



Bestuursverslag 2023

Dongemond college

E-mailadres: info@dongemondcollege.nl	Telefoonnummer: 0162-513469
Website: Home » Dongemond college	Adres: Postbus 124 4940 AC Raamsdonksveer

Inhoud

IN MEMORANDUM	4
VOORWOORD.....	5
DE SCHOOLORGANISATIE.....	7
PROFIEL	7
<i>Missie, visie en kernactiviteiten</i>	7
<i>Toegankelijkheid & toelating</i>	8
ORGANISATIE	8
Contactgegevens.....	8
Bestuur	8
Organisatiestructuur.....	8
De medezeggenschap.....	9
Horizontale dialoog en verbonden partijen	9
Klachtenbehandeling.....	11
Juridische structuur.....	11
Governance	12
Functiescheiding	12
Code Goed Bestuur.....	12
INTERN TOEZICHT	12
Samenstelling Raad van Toezicht	12
Raad van Toezicht	13
Resultaat van het toezicht	14
Onderwerpen	14
Besluiten.....	14
Organisatie en functioneren als toezichthouder	15
Remuneratiecommissie	15
Auditcommissie	15
Commissie Kwaliteit en Onderwijs.....	15
VERANTWOORDING VAN HET BELEID	16
ONDERWIJS & KWALITEIT.....	16
Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg.....	16
Doelen en resultaten	16
Onderwijs aan nieuwkomers.....	19
Internationalisering.....	19
Onderzoek.....	19
Inspectie	19
Passend onderwijs	20
Toetsing en examinering	20
PERSONEEL & PROFESSIONALISERING.....	21
Doelen en resultaten	21
Toekomstige ontwikkelingen.....	22
Uitkeringen na ontslag.....	22
Strategisch personeelsbeleid.....	22
Werkdruk.....	23
Regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid	23
HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN	23
Doelen en resultaten	23
Frisse scholen B	24
Toekomstige ontwikkelingen.....	24
Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	24

FINANCIËEL BELEID.....	24
Doelen en resultaten	24
Opstellen meerjarenbegroting	25
Toekomstige ontwikkelingen.....	25
Inkoop- en aanbestedingsbeleid.....	25
Investeringsbeleid.....	25
Treasury.....	25
Toelichting staat van baten en lasten	26
Rijksbijdrage	26
Overige overheidsbijdragen.....	26
Overige baten	26
Personele lasten	26
Afschrijvingen.....	27
Huisvestingskosten.....	27
Overige lasten	27
Financiële baten en lasten	27
Toelichting op de balans 2023.....	28
Materiële vaste activa.....	28
Vorderingen	28
Liquide middelen.....	28
Eigen vermogen	28
Voorzieningen.....	28
Langlopende schulden	29
Kortlopende schulden	29
RISICOPARAGRAAF	29
Intern risicobeheersingssysteem	29
Belangrijkste risico's en onzekerheden	30
CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	FOUT! BLADWIJZER NIET GEDEFINIEERD.
De continuïteit	32
ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF	32
Leerlingen 1 oktober.....	32
Investerings.....	32
FTE per 31 december.....	32
STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS	33
Staat van baten en lasten in meerjarig perspectief.....	33
Balans in meerjarig perspectief	34
Toelichting bij de balans	34
Kengetallen.....	35
Toelichting op de financiële positie	35
Solvabiliteit II.....	35
Weerstandsvermogen	35
Liquiditeit	36
Rentabiliteit	36
Mogelijk bovenmatig vermogen	36
Mogelijk bovenmatig vermogen 2	36
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen.....	36
JAARREKENING	37
BALANS PER 31 DECEMBER 2023	37
RESULTAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023	38
TOELICHTING EN GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	40
Algemene toelichting.....	40
Activiteiten	40
Continuïteit.....	40
Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister.....	40

Stelselwijzigingen	40
Schattingen	40
Verbonden partijen	40
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	40
Vergelijking met voorgaand jaar	41
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	41
Materiële vaste activa	41
Vorderingen	42
Liquide middelen	42
Eigen vermogen	42
Bestemmingsreserve	42
Voorzieningen	42
Voorziening duurzame inzetbaarheid (LPB)	42
Voorziening spaarverlof	42
Voorziening jubileumgratificatie	43
Voorziening uitkeringen	43
Onderhoudsvoorziening	43
Langlopende schulden	43
Kortlopende schulden en overlopende passiva	43
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	43
Rijksbijdragen	43
Overige overheidsbijdragen	44
Overige baten	44
Personeelsbeloningen	44
Pensioenlasten	45
Afschrijvingen op materiële vaste activa	45
Overige lasten	46
Financiële baten en lasten	46
Kasstroomoverzicht	46
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023	47
Voorzieningen	51
Langlopende schulden	52
Kortlopende schulden	53
Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	53
Gebeurtenissen na balansdatum	54
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023	55
WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)	59
OVERIGE GEGEVENS	62
VOORSTEL BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	62
ONDERTEKENING	63

In memorandum

In maart 2023 ontvingen wij het tragische bericht dat onze leerling Laurens van den Elshout, samen met zijn ouders Rens en Michelle en zusje Sophie, omgekomen is bij een verkeersongeval. Dit enorme verlies raakte niet alleen hun directe omgeving, maar de gehele gemeenschap van Raamsdonksveer. Het verdriet was onbeschrijfelijk en bracht ons allemaal samen om steun te bieden aan elkaar en aan de familie van het gezin Van den Elshout.

Een jaar later, in maart 2024, stonden we opnieuw stil bij dit verlies. Het gemis van Laurens, Rens en Michelle en Sophie is nog steeds voelbaar en herinnert ons aan de kwetsbaarheid van het leven. We blijven elkaar steunen en troost vinden in de mooie herinneringen die we hebben aan dit gezin.

We zijn er voor elkaar en voor onze leerlingen, verlies brengt aan het licht wat voor ons van waarde is. Samen zijn we sterk en kunnen we steun vinden bij elkaar. We blijven de herinneringen aan deze familie koesteren.



VOORWOORD

Met trots presenteer ik u het bestuursverslag van het Dongemond college over het jaar 2023. Het afgelopen jaar is gekenmerkt door diverse ontwikkelingen en uitdagingen, zowel binnen onze organisatie als in het onderwijslandschap als geheel.

Het aanbod van het Dongemond college is breed en divers, waardoor wij een goede positie in de regio hebben weten te verwerven. Echter, de voortdurende veranderingen in het onderwijs vragen om een continue aanpassing en vernieuwing van ons aanbod. Daarom hebben wij het afgelopen jaar diverse projecten en initiatieven op het gebied van onderwijsontwikkeling opgepakt.

Onze medewerkers zijn zeer betrokken en bevolgen, maar voelen ook de toenemende druk en verwachtingen die op hen rusten. De snelheid waarmee ons vakgebied evolueert vraagt om een flexibele en proactieve houding van ons allen. Het is essentieel dat wij blijven redeneren vanuit de belevingswereld van onze leerlingen, om hen zo goed mogelijk voor te bereiden op hun toekomst.

In het afgelopen jaar hebben we regelmatig gesproken over de manier waarop de organisatie wordt bestuurd en hoe er wordt leidinggegeven en samengewerkt; en vooral hoe dat optimaal kan bijdragen aan de ambities van het Dongemond college. Daartoe is een nieuwe besturingsfilosofie opgesteld. Deze besturingsfilosofie is gebaseerd op vier elementen: richting, ruimte, resultaat en rekenschap. Het is van essentieel belang dat we allemaal een duidelijk beeld hebben van de strategie en doelen van onze organisatie. Als bestuurder is het mijn taak om richting te geven en ruimte te creëren, zodat iedereen optimaal kan functioneren en de gewenste resultaten kan behalen. Daarnaast is het ook belangrijk dat we samen verantwoording afleggen over onze beslissingen, acties en resultaten. Op basis van de kaderbrief is door de directie het jaarplan 2023-2024 opgesteld. Twee keer per schooljaar monitoren we de voortgang. Activiteiten vanuit het jaarplan worden ook regelmatig geëvalueerd en teruggekoppeld. Het onderwijsverslag is een feitelijke weergave van de behaalde resultaten.

De professionaliseringsagenda is gebaseerd op het thema "verbinding". Het opbouwen en onderhouden van relaties tussen medewerkers, teams en andere belanghebbenden staat hierbij centraal. Een goede samenwerking en communicatie zijn essentieel voor een positieve leeromgeving en kwalitatief hoogstaand onderwijs. Daartoe organiseren wij Dongemond-brede ontwikkeldagen en bespreken we met elkaar wat er nodig is om nog beter met elkaar, leerlingen, hun ouders/verzorgers en onze omgeving in verbinding te komen. Per ontwikkeldag heeft een evaluatie plaatsgevonden en is de beweging ingezet om gedurende het lopende schooljaar de inhoud te laten vormgeven door een groep collega's.

Verder zijn wij verheugd te melden dat de subsidie versterking basisvaardigheden ook voor onze locatie in Made is toegekend. De activiteiten die hieruit voortvloeien worden steeds zichtbaarder. Een aantal betrokken en bevolgen collega's uit het PO en VO zijn actief aan de slag gegaan met groepen kinderen die extra ondersteuning nodig hebben.

Daarnaast zijn wij actief betrokken bij de vorming van de onderwijsregio waaronder de aanpak van het lerarentekort en het samen opleiden. Per 1 januari 2025 gaan de subsidies voor de RAP (Regionaal Aanpak Personeelstekort) en SO&P (Opleidingscholen) via de nieuw te vormen onderwijsregio's lopen. De Brabantse VO besturen zijn hiertoe in 2023 twee keer bij elkaar gekomen en hebben gesproken over scenario's voor een mogelijke regio-indeling, hoe samen het hoofd te bieden aan het lerarentekort en wat anders organiseren kan bijdragen. De definitieve regio-indeling zal medio 2024 vastgesteld worden.

Het bestuurskantoor is weer op volle sterkte en heeft de ontwikkeling ingezet naar de positionering van een expertise eenheid ten behoeve van het primaire proces.

De verwerking van de facturenstroom is per 1 december 2023 volledig gedigitaliseerd. De bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd en daar wordt nu nadrukkelijker op gestuurd. De grenzen van de procuratie zijn aangegeven en worden verwerkt in een aangepast procuratieschema.

Ik kijk uit naar de komende periode waarin we steeds beter controle krijgen over onze bedrijfsprocessen, waarin we zichtbare resultaten boeken op de kwaliteit van ons onderwijs. Daarnaast ben ik er van overtuigd dat samenwerking veel moois kan brengen voor onze leerlingen en medewerkers.

