



JAARVERSLAG 2024

JOHAN DE WITT-GYMNASIUM

Dordrecht

Mijn Onderwijsaccountants, een geregistreerde
handelsnaam van Mijn Overheidsaccountants
B.V.

Geheel document gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

 24/06/2025

Inhoudsopgave

1. Voorwoord bestuurder	4
2. Verslag Raad van Toezicht.....	6
2.1 Algemeen	6
2.2 Samenstelling Raad van Toezicht.....	6
2.3 Rechtmatigheid en doelmatigheid.....	7
2.5 Toezichtsvisie en toetsingskader van de RvT	8
2.6 Vergaderingen, onderwerpen en horizontale verantwoording.....	8
2.7 Goedkeuring beleid.....	9
2.8 Informatievoorziening leden raad van toezicht.....	9
2.9 Benoeming van en overleg met externe accountant (audit commissie)	10
2.10 Rol van de raad als werkgever - benoeming en functioneren bestuur (remuneratie commissie).....	10
2.11 Zelfevaluatie & scholing RvT	10
2.12 Vergoedingen bestuursleden/leden Raad van toezicht.....	10
2.13 Tot slot	11
3 Organisatieprofiel	13
3.1 De school.....	13
3.2 Juridische structuur.....	13
3.3 Organisatiestructuur	13
4 Missie en Visie	14
4.1 Missie	14
4.2 Visie	14
5 Maatschappelijke thema's	16
5.1 Allocatie van middelen.....	16
5.2 Strategisch Personeelsbeleid	16
5.3 Informatiebeveiliging en privacy	16
5.4 Banenafpraak	17
5.5 Toetsing en examinering.....	17
5.6 Werkdrukmiddelen	17
6. Onderwijs en leerlingenbegeleiding	18
6.1 Leerjaren	19
6.2 Internationalisering.....	20
6.3 Leerlingbegeleiding	21
6.4 PR en Werving.....	22
6.5 Toekomstige ontwikkelingen	24

6.6	Schoolprestaties.....	24
6.7	Kwaliteitszorg.....	25
6.8	Informatiebeveiliging en privacy	26
6.9	Afhandeling van klachten.....	26
7	Personeel en Organisatie – strategisch personeelsbeleid.....	28
7.1	Zaken van personele betekenis	28
7.2	Functiemix.....	28
7.3	Bevoegdheden docenten	29
7.4	In- en uitstroom in het kalenderjaar 2024.....	29
7.5	Ambtsjubilea in het onderwijs	31
7.6	Gesprekken	31
7.7	Duurzame inzetbaarheid personeel.....	32
7.8	Kengetallen personeel	32
7.10	Arbodienst.....	34
7.11	Mobiliteit.....	34
7.12	WOR-bestuurder	35
7.13	VOG	35
8.	Geledingen, raden en commissies	36
8.1	Medezeggenschapsraad	36
8.2	Externe vertrouwenspersoon, Johan de Witt gymnasium	38
8.3	Overige Gremia	39
9	Toelichting op de jaarrekening 2024	40
9.1	Allocatie van middelen.....	40
9.2	Personeel	40
9.3	Toelichting op de staat van baten en lasten	43
9.4	Toelichting op de balans	48
9.5	Besteding niet geoormerkte subsidies – Prestatiebox, Convenantmiddelen, Functiemix..	52
10	Continuïteitsparagraaf en Risicoprofiel	53

1. Voorwoord bestuurder

De onderwijsinspectie rapporteerde in “*De staat van het onderwijs 2024*” dat het onderwijs in zwaar weer verkeert.

Het Johan de Witt-gymnasium heeft in 2024 in dit zware weer koers kunnen houden. We hebben ons gelukkig gevoeld met het feit dat we alle vacatures konden opvullen met goede en gekwalificeerde docenten. We hebben ons thuisgevoel versterkt door er onderzoek naar te doen en samen met de Vrije Universiteit vast te stellen dat onze leerlingenpopulatie weliswaar heel divers is qua achtergrond en thuissituatie, maar dat we er goed in slagen om de leerlingen een fijne plek te bieden.

Ook met de onderwijsresultaten waren we blij. Het slagingspercentage was opnieuw hoger dan het landelijk gemiddelde, de bovenbouwdoorstroom was ten opzichte van het landelijke percentage heel goed en de doorstroom in de onderbouw komt steeds dichterbij de door ons gewenste 95%.

Ondanks het feit dat we voor de tweede keer buiten de subsidie voor de Basisvaardigheden vielen, hebben we toch een start gemaakt met het versterken van taal- en rekenonderwijs. Er werd een begin gemaakt met het ontwikkelen van schoolbreed taalbeleid en we deden onderzoek naar de rekenvaardigheden van onze leerlingen. De leerlingen die uitvallen op taal en rekenen ondersteunen we nu structureel. In klas 1 hebben we ICT-vaardigheden ondergebracht in de lessentabel en in het mentoraatsprogramma hebben we de burgerschapsleerdoelen ondergebracht die niet al verankerd zijn in ons curriculum.

Onze begeleidingsafdeling is nog weer verder uitgebreid en specialiseerde zich verder op executieve vaardigheden, motivatieproblematiek en de uitdagingen van een neuro-divergent brein.

Een mooie ontwikkeling in onze school is de Johan Junior Brugklas. De eerste generatie leerlingen ging over naar de tweede klas en een nieuw ploegje van hoogbegaafde leerlingen begon aan het grote avontuur om als hele jonge leerling op het reguliere VO te starten. Nog voor het jaar 2024 wisselde naar 2025 konden we al vaststellen dat het ook voor hen weer gaat lukken om in onze school een fijne plek te zien.

Door allerlei, veelal externe factoren, kwamen onze financiële resultaten onder druk te staan. Niet alleen vallen we voortdurend buiten de boot voor incidentele subsidies, ook onverwachte verschillen tussen de lumpsum en de CAO-verhogingen, flinke prijsverhogingen voor goederen en diensten, en noodzakelijke maar niet of nauwelijks door de gemeente vergoede investeringen in ons mooie maar oude gebouw, stellen ons voor flinke uitdagingen. Ook het feit dat we de laatste jaren groeien en dus een deel van de grotere formatie voor moeten financieren en de pech dat een aantal van onze medewerkers getroffen werd door langdurige uitval vanwege ziekte, geeft spanning op het financiële resultaat.

Dit alles laat onverlet dat we ons in 2024 weer met passie en een warm hart hebben ingezet om voor onze leerlingen een fijne “polis” te zijn; sterk in kennis, didactiek en begeleiding. Bovenal positief waardierend naar elkaar en naar onze omgeving!

Drs. M.G.P. Oehlenschläger, rector-bestuurder

Nevenfuncties bestuurder

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

Penningmeester Stichting het Zelfstandig Gymnasium. Onbezoldigd. Deze nevenfunctie vormt geen conflict met de Code Goed Onderwijsbestuur.

2. Verslag Raad van Toezicht

2.1 Algemeen

Het bestuur en intern toezicht binnen de Stichting Johan de Witt-gymnasium (Stichting) zijn gescheiden: het bestuur van de Stichting en de school wordt uitgevoerd door de rector-bestuurder en het intern toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht (RvT).

De gemeenteraad van Dordrecht mandateert haar rol in de Stichting aan het college van B&W. De gemeenteraad geeft formele goedkeuring bij de aanstelling van een lid van de RvT.

De RvT houdt toezicht op het bestuur van de Stichting. Het toezicht is gebaseerd op de 'Code Goed Bestuur VO'. De samenstelling van de RvT, de benoeming, taken, wijze van vergaderen en besluitvorming is vastgelegd in de statuten van de Stichting. De RvT houdt integraal toezicht op het beleid van de Stichting, de continuïteit en op de algemene gang van zaken binnen de Stichting.

Voor de uitoefening van het toezicht heeft de RvT een toezichtvisie geformuleerd en een toetsingskader opgesteld. De in het toetsingskader beschreven thema's met bijbehorende criteria die de RvT ten aanzien van haar toezicht hanteert, zijn opgenomen in de termijngenda. Hierdoor komen alle te bespreken onderwerpen tijdens de vergaderingen aan bod.

2.2 Samenstelling Raad van Toezicht

Voor de leden van de RvT is een profielschets opgesteld die bepalend is voor de samenstelling van de RvT. Deze schets borgt de onafhankelijkheid, deskundigheid en verankering in de samenleving van de RvT.

De samenstelling van de RvT was per einde verslagjaar 2024 als volgt:

- Drs. J.G.A. Paans (m, 1968), eigenaar en adviseur bij bureau Raadgever, door de RvT benoemd voor een eerste termijn als voorzitter tot en met 31 december 2025. In 2024 bekleedde hij de volgende relevante (neven)functie:
 - voorzitter regionale Bouw- en Versnellingsafdeling woningbouw Drechtsteden
- Drs. J.W.M. van Brouwershaven (m, 1966), lid College van Bestuur bij Hotelschool The Hague (HTH) tot 1 augustus 2024, daarna Bestuurssecretaris, door de RvT benoemd als lid op bindende voordracht van het bestuur voor een tweede termijn tot en met 31 december 2026.
- Ir. H. Nonnekes (v, 1980), eigenaar van en organisatie futurist bij Tomorrow's Leadership, door de RvT benoemd als lid op bindende voordracht van de oudergeleding van de medezeggenschapsraad voor een eerste termijn tot en met 31 december 2024.
- Mr. A.G.L. van Beest-de Mul (v, 1975), advocaat, door de RvT benoemd als lid op bindende voordracht van de oudergeleding van de medezeggenschapsraad voor een eerste termijn tot en met 31 december 2025. In 2023 bekleedde zij tevens de volgende nevenfuncties:
 - Lid van de Raad van Toezicht van Zorgcentrum Carnisselande, Barendrecht
 - Lid Raad van Toezicht Emmauscollege, Rotterdam
 - Lid college van afgevaardigden van Orde van Advocaten, fractie Rotterdam
- Mvr. E. Leeftink (v, 1977), directeur onderwijs en kwaliteit bij ROC Zadkine. Door de RvT benoemd als lid op bindende voordracht van het bestuur voor een eerste termijn tot en met 31 december 2026.

Bovenstaande nevenfuncties vormen geen conflict met de code Goed Onderwijsbestuur.

Per 31 december 2024 is ir. H. Nonnekes aan het einde van haar eerste benoemingstermijn teruggetreden als lid van de RvT. Op 17 december 2024 hebben de Rector-Bestuurder en de overige leden van de RvT onder dankzegging, met waarderende woorden en een gezamenlijke terugblik afscheid van haar genomen.

Op 17 december 2024 heeft de gemeenteraad van Dordrecht ingestemd met de voordracht en benoeming van een nieuw lid ter vervulling van de ontstane vacature per 1 januari 2025: mw. A.G.M. Lijmbach.

2.3 Rechtmatigheid en doelmatigheid

De RvT buigt zich elk kwartaal over de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De RvT toetst daarbij de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs)opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald.

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

De RvT:

- voert periodieke gesprekken met de rector-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 klachten van leerlingen/ouders en de reactie van de school/de bestuurder;
- beoordeelt de rapportages van de Inspectie van het Onderwijs over de onderwijskwaliteit en daarin afgesproken (verbeter)maatregelen;
- legt werkbezoeken af;
- beoordeelt de bevindingen en rapportages van de controlerend accountant.

De RvT heeft geconcludeerd dat de onderwijsmiddelen in 2024 doelmatig en rechtmatig zijn ingezet. Door een omissie in de begroting 2024 heeft de RvT in nauwe afstemming met de accountant en de bestuurder een begrotingswijziging geïnitieerd en goedgekeurd.

De RvT 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 RvT erop toezien dat de bestuurder verdere maatregelen neemt die de doelmatigheid bevorderen. In het toetsingskader is vastgelegd hoe er door de bestuurder wordt gerapporteerd.

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

2.4 Wezenskenmerken openbaar onderwijs

De wet en artikel 25 van de statuten van de Stichting 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 worden besproken in de jaarlijkse overleggen met de raadscommissie Toezicht Openbaar Onderwijs (CTOO), met de medezeggenschapsraad en met de oudervereniging.

2.5 Toezichtsvisie en toetsingskader van de RvT

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

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

In de vergadercyclus met de RvT komen de volgende zes thema's met bijbehorende indicatoren uit het toetsingskader periodiek aan bod:

- Legitimiteit
- Governance
- Onderwijskwaliteit
- Werkgeversrol: HRM
- Positionering en profilering
- Bedrijfsvoering en Financiën

2.6 Vergaderingen, onderwerpen en horizontale verantwoording

In 2024 is de RvT viermaal voor een reguliere vergadering met de rector-bestuurder bijeengekomen. Tijdens de bijeenkomsten zijn de volgende hoofdpunten besproken:

- Goedkeuring en vaststelling jaarverslag, jaarrekening en accountantsverslag 2023
- Goedkeuring en vaststelling begrotingen 2024 en 2025
- Formatieplan 2024-2025 en personele zaken
- Onderwijskundig jaarplan
- Kwartaalrapportages 2024
- Onderwijs- en examenresultaten, inclusief benchmark
- Geplande visitaties en uitkomsten daarvan

- Aanvulling van het handboek Governance van de Stichting
- Taakverdeling in en zelfevaluatie door de RvT
- Aanstelling van nieuwe accountant: MIJN Onderwijsaccountants

Naast de vier reguliere vergaderingen is de RvT nog een keer bijeengekomen voor een strategiedag. Tevens heeft een vertegenwoordiging van de RvT tweemaal overleg gevoerd met de Medezeggenschapsraad over een breed scala van onderwerpen waarbij de voortgang op de realisatie van het schoolplan, de koers van de school en het thema veiligheid & bejegening (voor en door leerlingen, leerkrachten, bestuur en medewerkers en ouders) specifieke aandacht kregen.

Ook in 2024 heeft de voorzitter van de RvT informeel voorzittersoverleg gevoerd met de voorzitters van de MR, oudervereniging en leerlingenraad en hebben leden van de RvT verschillende evenementen en vaste activiteiten van de Stichting en school bijgewoond.

In 2024 heeft de Audit Commissie tweemaal overleg gehad met de schoolleiding. Onderwerpen die aan orde kwamen waren het budget, jaarstukken en aanstelling accountant. De Audit Commissie bestaat uit de heer van Brouwershaven (voorzitter) en mevrouw van Beest-de Mul (lid).

In 2024 heeft de Onderwijs- en kwaliteitscommissie eenmaal overleg gehad met de schoolleiding. Het betrof de eerste vergadering van deze commissie waar inhoud en werkwijze is besproken. De Onderwijs -en kwaliteits commissie bestaat uit mevrouw Leeftink (voorzitter) en de heer van Brouwershaven (lid).

2.7 Goedkeuring beleid

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

Tijdens de strategische sessie in september 2024 heeft de rector-bestuurder samen met de andere schoolleiders de stand van zaken omtrent de uitvoering van het schoolplan toegelicht. Daarnaast is op deze dag aandacht besteed aan de taken en rollen van de RvT en de wijze waarop zij toezicht houdt, is invulling gegeven aan het profiel voor het nieuwe lid van de RvT en is gesproken over het lange termijn perspectief van de huisvesting van het gymnasium. Geconstateerd is dat door inspanningen van de schoolleiding in afstemming met de gemeente de hoogst noodzakelijke korte termijnmaatregelen zijn genomen rond klimaatbeheersing en hang- en sluitwerk van ramen.

2.8 Informatievoorziening leden raad van toezicht

De RvT ontvangt informatie tijdens overleggen met de rector-bestuurder, Medezeggenschapsraad (MR), oudervereniging en andere relevante stakeholders.

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

2.9 Benoeming van en overleg met externe accountant (audit commissie)

Op grond van artikel 8, lid 4b. benoemt de RvT de accountant. De RvT heeft MIJN Onderwijsaccountants als externe accountant benoemd op 19 september 2024 vanwege de ervaringen in het onderwijs, de betrokken contacten en kennis van de componentenmethode.

De auditcommissie heeft in 2024 driemaal overleg gehad. De accountant is door de RvT geconsulteerd waar nodig.

De vorige accountant, Eshuis accountants heeft voor 2023 een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid verstrekt. De financiële positie over 2023 en 2024 is stabiel en bevindt zich boven de (minimale) signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs. Naar verwachting zal dit zo blijven tot en met 2025 ondanks financiële uitdagingen zoals de fluctuerende leerlingaantallen en de voorziening groot onderhoud.

2.10 Rol van de raad als werkgever - benoeming en functioneren bestuur (remuneratie commissie)

De schoolleiding bestond in 2023 uit één rector-bestuurder en een conrector. In het managementstatuut zijn de taken en bevoegdheden van de directie beschreven. In de dagelijkse praktijk wordt de schoolleiding in het nastreven van de doelen van het schoolplan ondersteund door de afdelingsleiders van de jaargangen 1&2, 3&4 en 5&6.

De Remuneratiecommissie heeft in lijn met de procedure in 2024 twee gesprekken gevoerd met de rector-bestuurder. De hoofdlijnen van deze gesprekken zijn vastgelegd in een verslag. Dit verslag is gedeeld met zowel de RvT als de rector-bestuurder.

Conclusie is dat de RvT tevreden is over het functioneren van de rector-bestuurder en moedigt de rector-bestuurder aan door te gaan op de huidige manier. Een permanent aandachtspunt in het voorgaande en komende verslagjaar is het tweezijdig versterken van de communicatie tussen alle geledingen en actoren. In een tijd waarin de behoefte aan transparantie en 'mee-weten' groot is, vraagt dit om een voortdurende check op de vraag of er voldoende gecommuniceerd is en of en hoe overgebrachte informatie is ontvangen.

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

2.11 Zelfevaluatie & scholing RvT

In december 2022 heeft de driejaarlijkse externe zelfevaluatie van de RvT plaatsgevonden onder begeleiding van Governance in Balans. De uitkomsten zijn vastgelegd in een verslag en adviesbrief die ook gedeeld is met de rector-bestuurder. Ook in 2024 zijn de adviezen opgevolgd en heeft de RvT reflectiemomenten gehad op het functioneren, inclusief een eigen zelfevaluatie op 10 december.

De leden van de RvT hebben in 2024 op eigen initiatief diverse (online) bijeenkomsten bijgewoond die georganiseerd werden door de VTOI-NVTK. Het jaarlijks budget voor opleiding van de RvT wordt benut door een RvT lid een opleiding voor RvT leden bij VTOI-NVTK te volgen.

2.12 Vergoedingen bestuursleden/leden Raad van toezicht

De RvT ontvangt een vaste vergoeding per jaar.

De voorzitter ontvangt een vergoeding van 15% en overige leden ontvangen een vergoeding van 10% van de maximumvergoeding van werkzaamheden en onkosten voor raadsleden op grond van het Rechtspositiebesluit raads- en commissieleden. In 2024 bedroeg deze vergoeding voor de bestuursleden € 3212,40 en voor de voorzitter € 4818,60 op jaarbasis.

2.13 Tot slot

Het huidige gevoerde beleid, de goede financiële positie en het (school)plan in uitvoering voor de komende jaren maken dat de RvT van mening is dat Stichting ook in de toekomst een solide en goed functionerende onderwijsinstelling zal blijven.

De inzet van de medewerkers en leerlingen maken dit mogelijk en we willen dan ook alle betrokkenen bedanken voor hun bijdrage aan de behaalde prestaties in 2024.

Namens de raad van toezicht,

Drs. J.G.A. Paans
Voorzitter

BESTUURSVERSLAG

2024



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 2024 778 leerlingen en ruim 100 personeelsleden en is sinds het najaar van 2013 gehuisvest in een gerenoveerde unilocatie. De omzet bedraagt ruim € 8 miljoen.

3.2 Juridische structuur

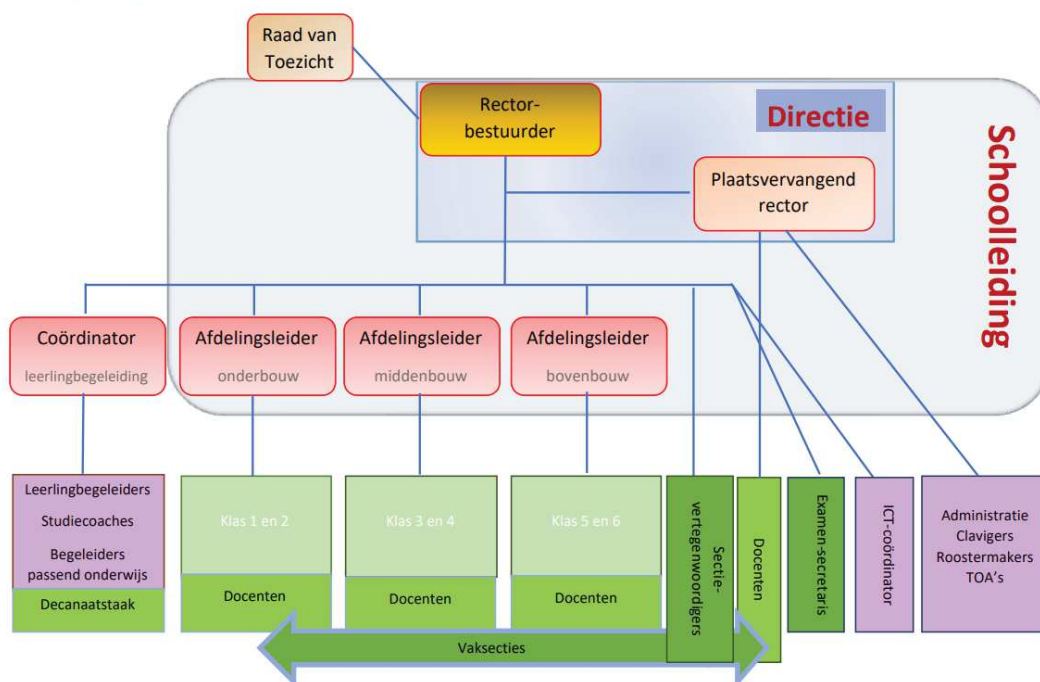
Het Johan de Witt-gymnasium is gevestigd aan het Oranjepark 11, 3311LP te Dordrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24372923.

De dagelijkse gang van zaken op school ligt in handen van de schoolleiding. Zie paragraaf 3.3 voor de huidige organisatiestructuur.

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

3.3 Organisatiestructuur

De taken en bevoegdheden van het bestuur en de schoolleiding zijn beschreven in het managementstatuut van de Stichting. De organisatie van de school is met ingang van 1 augustus 2022 vormgegeven volgens het onderstaande organogram.



4 Missie en Visie

Begin 2022 is gestart met het nieuwe schoolplan 2022-2026. Dit schoolplan, waarin de bedoeling van ons onderwijs wordt beschreven, is in gezamenlijkheid opgesteld.

