / leerlingen / stakeholders / directies en toezichthouders) plaatsgevonden.



In 2021 hebben van september tot en met november onze evaluaties plaatsgevonden die in december enige doorkijk gaven naar onze nieuwe koers. Deze koers wordt tot de zomer van 2022 verder uitgewerkt en geconcretiseerd in het nieuwe koersplan dat past binnen de kaders van ons vernieuwd strategisch fundament. Daarnaast organiseren we in oktober 2022 een gezamenlijke studiedag over toekomstgericht onderwijs. In de vernieuwde schoolplannen van 2023-2027 zal de vernieuwde koers samen met de concretere invulling van toekomstgericht onderwijs beschreven worden zodat deze ook in de praktijk getoond worden.

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. Het strategisch fundament vormt samen met het kwaliteitshandboek hiervoor de basis. 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

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:

- a. We ontwikkelen ons naar een professioneel lerende organisatie.
- b. Wij hechten aan leerkrachtenteams die werken aan hun persoonlijke ontwikkeling en koppelen organisatie-, school- en personeelsontwikkeling.
- c. Wij hechten aan medewerkers die met plezier en in goede gezondheid naar hun werk gaan.
- d. We werken vanuit een heldere directiestructuur.
- e. We dragen zorg voor personeel dat de uitgangspunten onderschrijft en ambassadeur van de school / SvO 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 |

| | |
|--|------------|
| Uitwerking n.a.v. richtinggevende uitspraak a. | Waardering |
| We ontwikkelen ons naar een professioneel lerende organisatie. | |

Toelichting:

Onze huidige (o.a. corona) en toekomstige (o.a. personeelstekort) tijd vraagt veel flexibiliteit van een organisatie. Scholen van Oranje dient nu en in de toekomst snel hierop snel te kunnen inspelen. Dit vereist dat iedere medewerker oog heeft voor verbeteringen binnen de gedeelde toekomstvisie. Een naar buiten gerichte organisatie die snel kan inspelen op veranderingen en waarin bevlogen medewerkers werken. Afgelopen jaar hebben we hierin de volgende stappen gezet. Met al onze doelgroepen (teamleden, directies, ouders, leerlingen en stakeholders) hebben we onze visie en doelen geëvalueerd en zijn we opnieuw nagegaan wat ons bindt en boeit. Onze directies zijn met elkaar in gesprek over een vernieuwd koersplan dat als een stip op de horizon zal dienen. In 2022 verwachten we het nieuwe koersplan voltooid te hebben waardoor we belangrijke vervolgstappen kunnen nemen. De eerste stap zal zijn dat het koersplan samen met het strategisch fundament als kader dient voor de nieuwe schoolplannen 2023-2027. Hierin zal een nadere concretisering plaatsvinden van de veranderthema's van o.a. het koersplan. Directeuren en stafleden zijn in staat alle organisatieonderdelen te verbinden met de grotere visie en vertalen deze in jaar- en maandoelen. Via scholingsplannen en nieuw beleid sturen we medewerkers continue op verbetering en nemen we hen mee in veranderingen. Dit levert gecontroleerd resultaat, stabiele processen én lerende medewerkers op.

Op het domein ICT is het afgelopen jaar de omzetting naar het werken in the cloud met sharepoint zo'n centrale vernieuwing geweest. Ook het instellen van meer leerteams op gebied van gedrag, rekenen, spelling & lezen door specialisten vanuit de verschillende schoolteams draagt bij dat experts invloed hebben op onze processen. Daarnaast wordt de focus van aandacht voor de eigen klas, school ook verbreed naar aandacht voor de gehele organisatie. Na elke vergadering van de GMR speelt de personeelsvertegenwoordiging ook centrale informatie terug aan de teamleden die zij representeren. De DB zet het centraal vastgestelde beleid bovenschools op een voor iedere medewerker bereikbare plek neer waar GMR ook naar verwijzen in hun communicatie naar teamleden. Elke medewerker, horizontaal of verticaal kan zo bij de belangrijkste informatie van de vereniging. In de scholen wordt steeds meer gewerkt met werkgroepen / leerteams die een stuk vrijheid en autonomie krijgen om binnen opgestelde kaders nieuwe plannen en activiteiten op te zetten. Binnen de scholen bieden we naast stagiaires ook enkele zij-instromers de mogelijkheid zich te bekwamen in het beroep. Het kijken bij elkaar en bespreken van wat men ziet is bij stagiaires en ook voor het vaste personeel een volgende stap in de lerende omgeving.

Budget: € 11.000 scholingskosten en inzet directieleden op de bijeenkomsten in kader koersplan en strategie en zo'n 30.000 euro aan inzet voor collegiale visitaties / begeleiding zij-instroom.

| | |
|---|------------|
| Uitwerking n.a.v. richtinggevende uitspraak b. | Waardering |
| Wij hechten aan leerkrachtenteams die werken aan hun persoonlijke ontwikkeling en koppelen organisatie-, school- en personeelsontwikkeling. | |

Toelichting:

Binnen SvO hebben we afgesproken dat nieuwe leerkrachten met een vast dienstverband zich binnen 5 jaar hebben bijgeschoold op gebied van bewegingsonderwijs. Scholen zorgen zelf voor financiering vanuit hun nascholingsplan. 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. Het leerteam Oranjedagen voor de snellere/betere leerling heeft ook contact met de collega's van de ZON groep zodat ook op gebied van meer/hoogbegaafdheid er van elkaar geleerd kan worden. 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 de kweekvijver de plek van scholing voor een directielid ingevuld. In 2023 verwachten we de twee plekken voor scholing middenmanagement ook te kunnen invullen. Daarnaast zijn er 3 beginnende personeelsleden bezig hun leergang bewegingsonderwijs af te ronden. De scholingsgelden zijn afgelopen jaar volledig ingezet en op twee scholen kunnen alle medewerkers met inzet van NPO-gelden ook via een Elektronische Leer Omgeving (ELO) diverse persoonlijke modules volgen. Daarnaast zijn in 2021 enkele actuele managementboeken aangeschaft die rouleren onder de directieleden. Tijdens reguliere overleg komt de inhoud en zienswijze van deze literatuur terug. Ook binnen een enkele school wordt op deze wijze professionalisering gestimuleerd.

Budget: € 114.500 scholingskosten op gebied van organisatie-, team- en individuele scholing waarvan de helft van dit bedrag de personele inzet van de scholingsinzet is.

| | |
|--|------------|
| Uitwerking n.a.v. richtinggevende uitspraak c. | Waardering |
| Wij hechten aan medewerkers die met plezier en in goede gezondheid naar hun werk gaan. | |

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. Communicatie met de direct leidinggevende en gezien worden als mens wordt regelmatig kritisch benoemd. 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 Nederland steekt hier met kop en schouders boven andere landen in Noordwest-Europa uit.



Wij zijn blij met de waardering die we via de Risico Inventarisatie & Evaluatie 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 20% van ons personeel minder werkdruk ervaart dan het landelijk gemiddelde. Een niet al te strak ingericht taakbeleid, naast mensgericht werken in een werkomgeving waar veiligheid en vertrouwen de boventoon voeren zal hier nog lange tijd aan blijven bijdragen. Daarnaast zijn we blij met een steeds lager worden percentage ziekte van onze medewerkers.

Afgelopen jaar zijn we ondanks de lagere norm om aanwezig te zijn (verkoudheid was al thuisblijven door corona) niet hoger uitgekomen dan 5,18% terwijl het landelijk gemiddelde in 2019 lag op 5,7% voor het basisonderwijs. Een zorgelijk feit hierbij is wel dat steeds vaker ziektevervanging niet opgevangen kan worden met tijdelijke inval. In 2021 is er dan ook i.s.m. de GMR afgesproken om eigen risicodrager te worden in 2023. Dit geeft als voordeel dat we ons eigen personeel voor ziektevervanging kunnen aannemen op basis van de jaarlijkse premie van zo'n 250.000 euro. In 2023 willen we in ieder geval voor 190.000 euro aan vaste personeel hiervoor op de loonlijst staan waardoor de overige gelden voor incidentele extra vervanging gebruikt kan worden.

Budget premie: € 256.000 en vergoede vervangingskosten bij ziekte bedroeg in 2021 € 199.000

| | |
|---|------------|
| Uitwerking n.a.v. richtinggevende uitspraak d. | Waardering |
| We werken vanuit een heldere directiestructuur. | |

Toelichting:

De dagelijkse leiding is in handen van de directeur-bestuurder. De Raad van Beheer waarin 5 toezichthoudende bestuursleden actief zijn voor Scholen van Oranje houdt toezicht op het functioneren van de DB. Alle scholen hebben een eigen schooldirecteur, die de leiding heeft op de school. Elke school heeft een administratief en secretariael medewerker op de eigen school, maar ook het bestuurskantoor biedt in de persoon van o.a. de management assistente vele ondersteunende diensten met name op gebied van P&O, huisvesting en financiën.

DB en schooldirecteuren vormen samen het Managementteam (MT). Het actuele managementstatuut bevat hiervoor de nodige aanvullende afspraken en regelingen.

| | |
|--|------------|
| Uitwerking n.a.v. richtinggevende uitspraak e. | Waardering |
|--|------------|

We dragen zorg voor personeel dat de uitgangspunten onderschrijft en ambassadeur van de school / SvO is.

Toelichting:

Elk personeelslid die werkzaam wordt binnen Scholen van Oranje ondertekent zijn/haar arbeidsovereenkomst waarin de belangrijkste bepalingen van onze vereniging zijn opgenomen. We vinden het belangrijk dat onze medewerkers positieve verhalen hebben om te vertellen, dat ze werkgeluk ervaren. We geven hen daarom een flink stuk autonomie. Jaarlijks vinden er officiële gesprekken plaats met elke medewerker, maar veel vaker spreken we hen tussendoor. We laten regelmatig zien dat we hen waarderen en vragen regelmatig wat hen bezighoudt, zowel zakelijk als privé. We bieden goede arbeidsvoorwaarden en zorgen ook voor andere stimulansen. We merken dat dit positief overkomt, want onze medewerkers zijn loyaal aan de organisatie. Veel collega's hebben de afgelopen jaren tijdens corona vaker een zieke collega vervangen. Slechts 3% van onze vaste medewerkers is de afgelopen jaren op zoek gegaan naar een andere werkgever waar via exitgesprekken duidelijk was dat de helft meer uitdaging hoopt te vinden (VO/zelfstandige) en de andere helft aangeeft elders beter op zijn/haar plek te zitten. Elke vacature is ook weer in 2021 opgevuld met een gemotiveerde nieuwe collega.

2.2.1.1 Verwachtingen 2022 strategisch beleid en verder

Voor de Zij-instroom variant zal in 2022 via Passie voor Onderwijs bekostiging worden aangevraagd aangezien deze instroom voor de arbeidsmarkt veel extra kosten met zich meebrengt. Uitbreiden van interne actuele literatuur op managementgebied zal ook vervolg krijgen. In 2022 zullen we aanvullend vervangingsbeleid opstellen om het eigen risico dragerschap (ERD) in 2023 op de juiste wijze op te gaan pakken.

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 2021 hebben de scholen teamscholing georganiseerd op de thema's: digitalisering (sharepoint, intune omgeving, vernieuwde digiborden), didactiek (effectief rekenonderwijs, verlengde instructie en effectieve directe instructie), kwaliteit (opbrengstgericht werken en kind/startgesprekken). Ook in 2022 werken we toe naar een besteding van minimaal 95% van de scholingsgelden door organisatie-, team- en individuele scholing. Twee scholen zijn een pilot gestart met 'KlasMastr'. Dit is een elektrische leeromgeving voor medewerkers is waar zowel de professionele als de persoonlijke ontwikkeling opgepakt kan worden. Medewerkers op deze scholen volgen gedurende schooljaar 21/22 enkele door school vastgestelde modules en hebben daarnaast de opdracht ook 3 persoonlijke modules af te ronden.

Leerkrachten worden gestimuleerd gebruik te maken van de lerarenbeurs. In 2021 heeft een drietal 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 2023 hopen we de plekken van het middenmanagement ingevuld te hebben. Afgelopen jaar heeft er scholing voor coaching van startende leerkrachten plaatsgevonden en in 2022 zullen we ook op 3 scholen enkele medewerkers tot schoolopleider laten scholen. De plek van aspirant directielid is 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. In 2021 hebben we enkele specialistische leerteams opgezet op de gebieden van taal/lezen; rekenen en gedrag. Naast het delen van kennis kunnen deze leerteams beleidsvoorstellen formuleren en na vaststelling coördineren en monitoren.

Werving en selectie

Tijdens sollicitatieprocedures wordt naar kandidaten gezocht die passen bij de visie en doelen van de school/SvO. Naast gesprekken over het lesgevend deel van de leraar of ondersteunende taak van de OOP'er komt het domein levensbeschouwelijke identiteit en samenwerking met collega's en ouders aan bod. 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 2022 het meerjaren bestuursformatieplan actualiseren op de cijfers en verwachting van de scholen i.r.t. de dan nieuw opgestelde prognoses van de gemeente. Het verschuiven van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari door de nieuwe telling zal voor enige terughoudendheid zorgen in het MJB 2022-2026. We verwachten dat we door natuurlijk verloop geen personeel in het RDDF dienen te plaatsen, al zorgt de nieuwe bekostigingswijze in boekjaar 2023 wel voor een uitdaging. Door wat meer ervaren personeel vallen we in de compensatieregeling van de overheid voor de komende 3 jaar en bouwen we het oude (hogere) budget aan inkomsten af. (75%, 50% en 25% compensatie).

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. In 2022 zullen directies dit actiever naar personeelsleden communiceren als ons administratiekantoor Groenendijk hierover informatiebijeenkomsten aanbiedt.

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, waarbij tussen scholen nog wel in kleine mate soms geschoven zal moeten worden met vast personeel. 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 hebben we ook drie zij-instromers binnen SvO. De begeleiding van hen is intensief, maar zowel in het eerste als in het tweede jaar profiteren we ook regelmatig van hun inzet voor de klas. In 2021/2022 nemen we als vereniging deel aan het traject aspirant opleidingscholen waardoor we vermoedelijk eind 2022 gecertificeerd zijn om nieuwe studenten ook als Opleidingschool te begeleiden. Samen met PABO InHolland en 5 andere besturen vormen we dan een netwerk waarin aankomend collega, opleidingsinstituut en opleidingschool nauwe banden en afstemming hebben ten aanzien van theorie en praktijk.

Autonomie

Tijdens bouw- en teamvergaderingen, door deelname aan inhoudelijke werkgroepen/kenniskringen en/of door zitting te nemen in de (G)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 werkdrukgeden is hier een voorbeeld van, maar inmiddels is ook voor de extra inzet voor het nationaal onderwijsprogramma deze lijn gevolgd.

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 lesgevend en niet-lesgevend 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, functionerings- en beoordelingsgesprekken als officiële gespreksmomenten van de begeleiding op de werkvloer.