Als nieuwe bestuurder heb ik het voorrecht te kunnen rekenen op een betrokken Raad van Toezicht. Onze medezeggenschap heeft zich ontwikkeld tot een positief kritisch en meedenkend orgaan. Gezien de toekomstige uitdagingen hecht ik aan een goede, kritische en open relatie met zowel de Raad van Toezicht als de Medezeggenschapsraad.

Samen met alle collega's en in overleg met onze Raad van Toezicht en Medezeggenschapsraad, streef ik ernaar om de komende periode verdere stappen te zetten naar verankering en verbetering.

Daphne M. Heeroma, MCM
Voorzitter College van Bestuur

De schoolorganisatie

PROFIEL

Het college van bestuur is belast met het statutaire bestuur en de vertegenwoordiging van de stichting.

Missie, visie en kernactiviteiten

Strategisch beleidsplan

Op basis van onze visie en missie is het beleid gericht op zeven speerpunten:

Individueel talent is het uitgangspunt voor leren

Leerlingen krijgen onderwijs dat aansluit bij hun mogelijkheden en tempo (flexibilisering en maatwerk). Naast aandacht voor kernvakken is er ruimte voor een brede vorming en talentontwikkeling. Ons onderwijs leidt tot een maatwerkdiploma voor iedere leerling.

Leerlingen zijn in toenemende mate verantwoordelijk voor het eigen leerproces

Er is een duidelijke leerlijn, waarbij zichtbaar is op welke wijze de metacognitieve vaardigheden (leren leren) worden overgedragen aan de leerling. De leerling is in toenemende mate regisseur van zijn eigen leerproces.

Medewerkers maken het verschil door rolmodel, inspirator en coach te zijn

Zowel leerlingen als medewerkers voelen zich uitgedaagd en geïnspireerd. Medewerkers begeleiden de leerlingen bij het leerproces en werken opbrengstgericht.

Ons onderwijs biedt een goede, op de toekomstgerichte, basis van kennis en vaardigheden

Wij bereiden leerlingen voor op een passende plaats in een dynamische samenleving. Daarvoor is ons leerplan enerzijds gebaseerd op een gezonde basis van kennis en vaardigheden en anderzijds op het aanleren en verankeren van 21st century skills.

Wij hebben een inspirerende leer- en werkomgeving

Als school zijn we een professionele en lerende organisatie waar medewerkers en leerlingen leren van elkaar. Zowel onze leerlingen als onze medewerkers ervaren een inspirerende leer- en werkomgeving. Leerlingen en medewerkers werken en leren in diverse studieruimtes (leslokalen, mediatheek, studietuin) en kunnen tijd- en plaats onafhankelijk leren met behulp van een grote diversiteit aan (digitale) leermiddelen en leermethodieken. Onze medewerkers ervaren goed werkgeverschap.

Elk individu wordt gezien en we zorgen voor elkaar

We bieden onderwijs dat aansluit bij de ondersteuningsbehoefte van de leerling en alle leerlingen zijn goed in beeld bij de medewerkers die betrokken zijn bij het programma dat de leerling volgt. We weten van iedere leerling en medewerker wie hij/zij is, wat hij/zij kan, wat hij/zij wil en wie of wat hij/zij nodig heeft om zich verder te kunnen ontwikkelen en we helpen elkaar bij de realisatie ervan.

Een goed imago en behoud van een breed onderwijsaanbod dat is afgestemd op de Regionale behoeften

In 2025 is er in de regio Amerstreek een breed onderwijsaanbod dat is afgestemd op regionale behoeften en ontwikkelingen en kiezen veel leerlingen voor onze school.

We zetten sterk in op het behouden van aantrekkelijk en modern onderwijs en versterken ons imago op dit terrein. Daarnaast werken we samen met collega-besturen in onze regio om, waar nodig, de kwaliteit van afdelingen in de regio Amerstreek te versterken.

Vanuit deze missie wordt dagelijks onderwijs verzorgd aan meer dan 2000 leerlingen met ruim 280 medewerkers. Het College van Bestuur, momenteel gevormd door een voorzitter van het College van Bestuur, is het bevoegd gezag. Het CvB geeft leiding aan de Stichting en stelt het strategisch beleid vast. De Raad van Toezicht, bestaande uit, gedurende 2023, 4 leden, houdt toezicht op het functioneren van het College van Bestuur en keurt de jaarrekening, de begroting en het strategisch beleidsplan goed.

Toegankelijkheid & toelating

In het kader van de wet op Passend Onderwijs 2014 worden alle leerlingen met een passend advies en een ondersteuningsbehoefte die binnen de basisondersteuning valt, toegelaten tot het Dongemond college. Het Dongemond college biedt basis/kader, gemengd- en theoretisch vmbo, havo en vwo onderwijs aan.

ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs in het Dongemondgebied

Bestuursnummer: 40143

Adres: Collegeweg 1

Telefoonnummer: 0162-513469

E-mail: info@dongemondcollege.nl

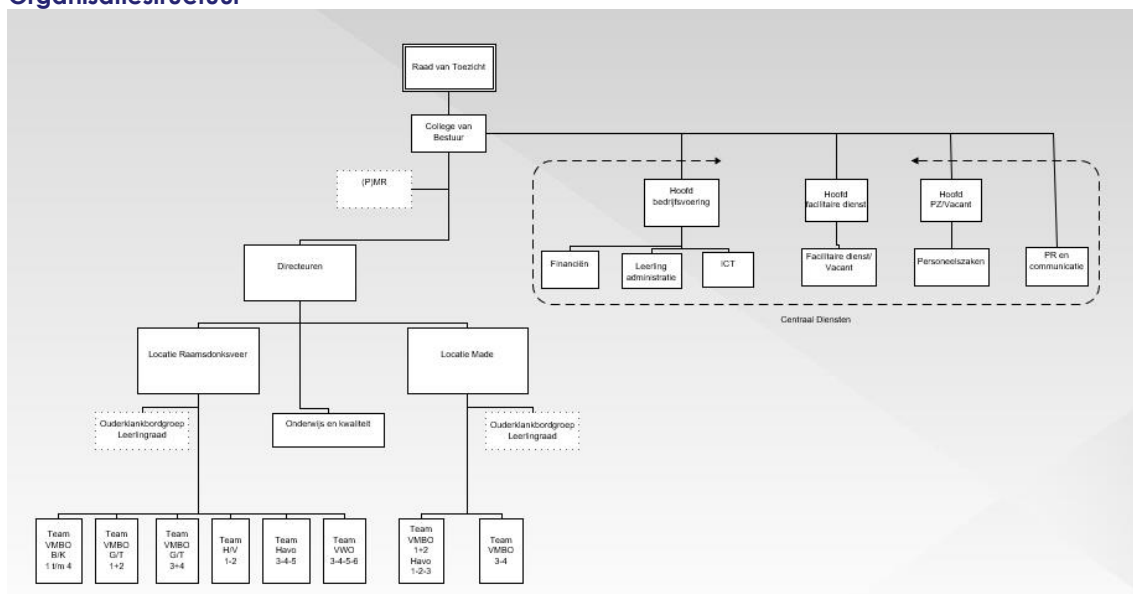
Website: www.dongemondcollege.nl

Bestuur

Per 1 september 2022 is mevrouw D.M. Heeroma de voorzitter van het College van Bestuur. Zij vormt het éénhoofdige College van Bestuur.

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
D.M. Heeroma	Bestuurder	Lid van Raad van Toezicht Stichting PlatOO (bezoldigd)	Commissie onderwijs en kwaliteit
	Lid	Lid van de landelijke themacommissie Onderwijszaken en Talentontwikkeling VO-Raad (onbezoldigd)	
	Lid	Stichting bestuurslid voor Stichting Talentontwikkeling voor de creatieve industrie Breda (onbezoldigd)	

Organisatiestructuur



De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad wordt gevormd door medewerkers, ouders en leerlingen vanuit beide locaties. Via jaarlijkse verkiezingen worden de geledingen samengesteld. Structureel wordt er zesmaal per schooljaar vergaderd met College van Bestuur. Tweemaal per jaar vindt er ook een ontmoeting met de Raad van Toezicht plaats.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