4.1 Missie

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

4.2 Visie

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

1. *Het JdW-thuisgevoel:*

Er heerst op het JdW een sfeer van openheid, vertrouwen en je verantwoordelijk voelen voor je eigen (leer)werk. Het is de bedoeling om langs deze lijn zowel het welbevinden van leerlingen als van medewerkers 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 vakken en – bekwaamheden op VWO+-niveau als voor het ontwikkelen van vaardigheden die belangrijk zijn voor het welbevinden en een evenwichtig leven. Het gymnasiale leren is merkbaar in de toename van de capaciteit van een leerling om zelf na te denken en kennis en vaardigheden flexibel toe te passen. Dat geldt zeker ook voor de vakken die ons onderscheiden van het atheneum: Grieks en Latijn. Ons onderwijs heeft de bedoeling om leerlingen wijzen van (wetenschappelijk en kritisch) denken aan te leren, een dialoog te leren voeren en begrip voor andere perspectieven te ontwikkelen. Binnen en buiten de vakken wordt er gestreefd naar verdieping en verbreding van het onderwijsaanbod. De persoonlijke ontwikkeling van een leerling kan niet optimaal zijn zonder dat een leerling zichzelf leert verhouden tot andere mensen en de maatschappij c.q. wereld. Bij deze burgerschapsvorming is de context van de klassieke taal en de brede aandacht voor cultuur een extra decor van verwondering, doorzetten en nieuwsgierigheid.

3. *Eigentijds leren:*

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

4. *Verblijfsduur:*

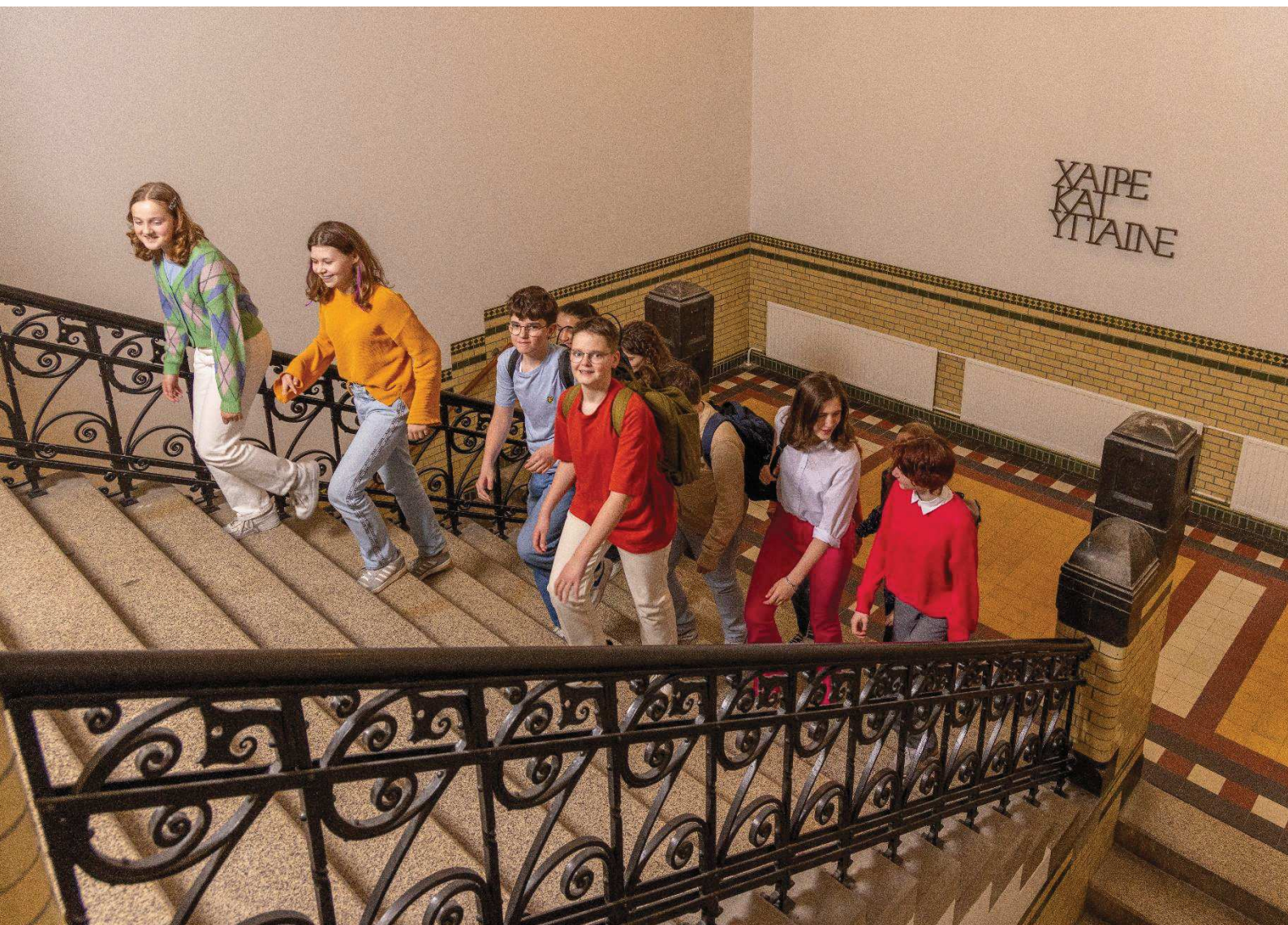
De leerlingen ronden de gymnasiumopleiding onder normale omstandigheden binnen zes jaar af. We streven naar een gemiddelde doorstroom van 95% voor alle jaarlagen.

5. *Zelfstandige en zelfbewuste studenten:*

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

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

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



5 Maatschappelijke thema's

5.1 Allocatie van middelen

De allocatie van de middelen die de Stichting verwerft, worden gealloceerd naar één school, het Johan de Witt-gymnasium.

5.2 Strategisch Personeelsbeleid

Door middel van ons strategisch personeelsbeleid koppelen we onderwijskundige doelen aan de professionele ontwikkeling van onderwijspersoneel.

Het JdW streeft naar een hoog percentage bevoegde docenten. Bij (de werving van nieuwe) nog niet bevoegde docenten worden duidelijke afspraken gemaakt over het tempo waarin de bevoegdheid moet worden behaald. Docenten die naast een bevoegdheid in hun vak een extra bevoegdheid willen behalen voor een tekortvak en tweedegraadsdocenten die een eerstegraadsbevoegdheid willen behalen, worden daartoe gefaciliteerd. We begeleiden stagiaires naar een bevoegdheid en stimuleren oud-leerlingen die bij ons werk als onderwijsassistent om een onderwijsbevoegdheid te halen. Het JdW werkt doelgericht aan een schoolcultuur waarin het docententeam en de schoolleiding intensief samenwerken om het onderwijs zo goed mogelijk te maken.

Tijdens organisatiedagen en onderwijscafés vergroten wij onze kennis en vaardigheden door te leren van elkaar en externe deskundigen.

We streven naar een evenwichtige en betaalbare verdeling van de docentenfuncties die elk jaar met de MR zal worden besproken in het schoolformatieplan. Functies in het OOP worden geijkt met behulp van FUWA-sys.

5.3 Informatiebeveiliging en privacy

Het Johan de Witt-gymnasium heeft in 2024 een stevig begin gemaakt met de implementatie van het Normenkader IBP FO (Informatiebeveiliging en Privacy voor Funderend Onderwijs). We doen dat op een gestructureerde manier, ondersteund door het instrumentarium van YourSafetyNet.

Daarbij heeft onze school beleid voor het melden van (vermoedelijke) privacy- en beveiligingsincidenten, ondersteund door een duidelijke communicatie via de intranetpagina. Ook zijn er stappen gezet om de risico's van cyberdreigingen te beperken, gebaseerd op het rapport Dreigingsbeeld Funderend Onderwijs.

We hebben een volledige migratie naar een Microsoft 365-omgeving gerealiseerd, waarbij het beheer van de IT-omgeving is uitbesteed en afgestemd op de eisen van het normenkader.

We gebruiken het incidentenregister en het verwerkingsregister van YourSafetyNet om de naleving en monitoring van een en ander vorm te geven.

Onze inspanningen zijn erop gericht om uiterlijk in 2027 te voldoen aan het Normenkader (IB PO).

Zie ook paragraaf 6.8.

5.4 Banenafpraak

Binnen de sector is vrijwillige afspraak gemaakt om extra banen bij reguliere werkgevers te creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. In 2024 is hard gewerkt aan de re-integratie van een medewerker met een lichamelijke beperking. Naar verwachting zal deze medewerker duurzaam inzetbaar blijven binnen diens mogelijkheden.

5.5 Toetsing en examinering

De regels en afspraken over het toetsbeleid zijn vastgelegd in het leerlingenstatuut en het examenreglement.

Het Johan de Witt-gymnasium heeft een examencommissie die voldoet aan de wettelijke vereisten qua samenstelling. De examencommissie is voldoende deskundig en borgt in voldoende mate de kwaliteit van de schoolexamens en voortgangstoetsen. Op voorstel van de examencommissie en na instemming van de MR heeft de bestuurder het examenreglement en het PTA vastgesteld. Het PTA en examenreglement is uiterlijk 1 oktober van het lopende schooljaar verzonden naar leerlingen, ouders/verzorgers en de inspectie.

De kennis over de schoolexaminering en de uitvoerende taken zijn grotendeels belegd bij de examensecretaris die tevens lid is van de examencommissie. In 2024 hebben we een begin gemaakt met kennis en taken meer te spreiden over de leden van de examencommissie.

De regels rond strafmaatregelen uit het examenreglement komen overeen met de regels van het Uitvoeringsbesluit van de WVO 2020. De herkansingsregels bij schoolexamens en de organisatie en gang van zaken van het eindexamen staan beschreven in het examenreglement. Het examenreglement geeft aan wanneer een kandidaat in aanmerking komt voor een vrijstelling, ontheffing of speciale faciliteiten.

5.6 Werkdrukmiddelen

Het ministerie verstrekt aanvullende bekostiging voor werkdrukverlichting. Voor 2024 was dat € 252.130,-.

Conform de bedoeling hebben we in goed overleg met de MR besloten om de aanvullende bekostiging te verdelen over individuele werkdrukverlichting en in de uitvoering van een collectief beleid.

In de cao is afgesproken dat de werkdrukmiddelen worden benut om het basisbudget ten behoeve van werkdruk of duurzame inzetbaarheid met 40 uren te verhogen van 50 naar 90 uur per persoon per jaar. Deze verhoging hebben we naar rato doorgevoerd in de jaartaken van de medewerkers. Tevens is de voorziening op deze ophoging aangepast. De onderwijsgevende medewerkers kunnen naast de standaard keuzes voor de inzet van deze uren ook kiezen voor het afkopen van hun toetssurveillance.

Binnen het collectieve deel is er voor ongeveer 100k extra ondersteuning van studietoelagen en onderwijsassistenten ingezet. Daarnaast heeft elke mentor 2 uur extra gekregen per mentorleerling. Omdat het mentoraat een taak is die over alle medewerkers verdeeld wordt, profiteert iedereen gelijkelijk van deze maatregel.

6. Onderwijs en leerlingenbegeleiding

Het Johan de Witt-gymnasium hecht grote waarde aan de ontwikkeling van de leerlingen naar zelfstandige en zelfbewuste leerlingen. We vinden het belangrijk dat leerlingen in een fijne omgeving meer huiswerk op school maken, volgens ons motto 'van huiswerk naar schoolwerk'. Een belangrijk onderdeel hiervan is het bieden van passende begeleiding en ondersteuning zowel tijdens als na schooltijd. Om deze reden is in 2023 de huiswerk- en doorwerkklass geïntroduceerd. De huiswerk en doorwerkklass biedt leerlingen de mogelijkheid om in tussenuren en na schooltijd onder begeleiding van onze studietoelichters aan hun huiswerk te werken. Met deze invulling kunnen leerlingen hulp vragen als zij vastlopen en het huiswerk in zijn geheel afronden zonder te stoppen omdat zij vastlopen. Een grote aanvulling is dat het Tablinum nu wordt geleid door de leerlingbegeleiding. Zij maken één-op-één afspraken met leerlingen en zorgen ervoor dat ze uiteindelijk weer zelfstandig aan de slag kunnen.

Daarnaast hebben we in 2024 verdere ervaring opgedaan met het programma 'Leerlingbespreking.nl' (nu Simulise) waarmee we eind 2022 zijn gestart. Dit programma bood een methodiek aan waarmee de rapportvergaderingen en de leerlingbespreking met mentor, leerling en ouder efficiënter konden plaatsvinden. De afgelopen twee jaar heeft het Johan de Witt-Gymnasium een pilot gedraaid met Catwise als digitaal instrument voor leerlingen en docenten. Na een grondige evaluatie afgelopen april is besloten om te stoppen met Leerlingbespreking.nl, omdat we merkten dat vooral docenten aan zet waren. Om die reden is er gekozen voor een andere omgeving, namelijk die van Simulise. Vergaderingen en besprekingen blijven efficiënter, maar leerlingen geven eerst zichzelf feedback per vak, vervolgens kunnen docenten hierop reageren. Op basis van de gedeelde feedback maken de leerlingen een actieplan dat zij tijdens een driehoeksgesprek presenteren. Hiermee wordt het eigenaarschap en de mate van zelfstandigheid van de leerling vergroot. Door de leerlingen verantwoordelijk te laten zijn voor hun leerproces, hopen we de motivatie ook te vergroten. Dit sluit aan bij één van de zes bouwstenen van ons schoolplan. Tevens kan de omgeving binnen Simulise gebruikt worden om opdrachten omtrent LOB (loopbaanoriëntatiebegeleiding) te gaan borgen alsmede opdrachten vanuit burgerschapsonderwijs. Aangezien Simulise ook een portfolio-omgeving heeft, leent het zich hier dus uitstekend voor. De evaluatie en het besluit over het wel dan niet doorgaan met het systeem vindt eind eerste kwartaal 2025 plaats.

In augustus 2023 zijn we, financieel ondersteund door het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs, gestart met onze 'Johan Junior brugklas' (JJBK), een tweejarige brugklas voor hoogbegaafde leerlingen die op de basisschool versneld zijn doorgestroomd en voor wie op de basisschool geen adequate begeleiding mee mogelijk is. Deze leerlingen worden het eerste leerjaar intensief begeleid bij het ontwikkelen van executieve functies en metacognitieve vaardigheden. In het eerste leerjaar wordt er cijferloos gewerkt en in het tweede leerjaar (in 2024 het eerste cohort) met aanmerkelijk minder summatieve toetsen dan in de reguliere lessen. De vrijgekomen tijd wordt besteed aan het ontwikkelen van hun executieve vaardigheden. Na deze twee schooljaren nemen de leerlingen in principe plaats in de derde klas van het Johan de Witt-gymnasium. Met deze aanpak hopen we het schoolplezier en de sociaal-emotionele vaardigheden van deze groep leerlingen te vergroten, met uiteindelijk doel het vergroten van de succeservaringen in het voortgezet onderwijs en bij de vervolgopleiding(en).

6.1 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 de eerste vier periodes volgen leerlingen per week een blokuur (90 minuten) aan JdW-uren. Leerlingen kunnen hierbij hun voorkeur aangeven, zij worden dus niet naar stamklasindeling ingedeeld. Zo maken zij ook kennis met leerlingen uit andere klassen én leren leerlingen elkaar op een andere manier kennen. Dit draagt bij aan het leerjaargericht werken waar wij in klas 1 mee zijn begonnen.

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

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

Kennismakingsactiviteiten

Traditioneel begint het schooljaar voor de eerstejaars leerlingen met een kennismakingsweek. "Kennismaken" is hier het trefwoord. Door middel van sport en spel binnen en buiten het schoolgebouw en lessen van vakdocenten maken de nieuwkomers kennis met hun medeleerlingen, hun mentor, docenten en leerlingen uit de andere leerlagen. Tevens maken zij kennis met het lesrooster, met lokalenwissels, met de kunst van het plannen en het gebruik van hun agenda. De mentoren worden bijgestaan door tutores (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 de nacht in een tent doorbrengen. Op het kamp worden er direct vriendschappen gesloten en de mentoren en de afdelingsleider leren hun leerlingen direct goed kennen. Dit is een groot voordeel voor de rest van het schooljaar.

Voor de leerjaren 2 t/m 6 staan er in de startweek activiteiten op het programma. Actieve samenwerkingsopdrachten, cultuur en sport staan hierbij centraal. Zo gaan de tweede klassen een dag naar het Archeon, kanoën de derde klassen in de Biesbosch, hebben de vierde klassen een survivaltraining, spelen de vijfde klassen een stadsspel en kunnen de zesdeklassers genieten van lasergames. Na de zomervakantie is het belangrijk om elkaar opnieuw te leren kennen, sommige klassen zijn dan opnieuw gevormd. Deze activiteiten dragen daaraan bij.

Maatschappelijke stage

De maatschappelijke stage, sinds 2015 niet meer wettelijk verplicht, 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 stagelopen op een enthousiaste manier. Hierdoor wordt een beroep gedaan op andere vaardigheden en onze ervaring is dat de leerlingen zich als mens positief ontwikkelen als zij een kijkje hebben genomen in een andere dan hun dagelijkse leefwereld.

Profielkeuze

De profielkeuze staat in het derde leerjaar centraal. Er kan gekozen worden uit vier profielen: cultuur en maatschappij, economie en maatschappij, natuur en gezondheid, en natuur en techniek. De leerlingen worden door de decaan en mentoren gedurende het gehele schooljaar begeleid. Ook tijdens de mentorlessen komt de profielkeuze aan bod. De leerlingen worden met behulp van digitale opdrachten en klassikale toelichting geïnformeerd over de verschillende vwo-profielen. Informatie over de (profiel)keuzevakken vindt plaats door middel van een informatiemiddag. Tijdens deze middag krijgen de leerlingen van verschillende vakdocenten voorlichting over de diverse vakken in de bovenbouw. In het kader van de oriëntatie op de profiel- en vakkenkeuze wordt voor alle leerlingen van het derde leerjaar een beroepenavond georganiseerd. Professionals uit verschillende beroepsgroepen geven dan voorlichting over hun studie en loopbaan. Hierdoor wordt getracht het voor leerlingen inzichtelijker te maken welke beroepsrichting je op kunt met de diverse profielen. Hoewel leerlingen vanaf leerjaar 3 al worden gestimuleerd open dagen te bezoeken of meeloopdagen te realiseren, wordt er vanaf leerjaar 4 meer aandacht aan besteed aan oriëntatie op studie en beroep. Oud-leerlingen van het Johan de Witt-gymnasium vertellen tijdens een oud-leerlingenmarkt ook over hun ervaringen met betrekking tot een gekozen studierichting.

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 leerlingen, 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.

6.2 Internationalisering

In een steeds meer geïnternationaliseerde maatschappij is het belangrijk dat onze leerlingen rijke ervaringen op het gebied van Europese en niet Europese taal, muziek, kunst en (klassieke) cultuur op doen. Deze leerdoelen zijn bij een groot aantal vakken ondergebracht. In 2023 zijn we gestart met het in laten groeien van Cambridge Engels in het reguliere programma. In leerjaar 1,2,4 en 5 volgen alle leerlingen Cambridge Engels. Het komende schooljaar wordt dit uitgebreid met klas 3, zodat alle leerlingen hetzelfde programma Engels volgen. Leerlingen kunnen vrijwillig deelnemen aan de examens FCE-, CAE- en CPE-diploma's. Vanaf het 3e leerjaar wordt het verrijkingsprogramma DELF en Goethe aangeboden, waarbij deelnemende leerlingen een examen kunnen afleggen om een erkend certificaat voor het vak Frans of Duits te behalen.

Om de Europese context ook echt te ervaren, wordt er veel gereisd op onze school. Het absolute hoogtepunt wordt gevormd door de Klassieke reizen naar Italië en Griekenland. Deze hebben in maart 2024 plaatsgevonden. Daarnaast zijn onze vierdeklassers in maart 2024 naar Berlijn of Parijs op reis geweest.



Met betrekking tot de reizen is er ten aanzien van maatschappelijke ontwikkelingen en uitdagingen besloten de reizen te herzien. Hiermee wordt bedoeld dat de vanaf schooljaar 2024-2025 in leerjaar 3 een reis naar Duitsland, Frankrijk en Engeland wordt georganiseerd. En de Klassieke reizen naar Italië en Griekenland voor leerjaar 5.

6.3 Leerlingbegeleiding

Op het Johan de Witt-gymnasium willen we heel graag zo goed mogelijk voorzien in de ondersteuningsbehoefte van al onze leerlingen. Het grootste deel van de leerlingen heeft voldoende aan de reguliere mentorbegeleiding. Soms is er een lichte ondersteuning nodig, maar er zijn ook leerlingen die veel meer aandacht en begeleiding nodig hebben. Al deze leerlingen willen we helpen om uiteindelijk een waardevol diploma op onze school te behalen. Om onze leerlingen zo optimaal mogelijk te begeleiden kennen we sinds schooljaar 2023-2024 het duo-mentoraat. Dit houdt in dat een mentor maximaal 15 leerlingen begeleidt en er (bijna) altijd twee mentoren op een klas staan. We hebben gezien dat we hier nog betere en effectieve begeleiding aan onze leerlingen te kunnen geven. Om die reden hebben we besloten om dit voort te zetten in het schooljaar 2024-2025

Mentorlessen

We bieden in de leerjaren 1, 2, 3 en 4 een klassikale mentorles aan. In klas 5 is er in schooljaar 2023-2024 ook een mentoruur geïntroduceerd en worden er mentorlessen gegeven aan de hand van bepaalde thema's zoals die aansluiten bij de actualiteit maar ook vanuit burgerschapsonderwijs in te steken en te borgen zijn. Tevens wordt er vaker een activiteit in het kader van loopbaanoriëntatiebegeleiding (LOB) in de mentoruren gegeven. In klas 1 en 2 wordt er naast het mentoruur één lesuur studievoordigheden ingeroosterd om zodoende de leerlingen te ondersteunen bij het ontwikkelen van hun executieve vaardigheden. In klas 2 worden de lessen studievoordigheid afgewisseld met lessen techniek.

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

Deze ontwikkelingen hebben we in het schooljaar 2024-2025 doorgezet.

Ondersteuningsteam leerlingbegeleiding

Leerlingen die ondersteuning nodig hebben op het gebied van executieve functies, leervertraging of begeleiding met het huiswerk, worden door ons leerlingbegeleidingsteam ondersteund. In de doorwerkklas krijgen leerlingen ondersteuning met het huiswerk en op de schoolwerkbegeleidingsmomenten worden leerlingen ondersteund bij het maken van een planning, het leren leren en andere executieve functies. In twee inspirerende leerlingwerkruimtes en het prachtige Tablinum gaat ons leerlingbegeleidingsteam samen met de leerlingen aan de slag. In 2024 is een tweetal nieuwe ruimtes ingericht om leerlingen op te vangen die dreigen langdurig thuis te komen te zitten (de thuiskamer) of leerlingen die uit de les verwijderd worden en moeten worden opgevangen door leden van het begeleidingsteam (STOA).