Beloning

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

2.2.2.1 Verwachtingen 2022 personeelsbeleid e.v.

Jaarlijks vragen we onze medewerkers formulier in te vullen met enige wensen ten aanzien van de groepsindeling. We gaan in 2022 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 en/of aangegeven worden of men voor een jaar vervanger van ziekte wil zijn binnen de vereniging.

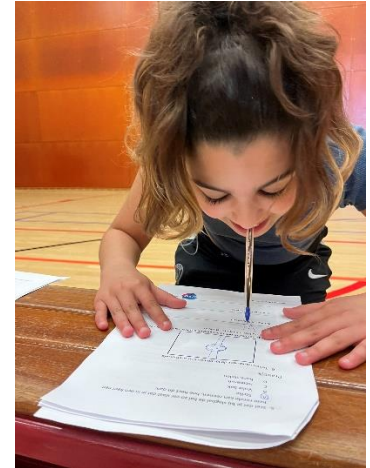
Eerder is al besloten iedere twee jaar een gezamenlijke SvO studiedag te organiseren. Dit betekent dat in oktober 2022 deze studiedag gepland staat. Het jaar dat er geen gezamenlijke SvO studiedag georganiseerd wordt, zal dit geld gebruikt worden om met begrote bedragen de kweekvijver management van de juiste financiële armslag te voorzien.

Iedere twee jaar zal een directie-tweedaagse of leergang op locatie met de directeuren georganiseerd worden. In jaar 2020 hebben we met de directies de leergang 'Vormgeven aan kwaliteitsbeleid op school' gevolgd van Cees Bos. In 2022 volgen we met elkaar de leergang 'toekomstgericht onderwijs'.

In 2022 kunnen we aansluiten met belangstellende medewerkers bij een collega schoolbestuur de leergang middenmanagement gezamenlijk thuisnabij te volgen. Directies van de scholen dragen deze mensen voor nadat er uiteraard gesprekken hierover zijn gevoerd en ook wordt aangegeven welke toekomstverwachting dit geeft van beide kanten.

In 2022 ronden we onder leiding van een externe instantie het vernieuwde strategisch beleid, koersplan 2022-2026 van SvO af. Deze vormt samen met het strategisch fundament voor de directies van de scholen de kaders voor het nieuwe schoolplan 2023-2027.

In 2021 zijn delen van het personeelsbeleid weer geactualiseerd. Zo zijn de reglementen van de MR en GMR geactualiseerd, is de notitie startende leerkracht vastgesteld net als vernieuwd stagebeleid. Een eerste aanzet is eind november aan het DT gegeven om na te gaan of de huidige gesprekkencyclus waarin doelstellingen, functioneren, voortgang en beoordelingen genoemd worden de tand des tijds nog wel raakt en of dat ook wij ons niet steeds meer naar ontwikkelgesprekken willen bewegen.



2.2.3. 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 2021 € 159.492,- beschikbaar. Deze middelen zijn ingezet voor de volgende actielijnen:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs

In schooljaar 2021 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 2021 is hieraan € 74.638 aan personele inzet gepleegd en € 4.750 aan materiële middelen.

2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbeteringen

Alle directeuren hebben samen met hun IB-er en de DB de leergang 'Leergang vormgeven aan kwaliteitsbeleid op school' voor de zomervakantie van 2021 positief afgerond. 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. Daarnaast is in het tweede deel van 2021 met directies en kwaliteitscoördinator de externe begeleiding gevolgd in het nieuw te ontwikkelen koersplan. In 2021 is hier totaal € 19.183 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. In 2021 is € 54.000 aan scholing besteed in teamverband of op individuele basis. 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 2021 een investering. Deze personele inzet van de ICT-ers heeft zeker € 15.000 aan inzet gegeven. Scholing via het NPO en of andere subsidies zijn in bovenstaande uitgaven niet meegenomen.

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 een nieuwe rekenmethode. De doorgaande leerlijnen vanuit de kleuters met onderbouwd naar groep 3 start van de methode is ook gewaarborgd. Het totaal van personele en materiële inzet op de scholen komt zeker een stuk hoger uit dan het restant van de prestatiebox te weten € 39.421.

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 hier aan materiële en personele inzet ruim € 21.500 besteed.

2.2.4. 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 2021 was de hoogte van dit bedrag versneld opgetrokken naar een bedrag van € 251,38 per leerling voor de eerste 7 maanden met teldatum 1-10-2019 en € 258,67 voor de laatste 5 maanden met teldatum 1-10-2020. Voor SvO betekent dit een extra budget van ruim € 314.000. Onderstaand is per school opgenomen hoeveel budget beschikbaar was en waar deze middelen aan zijn besteed:

| School | Totaal budget | personeel | Materieel |
|--|---------------|-------------|-----------|
| ONS | € 42.078,- | € 42.078,- | - |
| Doel ONS: klassenverkleining waardoor extra groep geformeerd kon worden (0,2 FTE). Ondersteuning klassen volledig besteed aan OOP (0,4 FTE) en OP (0,4 FTE) | | | |
| Juliana | € 77.468,- | € 77.468,- | - |
| Doel Juliana: Klassenverkleining waardoor extra groep geformeerd kon worden (0,9 FTE) en daarnaast inzet vakleerkracht gym bij extern bureau voor bevoegd gymonderwijs. (0,15 FTE) | | | |
| Beatrix | € 97.669,- | € 97.669,- | - |
| Doel Beatrix: klassenverkleining waardoor extra groep geformeerd kon worden en ondersteuning buiten de groep. Volledig besteed aan OP (1,35 FTE) | | | |
| Johan Friso | € 96.813,- | € 96.813,- | - |
| Doel Johan Friso: klassenverkleining met extra groep en geringe ondersteuning buiten de groep. Volledig besteed aan OP (1,4 FTE) | | | |
| SvO totaal | € 314.028,- | € 314.028,- | - |

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 in voorgaande jaren kan de keuzevrijheid voor inzet van de werkdrukmiddelen belemmeren. Ook met werkdrukmiddelen worden personele verplichtingen aangegaan omdat inzet vaak leidt tot vaste aanstellingen. Ook bij krimp van leerlingen zal door inzet van werkdrukmiddelen vast personeel behouden blijven, maar kan een taakinvulling niet drastisch wijzigen. De PMR van elke SVO- school heeft afgelopen jaar de directie van elke school wederom instemming verleend voor het schooleigen werkdrukverdelingsplan.

2.2.5. Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Nadat net voor de verkiezingen in maart 2021 bekend werd dat er een Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zou komen voor het gehele onderwijs was een ieder benieuwd welke kaders dit OCW beleid met zich mee kreeg. Al snel werd duidelijk dat het de insteek kreeg om in twee schooljaren zoveel mogelijk opgelopen achterstanden in het onderwijs met de inzet van deze middelen weer in te lopen. Het gehele onderwijs van basisschool tot universiteit kreeg hiervoor vanaf schooljaar 2021-2022 extra middelen in handen. Na enkele weken werd duidelijk dat het PO per leerling het eerste jaar een bedrag van € 700,- kreeg en het tweede schooljaar zou dit vermoedelijk zo'n € 500,- worden. Vanaf het vroege voorjaar brachten onze 4 directeuren, in gesprek met leraren, bestuur, gemeente, ouders en anderen, in beeld wat leerlingen en school nodig hebben om coronavertragingen in te lopen. Dit leverde voor elke school een schoolscan op. Deze scan werd het vertrekpunt om met de overheidslijst van bewezen interventies na te gaan op welke wijze groepen leerlingen van school het meest baat zouden hebben om hun achterstanden in te lopen. In de NPO plannen per school werd naast de soorten van interventies ook aangegeven welke middelen waarvoor zijn ingezet en of eigen dan wel extern personeel hiervoor is ingezet. Elk door de eigen MR goedgekeurd NPO plan is door het bestuur van SvO ontvangen. Elke school heeft de toegekende NPO middelen volledig zelf ingezet. Er zijn geen NPO middelen bovenschools ingezet.

| Menu | ONS (€ 51.855) | Johan Friso (€ 107.803) | Beatrix (€ 115.691) | Juliana (€ 86.769) |
|--|-------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| B. Effectievere inzet van onderwijs ter bevordering van... | € | € 16.000 | € | € 21.200 |
| C. Soc. emotionele en fysieke ontwikkeling | € 9.200 | € 14.300 | € 12.900 | € 19.200 |
| D. Ontwikkeling executieve functies | € | € 2.000 | € 2.000 | € |
| E. Extra inzet van personeel en ondersteuning | € 31.355 | € 56.003 | € 30.291 | € 26.269 |
| F. Faciliteiten en randvoorwaarden | € 11.300 | € 19.500 | € 70.500 | € 20.100 |

Van de in totaal verkregen € 362.118,09 is aan externe inhuur € 31.303,27 besteed. Dit is een beperkt deel van 8,64% in 2021 dat uitgegeven is aan met name specialistische vakdidactische kennis van zelfstandigen.

In de laatste maanden van 2021 werd duidelijk dat de NPO middelen zijn toegevoegd aan de lumpsum bekostiging. Daarnaast kunnen de gelden tot en met 2025 worden gebruikt om achterstanden weg te werken. Afschrijvingsmethodieken dienen bij investeringen conform overheidsbeleid te worden toegepast en in het jaarverslag dient verantwoording afgelegd te worden van de beleidsvorming, inzet en verantwoording van deze middelen. Bij de extra inzet van personeel is rond de 40% gepland met extern personeel. Uitbreiding van vast personeel met tijdelijke contracten is de inzet geweest in zo'n 60% van deze inzet. Helaas bleek niet in alle gevallen de uitbreiding en/of het vinden van extern personeel tot de mogelijkheden te behoren in de maanden september t/m december 2021. Daarnaast is door de afschrijvingsmethodiek slechts een klein deel van de investeringen op o.a. digitale middelen in het boekjaar ook afgeschreven. Dit leverde uiteindelijk een bestemmingsreserve NPO op in 2021 van € 231.000.

Het exact duiden en verklaren van resultaten vanwege de inzet in 2021 is ingewikkeld. De inzet van NPO middelen heeft in ieder geval bijgedragen aan emotioneel welbevinden door meer persoonlijke aandacht sociaal en op cognitief vlak. In het voorjaar van 2022 waren de resultaten op de scholen voor spelling, technisch en begrijpend lezen redelijk tot goed. Rekenen scoorde minder in met name de groepen 4 en 5. Uit de evaluatie van de inzet van de middelen en de interventies blijkt dat leerkrachten erg tevreden zijn over de verschillende vormen van ondersteuning. Uit de veiligheidsmonitor, afgenomen in voorjaar 2022 blijkt dat in vergelijking met het jaar ervoor meer welbevinden en veiligheidsbeleving.

2.2.6. Beheersingsbeleid inzake uitkeringen na ontslag

SvO 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.

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 2021 geen kosten voor uitkeringen na ontslag geweest. Er is geen sprake van wachtgelders geweest en/of extra uitgekeerde transitievergoedingen. Wel is er één vergoeding uitgekeerd waar deels niet wettelijk aanspraak op kon worden gemaakt voor het beperkte bedrag van € 10.000 (waarin ook onbetaalde vakantiedagen nog zijn verrekend).

2.2.7. Toekomstige ontwikkelingen

Het nieuwe ZON-concept zal toekomstbestendig moeten worden doorontwikkeld in de organisatie. Schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 zijn daarvoor cruciaal. Daarnaast gaat vanaf 1 januari 2023 de vernieuwde bekostiging van het onderwijs in. 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 krijgen we na de overgangsregeling van drie jaar meer dan 100.000 euro minder aan personeelsinkomsten. De leerlingenterugloop in Dordrecht in de leeftijdsgroep van het PO monitoren we sterk. De leerlingenaantallen zijn dit jaar conform onze eigen prognoses per 1 februari van een jaar aangepast. De toekomstige pensionado's zijn in beeld gebracht. Nieuwe tussentijdse vacatures zullen bij onveranderde inkomsten niet zo maar opgevuld gaan worden. Enkele vaste personeelsleden van de Juliana zullen bij de geprognostiseerde inkomsten en uitgaven de komende jaren elders binnen

de vereniging onderdak gaan krijgen. Het vinden van nieuw personeel in onze arbeidsmarktregio voor het PO is een uitdaging. Momenteel merken we dat alleen de zij-instroom variant ons hierin enige zekerheid kan bieden.

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 is vastgesteld op 1 augustus 2022. Standaard betaalt dan ieder schoolbestuur een eigen bijdrage van 50% WW en wordt 50% WW 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% WW kunnen indienen en gehonoreerd krijgen.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Vorig 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. Door vertrek van huisvestingspersoneel bij de gemeente Dordrecht is dit vraagstuk blijven liggen. In 2022 zal hier door de gemeente meer duidelijkheid over worden gegeven. Op kosten van de gemeente zijn de bovenbouwgroepen van de Johan Friso achter locatie Chico Mendesring 196 (op Chico Mendesring 196A) ingetrokken. Gedurende het jaar 2021 zijn met name aan het binnenklimaat, maar ook aan de buitenzijde van het gebouw op kosten van de gemeente veel herstelwerkzaamheden verricht.

Daarnaast is in het verslagjaar voor alle scholen door Arcade het laatste MJOP bekeken. In 2022 zal op grond van het geactualiseerde MJOP opnieuw de dotatie onderhoud aangepast gaan worden. 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:

- SvO heeft een adequate vertegenwoordiging in vereniging Arcade (huisvesting PO/ SbaO in Dordt, teneinde evenwichtige verdeling van huisvestingsbelangen te bewerkstelligen.
- Wij hechten aan goed geoutilleerde schoolgebouwen die aansluiten op de onderwijsvisie van de scholen.
- De gebouwen vormen een gezonde, veilige en prettige werkomgeving.
- De gebouwen dienen naast een onderwijskundig waar mogelijk ook nog een maatschappelijk doel.
- Wij hechten aan digitalisering van het onderwijs met het oog op het kunnen aansluiten op de onderwijsbehoefte van elk kind.
- Planmatig onderhoud vindt plaats conform een deskundig vastgesteld MJOP per school waarbij tevens gezorgd wordt voor dat nieuwbouw/verbouw van de scholen tijdig plaatsvindt.
- Het huidige scholenbestand van SvO is uitgangspunt, zolang het 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 |

| | |
|---|------------|
| Uitwerking richtinggevende uitspraak a. | Waardering |
| De DB heeft zitting en inbreng 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 2021 staat de planning van de verbouw / nieuwbouw van alle schoolgebouwen voor PO en SO die tot de besturen behoren. Eind 2021 heeft DB aangegeven de plek die opvalt binnen het bestuur van Arcade graag op te willen vullen. In maart 2022 is DB na positieve stemming ALV tot het bestuur van Arcade toetreden.

| | |
|---|------------|
| Uitwerking richtinggevende uitspraak b. | Waardering |
| Wij hechten aan goed geoutilleerde schoolgebouwen die aansluiten op de onderwijsvisie van de scholen. | |

Toelichting:

Door COVID 19 hebben we meer dan we gewend waren onze gebouwen moeten laten luchten. Ventilatie is niet alleen overdag maar in een gebouw (vanwege gebrek mechanische ventilatie) ook 's nachts doorgedaan. 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 2022). In 2022 staat er een verbouwing gepland waar met name het binnenklimaat van het gebouw de hoogste prioriteit heeft, naast een stuk verduurzaming. We hebben expertise ingekocht om via digitale monitoring de stookkosten in dit gebouw te verminderen door efficiënter met warmtevraag om te gaan. Deze besparing wordt momenteel wel weer in de extra kosten vanwege open ramen gestopt.