In onderstaand schema staat een beknopte beschrijving van de meest frequente (netwerk)bijeenkomsten. Volgens een vooraf opgesteld overlegstructuur komen deze netwerken bijeen. Agendering wordt gezamenlijk vastgesteld.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
RSV-VO	Het RSV-VO Breda e.o. is een regionaal samenwerkingsverband 'passend onderwijs'. Binnen het RSV Breda e.o. overleggen de schoolbesturen in de regio Breda over het dekkend aanbod aan ondersteuning voor leerlingen uit de regio. Volgens het governance model zijn alle betrokken schoolbesturen tevens intern toezichthouder.
LEA Drimmelen	In 2023 was er periodiek LEA-overleg met de gemeente en betrokken partners over onderwijs, ondersteuning en huisvesting.
LEA Geertruidenberg	In 2023 was er periodiek LEA-overleg met de gemeente en betrokken partners over onderwijs, ondersteuning en huisvesting.
BoVo	Het overleg tussen basis- en voortgezet onderwijs bestaat uit een BoVo smal, waarin alleen bestuurders en directeuren van de deelnemende organisaties zitting hebben. Ook is er een BoVo breed, waarin alle directeuren van alle deelnemende scholen zitting hebben. De samenwerking tussen het PO en VO op het thema versterken basisvaardigheden is regelmatig onderwerp van gesprek.
ZeeBra	Het karakter van dit netwerk is informeel van aard. Het Dongemond college verzorgt het secretariaat en in overleg rouleert het voorzitterschap. In 2023 is ZeeBra 1x bij elkaar gekomen.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Regionale besturen vo (eenpitters)	Dit netwerk organiseert minstens 4 bijeenkomsten per jaar waarin actuele thema's besproken worden. Dit netwerk is tevens beschikbaar voor collega consultaties.
Werkgroep Amerstreek	De status van de permanente werkgroep vmbo is als volgt: de werkgroep adviseert de stuurgroep over te nemen besluiten over het gezamenlijk aanbod vmbo in de regio Amerstreek. De stuurgroep adviseert de betrokken besturen/directies. De betrokken besturen nemen een voorgenomen besluit en leggen die indien van toepassing ter advisering of instemming voor aan hun MR.
VAVO	Het Dongemond college heeft onder meer met Stichting ROC West-Brabant en het Koning Willem I College een samenwerkingsovereenkomst gesloten als bedoeld in artikel 25a, derde lid, van de WVO voor het verzorgen van VAVO-onderwijs. Overeenkomsten met betrekking tot VAVO-onderwijs worden per schooljaar afgesloten. Op 1 oktober 2023 volgden 8 (VAVO 5, 6 leerlingen en VAVO 6, 2 leerling) leerlingen VAVO-onderwijs. In leerjaar 4 zijn er geen VAVO leerlingen.
8+klas	Middels de in 2009 opgerichte 8+ klas werken we intensief samen met het primair onderwijs. De deelnemers aan de 8+ klas, die is bedoeld voor meer- en hoogbegaafde kinderen uit het basisonderwijs uit ons voedingsgebied, volgen een 15-tal woensdagochtenden onderwijs op het Dongemond college. Het doel van deze 8+ klas voor de leerling is drievoudig: cognitieve uitdaging, emotionele begeleiding 'op maat' en plezier maken met gelijkgestemden. Het initiatief voor het opzetten van deze 8+ klas lag bij het basisonderwijs, de coördinatie en uitvoering ervan ligt bij het Dongemond college. Met het basisonderwijs is afgesproken dat zowel de uitvoering in personele zin als de financiële dekking voor dit traject in handen is van alle deelnemende partijen.
Doe Klas	In 2023 hebben wederom de "Doe Klassen" plaatsgevonden. Op een vergelijkbare manier als bij de 8+ klas werken we samen met het primair onderwijs en met het bedrijfsleven. De Doe Klas is gericht op leerlingen met meer praktijkgerichte interesse. De leerlingen volgen op 15 woensdagochtenden een programma, waarbij praktijk en theorie zijn geïntegreerd evenals binnenschools- en buitenschools leren.
Stichting Binnensportaccommodatie Geertruidenberg en Dongemond Sportief B.V.	De Stichting Binnensportaccommodatie Geertruidenberg is eigenaar van de sporthal waar het Dongemond college gebruik van maakt. Het Dongemond college heeft in 2023 één van de twee bestuur posities ingevuld bij de Stichting Binnensportaccommodatie Geertruidenberg. De hal wordt vanaf 1 januari 2014 geëxploiteerd door "Dongemond Sportief B.V." Sinds 1 mei 2023 is de exploitant gewijzigd in Sportcentrum Dongemond en het Dongemond college huurt de sportfaciliteiten van de exploitant voor het verzorgen van de lessen lichamelijke opvoeding.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
UNESCO-scholennetwerk	Sinds 2016 is het Dongemond college volwaardig lid van het UNESCO-scholennetwerk. De aan dit netwerk verbonden scholen bieden in hun onderwijs, onafhankelijk of in samenwerkingsverband, projecten aan in de vier UNESCO-thema's: vrede en mensenrechten, wereldburgerschap, intercultureel leren en duurzaamheid. Wij vinden het belangrijk dat ook het onderwijs steeds meer grensoverschrijdend wordt, zodat onze leerlingen gemakkelijker op internationaal niveau kunnen functioneren, kennis kunnen maken met allerlei aspecten van de wereld om hen heen en zich een beeld kunnen vormen van cultuur en cultuurverschillen om zo hun wereldburgerschap vorm te geven. Door bijvoorbeeld een extra taal als Spaans aan te bieden en de talen Engels en Frans op een hoger niveau (met internationale certificering) te tillen, worden onze leerlingen hierop voorbereid. Daarnaast zal de projectmatige en deels op competenties gerichte aanpak bijdragen aan een goede aansluiting bij vervolgonderwijs en beroepspraktijk en de ontwikkeling van vaardigheden zoals samenwerken en discussiëren bevorderen.
Onderwijsregio	Groeien naar een onderwijsregio, daartoe is er in Brabant een breed overlegstructuur opgezet.
Project basisvaardigheden	Er is een convenant met Stichting Uniek en SKOD getekend om in gezamenlijkheid de basisvaardigheden in de Amerstreek te versterken.
Technasium	Slimme technologie is niet meer weg te denken uit onze maatschappij, ook (of juist) in branches als de zorg en de groene sector. Er blijft grote behoefte aan duurzame en innovatieve oplossingen. Daar zijn goed opgeleide mensen voor nodig. Het technasiumonderwijs stoomt havo- en vwo-leerlingen klaar tot nieuwsgierige en succesvolle studenten van bèta technische studies. Het technasiumonderwijs wordt aangeboden door middelbare scholen met het predicaat Technasium, afgegeven door Stichting Technasium. Deze Stichting ondersteunt de 18 regionale netwerken waarin Technasiumscholen samenwerken en bewaakt de kwaliteit. Wij maken sinds 2009 deel uit van het netwerk West-Brabant & Drechtsteden. Het bij het Technasium behorende vak O&O (aangeboden op onze beide locaties) bestaat uit lessen, workshops en vooral uit projecten. Bij de projecten is altijd sprake van een levensechte (externe) opdrachtgever en onze leerlingen krijgen bij de uitvoering hiervan ondersteuning van een docent en een bèta technisch professional. Uit feedback van vervolgonderwijs blijkt dat technasiumleerlingen communicatief, ondernemend, creatief en zelfsturend zijn. Ze kunnen goed projectmatig werken en hebben geleerd samen te werken. Ook specifieke (technische) vaardigheden, zoals onderzoeken, ontwerpen en modelvormen maken komen aan bod.

Klachtenbehandeling

Klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school zijn in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding op een juiste wijze afgehandeld. Indien dat echter, gelet op de aard van de klacht, niet mogelijk is of indien de afhandeling niet naar tevredenheid heeft plaatsgevonden, kan men een beroep doen op de klachtenregeling. Het College van Bestuur heeft geen officiële klachten ontvangen in het schooljaar 2023-2024.

Juridische structuur

Het Dongemond college is een stichting. Stichting voor Katholiek Voortgezet Onderwijs in het Dongemondgebied.

Governance

Er zijn geen wijzigingen geweest betreffende de governance. Door de bestuurswissel in september 2022 zijn de statuten geactualiseerd in 2023. Het managementstatuut zal hierdoor ook gewijzigd worden en een eerste aanzet is gemaakt.

Functiescheiding

Het Dongemond College hanteert een organieke scheiding (two-tier). Binnen een two-tier model is er sprake van een scheiding tussen bestuur en toezichthouders. Het bestuur heeft de (dagelijkse) leiding over de organisatie. Een aparte Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuur. Dit wil zeggen dat er sprake is van een organieke scheiding, waarbij het bestuur en toezicht zijn ondergebracht in twee aparte organen.

Code Goed Bestuur

Het Dongemond college voldoet aan de principes die zijn opgenomen in de code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 en past de eisen van het lidmaatschap toe.

Conform de code meldt het interne toezicht de nevenfuncties van de bestuurder en toezichthouders. Indien er sprake is geweest van een tegenstrijdig belang en/of ontwikkelingen in de rechtspositie van de bestuurder, dan wordt dit als zodanig in de rapportage van de raad opgenomen.

Het Dongemond college voldoet aan de 4 lidmaatschapseisen die zijn opgenomen in de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019. Dit is vastgesteld in het overleg d.d.14 februari 2020. De Raad van Toezicht past daarbij de 4 principes verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid toe bij de invulling van haar verantwoordelijkheden.

Daarnaast voldoet het Dongemond college ook aan het Verenigingsconvenant van de VTOI-NVTK die sinds september 2021 van kracht is. Op basis van de vier kernwaarden, zijnde integriteit – maatschappelijke verantwoordelijkheid en betrokkenheid – verbinding en professionaliteit, neemt de Raad van Toezicht de in de code genoemde zeven principes als uitgangspunt voor haar functioneren. Deze principes zijn: legitimiteit en compliance – maatschappelijke verantwoordelijkheid en betrokkenheid – integriteit- transparantie en openheid – interne en externe verbinding – professionaliteit, professionalisering en lerend vermogen – verantwoording.

INTERN TOEZICHT

Werkgeversrol

De Raad van Toezicht treedt op als werkgever van de bestuurder. De leden van de remuneratiecommissie hebben gesprekken gevoerd met CvB inzake de organisatie en ambitie van de bestuurder in deze. Naast bestuurder van het Dongemond college heeft mevr. D.M. Heeroma de navolgende bezoldigde nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Platoo

Samenstelling Raad van Toezicht

Uitgangspunt voor de bezetting van de Raad van Toezicht is dat de leden generalisten zijn, die gezamenlijk een multidisciplinair team vormen, complementair aan elkaar zijn en affiniteit hebben met de doelgroep en waarden van het Dongemond college. Voor integraal toezicht beschikken alle leden over een helicopterview. Daarnaast heeft ieder lid specifieke expertise binnen één of meer kennisvelden die het onderwijs raken. De kennisvelden die in ieder geval vertegenwoordigd zijn in de Raad van Toezicht zijn: onderwijs, HRM, juridische zaken, financiën, Governance en openbaar bestuur. De kennisvelden kunnen verspreid zijn over, verenigd zijn in een of verdeeld over meerdere leden van de Raad van Toezicht. Hieronder zijn de hoofd- en nevenfuncties weergegeven van de gehele Raad van Toezicht. Voor alle leden van de Raad van Toezicht geldt dat het lidmaatschap van de Raad van Toezicht van het Dongemond college een nevenfunctie is. Wanneer een lid van de Raad een nieuwe (neven)functie aanvaardt, wordt dit vooraf gemeld en besproken tijdens een vergadering. Er wordt per casus beoordeeld of er sprake is van belangenverstrengeling. De uitkomst hiervan wordt vastgelegd in het verslag van de vergadering.

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/ of commissies*
De heer C. Clarijs,	Voorzitter per 01/08/2021	<u>Hoofdfunctie:</u> Zelfstandig adviseur <u>Nevenfunctie</u> Voorzitter Raad van Advies Fontys Sporthogeschool – Eindhoven (onbezoldigd); Voorzitter Raad van Toezicht, lid remuneratiecommissie en onderwijscommissie INOS – Breda (bezoldigd); Lid Landelijke Klachtencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO) – Den Haag (bezoldigd). Adviseur Kwartiermasters – Breda (bezoldigd).	Remuneratiecommissie/ Commissie Kwaliteit en Onderwijs
Mevrouw M. Sterrenberg	Vicevoorzitter per 01/01/2022	<u>Hoofdfunctie</u> Strategisch juridisch (beleids)adviseur en klachtenfunctionaris bij Stichting BOOR	Remuneratiecommissie/ Commissie Kwaliteit en Onderwijs
Mevrouw P. de Kam	Lid tot 01/01/2024	<u>Hoofdfunctie</u> Directeur Veiligheidsregio Brabant – Zuidoost <u>Nevenfunctie</u> Voorzitter Raad van Advies DITSS (Dutch Institute for Technology) (onbezoldigd)	Auditcommissie
De heer G.A.M. van Son	Lid	<u>Hoofdfunctie</u> Achmea: Senior Business controller Divisie Schade en inkomen. <u>Nevenfunctie</u> Lid van de Raad van Toezicht van stichting De Waarden in Zevenbergen (bezoldigd)	Auditcommissie

Mevrouw P. de Kam heeft vanwege verhuizing en het aanvaarden van een andere baan besloten om per 1 januari 2024 te stoppen met het lidmaatschap van de Raad van Toezicht. Met dit gegeven is de Raad aan de slag gegaan met de werving van twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht. Per 1 maart 2024 zullen twee nieuwe leden toetreden.