In 2023 is ook gestart met vier middagen huiswerkbegeleiding in de school. Het is ook mogelijk ondersteuning te krijgen van een leerling uit een hoger jaar, het zogenaamde 'leerlingen-helpen-leerlingen'. Hierbij worden leerlingen uit de bovenbouw ingezet om tegen een kleine vergoeding bijles te geven aan een jongere leerling. Verder zijn er voor sommige vakken ook ondersteuningslessen die door vakdocenten gegeven worden. Deze situatie is niet gewijzigd in 2024.

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 onder andere een cursus executieve functies die op het JdW door een interne deskundige wordt verzorgd. Een sociaal medewerker kan vanuit het Jeugdteam Dordrecht, indien nodig, worden ingezet als er ook in de thuissituatie hulp nodig is.

Verbonden partij: Samenwerkingsverband Passend Onderwijs

Als verbonden partij wordt samengewerkt met Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht. Zowel groeps- als individuele arrangementen worden door de coördinator leerlingbegeleiding aangevraagd bij het samenwerkingsverband via een gedetailleerde offerte waarin de benodigde begeleiding wordt weergegeven en de (externe) partij wordt genoemd die de begeleiding zal uitvoeren alsmede de verwachte kosten. Bij goedkeuring wordt door het Samenwerkingsverband een beschikking afgegeven en de gelden overgemaakt naar de Stichting Johan de Witt-gymnasium. In 2024 is een begin gemaakt met het gefaseerd in huis halen van de benodigde begeleiding, door eerder genoemde maatregelen: inrichting extra ruimten, uitbreiding van het team en ondersteuning door leerlingen en vakdocenten. Hiermee wordt de kwaliteit van de begeleiding verhoogd en meer geborgd binnen de school. Ook voor zgn. 'in-huis-begeleiding' wordt een beroep gedaan op het samenwerkingsverband volgens dezelfde procedure. Voor ons aandeel in het dekkend aanbod met de Johan Junior Brugklas hebben we voor de deelnemende leerlingen aanvullende subsidie ontvangen van het samenwerkingsverband.

Leerlingvolgsysteem

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

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

6.4 PR en Werving

In het schooljaar 2024-2025 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 afdelingsleider spreekt met de leerkracht van groep 8 en eventueel met de directeur over de mogelijkheden die onze school te bieden heeft voor potentiële vwo-leerlingen.

Op zaterdag 3 februari 2024 heeft de Open Dag van de school plaatsgevonden. We konden rekenen op positieve reacties. Daarnaast konden ouders van leerlingen in groep 8 leerlingen in november een informatieavond bezoeken waarin informatie over de school werd gegeven. Ook staat de afdelingsleider, samen met docenten en leerlingen, op verschillende scholenmarkten in de omgeving. Ten slotte worden er veel persoonlijke rondleidingen gegeven aan mogelijke leerlingen die nog twijfelen.

Dit alles heeft geresulteerd in een aanmelding van 154 nieuwe eersteklassers voor het schooljaar 2024-2025. Alle leerlingen met een VWO advies zijn toelaatbaar op het Johan de Witt-gymnasium. Bij leerlingen met een HAVO/VWO-advies wordt overlegd met de basisschool en met ouders en leerling zelf alvorens een leerling al dan niet wordt aangemeld. Doorslaggevend daarbij zijn de motivatie van de leerling zelf en de kansen voor een succesvolle gymnasiumcarrière op basis van het advies en het portfolio.



6.5 Toekomstige ontwikkelingen

Het onderwijs op het Johan de Witt-gymnasium is continu in beweging. Voor de komende jaren streeft de stichting ernaar het onderwijs eigentijdser vorm te gaan geven. Bij een aantal vakken is dit al ingezet door de invoering van een methode met een digitale ondersteuning. Ook op het gebied van de uitbreiding van begeleiding van leerlingen bij achterstanden of leerproblematiek zijn stappen gezet in 2024: er zijn extra collega's toegevoegd aan het begeleidingsteam en in de 5.3 genoemde extra opvangruimtes zijn ingericht. Ook streven we de komende jaren naar meer maatwerk in de richting van ons onderwijs en naar meer talentontwikkeling in onze begeleiding. Zo is een lid van het team begonnen aan de opleiding schoolpsycholoog.

Verder zal op het gebied van kwaliteitszorg en onderwijs de verdieping gezocht worden op het gebied van niet-financiële prestatie-indicatoren. De onderzoekscommissie van de stichting zal hiervoor langdurig onderzoek uitvoeren op het gebied van de leerresultaten en effecten op het leren. De resultaten uit deze onderzoeken zullen vervolgens in relatie gebracht worden met de interventies die hebben plaatsgevonden.

6.6 Schoolprestaties

Examen 2024

In totaal hebben 88 van de 94 leerlingen die een volledig examen hebben afgelegd hun gymnasiumdiploma in ontvangst genomen. Daarvan zijn 11 leerlingen Cum Laude geslaagd (gemiddeld een 8 op de eindlijst) en 2 leerlingen summa cum laude geslaagd (gemiddeld een 9 op de eindlijst). Het slagingspercentage in 2024 is met 93,6% 0,4 procent lager dan het voorgaande jaar. In tabel 1 zijn de examenresultaten per profiel en een combinatie van profielen weergegeven. In tabel 2 is het centraal examengemiddelde per vak terug te vinden. In totaal hebben 97 leerlingen examen gedaan: twee leerlingen uit klas 5 hebben in een tweetal vakken al examen gedaan ('examens voorlaatste jaar') en één leerling uit klas 6 heeft de examens gedaan in vijf vakken. Deze leerling zal in 2025 het resterende deel van de examens afleggen. In het slagingspercentage zijn deze drie leerlingen niet meegenomen.

Tabel 1: Examenresultaten 2024 examencohort 2020, verdeeld over de profielen

Profiel	J♂	M♀	totaal	Aantal geslaagden	Aantal afgewezen	Percentage geslaagd	Percentage afgewezen
CM	-	4	4	3	1	75	25
EM	5	1	6	6		100	-
NG	3	15	18	16	2	89	11
CM-EM	15	8	23	21	2	91	9
NG-NT	18	20	38	37	1	97	3

Tabel 2: De gemiddelde cijfers van het Centraal Examen 2019 tot en met 2024 (CE)

	Ne	La	Gr	Fa	Du	En	gs	ak	eco	wisC	wisA	wisB	nat	sk	bio	kubv	muz	beco	Gem
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	6,3
2020*	6,5	6,2	6,6	6,9	7,0	7,0	6,8	6,6	6,4	6,4	6,3	7,0	7,2	7,6	6,9	7,4	7,4	6,1	6,8
2021	6,3	5,3	5,0	6,5	7,1	7,3	7,1	6,7	6,1	6,5	6,4	6,2	6,7	7,0	6,7	5,2	5,8	5,7	6,3
2022	6,3	5,4	5,4	6,8	6,6	7,5	6,7	6,6	5,9	6,3	6,6	6,0	6,7	7,4	6,7	6,4	6,4	6,1	6,4
2023	6,4	6,3	6,9	7,4	7,0	7,2	7,1	6,4	6,2	5,8	7,0	6,4	6,9	7,3	6,9	7,0	6,3	6,0	6,7
2024	6,5	6,0	5,8	7,2	6,9	7,2	7,1	6,8	5,8	5,5	6,7	6,7	6,9	7,1	7,0	7,1	5,9	5,8	6,6

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

Doorstroom

De doorstroomcijfers van 2024 zijn lager dan de te verwachte 95% per leerjaar. Eind 2020 is een onderzoek gestart om duidelijk te krijgen welke aandachtspunten er zijn op het gebied van doorstroom om vervolgens gericht te kunnen handelen. De natuurprofielen zijn in 2024 populairder dan in 2022. In totaal kiest 67% van de leerlingen uit cohort 2024 (leerjaar vier) voor een natuurprofiel, dat is 1% hoger dan in 2023. Van de leerlingen van cohort 2023 (leerjaar 5) koos 66% begin klas 4 een N-profiel. Van dit cohort heeft 63% van de leerlingen in het vijfde leerjaar nog een N-profiel. Dit percentage is lager doordat een deel van deze leerlingen in het vierde leerjaar heeft gedoubleerd en een deel is overgestapt naar een EM- of CM-profiel.

Het doorstroompercentage per leerjaar is terug te vinden in tabel 3.

Tabel 3: Bevordering schooljaar 2023-2024 naar 2024-2025

Leerjaar	Aantal	Bevorderd	%
1	164	155	93%
2	123	106	86%
3	137	127	93%
4	128	118	92%
5	97	86	89%
6	94	88	94%

6.7 Kwaliteitszorg

In het kader van kwaliteitszorg worden er regelmatig tevredenheidsonderzoeken gehouden onder leerlingen, oud-leerlingen, ouders en medewerkers.

Wat betreft de kwaliteit van onze docenten is in 2022 gestart met een vernieuwde gesprekkencyclus. Tijdens deze gesprekkencyclus wordt per cyclus een leerling-enquête uitgezet. Daarnaast wordt per gesprek bij één of meerdere collega's een formulier voor collegiale feedback uitgezet. Met deze aanpak krijgen docenten concreet inzicht in hun persoonlijke kwaliteiten en ontwikkelpunten en kunnen met behulp van deze informatie hun ontwikkelplan gericht invulling geven. Voor het onderwijsondersteunend personeel is de gesprekkencyclus in 2023 gestart.

De panelgesprekken met ouders die in 2023 samen met de oudervereniging zijn ingezet, hebben ook in 2024 plaatsgevonden. Het doel van deze gesprekken is het bij ouders ophalen van aanvullende

informatie over bepaalde thema's. Daarnaast is er regelmatig overleg met de leerlingenraad.

6.8 Informatiebeveiliging en privacy

Door toenemende digitalisering binnen het onderwijs komen principes als veiligheid en privacy onder druk te staan. Er worden steeds meer gegevens over leerlingen, ouders en ook van medewerkers opgeslagen en uitgewisseld en onderwijsinstellingen zijn in toenemende mate doelwit van cyberaanvallen. Het wordt hierdoor voor onderwijsorganisaties steeds moeilijker om de privacy van alle betrokkenen te beschermen tegen digitale dreigingen. Persoonsgegevens kunnen op straat komen te liggen en de continuïteit van het onderwijs kan in gevaar komen wanneer systemen niet meer benaderbaar zijn.

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) heeft samen met Kennisnet, SIVON, de PO-Raad en de VO-raad het programma Digitaal Veilig Onderwijs opgesteld. Het doel van dit programma is een digitaal veilige leer- en werkomgeving voor iedere leerling en medewerker binnen de sector.

Landelijk heeft 2024 in het teken gestaan van de (herziene) publicaties van de normenkaders voor informatiebeveiliging en privacy. Beide een belangrijk hulpmiddel voor onderwijsorganisaties om te bepalen of zij passende technische en organisatorische maatregelen hebben genomen en voldoende weerbaar zijn tegen cyberaanvallen.

In 2023 is het Johan de Witt-gymnasium gestart met de implementatie van YourSafetynet, een tool om niet alleen de registers voor verwerkingen en het datalekregister bij te houden, maar ook om de voortgang in beeld te brengen van de genomen technische en organisatorische maatregelen om de risico's op het gebied van digitale veiligheid en privacy zo klein mogelijk te maken.

In 2024 is de laatste stap gezet naar een volledig digitale online werkomgeving voor zowel leerlingen als medewerkers. Verder is er gestart met het doen van een nulmeting voor informatiebeveiliging en privacy om op basis daarvan een overzicht te krijgen van de huidige risico's gebaseerd op de normenkaders. Een aantal aandachtspunten zijn met de ICT-dienstleverancier opgenomen en de maatregelen aangescherpt. Op basis van een gerichte planning wordt gewerkt aan het voldoen aan het normenkader in 2027.

Alle verwerkingen van persoonsgegevens worden vastgelegd in een register voor verwerkingen. Alle datalekken en beveiligingsincidenten worden geregistreerd in YourSafetynet. In 2024 zijn er 4 datalekken en een beveiligingsincident geweest. Waarvan 1 datalek bij een leverancier, 2 datalekken door malware en 1 door menselijk handelen. Binnen het Johan de Witt-gymnasium worden zowel leerlingen als medewerkers regelmatig geïnformeerd over het belang van privacy en het veilig omgaan met persoonsgegevens.

6.9 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 2024 geen formele klachten ingediend bij de bestuurder of de Landelijke klachtencommissie.



7 Personeel en Organisatie – strategisch personeelsbeleid

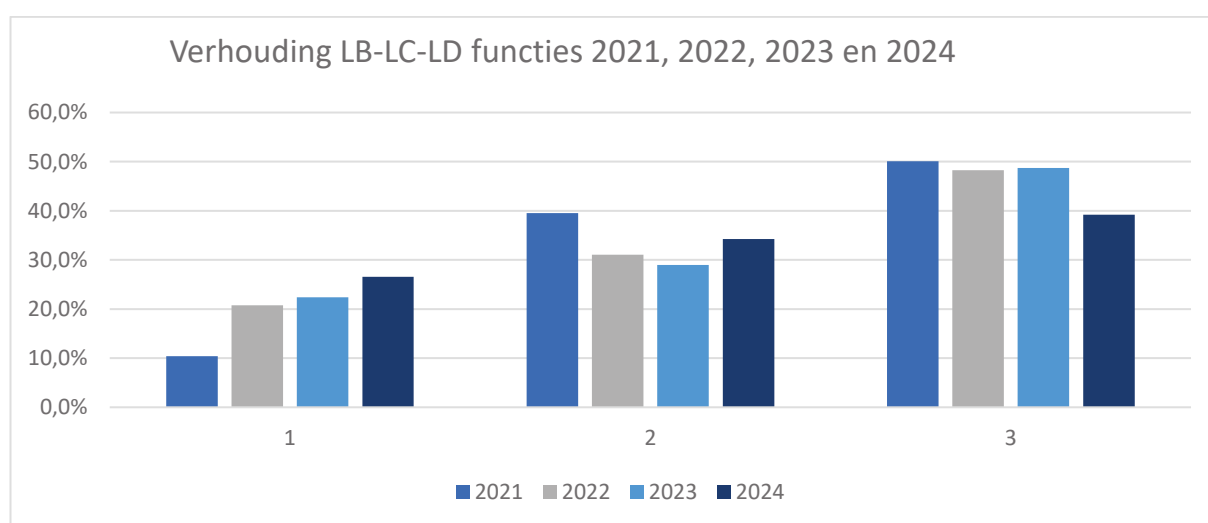
7.1 Zaken van personele betekenis

De formatie van de schoolleiding is 4,88 fte, bestaande uit een directie van 2,0 fte en 2,88 fte aan afdelingsleiders. Binnen de directie is de portefeuillevverdeling aangepast waarmee er een duidelijke splitsing ontstond tussen bedrijfsvoering en onderwijs.

7.2 Functiemix

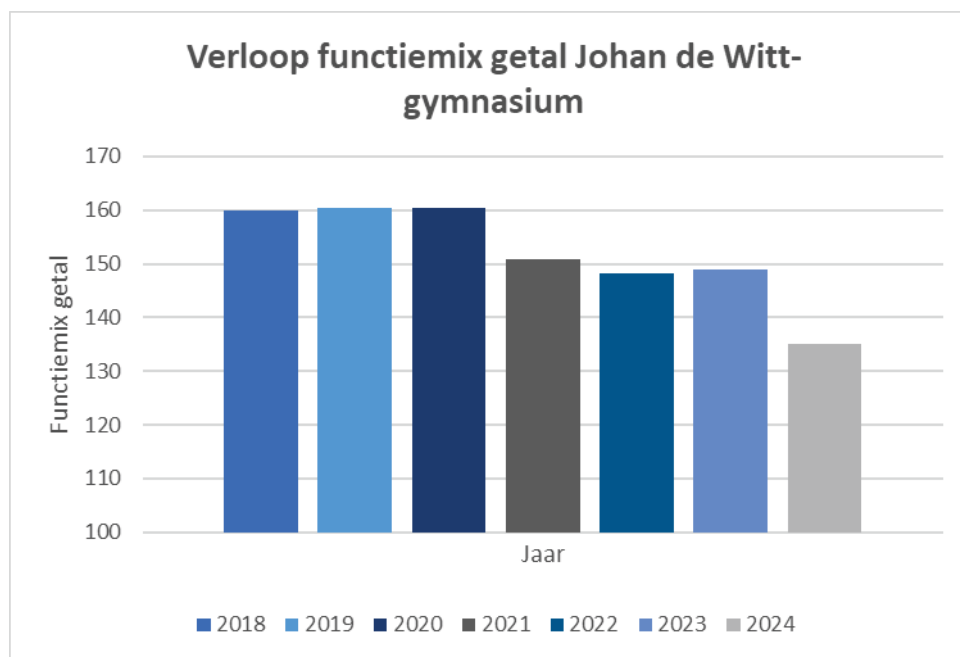
De verhouding tussen LB, LC en LD functies is in tabel 4 weergegeven.

Tabel 4: Verhouding LB-LC-LD functies 2021, 2022, 2023 en 2024



Het percentage LD-functies is ten opzichte van 2023 iets gedaald. Dit is deels passend bij het ingezette beleid om het hoge percentage in jaren daarvoor te verlagen. Het percentage met betrekking LB-functies is ten opzichte van 2023 gestegen en voor LC in 2024 gestegen. De aanpak rondom het meer in balans krijgen van de verhouding tussen LB-LC-LD heeft deels gewerkt. We streven naar een verhouding LB:LC:LD van 10:45:45, met een bijbehorend functiemixgetal van 145. In 2024 is de functiemix 139. Met betrekking tot de gewenste verhouding, is het percentage LB hoger dan gewenst en het percentage LC lager. Dit heeft te maken met het feit dat er in de laatste twee jaar veel jonge collega's zijn aangenomen die veelal in een LB-functie zijn aangenomen. In het kader van strategisch personeelsbeleid zullen we om een goede verdeling binnen de formatie van de organisatie te verkrijgen, deze percentages de komende jaren goed monitoren en door een gerichte HRM-aanpak in balans zien te krijgen. Het verloop van de functiemix de afgelopen zeven jaar is weergegeven in tabel 5.

Tabel 5: Verloop functiemix 2018 t/m 2024



7.3 Bevoegdheden docenten

De school streeft er naar uitsluitend bevoegd personeel in dienst te hebben. Daarin is de school in 2024 goed geslaagd. Het percentage gegeven lessen door onbevoegde collega's is tot een minimum beperkt gebleven doordat aangestelde docenten hun bevoegdheid verwierven en veelal bevoegde nieuwe docenten zijn aangetrokken. De collega's die nog geen bevoegdheid hebben, volgen hiervoor momenteel een opleiding. In tabel 6 is de ontwikkeling in de voorafgaande vijf jaar weergegeven.

Tabel 6: Bevoegdheden onderwijzend personeel

	aantal lessen	bevoegd	benoembaar	onbevoegd
2020	925	97,0%	0,0%	3,0%
2021	1025	96,8%	0,0%	3,2%
2022	1089	95,50%	2,7%	1,8%
2023	1068	90,20%	9,8%	0,0%
2024	1168	94,50%	5,5%	0,0%

7.4 In- en uitstroom in het kalenderjaar 2024

In het kalenderjaar 2024 zijn in totaal 22 medewerkers aangenomen en zijn er 19 medewerkers vertrokken. In tabel 7 is weergegeven in welke functiegroepen deze in- en uitstroom heeft plaatsgevonden, met de reden van vertrek. Het vertrek van 12 OOP-ers heeft betrekking op vertrekkende studie-coaches die veelal door hun studie niet langer beschikbaar zijn.

Tabel 7: In- en uitstroom 2024

	Directie	Schoolleiding	OOP	OP	Totaal
Totaal aantal medewerkers aangenomen	0	0	12	10	22

Totaal aantal medewerkers vertrokken	Directie	Schoolleiding	OOP	OP	Totaal
Pensioen	0	0	0	3	3
Ontslag	0	0	0	1	1
Ontslag eigen verzoek	0	0	12	0	12
Einde vervanging	0	0	0	1	1
Overlijden	0	0	0	1	1
Wederzijds goedvinden	0	0	0	1	1
Totaal	0	0	12	7	19

7.5 Ambtsjubilea in het onderwijs

In het kalenderjaar 2024 waren er in totaal drie ambtsjubilea. Tweemaal een 40-jarig ambtsjubileum en éénmaal een 25-jarig dienstverband.



7.6 Gesprekken

De gesprekkencyclus die in 2022 voor het onderwijzend personeel en in 2023 voor het onderwijs ondersteunend personeel is gestart, is in 2024 volledig geïmplementeerd en werkzaam. Daarnaast zijn de landings- en ontwikkelgesprekken en beoordelingsgesprekken voor nieuwe collega's in 2024 gecontinueerd.

Mede op basis van de jaarlijkse gesprekken wordt de deskundigheidsbevordering en na-/bijscholing van de medewerkers OP en OOP gestimuleerd. Een positieve bijdrage aan de deelname aan deskundigheidsbevordering is dat de school is aangesloten bij het Onderwijsnetwerk Zuid-Holland ONZ rondom de Universiteiten van Leiden en Delft. Dit netwerk heeft een breed pakket aan scholingsmogelijkheden waar vooral onze docenten aan kunnen deelnemen.

7.7 Duurzame inzetbaarheid personeel

In het kader van strategisch personeelsbeleid en het blijvend goed kunnen functioneren, heeft een aantal medewerkers uit de leeftijdscategorie 57 jaar en ouder in 2024 gebruik gemaakt van het aanvullend verlofbudget. Een deel daarvan heeft ook gebruik gemaakt van de CAO-regeling waarbij 170 uur extra ingezet kan worden om de jaartaak verder te verminderen. Daarnaast heeft een deel van de medewerkers het individueel keuzebudget ingezet voor het verlagen van de jaartaak of het opnemen van een sabbatical of vrije dagen tussen de schoolvakanties in.