Budget: extra ventileren kostte de scholen afgelopen jaar 15.000 euro meer aan stookkosten. De betere monitoring op de Johan Friso verdient zich slechts voor een klein deel terug.

| | |
|---|------------|
| Uitwerking richtinggevende uitspraak c. | Waardering |
| De gebouwen vormen een gezonde, veilige en prettige werkomgeving. | |

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 van de veiligheid en het binnenklimaat laten uitvoeren. Zo is de steile trap een stuk minder steil geworden en mondt deze ook niet uit op een glazen wand. Daarnaast is bijna het gehele koelsysteem van het gebouw gerenoveerd en zijn afgesloten delen opnieuw hersteld. De kosten hiervan zijn door de gemeente betaald. De wettelijke veiligheidchecks hebben afgelopen jaar weer in alle gebouwen opvolging gehad en daar waar zaken hersteld moesten worden is dit uitgevoerd.



Dit betreft o.a. luchtfiltering, brandmiddelen, rookmelders, liftonderhoud, speeltoestellen speelzaal, alarm, cv, gevelbeheer, etc. In verband met corona is er vaker schoongemaakt en heeft deze in perioden ook intensiever plaatsgevonden binnen de scholen. Daarnaast is de mechanische ventilatie binnen de scholen in perioden zelfs 24 uur actief geweest en daar waar deze ontbrak zijn ramen structureel (ook 's nachts) open gehouden.

Budget: de scholen hebben gezamenlijk hieraan in 2021 zo'n 63.500 euro aan kosten gehad. Daarnaast is er afgelopen jaar voor ruim 12.000 euro meer aan schoonmaakkosten uitgegeven in verband met de intensievere schoonmaak voor corona.

| | |
|--|------------|
| Uitwerking richtinggevende uitspraak d. | Waardering |
| De gebouwen dienen naast een onderwijskundig waar mogelijk ook nog een maatschappelijk doel. | |

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 maakte de muziekschool ook in 2021 op de maandag, dinsdag en woensdag nog enkele uren gebruik van het bestuurskantoor. Daarnaast was voor de muziekschool ook het gebouw van de Beatrix in beeld. Maatschappelijke organisaties die van de scholen gebruik maken zijn vaak cultureel gerelateerd, zoals dans en muziek. Op een enkele school is het gebruik op zondag ook gerelateerd aan de PKN gemeente in de wijk.

| | |
|---|------------|
| Uitwerking richtinggevende uitspraak e. | Waardering |
| Wij hechten aan digitalisering van het onderwijs met het oog op het kunnen aansluiten op de onderwijsbehoefte van elk kind. | |

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 2021 is na het testen van verschillende soorten digiborden de vervolgstap gezet in de aanschaf van nieuwe exemplaren ter vervanging van de verouderde digiborden met beamers. Mede door de extra middelen vanuit het NPO en enkele andere subsidiepotten zijn op ICT gebied ook de nodige devices vervangen en is er veel aanvullend digitaal materiaal op de scholen aangeschaft. Wel werd duidelijk dat de aanschaf vanuit NPO middelen ook via de afschrijvingsmethodiek gaat terwijl dit NPO eigenlijk slechts voor 2 jaar zou gelden. De directies houden nu rekening met langere / hogere afschrijvingen de komende jaren. Op verenigingsniveau zijn we in 2021 gaan werken in sharepoint en werken we in een intune omgeving. De teams hebben hier scholing voor ontvangen en eigen ICT-ers hebben daarna de implementatie verder vorm gegeven en ondersteund. Op de schooleigen sharepoint omgeving worden nu ook digitale lessen online gezet waardoor personeel tijdens het afstandsonderwijs afgelopen jaar ook door en met elkaar een kwaliteitsslag in deze heeft verwezenlijkt.

Budget: jaarlijkse abonnement/onderhoud/licenties/IT materiaal € 150.000,- in 2021

Budget: In 2021 is er aan nieuwe digiborden, devices, bedradingen en overige infrastructuur zo'n € 181.000,- besteed.

| | |
|---|------------|
| Uitwerking richtinggevende uitspraak f. | Waardering |
| Planmatig onderhoud vindt plaats conform een deskundig vastgesteld MJOP per school waarbij tevens gezorgd wordt voor dat nieuwbouw/verbouw van de scholen tijdig plaatsvindt. | |

Toelichting:

Het MJOP is in 2020 geactualiseerd voor alle Scholen van Oranje. Door de overgang naar Arcade vindt er in 2022 opnieuw een actualisatie plaatsvinden van het MJOP. Dit gebeurt ook op gebied van enkele verzekeringen zoals opstal en inboedel. Jaarlijks houdt de leidinggevende van de locatie goed in de gaten of de geplande werkzaamheden uit het MJOP ook echt uitgevoerd moeten worden. De expert van Arcade is in deze wel leidend. In 2021 zijn er verbouwwerkzaamheden geweest binnen de Oranje Nassau om zowel Gemiva als Auris een plek te geven binnen het gebouw. Daarnaast is de Juliana grotendeels geschilderd aan de binnenzijde conform planning. De bonbondoos heeft afgelopen jaar de meeste aandacht gekregen, mede door achterstallig onderhoud van de verschillende installaties op deze locatie. In samenspraak met Arcade is de SUVIS voor de Johan Friso aangevraagd, mede in verband met de verbouwing die in 2022 voor dit complex staat gepland.

| | |
|--|------------|
| Uitwerking 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. De vereniging geeft in 5 gebouwen les aan al haar leerlingen. Opvallend is wel het hoge percentage leerlingen buiten de wijk op de Beatrix en de Juliana. Op deze school komt ruim 18% van de leerlingpopulatie van buiten de wijken Stadspolders en Dubbeldam en op de Juliana is dit 14%. Op de Johan Friso is dit 7% net als op de Juliana en de ONS komt voor 100% uit de betreffende wijk (m.u.v. bijna alle leerlingen in de ZON). Overall willen we graag dat minimaal 5% van onze leerlingen uit aangrenzende wijken van ons onderwijs profiteren zodat de uitstroom van 5% uit deze wijken naar S(ba)O en onderwijs met exclusieve signatuur wordt opgevangen.

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 gaan we thema's als minder energie, minder afval, zonnepanelen en geringer verbruik water vaker op onze agenda 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 ook 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 Dordrecht wordt gestimuleerd is in de scholen besproken. Daarnaast is in 2021 op een van de scholen de centrale verlichting in de hal 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. In Stadspolders nemen de directies structureel deel aan het overleg van het wijkplatform. Ook bij de verbouwing van het hoofdgebouw van de Johan Friso in 2022 zullen we de normen van Parijs (50% reductie Co2 uitstoot in 2030) meenemen.

2.3.3 Toekomstige ontwikkelingen huisvesting en ICT

Doordat we als Dordtse scholen onze eigen huisvestingsvereniging hebben opgericht zullen we de komende jaren voor het onderhoud de nodige initiatieven op te pakken. Niet alleen om gezamenlijk financieel voordeel te behalen maar bovenal het borgen van kwaliteit en snelheid van handelen. In jaar 2022 zal voor de Johan Friso een verbouwing binnen de hoofdvestiging gaan plaatsvinden ter bevordering van het binnenklimaat, duurzaamheid en

toekomstbestendigheid van de installaties. Daarnaast zullen we met Arcade gezamenlijk nagaan of het verduurzamen van de gebouwen een van de speerpunten de komende jaren kan worden. Arcade is inmiddels de partij 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. Op gebied van ICT hebben we mede door NPO gelden heel wat aangeschaft en zullen we de komende jaren ook de juiste afschrijvingen hiervoor in begrotingen op te nemen.

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 DB 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 DB 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 daarbij 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.

Uitwerking 2021 naar aanleiding van de richtinggevende uitspraken zijn:

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

Toelichting:

Het resultaat over 2021 gaf ondanks extra investeringen in de ONS (€ -36.590,-) en ZON (€ -32.918,-) een positief saldo van € 426.274,-. De toevoeging van de NPO middelen als lumpsum bekostiging zijn hier de belangrijkste oorzaak van. De bestemmingsreserve NPO bedraagt ruim 231.000 euro. Daardoor dient ook de afschrijvingsmethode gehanteerd te moet worden voor ICT investeringen. Daarnaast heeft de Beatrix afgelopen jaar een belangrijke geplande vervolgstap gezet in het opbouwen van een gezonde financiële reserve. Alle scholen hebben de NPO gelden in 2021 niet geheel kunnen uitgegeven en hebben hier eind 2021 een bestemmingsreserve voor gecreëerd. De komende jaren zullen jaarlijks NPO gelden terug moeten komen doordat er afschrijvingen NPO plaatsvinden op ICT tot 2025. Eventuele overige NPO-gelden zullen in de komende jaren (uiterlijk 24/25) ingezet worden ten behoeve van de leerlingen met opgelopen achterstanden in het kader van Covid-19. De ZON-investering wordt conform afspraak ten laste geboekt van de bestemmingsreserve kwaliteitsfonds. De financiële richtlijnen voor de volgende items (Solvabiliteit, liquiditeit, weerstandsvermogen, rentabiliteit en kapitalisatiefactor) zijn in 2021 in het bestuur besproken en vastgelegd in het strategisch fundament.

| | |
|--|------------|
| Uitwerking 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 2022 en de jaarrekening 2021. | |

Toelichting:

In de maanden oktober, november en december is er veelvuldig contact geweest tussen Scholen van Oranje en het administratiekantoor waardoor voor 31-12-2021 de begroting van 2022 is opgesteld. Ook de betreffende stukken en info voor de jaarrekening 2021 zijn erg vroeg gereed gekomen waardoor we de accountantscontrole naar voren hebben kunnen halen. De gebruikelijke organen (Toezichthoudend bestuur (auditcommissie) / GMR en ALV) kunnen zo tijdig de betreffende concepten doornemen en vaststellen (cq. Instemmen).

| | |
|--|------------|
| Uitwerking 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 in is gegaan 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. In het enige gebouw waar geen mechanische ventilatie is wordt door een extern bureau digitaal meegekeken om energieaanvragen te optimaliseren. De investering in dit bedrijf rendeert door minder energievraag, maar vanwege nachtelijke ventilatie is men in deze school wel enkele duizenden euro's meer kwijt door o.a. ventilatie-eisen bij corona.

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 2021 niet veranderd. Wel is bij banken navraag gedaan of enige reserves gespreid kunnen worden over meerdere banken. Helaas blijkt dit niet mogelijk omdat banken een aanvullende eis stellen betreft het openen van een betaalrekening welke de huisrekening dient te zijn. We gaan in 2022 na of schatkistbankieren voor de vereniging een optie is waardoor er minder boeterente zal plaatsvinden en waardoor we onze reserves op nog veiliger condities hebben uitstaan. 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 (0,2 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 (leerlingenaantal) 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. Door vernieuwde regelgeving en de komst van ZON-leerlingen zal vanaf 2022 deze middelen verdwijnen.



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. Dit jaar was dat een bijzonder opgave aangezien de teldatum verschuift. De afgelopen jaren is dit standaard altijd 1 oktober geweest, maar door het nieuwe bekostigingsstelsel is dit gewijzigd naar 1 februari (per 1-1-2022). Dit zorgt er ook voor dat de huidige prognoses omgezet (geactualiseerd) moeten worden naar 1 februari. 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 2021 opgepakt en zal in 2022 vernieuwd uitgevoerd worden. Op basis van de verschillende investeringsprogramma's en de andere bovenstaande items is door de directeur-bestuurder de meerjarenbegroting aan de auditcommissie voorgelegd. Deze heeft de meerjarenbegroting in maart 2021 opnieuw vastgesteld en ter instemming voorgelegd aan de GMR. De GMR heeft hierop (zie jaarverslag) op 29 maart 2021 ingestemd.

2.4.6 Toekomstige ontwikkelingen financieel beleid

Voor de meerjarenbegroting zijn we in 2020 nagegaan welk inventaris nog wel wordt afgeschreven, maar mogelijk niet meer op school aanwezig is. Deze afschrijvingen zijn grotendeels versneld afgeboekt in 2021. Daarnaast is elke directeur eind 2021 nagegaan 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 bekostigingswijziging houden we rekening met een eenmalige vordering in 2022 van 349.000 euro doordat 7% van de personeelskosten van 2023 in 2022 verrekend dienen te worden. Dit zal afgeboekt worden van de publieke reserves aangezien er geen compensatie van de overheid tegenover staat. De vereenvoudiging van bekostiging zorgt er tevens voor dat Scholen van Oranje jaarlijks bijna 200.000 euro gaat missen aan inkomsten. De komende 3 jaar zal hier een afbouwende compensatieregeling actief zijn (75%, 50% en 25%) Vanaf schooljaar 2025-2026 is de nieuwe bekostiging helemaal van toepassing. De overheid gaat werken met een gemiddelde personeelslast en besturen met meer ervaren personeel zijn daar de dupe van. 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.

2.4.7. Coronacrisis

De coronacrisis heeft in 2021 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 2022 nog steeds zo. De periode van de eerste harde lockdown (januari t/m februari 2021) duurde zo'n 4 weken. Deze weken zijn overbrugd door de leerlingen van alle groepen zo veel mogelijk met afstandsonderwijs meerdere keren per dag contact te laten houden met de eigen

leerkracht. De noodopvang moest deze periode ook door het onderwijsgevend personeel worden opgepakt. Hierdoor moest het personeel nog flexibeler omgaan met het digitale onderwijs. Daarnaast stonden de scholen deze periode ook open voor kwetsbare kinderen. In elke school zijn er verschillende kinderen opgevangen. 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 2021. 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 2021 geformuleerd. Daarnaast stelt Scholen van Oranje jaarlijks een meerjarenbestuursformatieplan op. Tot slot stelt de DB een kadernotitie 2021 op hetgeen een jaarplan is met daarin het belangrijkste beleid inclusief de financiële impact voor het genoemde jaar.

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 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 per nieuwe groep maximaal 100.000 euro extra (voor)gefinancierd gaat worden om dit aanvullende concept binnen Scholen van Oranje op te nemen. Boekjaar 2021 heeft een positief resultaat van 426.274 euro opgeleverd. Hiervan zullen we de komende jaren (tot 2025) zo'n 100.000 euro dienen te gebruiken om ICT afschrijvingen NPO te financieren en zo'n 120.000 euro aan inzet van personeel en materialen. De jaarlijkse afschrijving van het eigen glasvezelnetwerk waarvan Scholen van Oranje mede certificaathouder is, was in 2020 bijna voltooid. Voor de komende 15 jaar is in de ALV van stichting Breedband van februari 2021 afgesproken deze laatste afschrijving over 15 jaar te spreiden. Vanaf 2021 ontvangen we dividend van deze stichting als certificaathouder. In 2022 gaan we een groot deel van onze liquide middelen via schatkistbankieren wegzetten waardoor we minder risico lopen en daarbij tevens de boeterente die banken rekenen kunnen daardoor worden ontlopen.