Raad van Toezicht

Bij het integraal toezicht op het beleid van het bestuur en algemene gang van zaken hanteert de Raad van Toezicht niet alleen de kernwaarden vanuit de code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 en het convenant van de VTOI-NVTK 2021, maar ook de kernwaarden van het Dongemond college (geborgenheid, vertrouwen, verwondering en bevolgenheid). De Raad van Toezicht heeft aandacht voor de context waarin de organisatie zich bevindt en de doelgroep die zij bedient. De Raad van Toezicht doet dit door het gesprek aan te gaan met diverse interne en externe stakeholders, waaronder directieleden, MR, leerlingen en ouders, die van belang zijn voor het succes van het Dongemond college. Vanuit de expertise van de Raad als geheel, van de diverse commissies en van de individuele leden van de Raad van Toezicht wordt het voorgenomen en gevoerde (strategisch) beleid en de daaruit voortvloeiende besluiten getoetst en beoordeeld. Vanuit deze expertise wordt tevens de bestuurder geprikkeld door de Raad van Toezicht vanuit haar rol als sparringpartner en adviseur.

De Raad van Toezicht vervult o.a. de rol van werkgever van het bestuur en heeft de wettelijke en statutaire verplichting om integraal toezicht te houden op het beleid van het bestuur en de algemene zaken binnen het Dongemond college. Er wordt toezicht gehouden vanuit de maatschappelijke doelstelling van het Dongemond college. Het doel hiervan is het waarborgen van deze doelstelling en de kwaliteit, veiligheid en continuïteit van het onderwijs van het Dongemond college. Een gezonde bedrijfsvoering en financiële situatie zijn daarbij belangrijke randvoorwaarden. Hiermee levert de Raad van Toezicht een bijdrage aan het maatschappelijk vertrouwen in de onderwijssector als geheel. Daarnaast wordt toezicht gehouden op- en fungeert de Raad als klankbord en adviseur bij het opstellen en realiseren van ambities van het Dongemond

college vanuit de eigen identiteit. Hierbij wordt getoetst of het bestuur alle in aanmerkingen komende belangen van alle betrokkenen en stakeholders heeft meegewogen.

De reikwijdte van het toezicht is vastgelegd in de statuten en in de code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 en het convenant van de VTOI-NVTK 2021. In deze stukken is eveneens de wettelijke en statutaire taak- en bevoegdheidsverdeling tussen de Raad van Toezicht en het bestuur vastgelegd.

Resultaat van het toezicht

Het resultaat van 'Goed Toezicht' is dat voor alle belanghebbenden transparant is op welke wijze het beleid tot stand is gekomen, welke acties en besluiten hebben geleid tot welke resultaten, hoe bedrijfsmiddelen zijn aangewend en of volledig is gehandeld binnen het wettelijke en maatschappelijke kader.

Onderwerpen

Deze paragraaf beschrijft achtereenvolgens de onderwerpen die in 2023 aan de orde zijn geweest in de vergadering tussen de RvT en de bestuurder:

- Nieuwe Statuten
- Reglementen Auditcommissie/ Onderwijscommissie/ Remuneratiecommissie
- Toezichtskader
- Bestuursreglement
- Reglement Raad van Toezicht
- Organisatieontwikkeling Dongemond college
- Vaststellen begroting 2024
- Verlenging accountant
- Terugkoppeling bezoek minister D. Wiersma
- Terugkoppeling bezoek inspecteur C. Janssen
- Scholingsoverzicht RvT 2023
- Bespreking subsidie Basisvaardigheden
- Onderzoek Medewerkerstevredenheid
- Onderzoek Leerlingentevredenheid
- Managementrapportages
- Kaderbrief
- Onderwijsresultaten door Inspectie
- Huisvestingszaken Made en Raamsdonksveer
- De voortgang ten aanzien van het strategisch beleidsplan 2021-2025
- Kwaliteit en Onderwijs
- Werkbezoek RvT aan Made
- Risicoprofiel/ cyberrisico
- Vergoeding Raad van Toezicht
- Resultaten externe Audit
- Onderwijsverslag 2022-2023
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO-gelden)
- Subsidies
- Terugkoppelingen van Dongemond brede ontwikkeldagen
- Zelfevaluatie door de leden van de RvT
- Rooster van Aftreden RvT
- Regionale ontwikkelingen in het kader van samenwerking met PO en VO

Besluiten

- Goedkeuring accountantsverslag 2022 en decharge verleend aan College van Bestuur.
- Vaststelling vergoeding Raad van Toezicht voor 2023.
- Benoeming van mevr. M. Sterrenberg tot vicevoorzitter RvT.
- Jaargesprek door remuneratiecommissie met College van Bestuur in april 2023.
- Vaststelling jaarverslag 2022.
- Professionaliseringsbehoefte leden RvT.
- Inschaling bestuurder o.b.v. nieuwe CAO
- De RvT verstrekt nog éénmaal de opdracht aan huidige accountant
- De RvT heeft het besluit genomen om vanaf boekjaar 2024 de auditopdracht te geven aan Crown Foederer
- Jaaragenda uitbreiden met de vergaderdata van de diverse commissie binnen de RvT.
- Onderzoek voor een inhoudelijke themadag.

De basis voor het overleg tussen de Raad van Toezicht en het bestuur was in 2023 de beleidscyclus van plannen en begroten enerzijds en verantwoorden anderzijds.

Organisatie en functioneren als toezichthouder

De Raad van Toezicht werkt vanuit een two-tier model, waarbij bestuur en toezichthouder van elkaar zijn gescheiden.

Eens in de drie jaar wordt de Raad van Toezicht begeleid door een externe toezichthouder om haar functioneren te evalueren. Deze 'externe' zelfevaluatie heeft in juni 2022 plaatsgevonden onder begeleiding van Public Spirit. In de andere tussentijdse jaren maakt de RvT gebruik van het zelfevaluatiesysteem van het Nationaal Register.

De Raad van Toezicht werkt permanent aan haar ontwikkeling als Raad van Toezicht en de leden aan hun eigen expertise door scholing extern en door interne schoolbezoeken.

Naam	Kalenderjaar 2023
M. Sterrenberg	Waarde gedreven toezicht (online)
P. de Kam	Waarde gedreven toezicht (online) Toezien op onderwijskwaliteit (online)
G. van Son	Toezien op onderwijskwaliteit (online) Congres VTOI
C. Clarijs	Waarde gedreven toezicht (online) Congressen VTOI

Remuneratiecommissie

De Raad van Toezicht voerde in april 2023 formeel overleg met de bestuurder. Terugkoppeling heeft plaatsgevonden in de Raad van Toezicht.

Auditcommissie

De auditcommissie heeft een aantal keren overlegd met de externe accountants (de verantwoordelijke vennoot en de auditmanager) bij het toelichten en vaststellen van de jaarrekening 2022. Daarnaast zijn de bevindingen bij de interimcontrole besproken. Ook de financiering van de bouwprojecten zijn daarbij diepgaand aan de orde gekomen. Tenslotte is het functioneren van Mazars als externe accountant geëvalueerd, hetgeen heeft geleid tot een verlenging van de opdracht met één jaar. De meerjarenbegroting 2024-2028 is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht.

Commissie Kwaliteit en Onderwijs

De commissie Kwaliteit en Onderwijs heeft in september en in november 2023 een uitgebreid en breed overleg gevoerd met de bestuurder over allerlei onderwijskundige zaken. Die onderwijskundige zaken zijn in de reguliere overleggen met de bestuurder en de Raad van Toezicht structureel aan bod gekomen. Daarnaast voerde de commissie ook in mei 2023 een uitgebreid schoolbezoek in Made uit. In 2024 staan weer de nodige schoolbezoeken en gesprekken op de locaties op de planning.

Slot

De Raad van Toezicht van het Dongemond college spreekt zijn grote waardering uit voor het vele werk dat iedereen in dit jaar heeft verricht. Weer een jaar waarin bedreigingen, beperkingen en grote onzekerheid over de toekomst leefden bij veel mensen. Voor iedereen voelbaar, zowel privé als op het werk. Dit alles heeft enorm veel gevraagd van alle medewerkers en leerlingen van de scholen met betrekking tot hun organisatie-, aanpassings- en doorzettingsvermogen.

De Raad van Toezicht spreekt grote dank uit naar alle medewerkers in het hart van het onderwijs in het algemeen en die van Dongemond college in het bijzonder. 2023 was net als 2022 met recht wederom een zeer bijzonder en enerverend jaar! Hopelijk wordt 2024 weer een bijzonder jaar met veel perspectief voor alle betrokkenen met hopelijk heel veel werkgeluk.

Raamsdonksveer, maart 2024

C. Clarijs,
Voorzitter RvT

Verantwoording van het beleid

ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit op het Dongemond college betekent dat we ons ten volle inzetten om onze missie en visie gestalte te geven. We geven daar vorm aan door vanuit de PDCA-cyclus steeds weer met verwonderde blik te kijken naar de ontwikkelingen op micro-, meso- en macroniveau. De leerling en wat deze nodig heeft van ons is daarbij steeds het uitgangspunt. We leggen vast wat we doen en waarom we bepaalde keuzes maken. We houden ons aan die keuzes met onderbouwde argumenten en leggen daarover verantwoording af aan onze leerlingen, hun ouders en verzorgers, ons personeel en onze stakeholders.

De centrale vraag van ons kwaliteitsbeleid is: Doen we wat we beloven?

De onderliggende vragen zijn dan:

1. Doen we de goede dingen?
2. Doen we ze goed?
3. Hoe weten we dat?
4. Wat zeggen anderen ervan?
5. Wat gaan we vervolgens doen? (Verbeteren of borgen/consolideren).

Het onderzoekskader van de inspectie geeft de verwachte basiskwaliteit aan en is een belangrijke richting geveer. We houden zicht op kwaliteit door het kritisch en cyclisch volgen en analyseren van de resultaten ten aanzien van leeropbrengsten, tevredenheid (medewerkers, leerlingen en ouders), door observaties en gesprekken te houden, elkaar aan te spreken op onze professionele houding en door deskundigheidsbevordering.