7.8 Kengetallen personeel

Bij het Johan de Witt-gymnasium werkten op 31 december 2024 in totaal 112 medewerkers. Dit zijn 4 medewerkers meer dan vorig jaar. Het aantal medewerkers is t.o.v. het aantal in 2020 sterk toegenomen. Dat heeft te maken met het in dienst nemen van juniorstudie-coaches en onderwijs-assistenten. Deze medewerkers worden ingezet voor ondersteunende taken in het kader van leerlingondersteuning en werkdrukvermindering. In de CAO-VO 2022-2023 is 40 uur extra basisbudget opgenomen en de invulling van deze uren is als werkdrukverminderende maatregelen in samenspraak met de medezeggenschapsraad vastgesteld

Werkdruk verminderende maatregelen die in 2024 zijn genomen:

1. Afkopen surveillance tijdens toetsweken middels basisbudget
2. Sparen van de uren voor (aaneengesloten) verlof
3. Afkopen extra basisbudget in het overgangsjaar conform de CAO-VO

In de tabellen hieronder volgt informatie over de samenstelling van het personeelsbestand op geslacht, leeftijd, arbeidsrelatie, deeltijdscategorie en functiegroep. Voor alle gegevens is de peildatum 31 december 2024.

Personeelsformatie totaal

	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Aantal fulltime medewerkers	26	24	25	25	28	32
Aantal parttime medewerkers	86	84	85	73	53	53
Totaal	112	108	110	98	81	85

Personeelsformatie per geslacht

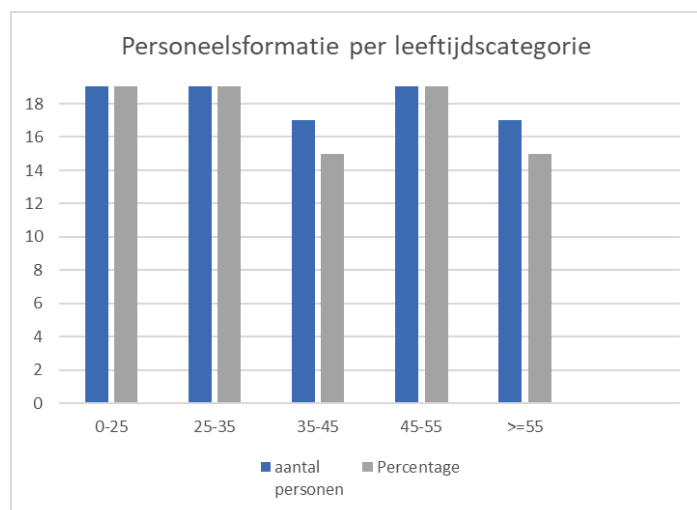
Geslacht		Totaal
Vrouw	Aantal personen	69
	Bezetting (fte)	42,5950
Man	Aantal personen	43
	Bezetting (fte)	27,2328

Personeelsformatie fulltime/parttime

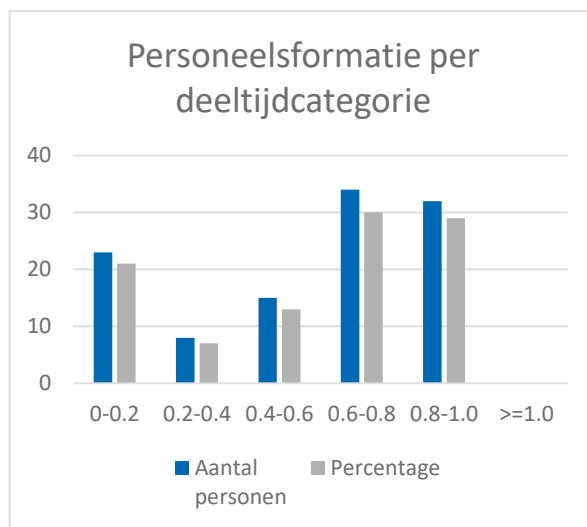
Aanstellingen		
Totaal:	69,8278	fte
fulltime	24,00	
parttime	45,8278	

Nb: parttime is inclusief onderwijsassistenten en junior studiecoaches

Personeelsformatie per leeftijdscategorie



Personeelsformatie per deeltijdscategorie



Personeelsformatie per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
Onderwijzend personeel (OP)	Aantal personen	58	15	43
	Bezetting (fte)	45.0		
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	Aantal personen	45	5	40
	Bezetting (fte)	18.0		
Schoolleiding incl. afdelingsleiders	Aantal personen	5	4	1
	Bezetting (fte)	4,8		

Formatie schoolleiding bestaat op 31 december 2024 uit vijf personen.

De situatie ziet er als volgt uit:

Functie	Aantal fte
Rector-bestuurder	1,0
Plv.rector	1,0
Afdelingsleiders	2,9
Totaal	4,9

7.9 Verzuim

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

	ziekteverzuim- percentage	ziekmeldings- frequentie
2024	4,7	1,8
2023	3,7	1,1
2022	3,1	1,4
2021	4,7	1,2
2020	4,1	1,0

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

	aantal dagen	2024	2023	2022	2021	2020
Kort	0-7	0,96	0,7	0,87	0,67	0,58
Middel	8-42	0,84	0,44	0,54	0,28	0,13
Middel-lang	43-730	2,92	2,55	1,73	3,77	1,76
Lang	>730	-	-	-	-	1,59
Totaal		4,72	3,68	3,14	4,73	4,06

We zien in 2024 een toename van het totaal ziekteverzuimpercentage. Alle categorieën zijn toegenomen ten opzichte van 2023.

We sluiten 2024 af met vijf ziekmeldingen in de categorie Middel en twee 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 2024 1,93 ten opzichte van 1,8 in 2023. Onder de meldingsfrequentie verstaan we: het gemiddelde aantal nieuwe ziektegevallen per werknemer, over heel 2024 berekend.

7.10 Arbodienst

Met ingang van 1 januari 2021 maken we gebruik van de diensten van WIM Arbo.

7.11 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 2024 hebben we geen gebruik hoeven maken van de mogelijkheid voor herplaatsingen van personeel.

Vanaf 1 januari 2024 is het Platform Onderwijsarbeidsmarkt Rijnmond, waar onze stichting deel van uit maakte, opgehouden te bestaan. Daarvoor in de plaats zijn we aangesloten bij de **Onderwijsregio Rijnmond**, om het lerarentekort regionaal met elkaar aan te pakken.

7.12 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 2024 diverse vraagstukken aan de MR voorgelegd. In het verslagdeel van de MR is daar een overzicht van gegeven.

7.13 VOG

Het Johan de Witt-gymnasium heeft veiligheid hoog in het vaandel. Om deze reden starten medewerkers als de verklaring omtrent goed gedrag in orde is. In de onderstaande tabel is de tijdige aanwezigheid van de VOG's weergegeven

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig (tussen 1 en 5: <5)	VOG niet aanwezig (tussen 1 en 5: <5)
Nieuwe medewerkers in loondienst	22	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG verplichting	0	0	0

De accountant heeft dit jaar geen opdracht gekregen om de werkzaamheden zoals opgenomen in bijlage IV bij het Onderwijsprotocol inzake tijdige aanwezigheid van de VOG's in 2024 uit te voeren.

8. Geledingen, raden en commissies

8.1 Medezeggenschapsraad

Jaarverslag Medezeggenschapsraad Kalenderjaar 2024

In het kalenderjaar 2024 bestond de MR uit de volgende leden:

Personeelsgeleding t/m juli 2024:

Mevr. J. Abcouwer (voorzitter)
Mevr. E. Conradie (secretaris)
Dhr. R. Lucas (vice-voorzitter)
Dhr. J. van Ringelenstein
(penningmeester)

Personeelsgeleding vanaf aug 2024:

Dhr. R. Lucas (voorzitter)
Mevr. M. Trommels (secretaris)
Mevr. E. Conradie (vice-voorzitter)
Dhr. J. van Ringelenstein
(penningmeester)

Oudergeleding t/m juni 2024:

Mevr. F. van der Rhee
Mevr. B. Backus

Oudergeleding vanaf juli 2024:

Mevr. S. van der Linden
Mevr. B. Backus

Leerling-geleding t/m nov 2024:

Sverre Dierikx (klas 5/6)
Lieske Ruijsdam (klas 4/5)

Leerling-geleding vanaf dec 2024:

Sverre Dierikx (klas 5/6)
Willemijn de Jong (klas 2)

MR Algemeen

In 2024 is de MR zeven keer met alle geledingen bijeen geweest. De vergaderingen vonden fysiek op school plaats.

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

De MR heeft zich ten doel gesteld om meer aandacht te geven aan de lange termijn onderwerpen om zodoende een grotere invloed te hebben op het proces.

In 2024 is de MR tweemaal bijeengekomen met de **Raad van Toezicht**. Er is een overleg geweest in mei en in november. Alle geledingen van de MR brachten verslag uit.

De communicatie tussen de verschillende geledingen is dit jaar meermaals aan de orde gekomen en we merken dat de gesprekken soepeler en gelijkwaardiger verlopen.

De ouders zijn over het algemeen tevreden, maar merken dat (trage) communicatie soms tot ergernis leidt.

De leerlinggeleding en personeelsgeleding zijn in het tweede deel van het kalenderjaar op zoek geweest naar manieren om effectiever en resultaatgerichter te communiceren met de rector-bestuurder. Dit wordt doorgezet in het komende kalenderjaar.

De Raad van Toezicht beaamt dat het hier gaat om een gezamenlijke verantwoordelijkheid op weg naar een meer evenwichtig gesprek.

De **personeelsgeleding** van de medezeggenschapsraad (PMR) heeft zeven maal apart overlegd met de rector-bestuurder over zaken die voornamelijk het personeel aangaan. Hierbij kwamen de volgende onderwerpen aan de orde, waarvan de belangrijkste zijn:

Het nieuwe organisatiemodel van de school, telefoon- en laptopgebruik, het huidige schoolplan en de route naar een nieuwe versie, werkdruk en werksfeer, instrument voor feedback.

De PMR blijft bij de rector-bestuurder benadrukken dat het belangrijk is om zorgen vanuit het personeel over veel en snelle veranderingen in het schoolbeleid serieus te nemen. We merken dat sinds vorig schooljaar hier meer gehoor aan wordt gegeven.

De **leerlinggeleding** (LMR) heeft nauwe banden met de Leerlingenraad (LLR). Zij hebben onder meer zorgen geuit over het telefoon- en laptop gebruik, feedback op praktische opdrachten, gebruik van studie- en werkruimtes en stress rondom toetsen.

De **oudergeleding** (OMR) onderhoudt goede contacten met de Oudervereniging en daardoor is de MR goed geïnformeerd over wat er bij de ouders speelt. De OMR heeft binnen de MR aandacht gevraagd voor de schoolreizen, lesuitval en de vrijwillige ouderbijdrage.

Alle geledingen van de MR hebben instemming verleend met:

- Onderwijskundig jaarplan 2024-2025;
- Vademecums en PTA's schooljaar 2024-2025 en examenreglement;
- Bevorderingsnormen (2024-2025)
- Beleidsstuk Johan Junior Brugklas klas 1 en 2 (2024-2025);
- Dyslexie Protocol JdW (2024-2025)
- Schoolregels (2024-2025)
- Protocol tegen pesten (2024-2025)
- Leerlingenstatuut (2024-2025)
- Diverse financiële stukken (meerjarenbegroting) en managementrapportages;
- Jaarlijks terugkerende plannen zoals het formatieplan, overzicht niet-lesgevende taken van het OP, de jaarplanner, de vakantieregeling, de nieuwe schoolgids en de ouderbijdrage.

Dordrecht, 20 december 2024

Dhr. R.H. Lucas, Voorzitter MR.

8.2 Externe vertrouwenspersoon, Johan de Witt gymnasium

Dordrecht, februari 2024

Jaarverslag externe vertrouwenspersoon 2024 Johan de Witt- gymnasium

Vanaf 1 februari 2024 tot 1 januari 2025 was Mariska Mooten externe vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen en integriteit ten behoeve van leerlingen en medewerkers van het Johan de Witt gymnasium.

Eén keer per jaar maakt de externe vertrouwenspersoon een rapportage van de meldingen en klachten in het afgelopen jaar; het jaarverslag. Het doel van het jaarverslag is om de opdrachtgever inzicht te geven in de verrichtte werkzaamheden in het afgelopen jaar.

Dit jaarverslag is ook bedoeld om inzicht te bieden in eventuele tendensen en knelpunten binnen de organisatie met betrekking tot sociale veiligheid en psychosociale arbeidsbelasting en om aanbevelingen te doen.

Een jaarverslag is dusdanig opgesteld dat niet herleidbaar is wie er een melding heeft gedaan of heeft geklaagd.

Aantal meldingen in 2024

In 2024 waren er 0 meldingen van medewerkers.

In 2024 waren er 0 meldingen van leerlingen.

Het is van belang dat de vertrouwenspersoon-functie actief en bij herhaling wordt uitgedragen en dat de informatie over de externe vertrouwenspersoon toegankelijk is voor medewerkers en leerlingen

Taakgebieden externe vertrouwenspersoon

De taakgebieden van de externe vertrouwenspersoon zijn ongewenste omgangsvormen en Integriteit voor medewerkers en leerlingen. In de werkzaamheden van de vertrouwenspersoon dient een onderscheid te worden gemaakt tussen (vermeende) integriteitsschendingen en ongewenste omgangsvormen.

Vertrouwenspersoon integriteit: de vertrouwenspersoon verstrekt informatie en advies aan werknemers die overwegen een melding van een vermoeden van een misstand te doen en begeleidt hen desgewenst bij het doen van een dergelijke melding. Hiertoe handelt zij binnen het kader van de “Regeling Melden van een vermoeden van een misstand”. Bij het vermoeden van een misstand valt te denken aan financiële schendingen (diefstal, fraude, afpersing e.d.), misbruik van positie en belangenverstrengelingen, lekken van informatie, misbruik van bevoegdheden (bijvoorbeeld oneigenlijke bevoordeling van werknemers, vrienden, familie), overtreding van de bedrijfsregels of misdraging in de privésfeer, dusdanig dat dit de organisatie of personen schade berokkent dan wel een bedreiging vormt voor de veiligheid van personen, het leefmilieu of de maatschappij. Deze meldingen kunnen alleen door medewerkers bij de vertrouwenspersoon worden gedaan.

Bij ‘ongewenste omgangsvormen’ gaat het om al die vormen van gedrag, waardoor medewerkers of leerlingen zich onveilig, vernederd en/of niet gerespecteerd voelen, onder omstandigheden die rechtstreeks verband houden met het verrichten van arbeid of tijdens het onderwijsproces. Dit kan in direct contact zijn maar ook via telefoon, e-mail of sociale media, binnen dan wel buiten schooltijden. Onder ‘ongewenste omgangsvormen’ wordt verstaan seksuele intimidatie, agressie en

geweld (met inbegrip van intimidatie), pesten en discriminatie. Deze categorieën zijn echter niet scherp begrensd.

De vier hoofdtaken van de vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen zijn opvang, preventie, signaleren en adviseren. Met ongewenste omgangsvormen wordt bedoeld: elke handeling, gedraging of feitelijke (fysiek, psychisch, verbaal) die een ander kwetst of waarvan redelijkerwijs vermoed kan worden dat die iemand kwetst. Onder ongewenste omgangsvormen wordt strikt genomen verstaan: seksuele intimidatie, pesten, agressie en geweld, intimidatie en discriminatie.

Maar het precies afbakenen van ongewenste omgangsvormen is niet mogelijk. Zo vallen bijvoorbeeld ook digitale vormen van wangedrag of bejegening onder ongewenste omgangsvormen.

Er zijn meldingen die feitelijk betrekking hadden op intimiderend gedrag, hetgeen op grond van jurisprudentie als uitingsvorm van agressie en geweld dient te worden beschouwd. In de praktijk valt te constateren dat meldingen en klachten vaak gaan over de manier en wijze van communiceren, of het gebrek daaraan.

De externe vertrouwenspersoon is zowel voor ouders als voor medewerkers van de school bereikbaar voor meldingen. Opvang is gericht op situaties waarin er sprake is van ongewenste omgangsvormen. Degene die hiervan het slachtoffer is kan contact opnemen met de externe vertrouwenspersoon. Deze zal, indien dit gezien de aard van de melding/klacht redelijkerwijs tot de mogelijkheden behoort, proberen om samen met de melder/klager tot een goede oplossing te komen.

In ernstigere gevallen kan de externe vertrouwenspersoon de klager begeleiden in een eventuele officiële procedure of bij het doen van aangifte bij de politie. Ook heeft de externe vertrouwenspersoon een verwijfsfunctie als er verdere hulp(verlening) is gewenst.

Preventie, signalering en advisering aan het bestuur

Bij de uitoefening van de preventieve taak geeft de externe vertrouwenspersoon voorlichting over de begrippen gewenste en ongewenste omgangsvormen en geeft handvatten met betrekking tot preventieactiviteiten.

De externe vertrouwenspersoon signaleert sterke en zwakke kanten van de organisatie en adviseert de opdrachtgever over het te voeren beleid tegen ongewenste omgangsvormen en over de wijze dit beleid te implementeren binnen de organisatie.

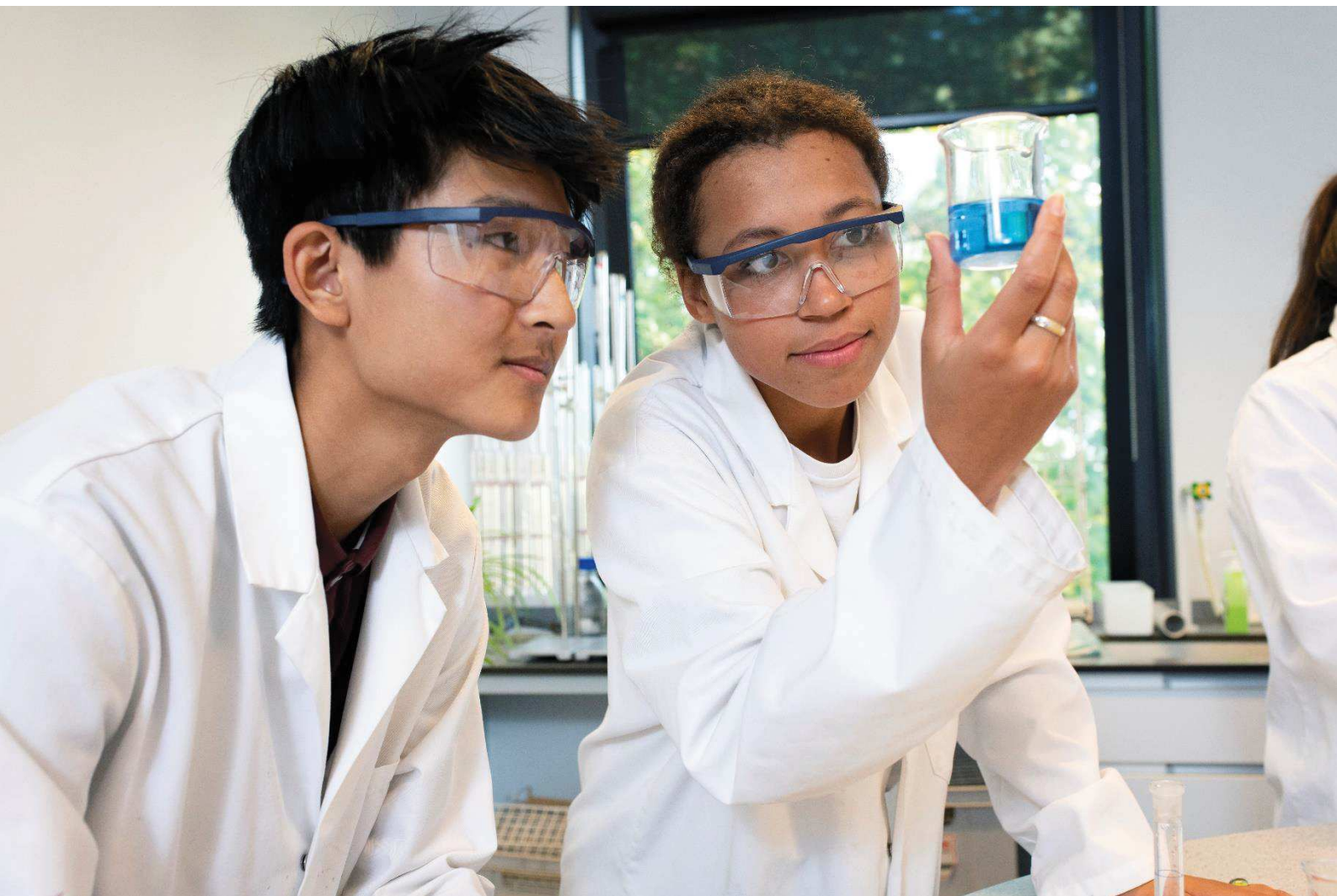
8.3 Overige Gremia

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 het jaarverslag 2024.

9 Toelichting op de jaarrekening 2024

Bestuurlijke toelichting op de jaarrekening 2024 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 MIJN Onderwijsaccountants. Voor overige gegevens wordt verwezen naar de jaarrekening (zie pagina 73)



9.1 Allocatie van middelen

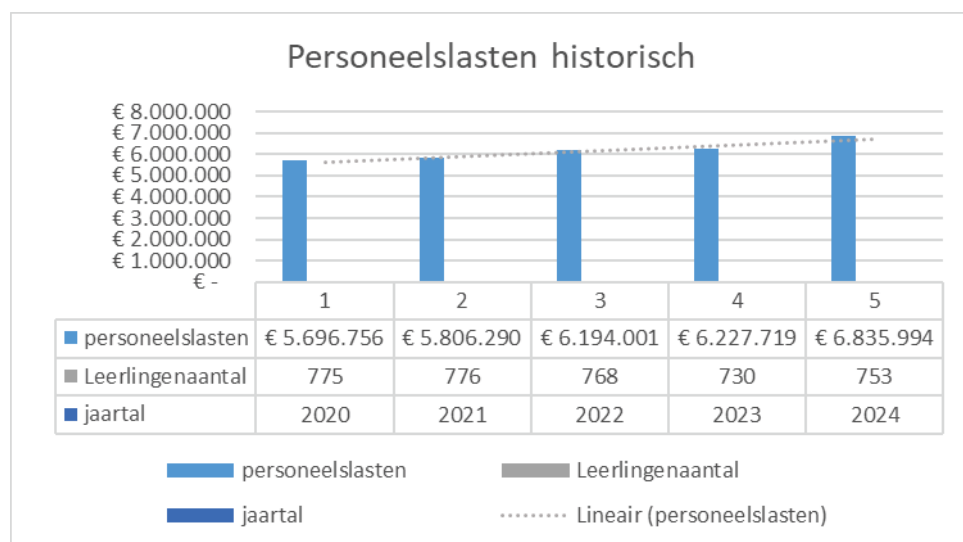
Stichting Johan de Witt-gymnasium is een zgn. éénpitter zonder bovenschools bestuur; er vindt derhalve geen allocatie van middelen plaats. Alle inkomende middelen zijn ten behoeve van het Johan de Witt-gymnasium.