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;
- Structureren 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 bestuursdialog 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% |



| Risico | Maximale impact per risico (a) | Kans dat risico zich voordoet (b) | Berekende verwachte impact (a x b) | Risicomitigatie |
|---|---------------------------------------|--|---|---|
| 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 te vinden | Niet in geld uit te drukken | 1 | | Actief aspirant bestuursleden benaderen, positieve communicatie bestuurswerk. Gezien huidige belangstelling afgelopen jaar zeer onwaarschijnlijk. |
| 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) |
| Totaal risico | | | 261.250 | (55% zal maximaal hiervan tegelijk plaatsvinden) |

De omvang van het Eigen vermogen van de SvO totaal bedroeg op 1 januari 2022 € 2.447.696,-- met een bestemmingsreserve van € 1.964.615. 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 2021 | Signaalwaarde inspectie |
|---|-------------------|-------------------------|
| Solvabiliteit (eigen vermogen + voorzieningen) / (totale passiva) | 0,76 | < 0,30 |
| Liquiditeit (current ratio), vlottende activa / kort lopende schulden | 2,41 | < 0,75 |
| Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten | 0,06 | > 0,10 |
| Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten) | 0,28 | < 0,05 |
| Rentabiliteit (resultaat / totale baten) | + 0,05 (2021) | 3-jarig <0 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------|
| | - 0,02 (2020) | 2-jarig < -0,05 |
| | - 0,02 (2019) | 1-jarig < -0,10 |
| Normatief publiek eigen vermogen | 0,70 | 1,0 |

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, lag voorgaande jaren beduidend lager dan de signaalwaarde van de inspectie. In 2021 is door de inkomsten vanuit NPO en de geringe beschikbaarheid van personeel ten bate van inzet NPO de signaalwaarde eenmalig hoger. Door de vordering van 349.000 in 2022 en ook de geleidelijke afbouw van de bestemmingsreserve NPO vanaf 2022 zal het normatief publiek eigen vermogen weer beduidend lager worden dan de signaalwaarde die de inspectie hanteert.

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.

BIJLAGE 3 Het financieel jaarverslag

3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

| | Vorig jaar 1 okt 2020 | Verslagjaar 1 okt 2021 | 1 febr 2022 | 1 febr 2023 | 1 febr 2024 |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Beatrix | 396 | 401 | 412 | 415 | 415 |
| Johan Friso | 369 | 378 | 387 | 382 | 378 |
| Juliana | 297 | 290 | 297 | 287 | 275 |
| Oranje Nassau | 170 | 149 | 155 | 161 | 172 |
| Aantal leerlingen (1 oktobertelling) | 1232 | 1218 | 1251 | 1245 | 1240 |

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) hebben dit het meest gemerkt. Ook de komende jaren zal ons bestuur jaarlijks enkele 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 blijven van een lichte 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. We hopen ook dat de invoer van het continuooster op deze school ook menig nieuwe ouder gaat trekken. In bovenstaand huidig meerjarenperspectief is hier een voorzichtige aanname in gedaan.

FTE

| Aantal FTE | Vorig jaar 2020 | Verslagjaar 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------|--------------------|---------------------|-------|-------|------|
| Bestuur / management | 4,80 | 5,00 | 4,85 | 4,85 | 4,85 |
| Onderwijzend personeel | 69,56 | 68,51 | 66,32 | 67,67 | 67,5 |
| Ondersteunend personeel | 7,44 | 6,8 | 6,0 | 6,0 | 5,0 |

Conclusies uit het meerjaren bestuursformatieplan 2022-2026

- 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 het PR-plan van de Oranje Nassauschool voor de jaren 2021 en 2022 een lichte overschrijding op de begroting toegestaan. Vanaf 1 augustus 2022 wordt de formatie meer in evenwicht gebracht met de baten.
- Bij gelijkblijvende omstandigheden zal in 2024 en 2025 de lasten teruggebracht moeten worden om te komen tot een sluitende begroting. De inzet van huidig opgebouwde bestemmingsreserves NPO kan hier ook voor een oplossing zorgen. Vertaald in formatie gaat het om ongeveer 2 fte. Met een landelijk gemiddeld natuurlijk verloop van ongeveer 3 procent en inmiddels een enkele vertrekkend personeelslid (0,8 FTE) verwachten we geen problemen voor deze jaren.

- Als gevolg van natuurlijk verloop en mogelijk het niet verlengen van tijdelijke dienstverbanden kan het formatieoverschot 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.
- 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 de GMR het voorgestelde Eigen Risico Dragerschap (ERD per 2023) in 2021 heeft goedgekeurd. Dit betekent dat we in 2023 3 FTE's aan personele inzet behouden voor de inzet van vervanging door eigen personeel bij ziekteverlof.
- 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, 2023, 2024 en 2025 tijdelijke investeringen te plegen.

De meerjarenbegroting ontwikkelt zich naar verwachting als volgt:

- de reserves zullen als gevolg van het verwachte exploitatieverlies bij ZON nog licht afnemen.
- de Rijksbijdragen dalen als gevolg van de nieuwe bekostiging en de lichte daling van de leerlingaantallen. Pensionering van huidig personeel zorgt ervoor dat we deze daling kunnen opvangen, gezamenlijk met invulling ziektevervanging door eigen personeel.

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. De komende 5 jaar zullen zo'n 9 FTE aan personeelsleden de pensioengerechtigde leeftijd bereiken.

| | Totaal | Leeftijd cohort | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|--------|--------|
| | | 0/19 | 20/24 | 25/29 | 30/34 | 35/39 | 40/44 | 45/49 | 50/54 | 55/59 | 60/64 | >= 65 |
| Aantal Personen | 120 | 0 | 3 | 7 | 12 | 10 | 15 | 17 | 24 | 18 | 11 | 3 |
| Bezetting (wtf) | 80,31 | | 1,2127 | 5,6501 | 7,8250 | 6,0625 | 9,1888 | 10,0379 | 17,9355 | 13,0673 | 6,8736 | 2,4671 |

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

| | Realisatie 2020 | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Vershil 2021 t.o.v. begroting | Vershil realisatie 2021 t.o.v. 2020 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|---|
| BATEN | | | | | |
| Rijksbijdragen | 7.477.320 | 8.236.465 | 7.488.900 | 747.565 | 759.145 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 9.698 | 10.251 | 9.525 | 726 | 553 |

| | | | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Overige baten | 226.012 | 249.008 | 147.650 | 77.469 | - 893 |
| TOTAAL BATEN | 7.713.300 | 8.495.724 | 7.646.075 | 825.760 | 758.535 |
| LASTEN | | | | | |
| Personele lasten | 6.526.242 | 6.666.917 | 6.453.775 | -213.142 | 140.675 |
| Afschrijvingen | 314.293 | 278.913 | 264.950 | -13.963 | -35.380 |
| Huisvestingslasten | 516.310 | 510.710 | 498.400 | 11.578 | -29.488 |
| Overige lasten | 537.253 | 607.390 | 554.550 | -52.840 | 70.137 |
| TOTAAL LASTEN | 7.894.098 | 8.063.930 | 7.771.675 | -268.367 | 145.944 |
| SALDO | | | | | |
| Saldo baten en lasten | -181.068 | 431.794 | -125.600 | 557.394 | 612.862 |
| Saldo financiële baten en lasten | -953 | -5520 | -1.650 | -3.870 | - 4.567 |
| TOTAAL RESULTAAT | -182.021 | 426.274 | -127.250 | 553.774 | 608.295 |

Analyse realisatie en begroting 2021

De Rijksbijdragen zijn afgelopen jaar (ruim 750.000 euro) hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt voornamelijk door de tijdelijke NPO middelen die de achterstanden veroorzaakt door corona dit schooljaar en komende schooljaren moeten tegengaan (362.000). Daarnaast zijn bij de overige baten meer middelen vanuit het SWV ontvangen door de extra arrangementsaanvragen (62.500). Ook was in de begroting niet meegenomen de toewijzing van de subsidie 'Extra handen in de klas I en II' (176.800) en zijn de inkomsten personeel hoger dan begroot (117.000).

Daarnaast zien we dat de vervangingskosten (250.000) structureel hoger zijn dan de ontvangen vergoeding (199.800). De vervanging vindt ook voor een deel op eigen rekening plaats (17.200). Het laten vervangen door nog niet bevoegden (o.a. PABO studenten) wordt niet vergoed. De begeleiding van enkele langdurig zieken vergt in 2021 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 2021 zijn 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 via NPO gelden zijn de afschrijvingen in 2021 ook meer toegenomen dan begroot.

Analyse 2021 t.o.v. 2020

Ondanks enige terugloop in formatie zijn de personeelslasten (+ 140.000) licht en de baten (+ 759.000) flink hoger uitgevallen dan in 2020. Dat heeft alles te maken met de tijdelijke subsidies die afgelopen jaar in gang zijn gezet en waar tijdelijk extra personeel voor is aangetrokken en/of tijdelijk extern personeel voor is ingehuurd. De extra inkomsten van overige baten hebben daarnaast 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 overige instellingslasten zijn in 2021 hoger uitgevallen dan 2020 doordat ook enkele uitgaven van de NPO en EHK-subsidies hieruit zijn bekostigd.

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. Door de vereenvoudiging van de bekostiging in 2022 worden de rijksbijdragen ca. € 350.000 lager, dit is verwerkt in de onderstaande meerjarenbegroting. Tevens is hiervoor in 2020 reeds een bestemmingsreserve in de jaarrekening opgenomen.

| MEERJARENBEGROTING | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| BATEN | | | | |
| Rijksbijdragen | 7.940.656 | 7.651.466 | 7.256.781 | 7.248.025 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 9.525 | 9.525 | 9.525 | 9.525 |
| Overige baten | 154.600 | 192.500 | 191.100 | 186.100 |
| TOTAAL BATEN | 8.104.781 | 7.853.491 | 7.457.406 | 7.443.650 |
| LASTEN | | | | |
| Personele lasten | 6.822.786 | 6.343.143 | 6.302.557 | 6.256.928 |
| Afschrijvingen | 268.248 | 226.855 | 253.870 | 270.945 |
| Huisvestingslasten | 501.750 | 501.750 | 501.750 | 501.750 |
| Overige lasten | 981.810 | 709.689 | 572.080 | 572.080 |
| TOTAAL LASTEN | 8.574.954 | 7.781.437 | 7.630.257 | 7.601.703 |
| SALDO | | | | |
| Saldo baten en lasten | -469.813 | 72.054 | -172.851 | -158.053 |
| Saldo financiële baten en lasten | -2.250 | -2.250 | -2.250 | -2.250 |
| TOTAAL RESULTAAT | -472.063 | 69.804 | -175.101 | -160.303 |

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 2022 ook de tweede nieuwe ZON-groep nog met eigen middelen gefinancierd wordt. Hierdoor is de begroting 2022 nog iets negatiever dan alleen de vordering personeel van 349.000. Vanaf 2023 is in de MJB zichtbaar dat inkomsten en uitgaven nagenoeg gelijk zijn. Daarnaast hebben we bij de personeelsuitgaven rekening gehouden vanaf 2023 met het Eigen Risicodragerschap (ERD) waardoor de personeelslasten enkele procenten afnemen. Enkele vaste personeelsleden worden dan binnen de vereniging werkzaam als vervanger van ziekte. Het aantal FTE vast personeel dat we daarmee vast kunnen houden bedraagt minimaal 3. De kosten van de ziektevervangingen zullen dan uitgevoerd worden door eigen personeel. Huidige opgebouwde NPO bestemmingsreserves zullen vermoedelijk in 2024 nog ingezet worden om de negatieve personeelslasten iets te drukken. Daarnaast zal bij natuurlijk verloop goed nagegaan worden de komende jaren welk deel van het FTE opnieuw ingevuld kan worden. De verwachting is daarnaast dat de geringere terugloop op de Johan Friso en Juliana ook een positiever saldo van de inkomsten zal laten zien.

Balans in meerjarig perspectief

| | Realisatie 2020 (31-12) | Realisatie 2021 (31-12) | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | | |
| Immateriële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiële vaste activa | 1.531.280 | 1.612.597 | 1.611.599 | 1.595.574 | 1.638.854 |
| Financiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal vaste activa | 1.531.280 | 1.612.597 | 1.611.599 | 1.595.574 | 1.638.854 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | | |
| Vorderingen | 665.864 | 599.433 | 250.433 | 250.433 | 250.433 |
| Liquide middelen | 1.140.817 | 1.452.305 | 1.376.722 | 1.395.000 | 1.229.386 |
| Totaal vlottende activa | 1.806.681 | 2.051.738 | 1.627.155 | 1.645.433 | 1.479.819 |
| TOTAAL ACTIVA | 3.337.961 | 3.664.335 | 3.238.753 | 3.241.006 | 3.118.673 |
| PASSIVA | | | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | | | | |
| Algemene reserve | 629.459 | 483.081 | 11.018 | 11.018 | 0 |
| Reserve personeel publiek | 417.000 | 1.023.616 | 1.093.420 | 929.337 | 929.337 |
| Reserve Schoolfonds privaat | 974.962 | 940.999 | 940.999 | 940.999 | 940.999 |
| Totaal eigen vermogen | 2.021.422 | 2.447.696 | 1.975.633 | 2.045.437 | 1.870.336 |
| VOORZIENINGEN | 349.122 | 353.232 | 402.625 | 336.358 | 390.410 |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | 14.535 | 11.928 | 9.016 | 7.732 | 6.447 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | 952.882 | 851.480 | 851.480 | 851.480 | 851.480 |
| TOTAAL PASSIVA | 3.337.961 | 3.664.335 | 3.238.753 | 3.241.006 | 3.118.673 |

Vergelijking balansposten 2020 met 2021

De materiële vaste activa is in 2021 verder toegenomen door de aanschaf van digitale schoolborden met het benodigde toebehoren. Daarnaast heeft ook de extra inzet aan leerlingen met een vertraagde ontwikkeling door COVID en anderszins heel wat nieuwe materialen laten aanschaffen. Het kunnen overschakelen naar afstandsonderwijs heeft daarnaast een extra investering gegeven in laptops, I-pads en menig ander digitaal middel. Zodoende konden gehele klassen met aanwezige hardware van school ook thuis onderwijs ontvangen. Er hebben zich geen aanpassingen gedaan in afschrijvingstermijnen van deze vast activa en alle activa zijn conform afspraak ook

opgenomen op basis van de kostprijs. De vorderingen zijn ten opzichte van afgelopen jaar iets afgenomen. De laatste maanden van 2021 hebben we regelmatig onze debiteuren verzocht rekeningen tijdig te betalen. Vanaf volgend jaar zullen de vorderingen significant afnemen doordat maandelijks alle personeelskosten gelijk betaald worden. Zodoende hoeft een deel van het vakantiegeld niet als vordering in de boeken te worden opgenomen. Het ongebruikte NPO geld heeft ertoe bijgedragen dat onze liquide middelen aan het eind van het jaar een stuk hoger lagen dan het jaar ervoor. Uiteraard zal het NPO geld in 2025 volledig zijn verbruikt. Aan de kant van de passiva valt op dat er een verschuiving plaatsvindt van algemene reserve naar reserve personeel publiek. Zodoende brengen we ons vermogen duidelijk in beeld tussen een privaat en publiek deel. De vordering in 2022 i.v.m. nieuwe bekostigingsstelsel is hierin ook meegenomen. Een vereiste van de overheid om ook controles op niet al te grote publieke reserves te vergemakkelijken. In de algemene reserve zaten geen private gelden. 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 van 349.000 omdat de bekostiging in 2022 voor de laatste 5 maanden niet geheel overeenkomt met de uitgaven/loonkosten. Dit bedrag van 349.000 is al als vordering in 2020 opgenomen als een deel van de algemene reserve. Het teruglopen van de algemene reserve in 2022 is hier voor het grootste deel mee te verklaren.

