



JAARVERSLAG 2021
JOHAN DE WITT-GYMNASIUM
Dordrecht

Behorende bij onze
verklaring d.d.
30-05-2022

astrium 



Inhoudsopgave

1	Voorwoord bestuurder	4
2	Verslag raad van toezicht	5
3	Organisatieprofiel	11
3.1	De school	11
3.2	Juridische structuur	11
3.3	Organisatiestructuur	12
4	Missie en Visie	12
4.1	Missie	12
4.2	Visie	12
5	Onderwijs en leerlingenbegeleiding	14
5.1	Leerjaren	14
5.2	Internationalisering	16
5.3	Leerlingbegeleiding	16
5.4	PR en Werving	17
5.5	Toekomstige ontwikkelingen	18
5.6	Schoolprestaties	18
5.7	Kwaliteitszorg	20
5.8	Afhandeling van klachten	20
6	Personeel en Organisatie – strategisch personeelsbeleid	22
6.1	Zaken van behoorlijke personele betekenis	22
6.2	Functiemix	22
6.3	Bevoegdheden docenten	23
6.4	In- en uitstroom in het kalenderjaar 2021	24
6.5	Ambtsjubilea in het onderwijs	24
6.6	Gesprekken	24
6.7	Duurzame inzetbaarheid personeel	24
6.8	Kengetallen personeel	25
6.9	Verzuim	26
6.10	Arbodienst	27
6.11	Mobiliteit	27
6.12	WOR-bestuurder	27
7.	Geledingen, raden en commissies	27
7.1	Medezeggenschapsraad	27
7.2.	Externe vertrouwenspersoon, Johan de Witt gymnasium	29

7.3	Overige Gremia	30
8	Toelichting op de jaarrekening 2021.....	32
8.1	COVID-19	32
8.2	Personeel.....	32
8.3	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	34
8.4	Toelichting op de balans.....	37
8.5	Besteding niet geormerkte subsidies – Prestatiebox, Convenantmiddelen, Functiemix	39
9	Continuïteitsparagraaf en Risicoprofiel	40
Jaarrekening		
	Balans per 31 december 2021.....	61
	Staat van baten en lasten 2021	62
	Kasstroomoverzicht 2021.....	63
	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	64
	Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans.....	70
	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	73
	Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	74
	Bestemming van het resultaat	77
	Gebeurtenissen na balansdatum	78
	Verbonden partijen	79
	Verantwoording subsidies.....	80
	WNT-Verantwoording 2021	81
Overige gegevens		
	Gegevens over de rechtspersoon.....	93
	Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht.....	94
	Statutaire bepaling van het resultaat.....	95
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	96
Bijlagen		
	Specificatie balansposten.....	102
	Specificatie posten van de staat van baten en lasten	103

1 Voorwoord bestuurder

Het jaar 2021 ligt alweer enige maanden achter ons. We zullen het niet licht vergeten. De covid-pandemie hield ons stevig in de greep. Op en af waren de leerlingen op school en thuis. Improviseren ging soms boven leren. Met kunst en vliegwerk probeerden we de leerlingen, veelal via het beeldscherm, bij de school te betrekken. Met onze JDW-dagen probeerden we de spaarzame tijd op school toch een moment van ontmoeting te laten zijn. Nog nooit hebben we leerlingen met zoveel onzekerheid een plaats in het volgende leerjaar gegund. Nog nooit hebben we de diploma-uitreiking 13x keer op identieke wijze voor kleine groepjes geslaagden gedaan. En net toen we dachten dat het nieuwe schooljaar weer terugboog naar het normaal, gingen we in december toch weer naar huis, in plaats van naar school.

Tussen de onrust door onderzochten we vanuit een waarderend perspectief, samen met de mensen van Take a Stap, onder de leerlingen, personeel en ouders waar we sterk in zijn; wat we willen behouden en waar we beter in willen worden. Het begin van een nieuw schoolplan!

Waar we heel duidelijk achter kwamen, was de betekenis van het JdW-gevoel. Leerlingen en medewerkers voelen zich om veel goede redenen zeer thuis in onze school. Dat is een groot goed in tijden van onrust en gebrek aan routine. Vanuit het gevoel van thuis zijn, zijn we de onderwijsinhoudelijke kansen gaan verkennen. Er werden zes bouwstenen beschreven die ons een ontwikkelkader opleverde voor 2022 en verder.

Al met al was ook 2021 weer een zeer bewogen jaar voor de school. Het heeft een opnieuw een grote wissel getrokken op onze energie en veerkracht. Docenten en leerlingen hebben onder weerbarstige omstandigheden gewerkt aan het voorkomen of wegwerken van leerachterstanden. We hebben als school óók ontdekt dat we samenwerkend veel kunnen dat we nog nooit eerder deden. Dat is een ervaring die we voor de toekomst meenemen. Van toekomst gesproken: 143 nieuwe leerlingen meldden zich aan als leerlingen voor onze eerste klas.

De financiële positie van de school is, mede dankzij deze mooie aanmelding, in 2021 stabiel gezond gebleven en alle vacatures konden worden vervuld. De oude Grieken, Aristoteles voorop, leerden ons dat het altijd goed is om met gepaste trots te reageren op geleverde prestaties. En dat is nou precies van toepassing op 2021; er is in het JdW door iedereen, leerlingen, leraren en de ondersteuners onder moeilijke omstandigheden veel gepresteerd. Voorwaar iets om gepast trots op te zijn!

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

Marco Oehlenschläger

Rector - bestuurder

Nevenfuncties bestuurder

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

2 Verslag raad van toezicht

Het bestuur en intern toezicht binnen de Stichting Johan de Wit-gymnasium zijn gescheiden: het bestuur van de stichting en de school zijn belegd bij een rector-bestuurder en het intern toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht (RvT). Voor de uitoefening van het toezicht heeft de RvT toezichtvisie en toetsingskader beschreven. Het toetsingskader bevat de criteria die de RvT ten aanzien van toezicht hanteert. Het kader is daarmee een instrument dat ondersteuning biedt bij het richting geven aan het handelen van de RvT en het effectief houden van toezicht. Tegelijkertijd maakt het inzichtelijk voor de bestuurder en de stakeholders waarop de RvT toezicht houdt en welke prioriteiten daarbij worden gesteld. De RvT hecht waarde aan transparant toezichthouderschap.

In het toetsingskader wordt beschreven hoe de RvT inhoud geeft aan haar rollen (adviseur, werkgever, toezichthouder en netwerker), hoe zij hiernaar handelt en welke informatie nodig is om te toetsen. Hierbij wordt als uitgangspunt gehanteerd dat het bestuur de organisatie vertegenwoordigt. Daarnaast is met het vaststellen van het toetsingskader voldaan aan de opdracht vanuit wet- en regelgeving om een toetsingskader te hanteren.

De Raad van Toezicht telt vijf leden en volgt in haar toezicht de Code Goed Bestuur VO. In 2021 hebben zich geen afwijkingen van de Code Goed Bestuur VO voorgedaan.

Voor de leden van de Raad van Toezicht is een profielschets opgesteld, die bepalend is voor de samenstelling van de raad. Deze schets borgt de onafhankelijkheid, deskundigheid en verankering in de samenleving. De samenstelling van de RvT, de benoeming, taken, wijze van vergadering en de wijze van besluitvorming is vastgelegd in de statuten. De raad houdt integraal toezicht op het beleid van de stichting, de continuïteit en op de algemene gang van zaken binnen de stichting.

De toezichtvisie

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

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

Rechtmatigheid en doelmatigheid

De Raad van Toezicht buigt zich elk kwartaal over de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De Raad van Toezicht toetst daarbij de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs)opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald. Onderwijs is doelmatig als de doelen tegen zo laag mogelijke kosten worden gehaald of als de middelen tot zo hoog mogelijke prestaties leiden.

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

De RvT:

- voert periodieke gesprekken met de bestuurder;
- voert tenminste tweemaal per jaar een gesprek met de Medezeggenschapsraad
- beoordeelt de financiële meerjarenbegroting en achterliggende onderbouwingen jaarlijks en keurt ze goed;

- monitort elk kwartaal de financiële performance (uitputting versus begroting) aan de hand van kwartaalrapportages;
- neemt jaarlijks kennis van een financiële benchmark en een analyse daarvan door de bestuurder in het jaarverslag;
- beoordeelt jaarlijks de uitkomsten van onderzoeken op het gebied van de onderwijskwaliteit;
- monitort de realisatie van de in het strategisch beleidsplan afgesproken prestatie-indicatoren;
- neemt kennis van (formele) klachten van leerlingen/ouders en de reactie van de school/de bestuurder;
- beoordeelt de rapportages van de Inspectie van het Onderwijs over de onderwijskwaliteit en daarin afgesproken (verbeter)maatregelen;
- legt werkbezoeken af;
- beoordeelt de bevindingen en rapportages van de controlerend accountant.

Vanwege de coronamaatregelen werd het persoonlijke contact met de school en de bestuurder flink gehinderd. Voor zover desondanks beoordeeld kan worden vanuit de toezichthoudende rol, heeft de RvT geconcludeerd dat de onderwijsmiddelen in 2021 doelmatig en rechtmatig zijn ingezet. De raad van toezicht heeft erop toegezien dat de wet- en regelgeving is nageleefd. Besluiten van de bestuurder zijn getoetst aan de doelen in het schoolplan waarbij mogelijke risico's zijn beoordeeld en de financiële doelmatigheid kritisch zijn bevraagd.

De komende jaren blijft de Raad erop toezien dat de bestuurder verdere maatregelen neemt die de doelmatigheid bevorderen. In het dit jaar vastgestelde toetsingskader is vastgelegd hoe er per kwartaal per benoemd domein door de bestuurder zal worden gerapporteerd.

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

De rol van de raad als werkgever

De Remuneratiecommissie heeft een evaluerend gesprek gevoerd met de bestuurder en hiervan verslag gedaan aan de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is tevreden over de inhoud en de wijze van invoering en uitvoering van het beleid.

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

Samenstelling van de schoolleiding

De schoolleiding bestond in het schooljaar 2020 -2021 uit één rector-bestuurder en twee conrectoren. Aan het eind van het schooljaar 2020-2021 is een vacature ontstaan voor een nieuwe conrector. Na een selectieprocedure is deze functie per november 2021 op ad-interim basis ingevuld.

In het managementstatuut zijn de taken en bevoegdheden van de directie geregeld. De taakverdeling binnen de schoolleiding zijn in overleg met de conrectoren door de rector-bestuurder als volgt vastgesteld:

- de rector-bestuurder (algemene eindverantwoordelijkheid, onderwijsontwikkeling, leerlingondersteuning, ICT en PR)
- een conrector bovenbouw, (financiën, gebouwen en faciliteiten)
- sinds 1 november 2021 een conrector a.i. onderbouw (HRM en roosterzaken).

De schoolleiding overlegt met de medezeggenschapsraad over de aan hen gedelegeerde en gemandateerde taken.

Samenstelling van de Raad van Toezicht

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

A.B. Blase (m, 1959), waarnemend burgemeester gemeente Heerhugowaard, door de raad benoemd voor een tweede termijn als voorzitter tot en met 31 december 2021.

Mr. V. Terlouw (m, 1981), advocaat, door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van de oudergeleding van de medezeggenschapsraad voor een tweede termijn tot en met 31 december 2021.

Drs. E.G. Wenink (v, 1979), senior beleidsmedewerker ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid, door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van het bestuur voor een tweede termijn tot en met 31 december 2022.

Drs. J.W.M. van Brouwershaven (m, 1966), Bestuurssecretaris bij Hotelschool The Hague (HTH), door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van het bestuur voor een eerste termijn tot en met 31 december 2022.

Ir. H. Nonnekes (v, 1980), eigenaar van en organisatie futurist bij Tomorrow's Leadership, door de raad benoemd als lid op bindende voordracht van de oudergeleding van de medezeggenschapsraad voor een eerste termijn tot en met 31 december 2024.

Nevenfuncties

Onderstaande leden van de raad van toezicht hebben naast hun hun betaalde werkzaamheden en hun lidmaatschap van onze Raad van Toezicht de volgende nevenfuncties:

De heer A.B. Blase: Voorzitter politieke beweging Code Oranje (onbezoldigd)
Genoemde nevenfunctie vormt geen conflict met de code Goed Onderwijsbestuur.

Mevrouw E.G. Weenink: gemeenteraadslid Den Haag (bezoldigd)
Genoemde nevenfunctie vormt geen conflict met de code Goed Onderwijsbestuur.

Wezenskenmerken openbaar onderwijs

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

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

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

Vergoedingen bestuursleden/leden Raad van toezicht

De bestuursleden ontvangen een vaste vergoeding per jaar die maandelijks wordt uitbetaald. De voorzitter ontvangt een vergoeding van 15% en de overige bestuursleden een vergoeding van 10% van de maximumvergoeding van werkzaamheden en onkosten voor raadsleden op grond van het Rechtspositiebesluit raads- en commissieleden. In 2021 bedroeg deze vergoeding voor de bestuursleden € 2.892,00 en voor de voorzitter € 4.338,12 op jaarbasis.

Informatievoorziening leden raad van toezicht

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

Horizontale verantwoording

In 2021 heeft de Raad van Toezicht zesmaal overlegd gevoerd met de rector-bestuurder. Er is er tweemaal overleg gevoerd met de medezeggenschapsraad en eenmaal met het bestuur van de Oudervereniging. Belangrijke onderwerpen waren: evaluatie van eerste ervaringen met de nieuwe rector bestuurder, actuele zaken rond COVID-19 binnen de school en voortgang en totstandkoming van het nieuwe schoolplan.

Strategisch Overleg

In het strategische overleg, dat éénmaal per jaar naast de reguliere vergaderingen plaats vindt tussen rector-bestuurder en RvT is er gesproken over de opdracht van de RvT aan bestuurder, over de missie en visie en strategische doelen van de stichting en het tijdpad van het nieuwe schoolplan 2022-2026.

Belangrijkste onderwerpen in de vergaderingen raad van toezicht

In het kalenderjaar 2021 zijn tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht met de rector bestuurder de volgende hoofdpunten aan de orde geweest

- Personele zaken: remuneratie rector-bestuurder, vertrek en opvolging van conrector, de sollicitatieprocedure voor en het aannemen van de nieuwe conrector a.i.
- Code Goed Onderwijsbestuur: het implementeren van de Roadmap en het vaststellen van een nieuw Toetsingskader
- De invloed van de Corona-crisis op de school: het onderwijs en het eindexamen
- Financiën: de kwartaalrapportages
- Totstandkoming van het schoolplan (o.a. onderzoek, strategie en werkwijze)
- Besteding van NPO-gelden
- voortgang AVG
- Vaststellen profielschets en sollicitatieprocedure voor de voorzitter en een raadslid, beiden niet herbenoembaar

Jaarlijkse evaluatie eigen functioneren

Begin februari heeft de zelf-evaluatie van de RvT plaatsgevonden. Voor deze evaluatie is de handreiking '*Zelfevaluatie voor Toezichthouders van de VTOI-NVTK*' als basis gebruikt. De uitkomsten zijn vastgelegd in een verslag welke ook gedeeld is met de rector-bestuurder. Acties die uit de zelf-evaluatie naar voren kwamen en in de loop van het jaar zijn uitgewerkt of uitgevoerd: het verder uitwerken van de governance roadmap, invoeren van een vooroverleg, consolideren van het de toezichtvisie en toetsingskader en evalueren van huidig statuut. Het werken met commissies binnen de RvT is besproken, maar heeft in 2021 nog geen invulling gekregen.

A.B. Blase

Voorzitter Raad van toezicht



3 Organisatieprofiel

3.1 De school

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

De school telt medio 2021 circa 775 leerlingen en ongeveer 95 personeelsleden en is sinds het najaar van 2013 gehuisvest in een gerenoveerde unilocatie. De omzet bedraagt ruim € 7 miljoen.

Het JdW biedt een stimulerend en ambitieus leerklimaat en wil zich kenmerken door een op ontwikkeling en op groei gerichte houding.

Binnen het onderwijs is er zowel aandacht voor het aanleren van vakkennis en –bekwaamheden op VWO⁺-niveau als voor het ontwikkelen van vaardigheden die belangrijk zijn voor het welbevinden en een evenwichtig leven. Het gymnasiale leren is merkbaar in de toename van de capaciteit van een leerling om zelf na te denken en kennis en vaardigheden flexibel toe te passen. Dat geldt ook zeker voor de vakken die het Johan de Witt-gymnasium onderscheidt van het atheneum: Grieks en Latijn. Ons onderwijs heeft de bedoeling om leerlingen wijzen van (wetenschappelijk en kritisch) denken aan te leren, een dialoog te leren voeren en begrip voor andere perspectieven te ontwikkelen. Binnen en buiten de vakken wordt er gestreefd naar verdieping en verbreding van het onderwijsaanbod.

De persoonlijke ontwikkeling van een leerling kan niet optimaal zijn zonder dat een leerling zichzelf leert verhouden tot andere mensen en de maatschappij c.q. wereld. Bij deze burgerschapsvorming is de context van de klassieke taal en de brede aandacht voor cultuur een extra decor van verwondering, zelfregulering en nieuwsgierigheid.

3.2 Juridische structuur

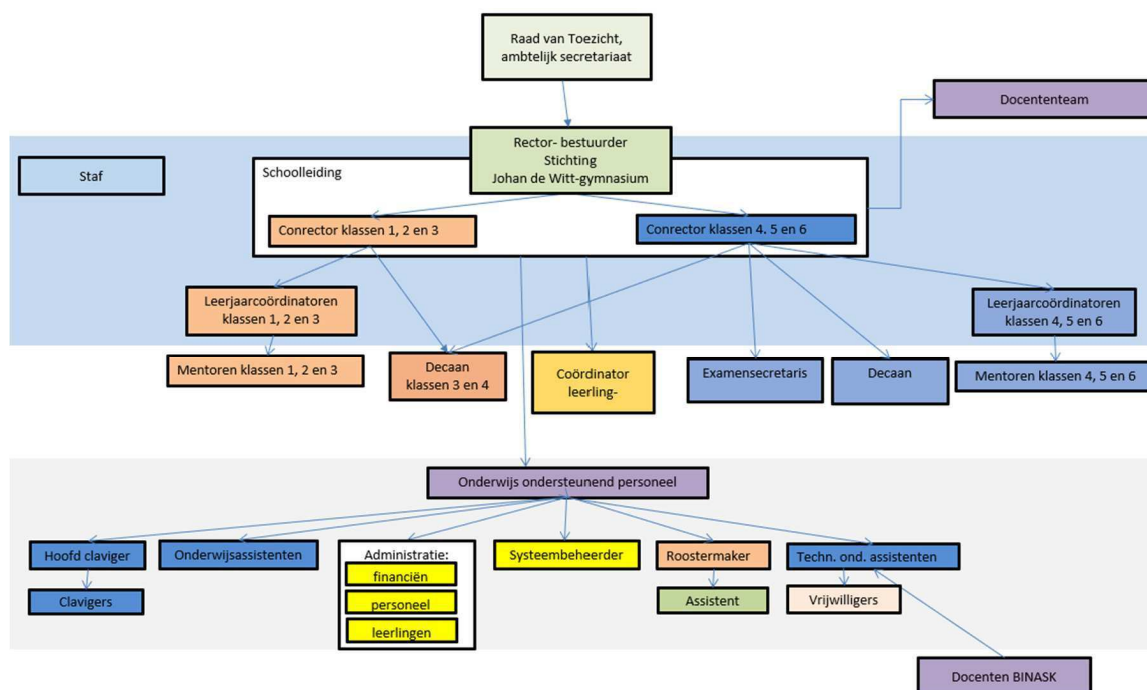
Het Johan de Witt-gymnasium is gevestigd aan het Oranjepark 11, 3311LP te Dordrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24372923.