9.2 Personeel

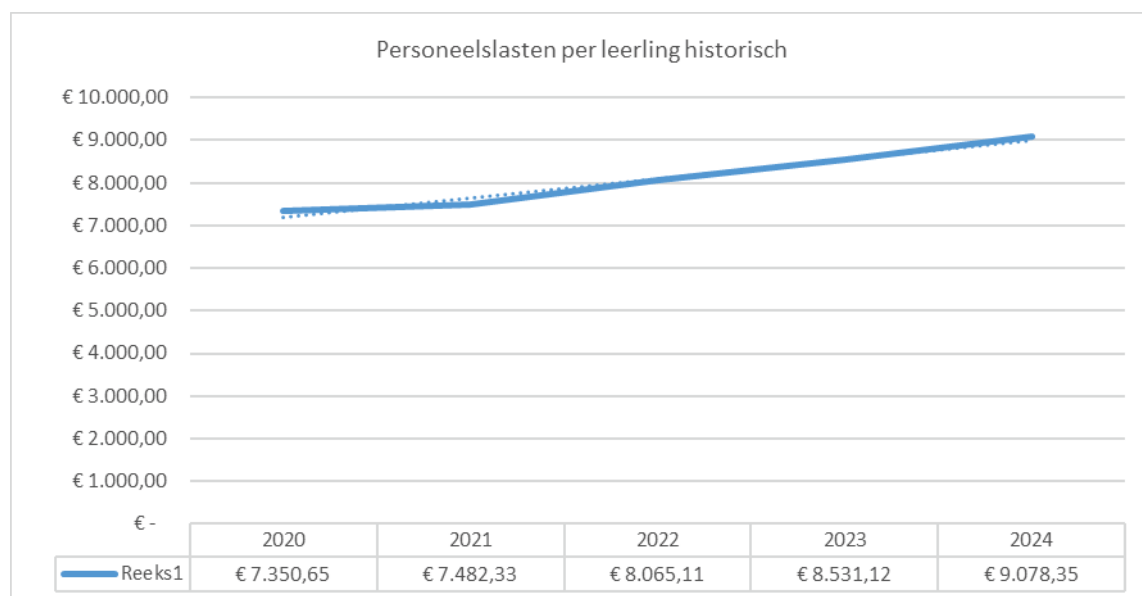
Voor de sociale aspecten van de personeelsformatie van het Johan de Witt-gymnasium wordt verwezen naar hoofdstuk 7 van dit jaarverslag, waarin de personele feiten en cijfers zijn weergegeven.

In 2024 waren de personele lasten hoger dan begroot. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door de extra inzet van extern personeel om (langdurig) zieke personeelsleden te vervangen, anderzijds door cao compensaties (eenmalige uitkeringen) en loonsverhoging die werd doorgevoerd. Daarnaast is bijvoorbeeld het begeleidingsteam uitgebreid vanwege het plan om deskundigheid in huis te hebben in plaats van extern in te huren. De inzet van extra begeleiding door studiecoaches en opvang en assistentie door oud-leerlingen en studenten konden mede vanuit de subsidie werkdrukverlichting worden bekostigd. De OOP-formatie werd uitgebreid om een langdurig zieke collega te vervangen. Een deel van de kosten daarvan wordt gedekt door de uitkering van De Goudse, waar een verzekering bij loopt om de kosten van langdurig zieke werknemers te dekken. De verzekering keert uit na een half jaar ziekte, waardoor een aanzienlijk deel van de extra kosten door de Stichting zelf moet worden gedragen. Daarnaast werd het OOP uitgebreid met een hoofd administratie en een extra claviger.

Onderstaande grafiek laat de ontwikkeling zien van personeelslasten sinds 2020 ten opzichte van leerlingenaantal in het betreffende kalenderjaar:



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



In het kader van de WAB (Wet Arbeid in Beweging) heeft het Johan de Witt-gymnasium in kaart gebracht hoeveel personeelsleden in tijdelijke dienst zijn en een kansberekening gemaakt op basis van blijfkans, om te bepalen wat het maximaal benodigde bedrag zou zijn om eventuele transitievergoedingen uit te betalen. Een voorziening van € 27.831,- is voor 2024 nodig. In 2024 was daadwerkelijk sprake van de uitkering van een transitievergoeding; € 90.880,- is aan de voorziening onttrokken. De voorziening van 2023 à € 7.108 viel vrij.

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.

9.3 Toelichting op de staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	7.812.474		7.499.218		7.547.926	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies						
	overige overheden	1.495.691		61.275		50.275	
3.5	Overige baten	317.642		441.515		547.156	
	Totaal Baten		9.625.807		8.002.008		8.145.357
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	6.835.994		6.489.250		6.318.599	
4.2	Afschrijvingen	168.442		204.275		180.017	
4.3	Huisvestingslasten	1.994.847		514.500		477.360	
4.4	Overige lasten	977.723		962.965		1.128.438	
	Totaal lasten		9.977.006		8.170.990		8.104.414
	Saldo baten en lasten		-351.199		-168.982		40.943
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	48.357		40.000		33.562	
6.2	Financiële lasten	1.962		2.000		1.887	
	Saldo financiële baten en lasten		46.395		38.000		31.675
	Totaal resultaat		-304.804		-130.982		72.618

Bestemming van het resultaat

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

Baten:

3.1 Rijksbijdragen OCW

Sinds 2022 wordt gewerkt met het nieuwe bekostigingssysteem, waarbij in 12 gelijke delen de Rijksbijdragen worden verstrekt. Het betreft hier een basisbekostiging met een bedrag per leerling € 8.869,85 en een basisbekostiging per vestiging, in totaal € 6.656.822,24. Deze bekostiging werd uitgekeerd voor 750,5 bekostigbare leerlingen volgens de oktobertelling van 2023 (in dit aantal zijn 3 deeltijd VAVO-leerlingen verwerkt).

In september 2024 is dit bedrag voor basisbekostiging bijgesteld naar € 7.057.095,22.

€ 262.435,96 daarvan is de basisbekostiging per vestiging. Daarmee is de uiteindelijke bekostiging voor 2024 € 9.403,19 per leerling. Deze bijstelling wordt jaarlijks in september door de overheid uitgevoerd in verband met de wettelijke indexering die de Rijksoverheid hanteert om gelijke tred te houden met de economische ontwikkelingen in het land. De basisbekostiging wordt de eerste vijf jaren vanaf de invoering aangepast met de zogeheten compensatie overgangsbekostiging vereenvoudiging bekostiging (€ -57.601,25 voor 2024, dit is € 76,75 per leerling). Dit is bedoeld om na vijf jaar op het bekostigingsniveau te komen dat past bij de onderwijssoort. Er wordt van uitgegaan dat onze school in het nieuwe systeem ongeveer 2 procent te veel bekostiging ontvangt. Het eerste jaar was de aftrek 80%, daarna wordt de aftrek steeds met 20% per jaar teruggebracht.

De collectieve uitkeringskosten die jaarlijks worden ingehouden op de basisbekostiging waren voor 2024 vastgesteld op € 58.158,32. Einde 2024 is een herberekening gedaan door DUO en werd een teveel ingehouden bedrag van € 8.031,04 aan de bekostiging van december 2024 toegevoegd.

Naast de basisbekostiging werden ook overige overheidssubsidies ontvangen die substantieel hoger waren dan vooraf ingeschat; ook deze subsidies zijn lopende het jaar door de overheid bijgesteld: in november werden aangepaste beschikkingen ontvangen voor Werkdrukverlichting (€ 14.719,- extra), Strategisch personeelsbeleid (€ 5.936,- extra). Gedurende 2024 werd € 139.726,50 ontvangen in het kader van de functiemix Randstadregio's. In totaal werd € 496.398,- ontvangen aan overige overheidssubsidies.

Een lerarenbeurssubsidie van € 8.672,64 werd in 2024 ontvangen en verantwoord via G1 in dit jaarverslag. De beurs geldt voor schooljaar 2024-2025 en is derhalve nog niet geheel besteed.

In het kader van Passend Onderwijs werd door het samenwerkingsverband in 2024 een bedrag ontvangen van € 372.387,-. Een substantieel deel hiervan (€ 151.082,-) werd ontvangen in het kader van de Johan Junior Brugklas. Dit is passend onderwijs voor jonge leerlingen die klaar zijn op de basisschool. Dit bedrag is aangewend voor de opzet van de Johan Junior Brugklas, de inrichting van het lokaal, een deel van de salariskosten van de begeleiding en het onderwijs van de Johan Junior Brugklas en extra leer- en hulpmiddelen voor deze klas. Het overige deel van deze uitkering is ingezet voor de begeleiding van leerlingen op individueel en groepsniveau. Daarnaast is een deel van deze gelden bedoeld voor salarislasten van de extra uren die worden ingezet voor de coördinator leerlingenbegeleiding.

Onder 3.2 *overheidsbijdragen en subsidies overige overheden* is een bedrag opgenomen van € 1.495.691,-. Dit betreft de vrijval van de gehele langlopende schuld inclusief kortlopend deel (€ 50.275,-) in 2024. Deze schuld is in 2024 volledig vrijgevallen. Deze schuld hield verband met een administratieve verwerking van de investering in het schoolgebouw in 2013, om het recht van de stichting weer te geven om het resterende deel van de investering vergoed te krijgen door de gemeente in geval de stichting binnen 40 jaar het gebouw zou moeten verlaten. Aangezien dit geen verplichting is van de stichting richting de gemeente, is de langlopende schuld vrijgevallen en via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsreserve. In 2024 is nog éénmaal een afschrijving gedaan van € 50.275,-, het betreft hier het kortlopende deel van de schuld aan de gemeente. In 2023 is in de jaarrekening een tweetal balansen opgenomen om deze situatie inzichtelijk te maken, daarbij werd de toezegging gedaan dit in de jaarrekening van 2024 op te lossen. Door de volledige vrijval van deze schuld en toevoeging aan de bestemmingsreserve is aan deze toezegging voldaan.

3.5 *De overige baten* zijn als totaal lager dan vooraf ingeschat: in 2024 heeft de schoolleiding in overleg met de accountant het besluit genomen om de inkomsten en uitgaven voor reizen te boeken in het jaar waarin de betreffende reis plaatsvindt. In de begroting van 2024 waren echter nog inkomsten en uitgaven voor reizen opgenomen die in 2025 zullen plaatsvinden. Daarom zijn de ouderbijdragen lager dan begroot. De vrijwillige ouderbijdrage wordt door ongeveer 96% van de ouders betaald. Deze bijdrage wordt besteed aan o.a. de wendagen klas 1, projecten klas 3, excursies in de bovenbouwklassen voor onder andere muziek, kunst en maatschappijleer en aan additionele kosten van dagelijkse onderwijspraktijk. In de schoolgids worden deze kosten nader toegelicht. Vastgesteld kan worden dat de bijdragen van ouders doelmatig zijn besteed en er geen terugbetaling hoeft plaats te vinden.

Het enthousiasme van leerlingen voor de cursussen DELF Frans en Goethe Duits is even groot als in 2023, de inkomsten op deze post zijn stabiel.

Vanwege een detachering van een leerling naar onze school werd € 8.880,- ontvangen van de aanleverende school in het kader van de afspraken over het overhevelen van bekostiging.

Algemeen:

Door aanmerkelijk hogere lasten dan vooraf ingeschat, kent 2024 een negatief resultaat van € 304.804,-. Een aantal oorzaken ligt daaraan ten grondslag: de invoering van de nieuwe MJOP en de daarvoor benodigde dotatie is verrekend met de vrijval van de schuld aan de gemeente. Dit levert een negatief verschil op. Daarnaast is in de begroting geen rekening gehouden met de duurdere formatie vanaf schooljaar 2024-2025, waardoor de salariskosten vanaf augustus 2024 niet alleen daardoor fors hoger lagen dan begroot, maar ook door de eind 2024 toegekende loonsverhoging van 1.23% die door de overheid in 2024 geboekt moest worden. Dit was pas bekend in januari 2025. Daarnaast werden de algemene lasten overschreden ten opzichte van de begroting, o.a. door onvoorziene advieskosten en extra kosten voor bedrijfsgezondheidszorg. Er werd in de begroting van 2024 rekening gehouden met een negatief resultaat van € 130.982,-. Uiteindelijk werd het verlies € 173.822,- hoger. In onderstaande paragrafen volgt een nadere toelichting op de lasten.

Lasten:

4.1 Personeelslasten.

Ten opzichte van de begroting zijn de personele lasten € 346.744,- hoger uitgevallen. Vanwege de toekenning van de bekostigingen strategisch personeelsbeleid en werkdrukverlichting werden lesuren gereserveerd voor ondersteuningslessen en werden studietoelagen ingezet om onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel te assisteren om zo de werkdruk te verlichten ten bedrage van € 42.577,-. Ook het begeleidingsteam, dat in 2024 werd uitgebreid, heeft extra ondersteuning geboden. Deze kosten vallen onder de loonkosten OOP. Het project leerlingen helpen leerlingen werd ook in 2024 ingezet zodat leerlingen van hogere leerjaren leerlingen van lagere leerjaren bijles konden geven. Hiermee was € 2.550,- gemoeid.

Naast docenten in loondienst, is een aantal docenten via uitzendbureaus aangetrokken als vervangers en ondersteuners. Deze kosten waren € 49.655,-. Vervangingskosten voor eigen rekening bedroegen € 26.468,-.

Voor langdurig zieke werknemers wordt pas na een half jaar gecompenseerd door de verzekeraar de Goudse, waar een ziekteverzuimverzekering is afgesloten. Daarnaast wordt van het UWV een uitkering ontvangen. In 2024 werd een totaalbedrag ontvangen van € 30.803,-. Aan de Goudse werd € 69.224,- aan premie betaald.

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 (€ 27.831,-). Voor het opvangen van zogenaamde restrisico's moet de algemene reserve worden aangesproken. Het is dus van belang deze op peil te houden.

4.2 Afschrijvingslasten.

In 2024 is verder ingezet op de geplande optimalisatie van het gebouw. De installatie van airco is in 2024 gerealiseerd, evenals verbetering van de totale luchtbehandelingsinstallatie. Daarnaast werd een aantal ruimtes in het gebouw opnieuw ingericht, ten behoeve van de opvang en studiemogelijkheden van leerlingen en docentenwerkrumten.

De totale afschrijvingslasten komen in 2024 uit op € 168.442,-.

4.3 Huisvestingslasten:

De huisvestingslasten waren in 2024 fors hoger dan begroot. Dit is met name te wijten aan de dotatie aan de nieuwe onderhoudsvoorziening. Met ingang van 2024 is de componentenmethode ingevoerd voor het meerjarig onderhoud van het gebouw. Deze dotatie is € 1.606.463,-

Zowel voor energie en water als schoonmaakkosten zijn de kosten nagenoeg zoals begroot. De post huur valt lager uit, doordat de inkomsten van de gemeente Dordrecht voor de vergoeding van de veldenuur (LO) zijn verrekend met de gemaakte kosten.

Door inflatiecorrectie bij diverse instanties waren de belastingen en heffingen boven de begroting. De onderhoudslasten zijn hoger dan begroot door aanpassingen van diverse werkruimten waarvan de kosten niet in de afschrijvingen konden worden opgenomen. Ook een deel van de kosten voor de aanleg van airconditioning (huur hijskranen o.a.) de kosten van een architect die in de arm werd genomen hebben de onderhoudskosten hoger doen uitvallen.

Aan de voorziening onderhoud is € 89.947,- onttrokken en € 1.606.463,- gedoteerd. De totale voorziening onderhoud bedraagt ultimo 2024 € 2.191.070,-

In het kader van huidige en toekomstige ontwikkelingen huisvesting en duurzaamheid kan worden vermeld dat in 2024 docentenwerkruimtes zijn opgeknapt. Daarnaast is de luchtbehandeling vernieuwd en verbeterd. In 2025 en daarna wordt gefaseerd alle verlichting in het gebouw vervangen door ledverlichting. In 2025 worden de kozijnen in de oudbouw vervangen door kozijnen met dubbel glas. Tevens wordt in dat jaar de clavigersloge verbouwd om meer werkruimte te creëren. Met de gemeente Dordrecht is doorlopend overleg over de ontwikkelingen rondom het Integraal HuisvestingsPlan voor scholen, waarbij geld beschikbaar komt voor de stichting om het gebouw verder te verbeteren en verduurzamen.

4.4 Overige lasten:

De overige lasten zijn wat hoger uitgevallen dan vooraf ingeschat (€ 977.723,- ten opzichte van € 962.965,-). De administratie- en beheerlasten kwamen met € 188.688,- hoger uit dan de begrote € 152.000,-.

De kosten van het administratiekantoor vielen ruim € 7.000,-, onder andere door de aanschaf van het begrotingsprogramma Anago. Op de post bestuurs- en managementondersteuning werd € 23.100,- uitgegeven (tegenover een begroot bedrag van € 7.500,-). Voornaamste oorzaak is de inhuur van een externe consultant met als opdracht het opstellen van een MeerJarenOnderhoudsPlan volgens de nieuwe componentenmethode. Onvoorziene juridische ondersteuning zorgde voor extra uitgaven van ruim € 3.000,-.

Ook op de post bedrijfsgezondheidszorg moesten hogere kosten worden gemaakt dan vooraf ingeschat, door langdurig zieke werknemers en het begeleiden van reïngegratietrajecten.

Vergaderkosten zijn € 5.789,- ten opzichte van de begrote € 3.000,-

De uitgaven op de post leermiddelen zijn bijna € 30.000,- hoger dan de begroting. Door de overgang naar het gebruik van leermiddelen in eigen beheer zijn leermiddelen aangeschaft voor het eigen boekenfonds. ICT-licenties werden ook in 2024 duurder.

Door het afsluiten van een nieuw contract voor kopieermachines en printers kon fors worden bespaard op de reproductiekosten: € 21.996,- werd uitgegeven ten opzichte van de begrote € 30.000,-

Daarnaast heeft de PR en Werving meer gekost dan vooraf ingeschat. (€ 38.904,- t.o.v. € 30.000,-). Er is extra ingezet op advertenties en social media om onze school onder de aandacht te brengen van potentiële nieuwe leerlingen en hun ouders/verzorgers.

Op activiteiten voor leerlingen is € 106.423,- uitgeven ten opzichte van € 196.625,- die de begroting aangaf. Ook hier ligt de beslissing van de schoolleiding aan ten grondslag om kosten te boeken in het jaar waarin die worden gemaakt. Het gaat hier om buitenlandse reizen, excursies, buitenschoolse activiteiten, sportdagen, projecten, excursies en culturele vorming.



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 eventueel 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.

Berekening

Totaal eigen vermogen	2.440.224
Privaat eigen vermogen	0
	----- -
Feitelijk eigen vermogen	2.440.224
Normatief eigen vermogen	2.929.671
	----- -
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0

Ratio eigen vermogen: 0,83

Volgens de formule van de inspectie was de signaleringswaarde voor 2024 € 2.929.671,- (het normatief eigen vermogen; het bedrag dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en extra risico's op te vangen) Het eigen vermogen is € 2.440.224,-. Het Johan de Witt-gymnasium heeft daarmee geen bovenmatig eigen vermogen. (Bij een negatief resultaat wordt een € 0,- getoond).

Het negatieve resultaat van 2024 heeft het eigen vermogen doen slinken waardoor een eerder overschrijding in voorgaande jaren teniet wordt gedaan.

9.4 Toelichting op de balans

Door de vrijval van de langlopende schuld aan de gemeente (zie voor uitleg 3.2 en 4.3 van de staat van baten en lasten) zijn de langlopende schulden op € 0,- gezet. Het eigen vermogen is ten opzicht van 2023 met € 304.804,- afgenomen (het negatieve resultaat van 2024).

De investeringen en afschrijvingen op de post inventaris en apparatuur leveren een saldo van € 806.540,-. Beide posten resulteren in een totaalbedrag materiële vaste activa van € 1.097.522,-. De voorziening groot onderhoud is ultimo 2024 € 2.191.070,-. De dotatie m.b.t. de invoer van de componentenmethode is € 1.606.463,- en een bedrag van € 89.947,- is aan de voorziening onttrokken op basis van de oude MJOP voorziening.

In de personele voorzieningen zijn opgenomen: de voorziening voor levensfasebewust personeelsbeleid (€ 436.056,-), Wet Arbeidsmarkt in Balans (€ 27.831,-) en jubilea (€ 62.582,-). De totale personele voorzieningen bedragen € 526.469,-

In 2024 is aan de voorziening voor levensfasebewust personeelsbeleid een bedrag van € 150.693,- gedoteerd en € 81.791,- onttrokken. De onttrekking aan de voorziening is in mindering gebracht op de loonkosten. Daarmee is uiteindelijk € 68.902,- toegevoegd aan de voorziening, terwijl € 60.000,- was begroot. Aan de voorziening jubilea is in 2024 € 12.182,- onttrokken en € 18.060,- gedoteerd. De WAB voorziening (eigen risico WGA) laat een onttrekking zien van € 90.880,-. De voorziening van 2023 van € 7.108 viel vrij en voor 2024 werd een dotatie gedaan van € 27.831,-.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

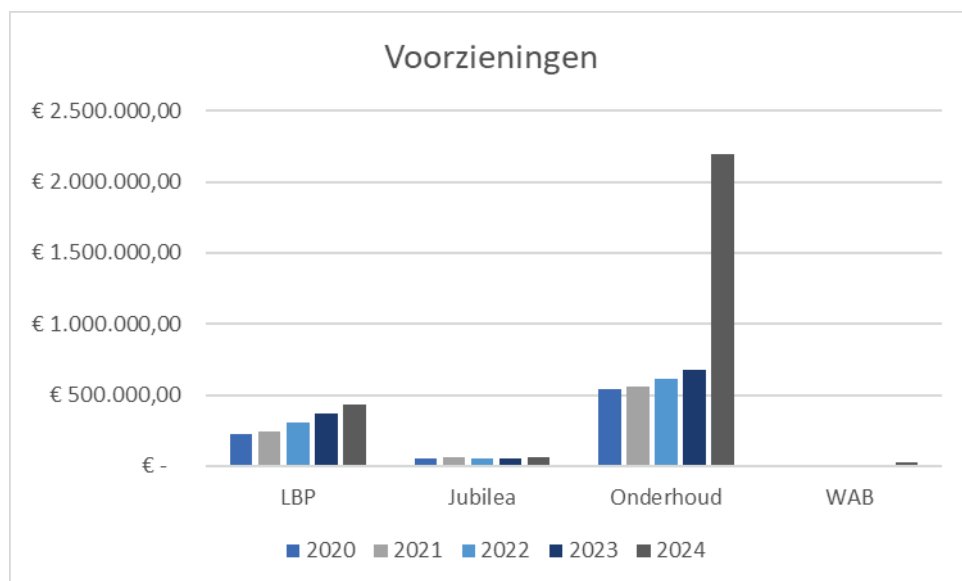
1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.436.141	-	3.442.944
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	511.112	692.453	-	1.203.565
Materiële vaste activa per 31 december 2023	1.495.691	743.688	-	2.239.379
Verloop gedurende 2024				
Investerings	-	472.498	-	472.498
Desinvesteringen	-	-4.577	-	-4.577
Afschrijvingen	-50.275	-118.167	-	-168.442
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	4.080	-	4.080
Mutatie gedurende 2024	-50.275	353.834	-	303.559
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.904.062	-	3.910.865
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	561.387	806.540	-	1.367.927
Materiële vaste activa per 31 december 2024	1.445.416	1.097.522	-	2.542.938

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

Onderstaande grafiek geeft de voorzieningen weer:



De algemene reserve is afgenomen met een bedrag van € 304.804,- (resultaat).