Doelen en resultaten

De analyse van de externe kwaliteitsaudit en de resultaten van de diverse tevredenheidsonderzoeken gaven aanleiding gericht te sturen. Daartoe is de besturingsfilosofie en de inrichting van de organisatie opnieuw vastgesteld. Tevens is er voor het schooljaar 2023-2024 een kaderbrief met heldere beleidsuitgangspunten en doelen opgesteld. De Kaderbrief geeft antwoord op de vraag welke richting het Dongemond college moet gaan volgen, gekoppeld aan meetbare resultaten binnen vastgestelde termijnen. Deze doelen zijn in september 2023 omgezet in een jaarplan waarin de ontwikkelingen gevolgd worden.

Op basis van de externe kwaliteitsaudit, tevredenheidsonderzoeken onder medewerkers, leerlingen en ouders/verzorgers en inzicht in de onderwijsresultaten was duidelijk geworden waar de ontwikkelpunten van het Dongemond college liggen. Samenvattend komt het erop neer dat meer sturing gewenst is vanuit kwaliteitsdenken, beter communiceren met elkaar in dwarsverbanden door de organisatie heen en dat we de aanwezige instrumenten structureel en eenduidiger moeten inzetten. Kortom, focus op onderzoek, analyse, het maken van verbeterplannen en werken volgens het PDCA-model, met als handvat het Jaarplan 2023-2024.

A. Onderwijsbeleid- en kwaliteit(scultuur)

De essentie van dit onderdeel uit het Jaarplan handelt over het zicht hebben op iedere leerling. Hoe staat iedere individuele leerling ervoor, wat heeft de leerling nodig in zijn of haar ontwikkeling en hoe organiseren we dat school kan aansluiten op die onderwijsbehoeften? Om hier een goed beeld van te hebben is het belangrijk dat we een systeem hanteren dat ons dat inzicht verschaft. Het gaat er tenslotte om de kinderen zo effectief en efficiënt mogelijk van A naar B te leiden, waarbij uitstroom op het voor hen hoogst mogelijke sociale en intellectuele niveau gerealiseerd wordt.

Het begint bij zicht op startpunt A. Op het Dongemond college wordt gebruik gemaakt van een grote variëteit aan instrumenten om leerlingen in beeld te hebben. Als gevolg van die grote variëteit is onderlinge uitwisseling lastig en blijft samenwerking te veel uit. Daarnaast is het voor leerlingen lastig om zicht op hun eigen ontwikkeling te hebben. Doordat we bouwen aan een beter systeem en duidelijke afspraken maken kunnen we ook steeds gericht handelen.

- Er is een tweewekelijks Kwaliteitsoverleg gestart tussen ondersteuningscoördinatoren (OCO's), orthopedagoog, directeur en Beleidsadviseur Kwaliteit waarbij kritisch gekeken wordt naar de

huidige ondersteuningsstructuur en -duidelijkheid, wenselijkheid en vindbaarheid van afspraken en inhoud. Dit overleg heeft er onder meer toe geleid dat de aanmeldprocedure herschreven en verduidelijkt is.

- Gemaakte afspraken worden vastgelegd in een proceshandboek zodat de gehele organisatie duidelijkheid heeft over rollen en verantwoordelijkheden.
- Een andere ontwikkeling die heeft plaatsgevonden is het vaststellen van een escalatieladder op het gebied van leerling ondersteuning. Wij monitoren regelmatig het effect van de escalatieladder.
- De noodzaak voor vroeg signalering, het zo snel mogelijk signaleren van ongewenste ontwikkelingen in de verwachte lijn van leerlingenbehoefte, heeft ertoe geleid dat we in het schooljaar 2024-2025 gaan starten met het programma MMP.
- De rol van de mentor is vastgelegd en er zijn afspraken gemaakt hoe deze beschrijving actueel gehouden kan worden. We evalueren en monitoren deze interventies het komende schooljaar.
- Een van de belangrijkste onderdelen in de kwaliteitscultuur en het kwaliteitsdenken is het overleg over leerlingen. Evaluaties over ontwikkelingen, behaalde leerling resultaten en essentiële bijzonderheden en gebeurtenissen worden besproken en vastgelegd tijdens leerling besprekingen.
- De werkgroep burgerschapsvorming neemt hun opdracht heel serieus en er zijn mooie ontwikkelingen gaande. Er is een gezamenlijke bijeenkomst tussen betrokken PO-scholen en het Dongemond college geweest om betere afstemming te kunnen realiseren in de doorgaande ontwikkeling van leerlingen bij de overgang van het PO naar het VO.
- De werkgroep basisvaardigheden heeft regelmatig bijeenkomsten en verzorgt informatie voor medewerkers, stelt ouders via nieuwsbrieven op de hoogte en heeft groots ingezet op de invoer van het programma Numo. Hierdoor kunnen leerlingen en docenten actief gericht inzetten op versteviging van de basisvaardigheden bij Nederlands, Engels en wiskunde. Een grote stap voorwaarts. Daarnaast wordt tijdens de DCU-uren actief aandacht besteed aan de basisvaardigheden.
- In november 2023 zijn alle onderwijsresultaten volgens inspectie-eisen in kaart gebracht. Dat is gebeurd op locatieniveau alsmede op schoolniveau. Hiermee hebben we in beeld hoe we het in vergelijking met eerdere jaren gedaan hebben. Het Dongemond college scoort weliswaar voldoende, maar er is een licht dalende trend te zien. Die trend geeft de noodzaak van verandering aan. Dit ondersteunt de gedachte om adequaat met de ontwikkelvoorstellen uit het Jaarplan om te gaan.

B. Professionele organisatiecultuur

Dit onderdeel handelt over de ontwikkeling van ons personeel. Bezitten wij voldoende kennis en vaardigheden om de gestelde doelen te kunnen behalen en wat doen we om deze kennis en vaardigheden op het hoogste niveau te verkrijgen?

- We willen dat medewerkers zich blijvend ontwikkelen en organiseren daarom ook Dongemond brede studiedagen. Er is een beleidsstuk geschreven om de kwaliteit van deze ontwikkelmomenten te borgen en de naam is gewijzigd in "Ontwikkeldagen". Vanuit de evaluatie van deze ontwikkeldagen zien we een stijging in de betrokkenheid en geven medewerkers aan zich beter gehoord te voelen.
- Iedere medewerker voert jaarlijks een gesprek met zijn of haar leidinggevende over de eigen professionele ontwikkeling. Dit gesprek wordt gevoed vanuit de 360-graden feedback die iedere medewerker als onderdeel van de gesprekkencyclus uitvoert.
- Het programma E-Wise is beschikbaar voor alle medewerkers om middels e-learning de eigen kennis verder te ontwikkelen.
- Door regelmatig uitvoeren van lesobservaties voorzien wij collega's van feedback. Hierbij gebruiken we een lesobservatieformulier dat dit jaar is doorontwikkeld. Hiermee beogen wij dat alle lessen voldoen aan een goede "Dongemond-les".
- De professionele organisatiecultuur geven we ook meer vorm doordat bestuur, stafmedewerkers en schoolleiding gestart zijn met een ontwikkeltraject. Hierdoor kunnen ook de teamleiders beter in positie gebracht worden.
- Het ziekteverzuim is dalende mede doordat we het verzuim beter in beeld hebben en daardoor kunnen we de collega's gericht begeleiden.
- Bij onze nieuwe collega's zetten we ook actiever in op ontmoetingen. Door enkele keren per jaar gestructureerd het gesprek aan te gaan over boeien en binden, verbinden deze nieuwe medewerkers zich sterker aan onze school.

C. Instroom leerlingen

Met het onderwerp "instroom leerlingen" wordt inhoud gegeven aan de onderwerpen die te maken hebben met vraag en aanbod en de doorstroom van leerlingen op het meest passende niveau.

- Om de leerlinginstroom positief te beïnvloeden wordt er achter de schermen hard gewerkt aan verbetering en aantrekkelijkheid van de website. Deze vernieuwde site zal in het schooljaar 2024-2025 het daglicht zien.
- Tegelijkertijd wordt onderzocht hoe we de instroom van vwo-leerlingen beter kunnen reguleren. Het aantal leerlingen op dit niveau neemt af en daarmee komt de bestaanszekerheid ervan in het gedrang. Omdat het Dongemond college een regionale functie heeft, is het ons alles aangelegen om de vwo afdeling te versterken. De eerste resultaten van het onderzoek en het implementeren van de veranderplannen worden in het tweede deel van het schooljaar 2023-2024 verwacht.

D. Cijfermatig

Uittreksel jaarplan 2023-2024

Onderdeel	Thema	KPI's	Status
A. Onderwijsbeleid en kwaliteit (scultuur)	1. Zicht op iedere leerling	- Beschrijving ondersteuningsstructuur - Leerlingenscan en -begeleidingsaanbod - Ontwikkeling per leerling - Programma Basisvaardigheden - Onderwijsresultatenverslag	
A. Onderwijsbeleid en kwaliteit (scultuur)	2. Het bevorderen van een kwaliteitscultuur in een goed werkend kwaliteitssysteem	- Goede les criteria - Observatieverslagen lesbezoeken - Planning leerling besprekingen	
A. Onderwijsbeleid en kwaliteit (scultuur)	3. Zicht op resultaten	- Onderwijsresultatenverslag - Tevredenheidsonderzoeken	
B. Professionele organisatiecultuur	1. Onderwijskundig leiderschap tonen en ontwikkelen	- Observatieverslagen lesbezoeken - Professionaliseringsplannen alle medewerkers - Beschrijving rollen en taken per functie	
B. Professionele organisatiecultuur	2. Implementeren van strategisch HR-beleid	- Groeiperspectieven en dossiers gesprekkencyclus medewerkers - Aantoonbare cijfers ziekteverzuim	
C. Instroom leerlingen	1. Verhoog de instroom van leerlingen	- Verhoogde leerlingaantallen - Plan om versterking en verhoging te realiseren	

Legenda:



Loopt volgens plan

Loopt enigszins vertraagd

Onderwijsresultaten 2022-2023

De conclusie over onze onderwijsresultaten is tweeledig. Aan de ene kant zien we dat we op nagenoeg alle onderdelen een voldoende scoren en boven de normering zitten. Daarnaast echter zien we een dalende trend op veel onderdelen. Dit vraagt om andere keuzes in onze huidige verstroming en structurele verandering van ons onderwijs.