De school kent als rechtspositionele vorm de Stichting Johan de Witt-gymnasium, een openbare stichting waarvoor het Raad van toezicht model van toepassing is. De stichting wordt vertegenwoordigd door haar bestuurder en de vijf leden van de Raad van Toezicht. Met ingang van 1 augustus 2020 is een nieuwe rector-bestuurder aangetreden. De dagelijkse gang van zaken op school ligt in handen van de schoolleiding, bestaande uit de rector-bestuurder en twee conrectoren.

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

3.3 Organisatiestructuur

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



4 Missie en Visie

4.1 Missie

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

4.2 Visie

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

1. Het JdW-thuisgevoel:

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

2. Gymnasiale ontwikkeling:

Het JdW biedt een stimulerend en ambitieus leerklimaat en wil zich kenmerken door een op ontwikkeling en op groei gerichte houding. Binnen ons onderwijs is er zowel aandacht voor het aanleren van vakkennis en – bekwaamheden op VWO+-niveau als voor het ontwikkelen van vaardigheden die belangrijk zijn voor het welbevinden en een evenwichtig leven. Het gymnasiale leren is merkbaar in de toename van de capaciteit van een leerling om zelf na te denken en kennis en

vaardigheden flexibel toe te passen. Dat geldt ook zeker voor de vakken die ons onderscheiden van het atheneum: Grieks en Latijn. Ons onderwijs heeft de bedoeling om leerlingen wijzen van (wetenschappelijk en kritisch) denken aan te leren, een dialoog te leren voeren en begrip voor andere perspectieven te ontwikkelen. De persoonlijke ontwikkeling van een leerling kan niet optimaal zijn zonder dat een leerling zichzelf leert verhouden tot andere mensen en de maatschappij c.q. wereld. Bij deze burgerschapsvorming is de context van de klassieke taal en de brede aandacht voor cultuur een extra decor van verwondering, doorzetten en nieuwsgierigheid.

3. *Eigentijds leren:*

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

4. *Verblijfsduur:*

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

5. *Zelfstandig en zelfbewuste studenten:*

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

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

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



5 Onderwijs en leerlingenbegeleiding

Het Johan de Witt-gymnasium heeft zich in 2021 gericht op het vergroten van formatief handelen tijdens de les. Hierdoor kunnen de leeractiviteiten van leerlingen beter in kaart worden gebracht, geëvalueerd worden en gebruikt worden om betere beslissingen te nemen over de vervolgstappen. Formatieve evaluatie kan bijdragen aan betere leerprestaties, hogere motivatie en meer eigenaarschap van leerlingen. Door deze aanpak zullen onze leerlingen zich meer ontwikkelen tot autonoom handelende jongeren en hierdoor beter in staat zijn de regie over hun eigen leerproces voeren en daarmee beter voorbereid zijn op het vervolgonderwijs. In 2021 is het gebruik van laptops in leerjaar 1 en 2 ingevoerd. Dit om het onderwijsproces digitale middelen te ondersteunen, het zogenaamde 'blended learning', en daarmee docenten en leerlingen meer tools beschikbaar te stellen om hun leerproces te verrijken. Het streven is om dit komend schooljaar uit te breiden voor het eerste tot en met vijfde leerjaar.

5.1 Leerjaren

JdW-uren

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

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

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

De JdWenweek

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

Maatschappelijke stage

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

Profielkeuze

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

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

Privatissimum

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

5.2 Internationalisering

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

Om de Europese context ook echt te ervaren, wordt er veel gereisd op onze school. Het absolute hoogtepunt wordt gevormd door de Klassieke reizen naar Italië en Griekenland. Helaas konden de reizen voor leerjaar 3 en 4 in 2021 door corona geen doorgang vinden.



5.3 Leerlingbegeleiding

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

Mentorlessen

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

Ondersteuningsteam leerlingbegeleiding

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

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

Leerlingvolgsysteem

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

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

Passend onderwijs

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

5.4 PR en Werving

In het schooljaar 2020-2021 zijn proeflessen voor leerlingen uit groep 8 georganiseerd. Door het succes van voorgaande jaren hebben we vier middagen in het jaarrooster opgenomen. Om de aantrekkingskracht van onze school te vergroten, hebben we gemeend deze leerlingen in een vroegtijdig stadium met onze school kennis te moeten laten maken. Tijdens de proeflessen maken leerlingen van groep 8 kennis met de gymnasiale wereld en kunnen zij tevens ervaren hoe het er tijdens een 'gewone' schooldag op het Johan de Witt-gymnasium aan toe gaat.

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

In januari 2021 heeft de Open Dag van de school online plaatsgevonden. We konden rekenen op positieve reacties, ondanks het feit dat een fysieke Open Dag duidelijk de voorkeur geniet. Daarnaast konden ouders van groep 8 leerlingen digitaal-aansluiten bij de online talkshow waarin informatie over de school werd gegeven. Het heeft geresulteerd in een aanmelding van 143 nieuwe eersteklassers voor het schooljaar 2021-2022.

5.5 Toekomstige ontwikkelingen

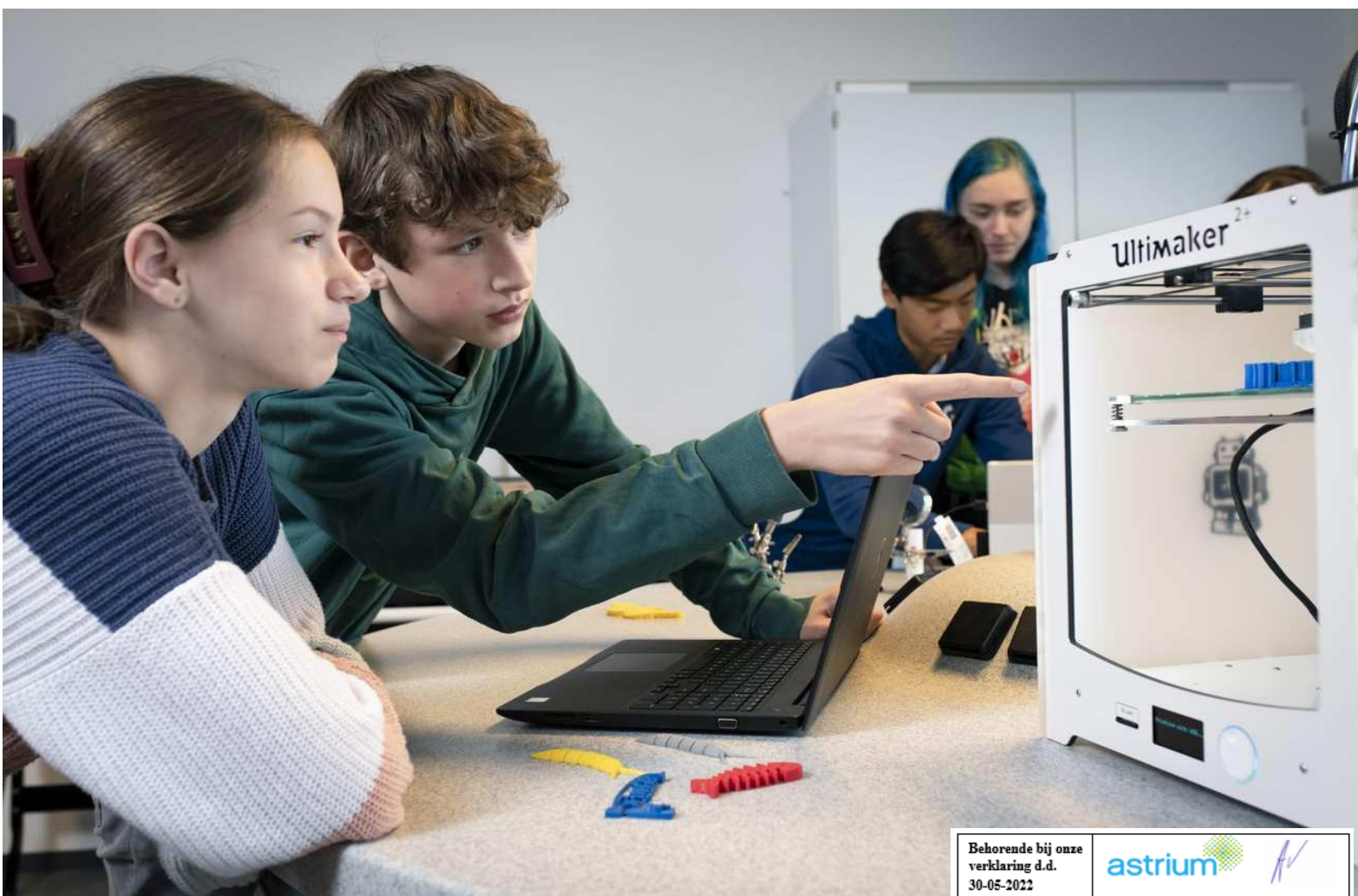
Het onderwijs op het Johan de Witt-gymnasium is continu in beweging. Voor de komende jaren streeft de stichting ernaar het onderwijs eigentijds vorm te gaan geven. Bij een aantal vakken is dit al ingezet door de invoering van een methode met een digitale ondersteuning. De ontwikkeling waarbij leerlingen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

Verder zal op het gebied van kwaliteitszorg en onderwijs de verdieping gezocht worden op het gebied van niet-financiële prestatie-indicatoren. Hiervoor is eind 2021 gestart met langdurig onderzoek op het gebied van de leerling resultaten en resultaten uit enquêtes in relatie tot interventies die hebben plaatsgevonden.

5.6 Schoolprestaties

Examen 2021

In totaal hebben 120 van de 128 leerlingen hun gymnasiumdiploma in ontvangst genomen. Daarvan zijn 8 leerlingen Cum Laude geslaagd (gemiddeld een 8 op de eindlijst). Het slagingspercentage in 2021 is 93,8% en is lager in vergelijking met het voorgaande jaar. Het door de pandemie aangepaste Centraal Examen heeft niet voor alle leerlingen in het voordeel gewerkt; de mogelijkheid om vakken door de schuiven naar een ander tijdvak ging vaak ten koste van de motivatie en concentratie. Het mogen 'wegduimen' van een vak heeft er wellicht voor gezorgd dat sommige kandidaten het Centraal Examen te licht heeft opgevat, hetgeen ten koste is gegaan van het slagingspercentage.



Examenresultaten 2021 examencohort 2018, verdeeld over de profielen

Profiel	J	M	totaal	Aantal geslaagde	Aantal afgewezen	Percentage geslaagd	Percentage afgewezen
CM	3	14	17	16	1	94,1	5,9
EM	6	7	13	11	2	84,6	15,4
NG	6	7	13	11	2	84,6	15,4
NT	1	2	3	2	1	66,7	33,3
CM-EM	6	12	18	18	0	100	0
NG-NT	34	28	62	58	4	95,5	4,5
CM-NG		2	2	2	0	100	0

De gemiddelde cijfers van het Centraal Examen 2011 tot en met 2021 (CE)

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

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

Doorstroom

De doorstroomcijfers van 2021 zijn lager dan verwacht. Eind 2021 is een onderzoek gestart om duidelijk te krijgen welke aandachtspunten er zijn op het gebied van doorstroom om vervolgens gericht te kunnen handelen. De natuurprofielen zijn in 2021 populair. In totaal kiest 70% van de leerlingen uit leerjaar vier voor een natuurprofiel, dat is 9% hoger dan in 2020 en elf procent hoger dan het landelijk gemiddelde op vwo-niveau.

Bevordering schooljaar 2020-2021 naar 2021-2022

	Aantal	bevorderd	%
Klas 1	143	133	93%
Klas 2	112	103	92%
Klas 3	117	99	85%
Klas 4	129	122	95%
Klas 5	147	138	94%
Klas 6	128	117	91%

5.7 Kwaliteitszorg

In het kader van kwaliteitszorg worden er regelmatig tevredenheidsonderzoeken gehouden onder leerlingen, oud-leerlingen, ouders en medewerkers. Doordat 2020 bijna geheel in het teken heeft gestaan van Corona, zijn de onderzoeken in dat jaar gericht geweest op de kwaliteit van ons onderwijs dat op afstand werd gegeven.

5.8 Afhandeling van klachten

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

Er zijn in 2021 geen formele klachten ingediend bij de bestuurder of de Landelijke klachtencommissie.



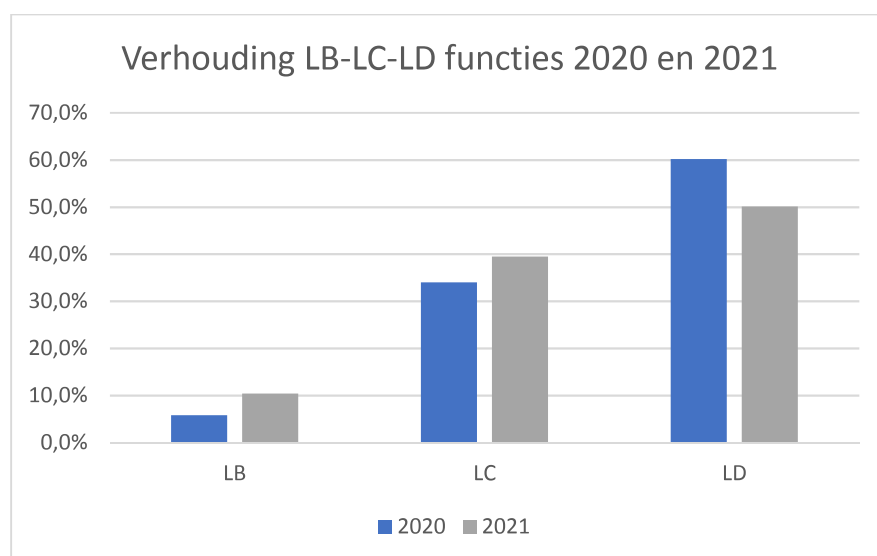
6 Personeel en Organisatie – strategisch personeelsbeleid

6.1 Zaken van behoorlijke personele betekenis

In 2020 zijn onze rector-bestuurder en conrector bovenbouw met pensioen gegaan. De rector-bestuurder is vervangen en de functie van de conrector bovenbouw is verdeeld onder de overige twee zittende conrectoren. Hiermee is de formatie van de schoolleiding teruggebracht van 4,0 fte naar 3,0 fte.

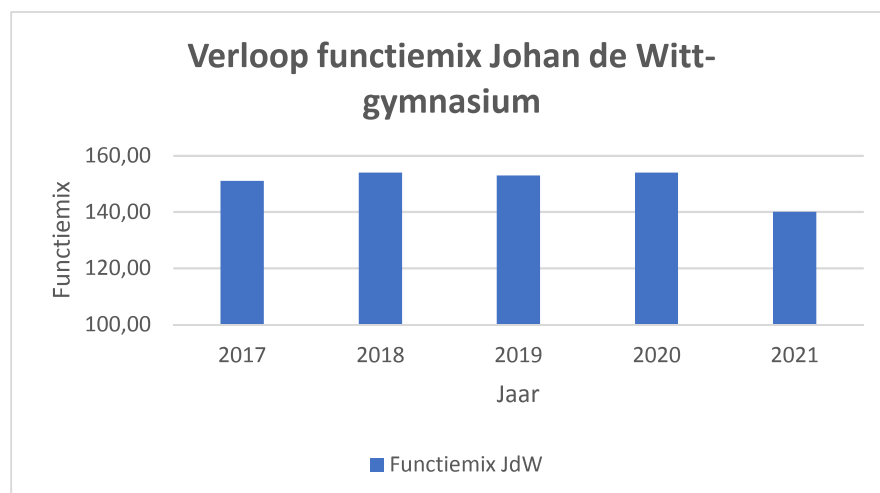
6.2 Functiemix

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



Het percentage LD-functies is ten opzichte van 2020 gedaald. Dit is passend bij het ingezette beleid om het hoge percentage in 2020 te verlagen. Het percentage met betrekking LB- en LC-functies is ten opzichte van 2020 gestegen. De aanpak rondom het meer in balans krijgen van de verhouding tussen LB-LC-LD heeft gewerkt. In het kader van strategisch personeelsbeleid zullen we om een goede verdeling binnen de formatie van de organisatie te verkrijgen, deze percentages de komende jaren goed monitoren en door een gerichte HRM-aanpak in balans zien te krijgen.

Hieronder volgt een grafiek waarin het verloop van de functiemix voor de afgelopen vijf jaar is weergegeven.





6.3 Bevoegdheden docenten

De school streeft er naar uitsluitend bevoegd personeel in dienst te hebben. Daarin is de school in 2021 goed geslaagd. Het percentage onbevoegd gegeven lessen is tot een minimum beperkt gebleven doordat aangestelde docenten hun bevoegdheid verwierven en uitsluitend bevoegde nieuwe docenten zijn aangetrokken. De collega's die nog geen bevoegdheid hebben, volgen hiervoor momenteel een opleiding. In onderstaande tabel is de ontwikkeling in de voorafgaande vijf jaar weergegeven.

Bevoegdheden onderwijzend personeel

	aantal lessen	bevoegd	benoembaar	onbevoegd
2017	1016	92,7%	1,8%	5,5%
2018	1042	96,0%	3,2%	0,9%
2019	981	97,3%	1,0%	1,7%
2020	925	97,0%	0,0%	3,0%
2021	1025	96,8%	1,0%	3,2%

6.4 In- en uitstroom in het kalenderjaar 2021

In het kalenderjaar 2021 zijn in totaal 37 medewerkers aangenomen en zijn er 23 medewerkers vertrokken. Hieronder staat in een overzicht vermeld in welke functiegroepen deze in- en uitstroom heeft plaatsgevonden, met de reden van vertrek. In de functiegroep OOP betreft het zes junior studiecoaches -oud leerlingen die helpen bij de leerlingondersteuning- die ontslag op eigen verzoek hebben ingediend. De in totaal 14 extra aangenomen medewerkers zijn junior studiecoaches die ter ondersteuning van leerlingen zijn aangetrokken.