Deze algemene en bestemmingsreserve van € 2.440.224,- dient om toekomstige risico's af te dekken (zoals beschreven in de risicoparagraaf in hoofdstuk 10) en om de in de meerjarenbegroting weergegeven toekomstige tekorten op te vangen.



9.5 Besteding niet geormerkte subsidies – Prestatiebox, Convenantmiddelen, Functiemix

Prestatiebox:

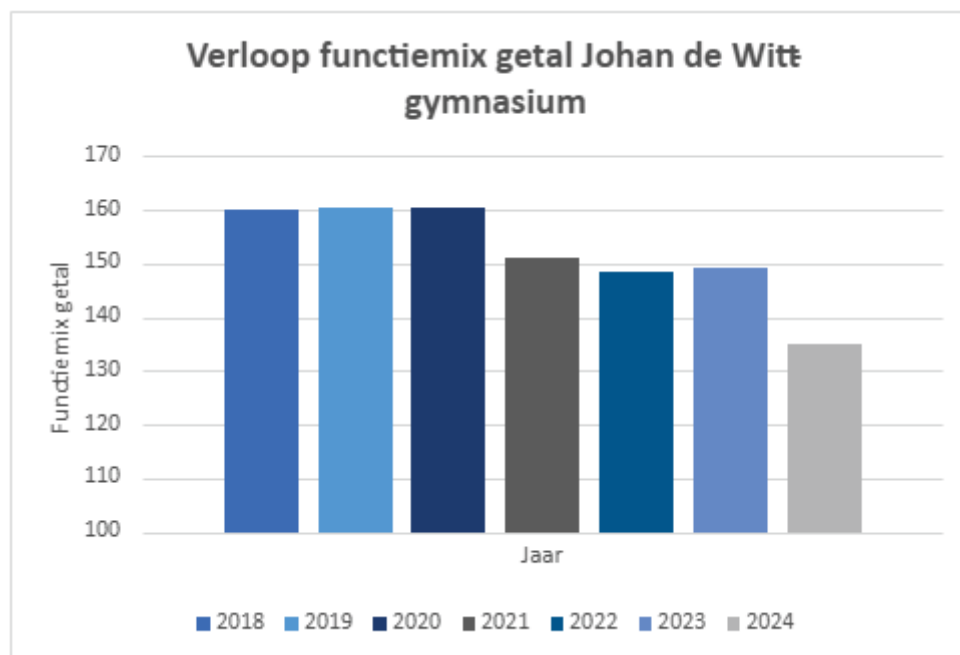
Met ingang van 2022 is de prestatiebox als zodanig niet meer uitgekeerd door de Rijksoverheid. Nog niet behaalde doelen uit het programma zijn door het Ministerie van Onderwijs apart benoemd en uitgekeerd als 'bekostiging strategisch personeelsbeleid' en 'bekostiging werkdrukverlichting'. In dat kader werd in 2024 een totaalbedrag van € 353.057,- uitgekeerd.

Strategisch personeelsbeleid:

Voortvloeiend uit de prestatiebox werd vanaf 2021 de regeling Strategisch Personeelsbeleid ingevoerd. Het ontvangen bedrag van € 100.927,- (strategisch personeelsbeleid) werd aangevuld met een subsidie van € 252.130,- in het kader van Werkdrukverlichting. In overleg met het onderwijzend personeel is door het Johan de Witt-gymnasium gekozen om deze gelden te besteden aan een combinatie van activiteiten. Daarbij is ingezet op ontwikkeltijd, werkdrukverlichting en onderwijsinnovatie. De ICT-infrastructuur is grondig aangepakt om het onderwijs verder te kunnen digitaliseren en aan te laten sluiten bij de huidige onderwijsontwikkelingen. In het schoolplan is dit vastgelegd. Daarnaast hebben de vaksecties ontwikkeltijd gekregen om het vakspecifieke onderwijs te bespreken en plannen te maken om het onderwijs te vernieuwen en te verbreden en de mogelijkheden te onderzoeken voor vakspecifiek digitaal onderwijs en zijn diverse onderwijscommissies in het leven geroepen teneinde het onderwijs en de begeleiding onder de loep te nemen en de in het schoolplan weergegeven ambities te realiseren. In 2023 is een start gemaakt met het ontwikkelen van leermiddelen in eigen beheer, als onderdeel van de in het schoolplan vastgelegde plannen voor onderwijsontwikkeling. In 2024 zijn daarvoor investeringen gedaan voor het eigen boekenfonds. Ook werd het begeleidingsteam uitgebreid.

Functiemix:

In onderstaande grafiek is de functiemix weergegeven over de afgelopen jaren. In 2024 werd een bijdrage van de Rijksoverheid ontvangen van € 139.726,50 in het kader van de financiering van de functiemix.



10 Continuïteitsparagraaf en Risicoprofiel

De continuïteitsparagraaf heeft als doel een beeld te geven aan interne en externe partijen 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 2024 waren en de prognoses voor de drie 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)	2024	2025	2026	2027	
Personele bezetting in fte	67.8	68.0	68.8	69.5	
Directie	4.8	4.88	4.8	4.88	
Onderwijzend personeel	45.0	45.3	46.1	46.8	
Onderwijs ondersteunend personeel	18.0	17.9	17.9	17.9	
Leerlingaantal	756	780	811	829	

De formatie schoolleiding bestaat sinds 2023 uit vijf in plaats van drie personen: naast de rector-bestuurder en plv. rector zijn drie afdelingsleiders aan de schoolleiding toegevoegd (voorheen drie coördinatoren i.e. docenten met een coördinerende taak).

Vanaf 2024 wordt een stijging in het leerlingenaantal verwacht. De OOP formatie werd in 2024 uitgebreid met een hoofd administratie en leden van het begeleidingsteam. Vanwege de veranderende organisatiestructuur en het stijgend aantal leerlingen is extra ondersteunend personeel nodig. Het stijgend leerlingenaantal zorgt ook voor een stijging in het aantal OP-fte's. Om de formatierisico's enigszins te beperken zal een deel van de OP-formatie flexibel gehouden worden. Daarnaast speelt het natuurlijk verloop een belangrijke rol. De komende jaren zal een aantal personeelsleden vanwege pensioengerechtigde leeftijd vertrekken. Deze collega's zullen vervangen worden door jonger en daarmee vaak goedkoper personeel.

A2:

In de tabel staat de meerjarenbalans en – begroting, waarin rekening is gehouden met de fluctuerende leerlingenaantallen zoals de tabel die in A1 weergegeven.

Onder 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	2024	2025	2026	2027
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	2.542.938	2.333.938	2.134.938	1.936.938
Financiële vaste activa	-	-	-	-
TOTAAL Vaste Activa	2.542.938	2.333.938	2.134.938	1.936.938
Vorderingen	244.898	244.898	244.898	244.898
Liquide middelen	3.362.462	3.428.198	3.369.593	3.319.372
TOTAAL Vlottende Activa	3.607.360	3.673.096	3.614.491	3.564.270
Totaal activa	6.150.298	6.007.034	5.749.429	5.501.208
Passiva				
Eigen Vermogen				
Algemene reserve	994.808	1.058.083	1.075.358	1.065.633
Bestemmingsreserve publiek	1.445.416	1.395.141	1.344.866	1.294.591
Voorzieningen	2.717.539	2.561.275	2.336.670	2.148.449
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	992.535	992.535	992.535	992.535
Totaal passiva	6.150.298	6.007.034	5.749.429	5.501.208

In de volgende tabel is de staat van baten en lasten (meerjarig) weergegeven. De school kan bogen op een goede regionale reputatie en zal blijven werken aan het in stand houden en waar nodig

verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs, de ICT-infrastructuur en leerlingenbegeleiding. In 2024 werd zoals voorspeld een negatief resultaat neergezet. De afgelopen jaren is ingezet op het uitbreiden van de algemene reserve, zodat de financiële tegenvallers zo veel mogelijk kunnen worden opgevangen (zie ook B2, risicoprofiel). Daarnaast wordt de komende jaren de formatie nauwlettend in de gaten gehouden zodat onze doelstellingen van een minimale doorstroom van 95% in elk leerjaar en een hoge onderwijskwaliteit gehaald kunnen worden. De komende jaren wil de school door middel van extra investeringen inzetten op de doelen die in het schoolplan 2022-2026 zijn opgenomen.

	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen	720	751	780	811	829
BATEN					
Rijksbijdragen	7.547.926	7.812.474	7.445.000	7.684.000	7.712.000
Overige overheidsbijdragen	50.275	1.495.691	878.500	599.500	606.500
Overige baten	512.106	317.642	307.000	341.000	319.000
TOTAAL BATEN	8.110.307	9.625.807	8.630.500	8.624.500	8.637.500
LASTEN					
Personeelslasten	6.227.719	6.835.994	6.854.000	6.870.000	6.937.000
Afschrijvingen	179.374	168.442	209.000	199.000	199.000
Huisvestingslasten	477.360	388.384	350.000	398.000	398.000
Dotaties	316.724	1.803.047	132.000	132.000	132.000
Overige lasten	907.434	781.139	1.112.500	1.098.500	1.071.500
TOTAAL LASTEN	8.109.254	9.977.006	8.657.500	8.697.500	8.737.500
Saldo baten en lasten	1.053	-351.199	-27.000	-73.000	-100.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	31.675	46.395	40.000	40.000	40.000
TOTAAL RESULTAAT	32.728	-304.804	13.000	-33.000	-60.000

(leerlingaantallen zijn aantallen waarvoor bekostiging wordt ontvangen in de genoemde jaren; werkelijk voor 2023-2024 en begroot 2025- 2027)

Het investeringsbeleid van de Stichting Johan de Witt-gymnasium is erop gericht de komende jaren het onderwijs te verbeteren conform de doelen in het schoolplan; digitalisering is daarbij een belangrijk aspect. Na verbeteringen in het ICT-netwerk gedurende de afgelopen jaren, is Blended learning inmiddels in alle leerjaren ingevoerd; het werken met een laptop hoort bij de dagelijkse lespraktijk van de leerlingen. Er is een bijbehorende studiewijzerapp en de resultaten van de leerlingen worden digitaal gemonitord via een interactief programma 'Simulise', waarbij via driehoekscontact met docenten, ouders en leerlingen wordt samengewerkt.

Wat betreft kasstromen en financiering verwijst de stichting naar het treasurybeleid. Voor veranderingen op gebied van financiering is altijd instemming van de raad van toezicht vereist, alsmede een wijziging in het treasurystatuut. In 2022 is het treasurystatuut door de raad van toezicht aangepast en vastgesteld.

B1.

De rector-bestuurder vormt het bevoegd gezag. De raad van toezicht houdt intern toezicht op de bedrijfsvoering en wordt daarin intern en extern ondersteund. De interne ondersteuning wordt geboden door de plaatsvervangend rector met financiën in de portefeuille en door de

beleidsondersteunend medewerker financiën. De externe ondersteuning vindt voornamelijk plaats via administratiekantoor Dyade Dienstverlening Onderwijs, waaraan diverse processen zijn uitbesteed:

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

In 2024 werd in het kader van controle op de financiën een Handboek Administratie Organisatie en Interne Beheersing (AO&IB) opgesteld en vastgesteld door de Raad van Toezicht. Hierin zijn de financiële processen beschreven waardoor op juiste wijze financiële verantwoording kan worden afgelegd en duidelijkheid ontstaat voor alle medewerkers omtrent de wijze waarop gegevens ten behoeve van het bestuur en het functioneren van de organisatie moeten worden verzameld, verwerkt en vastgelegd.

Dit handboek heeft een aantal doelstellingen:

- Het verschaffen van inzicht in de structuur van de administratieve organisatie en de richtlijnen die in acht moeten worden genomen
- Het realiseren van een AO gericht op efficiency
- Het realiseren van kennisoverdracht
- Het vastleggen en afbakenen van bevoegdheden en verantwoordelijkheden
- Bijdragen aan een goede opzet en uitvoering van interne controle
- Het verschaffen van basisinformatie voor automatisering (autorisaties e.d.)

Het handboek is niet statisch en zal – net als de organisatie zelf- aan verandering onderhevig zijn. Waar nodig zullen aanpassingen worden gedaan, al dan niet als gevolg van aangepaste wet- en regelgeving.

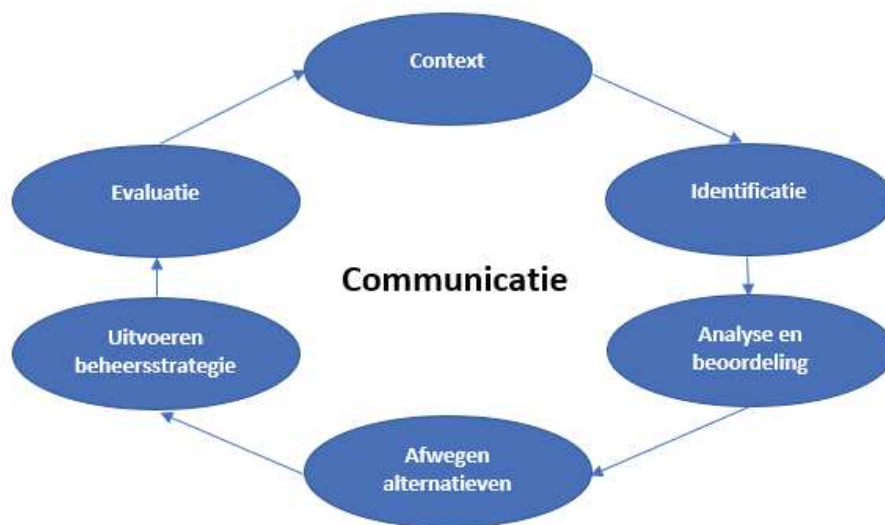
De inrichting van de processen is zodanig dat de organisatie ‘in control’ is, zodat voldaan wordt aan wet- en regelgeving en verantwoordingsinformatie betrouwbaar is. De beheersmaatregelen die hiervoor worden getroffen zijn in het Handboek AO&IB vastgelegd. Het gaat hier onder andere om functiescheiding door toepassing van het ‘vier-ogen-principe’: voor autorisaties zijn in principe altijd (minimaal) twee medewerkers vereist. Wanneer risico’s (nog) niet door functiescheiding kunnen worden afgevangen, worden extra controles en monitoring achteraf ingezet. De belangrijkste processen van de organisatie, de aanwezige functiescheidingen en autorisaties van schoolleiding en medewerkers zijn beschreven in het Handboek AO&IB.

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; hoewel de invoering van het nieuwe bekostigingssysteem het op bepaalde vlakken eenvoudiger maakte, blijken er in de praktijk toch een aantal aanvullende gelden en subsidies te blijven bestaan. Voorbeelden hiervan zijn het strategisch personeelsbeleid en de werkdrukverlichting als uitvloeisel van de prestatiebox. Ook de functiemixgelden zorgen voor onzekerheid; deze afgelopen jaren leken deze gelden niet meer te worden uitgekeerd, maar vooralsnog zijn deze inkomsten tot en met 2025 zeker. Het overheidsbeleid ten aanzien van bekostiging blijft onvoorspelbaar. Via kennissessies in het onderwijsveld, georganiseerd door VOS/ABB klinkt de onzekerheid over het gevoerde beleid door. Ook de discussies over het groot-onderhoudsbeleid en de klimaatgelden zorgen ervoor dat het niet precies duidelijk is met welke bekostiging de komende jaren rekening gehouden kan worden, hetgeen het voor het onderwijs in het algemeen lastig maakt een scherpe begroting op te stellen. Daarbij komt de invoering van het nieuwe componentenmodel voor groot onderhoud, dat een flinke financiële consequentie omtrent dotaties inhoudt en bovendien meer rigide is dan het oude systeem. Het Johan de Witt-gymnasium voert niettemin een constante controle uit op de inkomsten en uitgaven en volgt de ontwikkelingen van het bekostigingsbeleid op de voet. Voortdurend worden controles uitgevoerd op de inkomsten en uitgaven van de school, op de (meerjaren)begrotingen en financiële prognoses en wordt de liquiditeit nauwlettend in de gaten gehouden.

Ieder kwartaal wordt een rapportage uitgebracht waarin de rector-bestuurder en de raad van toezicht op de hoogte worden gebracht van de onderwijskundige en financiële ontwikkelingen binnen de school. Er wordt voortdurend gewerkt aan het finetunen en bijschaven van de diverse processen om deze zo goed mogelijk in beeld te brengen en na te leven, zodat de stichting in control is, maar voor wat betreft de inkomsten blijft de stichting afhankelijk van het overheidsbeleid.

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
- Reputatieschade

Demografische krimp is een fenomeen waarmee alle onderwijsinstellingen in onze regio te maken hebben. Het Johan de Witt-gymnasium zet in op een stevig PR-beleid om het aantal inschrijvingen op peil te houden. Er wordt deelgenomen aan scholenmarkten, basisscholen worden bezocht en er wordt een aantal middagen georganiseerd waarop leerlingen van groep 8 (en soms ook groep 7) kunnen deelnemen aan proeflessen. Daarnaast wordt steeds meer ingezet op sociale media, online voorlichting en worden nieuwe publicatiebronnen aangeboord om de school onder de aandacht te brengen. De zes thema's van het nieuwe schoolplan worden gekoppeld aan het 'Daar ben je thuis'-motto van de PR-campagne, om ouders en potentiële nieuwe leerlingen te informeren dat de stichting thuis is op vele vlakken, in zowel onderwijs als begeleiding, als kunst en cultuur. De in 2023 ingezette PR-campagne 'Daar ben je thuis' lijkt vooralsnog succesvol. Het aantal inschrijvingen was in

2023 en 2024 boven verwachting, mede door de populariteit van Johan Junior. Niettemin blijft het risico op een lagere instroom altijd aanwezig; concurrentie van andere scholen, demografische krimp en bijvoorbeeld reputatieschade zijn factoren die inschrijvingsaantallen kunnen beïnvloeden. De laatste jaren merken wij dat ouders steeds hogere eisen stellen aan de school alvorens een keuze te maken; zo wordt steeds vaker gevraagd om een extra rondleiding of een extra deelname aan proeflessen of zelfs een 'meeloop-dag'. Het Johan de Witt-gymnasium probeert zo veel mogelijk aan deze verzoeken gehoor te geven. Uiteraard wordt ook met groot enthousiasme onze jaarlijkse Open Dag georganiseerd. In 2024 verliep de inschrijving voor het eerst via een nationale inschrijfweek; deze nieuwe methode was gelukkig niet van invloed zijn op het aantal inschrijvingen. Lopende het jaar blijft de school echter actief met PR door sociale media, de website en advertenties in diverse media. Om het persoonlijk contact niet uit het oog te verliezen, bezoekt de afdelingsleider van klas 1 samen met een assisterende docent gedurende de maanden oktober tot en met december een groot aantal basisscholen.

De contacten met basisschoolleerkrachten en directieleden van basisscholen blijven van groot belang voor het zichtbaar en levend houden van onze school bij potentiële leerlingen en hun ouders. In 2024 is de samenwerking met extern PR-bureau voortgezet en wederom een uitgebreide wervingscampagne gevoerd. Ten aanzien van onderwijsresultaten streeft het Johan de Witt-gymnasium naar het bieden van onderwijs van de best mogelijke kwaliteit binnen de beschikbare financiële middelen. Diverse middelen worden ingezet om de kwaliteit van het onderwijs op peil te houden en waar nodig te verbeteren: door middel van ontwikkel- en evaluatiegesprekken met docenten wordt de kwaliteit van het onderwijs in beeld gebracht en worden eventuele ontwikkelpunten in kaart gebracht. Daarop worden financiële middelen vrijgemaakt en ingezet voor coaching of scholingsbehoefte van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel. In de meerjarenbegroting wordt structureel € 55.000,- opgenomen voor scholing en cursussen. Daarnaast heeft een aantal collega's deelgenomen aan gratis nascholingsprogramma's. Om de kwaliteit van het onderwijs verder te borgen is formatief handelen een belangrijk onderdeel van het onderwijsproces geworden. Ook het blended learning (deels werken met laptops in de klas) levert een waardevolle bijdrage aan de onderwijsontwikkeling en de plaats die het Johan de Wit-gymnasium inneemt in het onderwijsveld. Binnen onze klassieke kaders wordt gestreefd naar eigentijds onderwijs om onze sterke positie in de regio te handhaven. Zo is in 2022 gestart met 'levend Latijn', waarbij leerlingen het Latijn niet alleen lezen maar ook spreken. Inmiddels is ook begonnen met 'levend Grieks'. Naast formatief evalueren en de introductie van blended learning wordt gestreefd naar zo klein mogelijke groepen in de onderbouw en het vormen van extra clusters in de bovenbouw. Echter, bij elke nieuwe formatie zal moeten worden gezien wat binnen de financiële middelen mogelijk is. Ook ongunstige leerlingaantallen kunnen invloed uitoefenen op het aantal te vormen klassen of clusters en vormen hiermee een financieel risico. Daarom wordt gestreefd naar het vormen van een financiële buffer om de eventuele extra kosten op te kunnen vangen.

Ouders hebben inzage in de resultaten van de school m.b.t. in- en doorstroomcijfers, examenresultaten en de financiële positie van de school. Dit zorgt ervoor dat het noodzakelijk is om toe te zien op continuering van de goede resultaten, omdat slechtere onderwijsresultaten direct kunnen leiden tot een daling van het leerlingenaantal. Oud-leerlingen helpen als studietoelichting in de school om zowel docenten als leerlingen te ondersteunen. Buitenschoolse activiteiten en mentoruitjes worden georganiseerd om leerlingen te stimuleren en hun welzijn te bevorderen. Bovendien worden leerlingen gestimuleerd om betere prestaties te leveren door deelname aan het Honours Programme in de bovenbouw en het Deltaproject in de onderbouw. Ook wordt intensief ingezet op de leerlingbegeleiding van het begeleidingsteam. Het begeleidingsteam is uitgebreid met twee medewerkers en extra junior studietoelichters zijn aangetrokken voor leerlingbegeleiding, de

doorwerk- en huiswerkbegeleiding en het organiseren van de maatwerklessen. De coördinator leerlingenbegeleiding werkt aan intensivering van de begeleiding voor onze leerlingen met interne en externe partijen. In samenwerking met de stichting Passend Onderwijs en diverse begeleidings- en coaching instituten wordt de best mogelijke ondersteuning gezocht voor leerlingen die dit nodig hebben, zodat ook zij kunnen blijven deelnemen aan het onderwijsproces binnen onze school. Vanaf 2024 is het begeleidingsteam uitgebreid zodat het aanbod van 'in huis' begeleiding is vergroot en de stichting minder afhankelijk is van externen voor het begeleiden van leerlingen. Mentoren en afdelingsleiders van het Johan de Witt-gymnasium spelen een verbindende en begeleidende rol bij de begeleiding van leerlingen, in samenwerking met het begeleidingsteam.