Dongemond college		R1 onderwijs positie	R2 onderbouw snelheid	R3 Bovenbouw succes	R4 examen cijfers	Inspectie-oordeel 2022	Inspectie-oordeel 2023
R'veer	basis	19,09%	98,74%	95,18%	6,88	voldoende	voldoende
	kader			92,73%	6,55	voldoende	voldoende
	(g)t			96,80%	6,68	voldoende	voldoende
	havo			89,28%	6,35	voldoende	voldoende
	vwo			84,43%	6,40	voldoende	voldoende
Made	basis	30,36%	98,53%	96,59%	6,59	voldoende	voldoende
	kader			93,52%	6,19	voldoende	voldoende
	(g)t			96,38%	6,51	voldoende	voldoende

xx%
xx%
xx%

Legenda:
 Score op of boven de norm
 Score onder de norm
 Stijgend t.o.v. vorig jaar
 Dalend t.o.v. vorig jaar
 Dalend t.o.v. de laatste 2 jaren

Overige ontwikkelingen

Het Dongemond college heeft prioriteit gegeven aan het beter in contact met elkaar komen. We doen dat omdat we vooral willen werken vanuit een samenwerkende en verbindende cultuur om zo beter te leren van en aan elkaar. Uitwisselen van kennis en informatie is daarbij een speerpunt.

De stijp op de horizon op onderwijsinhoudelijk gebied is om beter aan te sluiten op de kwaliteiten van de leerlingen en vanuit gesprekken met hen te bepalen welke richting voor hen de juiste moet zijn. De eerste stappen hierin zijn reeds gezet door als bestuur direct contact te zoeken met de leerlingenraden en met hen samen de basis van het nieuwe strategische beleidsplan 2025-2029 te initiëren. Zo wordt het onderwijs niet alleen voor hen, maar ook van hen.

Onderwijs aan nieuwkomers

Op het Dongemond college zijn alle leerlingen welkom met een andere achtergrond. We streven ernaar om zo inclusief mogelijk te zijn.

Internationalisering

Het Dongemond college heeft de ambitie om alle leerlingen te laten deelnemen aan studiereizen in het buitenland.

Onderzoek

Wanneer we onze belangrijke regionale positie willen behouden in het aanbieden van een breed scala aan niveaus, zullen we ons moeten focussen op stabilisering of mogelijk zelfs verbreding van ons VWO-onderwijs. Het aantal leerlingen is op dit niveau de laatste jaren afgenomen waardoor het voortbestaan in het gedrang komt. Er is een onderzoek gestart hoe we dit tij kunnen keren.

Inspectie

De school heeft actief contact gezocht met de nieuwe inspecteur en er heeft een kennismakingsgesprek plaatsgevonden. Er is afgesproken dat we aan het eind van het schooljaar een overzicht van onze "inspectiestand" doorgeven aan de inspectie.

Passend onderwijs

- De kern van Passend Onderwijs is dat alle leerlingen passende ondersteuning krijgen bij hun ontwikkeling naar volwassenheid, waarbij het behalen van een diploma of startkwalificatie een ambitie is. De uitgangspunten hierbij zijn:
 - leerlingen krijgen zoveel mogelijk onderwijsondersteuning op maat;
 - de kwaliteiten en de onderwijsbehoefte van de leerling zijn bepalend, niet de beperkingen;
 - leerlingen die door omstandigheden niet op school onderwijs kunnen volgen worden doorverwezen naar een passender onderwijssetting.
- Vanuit de gelden van het RSV (Regionaal Samenwerkings Verband VO Breda e.o.) wordt er op onderstaande punten extra ondersteuning aangeboden. Deze ondersteuning bestaat bijvoorbeeld uit extra ondersteuning op het gebied van:
 - dyscalculie
 - dyslexie
 - faalangstreductie
 - motorisch remedial teachen
 - sova training
 - taallessen (NT 2 en overige taalachterstand)
 - reken- en wiskunde ondersteuning
 - individuele leerlingbegeleiding
- Het ondersteuningsteam overlegt tweewekelijks met de directie en Beleidsadviseur Kwaliteit over de ontwikkelingen binnen het ondersteuningsaanbod. Dit ondersteuningsaanbod is tevens periodiek-structureel onderwerp van gesprek in de onderwijskundige teams, met mentoren en teamleiders.

Toetsing en examinering

In 2023 hebben binnen het Dongemond college de drie examencommissies - namelijk de examencommissie locatie Raamsdonksveer havo/vwo, vmbo en locatie Made - nauw samengewerkt en regelmatig contact gehad. Deze commissies zijn verantwoordelijk voor het opstellen van het Examenreglement, het beheren van de lay-out en het maken van afspraken met betrekking tot het Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA). De taken en verantwoordelijkheden van de examencommissies zijn formeel vastgesteld op 1 oktober 2020 middels een notitie. Jaarlijks wordt bepaald of de inrichting van de commissies opnieuw ingericht dienen te worden. Elke examensecretaris heeft een zetel in de examencommissie van de betreffende locatie. De huidige commissies zijn met het aanstellen van een nieuwe examensecretaris voor de locatie Raamsdonksveer havo/vwo in 2023 volledig ingericht.

Met het vaststellen van de notitie is voor de leerlingen en de medewerkers meer duidelijkheid gecreëerd omtrent toetsing en examinering. Er zijn afspraken vastgelegd over de formele, controlerende en uitvoerende taken. En er zijn afspraken vastgelegd over communicatie. Dit geheel aan verduidelijking geeft meer richting aan betrokkenen en heeft daarmee bijgedragen aan een verbetering van de kwaliteitscultuur. Om de kwaliteit van de examencommissies nog verder te verbeteren en een dieper inzicht te verwerven in hun taken en bevoegdheden, zijn deze commissies in 2023 begonnen met scholing. Doordat de examencommissies jaarlijks evalueren wordt de kwaliteit van de schoolexaminering steeds meer verbeterd.

De visie op toetsing blijft een focuspunt voor de organisatie. In 2023 is de directie begonnen met de implementatie van een Programma van Toetsing en Ontwikkeling (PTO). Het proces van formatieve evaluatie wordt verder ontwikkeld en uitgebreid.

PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

In 2022 is het beleidsplan Strategisch HRM na instemming van de PMR vastgesteld. In dit beleidsplan worden de speerpunten van het HRM-beleid voor de periode 2022-2025 vermeld met daarbij de doelen die we willen behalen. Het HRM-beleidsplan is gebaseerd op het AMO-model om in kaart te brengen op welke elementen we onze medewerkers kunnen helpen op optimaal te presteren. Hierbij wordt uitgegaan van een drietal elementen, te weten:

A: Abilities → zijn de juiste kennis en vaardigheden aanwezig om goed te kunnen presteren.

M: Motivation → is er voldoende motivatie, ambitie en drive aanwezig om goed te kunnen presteren

O: Opportunities → zijn de randvoorwaarden of omstandigheden goed geregeld om goed te kunnen presteren.

Door per locatie, doelgroep of zelfs individu te bekijken of aan alle elementen wordt voldaan, kan ook in beeld worden gebracht aan welke elementen nog aandacht kan worden gegeven om de optimale prestatie van onze medewerkers te faciliteren.

In de lopende beleidsperiode zijn de volgende onderwerpen benoemt als speerpunt:

Doel/ beleidsvorm	Behaald/ niet behaald	Opmerking
Bekwaamheden	Dit kan nog steeds beter. E-Wise is in 2023 in de organisatie beschikbaar gesteld, maar mist nog inbedding in de basis-professionalisering en gesprekkencyclus. De professionaliseringsactiviteiten gericht op het schoolplan moeten planmatiger worden aangepakt.	Individuele professionalisering is in eerste instantie de verantwoordelijkheid van de individuele docent. Team- en sectiegerichte professionalisering verdient meer aandacht binnen de organisatie.
Duurzaam leiderschap	Begin 2023 is onder begeleiding van een verandermanager een stap gezet door de teamleiders over de invulling van het nieuwe rolprofiel. Door de wisselingen binnen de directie is begin 2024 een vervolg gestart met de gehele schoolleiding en het MT.	De schoolleiding is sinds begin 2024 weer volledig duurzaam bezet en kan in de nieuwe samenstelling dit punt vol energie oppakken.
Duurzame inzetbaarheid en vitaliteit	In 2023 zijn zowel een training over de Wet Verbetering Poortwachter als een training Verzuimgesprekken (en frequent verzuim) georganiseerd. In 2024 vindt nog een laatste training plaats waar casuïstiek behandeld zal worden.	Leidinggevendenden zijn zich bewust van hun cruciale rol in het verzuimproces van de zieke medewerker. Er is aandacht voor hoe te handelen bij frequent en langdurig verzuim.
Professionele leercultuur	Coaches, een introductie met daaraan gekoppeld enkele cursussen die de beginnende docent in de eerste twee jaar moet oppakken. Er is dit jaar gestart met Dongemond-brede ontwikkeldagen. Dit zijn bijeenkomsten voor het gehele	Voor nieuwe medewerkers binnen Dongemond college is een inductieprogramma in het eerste jaar. Daarnaast worden deze collega's gekoppeld aan een coach die hun in het eerste jaar begeleidt. Medewerkers weten elkaar steeds beter te vinden en zijn actief

Doel/ beleidsvorm	Behaald/ niet behaald	Opmerking
	personeel, gericht op de ontwikkeling van de professionele leercultuur. In schooljaar 2023-2024 staan deze in het teken van 'Verbinding' en 'Samen leren'.	betrokken bij de vormgeving van de ontwikkeldagen.

	Op schema
	Vertraagd
	Niet gestart

Toekomstige ontwikkelingen

Het te verwachten lerarentekort wordt steeds meer merkbaar. De zogenaamde tekortvakken, waar weinig docenten voor zijn, krijgen we steeds moeilijker ingevuld. Dit betekent dat er geïnvesteerd moet worden in docenten, bijvoorbeeld in omscholing. Op de agenda van de RAP (regionale aanpak personeelstekort) is dit een terugkerend onderwerp. De Brabantse onderwijsbesturen overleggen regelmatig om te komen tot de vorming van onderwijsregio's. Hierbij staan thema's als samen opleiden, inductie en behoud nieuwe medewerkers en professionalisering nadrukkelijk op de agenda.

Uitkeringen na ontslag

De kosten voor uitkeringen na ontslag bedragen in 2023 € 200K ten laste van Dongemond college. Dit betreffen de kosten WW, WW+ en WGA.