	Directie	OOP	OP	Totaal
Totaal aantal medewerkers aangenomen	1	24	12	37

Totaal aantal medewerkers vertrokken	Directie	OOP	OP	Totaal
Pensioen	0	1	1	2
Ontslag	0	0	0	0
Ontslag eigen verzoek	1	6	10	17
Wederzijds goedvinden	0	1	3	4
Totaal	1	8	14	23

6.5 Ambtsjubilea in het onderwijs

In het kalenderjaar 2021 waren er in totaal 2 ambtsjubilea. Het betrof twee keer een 25-jarig dienstjubileum.

6.6 Gesprekken

In 2021 hebben er in verband met de impact van de coronacrisis geen functioneringsgesprekken plaatsgevonden. De taakbeleidsgesprekken hebben in de periode mei-juni plaatsgevonden. De landings- en ontwikkelgesprekken en beoordelingsgesprekken voor nieuwe collega's hebben in 2021 wel doorgang gevonden.

Mede op basis van de jaarlijkse functioneringsgesprekken wordt de deskundigheidsbevordering en na-/bijscholing van de medewerkers OP en OOP gestimuleerd. Een positieve bijdrage aan de deelname aan deskundigheidsbevordering is dat de school is aangesloten bij het Onderwijsnetwerk Zuid-Holland ONZ rondom de Universiteiten van Leiden en Delft. Dit netwerk heeft een breed pakket aan scholingsmogelijkheden waar vooral onze docenten aan kunnen deelnemen. In verband met de Coronacrisis is het aanbod in 2021 aanzienlijk kleiner geweest dan het voorgaande jaar.

6.7 Duurzame inzetbaarheid personeel

In het kader van strategisch personeelsbeleid en het blijvend goed kunnen functioneren is in 2021 met een oudere collega afspraken gemaakt onder de noemer "generatiepact", waarbij deze collega tegen inlevering van een deel van het salaris een geringere werklast heeft, terwijl voorzieningen voor de opbouw van pensioenrechten gehandhaafd blijven.

6.8 Kengetallen personeel

Bij het Johan de Witt-gymnasium werkten op 31 december 2021 in totaal 98 medewerkers. Het aantal medewerkers is t.o.v. het aantal in 2020 toegenomen. Dat heeft te maken met het in dienst nemen van juniorstudie-coaches die ingezet worden bij de ondersteuning van mogelijke leervertraging door corona. In de tabellen hieronder volgt informatie over de samenstelling van het personeelsbestand op geslacht, leeftijd, arbeidsrelatie, deeltijdcategorie en functiegroep. Voor alle gegevens is de peildatum 31 december 2021.

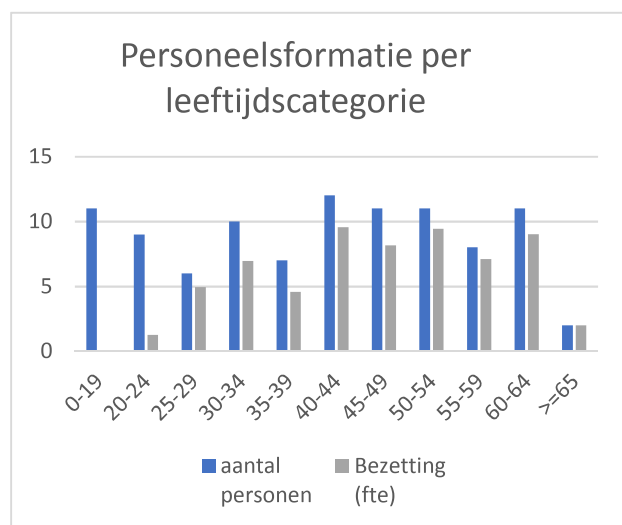
Personeelsformatie totaal

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

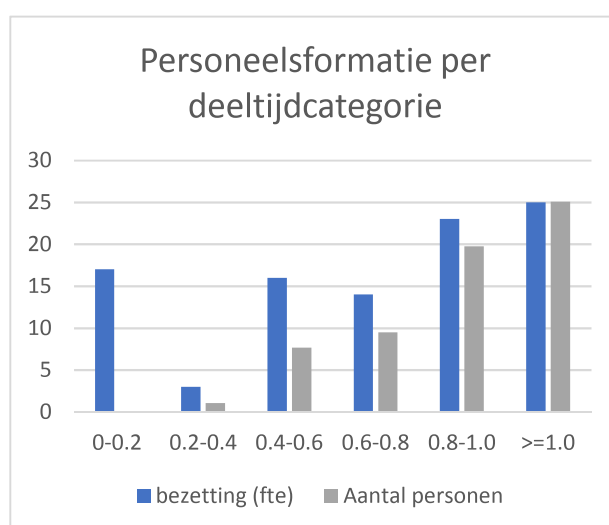
Personeelsformatie per geslacht

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Man	Aantal personen	41	15	26
	Bezetting (fte)	28,9		
Vrouw	Aantal personen	57	10	47
	Bezetting (fte)	34,2		

Personeelsformatie per leeftijdscategorie



Personeelsformatie per deeltijdcategorie



Personeelsformatie per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Onderwijzend personeel (OP)	Aantal personen	59	17	42
	Bezetting (fte)	46,0		
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	Aantal personen	36	5	31
	Bezetting (fte)	14,0		
Schoolleiding	Aantal personen	3	3	0
	Bezetting (fte)	3		

Formatie schoolleiding bestaat op 31 december 2020 uit drie personen.
De situatie ziet er als volgt uit:

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

6.9 Verzuim

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

	ziekteverzuim- percentage	ziekmeldings- frequentie
2018	6,69	1,49
2019	4,66	1,14
2020	4,06	1,04
2021	7,73	1,49

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

	aantal dagen	2017	2018	2019	2020	2021
Kort	0-8	0,67	0,99	0,63	0,58	0,67
Middel	8-43	0,16	0,38	0,24	0,13	0,28
Middel-lang	43-730	3,99	3,48	3,79	1,76	3,77
Lang	>730	-	1,48	-	1,59	-
Totaal		4,82	6,69	4,66	4,06	4,73

We zien ondanks de Coronacrisis in 2021, met uitzondering van het Langdurig ziekteverzuim, bij alle categorieën in 2021 een kleine toename van het ziekteverzuimpercentage vergeleken met 2020. Ten opzichte van 2019 komt het ziekteverzuimpercentage 0,67% hoger uit dan het percentage van 2020.

In 2021 waren er in totaal negen ziekmeldingen in de categorie Middel Lang. We sluiten 2021 af met één openstaande meldingen in de categorie Middel Lang.

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

De meldingsfrequentie per medewerker is in 2021 1,20 ten opzichte van 1,04 in 2020.

Onder de meldingsfrequentie verstaan we: het gemiddelde aantal nieuwe ziektegevallen per werknemer, over heel 2021 berekend.

6.10 Arbodienst

Met ingang van 1 januari 2021 zijn wij overgestapt naar WIM Arbo.

6.11 Mobiliteit

De school maakt sinds 2001 deel uit van het ROOZZ, het regionaal openbaar onderwijs Zuid-Holland - Zuid. Het ROOZZ heeft o.a. de functie van mobiliteitscentrum. Jaarlijks wordt er samengewerkt op het gebied van mobiliteit en het inventariseren c.q. invullen van de openstaande vacatures. In het kalenderjaar 2021 hebben we geen gebruik hoeven maken van de mogelijkheid voor herplaatsingen van personeel. Daarnaast maken we deel uit van het samenwerkingsverband Regionaal Platform Rijnmond. Zowel op schoolniveau als via het tweemaandelijks rectorenoverleg ROOZZ vindt overleg plaats over de knelpunten in het onderwijs en hoe deze te vertalen zijn naar regionaal respectievelijk schoolniveau.

6.12 WOR-bestuurder

De rector-bestuurder heeft als WOR-bestuurder regelmatig overleg met Medezeggenschapsraad en de personeelsgeleding van de MR. In dit overleg zijn gedurende het kalenderjaar 2021 diverse vraagstukken aan de MR voorgelegd. In het verslagdeel van de MR is daar een overzicht van gegeven.

7. Geledingen, raden en commissies

7.1 Medezeggenschapsraad

In het kalenderjaar 2021 bestond de MR uit de volgende leden:

Personeelsgeleding:

Mevr. J. Abcouwer (voorzitter)

Dhr. J.W.U. Koch

Mevr. N. Spelbrink

Mevr. M. Tonino (vice-voorzitter)

Oudergeleding tot en met 22 juni:

Mevr. B. Al Mashta

Dhr. G. Stevens

Oudergeleding met ingang van 22 juni:

Mevr. B. Al Mashta

Mevr. F. van der Rhee

Leerling-geleding tot en met 1 juni:

Emma Kluver (klas 6) (penningmeester)

Quinn Bezemer (klas 5)

Leerling-geleding met ingang van 1 juni:

Quinn Bezemer (klas 6)

Jasmijn van der Sijde (klas 6) (penningmeester)

Algemeen

In 2021 is de MR tien keer met alle geledingen bijeen geweest, waarbij drie keer fysiek vergaderd kon worden en de overige vergaderingen online via MS Teams georganiseerd waren.

Het gehele jaar werd de agenda beïnvloed door de corona-maatregelen en de effecten ervan op het personeel, de leerlingen en hun ouders. De MR heeft geprobeerd zich flexibel en slagvaardig op te stellen en bij te dragen aan een optimaal onderwijsklimaat ondanks de bijzondere omstandigheden veroorzaakt door het corona-virus.

Twee maal heeft er een (online) overleg met de Raad van Toezicht plaatsgevonden. In het nieuwe document “MR als partner van de RvT” is in overleg met de Raad van Toezicht de afspraak vastgelegd om tweemaal per jaar bijeen te komen. Onderwerp van gesprek was onder meer de invulling van de vacatures die ontstonden door het vertrek van twee leden van de RvT. Ook werd de MR bevraagd over de ervaringen met de nieuwe rector-bestuurder.

De personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (PMR) heeft regelmatig apart overleg met de rector-bestuurder over zaken die alleen het personeel aangaan, zoals het coachen van nieuwe docenten, de werkdruk en het omgaan met hybride lesgeven (combinatie van fysiek en online lesgeven).

Voor medewerkers met tijdelijke contracten zijn nieuwe kaders opgesteld. Voorstellen tot veranderingen op het gebied van functioneringsgesprekken en beloning zijn uitgesteld en zullen opnieuw aan de orde komen als er een nieuw schoolplan is.

De PMR heeft het belang onderstreept van het bijwonen van de overgangsvergaderingen door alle lesgevende docenten.

De oudergeleding (OMR) onderhoudt het contact met de oudercommissie en de leerlingvertegenwoordigers (LMR) hebben nauwe banden met de Leerlingenraad (LLR) waardoor de MR ook goed geïnformeerd wordt over wat er bij de leerlingen en ouders speelt.

De volgende zaken zijn onder meer aan de orde geweest:

- 1) Instemmen met plan “Bring your own device”, d.w.z. uitbreiden blended learning, introductie laptops in klas 1 en 2 en 4.
- 2) Toetsbeleid onderbouw (doel: minder toetsen) krijgt een vervolg in de bovenbouw.
- 3) Werving nieuwe conrector. De vice-voorzitter van de MR heeft deel uitgemaakt van de selectiecommissie. De ouder- en leerling-geleding waren eveneens betrokken bij de sollicitatieprocedure.
- 4) Opzet (Klassieke) reizen en de jaarkalender.
- 5) **Schoolplan.** De MR heeft in 2020 al aangegeven dat er behoefte was aan een nieuw schoolplan waarin duidelijk gemaakt wordt welke visie onze school uitdraagt. Op verzoek van de MR is hier tijdens de organisatiedagen aandacht aan besteed. Er is aan de hand van thema's uitgebreid gesproken over de richting die we de komende vier jaar met het onderwijs op willen. In december is de laatste hand gelegd aan het onderwijskundig schoolplan voor 2022-2026.
- 6) **Coronabeleid.** Het jaar begon met een lockdown periode waarin online lesgegeven werd. Pas na 1 maart kon de school onder voorwaarden weer open. Lesdagen werden wekelijks ingevuld met JdW-projectdagen om tegemoet te komen aan de behoefte aan onderling contact. Open dag en ouderavond in het voorjaar vonden digitaal plaats. Ingestemd met aanpassingen van de PTA's Cohort 2018 en 2019 wegens de gevolgen van de coronapandemie. De besteding van het extra geld via het Nationaal Programma Onderwijs, de zogenaamde NPO-gelden, is aan de orde geweest. Dit is onder meer besteed aan studietoelagen en inrichting studiezalen voor leerlingen. In kaart brengen van leerachterstanden.
- 7) Vaststellen Vademecums schooljaar 2021-2022.
- 8) Diverse financiële stukken (meerjarenbegroting) en managementrapportages.
- 9) **Jaarlijks terugkerende onderwerpen.** Jaarlijks terugkerende onderwerpen zoals het formatieplan, overzicht niet-lesgevendende taken van het OP, de vakantieregeling, de nieuwe schoolgids en de ouderbijdrage, ballotagecommissie Vossius-bestuur.

Dordrecht, 21 januari 2021

Mevr. J. Abcouwer, Voorzitter MR.

7.2. Externe vertrouwenspersoon, Johan de Witt gymnasium

Dordrecht, 18 februari 2022

Het afgelopen jaar was voor eenieder een bijzonder jaar. In een andere rol dan externe vertrouwenspersoon werkte ik mee aan een boek over Dordrecht ten tijde van corona: *Hier, op dit eiland*. Wethouder Peter Heijkoop wilde namens het college van B & W 'iets' doen als bedankje voor mensen in de zorg, het onderwijs en de handhavers in de stad. Voor dit boek tekende ik de verhalen op van personen vanuit verschillende achtergronden en beroepen. Zij staan symbool voor wat Dordtenaren de afgelopen coronaperiode met elkaar hebben beleefd. Een docent deed tijdens een digitaal interview een kenmerkende uitspraak: 'Wat mij vooral bijblijft is dat wat ik nu zie op dit scherm: dit is mijn klaslokaal.' Een aantal exemplaren van dit boek is ook aangeboden aan het Johan de Witt-gymnasium.

Als externe vertrouwenspersoon wordt mij gevraagd om vanuit een onafhankelijke positie indien nodig een bijdrage te leveren aan het uitgangspunt voor deze school: een veilige plaats aan alle betrokkenen. Want dat is waarom het Johan de Witt gymnasium deze functie in plaats van in huis ook buitenshuis heeft ingesteld. In 2021 is er op dit vlak geen beroep op mij gedaan.

Tot slot. De interne vertrouwenspersonen zijn er in principe voor de studenten en hun ouders/verzorgers. Het is voor ouders en leerlingen pas mogelijk om de externe vertrouwenspersoon in te schakelen als men met de docent en/of schoolleiding niet tot een bevredigende oplossing komt. Als externe vertrouwenspersoon adviseer ik medewerk(st)ers van het Johan de Witt-gymnasium op om contact met mij op te nemen als er vragen zijn over zaken waar je tegenaan loopt, waar je moeite mee hebt en waar je zelf niet uitkomt. Wacht niet tot het spannend wordt, of dat een conflict ontstaat. Soms is één telefonisch gesprek al genoeg om tijdig bij te sturen en helpt het om escalatie van een situatie te voorkomen.

Het kan gaan om ervaringen met grensoverschrijdend gedrag in relatie tot discriminatie, seksuele intimidatie, agressie, geweld, treiteren of pesten.

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

7.3 Overige Gremia

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

JAARREKENING 2021



8 Toelichting op de jaarrekening 2021

Bestuurlijke toelichting op de jaarrekening 2021 van het Johan de Witt-gymnasium.

In dit hoofdstuk zijn de samenvattende staat van baten en lasten en de balans opgenomen. De jaarrekening is gecontroleerd door Astrium Onderwijsaccountants. Voor overige gegevens wordt verwezen naar de jaarrekening (zie pagina 60)

8.1 COVID-19

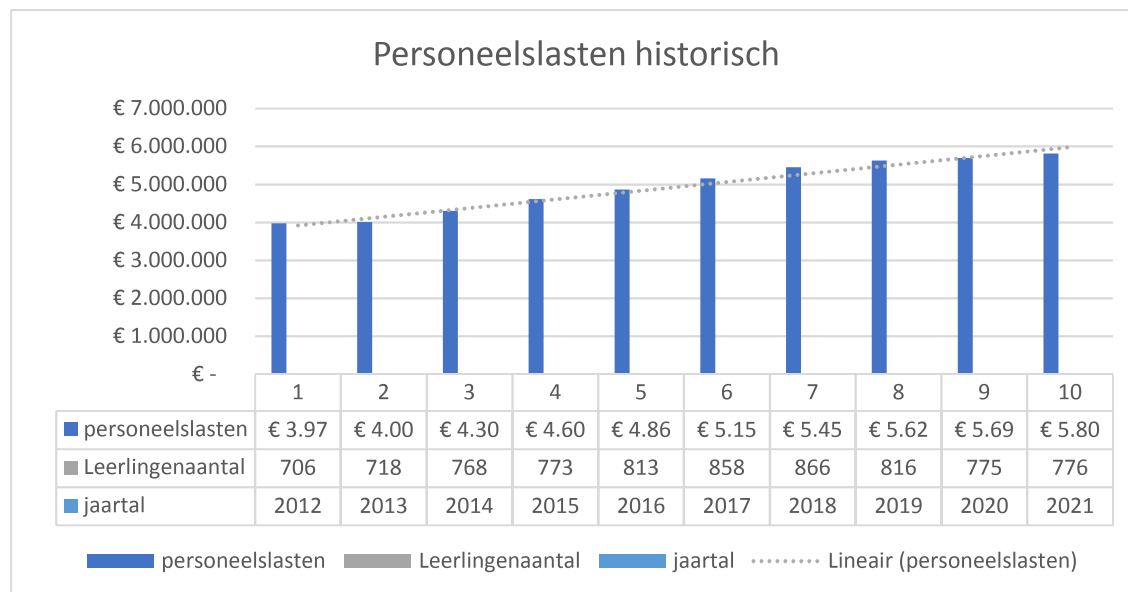
Sinds 2019 heeft de wereld te maken met het Corona (COVID-19)-virus. Ook op het onderwijs heeft dit virus een enorme impact. Naast de fysieke en psychologische effecten die dit heeft op leerlingen en medewerkers, heeft het ook een directie invloed op de financiële situatie. Reizen, excursies en andere culturele activiteiten werden afgelast of konden slechts gedeeltelijk doorgang vinden, onderwijs moest vaak op afstand worden gegeven en extra hulp moest worden ingeschakeld voor leerlingen. Extra kosten moesten worden gemaakt voor schoonmaakwerkzaamheden, schoonmaak- en ontsmettingsmiddelen, energie en inzet van extra hulp voor het in goede banen blijven leiden van het onderwijsproces. Er zijn tijdelijk studenten en oud-leerlingen in dienst genomen om leerlingen op te vangen en er is waar nodig extra begeleiding ingezet, zowel intern als extern. In het rooster zijn vanaf 1 augustus 2021 vaste begeleidingsuren opgenomen en het project 'Leerlingen helpen leerlingen' is uitgebreid. Ook op ICT-gebied zijn aanpassingen gedaan om hybride onderwijs mogelijk te maken en te optimaliseren. Het Johan de Witt-gymnasium heeft een deel van de extra kosten kunnen opvangen door het aanvragen van een drietal subsidies: IOP (Inhaal- en OndersteuningsProgramma) à € 144.000,-, NPO (Nationaal Programma Onderwijs) à € 545.000,- en Platform Onderwijsmarkt Rijnmond à € 95.580,-. Met deze subsidies konden leerachterstanden worden aangepakt, extra schoonmaak- en logistieke kosten deels worden gedekt, een kwaliteitsslag op ICT worden gedaan en ondersteuning worden geboden aan leerlingen op emotioneel en onderwijsgebied.