In 2023 is gestart met de Johan Junior Brugklas: leerlingen die op de basisschool zijn 'uitgeleerd' krijgen de gelegenheid om alvast 'naar de middelbare' te gaan; de Johan Junior Brugklas biedt extra uitdaging en ondersteuning, begeleiding op sociaal vlak en een soepele overgang naar de dagelijkse middelbare school-praktijk. De JJBK heeft een eigen lokaal in de school met een eigen ingang. De

leerlingen hebben hun eigen begeleider/mentor en krijgen daarnaast les van de docenten van het Johan de Wit-gymnasium. In 2024 is het tweede jaar 'JJBK 2' van start gegaan, waarin de leerlingen van JJBK1 doorstroomden en meer zelfstandig en in de school zelf aan de slag gingen. Zij zijn niet meer gebonden aan een vast lokaal en vermengen zich meer met de reguliere leerlingen binnen de school. Zo worden deze leerlingen voorbereid op de komende leerjaren. Een nieuwe JJBK1 heeft een mooie inschrijving opgeleverd, waardoor twee junior brugklassen nu deel uitmaken van de leerling populatie.

Onveiligheid leerlingen/imagoschade:

Onveiligheid voor leerlingen is voor elke school een risico. Onveiligheid voor leerlingen kan niet alleen leiden tot imagoschade en een daling van het aantal leerlingen, maar ook voor schade aan leerlingen individueel. Daarom heeft het Johan de Witt-gymnasium een anti-pest protocol en wordt een intensief anti-alcohol en –drugsbeleid gevoerd. Via voorlichting, mentorlessen, projecten en het opstellen en naleven van reglementen wordt een voor de leerlingen zo veilig mogelijk schoolklimaat gecreëerd. Ouders worden geïnformeerd over voorlichtingsprojecten en het beleid van de school. Schoolfeesten zijn alcoholvrij en daarop wordt tijdens elk schoolfeest bij de ingang gecontroleerd door middel van verplichte blaastesten. De school investeert hier jaarlijks in. In klas 2 wordt jaarlijks een voorlichtingsproject georganiseerd waarbij leerlingen worden geïnformeerd over en onderwezen in de gevaren van alcohol en drugs.

Personeel: tijdelijke en vaste dienstverbanden / ziekteverzuim / wachtgeldkosten:

Als leerlingaantallen schommelen, heeft dat op een relatief kleine school als het Johan de Witt-gymnasium direct zijn weerslag op de werkgelegenheid: bij een stijging van het aantal leerlingen moet extra personeel worden aangenomen dat bij een daling van het leerlingaantal weer overbodig wordt. Daarom wordt een deel van de formatie op tijdelijke basis ingevuld. Echter, de cao bepaalt via de nieuwe keten-regel of iemand wel of geen vast dienstverband kan bedingen. Dit zorgt ervoor dat het risico op boventallig personeel toeneemt. Daarom is het zaak om een goed en inzichtelijk personeelsbeleid te voeren, zodat dit risico kan worden vermeden dan wel tot een minimum beperkt kan worden. Wanneer door bijvoorbeeld een ongunstige groeps- of klassengroote 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. De WAB (Wet Arbeid in Beweging) brengt 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 2024 een voorziening is getroffen van bijna € 27.831,- om het risico af te dekken.

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

Het financiële risico met betrekking tot ziekteverzuim heeft het Johan de Witt-gymnasium afgedekt met een ziekteverzuimverzekering. Na ziekteverzuim van een half jaar of langer, keert de verzekeraar de kosten voor een vervanger uit. Ook het WGA-risico is met een verzekering afgedekt, ondergebracht bij het UWV. Onze school streeft ernaar om lesuitval zo veel mogelijk te beperken door lessen van een zieke collega over te laten nemen door sectiegenoten of vervangers van buitenaf. Hiermee wordt niet alleen getracht de door de inspectie voorgeschreven onderwijstijd te

realiseren, maar ook voor onze leerlingen een ongestoorde continuering van de lessen te bewerkstelligen. Ondanks deze maatregelen werden wij ook in 2024 geconfronteerd met langdurig zieke collega's die vervangen moesten worden. Dit heeft tot aanzienlijke extra personeelskosten geleid. Een deel van deze vervanging kon worden opgevangen door collega's en een deel moest via een uitzendbureau worden vervangen.

Verrekening collectieve uitkeringskosten: middels deze vereveningsbijdrage wordt 75% van de uitkeringskosten door de scholen gezamenlijk opgebracht. 25% van deze kosten in het VO wordt direct ten laste van de laatste werkgever gebracht. Het is mogelijk dat een school in het geval van het ontslag van een disfunctionerende werknemer met veel dienstjaren te maken krijgt met hoge ontslagkosten. Om eventuele lasten hiervan te kunnen dragen zal de algemene reserve aangesproken moeten worden.

Cao: effecten van loonsverhogingen, entreerecht en functiemix:

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

Managementstructuur:

Ook in 2024 werkt de schoolleiding volgens de nieuwe structuur: de schoolleiding bestaat uit de rector-bestuurder, plaatsvervangend rector en drie afdelingsleiders (respectievelijk voor leerjaar 1-2, 3-4 en 5-6). De intenties die in het schoolplan 2022-2026 worden verwoord, worden verder vorm gegeven door dit gespreide onderwijskundig leiderschap. Vanuit de nieuwe visie worden ICT- en onderwijsbehoeften verbeterd en geoptimaliseerd, zodat het Johan de Witt-gymnasium ook in de toekomst een goede onderwijskwaliteit aan kan blijven bieden.

Fraude:

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

Voorzieningen en financiële reserves:

De financiële buffer die in 2023 3,8 miljoen bedroeg, is in 2024 naar 3,3 miljoen gedaald. 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. Het eerste verlies is in 2024 geleden: € 304.804,-. Er is een aantal voorzieningen opgenomen voor risico's die afgedekt moeten worden (langdurig zieke werknemers, levensfasebewust personeelsbeleid, jubilea, WAB). Indien extra

geïnvesteed moet worden in onderwijs, door bijvoorbeeld extra personeel aan te nemen of extra klassen/clusters te vormen, dienen ook de kosten die daaruit voortvloeien opgevangen te worden uit de financiële reserves. In de meerjarenbegroting is ook rekening gehouden met investeringen in het gebouw, zoals zonnepanelen, kozijnen en het restylen van werkruimtes. Ook deze kosten moeten uit de financiële reserves worden bekostigd.

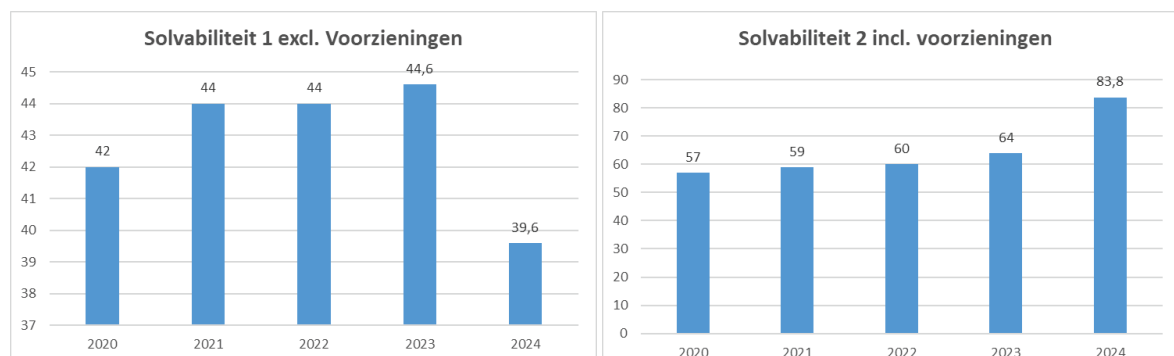
Onderstaand overzicht laat zien hoe de reserve van € 3,3 miljoen deels is gelabeld:

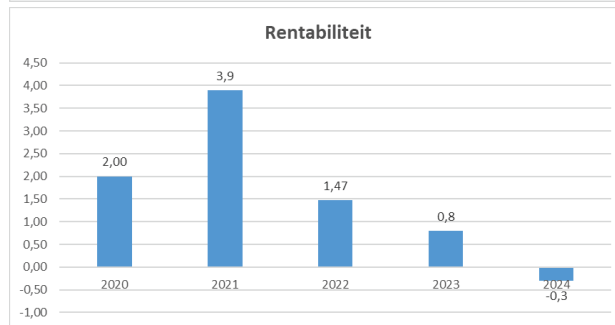
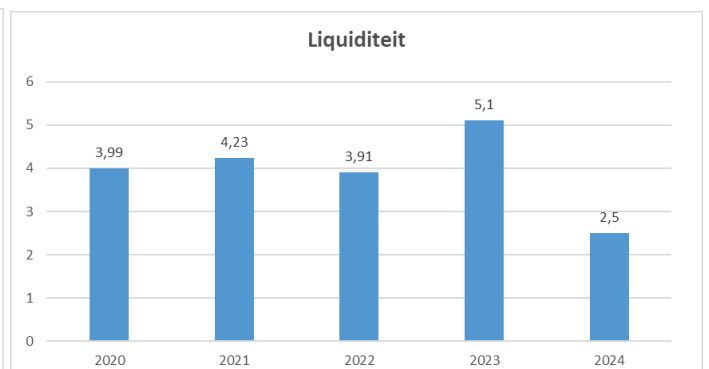
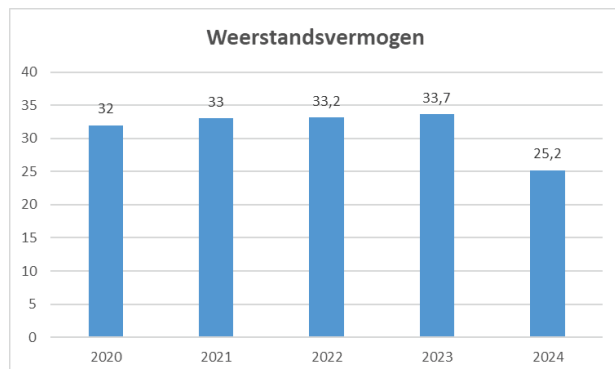
Personele voorzieningen:	€ 526.469,-
Voorziening groot onderhoud	€ 2.191.070,-
Geprognosticeerd tekort meerjarenbegroting 2025-2027 (inclusief dotaties aan voorzieningen)	€ 80.000,-
Investeringen 2025, tenminste	€ 41.000,-
Benodigd bedrag afdekking risico's	<u>€ 793.000,-</u>
Totaal:	€ 3.631.539,-

De liquide middelen zijn einde 2024 € 3.362.462,-, de passiva in totaal € 3.710.074,- (voorzieningen, lang- en kortlopende schulden), dat betekent slechts een beperkt 'vrij besteedbaar' bedrag.

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 2023 werd een solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) van 64% gerealiseerd, terwijl voor 2024 een percentage van % 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 2023 44,6%, eind 2024 is dat een percentage van %.

De volgende grafieken geven de historische kengetallen weer:





Treasury:

In 2022 hebben de bestuurder en de Raad van Toezicht besloten het treasurystatuut te herzien omdat dit niet meer voldoet aan de huidige situatie. Van de definitieve versie van het herziene treasurystatuut is in de vergadering van 30 mei 2022 door de leden van de Raad van Toezicht kennis genomen en zij hebben deze goedgekeurd. Het vastgestelde treasurystatuut voldoet aan de eisen zoals die gesteld worden door de Overheid (volgens de laatste wetswijziging van december 2018). Het betreft hier de Regeling Beleggen Belenen en Derivaten OCW 2016, aangevuld met de door de overheid toegepaste wijzigingen van december 2018.

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

Het risico op datalekken betreft het risico op het lekken van privégegevens van leerlingen, ouders dan wel personeel door bijvoorbeeld hackers of (onbedoeld) lekken door medewerkers van de school of externe partijen waarmee persoonsgegevens worden uitgewisseld. Het Johan de Witt-gymnasium werkt voor haar leerlingenadministratie met het pakket Somtoday en voor de roosters met het pakket Zermelo. Deze pakketten zijn aan elkaar gekoppeld. In Somtoday worden niet alleen persoonsgegevens opgeslagen, maar worden ook resultaten van leerlingen en informatie betreft gezondheid opgeslagen. Somtoday heeft ook een 'zorgvierkant'; hierin wordt relevante informatie opgeslagen over de zorg die bepaalde leerlingen ontvangen in het kader van passend onderwijs. Ook rapportages van mentorgesprekken, rapportvergaderingen e.d. worden in Somtoday opgeslagen. Het is dus noodzakelijk om deze gegevens goed te beschermen. Onze ICT-afdeling heeft daarin een belangrijke rol. De Functionaris Gegevensbescherming (FG) assisteert hierbij en bewaakt de processen. Registers en verwerkersovereenkomsten worden nauwkeurig bijgehouden. In 2024 is een aantal aanpassingen gedaan in Somtoday aangaande autorisaties en zichtbaarheid van persoonsgegevens om beter aan te sluiten bij de eisen van de AVG en de wetgeving zo goed mogelijk na te leven.

Sinds 2016 is het verplicht om datalekken binnen 72 uur na een incident te melden bij de AP (Autoriteit Persoonsgegevens). In 2024 zijn vanuit de Stichting geen datalekken gemeld bij de AP.

Vanaf mei 2018 dient de school te voldoen aan de nieuwe wetgeving op het gebied van Europese privacyregels. In 2024 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. In het bestuursverslag is een verslag van de FG opgenomen. (paragraaf 5.3)

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

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



Risicomanagement in cijfers:

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

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

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

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

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

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

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

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

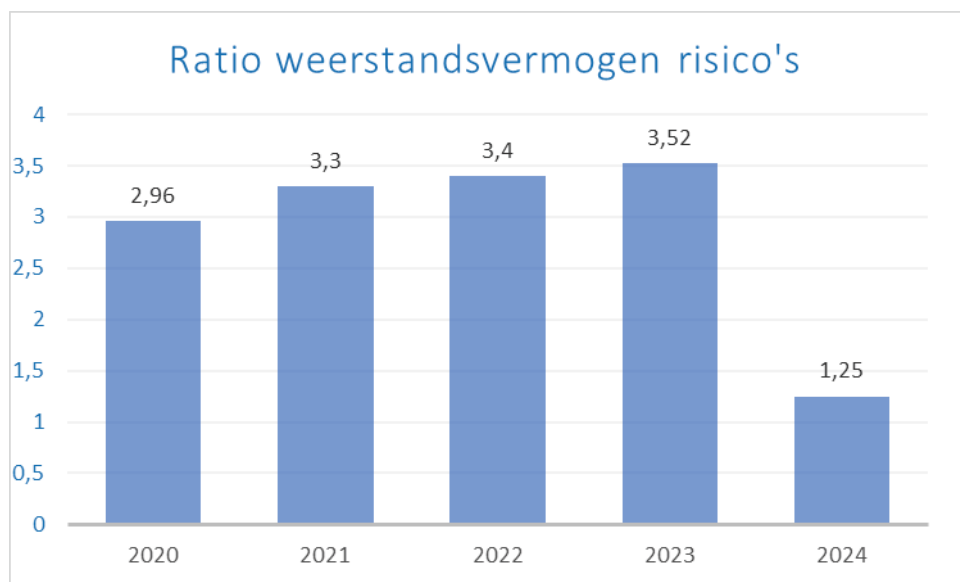
Beschrijving risico	Beheersmaatregelen	Kans	Financiële gevolgen	Risicoscore	Bedrag ter dekking risico
Daling leerlingaantal	Kwaliteitsbeheersing: scholing docenten, groepsgrootte onder- en bovenbouw, flexibele formatie Concurrentie/krimp:	5	3	15	€ 175.000,00
Onveiligheid leerling/imagoschade	Anti-pestprotocol, Anti-alcohol & drugsbeleid (voorlichting, mentorlessen, voorlichtingsavond ouders), verplichte blaastest feesten, coronamaatregelen	2	1	2	€ 50.000,00
Wijziging financieel (lokaal) overheidsbeleid	Voortdurend volgen van ontwikkelingen, planning&control (meerjarig)	4	2	8	€ 80.000,00
Personele risico's	Gedeelte formatie in tijdelijk dienstverband, flexibele formatie, risico (langdurig) ziekten met ziekteverzuimverzekering, aansluiting bij UWV, voorziening WAB	3	4	12	€ 300.000,00
CAO-effecten, functiemix	streven naar een passende balans tussen LB, LC en LD functies	3	2	6	€ 100.000,00
Managementstructuur	Monitoring door bestuur op kennis en expertise schoolleiding. Extra scholing	2	1	2	€ 25.000,00
Fraude (inkoop)	Samenwerking met Dyade; door functiescheiding risico op fraude afgedekt, betalingen via administratiekantoor. Vier-ogen principe betalingen via Dyade. Procedure voor controle op prestatielevering. Accountantscontroles.	1	1	1	€ 3.000,00
Treasury/financiële reserve	Er wordt geen risico genomen met beschikbare gelden. Voortdurende controle op geldstromen, liquiditeit en saldi	1	1	1	€ -
Data-lekken/ICT mankementen/AVG	Samenwerking met FC en ICT afdeling om risico datalekken af te dekken. Naleven van protocollen m.b.t. AVG Voortdurend onderhoud hardware en outsourcen ICT	2	2	4	€ 60.000,00
Onvoldoende functiescheiding geautomatiseerde leerlingadministratie; risico op inschrijving niet-bestaande leerling	Koppeling tussen leerlingadministratie SOMToday en BRON reduceert kans op dubbele inschrijving tot 0. Extra controle ICT afdeling op SomToday na invoering door administratie	1	1	1	€ -
Fraude (kleine kas)	Beperkt kasgeld op school aanwezig. Inkomsten/uitgaven gecontroleerd door schoolleiding en bij Dyade geregistreerd. Exploitatie kantine uitbesteed aan externe partij	1	1	1	€ -

Voorgaand overzicht laat zien dat er een bedrag nodig zou zijn van € 793.000,- om alle beschreven risico's af te dekken. De algemene reserve van het Johan de Witt-gymnasium ultimo 2024 laat een bedrag zien van € 994.808,-

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

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

Dit betekent dat de ratio weerstandsvermogen risico's van het Johan de Witt-gymnasium eind 2024 1.25 is. Een significante daling ten opzichte van voorgaande jaren, die verklaard kan worden door de ingrepen die zijn gedaan ten aanzien van de implementatie van de componentenmethode MJOP en de vrijval van de schuld aan de gemeente. Daardoor is € 1.750.220,- aan de algemene reserve onttrokken en € 1.445.416,- in een bestemmingsreserve onderhoud geplaatst. De algemene reserve is hierdoor van € 2.745.028 eind 2023 naar € 994.808,- eind 2024 gegaan.



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.

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

Hieronder staat een toelichting van de gereserveerde bedragen.

Toelichting gereserveerde bedragen:

€ 175.000,- Inschatting van kosten die gemaakt moeten worden n.a.v. een dalend leerlingenaantal door demografische krimp. Het betreft kosten die gemaakt zouden moeten worden voor extra clustervorming, formatieoptimalisering en extra PR-inzet.

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

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

€ 300.000,- is een beraming van eventuele kosten bij personeels calamiteiten als langdurige ziekte, ontslag of onvoorziene dienstverbanden.

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

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

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

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

€ 60.000,- is het ingeschatte bedrag dat gereserveerd zou moeten worden in geval van datalekken: een externe partij moet dan een systeemanalyse uitvoeren eventueel een systeemherstel uitvoeren.

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

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

B3:

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





Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	75
Staat van baten en lasten 2024	76
Kasstroomoverzicht 2024	77
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	78
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	83
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	86
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	87
Bestemming van het resultaat	90
Gebeurtenissen na balansdatum	91
Verbonden partijen	92
Verantwoording subsidies	93
WNT verantwoording 2024	94
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	100

Overige gegevens	101
-------------------------	------------

Statutaire bepaling van het resultaat	102
Specificatie balansposten	103
Specificatie posten van de staat van baten en lasten	104
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	107

Balans per 31 december 2024

vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.542.938		2.239.379	
	<i>Totaal vaste activa</i>		2.542.938		2.239.379
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	244.898		99.446	
1.2.4	Liquide middelen	3.362.462		3.803.994	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		3.607.360		3.903.440
	TOTAAL ACTIVA		6.150.298		6.142.819
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.440.224		2.745.028	
2.2	Voorzieningen	2.717.539		1.196.400	
2.3	Langlopende schulden	-		1.445.416	
2.4	Kortlopende schulden	992.535		755.975	
	TOTAAL PASSIVA		6.150.298		6.142.819

staat van baten en lasten 0
en vergelijkende cijfers 2023

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	7.812.474		7.499.218		7.547.926	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	1.495.691		61.275		50.275	
3.5	Overige baten	317.642		441.515		547.156	
	<i>Totaal Baten</i>		9.625.807		8.002.008		8.145.357
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	6.835.994		6.489.250		6.318.599	
4.2	Afschrijvingen	168.442		204.275		180.017	
4.3	Huisvestingslasten	1.994.847		514.500		477.360	
4.4	Overige lasten	977.723		962.965		1.128.438	
	<i>Totaal lasten</i>		9.977.006		8.170.990		8.104.414
	<i>Saldo baten en lasten</i>		-351.199		-168.982		40.943
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	48.357		40.000		33.562	
6.2	Financiële lasten	1.962		2.000		1.887	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		46.395		38.000		31.675
	Totaal resultaat		<u><u>-304.804</u></u>		<u><u>-130.982</u></u>		<u><u>72.618</u></u>

Be temming van het resu taat

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

Kasstroomoverzicht 2024
en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			-351.199		40.943
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	168.442		180.017	
Mutaties voorzieningen	2.2	1.521.139		214.691	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			1.689.581		394.708
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	-145.452		-22.843	
Kortlopende schulden	2.4	236.560		-150.150	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			91.108		-172.993
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.429.490		262.658
Ontvangen interest	6.1.1	45.968		32.533	
Betaalde interest	6.2.1	-1.962		-1.887	
Ontvangen dividenden	6.1.2	2.389		1.029	
			46.395		31.675
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.475.885		294.333
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-472.498		-102.217	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	497		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-472.001		-102.217
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-		-	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-1.445.416		-50.275	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.445.416		-50.275
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-441.532		141.841
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		3.803.994		3.662.153	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-441.532		141.841	
Stand liquide middelen per 31-12			3.362.462		3.803.994

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Stelselwijziging

In het verslagjaar is een wijziging doorgevoerd in het toegepaste stelsel van waardering en resultaatbepaling. Tot en met het vorige verslagjaar werd de voorziening groot onderhoud verantwoord op basis van een egalisatiemethode, zonder een tijdsevenredige opbouw per component. Met ingang van het huidige verslagjaar wordt het groot onderhoud verwerkt op basis van de componentenmethode, conform de bepalingen van RJ 660.212. De hiermee gepaarde stelselwijziging moet in beginsel met terugwerkende kracht (reprospectief) plaats vinden via een rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen aan het einde van voorgaand boekjaar.