Daarnaast wordt SvO in 2023 eigen risicodragers van de ziektevervangingspremie. Afgelopen jaar is al gebleken dat we meer premie betalen (250.000 euro tegen opbrengsten van 199.000 euro aan vervanging). Daarvoor hebben de scholen zo'n 3 FTE personeelsleden beschikbaar die buiten de klas werkzaam zijn en we nemen 1 FTE (70.000 euro) ook op als bestemmingsreserve, mocht ziektevervangingspremie door calamiteiten anders verlopen dan we op grond van de afgelopen jaren verwachten.

Het totale vermogen is in 2021 met ruim 426.000 toegenomen door de verschillende subsidies (o.a. EHK, NPO). Het bedrag van de kortlopende schulden is met name te wijten aan het bedrag van overlopende passiva waar de vakantieuitkeringen (uit te betalen in 2022). Door de nieuwe wijze van bekostiging (maandelijks hetzelfde percentage) zal de komende jaren deze post drastisch afnemen. 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 personeel (ZON tweede groep), 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. Door geringere inkomsten vanaf 2023 zullen de scholen rekening moeten houden met het formeren van iets grotere klassen en bij gelijke geschiktheid ook meer aanname van nieuw jong personeel.

Enkele vorderingen voor de gemeente Dordrecht zullen in 2022 worden afgehandeld vanwege o.a. onduidelijkheid betreffende vandalismemeldingen. Van alle directeurs is een akkoord ontvangen dat er minimaal 85% in 2021 besteed is van de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma corona. Er zijn geen claims of rechtszaken in 2021 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.

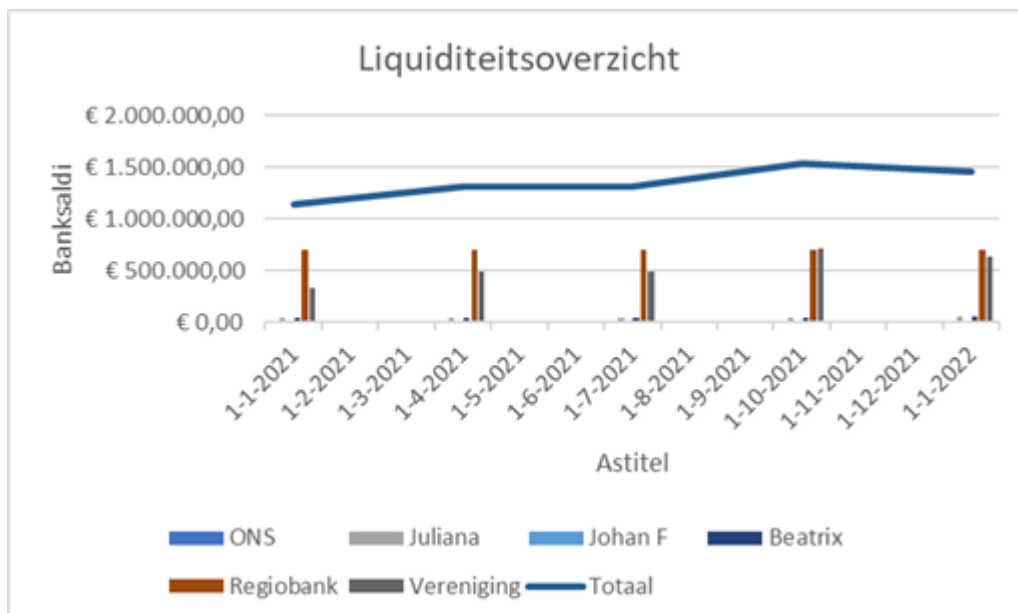
3.3 Financiële positie

Kengetallen

| Kengetal | Realisatie 2020 | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Signaleringswaarde |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------|
| Solvabiliteit 2 | 71,02 | 76,44 | 73,43 | 73,49 | 72,49 | Ondergrens: < 0,3 |
| Weerstandsvermogen | 6,56 | 10,14 | 4,58 | 5,88 | 3,19 | Ondergrens: < 0,05 |
| Liquiditeit | 1,90 | 2,41 | 1,91 | 1,93 | 1,74 | Ondergrens: < 0,75 |
| Rentabiliteit | -2,36 | 5,03 | -5,82 | 0,89 | -2,35 | Afhankelijk van de financiële positie |
| Normatief publiek eigen vermogen | 0,51 | 0,70 | 0,49 | 0,52 | 0,43 | Bovengrens: > 0 |

De afgelopen jaren hebben we conform beleid extra investeringen gepleegd in een school die in moeilijk vaarwater zit en tevens in enkele groepen leerlingen die Zorg en Onderwijs nodig hebben. Dit leverde de afgelopen jaren een negatieve rentabiliteit op. In 2021 is dit beleid ook toegepast, maar door meerdere tijdelijke subsidies die niet volledig benut kunnen worden door personeelstekort is dit jaar met een positieve rentabiliteit afgesloten. In onderstaande figuur betreft liquiditeit is ook te zien dat het niet geheel kunnen uitgeven van de binnenkomende subsidies ook geleid heeft tot een hogere liquiditeit in 2021. Starten we met een kassaldo van 1.140.817 euro op 1 januari 2021. Op 31 december 2021 was dit gegroeid tot 1.452.305 euro. Onderstaand overzicht (Liquiditeit in 2021) laat zien dat de operationele kasstromen ruimschoots toereikend zijn om de dagelijkse bedrijfsvoering op een juiste wijze uit te voeren. In de jaarrekening is daarnaast ook duidelijk dat de crediteuren en andere kortlopende schulden op 31-12-2021 ook geringer is dan op 31-12-2020.

De scholen hebben afgelopen jaar 2021 met name geïnvesteerd in nieuwe rekenmethodes en scholing op gebied van instructie, extra personeel voor het inhalen van leer- en emotionele/sociale terugval. Door het afstandsonderwijs is er ook de nodige investeringen geweest op ICT waardoor er voor de leerlingen van groep 4 t/m 8 op bijna elke school inmiddels een eigen laptop aanwezig is. Directies houden de komende jaren rekening met deze extra afschrijving in het kader van de NPO. De extra inzet van personeel op de ZON-afdeling in de ONS heeft de bestemmingsreserve kwaliteit een vermindering opgeleverd van bijna 50.000,-. Hiervoor zijn echter wel 20 Dordtse kinderen in onze vereniging opgevangen met passend onderwijs hetgeen elders in Dordt niet verkregen kon worden.



Conform planning zal de rentabiliteit in 2022 door een eenmalige vordering weer negatief worden. In 2023 streven we weer naar een nul begroting. Het enige jaren inzetten van extra middelen vanuit een bestemmingsreserve kwaliteit zorgt er tevens voor dat het weerstandsvermogen iets zal afnemen en dat de ratio normatief publiek eigen vermogen (NEV) onder 0,5 zal. 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. In 2021 is het publiek eigen vermogen eenmalig boven het eigen vermogen uitgekomen. De belangrijkste oorzaak hiervan is het beperkt kunnen inzetten van de tijdelijk verkregen financiële middelen NPO. Het gebrek aan vrije personele arbeidskrachten speelt hierin de grootste rol.

| Normatief eigen vermogen | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totaal eigen vermogen | € 2.447.696 | € 1.975.633 | € 2.045.437 | € 1.870.336 |
| Privaat eigen vermogen | € 940.999 | € 940.999 | € 940.999 | € 940.999 |
| Feitelijk eigen vermogen | € 1.506.697 | € 1.034.634 | € 1.104.438 | € 929.337 |
| Normatief eigen vermogen | € 2.142.571 | € 2.131.559 | € 2.108.334 | € 2.151.614 |
| Mogelijk bovenmatig eigen vermogen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ratio normatief publiek eigen vermogen | 0,70 | 0,49 | 0,52 | 0,43 |

Komend jaar 2022 zal de bestemmingsreserve NPO flink teruggebracht worden door personeelsinzet en de afschrijvingen van reeds aangeschafte digitale middelen. Daarnaast zal het publiek eigen vermogen afnemen door investeringen vanuit de bestemmingsreserve kwaliteitsfonds voor de ZON (75.000 in 2022 en 48.000 in 2023). Ook de investering voor opleiding interne audits (26.000 in 2023) zal vanuit deze bestemmingsreserve bekostigd worden waardoor het publiek NEV onder de inspectienorm zal blijven (deze investeringen zijn nog niet in bovenstaande tabellen opgenomen). Vanaf 2022 zal het publiek NEV ruim onder de gestelde norm voor onze vereniging blijven en zullen de ratio's eigen vermogen lager uitkomen dan in bovenstaande tabel waardoor we ruim binnen de norm van de overheid 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 | Scholen van Oranje |
| 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 2021

Vereniging Een School met de Bijbel te Dordrecht

SCHOLEN VAN ORANJE, voor vorstelijk onderwijs

Werkgeversnummer: 83864

Dordrecht, maart 2022

Inhoud

| | |
|---|----------|
| Algemeen | 3 |
| Samenstelling toezichthoudend bestuur per 31/12/2021 | 3 |
| Taken en bevoegdheden | 3 |
| Verslag over afgelopen jaar..... | 4 |
| Governance | 7 |
| Zittingstermijnen | 8 |
| Aandachtsgebieden en (neven)functies..... | 8 |

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 integraal 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 per 31/12/2021

| | | |
|-----------------|-------------------|---------------------------------|
| Voorzitter | Ir. B.P de Wit | Toezichhoudend (per 8/9/2020) |
| Vice-voorzitter | Msc N. Heitkamp | Toezichhoudend (per 8/9/2020) |
| Bestuurslid | Ir. A. Buitenhuis | Toezichhoudend (per 10/10/2017) |
| Bestuurslid | Ing. P. Wolf | Toezichhoudend (per 10/10/2017) |
| Bestuurslid | P. Naeije | Toezichhoudend (start 8/9/2020) |

Het uitvoerend bestuurslid van de Scholen van Oranje is in heel 2021 dhr. J. van der Put geweest.

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 externe accountant, die verslag uitbrengt aan het toezichhoudend orgaan;

- verantwoording afleggen over de uitvoering van bovenstaande taken in het jaarverslag;
- optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur;
- evaluatie van het uitvoerend bestuur.

Verslag over afgelopen jaar

Met het aantreden van een nieuwe uitvoerend bestuurder in 2020 en een vervanging van 3 van de 5 leden in het toezichthoudend bestuur, is een nieuwe periode voor de Scholen van Oranje gestart. De eerste maanden van 2021 zijn gebruikt voor een goede overdracht en het gezamenlijk doorleven van het functioneren als bestuurder en toezichthouder met elk een zelfstandige rol, maar ook met een grote gezamenlijke verantwoordelijkheid.

Die verantwoordelijkheid wordt breed gevoeld en een toezichthoudend orgaan kan alleen goed functioneren als de aanwezige governance in de organisatie door een ieder begrepen en gerespecteerd wordt. Niet alleen naar de letter van de wet, maar ook naar de geest. Het vraagt om een goede set van interne controlemaatregelen, die binnen de Scholen van Oranje actief worden toegepast om ook de geïdentificeerde risico's te kunnen beheersen.

Basis voor de governance principes binnen de Scholen van Oranje is de Code Goed Bestuur. 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 uitvoerig gerapporteerd d.m.v. de (meerjaren) begroting, de jaarrekening, het bestuursformatieplan en een door de uitvoerend bestuurder gemaakte bestuursrapportage over het afgelopen kwartaal. Daarin worden de belangrijkste onderwerpen (identiteit, onderwijs en kwaliteit, personeel en organisatie, financiën en beheer, huisvesting en materieel, PR en communicatie etc.) toegelicht en beoordeeld, conform de in de risico-inventarisatie opgenomen hard- en softcontrols.

Deze rapportagevormen stellen de toezichthouders in staat, de rol die ze hebben volgens de governance, 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. Rondom de jaarrekening is een apart gesprek geweest met de externe accountant, waarbij ook een deel van het gesprek zonder de uitvoerend bestuurder is gehouden. Daarnaast wordt door de uitvoerend bestuurder en kwaliteitscoördinator het bestuur jaarlijks op de hoogte gesteld van de opbrengsten van methode onafhankelijke toetsen waaronder de eindtoets in groep 8. Naast de cognitieve toetsen worden op sociaal vlak ook de uitslagen van de jaarlijkse veiligheidsmonitor met conclusies en plan van aanpak gedeeld met de toezichthouders.

De notulen van de vergaderingen geven weer hetgeen is besproken en de besluiten die zijn genomen. Toezichthouders krijgen een jaarlijkse onkostenvergoeding van € 500 per jaar.

Bijzonderheden 2021

In 2020 is gestart met ZON onderwijs, waarvoor het bestuur een totaal bedrag van € 100.000 heeft vrijgemaakt in de opstartfase. We hebben gezien dat de eerste groep van het ZON onderwijs in 2021 volledig gevuld werd en uit de rapportage werd duidelijk dat de keuze om deze vorm van onderwijs toe te voegen aan de Scholen van Oranje een goede is geweest in het belang van de kinderen en de ouders die hierdoor goed en passend onderwijs krijgen in de buurt.

In juni vertrok na een lange periode van voorzitterschap, de heer Van Weelden en de vice voorzitter, mevr. Klaren. Het aantrekken van nieuwe leden in september 2020 en het inwerken gedurende een periode van ongeveer 9 maanden heeft voor een rustige en goede overgang gezorgd. Waarbij continuïteit van beleid ook rust en stabiliteit geeft in deze roerige tijden. We danken de heer Van Weelden en mevr. Klaren hartelijk voor hun jarenlange betrokkenheid en bijdrage als toezichthouder.

Naar aanleiding van het onderzoek van de inspectie eind 2020 en begin 2021 is er hard gewerkt aan de kwaliteitscirkel binnen de Scholen van Oranje. Ook zijn een aantal zaken die qua governance nog niet helemaal goed ingericht waren, aangepakt. We zien het vervolg onderzoek in 2022 met vertrouwen tegemoet.