Uitkeringen na ontslag zullen vanwege de taakstellende meerjarenbegroting de komende jaren een belangrijker deel gaan uitmaken van de begroting. Dit komt omdat wij verplicht eigen risicodragers zijn, zodat alle toegekende aanvragen van WW, WW+ en WGA voor rekening van Dongemond college komen. Vanwege de dalende trend in de leerlingenaantallen is het belangrijk om de komende jaren een flexibele schil te behouden om dit risico te beperken. Daarnaast is het onderwijs de afgelopen jaren geconfronteerd met een aantal tijdelijke subsidiestromen waar geen vaste verplichtingen voor kunnen worden aangegaan. Dit betekent dat Dongemond college de komende jaren nog gebruik blijft maken van medewerkers op basis van een tijdelijke arbeidsovereenkomst.

Onderzocht wordt nog of wij ons in de toekomst kunnen verzekeren voor het eigen risicodragerschap.

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid sluit aan bij het schoolplan 2021-2025. Het beleid is afgestemd op een veranderende omgeving waarin wij duidelijk zien dat wij als school en de docenten in het bijzonder mee moeten veranderen met deze omgeving. Daaraan koppelen we de professionele ontwikkeling en duurzaam inzetbaarheid van onze medewerkers. Dit doen we binnen de context van een professionele dialoog, zodat alle medewerkers zoveel mogelijk willen, kunnen en mogen leren. Medewerkers hebben professionele ruimte nodig om te werken aan goed onderwijs en aan hun eigen professionele ontwikkeling. Dat kan alleen als medewerkers zich blijvend ontwikkelen. Dit bewerkstelligen wij door een professionele dialoog op gang te brengen, waarin wij duidelijk maken aan medewerkers dat zij zich zoveel mogelijk mogen en kunnen ontwikkelen. Het huidige registratiesysteem sluit daar niet goed meer op aan. Het hele proces is in 2023 geoptimaliseerd.

Er vindt tevens een dialoog met de schoolleiding plaats om een passende professionaliseringagenda te ontwikkelen, onder andere met gebruikmaking van E-wise. Ook zijn komend schooljaar meer studiedagen gepland voor onderwijs- en professionele ontwikkeling.

Dongemond college participeert binnen het regionale project voor de aanpak van personeelstekorten in West-Brabant (RAP West-Brabant). Een van de activiteiten binnen dit project is het opstellen van een gezamenlijke Strategische Personeelsplanning (SPP) voor de deelnemende onderwijsinstellingen. Hieruit volgt ook per instelling een schooleigen SPP. Mede op basis van deze informatie wordt het strategisch personeelsbeleid voor de komende jaren vormgegeven.

Werkdruk

Bij de besteding van deze middelen is een grote rol van de medezeggenschap weggelegd. De MR heeft dit proces gestructureerd opgepakt. De extra middelen kunnen worden ingezet bij de volgende bestedingscategorieën;

1. Personeel
2. Materieel
3. Professionalisering
4. Overige

De MR heeft organisatorische eenheden geformeerd en op een zorgvuldige wijze een inventarisatie gemaakt. De MR heeft op basis hiervan vastgesteld dat er een meerderheidssteun is voor onderstaande inzet. In april 2023 is de uitkomst met al het personeel gedeeld via de personeelsnieuwsbrief.

De volgende items worden uitgewerkt:

- o Fruit op het werk
- o Bijdrage fitness abonnement
- o Vervangen van surveillance uren door externen
- o Vergroening (binnen en buiten)
- o Koffievoorziening
- o Stimuleren van vitaliteit bij medewerkers door actieve evenementen georganiseerd door de LO-sectie.

In 2023 is in totaal € 68.200 besteed aan de bestedingscategorieën van het plan van de inzet van de collectieve werkdrukgeden. In het voorjaar van 2024 zal de besteding van de middelen worden geëvalueerd waarna er nieuwe of verbeterde voorstellen voor besteding kunnen worden gedaan.

Voor de individuele werkdrukverlichting hebben de medewerkers extra PB uren gekregen. In 2023 is hier nieuw beleid rondom duurzame inzetbaarheid vastgesteld (na instemming van de PMR). Bij de inventarisatie van de wensen voor schooljaar 2023-2024 heeft elke medewerker zijn voorkeur voor inzet aangegeven. Waar nodig is dit in gesprek met hun leidinggevende nader besproken om te bekijken waar voor hen werkdrukverlichting te behalen is.

Regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid

In schooljaar 2021 is gestart met de voorbereiding op een strategisch HRM dat aansluit bij het schoolplan 2021-2025. Het personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige doelen, daaraan koppelen we de professionele ontwikkeling en de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers. Dit doen we binnen de context van een professionele dialoog, zodat alle medewerkers zoveel mogelijk willen, kunnen en mogen ontwikkelen. In het eerste kwartaal 2022 is het strategisch HRM beleid, met instemming van de personeelsgeleding van de MR, vastgesteld. Het HRM beleid richt zich op onderstaande onderdelen:

- professionalisering
- leiderschap
- professionele leercultuur en gesprekkencyclus
- duurzame inzetbaarheid & vitaliteit
- goed werkgeverschap
- strategische personeelsplanning

Door personele wisselingen is de geplande evaluatie in 2023 niet uitgevoerd. In 2024 zal dit plaatsvinden zodat het beleid waar nodig in 2025 kan worden bijgesteld.

HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

De afgelopen jaren zijn er grote huisvestingsprojecten uitgevoerd met als doel om de schoolgebouwen te verduurzamen en om het binnenklimaat significant te verbeteren. Ook is er ingezet op het mogelijk maken van meer gepersonaliseerd en digitaal ondersteund onderwijs.

Zo zijn er in 2023 onder andere investeringen aan ons gebouw in Made gedaan, gericht op het realiseren van een fysiek gezonde leer- en werkomgeving (Frisse Scholen B) en verduurzaming (LED-verlichting). De investeringen in het VMBO en een deel van de investeringen in Made is inmiddels opgeleverd, het laatste deel (locatie Made) wordt naar verwachting in 2024 opgeleverd. In 2021 en 2022 zijn deze investeringen in Raamsdonksveer in het Havo/Vwo gebouw en de nieuwbouw uitgevoerd en opgeleverd.

Frisse scholen B

De werkzaamheden rondom het binnenklimaat zijn uitgevoerd volgens het kader van het plan "Frisse Scholen". Dit plan heeft als uitgangspunt een gezond binnenklimaat en duurzaamheid voor de scholen in Nederland. Sinds de coronapandemie is dit thema nadrukkelijker naar voren gekomen, zeker op het gebied van ventilatie en luchtkwaliteit. Binnen Dongemond college zijn alle verbeteringen uitgevoerd om te voldoen aan niveau Frisse Scholen B. In samenwerking met adviseurs van de bureaus Klicktet, Marquart en ZRI is het Plan van Eisen opgesteld. Na het doorlopen van een meervoudig onderhands aanbestedingstraject zijn de werkzaamheden de afgelopen jaren uitgevoerd, waarbij de laatste onderdelen in 2024 zullen worden afgerond.

De bovengenoemde werkzaamheden hebben een forse inzet van financiële middelen gevraagd. Deze zijn onttrokken aan de algemene reserves en de voorziening "onderhoud". Daarnaast zijn de zaken gerealiseerd vanuit de investeringsbegroting. Verder is een SUVIS-subsidie aanvraag ingediend en deze is gehonoreerd.

In 2023 is het voormalige brugklasgebouw aan de Collegeweg in Raamsdonksveer gesloopt. Na oplevering van dit project is de vrijgekomen grond overgedragen aan de gemeente.

Toekomstige ontwikkelingen

Een van de toekomstige ontwikkelingen is de realisatie van een mogelijke nieuwbouw in Made in 2030-2032. Hierover worden reeds oriënterende gesprekken met de gemeente Drimmelen gevoerd.

De meerjarenonderhoudsplannen voor beide locaties zijn in 2023 volledig herzien. Dit leidt tot nieuwe onderhoudsprogramma's voor de komende jaren. Op de locatie Raamsdonksveer zijn nog een drietal noodunits aanwezig. Op basis van de leerlingenprognoses wordt in 2024 bepaald of, en zo ja in welke vorm, deze ruimtebehoefte nodig is op de locatie.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Naast de energiebesparende maatregelen (zonnepanelen, LED-verlichting) is er sprake van gescheiden verwerking van afvalstromen. Het inkoopbeleid wordt uitgebreid met doelstelling op het gebied van duurzaamheid. Voor 2024 staat een verdere verduurzaming van onze onderwijsplannen op de planning, met onder andere geplande investeringen in LED-verlichting en optimalisatie van het gebouwbeheersysteem.

FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan 2021-2025 "Maatwerk voor morgen" is in hoofdstuk 8 in hoofdlijnen opgenomen op welke wijze we middelen in willen zetten om onze voornemens te realiseren. In "Maatwerk voor morgen" streven we naar maatwerk, waarbij de talenten van onze leerlingen centraal staan. Vanuit een basisconcept waarin we kennis en vaardigheden aanbieden, moet iedere leerling eigen talenten kunnen ontwikkelen. Daarbij zal de leerling in toenemende mate verantwoordelijk worden voor het eigen leerproces.

We blijven werken aan zowel een fysieke als didactische inspirerende inrichting van een leeromgeving waarin de focus ligt op de individuele ontwikkeling van de leerling. Sinds 1-8-2022 hebben alle leerlingen op het Dongemond college de beschikking over een eigen device. In schooljaar 2024-2025 zal gestart worden met de voorbereidingen op het nieuwe schoolplan voor de periode 2025-2029.

Er zijn goede basisvoorzieningen en we blijven de komende jaren investeren in het verbeteren van onze huisvesting (afronding traject Frisse scholen B) en (digitale) infrastructuur. Doel is dat deze basisvoorzieningen toekomstbestendig zijn en blijven. Daarnaast investeren we natuurlijk jaarlijks in verdere professionalisering van onze medewerkers. Hiervoor is een beleidsplan strategisch HRM opgesteld.

Er zijn momenteel voldoende liquide middelen. We constateren een toename van incidentele financiële middelen in de vorm van doelfinanciering middels subsidies. Door deze wijze van doelfinanciering voorzien wij financiële risico's op langere termijn vanwege een onzeker inkomstenpatroon.

Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting 2024-2028 is opgesteld met als doel de reguliere bedrijfsvoering op een onderwijskundig en financieel duurzame wijze in te richten. Hierbij is rekening gehouden met het dalend meerjarenperspectief van de leerlingenprognose en het aflopen van de externe subsidies. Deze combinatie van factoren zorgt voor een opdracht om de komende jaren de omvang van de formatie terug te brengen. Deze opdracht is verwerkt in de meerjarenbegroting.