Schattingen

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	480	2,50%	500
Installaties	60	20,00%	500
Inventaris en apparatuur	48	25,00%	500
Meubilair 5 jaar	60	20,00%	500
Meubilair 10 jaar	120	10,00%	500
Meubilair 25 jaar	300	4,00%	500
Apparatuur 12 jaar	144	8,33%	500
Gordijnen	240	5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur 12 jaar	144	8,33%	500
Huishoudelijke apparatuur 25 jaar	300	4,00%	500
ICT beveiliging	144	8,33%	500
ICT 3 jaar	36	33,33%	500
ICT 6 jaar	72	16,67%	500
Laptops en computers	48	25,00%	500

Vorderingen

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

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve.

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 2024 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,80%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 7,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen 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 duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante 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. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening WAB

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

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen werd een voorziening gevormd, zodat deze lasten gelijkmatig over de tussenliggende perioden verdeeld worden. Vanaf het boekjaar 2024 wordt de voorziening opgebouwd op basis van een onderhoudsplan dat is uitgesplitst naar afzonderlijke onderhoudscomponenten, conform de bepalingen in de RJ. De toevoeging aan de voorziening wordt gebaseerd op het geschatte bedrag per component en de frequentie waarmee het desbetreffende onderhoud plaatsvindt. Indien de werkelijke kosten het saldo van de voorziening overschrijden, worden de meerkosten direct ten laste van het resultaat gebracht. Zie ook de toelichting bij "stelstelwijziging" hierboven.

Overige voorzieningen

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

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

Voor toegezegde-bijdragerelaties betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen 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 2024 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2024: 111,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan 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.

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Rente- en kasstroomrisico

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Kredietrisico

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

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.436.141	-	3.442.944
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	511.112	692.453	-	1.203.565
Materiële vaste activa per 31 december 2023	1.495.691	743.688	-	2.239.379
Verloop gedurende 2024				
Investerings	-	472.498	-	472.498
Desinvesteringen	-	-4.577	-	-4.577
Afschrijvingen	-50.275	-118.167	-	-168.442
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	4.080	-	4.080
Mutatie gedurende 2024	-50.275	353.834	-	303.559
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.006.803	1.904.062	-	3.910.865
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	561.387	806.540	-	1.367.927
Materiële vaste activa per 31 december 2024	1.445.416	1.097.522	-	2.542.938

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	138.350		27.023	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	106.548		72.423	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		244.898		99.446
	Totaal Vorderingen		<u>244.898</u>		<u>99.446</u>

1.2.4 Liquide middelen

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	142		41	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.362.320		3.803.953	
	Totaal liquide middelen		<u>3.362.462</u>		<u>3.803.994</u>

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

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2023 €	Resultaat 2023 €	Stand per 31-12-2023 €	Stelsel wijziging €	Stand per 01-01-2024 €	Resultaat 2024 €	Stand per 31-12-2024 €
2.1.1.1	Algemene reserve	2.672.410	72.618	2.745.028	-	2.745.028	-1.750.220	994.808
2.1.1.6	Bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-	1.445.416	1.445.416
Totaal eigen vermogen		<u>2.672.410</u>	<u>72.618</u>	<u>2.745.028</u>	<u>-</u>	<u>2.745.028</u>	<u>-304.804</u>	<u>2.440.224</u>

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.
Het negatieve resultaat 2024 ad. € 1.750.220 is grotendeels het gevolg van de aanvullende dotatie in de voorziening groot onderhoud.
Zie hiervoor ook de toelichting opgenomen bij de voorzieningen.

In het verslag jaar is een bestemmingsreserve gevormd ter hoogte van € 1.445.416. Dit bedrag komt overeen met de boekwaarde ultimo boekjaar van de gebouwen zoals opgenomen onder de materiële vaste activa. De reserve is ingesteld in verband met een voorwaardelijk recht dat voortvloeit uit de afspraken met de gemeente. Indien het Johan de Witt-gymnasium binnen 40 jaar na oplevering, op eenzijdig verzoek van de gemeente, het gebouw aan het Oranjepark moet verlaten, heeft de school recht op vergoeding van de resterende boekwaarde van haar investeringen. Deze aanspraak is zichtbaar gemaakt via de bestemmingsreserve.

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2024 €	Dotatie 2024 €	Ont- trekking 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1	Personele voorzieningen	521.846	196.584	-184.853	-7.108	526.469	41.704	30.984	453.781
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	674.554	1.606.463	-89.947	-	2.191.070	300.560	1.368.606	521.904
Totaal voorzieningen		<u>1.196.400</u>	<u>1.803.047</u>	<u>-274.800</u>	<u>-7.108</u>	<u>2.717.539</u>	<u>342.264</u>	<u>1.399.590</u>	<u>975.685</u>

Met ingang van het huidige verslagjaar is de voorziening groot onderhoud opgebouwd uit onderhoudscomponenten conform de bepalingen van RJ 660.212. De hiermee gepaarde stelselwijziging moet in beginsel met terugwerkende kracht (reprospectief) plaats te vinden via een rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen aan het einde van voorgaand boekjaar.
De actualisatie van het meerjarigonderhoudsplan heeft echter pas plaatsgevonden eind 2024. Hierdoor kan het cumulatieve effect per 1/1/2024 redelijkerwijs niet worden bepaald en dienden de boekwaarden per 01-01-2024, gebaseerd op het oude stelsel, als uitgangspunt te worden genomen bij de toepassing van het nieuwe stelsel conform de bepalingen van RJ 140.209. Dit houdt in dat de boekwaarden per 01-01-2024 niet zijn aanpast en is de voorziening groot onderhoud in 2024 (met een extra dotatie) opgehoogd naar de stand per 31-12-2024 (01-01-2025) volgens het geactualiseerde MJOP.
De onttrekkingen in 2024 hebben nog betrekking op het oude meerjarenonderhoudsplan.

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2024 €	Dotatie 2024 €	Ont- trekking 2024 €	Vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1.2	Verlofsparen	367.154	150.693	-81.791	-	436.056	-	-	436.056
2.2.1.3	Eigen risico WGA	97.988	27.831	-90.880	-7.108	27.831	27.831	-	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	56.704	18.060	-12.182	-	62.582	13.873	30.984	17.725
Totaal personele voorzieningen		<u>521.846</u>	<u>196.584</u>	<u>-184.853</u>	<u>-7.108</u>	<u>526.469</u>	<u>41.704</u>	<u>30.984</u>	<u>453.781</u>

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2024 €	Leningen aangegaan 2024 €	vrijval 2024 €	Stand per 31-12-2024 €	Looptijd > 1 jaar €	Looptijd > 5 jaar €
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	1.445.416	-	1.445.416	-	-	-
Totaal langlopende schulden		<u>1.445.416</u>	<u>-</u>	<u>1.445.416</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

In 2024 is het restant van de langlopende schuld aan de gemeente Dordrecht ad € 1.445.416 volledig vrijgevallen. Deze schuld hield verband met een administratieve verwerking van de investering in het gebouw Oranjepark (oplevering 2013), ter weergave van de verplichting van de gemeente om de resterende boekwaarde te vergoeden bij gedwongen vertrek van het Johan de Witt-gymnasium binnen 40 jaar. Aangezien er geen verplichting is van Johan de Witt-gymnasium richting de gemeente is de langlopende schuld (en het kortlopende deel onder de kortlopende schulden € 50.275) vrijgevallen en via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsreserve.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024 €	31-12-2023 €
2.4.8	Crediteuren	70.579	21.678
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	306.815	275.445
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen	90.649	81.258
2.4.12	Kortlopende overige schulden	5.067	9.069
Subtotaal oerige schulden		473.110	387.450
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	5.059	-
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	-	50.275
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	194.699	57.436
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	218.395	200.862
2.4.19	Overige overlopende passiva	101.272	59.952
Subtotaal overlopende passiva		519.425	368.525
Totaal Kortlopende schulden		<u>992.535</u>	<u>755.975</u>

Onder 2.4.16 Vooruitontvangen bedragen is een bedrag van € 88.000 opgenomen dat betrekking heeft op de verbonden partij SWV Passend Onderwijs Dordrecht.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

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	HVC Energie - ruimteverwarming	01-08-13	31-07-28	180	6.814	81.768	211.234	-	293.002
2	Dyade - administratie	01-01-25	31-12-25	12	6.069	72.828	-	-	72.828
3	Eneco - elektriciteit en gas	01-01-24	31-12-25	24	6.723	80.676	-	-	80.676
4	Groeneweg - schoonmaak	01-01-24	31-12-25	24	9.831	117.972	-	-	117.972
5	Iddink - huur schoolboeken	01-03-23	31-07-25	29	14.299	100.093	-	-	100.093

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	6.943.689		6.813.244		6.261.091	
	Totaal rijksbijdragen		6.943.689		6.813.244		6.261.091
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	496.398		335.974		854.726	
	Totaal overige subsidies		496.398		335.974		854.726
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		372.387		350.000		432.109
	Totaal Rijksbijdragen		7.812.474		7.499.218		7.547.926

3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	1.495.691		61.275		50.275	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		1.495.691		61.275		50.275

Zie toelichting op de balans, bij de langlopende schulden. Dit betreft de vrijval van de hele langlopende schuld inclusief kortlopend deel € 50.275 in 2024.

3.5	Overige baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	-		-		725	
3.5.2	Detachering personeel	74.070		79.000		81.390	
3.5.5	Ouderbijdragen	234.772		362.515		455.416	
3.5.10	Overige	8.800		-		9.625	
	Totaal overige baten		317.642		441.515		547.156

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	5.022.403		6.227.000		4.678.130	
4.1.1.2	Sociale lasten	699.075		-		571.493	
4.1.1.5	Pensioenpremies	745.647		-		681.344	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		6.467.125		6.227.000		5.930.967
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	189.476		60.000		220.723	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	112.101		130.000		139.095	
4.1.2.3	Overige	98.095		87.250		92.834	
	Totaal overige personele lasten		399.672		277.250		452.652
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-30.803		-15.000		-65.020	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-30.803		-15.000		-65.020
	Totaal personeelslasten		6.835.994		6.489.250		6.318.599

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 68,27 fte in (2023: 65,24). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	4,91	3,00
Personeel primair proces	46,74	48,39
Ondersteunend personeel	16,62	13,85
Totaal gemiddeld aantal werknemers	68,27	65,24

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2024 (2023: 0).

4.2	Afschrijvingen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	168.442		204.275		180.017	
	Totaal afschrijvingen		168.442		204.275		180.017

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	50.275		50.275		50.275	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	118.167		154.000		129.742	
	Totaal afschrijvingen		168.442		204.275		180.017

4.3	Huisvestingslasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	10.897		25.000		27.976	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	25.918		10.000		39.587	
4.3.4	Energie en water	189.699		190.000		170.259	
4.3.5	Schoonmaakkosten	141.519		140.000		126.097	
4.3.6	Belastingen en heffingen	20.020		16.500		16.293	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	1.606.463		96.000		96.000	
4.3.8	Overige	331		37.000		1.148	
	Totaal huisvestingslasten		1.994.847		514.500		477.360

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	188.688		152.000		187.015	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	8.812		10.000		16.886	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	382.822		355.210		418.240	
4.4.5	Overige	397.401		445.755		506.297	
Totaal overige lasten		977.723		962.965		1.128.438	

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	17.061		18.000		18.150	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
Totaal kosten instellingsaccountant		17.061		18.000		18.150	

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Meerdere accountantskantoren hebben werkzaamheden verricht, een uitsplitsing naar kantoor is hieronder opgenomen.

Werkzaamheden	2024	Eshuis	Mijn Overheid
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	17.061	-	17.061
Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
Fiscale advisering	-	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-	-
	17.061	-	17.061

Werkzaamheden	2023	Eshuis	Mijn Overheid
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	18.150	18.150	-
Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
Fiscale advisering	-	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-	-
	18.150	18.150	-

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 accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	106.423		196.625		241.125	
4.4.5.6	Contributies	44.064		35.000		37.881	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	1.084		3.000		529	
4.4.5.9	Verzekeringen	76.899		70.000		76.102	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	21.996		30.000		36.368	
4.4.5.11	Toetsen en testen	68.460		59.630		49.220	
4.4.5.12	Culturele vorming	15.862		7.500		11.217	
4.4.5.13	Overige overige lasten	62.613		44.000		53.855	
Totaal overige lasten		397.401		445.755		506.297	

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	45.968		40.000		32.533	
6.1.2	Ontvangen dividenden	2.389		-		1.029	
Totaal financiële baten		48.357		40.000		33.562	

6.2	Financiële lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	1.962		2.000		1.887	
Totaal financiële lasten		1.962		2.000		1.887	

Bestemming van het resultaat

		2024	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		-1.750.220
2.1.1.6	<u>Bestemmingsreserve investeringen</u>		1.445.416
	Totaal resultaat		<u>-304.804</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

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

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

Verantwoording subsidies

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidieregeling lerarenbeurs 24-25	1074316	19-07-2024	Onderhanden
Studieverlof	1414948-1	19-07-2024	Onderhanden

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2024

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:	2024
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 155.000

WNT verantwoording 2024

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 2024

Naam	MGP Oehlenschläger
Functiegegevens	rector-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2024	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	125.484
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.995
<i>Subtotaal</i>	€	<u>145.479</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	155.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-

Bezoldiging

€ 145.479

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

Gegevens 2023

Functiegegevens	rector-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	119.459
Beloningen betaalbaar op termijn	€	21.413
<i>Subtotaal</i>	€	<u>140.872</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	148.000

Bezoldiging

€ 140.872

WNT verantwoording 2024

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

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

WNT verantwoording 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2024

Naam	J Paans	JW van Brouwers-haven	H Nonnekes	A van Beest-de Mul	E Leeftink
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2024	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€	4.818	€	3.212	€	3.212	€	3.212	€	3.212
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	23.250	€	15.542	€	15.542	€	15.542	€	15.542
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Bezoldiging

	€	4.818	€	3.212	€	3.212	€	3.212	€	3.212
Het bedrag van de overschrijding	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Gegevens 2023

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€	4.530	€	3.024	€	2.772	€	3.024	€	3.024
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	22.200	€	14.800	€	14.800	€	14.800	€	14.800

WNT verantwoording 2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

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

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

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

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 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 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Dordrecht, d.d.

MGP Oehlenschläger
Rector-bestuurder

J Paans
Voorzitter Raad van Toezicht

JW van Brouwershaven
Lid Raad van Toezicht

A Lijmbach
Lid Raad van Toezicht

A van Beest- de Mul
Lid Raad van Toezicht

E Leeftink
Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

	2024		2023	
<u>Vooruitbetaalde posten</u>	€	€	€	€
AON		3.361		-
Parkeervergunning		636		619
Labrys reizen		86.770		-
SLB diensten		9.436		8.185
Aesy		1.248		1.189
Dyade		17.329		17.030
Joulz		4.188		-
CJP		9.373		-
Overige		6.009		-
		138.350		27.023

	2023		2023	
<u>Overige overlopende activa</u>	€	€	€	€
Creditrente		45.968		32.533
Goudse		25.000		35.050
Creditnota		-		4.840
Retour te ontvangen van gemeente		35.580		-
		106.548		72.423

SPECIFICATIE POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2024		begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
Basisbekostiging	7.057.095		6.871.402		6.404.580	
Overgangsbekostiging	57.601-		-		81.758-	
OCW vermindering uitkering	58.257-		58.158-		60.557-	
OCW afrekening uitkeringskosten	8.031		-		11.665	
OCW verrekening individuele uitkeringskosten	5.579-		-		12.839-	
		6.943.689		6.813.244		6.261.091
	2024		begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
3.1.2 Overige subsidies						
Rijksbijdrage OCW Werkdrukverlichting	252.130		-		229.449	
Rijksbijdrage OCW Functiemix	139.727		-		129.016	
Rijksbijdrage OCW Schoolverlater	-		-		12.645	
Rijksbijdrage OCW Aanv. bekostiging eindexamens	-		-		-	
Rijksbijdrage OCW Eerste opvang nieuwkomers	-		-		1.133	
Rijksbijdrage OCW Strategisch personeelsbeleid	100.927		335.974		91.800	
Rijksbijdrage OCW Studieverlof	3.614		-		-	
Rijksbijdrage OCW Aanvullende bekostiging NPO VO	-		-		366.643	
Subsidie capaciteitstesten	-		-		960-	
Subsidie onnodig zittenblijven	-		-		25.000	
		496.398		335.974		854.726
	2024		begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.1.2 Overige personele lasten						
Dotatie levensfase bewust personeelsbeleid	150.693		37.500		111.838	
Dotatie jubileumuitkeringen	18.060		17.500		10.897	
Dotatie wet arbeidsmarkt in balans	20.723		5.000		97.988	
Personeel niet in loondienst	112.101		133.000		139.095	
Personeelsactiviteiten	15.319		12.500		4.924	
Nascholing	54.988		55.000		56.552	
Werving personeel	2.163		2.000		1.397	
Personeelskantine	17.250		13.000		12.952	
Overige	8.375		1.750		17.009	
		399.672		277.250		452.652

	2024		begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerslasten						
Uitbesteding administratie		74.052		70.000		80.223
Accountantscontrole jaarrekening		17.061		18.000		18.150
Bestuurs-/managementondersteuning		23.100		7.500		27.447
Juridische ondersteuning		7.166		8.000		6.098
Bedrijfsgezondheidszorg		25.266		10.000		11.162
Vergaderkosten		5.789		3.000		2.363
Vacatiegelden		21.922		25.000		29.511
Portokosten		2.198		2.000		1.986
Kantoorbenodigdheden		4.696		4.000		5.215
Kosten telecommunicatie		5.902		4.500		4.860
Dienstreizen		1.536		-		-
		188.688		152.000		187.015

	2024		begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.4.2 Inventaris en apparatuur						
Aanschaf kleine inventaris		8.812		10.000		16.886
		8.812		10.000		16.886

	2024		begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen						
Gratis schoolboeken		171.589		150.000		207.639
Verbruiksmateriaal		8.266		2.500		340
VAVO		12.901		-		-
Passend Onderwijs		409		-		-
Nederlands		1.600		4.880		963
Klassieke talen		1.151		1.300		3.394
Frans		2.712		3.800		1.649
Duits		519		1.630		1.773
Engels		7.621		7.000		1.252
Geschiedenis		-		250		67
Aardrijkskunde		722		980		1.987
Wiskunde		1.423		1.420		1.357
Natuurkunde		2.515		2.970		1.701
Scheikunde		2.259		2.650		3.420
Biologie		3.549		2.600		3.047
Economie		384		930		1.009
M&O		736		1.240		406
Muziek		436		900		1.273
Maatschappijleer		312		340		42
LO		5.358		3.150		1.558
KUBV		3.770		6.570		4.440
Programmeren		-		300		-
Leermiddelen eigen beheer		6.771		-		-
Techniek		2.202		2.750		1.092
LO Klas 6		2.896		3.250		3.238
Cambridge Engels sectie		-		-		-
KCV		-		250		-
Tekenen		-		-		36
Onderzoeksvaardigheden		-		250		-
Privatissimum		-		150		152
Delf Iesgeld		594		800		6.029
Goethe		-		800		3.997
Johan Junior Brugklas		575		4.050		9.598
Overige leermiddelen		845		-		2.305
ICT software licenties		94.174		75.000		109.560
ICT hardware		9.328		7.500		9.765
ICT overig		37.205		65.000		35.151
		382.822		355.210		418.240

	2024		begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.4.5 Overige						
Reproductiekosten	21.996		30.000		36.368	
Examenkosten	15.744		5.000		5.476	
Examenkosten - Cambridge Engels	52.716		54.630		43.744	
Decanaat	5.940		1.500		3.097	
Leerlingbegeleiding	-		-		-	
Kluisjes	1.848		2.500		3.378	
Toetsen en testen	2.356		-		-	
Toetsen en testen - Deltaproject	5.180		4.500		1.426	
Culturele vorming	15.862		7.500		11.217	
Sportdagen	59		100		679	
Klassieke reis	22.418		96.525		116.358	
Derde klas reis	42.692		56.050		-	
Vierde klas reis	-		-		11.672	
Vlaanderenreis	-		-		24.307	
Wendag klas 1	6.882		8.600		10.091	
Project klas 1	550		-		-	
Project klas 2	-		-		4.772	
Project klas 3	1.343		-		-	
Project klas 4	1.320		-		-	
Project klas 5	403		-		805	
Project klas 6	283		-		-	
Deltaproject	513		-		526	
Vossius	4.044		1.000		297-	
JDW uren	8.847		5.000		5.711	
Kosten bijzondere activiteiten	508		-		2.659	
Project klas 1	-		2.000		-	
Project klas 2	-		7.500		-	
Project klas 3	-		1.500		-	
Project klas 4	-		3.050		-	
Project klas 5	-		700		-	
Project klas 6	-		1.350		-	
Debat	1.664		1.500		655	
Focus op Béta	171		2.250		-	
Excursie klas 2	2.146		-		-	
Excursie klas 3	2.683		3.000		2.398	
Excursie klas 4	1.717		3.500		1.558	
Excursie klas 5	1.400		-		2.300	
Excursies algemeen	686		3.000		-	
Johan Junior Brugklas	1.000		-		341	
Buitenschoolse activiteiten	4.368		-		3.463	
Feesten en jubilea	726		-		53.126	
Kosten (G)MR/OR	1.084		3.000		529	
Donaties en giften	-		500		-	
Contributies	44.064		35.000		37.881	
Verzekeringen	76.899		70.000		76.102	
Representatiekosten	4.492		5.000		2.694	
Kosten public relations	42.797		30.000		43.261	
Overige kosten	-		-		-	
		397.401		445.755		506.297