8.2 Personeel

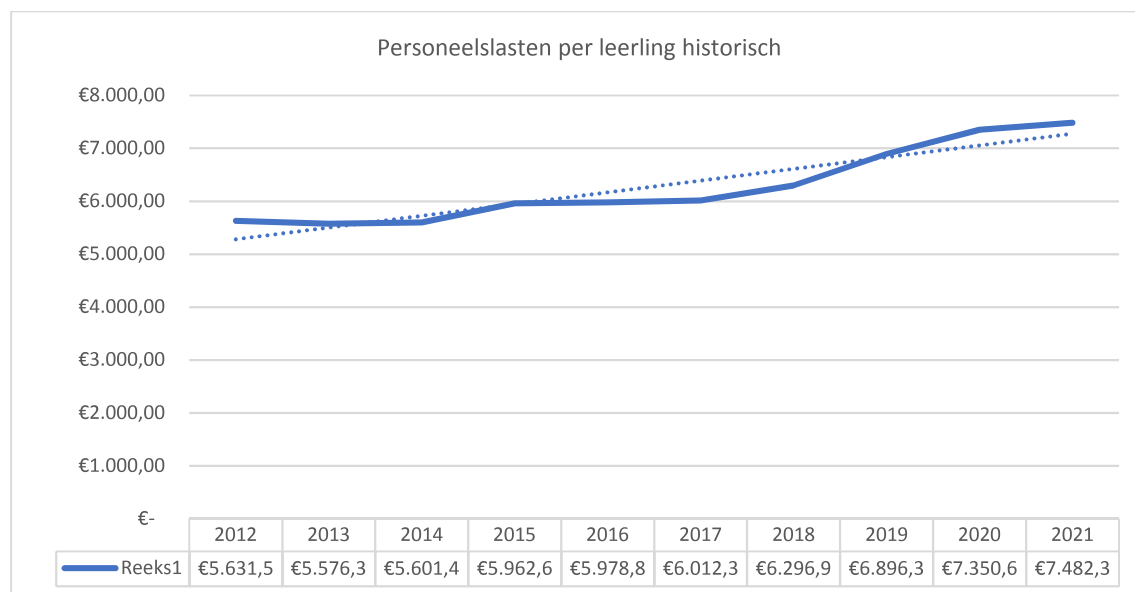
Voor de sociale aspecten van de personeelsformatie van het Johan de Witt-gymnasium wordt verwezen naar hoofdstuk 6 van dit jaarverslag, waarin de personele feiten en cijfers zijn weergegeven.

Het jaar 2021 kent opnieuw hogere personeelslasten, enerzijds door loonsverhogingen, anderzijds door inzet van extra onderwijskrachten als gevolg van de pandemie en hoge vervangingskosten. Een deel van de extra personeelslasten kon worden gedekt door de ontvangen subsidies, onder meer € 142.000 aan OOP-loonkosten konden worden gedekt vanuit de ontvangen subsidies. Meer details worden bij de toelichting op de staat van baten en lasten gegeven.

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



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



In het kader van de WAB (Wet Arbeid in Beweging) heeft het Johan de Witt-gymnasium in kaart gebracht hoeveel personeelsleden in tijdelijke dienst zijn en een kansberekening gemaakt op basis van blijfkans, om te bepalen wat het maximaal benodigde bedrag zou zijn om eventuele transitievergoedingen uit te betalen. Er is daarom voor 2021 een voorziening opgenomen van € 9.542,-

In het kader van de compensatie van niet genoten zwangerschapsverlof, heeft het Johan de Witt-gymnasium geen verplichtingen. In tegenstelling tot wat de cao vermeldt, hebben schoolvakanties op het Johan de Witt-gymnasium in de afgelopen jaren altijd een opschortende werking gehad,

waardoor personeelsleden die daarvoor in aanmerking kwamen hun volledige verlof hebben kunnen genieten.

8.3 Toelichting op de staat van baten en lasten

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 En vergelijkende cijfers 2020

Johan de Witt Gymnasium

		2021		Begroting 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	7.216.147		6.329.830		6.594.693	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	61.602		61.275		53.997	
3.5	Overige baten	619.722		635.236		459.184	
	Totaal Baten		7.897.471		7.026.341		7.107.874
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	5.806.290		5.383.229		5.696.756	
4.2	Afschrijvingen	183.465		165.275		153.262	
4.3	Huisvestingslasten	469.074		378.500		400.689	
4.4	Overige lasten	1.111.265		1.231.002		721.872	
	Totaal lasten		7.570.094		7.158.006		6.972.579
	Saldo baten en lasten		327.377		-131.665		135.295
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	2.059		-2.400		-	
6.2	Financiële lasten	16.356		1.500		2.658	
	Saldo financiële baten en lasten		-14.297		-3.900		-2.658
	Totaal resultaat		313.079		-135.565		132.637

Baten:

De Rijksbijdragen zijn aanmerkelijk hoger dan vooraf begroot. Werkgevers in het onderwijs ontvangen van het Rijk jaarlijks een compensatie voor de ontwikkelingen van de arbeidskosten (de zogenaamde loonbijstelling). De berekening gaat uit van het idee dat loonontwikkelingen in het onderwijs gelijke tred moeten houden met de ontwikkelingen in de marktsector (bron: VO-Raad). De regeling werd bekend gemaakt op 2 juli 2021. Daarin werden de bedragen bekend gemaakt voor 2021, met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021. De GPL werd verhoogd met 2.47%. Naast deze verhoging zijn de ontvangen subsidies een belangrijke reden voor de hogere Rijksbijdragen.

In het kader van Passend Onderwijs werd door het samenwerkingsverband voor 2021 een bedrag ontvangen van € 170.345,-. Dit bedrag wordt ingezet ter begeleiding van leerlingen op individueel en groepsniveau. Daarnaast is een deel van deze gelden bedoeld voor salarislaster van de extra uren die worden ingezet voor de coördinator leerlingenbegeleiding.

De overige baten zijn lager dan vooraf ingeschat; door de COVID-pandemie werden bijna alle reizen en excursies afgelast. De kantine moest in 2021 veelal gesloten blijven, na de zomervakantie is de exploitatie van de kantine bij wijze van pilot in handen gekomen van het extern cateringbedrijf. Het plan is om deze pilot om te zetten in een vaste overeenkomst met ingang van 1 augustus 2022.

Lasten:

Personeelslasten:

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten € 423.061,-,- hoger uitgevallen. De COVID-pandemie heeft ook hier invloed gehad; in de formatie zijn extra ondersteuningsuren opgenomen. In het lesrooster zijn vanaf 1 augustus 2021 alle eerste uren gereserveerd voor ondersteuningslessen van vakdocenten. Daarnaast werden subsidies ingezet om externe krachten in te huren om onderwijsachterstanden weg te werken en leerlingen anderszins te ondersteunen. Naast docenten in loondienst, is een aantal docenten via uitzendbureaus aangetrokken als vervangers en ondersteuners. Deze kosten waren € 132.612,-. Een deel van deze kosten kon vanuit de subsidies worden bekostigd. Voor langdurig zieke werknemers wordt pas na een half jaar gecompenseerd door de verzekeraar de Goudse, waar een verzuimverzekering is afgesloten. Daarnaast wordt door het UWV een uitkering ontvangen voor personeelsleden met zwangerschapsverlof. In 2021 werd een totaalbedrag ontvangen van ruim € 82.301,-. Aan de Goudse is in 2021 aan premie € 60.747,- betaald, terwijl aan uitkeringen € 23.889,- werd ontvangen.

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

Afschrijvingslasten:

In 2021 heeft een verdere nuancering van de afschrijvingen ervoor gezorgd dat op bepaalde posten afschrijvingstermijnen zijn aangepast of dat er versneld is afgeschreven, waardoor de totale afschrijvingslasten nu op € 183.465,- uitkomen. In 2021 werden extra afschrijvingstermijnen voor meubilair van 5 en 10 jaar en voor ICT van 3 jaar ingevoerd.

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

Huisvestingslasten:

De COVID-pandemie heeft een nadrukkelijke weerslag gehad op de huisvestingslasten. Door de richtlijnen van het RIVM moest het warmtewiel van de luchtbehandelingsinstallatie 24 uur per dag draaien, terwijl deze eerst 12 uur per etmaal operationeel was. Dit zorgde voor extra elektriciteitsverbruik in 2021. De van overheidswege aangegeven ventilatie-eisen zorgden in 2021 voor fors hogere verwarmingskosten; ramen en deuren bleven open terwijl een aangename temperatuur in het gebouw moest worden gegarandeerd. Om de kosten enigszins beheersbaar te houden, is ervoor gekozen om alleen de strikt noodzakelijke ventilatie in te zetten. Alsnog zijn de energielasten fors hoger dan vooraf ingeschat: € 165.860,- ten opzichte van de begrote € 90.000,-.

De onderhoudslasten zijn significant hoger dan vooraf ingeschat; een niet vooraf begrote verbouwing van de leerlingwerkrumtes lag daaraan ten grondslag. Mede vanwege het optimaliseren van de leeromstandigheden voor leerlingen die door de COVID-impact zijn getroffen, werd besloten deze verbouwing in 2021 uit te voeren. Naast de reguliere onderhoudslasten, zorgde dit voor een verhoging op deze post. Aan de MOP (meerjarenonderhoudsplan) werd € 79.362,- onttrokken vanwege in 2021 uitgevoerde geplande werkzaamheden. Jaarlijks wordt € 96.000,- gedoteerd aan deze voorziening.

In het kader van verduurzaming van het gebouw is de in 2020 ingezette koers om lichtarmaturen in de nieuwbouw te vervangen door milieuvriendelijke alternatieven, in 2021 doorgezet door het verder vervangen van oude armaturen, ook in de oudbouw. In overleg met de Omgevingsdienst ZHZ worden verder verduurzamingsacties de komende jaren uitgevoerd.

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

Overige lasten:

De overige lasten zijn veel lager dan vooraf ingeschat. Vanwege de Corona-crisis werden de meeste reizen en excursies geannuleerd en konden projecten en culturele activiteiten niet doorgaan. Reproductiekosten waren fors lager omdat veelal online les werd gegeven en getoetst. Ook de kantinekosten waren fors lager; begin 2021 was de kantine grotendeels gesloten als gevolg van de COVID-maatregelen. Vanaf 1 augustus werd de exploitatie door een externe cateraar overgenomen. De geplande investering in ICT-hardware werd anders besteed: een extern bedrijf werd ingehuurd om het netwerk te optimaliseren en de mogelijkheden voor digitaal onderwijs te verbeteren. Digitale leermiddelen werden aangeschaft en uitgebreid voor diverse leerjaren. Daardoor is meer besteed op het gebied van software en licenties. Er is een bijdrage geleverd aan laptops die leerlingen in de leerjaren 1 en 4 zijn gaan gebruiken, deze zijn geboekt onder leermiddelen. Het geplande ICT-hardware bedrag was te hoog ingeschat.

Signaleringswaarde:

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

De formule is als volgt:

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

A=aanschafwaarde gebouw

B=resterende materiële vaste activa

C=totale baten verslagjaar

Een overschrijding van deze waarde vormt de basis voor een gesprek met het bestuur van de onderwijsinstelling. In een dergelijk gesprek wordt de vermogenspositie besproken en kan het bestuur uitleggen waarom een hogere vermogenspositie voor de onderwijsinstelling van belang is in het kader van het gevoerde beleid. Context en beleid kunnen aanleiding geven tot het (tijdelijk) aanhouden van een hogere vermogenspositie dan de signaleringswaarde aangeeft.

Volgens de formule van de inspectie was de signaleringswaarde voor 2020 € 2.360.798,- terwijl het eigen vermogen € 2.304.802,- is. In 2021 is de signaleringswaarde € 2.496.530,- En het eigen vermogen € 2.617.881,-. Dit eigen vermogen is echter vertekend door de subsidie NPO die in 2021 werd ontvangen en nog niet geheel is besteed. Als de subsidies verrekend zouden worden (inkomsten en uitgaven) zou het resultaat niet € 313.079 zijn maar € 12.355,-. Het eigen vermogen zou hiermee met ruim 3 ton dalen. Het Johan de Witt-gymnasium overschrijdt hiermee de signaleringswaarde niet. Boven kan hierbij worden aangemerkt dat verreweg het grootste gedeelte van de NPO subsidie die in 2021 werd ontvangen, in 2022 en 2023 pas wordt uitgegeven.

De verwachting is dat de vermogenspositie van het Johan de Witt-gymnasium de komende jaren niet boven de signaleringswaarde zal komen, omdat de komende jaren investeringen gepland staan in onderwijs en ICT.

8.4 Toelichting op de balans

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

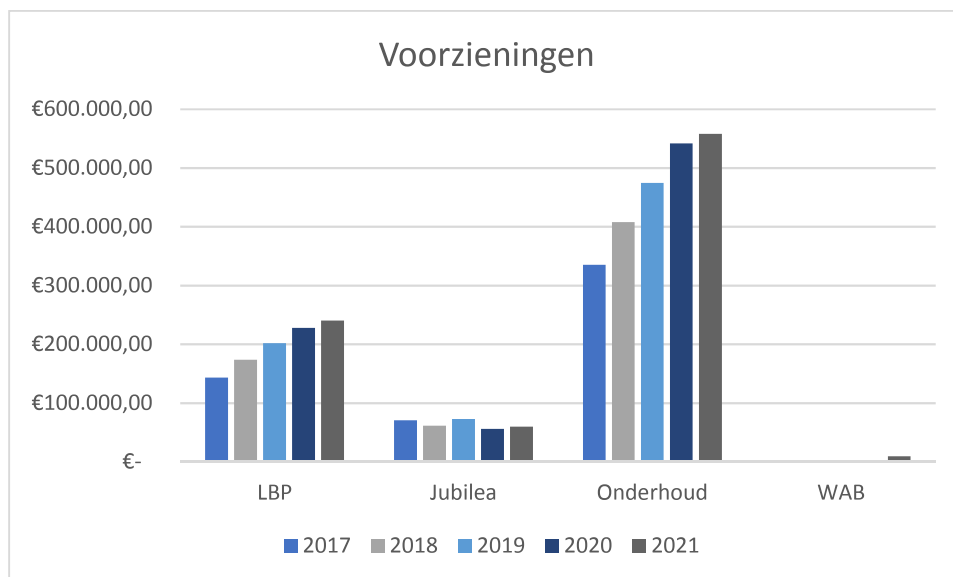
1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€
Stand per 01-01-2020			
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.398.485	3.405.288
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	360.287	667.401	1.027.688
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2021	1.646.516	731.084	2.377.600
Verloop gedurende 2021			
Investerings	-	229.362	229.362
Desinvesteringen	-	29.576	29.576
Afschrijvingen	50.275	120.896	171.171
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-17.362	-17.362
Mutatie gedurende 2021	-50.275	96.252	45.977
Stand per 31-12-2021			
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.598.271	3.605.074
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	410.562	770.935	1.181.496
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2021	1.596.241	827.337	2.423.578

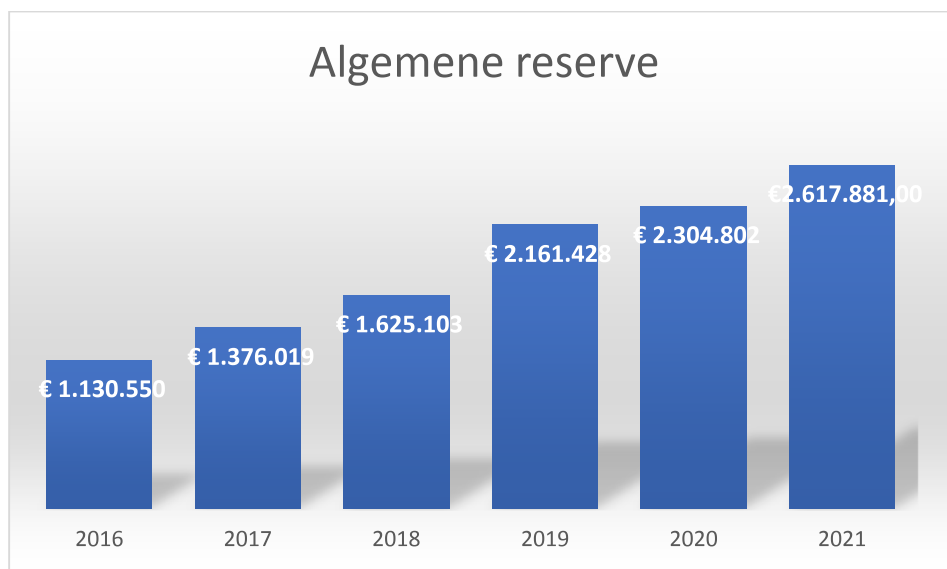
De materiële vaste activa worden jaarlijks voor wat betreft de gebouwen afgeschreven met € 50.275,- in het kader van de afspraken met de gemeente (zie 7.2 bij afschrijvingslasten). Onder langlopende schulden is de investeringstoelage van de gemeente Dordrecht in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa gepassiveerd. Deze wordt tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur ten gunste van de staat van lasten gebracht. Door de jaarlijkse aflossing van € 50.275,- is eind 2021 de stand van de langlopende schulden € 1.545.965,-. De investeringen en afschrijvingen op de post inventaris en apparatuur leveren een saldo van € 96.252,-. Beide afschrijvingen resulteren in een totaalbedrag materiële vaste activa van € 2.423.578,-.