Het hele jaar 2021 stond voor de scholen zelf vooral in het teken van corona. De scholen gingen in lockdown, afstandsonderwijs werd gewoon. Kinderen van ouders in de vitale beroepen mochten toch naar school en voor sommigen was dat een zeer rekbaar begrip. Daarnaast waren er ook de nodige zorgen voor de kinderen in moeilijke situaties thuis, waarbij les in de klas feitelijk de enige veilige omgeving is. Al met al vroeg het veel van onze docenten, directies en de bestuurder. Gezamenlijk hebben ze zich er doorheen geslagen, waarbij eenduidigheid van regels vanuit de landelijke overheid soms ver te zoeken was. Wij hebben als toezichthouders grote waardering voor al het extra werk, maar zeker ook voor het vele extra werk, dat afgelopen jaar is verzet om waar mogelijk het leerproces door te laten gaan. Wij zijn dankbaar voor de aansturing van de bestuurder, die al zijn energie heeft gestoken in de Scholen van Oranje en daarmee een stabiele factor voor het onderwijs in Dordrecht heeft neergezet.

Het algemeen bestuur, als toezichthoudend orgaan, is in 2021 op de volgende data bijeen geweest : 19 januari, 16 februari, 20 april, 1 en 28 juni, 28 september en 14 december 2021.

Op deze bijeenkomsten zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken:

Personeel & organisatie:

- stand van zaken langdurig zieken
- arbeidsmarktanalyse primair onderwijs 2020
- opstart scholen na lockdown en ervaringen
- procesplan nieuw strategisch beleidsplan 2022-2026
- eigen risicodragerschap vervangingen
- ZON (Zorg en Onderwijs) – tussentijdse evaluatie
- vacatures 2021-2022
- werving en selectie Scholen van Oranje

Onderwijs & kwaliteit:

- afstandsonderwijs; kwetsbare kinderen; noodopvang
- bestuursverslag Q4 2020
- inspectierapport (ingekomen wijzigingen en vervolg)
- samenvatting inspectierapport en plan van aanpak
- definitief inspectierapport
- presentatie opbrengsten
- bestuursverslag Q1 2021
- bestuursverslag Q2 2021
- leerteams Scholen van Oranje; uitbreiding naar gedrag, rekenen en taal/lezen
- bestuursverslag Q3 2021

Financiën & beheer:

- begroting 2021
- aanvraag tijdelijke investering uit kwaliteitsfonds
- normatief kader
- handboek administratieve handelingen en interne controle
- meerjarenbegroting 2021-2025
- bestuursverslag 2020 – vernieuwd format
- jaarrekening 2020
- verslag intern toezicht
- meerjaren begroting 2021-2025
- st. Breedband (o.a. dividenduitkering)
- spreiding liquide middelen over meerdere rekeningen
- jaarsverslag 2020; gesprek met accountant en auditcommissie
- notitie fiscale risico's ZZP en inzet uitzendkrachten buiten vervanging
- kadernota 2022
- leerlingaantallen
- plan cbs Oranje Nassau t.b.v. toezichthouders
- toelichting en concept begroting 2022
- uitgaven ZON 2020 t/m 2024
- reserves

Huisvesting & ICT:

- gebruikersovereenkomst Service Centrum Drechtsteden onderhoud gebouwen
- concept beleidsplan digitale geletterdheid
- aanvraag Auris via Arcade Dordrecht – 4 lokalen gebouw cbs Oranje Nassau
- peuterspeelzaal in cbs Johan Friso

Communicatie en PR:

- functionaris gegevensbescherming
- evaluatie directeurenberaad
- contact met stuurgroep Prokino/onderwijs
- relatie st. H3O

Bestuur & governance:

- overzicht beleidsstukken met juiste routing
- reglementen GMR/MR
- Code Goed bestuur
- werving en selectie toezichthouders
- schoolbezoeken
- profiel toezichthoudend bestuurslid
- remuneratiegesprek directeur-bestuurder
- algemene ledenvergadering
- jaarplanning 2021-2022
- vereniging Scholen van Oranje als rechtsvorm
- strategisch beleid afgelopen jaren en strategische kijk vooruit (tendensen)
- stand van zaken koersplan

Signaleringen uit de samenleving (informerend):

kennismaking directeur-bestuurder Samenwerkingsverband PO Dordrecht
afscheid voorzitter college van bestuur St. H3O, kennismaking nieuwe voorzitters
afscheid voorzitter college van bestuur OPOD
contact ministerie OCenW betr. financiering ZON en rol SWV
contact Inspectie v.h. Onderwijs betr. ZON en financiering
Riskfactory

Op deze bijeenkomsten zijn de volgende besluiten genomen:

- 2101.01 Toezichthoudend bestuur onderschrijft de nieuwe code goed bestuur (2020).
- 2102.02 Toezichthoudend bestuur gaat akkoord met de begroting 2021 en inzet van de bestemmingsreserve voor de kweekvijver managementteam en zij-instroom voor een periode van één jaar onder voorbehoud dat deze kosten niet ten laste van aanvullende bekostiging kunnen worden gebracht.
- 2104.01 Toezichthoudend bestuur stelt het profiel toezichthoudend bestuurslid vast.
- 2106.01 Aanbrenghpremie van € 1.000,- bruto, met kanttekening dat dit vooralsnog een tijdelijk karakter heeft vanwege bijzondere omstandigheden.
- 2106.02 Spreiding liquide middelen over meerdere rekeningen.
- 2106.03 Meerjaren bestuursformatieplan.
- 2106.04 Opnemen 1 fte in Jaarverslag als bestemmingsreserve omdat Scholen van Oranje in 2023 ERD wordt.
- 2109.01 Notitie Werving en Selectie d.d. 1 september 2021 wordt door het bestuur akkoord bevonden.

Governance

Begin 2021 is een governance sessie georganiseerd voor de toezichthouders, bestuurder, directeuren en GMR-leden van de Scholen van Oranje. Een mooie samenkomst waarin met elkaar veel geleerd is over elkaars belangen en verantwoordelijkheden.

De overdracht van voorzittershamer ging geruisloos, door een goede inwerkperiode. In het 1^e 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 | 15-09-2009 | 15-10-2012 | 01-07-2015 | 26-06-2018* | Juni 2021 |
| Drs. A.D. Klaren | 10-10-2017 | | | | Juni 2021 |
| Ir. A. Buitenhuis | 10-10-2017 | | Juni 2022 | | |
| Ing. P.W. Wolf | 10-10-2017 | | Juni 2022 | | |
| P. Naeije | 08-09-2020 | Juni 2023 | | | |
| MSc N.A. Heitkamp Vice voorzitter | 08-09-2020 | Juni 2023 | | | |
| Ir. B.P. de Wit Voorzitter | 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) | Tot juni voorzitter, vz. auditcommissie | COO BN International B.V. | geen |
| Drs. A.D. Klaren | Tot juni vice-voorzitter, vz. remuneratiecommissie | 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.A. Heitkamp | Toezichthoudend bestuurslid, domein personeel en organisatie, lid remuneratie commissie | Managing Board IHC IQIP B.V. | geen |
| Msc P. Naeije | Toezichthoudend bestuurslid, domein huisvesting en materieel, financiën en beheer, communicatie en | MT-Lid (concern) en loco-secretaris / algemeen directeur | Ouderling-voorzitter van PKN wijkgemeente "Huis bij de Bron" Stadspolders-Dordrecht (onbezoldigd) |

| | | | |
|-----------------|---|---|--|
| | identiteit, voorzitter auditcommissie | | bestuurslid van de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Dordrecht- Dubbeldam (PGGD) (onbezoldigd) |
| Ir. B.P. de Wit | Voorzitter toezichhoudend bestuur, domein governance, identiteit, voorzitter remuneratie commissie; lid audit commissie | Directeur Blace B.V. | Bestuurslid Ver. Kerkrentmeesterlijk Beheer (onbezoldigd) Voorzitter stichting Elja Vlas (onbezoldigd) |
| Ing. P.W. Wolf | Toezichhoudend bestuurslid, huisvesting en materieel, financiën en beheer en lid auditcommissie | Projectmanager Volker Energy Solutions | Bestuurslid muziek bij het Dordrechts Philharmonisch (onbezoldigd) |
| J. van der Put | Uitvoerend bestuurslid | Directeur- bestuurder Scholen van Oranje | Bestuurslid NBB Nederland (onbezoldigd) Bestuurslid Playing for Success Dordrecht (onbezoldigd) |

Dordrecht, maart 2022

Ir. B.P. de Wit,
 voorzitter

Jaarverslag GMR
Schooljaar 2020-2021



SCHOLEN van ORANJE

Christelijk basisonderwijs

Inhoudsopgave

| | |
|--|----------|
| Voorwoord | 3 |
| Werkwijze Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad | 4 |
| <i>GMR</i> | 4 |
| <i>Achterban</i> | 4 |
| <i>Bevoegdheden Gemeenschappelijke Medezeggenschapraad</i> | 4 |
| <i>Samenstelling GMR</i> | 4 |
| Besluitvorming | 5 |
| <i>Instemming</i> | 5 |
| <i>Advies</i> | 5 |
| <i>Voorgelegd ter informatie</i> | 5 |
| Tweejaarlijks gesprek Bestuur - GMR | 6 |
| Financiële verantwoording | 6 |
| Contactinformatie | 7 |

Vaststelling:

C.J.A. Evera (voorzitter GMR)

06 januari 2022

Voorwoord

Voor u ligt het GMR-jaarverslag over het schooljaar 2020-2021 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.¹

Namens de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van de Scholen van Oranje.

Met vriendelijke groet,

Christian Evera (voorzitter GMR)

¹ 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 (merendeels digitaal i.v.m. Corona) samengekomen voor overleg met de directeur-bestuurder, J. van der Put, 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 Medezeggenschapraad

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 2020 - 2021.

Oudergeleding

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

Personeelsgeleding

Nanda Hokken (Oranje Nassau)
Ilse Boot (Beatrix)
Ronald Verburg (Juliana)
Anky Mans (Johan Friso)

Besluitvorming

Instemming

De GMR heeft in schooljaar 2020-2021 de volgende instemmingsaanvragen ontvangen:

Instemmingsrecht (art 10, WMS)

| | |
|------------|--|
| 05-10-2020 | GMR stemt in met het Professioneel Statuut |
| 05-10-2020 | GMR stemt in met de Notitie Nascholingsbeleid |
| 14-12-2020 | GMR stemt in met het Veiligheidsplan |
| 14-12-2020 | GMR stemt in met het Notitie interne mobiliteit specialist |
| 14-12-2020 | GMR stemt in met het Beleidsplan startende leerkracht |
| 08-02-2021 | GMR stemt in met het Basisstatuut Medezeggenschap |
| 08-02-2021 | GMR stemt in met het Reglement Medezeggenschapraad |
| 08-02-2021 | GMR stemt in met het Reglement Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad |
| 29-03-2021 | GMR stemt in met het Overzicht premie en vergoeding Vervangingsfonds / ERD |
| 29-03-2021 | GMR stemt in met het Jaarverslag 2019-2020 GMR (artikel 19) |
| 29-03-2021 | GMR stemt in met de Meerjarenbegroting 2021-2025 |
| 29-03-2021 | GMR stemt in met het Medezeggenschapsstatuut dd. 25 mei 2021 |
| 29-03-2021 | GMR stemt in met het GMR reglement versie d.d. 25 mei 2021 |
| 29-03-2021 | GMR stemt in met het MR reglement versie d.d. 25 mei 2021 |
| 25-05-2021 | GMR stemt in met het Meerjaren bestuursformatieplan 2021-2025 |

Advies

De GMR heeft in schooljaar 2020 – 2021 de volgende adviesaanvragen ontvangen:

Adviesrecht (art 11, 11a, WMS)

| | |
|-----------|--|
| 2020-2021 | Gedurende het schooljaar 2020-2021 zijn aan de GMR geen stukken ter advisering voorgelegd. |
|-----------|--|

Voorgelegd ter informatie

De directeur – bestuurder heeft de GMR in het schooljaar 2020 – 2021 de volgende stukken ter informatie voorgelegd:

| | |
|------------|--|
| 05-10-2020 | Corona stand van zaken / inhaalprogramma |
| 05-10-2020 | Notitie persoonlijk leiderschap |
| 05-10-2020 | Functioneringsgesprekken / zij-instroom |
| 05-10-2020 | Kwaliteitshandboek |
| 05-10-2020 | Overzicht Strategisch beleid |

| | |
|------------|---|
| 05-10-2020 | Ventilatiecheck scholen stand van zaken |
| 05-10-2020 | Doordecentralisatie onderwijshuisvesting en kavel Julianaschool |
| 05-10-2020 | Mc Kinsey rapport -toereikendheid en doelmatigheid |
| 14-12-2020 | Kwaliteitshandboek |
| 14-12-2020 | Kadernotitie |
| 14-12-2020 | Kwartaalrapportage |
| 14-12-2020 | Overeenkomst Arcade |
| 08-02-2021 | Arbeidsmarktanalyse PO 2020 |
| 08-02-2021 | Procesplan interne mobiliteit door formatie |
| 08-02-2021 | Bestuursrapportage Q4 |
| 08-02-2021 | Arcade stand van zaken – onderhoud (mondeling) |
| 08-02-2021 | Perceel Dubbeldam A 5254 (Juliana) |
| 08-02-2021 | Samenwerking Prokino en Scholen van Oranje (2019) |
| 29-03-2021 | Verslaglegging werkgroep Centrale doorstroomtoets |
| 29-03-2021 | Corona (uitval lessen / thuis werken / ziekte personeel) |
| 29-03-2021 | Beleidsplan digitale geletterdheid |
| 29-03-2021 | Bestuursverslag SvO deel 2 |

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.

Op 8 mei 2021 heeft een interactieve governance sessie plaatsgevonden met het voltallige bestuur en de GMR. Hierbij zijn beide partijen begeleidt door een externe partij, Verus. Hierbij is stil gestaan bij de werking van de governance en hoe beide partijen zich in de structuur zich tot elkaar verhouden en daarin de samenwerking kunnen verbeteren.