De voorziening groot onderhoud is ultimo 2021 € 558.003,-. Jaarlijks wordt aan deze voorziening een bedrag van € 96.000,- gedoteerd. In 2021 is een bedrag van € 79.362,- aan deze voorziening onttrokken in het kader van het MOP dat door de gemeente Dordrecht is opgesteld bij de oplevering van het gebouw in 2013. De personele voorzieningen zijn ultimo 2021 € 309.169,-. Daarin zijn voorzieningen opgenomen voor levensfasebewust personeelsbeleid (€ 239.963,-) en jubilea (€ 59.664,-). In 2021 is aan de voorziening voor levensfasebewust personeelsbeleid een bedrag van € 70.308,- gedoteerd en € 58.026,- onttrokken. Aan de voorziening jubilea is in 2021 € 4.025,- onttrokken en € 7.854,- gedoteerd. Met ingang van 2021 is aan de personele voorzieningen de voorziening WAB (Wet op Arbeid in Beweging) aan toegevoegd à € 9.542,-. In paragraaf 8.2 is deze voorziening al nader toegelicht.

Onderstaande tabel geeft de voorzieningen weer:



Aan de algemene reserve is een bedrag toegevoegd van € 313.079,- (resultaat).



Deze algemene reserve van € 2.617.881,- dient om toekomstige risico's af te dekken (zoals beschreven in de risicoparagraaf in hoofdstuk 8) en om de in de meerjarenbegroting weergegeven toekomstige tekorten op te vangen. Daarnaast bestaat een deel van de algemene reserve uit de nog niet bestede gelden van de NPO-subsidie.

8.5 Besteding niet geoormerkte subsidies – Prestatiebox, Convenantmiddelen, Functiemix

Prestatiebox:

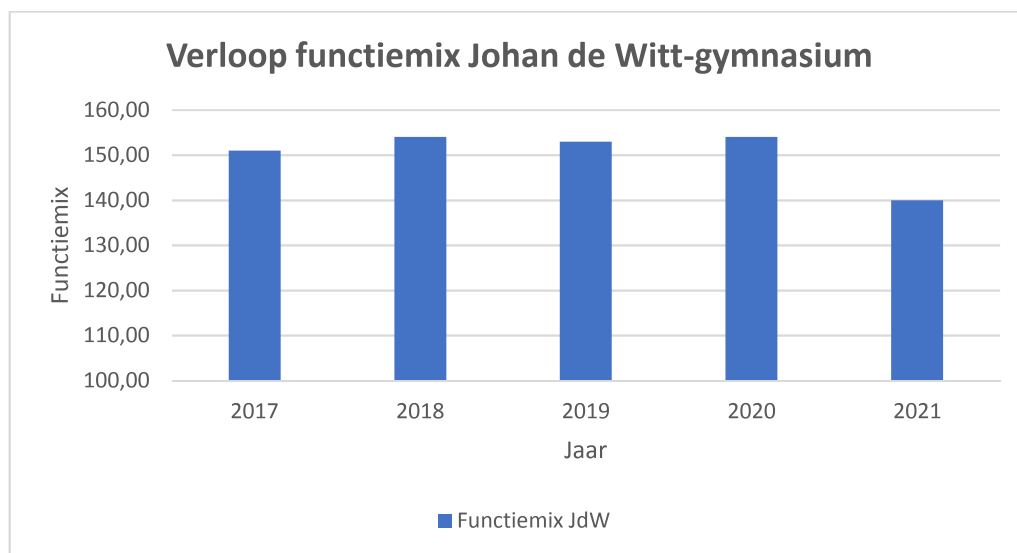
Met ingang van 2021 is de prestatiebox als zodanig niet meer uitgekeerd door de Rijksoverheid. Nog niet behaalde doelen uit het programma zijn door het Ministerie van Onderwijs apart benoemd en uitgekeerd als 'bekostiging strategisch personeelsbeleid'. In dat kader werd in mei 2021 een bedrag van € 89.622,- uitgekeerd.

Convenantmiddelen:

Eind 2019 werd door de Rijksoverheid een bedrag uitgekeerd van €134.195,- in het kader van de convenantmiddelen VO. Deze regeling houdt in dat scholen extra middelen ontvangen (€ 154,96 per leerling) om uit te geven aan ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding startende leraren, begeleiding van zij-instromers of onderwijsinnovatie. Deze gelden werden eind 2019 door de Rijksoverheid uitgekeerd om in 2020 en 2021 te besteden. In overleg met het onderwijzend personeel is door het Johan de Witt-gymnasium gekozen om deze gelden te besteden aan een combinatie van activiteiten. Daarbij is ingezet op ontwikkeltijd, werkdrukverlichting en onderwijsinnovatie. Er is een begin gemaakt met de inventarisatie van de huidige ICT-infrastructuur om de verbeter- en knelpunten in beeld te brengen waarop geïnvesteerd dient te worden ter verbetering van de ICT-omgeving teneinde het onderwijs te digitaliseren en aan te laten sluiten bij de huidige onderwijsontwikkelingen. Daarnaast hebben de vaksecties ontwikkeltijd gekregen om het vakspecifieke onderwijs te bespreken en plannen te maken om het onderwijs te vernieuwen en te verbreden en de mogelijkheden te onderzoeken voor vakspecifiek digitaal onderwijs. Voorts is geïnvesteerd in startende leraren en zij-instromers die in 2020 op het Johan de Witt-gymnasium gestart zijn door middel van extra begeleiding en aanvulling op het salaris.

Functiemix:

In onderstaande tabel is de functiemix weergegeven over de afgelopen jaren. In 2021 werd een bijdrage van de Rijksoverheid ontvangen van € 121.308,- in het kader van de financiering van de functiemix. De functiemix was in 2021.



NPO: Nationaal Programma Onderwijs:

In 2021 werd een bedrag ontvangen van € 545.188,-. Het bestuur heeft een schoolscan gemaakt en na overleg met ouders, leerlingen en MR een begroting opgesteld. Daarin zijn de wensen en plannen opgenomen van genoemde betrokkenen op het gebied van steunlessen, begeleidingsprogramma's, mentoraatsversterking, extra sport- en cultuureducatie en het verbeteren van het wifinetwerk alsmede het inrichten van studieruimtes teneinde extra lessen en ondersteuning te faciliteren. De begroting is door de (P)MR goedgekeurd. In de personeelsformatie zijn extra uren opgenomen voor het geven van bijlessen en het begeleiden van ondersteuningsprojecten. Een bedrag van ongeveer € 195.000,- is hiermee gemoeid voor schooljaar 2021-2022, ongeveer 35% van de ontvangen subsidie. Ongeveer € 10.000,- is in 2021 besteed aan personeel niet in loondienst, bijna 2% van de totale subsidie. Dit bedrag zal in 2022 en 2023 oplopen naar mate de verschillende projecten vorderen. Voor aanpassingen aan het ICT-netwerk en studiefaciliteiten is in 2021 een bedrag ingezet van ongeveer € 30.000,- (5,5% van de totale subsidie).

9 Continuïteitsparagraaf en Risicoprofiel

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

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

De volgende onderdelen komen in deze continuïteitsparagraaf aan de orde:

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

A1:

In onderstaande tabel staan de getallen in FTE (exclusief vervanging) zoals die in oktober 2021 waren en de prognoses voor de vier volgende jaren. De prognoses zijn steeds gebaseerd op de verwachte situatie per 1 augustus. De ongewogen leerlingenaantallen gelden voor de bekostiging van de vermelde jaren, dus per teldatum 1 oktober van het voorgaande jaar. VAVO-leerlingen zijn hierin niet meegenomen.

Kengetal (31-12)	2021	2022	2023	2024	2025
Personele bezetting in fte	59,4	58.8	58.4	59.54	59.14
Directie	3.0	3.0	2.6	2.0	2.0
Onderwijzend personeel	44,5	42.8	42.8	40.7	41.6
Onderwijs ondersteunend personeel	11,9	13.0	13.0	13.0	13.0
Leerlingaantal	776	767	749	746	772

Wij verwachten tot en met 2024 een kleine krimp in het leerlingaantal waarna het weer zal stijgen tot het huidige niveau. Dit heeft te maken met het grote examencohort dat in juli 2022 uitstroomt. Door het afnemende aantal leerlingen, zal het aantal OP-fte dat de komende jaren nodig is ook per jaar enigszins verschillen. Deze fluctuatie kan opgevangen worden door een klein deel van de formatie flexibel te houden. Daarnaast speelt het natuurlijk verloop een belangrijke rol. De komende jaren zal een aantal personeelsleden vanwege pensioengerechtigde leeftijd vertrekken. Deze collega's zullen vervangen worden door jonger en daarmee vaak goedkoper personeel.

A2:

In de tabel staat de meerjarenbalans en – begroting, waarin rekening is gehouden met de fluctuerende leerlingenaantallen zoals de tabel die in A1 weergegeven. Onder de langlopende schulden is de investeringstoelage van de gemeente Dordrecht opgenomen. Hieruit valt elk jaar € 50.275,- vrij waaruit de afschrijvingen inzake renovatie/nieuwbouw van het schoolgebouw aan het Oranjepark wordt bekostigd. De langlopende schulden nemen dus jaarlijks met dat bedrag af.

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

Activa	2021	2022	2023	2024	2025
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	2.423.578	2.250.803	2.078.028	1.905.253	1.732.478
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
TOTAAL Vaste Activa	2.423.578	2.250.803	2.078.028	1.905.253	1.732.478
Vorderingen	38.393	38.393	38.393	38.393	38.393
Liquide middelen	3.377.351	3.445.499	3.367.061	3.326.311	3.543.901
TOTAAL Vlottende Activa	3.415.744	3.483.892	3.405.454	3.364.704	3.582.294
Totaal activa	5.839.322	5.734.695	5.483.482	5.269.957	5.314.772
Passiva					
Eigen Vermogen					
Algemene reserve	2.617.881	2.461.701	2.214.763	2.038.513	1.979.603
Bestemmingsreserve publiek	-	-	-	-	-
Voorzieningen	867.172	969.000	1.015.000	1.028.000	1.182.000
Langlopende schulden	1.545.965	1.495.690	1.445.415	1.395.140	1.344.865
Kortlopende schulden	808.304	808.304	808.304	808.304	808.304
Totaal passiva	5.839.322	5.734.695	5.483.482	5.269.957	5.314.772

In de volgende tabel is de staat van baten en lasten (meerjarig) weergegeven. Het Johan de Witt-gymnasium verwacht dat het leerlingenaantal de komende jaren eerst zal dalen, veroorzaakt door de uitstroom van het grote examencohort in de bovenbouw, om pas vanaf 2025 weer te stijgen. De school kan bogen op een goede regionale reputatie en zal blijven werken aan het in stand houden en

waar nodig verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs, de ICT-infrastructuur en leerlingenbegeleiding, maar een leerlingenafname is desondanks aannemelijk. In 2021 wordt nog een positief resultaat neergezet, doch daarna zijn negatieve resultaten niet te voorkomen. De afgelopen jaren is ingezet op het uitbreiden van de algemene reserve, zodat de financiële tegenvallers zo veel mogelijk kunnen worden opgevangen (zie ook B2, risicoprofiel). Daarnaast wordt de komende jaren de formatie nauwlettend in de gaten gehouden zodat onze doelstellingen van een minimale doorstroom van 95% in elk leerjaar en een hoge onderwijskwaliteit gehaald kunnen worden. De komende jaren wil de school door middel van extra investeringen inzetten op blended learning en begeleiding op maat.

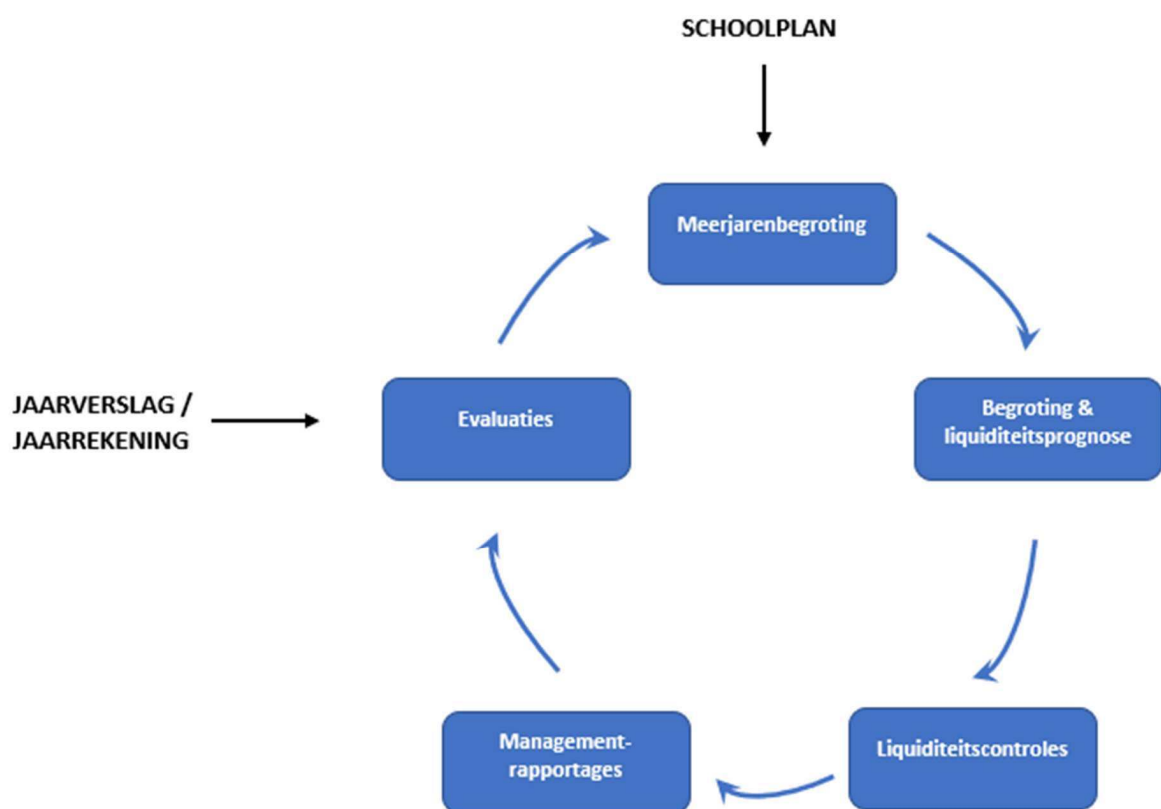
	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen	775	767	749	746	772
BATEN					
Rijksbijdragen	7.216.147	6.312.113	5.973.644	5.950.343	6.152.285
Overige overheidsbijdragen	61.602	61.275	60.775	60.775	61.775
Overige baten	619.722	558.487	561.100	579.360	535.515
TOTAAL BATEN	7.897.471	6.931.575	6.792.472	6787.155	6.948.145
LASTEN					
Personeelslasten	5.806.290	5.531.500	5.464.500	5.427.500	5.442.500
Afschrijvingen	183.465	218.500	218.500	218.500	218.500
Huisvestingslasten	469.074	504.275	474.275	474.275	474.275
Dotaties	125.677	126.000	126.000	126.000	126.000
Overige lasten	1.111.265	705.980	754.635	715.630	744.280
TOTAAL LASTEN	6.972.579	7.087.755	7.039.410	6.963.405	7.007.055
Saldo baten en lasten	327.377				
Saldo financiële bedrijfsvoering	-14.297	-1500	-1500	-1500	-1500
TOTAAL RESULTAAT	313.079	-156.180	-246.938	-176.250	-58.910

Het investeringsbeleid van de Stichting Johan de Witt-gymnasium is erop gericht de komende jaren verbeterlagen te maken in het onderwijs; digitalisering is daarbij een belangrijk aspect. In 2020 is een begin gemaakt met een inventarisatie op ICT-gebied, in 2021 zijn daarin verdere stappen gezet. Een extern ICT-bedrijf heeft aanpassingen aan het netwerk gedaan om de digitale ontwikkelingen op onderwijsgebied en dagelijkse werkzaamheden optimaal te kunnen uitvoeren.

Wat betreft kasstromen en financiering verwijst de stichting naar het treasurybeleid. Daarin is opgenomen dat geen risico's worden genomen met (publieke) middelen. Voor veranderingen op gebied van financiering is altijd instemming van de raad van toezicht vereist, alsmede een wijziging in het treasurystatuut.



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



Een nadere toelichting op dit schema:

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

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

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

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

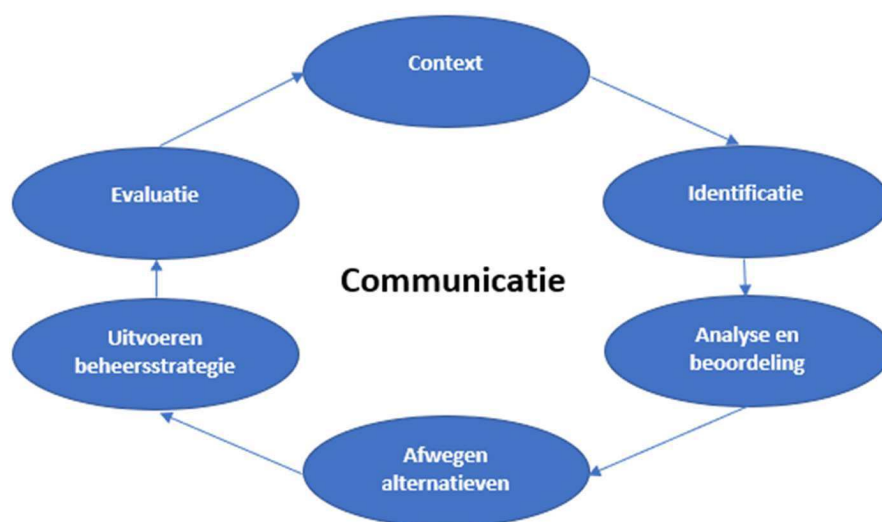
- Financieel: een deel van de financiële administratie is door het Johan de Witt-gymnasium uitbesteed waardoor functiescheiding binnen dit proces gegarandeerd is.
- Personeel: een deel van de personeelsadministratie en de gehele salarisadministratie is uitbesteed aan Dyade, waardoor ook hier de functiescheiding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

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het schoolexamen 2021 werd op aangepaste wijze afgenomen : in drie tijdvakken met extra herkansingen en de mogelijkheid tot het niet meetellen van een vak moest leerlingen in staat stellen het gymnasiumdiploma te bemachtigen, ondanks de beperkingen in het onderwijs als gevolg van COVID. Het onderwijs op het Johan de Witt-gymnasium is in 2021 deels op afstand gegeven, hetgeen voor zowel leerlingen als voor de medewerkers flinke aanpassingen vereisten. Op financieel gebied heeft de regelgeving rondom het Coronavirus voor het Johan de Witt-gymnasium geleid tot hogere kosten, op het gebied van o.a. huisvestingslasten en ICT. De impact van het Coronavirus op de totale financiële situatie heeft tot nu toe de continuïteit van de organisatie niet beïnvloed.

B2: Risicoprofiel

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

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



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

Wijziging overheidsbeleid:

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

Het bekostigingsbeleid van de Overheid is de laatste jaren ook punt van discussie; het nieuwe bekostigingssysteem dat vanaf 2022 is ingevoerd, lijkt vooralsnog geen financieel voordeel op te leveren voor de stichting. In 2021 kon uiteindelijk een positief resultaat worden neergezet door extra subsidies en de jaarlijkse indexering loonkosten, maar het is allerm minst zeker of de bekostigingsbedragen die voor 2022 zijn vastgesteld zullen worden aangepast. Ook de discussies over het groot-onderhoudsbeleid en de klimaatgelden zorgen ervoor dat het niet precies duidelijk is met welke bekostiging de komende jaren rekening gehouden kan worden. Het Johan de Witt-gymnasium voert niettemin een constante controle uit op de inkomsten en uitgaven en volgt de ontwikkelingen van het bekostigingsbeleid op de voet. Voortdurend worden controles uitgevoerd op de inkomsten en uitgaven van de school, op de (meerjaren)begrotingen en financiële prognoses en wordt de liquiditeit nauwlettend in de gaten gehouden.

Drie maal per jaar wordt een rapportage uitgebracht waarin het bestuur/de raad van toezicht op de hoogte wordt gebracht van de onderwijskundige en financiële ontwikkelingen binnen de school (zie ook de Planning & Control cyclus in deze continuïteitsparagraaf).

Daling leerlingaantal:

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

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

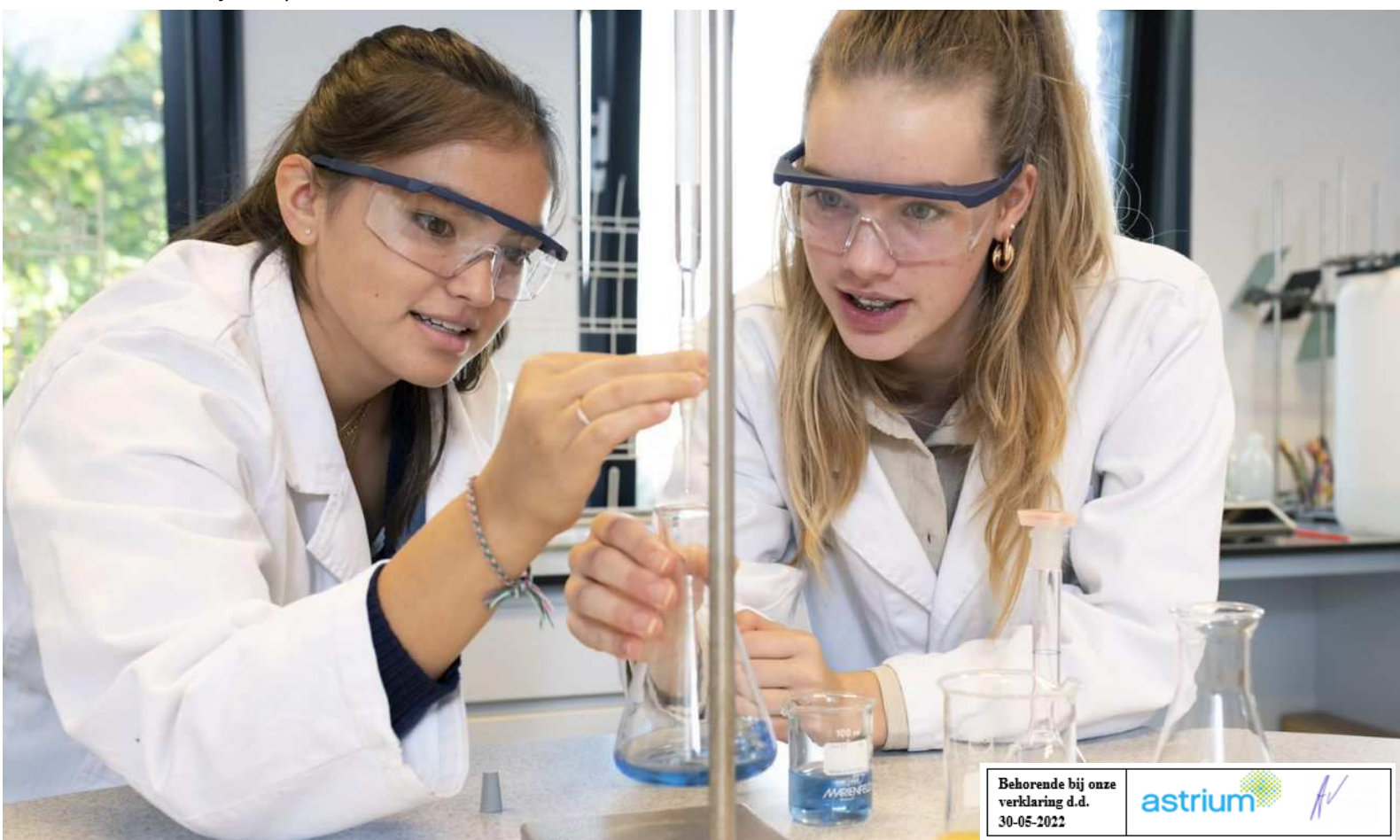


Demografische krimp is een fenomeen waarmee alle onderwijsinstellingen in onze regio te maken hebben. Het Johan de Witt-gymnasium zet in op een stevig PR-beleid om het aantal inschrijvingen op peil te houden. Normaal gesproken wordt deelgenomen aan scholenmarkten, worden basisscholen bezocht en er wordt een aantal middagen georganiseerd waarop leerlingen van groep 8 (en soms ook groep 7) kunnen deelnemen aan proefflessen. Daarnaast wordt steeds meer ingezet op sociale media, online voorlichting en worden nieuwe publicatiebronnen aangeboord om de school onder de aandacht te brengen. Vanaf 2021 is een nieuwe PR-campagne gestart met als thema 'Daar ben je thuis'. Het thuisgevoel dat medewerkers en leerlingen voelen (ook wel het JdW-gevoel genoemd) wordt in deze campagne als speerpunt gebruikt om de school te promoten. De zes thema's van het nieuwe schoolplan worden gekoppeld aan dit 'thuis'-motto om ouders en potentiële nieuwe leerlingen te informeren dat de stichting thuis is op vele vlakken, in zowel onderwijs als begeleiding, als kunst en cultuur. Desondanks neemt het risico op een lagere instroom toe door de demografische krimp die in deze regio onmiskenbaar is. Hoewel deze krimp volgens de inschatting van de Rijksoverheid tot 2023 zal doorzetten en daarna zal nivelleren, heeft de Stichting de komende jaren ook nog te maken met dalende leerlingaantallen door de uitstroom van grote cohorten. De meerjarenbegroting 2022-2026 laat zien dat de verwachte daling van leerlingaantallen aanhoudt tot en met 2024. De laatste jaren merken wij dat ouders steeds hogere eisen stellen aan de school alvorens een keuze te maken; zo wordt steeds vaker gevraagd om een extra rondleiding of een extra deelname aan proefflessen of zelfs een 'meeloop-dag'. Het Johan de Witt-gymnasium probeert zo veel mogelijk aan deze verzoeken gehoor te geven. Uiteraard wordt ook met groot enthousiasme onze jaarlijkse Open Dag georganiseerd. Vanwege de COVID-pandemie zijn in 2021 een online Open Dag en een online ouderavond (middels een via livestream uitgezonden talkshow) georganiseerd. Beide evenementen werden positief ontvangen, al is het lastig om het aantal online bezoekers te linken aan het uiteindelijk aantal inschrijvingen. In 2021 was het aantal inschrijvingen hoger dan voorspeld, voor 2022 hopen we op eenzelfde resultaat. Lopende het jaar blijft de school actief met PR door sociale media, de website en advertenties in diverse media. Gezien het feit dat de top van de krimp nog niet is bereikt, is het zaak om ook het komende jaar met grote regelmaat contacten met basisschoolleerkrachten en directieleden te verstevigen door basisschoolbezoek en andere activiteiten. Ook bij ouders en potentiële nieuwe leerlingen dient het Johan de Witt-gymnasium zichtbaar te zijn en te blijven, hetgeen het verder uitbouwen van een structureel PR-plan vereist.

Ten aanzien van onderwijsresultaten streeft het Johan de Witt-gymnasium naar het bieden van onderwijs van de best mogelijke kwaliteit binnen de beschikbare financiële middelen. Diverse middelen worden ingezet om de kwaliteit van het onderwijs op peil te houden en waar nodig te verbeteren: door middel van functionerings- en beoordelingsgesprekken met docenten wordt de kwaliteit van het onderwijs in beeld gebracht en worden eventuele verbeterpunten in kaart gebracht. Daarop worden financiële middelen vrijgemaakt en ingezet voor coaching of scholingsbehoefte van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel. In de meerjarenbegroting wordt structureel €55.000,- opgenomen voor scholing en cursussen. Daarnaast heeft een aantal collega's deelgenomen aan gratis nascholingsprogramma's. Om de kwaliteit van het onderwijs verder te borgen is enkele jaren geleden in klas 1 gestart met een pilot omtrent toetsbeleid. Dit nieuwe toetsbeleid is in de schooljaren 2019/2020 en 2020/2021 doorgezet naar de 2^e klas en de 3^e klas. Ook het blended learning (deels werken met laptops in de klas) levert een waardevolle bijdrage aan de onderwijsontwikkeling en de plaats die het Johan de Wit-gymnasium inneemt in het onderwijsveld. Binnen onze klassieke kaders wordt gestreefd naar eigentijds onderwijs om onze sterke positie in de regio te handhaven. Naast vernieuwd toetsbeleid en de introductie van blended learning wordt gestreefd naar zo klein mogelijke groepen in de onderbouw en het vormen van extra clusters in de bovenbouw. Echter, bij elke nieuwe formatie zal moeten worden gezien wat binnen de financiële middelen mogelijk is. Ook ongunstige leerlingaantallen

kunnen invloed uitoefenen op het aantal te vormen klassen of clusters en vormen hiermee een financieel risico. Daarom wordt gestreefd naar het vormen van een financiële buffer om de eventuele extra kosten op te kunnen vangen.

Ouders hebben inzage in de resultaten van de school m.b.t. in- en doorstroomcijfers, examenresultaten en de financiële positie van de school. Dit zorgt ervoor dat het noodzakelijk is om toe te zien op continuering van de goede resultaten, omdat slechtere onderwijsresultaten direct kunnen leiden tot een daling van het leerlingenaantal. In 2021 werd het Centraal Examen vanwege Corona aangepast en werden leerlingen in staat gesteld de examens te spreiden over drie tijdvakken, een extra herkansing te doen en een vak niet mee te laten tellen bij de uitslagbepaling. Tijdens reguliere lesuren worden leerlingen middels examentraining voorbereid op het examen. Om geen risico te nemen met onderwijsresultaten en slagingspercentages, werden examenvreestraining en examentraining door externen ingezet om de leerlingen optimaal op het examen voor te bereiden. Deze examen(vrees)trainingen behoren tijdens reguliere examenjaren ook tot de mogelijkheden. Bovendien worden leerlingen gestimuleerd om betere prestaties te leveren door deelname aan het Honours Programme in de bovenbouw en het Deltaproject in de onderbouw. Ook wordt intensief ingezet op de leerlingbegeleiding. In 2021 de leerlingbegeleiding verder geïntensiveerd en is er in kaart gebracht waar extra begeleiding voor leerlingen nodig is. Het begeleidingsteam is uitgebreid met twee medewerkers en extra junior studiecoaches zijn aangetrokken voor leerlingbegeleiding. Juist in coronatijd bleek dit in bepaalde gevallen extra nodig. De coördinator leerlingbegeleiding werkt aan intensivering van de begeleiding voor onze leerlingen met interne en externe partijen. In samenwerking met de stichting Passend Onderwijs en diverse huiswerk-, begeleidings- en coaching instituten wordt de best mogelijke ondersteuning gezocht voor leerlingen die dit nodig hebben, zodat ook zij kunnen blijven deelnemen aan het onderwijsproces binnen onze school. Zeker mentoren en leerjaarcoördinatoren van het Johan de Witt-gymnasium spelen daarin een verbindende en begeleidende rol. Naast de coördinator leerlingbegeleiding werkt een aantal docenten met leerlingen die nog op de basisschool zitten via het project Johan Junior. Leerlingen die op de basisschool 'uitgeleerd' zijn en meer uitdaging behoeven, krijgen deze via Johan Junior aangeboden. Uiteraard streven wij ernaar deze leerlingen, zodra zij groep 8 hebben afgerond, in te schrijven op onze school.



Onveiligheid leerlingen/imagoschade:

Onveiligheid voor leerlingen is voor elke school – dus ook voor het Johan de Witt-gymnasium – een risico. Onveiligheid voor leerlingen kan niet alleen leiden tot imagoschade en een daling van het aantal leerlingen, maar ook voor schade aan leerlingen individueel. Daarom heeft het Johan de Witt-gymnasium een anti-pest protocol en wordt een intensief anti-alcohol en –drugsbeleid gevoerd. Via voorlichting, mentorlessen, projecten en het opstellen en naleven van reglementen wordt een voor de leerlingen zo veilig mogelijk schoolklimaat gecreëerd. Ouders worden geïnformeerd over voorlichtingsprojecten en het beleid van de school. Onder normale omstandigheden, als schoolfeesten georganiseerd kunnen worden, zijn deze alcoholvrij en daarop wordt tijdens elk schoolfeest bij de ingang gecontroleerd door middel van verplichte blaastesten. De school investeert hier jaarlijks in. In klas 2 wordt jaarlijks een voorlichtingsproject georganiseerd waarbij leerlingen worden geïnformeerd over en onderwezen in de gevaren van alcohol en drugs. Ook in 2021 lag er een extra uitdaging voor de schoolleiding omtrent de veiligheid van leerlingen en medewerkers: de corona-crisis noopte het Johan de Witt-gymnasium tot allerlei aanpassingen om het gebouw voor zowel leerlingen als medewerkers veilig te houden en de kans op besmettingen tot een minimum te beperken.

Personeel: tijdelijke en vaste dienstverbanden / ziekteverzuim / wachtgeldkosten:

Als leerlingaantallen schommelen, heeft dat op een relatief kleine school als het Johan de Witt-gymnasium direct zijn weerslag op de werkgelegenheid: bij een stijging van het aantal leerlingen moet extra personeel worden aangenomen dat bij een daling van het leerlingaantal weer overbodig wordt. Daarom wordt een deel van de formatie op tijdelijke basis ingevuld. Echter, de cao bepaalt via de nieuwe keten-regel of iemand wel of geen vast dienstverband kan bedingen. Dit zorgt ervoor dat het risico op boventallig personeel toeneemt. Daarom is het zaak om een goed en inzichtelijk personeelsbeleid te voeren, zodat dit risico kan worden vermeden dan wel tot een minimum beperkt kan worden. Wanneer door bijvoorbeeld een ongunstige groeps- of klassengrootte extra lessen uitgegeven moeten worden, worden deze uren op tijdelijk basis uitgegeven. De personeelsformatie moet te allen tijde een zekere flexibiliteit hebben zodat eventuele vermindering van het aantal lessen budgettair neutraal opgelost kan worden. 2021 heeft bewezen dat het in toenemende mate lastig wordt om goed personeel aan te trekken; er moest gebruik gemaakt worden van uitzend- en matchingsbureaus om op korte termijn vervanging te kunnen regelen of vacatures te vullen. Dit heeft tot hogere personeelslasten geleid. Daarnaast brengt de WAB (Wet Arbeid in Beweging) het risico van het uitbetalen van transitievergoedingen met zich mee. Daarom is een risico-inventarisatie gemaakt betreft het aantal tijdelijke dienstverbanden en de financiële implicaties daarvan. De consequentie van de WAB is dat er in 2021 een voorziening is getroffen van bijna € 10.000,- om het risico af te dekken.

Het financiële risico met betrekking tot ziekteverzuim heeft het Johan de Witt-gymnasium afgedekt met een ziekteverzuimverzekering. Na ziekteverzuim van een half jaar of langer, keert de verzekeraar de kosten voor een vervanger uit. Ook het WGA-risico is met een verzekering afgedekt, ondergebracht bij het UWV. Onze school streeft ernaar om lesuitval zo veel mogelijk te beperken door lessen van een zieke collega over te laten nemen door sectiegenoten of vervangers van buitenaf. Hiermee wordt niet alleen getracht de door de inspectie voorgeschreven onderwijstijd te realiseren, maar ook voor onze leerlingen een ongestoorde continuering van de lessen te bewerkstelligen. Ondanks deze maatregelen werden wij ook in 2021 geconfronteerd met meerdere langdurig zieke collega's die vervangen moesten worden. Dit heeft tot aanzienlijke extra personeelskosten geleid. Een deel van deze vervanging kon worden opgevangen door collega's en een deel moest via een uitzend- of matchingsbureau worden vervangen. In 2021 werd in het kader van de ziekteverzuimverzekering een uitkering ontvangen van onze verzekeraar 'de Goudse',

waarmee de extra personeelskosten deels werden gecompenseerd. In 2021 werd aan premies € 60.747,- betaald aan de Goudse, terwijl aan uitkeringen € 23.889,- werd ontvangen.

Verrekening collectieve uitkeringskosten: middels deze vereveningsbijdrage wordt 75% van de uitkeringskosten door de scholen gezamenlijk opgebracht. 25% van deze kosten in het VO wordt direct ten laste van de laatste werkgever gebracht. Het is mogelijk dat een school in het geval van het ontslag van een disfunctionerende werknemer met veel dienstjaren te maken krijgt met hoge ontslagkosten. Om eventuele lasten hiervan te kunnen dragen zal de algemene reserve aangesproken moeten worden. Eind 2021 heeft de stichting te maken gehad met één medewerker met wie door middel van een vaststellingsovereenkomst het dienstverband is beëindigd per november van dit jaar.

Cao: effecten van loonsverhogingen, entreerecht en functiemix:

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

Management: overdracht en structuur:

Per augustus 2021 heeft de onderbouwconrector ontslag genomen. Per oktober 2021 is een interim conrector gestart voor een periode van twee jaar. De RvT en de schoolleiding zijn van mening dat na die tijd een tweekoppige schoolleiding (een rector-bestuurder en één conrector) een optimale invulling zal zijn van de dagelijkse leiding van de school. Sinds augustus 2020 heeft de schoolleiding gewerkt aan een nieuw schoolplan en is gestart met het inventariseren van ICT- en onderwijsbehoeften om vanuit een nieuwe visie te werken aan verbetering en optimalisering van het onderwijs, zodat het Johan de Witt-gymnasium ook in de toekomst een goede onderwijskwaliteit aan kan blijven bieden. In 2021 zijn daar samen met het personeel verdere stappen in gezet en zijn middels o.a. werkgroepen en plenaire organisatiedagen onderwijsplannen opgesteld die ervoor zorgen dat begin 2022 het schoolplan voor de komende vier jaren is vastgesteld.