Financiële verantwoording

De GMR heeft in het schooljaar 2020-2021 de volgende kosten gemaakt:

| | | |
|-----------|--|---------|
| 2020-2021 | CNV Partnerschap 930,- euro op jaarbasis | € 930,- |
| 2020-2021 | Diverse (attentie, etc) | € 25,- |

Contactinformatie

Voorzitter GMR Scholen van Oranje

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

T (078) 6214437 | E secretariaat@scholenvanoranje.nl | 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 2021 | | 31 december 2020 | |
|------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| ACTIVA | | | | |
| Materiële vaste activa | 1.612.597 | 44,0 | 1.531.280 | 45,9 |
| Vorderingen | 599.433 | 16,4 | 665.864 | 19,9 |
| Liquide middelen | 1.452.305 | 39,6 | 1.140.817 | 34,2 |
| | <u>3.664.335</u> | <u>100,0</u> | <u>3.337.961</u> | <u>100,0</u> |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | 2.447.696 | 66,8 | 2.021.422 | 60,6 |
| Voorzieningen | 353.232 | 9,6 | 349.122 | 10,5 |
| Langlopende schulden | 11.928 | 0,3 | 14.535 | 0,4 |
| Kortlopende schulden | 851.480 | 23,2 | 952.882 | 28,5 |
| | <u>3.664.335</u> | <u>100,0</u> | <u>3.337.961</u> | <u>100,0</u> |

KENGETALLEN

| | 2021 | 2020 |
|---|-------|-------|
| Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>) | 2,41 | 1,90 |
| Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>) | 66,80 | 60,56 |
| Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen</i>) *100% | 76,44 | 71,02 |
| Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten)) * 100%</i>) | 5,02 | -2,36 |
| Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100% | 10,14 | 6,56 |
| Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten</i>) * 100% | 28,81 | 26,21 |
| Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen</i>) / totale lasten * 100 % | 6,34 | 6,55 |
| Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %) | 17,38 | 17,34 |
| Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %) | 82,62 | 82,66 |

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

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 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.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd NPO te vormen.

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.

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:

Scholen van Oranje, Dordrecht

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 10 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6%
Per ultimo 2020 was deze 93,5%

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 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

| | | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|-------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | | |
| | 1 | | | | |
| Gebouwen en terreinen | | 3.011 | | 3.441 | |
| Technische zaken | | 142.177 | | 133.577 | |
| Meubilair | | 720.480 | | 765.390 | |
| ICT | | 481.271 | | 314.611 | |
| OLP en apparatuur | | <u>265.658</u> | | <u>314.261</u> | |
| | | | 1.612.597 | | 1.531.280 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | | | | | |
| | 2 | | | | |
| Debiteuren | | 225 | | 175 | |
| Ministerie van OCW | | 354.722 | | 346.963 | |
| Overige overlopende activa | | 102.852 | | 84.122 | |
| Overige vorderingen | | <u>141.634</u> | | <u>234.605</u> | |
| | | | 599.433 | | 665.864 |
| Liquide middelen | 3 | | <u>1.452.305</u> | | <u>1.140.817</u> |
| | | | | | |
| | | | <u>3.664.335</u> | | <u>3.337.961</u> |

Scholen van Oranje, Dordrecht**B2 BALANS PER 31 december 2021**

(na verwerking resultaatbestemming)

| | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|--|------------------|-----------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| | 4 | | | |
| Algemene reserve | 537.238 | | 629.459 | |
| Bestemmingsreserves (publiek en privaat) | <u>1.910.457</u> | | <u>1.391.962</u> | |
| | | 2.447.696 | | 2.021.422 |
| Voorzieningen | | | | |
| | 5 | | | |
| Personeelsvoorzieningen | 71.073 | | 68.689 | |
| Overige voorzieningen | <u>282.159</u> | | <u>280.433</u> | |
| | | 353.232 | | 349.122 |
| Langlopende schulden | | | | |
| | 6 | | | |
| Overige langlopende schulden | <u>11.928</u> | | <u>14.535</u> | |
| | | 11.928 | | 14.535 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| | 7 | | | |
| Crediteuren | 66.252 | | 160.214 | |
| Belastingen en premies sociale verzek. | 313.567 | | 292.720 | |
| Schulden terzake van pensioenen | 90.900 | | 84.163 | |
| Overige kortlopende schulden | 83.978 | | 32.429 | |
| Overlopende passiva | <u>296.782</u> | | <u>383.355</u> | |
| | | 851.480 | | 952.882 |
| | | | <u>3.664.335</u> | <u>3.337.961</u> |

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 8.236.465 | 7.488.900 | 7.477.320 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 10.251 | 9.525 | 9.698 |
| Overige baten | <u>249.008</u> | <u>147.650</u> | <u>226.012</u> |
| | 8.495.724 | 7.646.075 | 7.713.030 |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 6.666.917 | 6.453.775 | 6.526.242 |
| Afschrijvingen | 278.913 | 264.950 | 314.293 |
| Huisvestingslasten | 510.710 | 498.400 | 516.310 |
| Overige instellingslasten | <u>607.390</u> | <u>554.550</u> | <u>537.253</u> |
| | 8.063.930 | 7.771.675 | 7.894.098 |
| Saldo baten en lasten | <u>431.794</u> | <u>-125.600</u> | <u>-181.068</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | 3 | 0 | 223 |
| Financiële lasten | <u>5.523</u> | <u>1.650</u> | <u>1.176</u> |
| Financiële baten en lasten | -5.520 | -1.650 | -953 |
| Resultaat | <u>426.274</u> | <u>-127.250</u> | <u>-182.021</u> |

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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.

| | 2021 | | 2020 | |
|--|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo baten en lasten | | 431.794 | | -181.068 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - Afschrijvingen | 278.913 | | 287.342 | |
| - Mutaties voorzieningen | <u>4.110</u> | | <u>37.615</u> | |
| | | 283.023 | | 324.957 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| - Vorderingen | 66.431 | | -85.703 | |
| - Kortlopende schulden | <u>-101.402</u> | | <u>189.556</u> | |
| | | <u>-34.971</u> | | <u>103.853</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 679.846 | | 247.742 |
| - Werkelijk ontvangen interest | 3 | | 223 | |
| - Werkelijk betaalde interest | <u>-5.523</u> | | <u>-1.176</u> | |
| | | <u>-5.520</u> | | <u>-953</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 674.326 | | 246.789 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | -360.231 | | -249.843 | |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | 0 | | 26.951 | |
| Mutaties lening u/g | 0 | | 0 | |
| Overige investeringen in financiële vaste activa | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | <u>-360.231</u> | | <u>-222.892</u> |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Mutaties langlopende schulden | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | <u>-2.607</u> | | <u>-2.607</u> | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -2.607 | | -2.607 |
| Mutatie liquide middelen | | | | |
| | | <u>311.488</u> | | <u>21.291</u> |
| Beginstand liquide middelen | 1.140.817 | | 1.119.526 | |
| Mutatie liquide middelen | <u>311.488</u> | | <u>21.291</u> | |
| Eindstand liquide middelen | | <u>1.452.305</u> | | <u>1.140.817</u> |

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

| Materiële vaste activa | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Gebouwen en terreinen | 3.011 | 3.441 |
| Technische zaken | 142.177 | 133.577 |
| Meubilair | 720.481 | 765.390 |
| ICT | 481.271 | 314.611 |
| OLP | 265.658 | 314.261 |
| | <u>1.612.598</u> | <u>1.531.280</u> |

| | Gebouwen en terreinen | Technische Zaken | Meubilair | ICT | OLP | TOTAAL |
|----------------------------|-----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 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> |
| Mutaties | | | | | | |
| Investerings | 0 | 23.594 | 16.306 | 285.962 | 34.369 | 360.231 |
| Cum. aansch.waarde desinv. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | -430 | -14.993 | -61.215 | -119.302 | -82.972 | -278.913 |
| Cum. desinvestering | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties Boekwaarde | <u>-430</u> | <u>8.600</u> | <u>-44.909</u> | <u>166.660</u> | <u>-48.603</u> | <u>81.318</u> |
| Boekwaarde 31-12-2021 | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 6.451 | 258.992 | 1.205.872 | 932.350 | 878.299 | 3.281.964 |
| Cumulatieve afschrijving | -3.440 | -116.814 | -485.391 | -451.079 | -612.641 | -1.669.366 |
| Boekwaarde 31-12-2021 | <u>3.011</u> | <u>142.177</u> | <u>720.481</u> | <u>481.271</u> | <u>265.658</u> | <u>1.612.598</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% |

Scholen van Oranje, Dordrecht

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2 Vorderingen | | |
| Debiteuren | 225 | 175 |
| Ministerie van OCW | 354.722 | 346.963 |
| Overige vorderingen | 141.634 | 234.605 |
| Overige overlopende activa | <u>102.852</u> | <u>84.122</u> |
| | <u>599.433</u> | <u>665.864</u> |
| Ministerie van OCW | | |
| Bekostiging OCW | <u>354.722</u> | <u>346.963</u> |
| | <u>354.722</u> | <u>346.963</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Gemeente: inzake schade / ozb | 47.328 | 33.396 |
| Gemeente: inzake huisvesting | 8.837 | 13.805 |
| Vervangingsfonds inzake salariskosten | 23.843 | 38.159 |
| Overige vorderingen | <u>61.626</u> | <u>149.244</u> |
| | <u>141.634</u> | <u>234.605</u> |
| Overige overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | <u>102.852</u> | <u>84.122</u> |
| | <u>102.852</u> | <u>84.122</u> |
| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
| | € | € |
| 3 Liquide middelen | | |
| Kasmiddelen | 2 | 5 |
| Banktegoeden | 1.451.903 | 1.140.813 |
| Overige | 400 | 0 |
| | <u>1.452.305</u> | <u>1.140.817</u> |
| Kasmiddelen | | |
| Kas | <u>2</u> | <u>5</u> |
| | <u>2</u> | <u>5</u> |
| Banktegoeden | | |
| Betaalrekening bestuur | 632.722 | 333.443 |
| Betaalrekening school | 117.317 | 103.295 |
| Spaarrekening | 701.864 | 704.075 |
| | <u>1.451.903</u> | <u>1.140.813</u> |
| Overige | | |
| Kruisposten | <u>400</u> | <u>0</u> |
| | <u>400</u> | <u>0</u> |

PASSIVA**4 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

| | Saldo 1-1- 2021 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31- 12-2021 |
|--|--------------------|-----------|---------------------|----------------------|
| Algemene reserve | 629.459 | -92.221 | 0 | 537.238 |
| Bestemmingreserves publiek (A) | | | | |
| Reserve personeel | 70.000 | 321.062 | 0 | 391.062 |
| Bestemmingsreserve NPO | 0 | 231.396 | 0 | 231.396 |
| Reserve afb. vord. OCW nieuw bekostigingsstelsel | 347.000 | 0 | 0 | 347.000 |
| | 417.000 | 552.458 | 0 | 969.458 |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | |
| Reserve schoolfonds | 97.230 | 6.229 | 0 | 103.459 |
| Reserve fonds vereniging | 225.547 | 133 | 0 | 225.680 |
| Kwaliteitsfonds | 383.962 | -35.261 | 0 | 348.701 |
| Bestemmingsres. Gilhuis Stichting | 268.224 | -5.064 | 0 | 263.160 |
| | 974.962 | -33.963 | 0 | 940.999 |
| Totaal bestemmingsreserves (A + B) | 1.391.962 | 518.495 | 0 | 1.910.457 |
| Eigen vermogen | 2.021.422 | 426.274 | 0 | 2.447.696 |

| | Saldo 1-1- 2021 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Saldo 31-12- 2021 | Kort- lopend deel < 1 jaar | Lang- lopend deel > 1 jaar |
|--|-----------------------|----------|--------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|--|-----------------------|----------|--------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|

5 Voorzieningen**Personeel:**

| | | | | | | | |
|------------------------|--------|-------|--------|---|--------|-------|--------|
| Jubilea | 67.201 | 7.009 | -6.724 | 0 | 67.486 | 3.996 | 63.490 |
| Duurzame inzetbaarheid | 1.488 | 2.099 | 0 | 0 | 3.587 | 0 | 3.587 |
| | 68.689 | 9.108 | -6.724 | 0 | 71.073 | 3.996 | 67.077 |

Overig:

| | | | | | | | |
|-----------|---------|--------|---------|---|---------|--------|---------|
| Onderhoud | 280.433 | 49.000 | -47.275 | 0 | 282.159 | 59.031 | 223.128 |
| | 280.433 | 49.000 | -47.275 | 0 | 282.159 | 59.031 | 223.128 |

| | | | | | | | |
|---------------|---------|--------|---------|---|---------|--------|---------|
| Voorzieningen | 349.122 | 58.108 | -53.998 | 0 | 353.232 | 63.027 | 290.205 |
|---------------|---------|--------|---------|---|---------|--------|---------|

Langlopend deel > 1 jaar

| | Middellang < 5 jaar | Lang > 5 jaar | Totaal |
|------------------------|------------------------|------------------|---------|
| Jubilea | 22.715 | 40.775 | 63.490 |
| Duurzame inzetbaarheid | 0 | 3.587 | 3.587 |
| Onderhoud | 223.128 | 0 | 223.128 |

Scholen van Oranje, Dordrecht

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| 6 Langlopende schulden | | |
| Overige langlopende schulden | 11.928 | 14.535 |
| | <u>11.928</u> | <u>14.535</u> |

| | Boek- waarde 01-01- 21 | Aange- gane lening 2021 | Aflos- singen 2021 | Boek- waarde 31-12- 21 | Looptijd > 1 jaar | Looptijd >5 jaar |
|---|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Vooruitontvangen investeringssubs. gem. | 14.535 | -2.607 | 0 | 11.928 | 10.731 | 1.197 |
| | <u>14.535</u> | <u>-2.607</u> | <u>0</u> | <u>11.928</u> | <u>10.731</u> | <u>1.197</u> |
| | | | | 31-12-2021 | 31-12-2020 | |
| | | | | € | € | |

7 Kortlopende schulden

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Crediteuren | 66.252 | 160.214 |
| Belastingen en premies sociale verzek. | 313.567 | 292.720 |
| Schulden terzake van pensioenen | 90.900 | 84.163 |
| Overige kortlopende schulden | 83.978 | 32.429 |
| Overlopende passiva | 296.782 | 383.355 |
| | <u>851.480</u> | <u>952.882</u> |

Belastingen en premies sociale verzek.