Fraude:

Binnen onze organisatie zijn de risico's op fraude afgedekt door de samenwerking met Dyade Dienstverlening Onderwijs: betalingen lopen via het administratiekantoor en er is voortdurende controle op de geldstromen. Door het digitale systeem van factuurverwerking is er zeer geringe kans op verkeerde of dubbele betalingen. Chartale geldstromen zijn er nauwelijks. In de leerlingenkantine wordt sinds 2020 alleen met pinbetaling gewerkt. Hierdoor is er geen omloop van cash geld in de school hetgeen het risico op fraude verder beperkt. De kantine wordt sinds september 2021 door een externe cateraar geëxploiteerd. Er is in het verleden nooit een aanwijzing geweest dat er sprake was van (materiële) fraude in de kantine of elders.

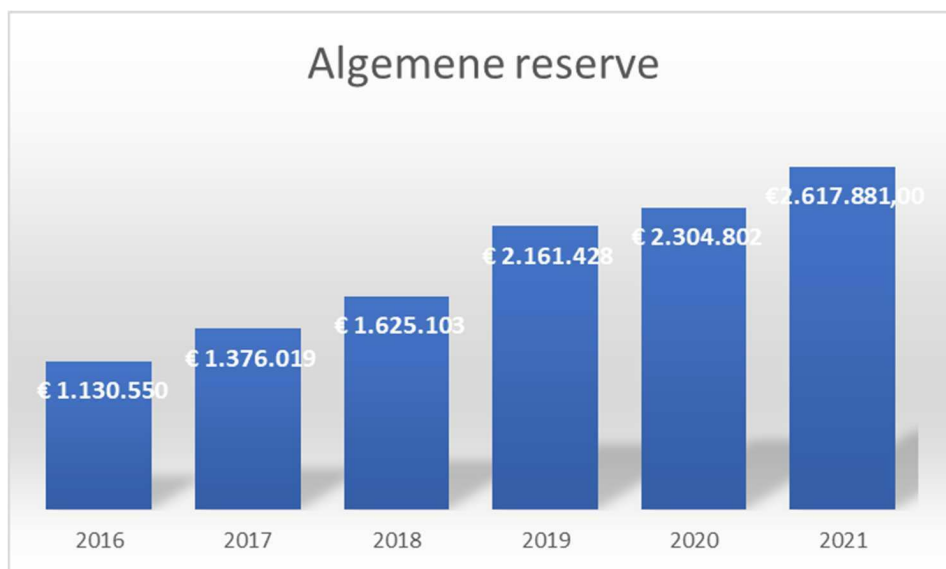


Voorzieningen en financiële reserves:

De financiële buffer die in 2020 ongeveer 3 miljoen bedroeg, is in 2021 naar 3.6 miljoen gestegen. Deze buffer is niet alleen nodig om de benoemde risico's op te vangen, maar ook om de in de meerjarenbegroting geprognosticeerde verliezen op te vangen. Daarnaast is een aantal voorzieningen opgenomen die afgedekt moeten worden (langdurig zieke werknemers, levensfasebewust personeelsbeleid, jubilea, WAB). Indien extra geïnvesteerd moet worden in onderwijs, door bijvoorbeeld extra personeel aan te nemen of extra klassen/clusters te vormen, dienen ook de kosten die daaruit voortvloeien opgevangen te worden uit de financiële reserves. Het deel van de nog niet bestede NPO-subsidie is tevens opgenomen in de algemene reserve.

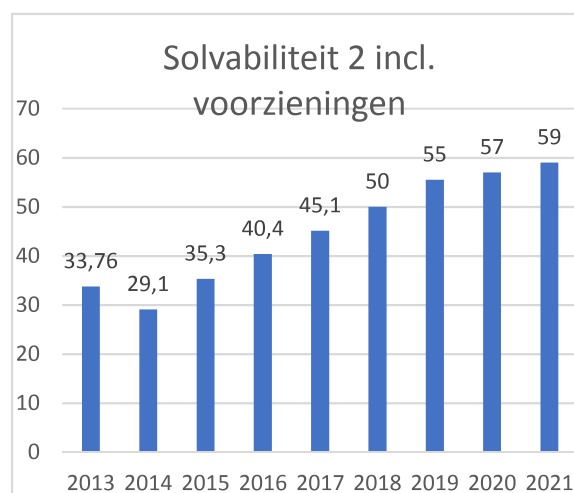
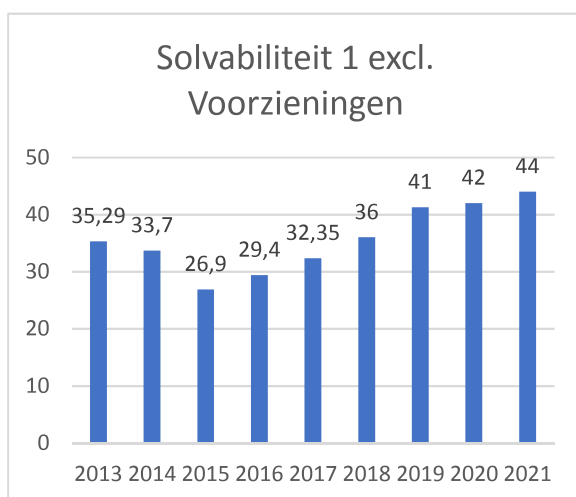
Onderstaand overzicht laat de benodigde posten zien waaruit de liquide reserve van € 3 miljoen is opgebouwd:

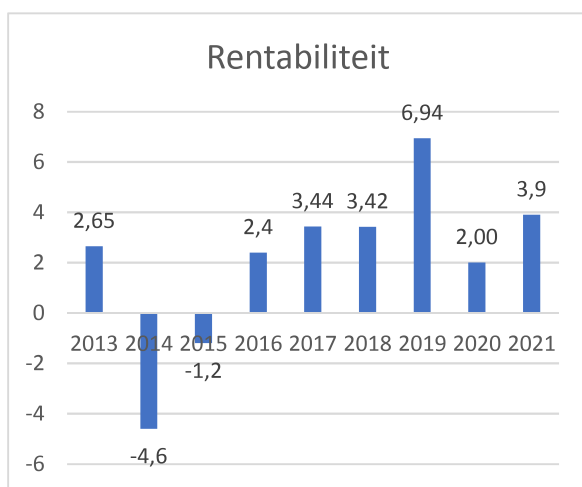
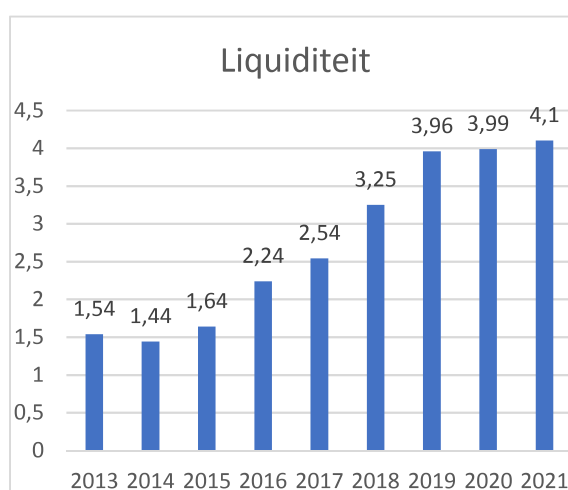
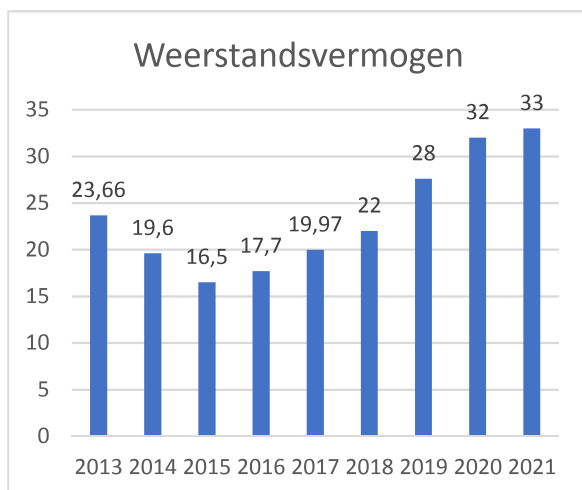
Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	€ 239.963,-
Voorziening jubilea	€ 59.664,-
Voorziening WAB (Wet Arbeid in Beweging)	€ 9.542,-
Voorziening groot onderhoud	€ 558.003,-
Geprognosticeerd tekort meerjarenbegroting 2022-2026 (inclusief dotaties aan voorzieningen)	€ 567.317,-
Benodigd bedrag afdekking risico's	<u>€ 778.000,-</u>
Totaal:	€ 2.212.489,-



De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit 2 wordt bepaald door het eigen vermogen (incl. voorzieningen) te delen door het totaal van de passiva. Eind 2020 werd een solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) van 57% gerealiseerd, terwijl voor 2021 een percentage van 59% genoteerd mag worden. Voor het continuïteitstoezicht wordt voor solvabiliteit 2 een signaleringswaarde van 30% gehanteerd door de inspectie. De solvabiliteit 1 (exclusief voorzieningen) was eind 2020 42%, eind 2021 is dat een percentage van 44%.

De volgende tabellen geven de historische kengetallen weer:





Treasury:

Het saldo van de diverse rekeningen bij de Rabobank is op ieder moment opvraagbaar. Het Johan de Witt-gymnasium neemt geen enkel risico met betrekking tot beschikbare gelden. Er wordt intern voortdurend controle uitgevoerd op het beheer van geldstromen, liquiditeit en saldi. Het door het bestuur in 2018 opnieuw vastgestelde treasurystatuut voldoet aan de eisen zoals die gesteld worden door de Overheid (volgens de laatste wetswijziging van december 2018). Het betreft hier de Regeling Beleggen Belenen en Derivaten OCW 2016, aangevuld met de door de overheid toegepaste wijzigingen van december 2018.

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

Het risico op datalekken betreft het risico op het lekken van privégegevens van leerlingen, ouders dan wel personeel door bijvoorbeeld hackers of (onbedoeld) lekken door medewerkers van de school of externe partijen waarmee persoonsgegevens worden uitgewisseld. Het Johan de Witt-gymnasium werkt voor haar leerlingenadministratie met het pakket Somtoday en voor de roosters met het pakket Zermelo. Deze pakketten zijn aan elkaar gekoppeld. In Somtoday worden niet alleen persoonsgegevens opgeslagen, maar worden ook resultaten van leerlingen en informatie betreft gezondheid opgeslagen. Somtoday heeft ook een 'zorgvierkant'; hierin wordt relevante informatie opgeslagen over de zorg die bepaalde leerlingen ontvangen in het kader van passend onderwijs. Ook rapportages van mentorgesprekken, rapportvergaderingen e.d. worden in Somtoday opgeslagen. Het is dus noodzakelijk om deze gegevens goed te beschermen. Onze ICT-afdeling heeft daarin een

belangrijke rol. De Functionaris Gegevensbescherming (FG) assisteert hierbij en bewaakt de processen. Registers en verwerkersovereenkomsten worden nauwkeurig bijgehouden.

Sinds 2016 is het verplicht om datalekken binnen 72 uur na een incident te melden bij de AP (Autoriteit Persoonsgegevens). In 2021 heeft een datalek plaatsgevonden bij een extern bedrijf waarbij de school inkopen doet. Het bedrijf werd getroffen door een cyberaanval met ransomware waarbij persoonsgegevens zijn gestolen (naam medewerker, adres school). Het lek was snel opgemerkt en hersteld. Er bestaat een klein risico op ongewenste benadering door andere bedrijven die de persoonsgegevens hebben buitgemaakt. Een melding bij de AP hoefde niet te worden gedaan.

Vanaf mei 2018 dient de school te voldoen aan de nieuwe wetgeving op het gebied van Europese privacyregels. In 2021 heeft de FG (Functionaris Gegevensbescherming) in samenwerking met de schoolleiding en de afdeling ICT verdere stappen gezet in het optimaliseren van de bescherming van persoonsgegevens, zoals het opstellen en bijhouden van gegevensregisters, afsluiten en registreren van verwerkersovereenkomsten en ICT-beveiliging. De in 2018 opgestelde protocollen die zijn voorgelegd aan het bestuur en de MR, zijn na instemming verspreid aan interne en externe betrokkenen. Alle protocollen en procedures zijn inmiddels op onze website geplaatst, zodat het Johan de Witt-gymnasium voldoet aan de Europese wetgeving.



Risicomanagement in cijfers:

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

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

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

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

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

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

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

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

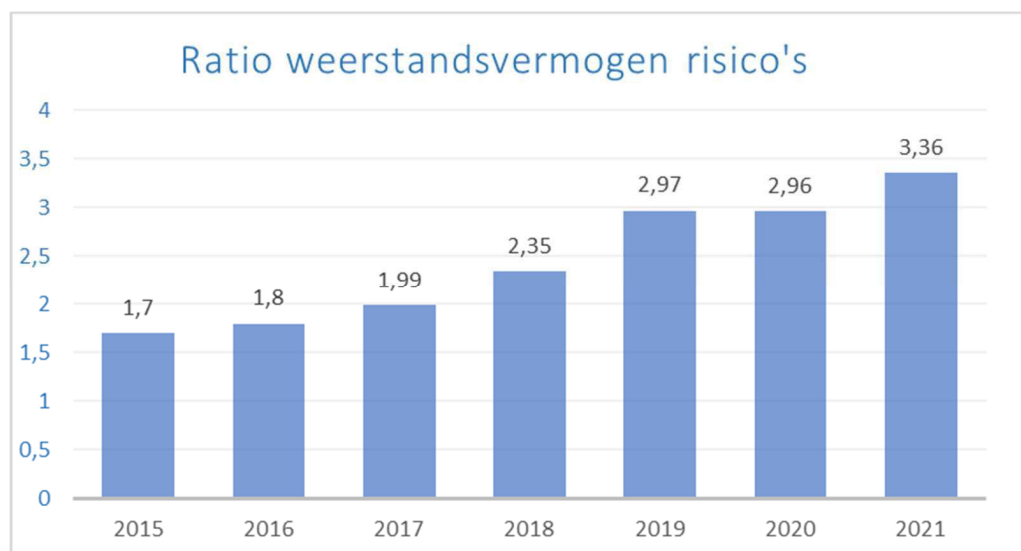
Beschrijving risico	Beheersmaatregelen	Risicoanalyse			
		Kans	Financiële gevolgen	Risicoscore	Bedrag ter dekking risico
Daling leerlingaantal	Kwaliteitsbeheersing: scholing docenten, groepsmaat onder- en bovenbouw, flexibele formatie Concurrentie/krimp:	5	3	15	€ 200.000,00
Onveiligheid leerling/imagoschade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

Voorgaand overzicht laat zien dat er een bedrag nodig zou zijn van € 778.000,- om alle beschreven risico's af te dekken. Dit bedrag is hoger dan de afgelopen jaren, doordat enerzijds het risico op daling van het aantal leerlingen toeneemt en anderzijds sprake is van een toenemend risico op langdurig zieke werknemers. De algemene reserve van het Johan de Witt-gymnasium ultimo 2021 laat een bedrag zien van € 2.617.881,-

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

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

Dit betekent dat de ratio weerstandvermogen risico's van het Johan de Witt-gymnasium eind 2021 3,36 is. Een weerstandvermogen van 2,0 wordt als uitstekend aangemerkt. Eind 2020 was de ratio weerstandvermogen 2,96.



Aangezien de kans dat alle beschreven risico's zich tegelijk voordoen bijna nul is, zou zelfs een correctiefactor toegepast kunnen worden op de gereserveerde bedragen. Echter, opgemerkt moet worden dat het weerstandvermogen wordt vertroebeld door de nog niet bestede NPO-gelden die in 2021 werden ontvangen en in 2022 en 2023 besteed gaan worden. Deze subsidie buiten beschouwing gelaten, zou het weerstandvermogen ongeveer 2,9 zijn.

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

Hieronder staat een toelichting van de gereserveerde bedragen.

Toelichting gereserveerde bedragen:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B3:

De rapportage van het bestuur/ de Raad van toezicht begint op pagina 5 van dit jaarverslag.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		2.423.578		2.377.600
	<i>Totaal vaste activa</i>		2.423.578		2.377.600
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen		38.393		80.719
1.2.4	Liquide middelen		3.377.351		3.051.800
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		3.415.744		3.132.519
	TOTAAL ACTIVA		<u>5.839.322</u>		<u>5.510.119</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		2.617.881		2.304.801
2.2	Voorzieningen		867.172		824.910
2.3	Langlopende schulden		1.545.965		1.596.240
2.4	Kortlopende schulden		808.304		784.167
	TOTAAL PASSIVA		<u>5.839.322</u>		<u>5.510.119</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
En vergelijkende cijfers 2020

		2021		Begroting 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	7.216.147		6.329.830		6.594.693	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	61.602		61.275		53.997	
3.5	Overige baten	619.722		635.236		459.184	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>7.897.471</i>		<i>7.026.341</i>		<i>7.107.874</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	5.806.290		5.383.229		5.696.756	
4.2	Afschrijvingen	183.465		165.275		153.262	
4.3	Huisvestingslasten	469.074		378.500		400.689	
4.4	Overige lasten	1.111.265		1.231.002		721.872	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>7.570.094</i>		<i>7.158.006</i>		<i>6.972.579</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>327.377</i>		<i>-131.665</i>		<i>135.295</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	2.059		-2.400		-	
6.2	Financiële lasten	16.356		1.500		2.658	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-14.297</i>		<i>-3.900</i>		<i>-2.658</i>
	Totaal resultaat		313.079		-135.565		132.637

Bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2021
En vergelijkende cijfers 2020

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			327.377		135.295
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	183.465		153.262	
Mutaties voorzieningen	2.2	42.263		75.618	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			225.728		228.880
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	42.518		-57.841	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	24.137		87.407	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			66.654		29.566
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			619.759		393.741
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		-192		429
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-16.438		-2.658
Ontvangen dividenden	6.1.2		2.059		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			605.188		391.512
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-229.362		-26.414	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-229.362		-26.414
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-50.275		-50.275	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-50.275		-50.275
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		325.551		314.823
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2021		2020	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		3.051.800		2.736.977	
Mutatie boekjaar liquide middelen		325.551		314.823	
Stand liquide middelen per 31-12			3.377.351		3.051.800

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

Gebouwen

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

Terreinen

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

Aanpassing afschrijvingstermijnen

Met ingang van 1 januari 2021 zijn er voor meubilair twee afschrijvingstermijnen toegevoegd, namelijk vijf en tien jaar. Daarnaast is er een afschrijvingstermijn voor ICT van drie jaar toegevoegd.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving			EUR
BAPO	Doel	Nog op te nemen uren	
	Beperkingen	Enkel ter dekking van de op te nemen uren BAPO	
	Saldo		€ -

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

Voor 2021 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,60% is.