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Loonheffing | 292.003 | 258.254 |
| Premie vervangingsfonds / participatiefonds | 21.564 | 34.466 |
| | <u>313.567</u> | <u>292.720</u> |

Overige kortlopende schulden

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Vervangingsfonds inz. USZO-uitkeringen | 0 | 205 |
| Overige kortlopende schulden | 83.978 | 32.223 |
| | <u>83.978</u> | <u>32.429</u> |

Overlopende passiva

| | | |
|---|----------------|----------------|
| OCW niet geormerkt: Studieverlof | 0 | 1.279 |
| OCW: Subs. Inhaal- en onderst.pr. | 0 | 97.624 |
| Nog te betalen vakantiegeld | 209.671 | 205.544 |
| Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente | 2.607 | 2.607 |
| Vooruitontvangen bedragen | 84.505 | 76.302 |
| | <u>296.782</u> | <u>383.355</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 | 1090897 | sep-20 | J | |
| Subsidie zij-instroom | 1097336 | nov-20 | J | |
| Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 | IOP2-83864-PO | okt-20 | J | |

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 | | | | | | | |
| | | | € | € | € | € | € | € | € |

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**Baten**

| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding personeel | 4.979.071 | 4.862.550 | 4.936.667 |
| Vergoeding Materiële Instandhouding | 926.493 | 926.400 | 922.625 |
| Vergoeding PAB | 1.145.491 | 1.063.200 | 1.042.617 |
| Vergoeding NPO | 362.118 | 0 | 0 |
| Subs. Inhaal- en onders.progr. | 97.624 | 97.800 | 26.576 |
| Subs. EHK | 176.812 | 0 | 0 |
| Niet-geormerkte subsidies | 257.197 | 310.050 | 276.996 |
| Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 291.659 | 228.900 | 271.839 |
| | <u>8.236.465</u> | <u>7.488.900</u> | <u>7.477.320</u> |

Overige overheidsbijdragen en subsidies

| | | | |
|--|---------------|--------------|--------------|
| Gemeente: verg.declarabele kosten | 0 | 125 | 124 |
| Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen | 7.644 | 6.800 | 6.967 |
| Gemeente: vrijval investeringssubsidies | 2.607 | 2.600 | 2.607 |
| | <u>10.251</u> | <u>9.525</u> | <u>9.698</u> |

Overige baten

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Verhuur onroerende zaken | 26.658 | 5.750 | 8.591 |
| Baten schoolfonds | 30.884 | 36.250 | 25.663 |
| Baten levensloopregeling | 27.461 | 0 | 22.977 |
| Ouderbijdragen | 30.026 | 30.500 | 38.968 |
| Opleiden in de school | 0 | 16.500 | 0 |
| Overige baten personeel | 5.647 | 0 | 33.887 |
| Contributie leden | 545 | 700 | 575 |
| Vergoeding uitgeleend personeel | 33.524 | 32.950 | 37.943 |
| Transitievergoeding UWV | 20.441 | 0 | 0 |
| Overige baten Samenwerkingsverbanden | 7.083 | 0 | 0 |
| Zongroepen | 48.936 | 25.000 | 21.345 |
| Overige baten | 17.803 | 0 | 36.063 |
| | <u>249.008</u> | <u>147.650</u> | <u>226.012</u> |

Lasten**Personele lasten**

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lonen en salarissen | 4.639.460 | 6.307.175 | 4.605.390 |
| Sociale lasten | 712.629 | 0 | 727.450 |
| Premies PF | 133.865 | 0 | 166.969 |
| Premies VF | 256.189 | 0 | 243.736 |
| Pensioenlasten | 792.663 | 0 | 702.678 |
| Overige personele lasten | 407.342 | 333.250 | 363.818 |
| Uitkeringen (-/-) | -275.230 | -186.650 | -283.800 |
| | <u>6.666.917</u> | <u>6.453.775</u> | <u>6.526.242</u> |

Scholen van Oranje, Dordrecht

| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Lonen en salarissen | | | |
| Salariskosten directie | 549.985 | 556.025 | 514.830 |
| Salariskosten OP | 4.947.409 | 5.051.250 | 5.058.438 |
| Salariskosten OOP | 244.935 | 324.600 | 343.893 |
| Salariskosten NPO | 68.201 | 0 | 0 |
| Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds | 199.928 | 177.100 | 275.018 |
| Salariskosten vervanging eigen rekening | 17.170 | 0 | 976 |
| Salariskosten zw gerelateerde vervanging | 62.994 | 0 | 31.263 |
| Salariskosten levensloop opname | 27.461 | 6.800 | 22.977 |
| Werkkosten via PSA | 13.562 | 38.300 | 15.877 |
| Onkostenvergoeding via salaris | 0 | 0 | 863 |
| Salariskosten ouderschapsverlof | 42.389 | 48.650 | 46.891 |
| Correctie sociale lasten | -712.629 | 0 | -727.450 |
| Correctie pensioenen | -792.663 | 0 | -702.678 |
| Correctie premie PF | -133.865 | 0 | -166.969 |
| Correctie premie VF | -256.189 | 0 | -243.736 |
| Salariskosten duurzame inzetbaarheid | 79.367 | 74.400 | 78.975 |
| Salariskosten Subs. Inhaal-en onderst. | 73.502 | 0 | 16.664 |
| Salariskosten Subs. Extra handen vd klas | 173.283 | 0 | 0 |
| Salariskosten extra personeel | 20.448 | 21.100 | 21.420 |
| Salariskosten detachering | 33.521 | 32.950 | 33.054 |
| Opname onbetaald verlof | 5.852 | 0 | 9.500 |
| Bijdrage personeel collectief IPAP | -25.204 | -24.000 | -24.416 |
| | <u>4.639.460</u> | <u>6.307.175</u> | <u>4.605.390</u> |
| Sociale lasten | | | |
| Sociale lasten | <u>712.629</u> | <u>0</u> | <u>727.450</u> |
| | <u>712.629</u> | <u>0</u> | <u>727.450</u> |
| Premies PF | | | |
| Premies PF | <u>133.865</u> | <u>0</u> | <u>166.969</u> |
| | <u>133.865</u> | <u>0</u> | <u>166.969</u> |
| Premies VF | | | |
| Premies VF | <u>256.189</u> | <u>0</u> | <u>243.736</u> |
| | <u>256.189</u> | <u>0</u> | <u>243.736</u> |
| Pensioenlasten | | | |
| Pensioenlasten | <u>792.663</u> | <u>0</u> | <u>702.678</u> |
| | <u>792.663</u> | <u>0</u> | <u>702.678</u> |

Scholen van Oranje, Dordrecht

| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige personele lasten | | | |
| Nascholing | 48.290 | 45.000 | 37.557 |
| Nascholing NPO | 14.456 | 0 | 0 |
| Kosten Arbo | 31.906 | 26.000 | 34.119 |
| Dotatie voorziening jubilea | 7.009 | 10.000 | 20.421 |
| Dotatie voorziening spaarverlof | 2.099 | 0 | 1.488 |
| Overige personeelskosten | 89.597 | 75.000 | 103.790 |
| Personele kosten contractbasis | 0 | 0 | 408 |
| Personele kosten rugzak-leerling | 155.063 | 151.000 | 156.295 |
| Afdracht GOVAK gelden | 5.539 | 6.250 | 6.202 |
| Kosten zij-instroom | 0 | 15.000 | 0 |
| Externe inhuur NPO | 31.675 | 0 | 0 |
| Project Strategie en Middelen | 21.709 | 5.000 | 3.538 |
| | <u>407.342</u> | <u>333.250</u> | <u>363.818</u> |
| Uitkeringen (-/-) | | | |
| Uitkeringen (-/-) | <u>-275.230</u> | <u>-186.650</u> | <u>-283.800</u> |
| | <u>-275.230</u> | <u>-186.650</u> | <u>-283.800</u> |

Personeelsbezetting

| | 2021 Aantal FTE's | 2020 Aantal FTE's |
|-----|----------------------|----------------------|
| DIR | 5,00 | 4,80 |
| OP | 70,55 | 69,56 |
| OOP | 7,39 | 7,44 |
| | <u>82,94</u> | <u>81,80</u> |

Scholen van Oranje, Dordrecht

| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Afschrijvingen | | | |
| Glasvezelnetwerk | 0 | 0 | 9.567 |
| Gebouwen en terreinen | 430 | 450 | 430 |
| Technische zaken | 14.993 | 20.600 | 14.064 |
| Meubilair | 61.215 | 66.850 | 71.971 |
| ICT | 119.302 | 95.100 | 99.488 |
| OLP en apparatuur | 82.972 | 81.950 | 91.822 |
| Boekverschil desinvesteringen | 0 | 0 | 26.951 |
| | <u>278.913</u> | <u>264.950</u> | <u>314.293</u> |
| Huisvestingslasten | | | |
| Huur huisvesting/terrein | 14.182 | 18.000 | 13.218 |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 49.000 | 63.500 | 49.000 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 63.425 | 50.200 | 58.258 |
| Energie en water | 78.565 | 87.150 | 88.022 |
| Schoonmaakkosten | 207.451 | 186.250 | 206.750 |
| Heffingen | 21.750 | 25.900 | 27.264 |
| Tuinonderhoud | 3.612 | 4.750 | 5.106 |
| Bewaking en beveiliging | 10.958 | 10.500 | 14.045 |
| Overige huisvestingslasten | 61.767 | 52.150 | 54.647 |
| | <u>510.710</u> | <u>498.400</u> | <u>516.310</u> |
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 76.044 | 79.900 | 78.190 |
| Reis- en verblijfkosten | 0 | 450 | 86 |
| Accountantskosten | 7.354 | 8.300 | 8.289 |
| Telefoonkosten | 5.251 | 6.950 | 6.959 |
| Overige administratie- en beheer | 0 | 400 | 0 |
| Kosten vergoeding RvT | 3.000 | 3.500 | 2.500 |
| | <u>91.649</u> | <u>99.500</u> | <u>96.024</u> |
| <i>Inventaris en apparatuur</i> | | | |
| Onderhoud vervanging meubilair | 367 | 2.250 | 1.261 |
| | <u>367</u> | <u>2.250</u> | <u>1.261</u> |
| <i>Overige</i> | | | |
| Representatiekosten | 5.506 | 2.250 | 7.337 |
| Contributies | 15.079 | 14.700 | 15.180 |
| Excursies / werkweek / sport | 5.468 | 4.250 | 3.377 |
| Medezeggenschap | 1.618 | 4.050 | 3.381 |
| GMR | 0 | 1.530 | 0 |
| Aansluiting radio / TV | 451 | 250 | 443 |
| Verzekeringen | 1.627 | 3.400 | 2.460 |
| Advertentiekosten | 0 | 1.000 | 0 |
| Portiekosten / drukwerk | 2.427 | 3.000 | 1.750 |
| PR | 2.734 | 5.500 | 8.601 |
| Kantinekosten | 13.513 | 11.000 | 12.727 |
| Culturele vorming | 540 | 5.000 | 4.784 |
| Schooltest / onderzoek / begeleiding | 1.733 | 10.800 | 1.712 |

Scholen van Oranje, Dordrecht

| | Realisatie 2021 € | Begroting 2021 € | Realisatie 2020 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Zon-groepen | 293 | 0 | 12.224 |
| Lasten subs. Inhaal- en onders.progr. | 33.758 | 0 | 6.912 |
| Lasten NPO | 8.812 | 0 | 0 |
| Lasten EHK | 10.238 | 0 | 0 |
| Lasten OCW subsidies | 30 | 200 | 139 |
| Lasten schoolfonds | 54.681 | 66.450 | 46.308 |
| Lief en leed | 0 | 250 | 0 |
| Uitgaven steunstichting Gilhuis | 5.064 | 0 | 4.595 |
| Project Plusgroep | 1.879 | 0 | 12.298 |
| Verenigingsdag | 0 | 15.000 | 0 |
| Overige uitgaven | 2.140 | 500 | 103 |
| | <u>167.591</u> | <u>149.130</u> | <u>144.330</u> |
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 115.760 | 123.200 | 121.474 |
| Informatietechnologie | 199.697 | 157.470 | 150.080 |
| Kopieerkosten | 32.327 | 23.000 | 24.084 |
| | <u>347.784</u> | <u>303.670</u> | <u>295.638</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>607.390</u> | <u>554.550</u> | <u>537.253</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | | | |
| Rentebaten | 3 | 0 | 223 |
| | <u>3</u> | <u>0</u> | <u>223</u> |
| Financiële lasten | | | |
| Rentelasten | 3.309 | 1.650 | 1.176 |
| Overige financiële lasten | 2.213 | 0 | 0 |
| | <u>5.523</u> | <u>1.650</u> | <u>1.176</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-5.520</u> | <u>-1.650</u> | <u>-953</u> |
| | | | |
| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 |
| Specificatie honorarium | | | |
| Onderzoek jaarrekening | 7.354 | 8.300 | 8.289 |
| Andere controleopdrachten | 0 | 0 | 0 |
| Fiscale adviezen | 0 | 0 | 0 |
| Andere niet-controle-diensten | 0 | 0 | 0 |
| | <u>7.354</u> | <u>8.300</u> | <u>8.289</u> |

Scholen van Oranje, Dordrecht

Model E: Verbonden partijen

| Naam | Juridische Vorm 2021 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR | Resultaat jaar 2021 EUR | Art.2:403 BW Ja/Nee | Deelname % | Consolidatie Ja/Nee |
|------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|--|------------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 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 2021

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkorrens (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 2021 € 138.000.

KLASSE: B

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 1.3e maand van de functievulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Bezoldiging topfunctionarissen

| Gegevens 2021 | J. van der Put |
|---|-------------------------|
| Bedragen x € 1 | |
| Functiegegevens | Directeur/bestuurder |
| Aanvang en einde functievulling in 2021 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0000 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | € 89.393 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | <u>€ 17.625</u> |
| <i>Subtotaal</i> | € 107.018 |
| Individueel bezoldigingsmaximum | € 138.000 |
| -/- onverschuldigd betaald bedrag | <u>€ 0</u> |
| Totaal bezoldiging | <u>€ 107.018</u> |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

| Gegevens 2020 | J. van der Put |
|---|------------------------|
| Bedragen x € 1 | |
| Functiegegevens | Directeur/bestuurder |
| Aanvang en einde functievulling in 2020 | 01/04 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (fte) | 1,0000 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | € 65.241 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | <u>€ 11.141</u> |
| <i>Subtotaal</i> | € 76.382 |
| Individueel bezoldigingsmaximum | € 99.000 |
| Totaal bezoldiging | <u>€ 76.382</u> |

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

| Naam Topfunctionaris | Functie |
|----------------------|-------------------------|
| B.P. de Wit | Voorzitter |
| N.A. Heitkamp | Vice-voorzitter |
| A. Buitenhuis | Lid |
| P. Naeije | Lid |
| P.W. Wolf | Lid |
| J.F. van Weelden | Voorzitter (afgetreden) |
| A.D. Klaren | Lid (afgetreden) |

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 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 2021 ad € 426.274 als volgt over de reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

| | | <u>2021</u> |
|--|----------------|------------------------------|
| | | € |
| Resultaat algemene reserve | | -92.221 |
| Resultaat reserve personeel | 321.062 | |
| Resultaat bestemmingsreserve NPO | <u>231.396</u> | |
| Resultaat bestemmingsreserve publiek (A) | | 552.458 |
| Resultaat reserve schoolfonds | 6.229 | |
| Resultaat reserve fonds vereniging stichting | 133 | |
| Resultaat kwaliteitsfonds | -35.261 | |
| Resultaat bestemmingsres. Gilhuis Stichting | <u>-5.064</u> | |
| Resultaat bestemmingsreserve privaat (B) | | <u>-33.963</u> |
| Resultaat bestemmingsreserve (A+B) | | 518.495 |
| Resultaat Eigen vermogen | | <u><u>426.274</u></u> |

B13 Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Dordrecht op 20 mei 2022

J. van der Put, directeur-bestuurder

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 24 mei 2022 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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Vereniging "Een school met de Bijbel" te Dordrecht, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2021;
- (2) de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 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", 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 2021 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag intern toezicht;
- het verslag GMR;
- de financiële positie;
- de 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 2021 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 2021 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 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het 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 2021. 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 2021, 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 gereede 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 inadequaat 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 2022

Moore DRV

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

controleverklaring invoegen blad 2

controleverklaring invoegen blad 3

controleverklaring invoegen blad 4