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Ieder jaar wordt van de personeelsleden een bepaald bedrag gereserveerd van gespaarde uren, tegen het dan geldende uurtarief. Deze uren worden jaarlijks toegevoegd. Het totaalbedrag wordt gedeeld door wat iemand op moment van opname van uren per dag/uur kost en dan wordt berekend wat de gespaarde uren zijn. Bij de verrekening van de voorziening wordt geen rekening gehouden met rekenrente of opnamekansen. Vanwege de aard van de voorziening en de lage rentestand is de contante waarde mutatie in euro's van te verwaarlozen betekenis, derhalve is deze voorziening niet contant gemaakt.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2021 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt een methodiek gehanteert waarbij de kosten over het gehele onderhoudsplan van de onderwijspanden worden bepaald en deze vervolgens wordt verdeeld door de looptijd van het onderhoudsplan. Deze systematiek leidt ertoe dat er jaarlijks weliswaar een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening wordt gedaan, maar dat deze te laag of te hoog van omvang kan zijn in vergelijking met de RJ methodiek. Er wordt namelijk beperkt rekening gehouden met individuele onderhoudscomponenten met onderhoudscycli die doorlopen tot na de periode van de huidige onderhoudsplanning.

Overige voorzieningen

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

Langlopende schulden

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

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoordeelde OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor per balansdatum nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht, worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoordeelde OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen.

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021: 102,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€
Stand per 01-01-2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.398.485	3.405.288
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	360.287	667.401	1.027.688
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2021	1.646.516	731.084	2.377.600
Verloop gedurende 2021			
Investerings	-	229.362	229.362
Desinvesterings	-	29.576	29.576
Afschrijvingen	50.275	120.896	171.171
Afschrijvingen op desinvesterings	-	-17.362	-17.362
Mutatie gedurende 2021	-50.275	96.252	45.977
Stand per 31-12-2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.598.271	3.605.074
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	410.562	770.935	1.181.496
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2021	1.596.241	827.337	2.423.578

Gebouwen

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

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.2.10	Overige vorderingen	-		43.535	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		-		43.535
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	16.526		32.765	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-		-192	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	21.867		4.611	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		38.393		37.184
	Totaal Vorderingen		38.393		80.719

1.2.4 Liquide middelen

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	603		220	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.376.748		3.051.580	
	Totaal liquide middelen		3.377.351		3.051.800

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

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	2.161.428	143.374	-	2.304.802	2.304.802	313.079	-	2.617.881
2.1.1.2	Reserve BAPO	10.737	-10.737	-	-	-	-	-	-
	Totaal Financiële vaste activa	2.172.166	132.637	-	2.304.802	2.304.802	313.079	-	2.617.881

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

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1-2021	Dotatie 2021	Ont- trekking 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	283.544	87.703	62.078	-	309.169	26.387	22.076	260.706
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	541.365	96.000	79.362	-	558.003	13.599	310.631	233.773
	Totaal voorzieningen	824.909	183.703	141.440	-	867.172	39.986	332.707	494.479

2.2.1 Personele voorzieningen

		Stand per 1-1-2021	Dotatie 2021	Ont- trekking 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen	227.682	70.308	58.026	-	239.963	-	-	239.963
2.2.1.3	Wet Arbeidsmarkt in Balans	-	9.542	-	-	9.542	9.542	-	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	55.862	7.854	4.052	-	59.664	16.845	22.076	20.743
	Totaal personele voorzieningen	283.544	87.703	62.078	-	309.169	26.387	22.076	260.706

2.3 Langlopende schulden

		Stand per 1-1-2021	Leningen aangegaan 2021	Aflossing 2021	Stand per 31-12-2021	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	1.596.240	-	50.275	1.545.965	201.099	1.344.866
		1.596.240	-	50.275	1.545.965	201.099	1.344.866

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
2.4.8	Crediteuren	59.991	55.250
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	282.963	245.504
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	84.956	75.780
2.4.12	Kortlopende overige schulden	5.776	654
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	433.685	377.188
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-	73.800
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	50.275	50.275
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	88.801	52.503
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	164.808	165.224
2.4.19	Overige overlopende passiva	70.735	65.177
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>	374.619	406.979
	Totaal Kortlopende schulden	808.304	784.167

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

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

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Reproconsult - kopieerapparaten en printers	01-08-16	31-01-23	78	2.538	30.456	2.538	-	32.994
2	HVC Energie - ruimteverwarming	01-08-13	31-07-28	180	9.133	109.596	438.384	173.527	721.507
3	Dyade - administratie	01-01-22	31-12-22	12	4.061	48.732	-	-	48.732
4	Aesy liften - onderhoud lift	25-11-17	25-11-22	60	87	957	-	-	957
5	Asito - schoonmaak	01-01-21	01-01-23	24	8.323	99.876	-	-	99.876
6	Eneco - elektriciteit en gas	01-01-22	31-12-22	12	3.472	41.664	-	-	41.664
7	Iddink - huur schoolboeken	01-08-21	31-07-22	12	16.756	117.292	-	-	117.292

Vordering Lumpsum

De normatieve rijksbijdrage van het Ministerie van OC&W voor personele en exploitatiekosten wordt gedurende een schooljaar in maandelijkse termijnen ontvangen. Het betaalritme van het ministerie van voorgaande jaren heeft er toe geleid dat op 31 december een te vorderen bedrag ontstaat. Volgens de nieuwe richtlijnen van het ministerie mag deze vordering hoogstens 7,5% van de personele bekostiging bedragen, namelijk € 395.755, hetgeen voor het Johan de Witt-gymnasium van toepassing is.

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

3 Baten**3.1 Rijksbijdragen**

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	5.840.060		5.506.935		5.746.109	
Totaal rijksbijdragen		5.840.060		5.506.935		5.746.109
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	1.205.742		705.395		686.504	
Totaal Overige subsidies		1.205.742		705.395		686.504
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		170.345		117.500		162.080
Totaal Rijksbijdragen		7.216.147		6.329.830		6.594.693

3.2 Overheidsbijdragen overige overheden

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	50.275		50.275		50.275	
3.2.2.3 Overige overheden	11.327		11.000		3.722	
Totaal overheidsbijdragen overige overheden		61.602		61.275		53.997

3.5 Overige baten

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3.5.2 Detachering personeel	75.320		73.000		73.950	
3.5.4 Extra Hulp in de Klas	95.581		-		-	
3.5.5 Ouderbijdragen	114.503		120.594		128.216	
3.5.6 Cambridge certificaten	48.016		50.827		58.783	
3.5.7 Reisjes en excursies	85.232		196.925		7.050	
3.5.8 Cambridge lesgeld en boeken	188.762		178.890		179.665	
3.5.9 Kantine	2.992		15.000		6.520	
3.5.10 Overige	9.316		-		5.000	
Totaal overige baten		619.722		635.236		459.184

4 Lasten**4.1 Personeelslasten**

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.193.590		5.181.529		4.268.699	
4.1.1.2 Sociale lasten	540.918		-		534.102	
4.1.1.5 Pensioenpremies	714.775		-		700.399	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		5.449.283		5.181.529		5.503.200
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	87.703		35.000		73.834	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	247.246		80.000		112.939	
4.1.2.3 Overige	104.358		86.700		39.191	
		439.307		201.700		225.964
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	82.301		-		32.408	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		82.301		-		32.408
Totaal personeelslasten		5.806.290		5.383.229		5.696.756

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 93 in 2021 (2020: 88). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	3,00	4,00
Personeel primair proces	61,00	66,00
Ondersteunend personeel	29,00	18,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>93</u>	<u>88</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2021 (2020: 0).

4.2 Afschrijvingen

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	183.465		165.275		153.262	
Totaal afschrijvingen		183.465		165.275		153.262

4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.1 Gebouwen	50.275		50.275		50.275	
4.2.2.3 Inventaris en apparatuur	120.896		115.000		102.987	
4.2.2.4 Boekverlies desinvesteringen mva	12.295		-		-	
Totaal afschrijvingen		183.465		165.275		153.262

4.3 Huisvestingslasten

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	22.234		25.000		20.994	
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	57.293		22.000		6.617	
4.3.4 Energie en water	165.860		90.000		135.909	
4.3.5 Schoonmaakkosten	113.471		130.000		126.522	
4.3.6 Belastingen en heffingen	11.811		14.000		13.484	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	96.000		96.000		96.000	
4.3.8 Overige	2.405		1.500		1.163	
Totaal huisvestingslasten		469.074		378.500		400.689

4.4	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	138.316		119.500		112.387	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	11.106		3.250		205.110	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	468.151		573.660		162.556	
4.4.5	Overige	493.692		534.592		241.819	
Totaal overige lasten			1.111.265		1.231.002		721.872

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	10.164		12.000		10.043	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			10.164		12.000		10.043

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-2.400		-	
6.1.2	Ontvangen dividenden	2.059		-		-	
			2.059		-2.400		-

6.2	Financiële lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	16.356		1.500		2.658	
			16.356		1.500		2.658

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2021
		€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	313.079
	Totaal resultaat	<u>313.079</u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten
SWV Passend Onderwijs Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Inhaal- en Ondersteuningsprogramma	IOP2-41513-VO	19-11-2020	Ja

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2021

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2021
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 138.000

WNT-VERANTWOORDING 2021**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

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

Gegevens 2021

Naam	M.G.P. Oehlenschläger	J.A. Dekker
Functiegegevens	Rector-bestuurder	Rector-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	n.v.t.
Einde functievervulling in 2021	31-12	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	n.v.t.
Dienstbetrekking	ja	n.v.t.

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	109.649	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.101	€	-
Subtotaal	€	131.750	€	-

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	138.000	€	-
---	---	---------	---	---

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-
--	---	---	---	---

Bezoldiging	€	131.750	€	-
--------------------	---	----------------	---	----------

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

Gegevens 2020

Functiegegevens	Rector-bestuurder	Rector-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2020	01-08	01-01
Einde functievervulling in 2020	31-12	31-07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000
Dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	44.232	€	74.706
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.151	€	10.609
Subtotaal	€	52.383	€	85.315

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	55.180	€	76.820
---	---	--------	---	--------

Bezoldiging	€	52.383	€	85.315
--------------------	---	---------------	---	---------------

WNT-VERANTWOORDING 2021**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

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

WNT-VERANTWOORDING 2021**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

Toezenchthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2021

Naam	Dhr. A.B. Blase	Mw. E.G. Wenink	Dhr. V. Terlouw	Dhr. J.W.M. van Brouwershaven
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functieervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functieervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 3.585	€ 2.892	€ 2.892	€ 2.892
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 3.585	€ 2.892	€ 2.892	€ 2.892
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-	-
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	-	-	-

Gegevens 2020

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functieervulling in 2020	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functieervulling in 2020	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 3.485	€ 2.811	€ 2.811	€ 2.811
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.800	€ 13.200	€ 13.200	€ 13.200

WNT-VERANTWOORDING 2021**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

Toezenchthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel

Gegevens 2021

Naam	Mw. H. Nonnekens	H.J.T. Hamberg
Functiegegevens	Lid	n.v.t.
Aanvang functieervulling in 2021	01-01	n.v.t.
Einde functieervulling in 2021	31-12	n.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 2.390	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800	€ -
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 2.390	€ -
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	-

Gegevens 2020

Functiegegevens	Lid
Aanvang functieervulling in 2020	01-01
Einde functieervulling in 2020	01-11

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 1.743
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 11.036

WNT-VERANTWOORDING 2021

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

WNT-VERANTWOORDING 2021**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700**

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

WNT-VERANTWOORDING 2021**1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.**

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

WNT-VERANTWOORDING 2021

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

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

WNT-VERANTWOORDING 2021**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

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

WNT-VERANTWOORDING 2021

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.

OVERIGE GEGEVENS

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

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

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Dordrecht, 30-05-2022

M.P.G. Oehlenschläger
Rector-bestuurder

Paans
Voorzitter raad van toezicht

E.G. Wenink
Lid raad van toezicht

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

H. Nonnekens
Lid raad van toezicht

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

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Johan de Witt-Gymnasium

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Johan de Witt-Gymnasium te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Johan de Witt-Gymnasium 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 Stichting Johan de Witt-Gymnasium 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:

- bestuursverslag;
- 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 de raad van toezicht 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.

De raad van toezicht 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 30 mei 2022
Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Was getekend,

A. van der Have MSc RA

Bijlage bij de controleverklaring

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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen 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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

BIJLAGEN

	2021		2020	
<u>Overige overlopende activa</u>	€	€	€	€
Vergoeding betaalde huur		5.443		3.722
Matchpartner		-		867
Eneco		-		22
OZB		16.424		-
		21.867		4.611

SPECIFICATIE POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021		begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
Rijksbijdrage OCW personeel	5.276.741		4.971.983		5.181.181	
OCW vermindering uitkering	68.191-		75.000-		69.338-	
Rijksbijdrage OCW materieel	624.051		612.052		635.257	
OCW vermindering bekostiging materieel	-		2.100-		-	
OCW afrekening uitkeringskosten	10.683		-		3.458	
OCW verrekening individuele uitkeringskosten	3.224-		-		4.449-	
		5.840.060		5.506.935		5.746.109

	2021		begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3.1.2 Overige subsidies						
Rijksbijdrage OCW Prestatiebox	-		256.138		276.892	
Rijksbijdrage OCW Lesmateriaal (boeken)	254.347		249.457		262.654	
Rijksbijdrage OCW Functiemix	121.308		118.000		123.317	
Rijksbijdrage OCW Schoolverlater	15.891		8.000		20.731	
Rijksbijdrage OCW Aanv. bekostiging eindexamens	32.128		-		-	
Rijksbijdrage OCW Eerste opvang nieuwkomers	3.258		-		2.910	
Rijksbijdrage OCW Strategisch personeelsbeleid	634.810		-		-	
Inhaal- en ondersteuningsbeleid	144.000		73.800		-	
		1.205.742		705.395		686.504

	2021		begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.1.2 Overige personele lasten						
Dotatie levensfase bewust personeelsbeleid	70.308		30.000		76.856	
Dotatie jubileumuitkeringen	7.854		5.000		3.021-	
Dotatie wet arbeidsmarkt in balans	9.542		-		-	
Personeel niet in loondienst	247.246		80.000		112.939	
Personeelsactiviteiten	16.389		8.000		13.267	
Nascholing	59.612		55.000		20.939	
Werving personeel	1.571		5.200		106	
Personeelskantine	6.207		10.000		3.524	
Overige	20.578		8.500		1.354	
		439.307		201.700		225.964

	2021		begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerslasten						
Uitbesteding administratie	49.272		50.000		49.803	
Accountantscontrole jaarrekening	10.164		12.000		10.043	
Bestuurs-/managementondersteuning	20.342		7.500		6.471	
Juridische ondersteuning	6.702		6.000		7.067	
Bedrijfsgezondheidszorg	18.112		10.000		7.060	
Vergaderkosten	2.526		500		1.005	
Vacatiegelden	19.020		20.000		24.656	
Portokosten	3.746		2.500		1.625	
Kantoorbenodigdheden	2.819		5.000		1.868	
Kosten telecommunicatie	5.613		6.000		2.789	
		138.316		119.500		112.387

	2021		begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.4.2 Inventaris en apparatuur						
Aanschaf kleine inventaris	11.106		3.250		3.562	
Gratis schoolboeken	-		-		201.548	
		11.106		3.250		205.110

	2021		begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen						
Gratis schoolboeken	200.703		201.760		-	
Verbruiksmateriaal	2.587		2.800		615	
VAVO	11.141		-		33.979	
Nederlands	384		1.000		225	
Klassieke talen	336		1.000		298	
Frans	1.075		1.000		1.015	
Duits	691		1.000		620	
Engels	1.752		1.000		1.911	
Geschiedenis	30		500		161	
Aardrijkskunde	63		500		247	
Wiskunde	2.868		1.800		1.558	
Natuurkunde	1.000		2.000		1.851	
Scheikunde	1.357		2.000		1.031	
Biologie	1.688		2.000		1.310	
Economie	134		1.000		1.137	
M&O	1.107		750		-	
Muziek	1.312		1.250		849	
Maatschappijleer	118		300		33	
LO	1.850		1.250		321	
KUBV	46		4.500		2.564	
Programmeren	-		1.000		-	
Techniek	860		500		323	
LO Klas 6	4.831		3.000		3.596	
Cambridge Engels sectie	80		750		740	
KCV	-		500		-	
Tekenen	1.150		500		557	
Onderzoeksvaardigheden	150		-		23	
Delf lesgeld	5.339		-		224	
Overige leermiddelen	31.459		-		2.348	
ICT software licenties	80.621		60.000		67.373	
ICT hardware	43.393		250.000		3.614	
ICT overig	70.026		30.000		34.033	
		468.151		573.660		162.556

	2021		begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.4.5 Overige						
Reproductiekosten	52.457		65.000		56.828	
Examenkosten	6.813		5.000		3.801	
Examenkosten - Cambridge Engels	49.839		50.827		55.668	
Decanaat	95		5.500		155	
Kluisjes	1.329		4.000		1.920	
Toetsen en testen - Deltaproject	3.543		4.500		3.216	
Culturele vorming	587		8.000		5.021	
Sportdagen	-		1.000		-	
Engelandreis	-		4.481		3.000-	
Klassieke reis	106.052		126.875		4.004	
Vlaanderenreis	145-		22.425		-	
Wendag klas 1	5.973		4.000		4.182	
Leerlingbegeleiding	313		-		-	
Project klas 1	-		3.000		-	
Project klas 2	3.724		5.000		2.420	
Maatschappelijke stage	-		500		1.502	
Vossius	468-		-		853	
JDW uren	3.750		3.500		3.877	
Kosten bijzondere activiteiten	46.072		-		-	
Taalwedstrijd	300		-		-	
Debat	618		1.000		165	
Focus op Béta	2.150		2.000		-	
Excursie klas 2	-		500		-	
Excursie klas 3	1.000		3.000		-	
Excursie klas 4	1.265		4.000		680	
Excursie klas 5	-		3.000		-	
Excursies algemeen	170		5.000		-	
Buitenschoolse activiteiten	-		-		999	
Schoolkrant	4.350		6.984		-	
Kantinekosten	1.656		15.000		5.426	
Kosten (G)MR/OR	452		-		115	
Donaties en giften	-		500		200	
Contributies	30.411		35.000		31.534	
Verzekeringen	111.638		60.000		32.766	
Representatiekosten	2.722		5.000		3.788	
Kosten public relations	57.026		80.000		25.699	
		493.692		534.592		241.819