In de kaderbrief voor schooljaar 2023-2024 zijn (beleids)uitgangspunten uitgewerkt in kaderstelling op basis van visie, doelstellingen en speerpunten van de Stichting. De kaders zijn mede ingegeven op basis van analyses van tevredenheidsonderzoeken en kwaliteitsaudits. Bij de vertaling van de kaderstellingen naar resultaten en doelen is vervolgens rekening gehouden met de effecten en ontwikkelingen op vermogen en exploitatie, leerlingenstromen, leerlingenprognoses en risico's in de bedrijfsvoering.

Toekomstige ontwikkelingen

Het ingezette beleid zal worden doorgezet. We willen meer verbinding tussen het strategisch beleidsplan, begroting, tussentijdse rapportages en de jaarrekening/bestuursverslag. De eerste stappen worden gezet om de begroting beleidsrijk op te stellen. De eerstvolgende kaderbrief is gericht op de meerjarenbegrotingsperiode 2025-2029 en daarin zal de koppeling gemaakt worden tussen de (strategische) ambities en de gevolgen voor de bedrijfsvoering. Dit zal met ingang van de nieuwe strategisch beleidsperiode (2025-2029) nog verder worden uitgewerkt.

Vanaf 2024 wijzigt de wijze waarop het groot onderhoud financieel verwerkt wordt in de administratie. Dongemond college heeft in de meerjarenbegroting gerekend met een voorziening grootonderhoud op basis van de componentmethode. In het voorjaar van 2024 zal een definitieve keuze worden gemaakt voor de verwerking.

Inkoop- en aanbestedingsbeleid

Het Dongemond college werkt met een inkoop- en aanbestedingsbeleid. Het beleid geeft aan wat de kaders zijn en op welke manier het Dongemond college leveringen diensten en werken inkoop. Het beleid is bedoeld om intern de locaties een leidraad te bieden, maar ook voor externe leveranciers om duidelijk weer te geven hoe het Dongemond college haar inkoopproces heeft vormgegeven. Naast duidelijkheid over hoe het Dongemond college wil inkopen, is het doel van dit beleid om kosten te reduceren en om de kwaliteit te verhogen van het gehele inkoopproces, door efficiënter en effectiever te werken.

Investeringsbeleid

Aan de basis van de investeringen 2023 lag een investeringsbegroting. Niet alle geplande investeringen zijn gerealiseerd of voor een lager bedrag. Zo is bijvoorbeeld een aantal investeringen op een later tijdstip geprogrammeerd, bijvoorbeeld gelijktijdig met een geplande interne verbouwing of met de verbetering van het binnenklimaat. Daarnaast zijn er een aantal onvoorziene investeringen uitgevoerd. Dit heeft vooral te maken met vervanging van machines, installaties of technische apparatuur vanwege defect.

Treasury

Op grond van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 is het treasurystatuut in het najaar 2018 geactualiseerd. Op basis van dit treasurystatuut worden de overtollige kasgelden door middel van deposito's en/of spaarrekeningen vrijwel risicoloos belegd. In het verslagjaar werden de overtollige kasgelden op bedrijfspaarrekeningen bij de Rabobank aangehouden. Door de keuze voor de Rabobank en bedrijfspaarrekeningen wordt voldaan aan de eisen inzake beleggen en belenen en de instellingen waarbij dit mag gebeuren. De wettelijke kaders hiervoor zijn vastgelegd in de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938.

Toelichting staat van baten en lasten

	Realisatie 2023 EUR	Begroting 2023 EUR	Realisatie 2022 EUR
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	24.610.837	21.337.583	22.261.371
3.2. Overige overheidsbijdragen en subsidies	367.926	455.374	282.320
3.5. Overige baten	779.420	368.342	455.043
<u>Totaal baten</u>	25.758.183	22.161.299	22.998.734
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	20.285.767	18.103.867	18.380.315
4.2. Afschrijvingen	1.016.764	1.101.034	887.779
4.3. Huisvestingslasten	1.412.094	1.073.759	917.317
4.4. Overige lasten	2.351.888	3.043.696	2.491.429
<u>Totaal lasten</u>	25.066.513	23.322.356	22.676.840
<u>Saldo baten en lasten</u>	691.670	-1.161.057	321.894
6. Financiële baten en lasten	59.450	12.500	117.897
Totaal resultaat	751.120	-1.148.557	439.791

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage is € 3.273K hoger dan begroot. Dit komt met name door de prijsbijstelling bekostiging ad. € 1.209K en de ontvangen OCW-subsidie Verbetering basisvaardigheden (€ 1.811K). Deze baten waren nog niet bekend bij het vaststellen van de begroting 2023. De ontvangen baten van de subsidie Verbetering basisvaardigheden hebben betrekking op nog resterende subsidieperiode tot en met 2025, en vallen periodiek vrij.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn in 2023 iets lager t.o.v. de begroting. Dit betreft m.n. de vrijval SUVIS-subsidie (Havo-VWO-gebouw en Vmbo-gebouw). De vrijval van de subsidie voor de sloop van het oude Brugklasgebouw is in de huisvestingslasten verwerkt.

Overige baten

De overige baten zijn in 2023 € 411K hoger t.o.v. de begroting. Dit komt voornamelijk door de geboekte vrijval van diverse voorzieningen (€ 220K) en toegekende compensatie voor betaalde transitievergoedingen (€ 64K).

Personele lasten

De personeelskosten zijn in 2023 gestegen met € 2.181K t.o.v. de begroting. Hiervan komt € 773K door de inzet van formatie (intern/extern) t.b.v. Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en Verbetering basisvaardigheden. Van de middelen voor Basisvaardigheden is € 143K besteed aan inhuur van personeel niet zijnde in loondienst (PNIL). Voor de subsidie NPO is dit niet van toepassing. De extra medewerkers zijn aangesteld op projectbasis. De dotaties personele voorzieningen zijn € 620K hoger dan begroot (spaarverlof/ jubileumvoorziening/ duurzame inzetbaarheid/ transitievergoeding NPO/ uitkeringskosten). Er is voor € 80K meer aan compensatie uitkeringskosten ontvangen.

In 2023 zijn de kosten voor inhuur van extern personeel, niet zijnde voor subsidieprojecten, fors gestegen. De hogere inhuur voor onderwijzend personeel (€ 38K) en onderwijsondersteunend personeel (€ 244K) worden mede veroorzaakt door een verhoogd ziekteverzuim en de inhuur van interim-professionals als gevolg van de tijdelijke invulling van ontstane vacatures op het bestuurskantoor. De hogere inhuur voor directie (€ 143K) wordt veroorzaakt door een vertrek binnen de directie, de bijbehorende heroriëntatieperiode en het wervingsproces.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn in 2023 redelijk in lijn met de begroting. Het feit dat de afschrijvingskosten iets lager zijn dan begroot wordt mede veroorzaakt door de nog niet volledig opgeleverde investeringen in het binnenklimaat in Made. Hierdoor wordt op dit deel van de begrote investeringen nog niet afgeschreven.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 338K hoger in 2023 t.o.v. de begroting. Een groot deel hiervan (€ 331K) wordt veroorzaakt door een hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud dan begroot. In 2023 zijn alle meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) opnieuw opgesteld. Uit deze MJOP's blijkt een hogere onderhoudslast voor de komende jaren wat leidt tot een aanpassing van de voorziening.

De sloop van het brugklasgebouw is in 2023 uitgevoerd en opgeleverd. Doordat de sloop met een aantal jaar vertraging is uitgevoerd heeft dit door gestegen prijzen van materialen en manuren uiteindelijk € 110K meer gekost dan het ontvangen subsidiebedrag vanuit de gemeente. Deze overschrijding komt voor rekening van Dongemond college.

Daarnaast zijn de huurlasten hoger dan begroot (€ 30K), de onderhoudskosten voor de technische installaties (€ 29K) en de kosten voor vuilafvoer (€ 30K). De energiekosten vallen lager uit dan begroot (€ 28K) en de overige huisvestingskosten zijn € 133K lager dan begroot vanwege de vrijval van een gemeentelijke subsidie.

Overige lasten

De overige lasten zijn bijna € 700K lager dan begroot. Dit komt voornamelijk door een aanpassing in de manier waarop grote kosten worden toegewezen aan de boekingsperiodes. Bij de kosten voor de boekenpakketten heeft dit een positief effect van € 435K. Waar voorheen deze kosten werden toegewezen aan de maand waarin de factuur werd ontvangen, is met ingang van boekjaar 2023 gekozen voor het periodiek toewijzen van deze kosten per maand. In dit geval leidt dit ertoe dat de kosten van de boekenpakketten voor schooljaar 2023-2024 maar voor 5/12 deel in de kosten voor 2023 zijn opgenomen. De rest van het verschil wordt verklaard door het feit dat er in de overige lasten kosten zijn opgenomen voor de subsidieprojecten (€ 400K) die uiteindelijk binnen de personele lasten zijn gerealiseerd.

Binnen de overige lasten zijn er een aantal overschrijdingen ten opzichte van de begroting. De kosten voor lesmaterialen vallen € 113K hoger uit dan begroot. De kosten voor de werkweken vallen € 30K hoger uit dan begroot. De kosten voor de inhuur van externe expertise valt € 65K hoger uit dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door inzet op het subsidieproject Verbeteren basisvaardigheden.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn in 2023 € 47K hoger t.o.v. de begroting.

Deze stijging wordt veroorzaakt door de stijging van de rente-inkomsten op de tegoeden bij de Rabobank.

Toelichting op de balans 2023

	31-12-2023		31-12-2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Activa				
1.1. Vaste activa				
1.1.2. Materiële vaste activa	12.257.119		12.298.729	
<u>Totaal vaste activa</u>		12.257.119		12.298.729
1.2. Vlottende activa				
1.2.2. Vorderingen	1.043.284		213.995	
1.2.4. Liquide middelen	7.965.891		9.095.440	
<u>Totaal vlottende activa</u>		9.009.175		9.309.435
<u>Totaal activa</u>		21.266.294		21.608.164
2. Passiva				
2.1. Eigen vermogen		12.180.646		11.429.526
2.2. Voorzieningen		2.171.588		1.930.523
2.3. Langlopende schulden		3.538.930		3.290.406
2.4. Kortlopende schulden		3.375.130		4.957.709
<u>Totaal passiva</u>		21.266.294		21.608.164

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is gedaald met € 41K. Dit wordt veroorzaakt in 2023 door investeringen/desinvesteringen ten hoogste van € 975K (Dit betreffen met name investeringen in technische installaties ad. € 1.340K en inventaris en apparatuur ad. € 540K. De post onderhanden verbouwingen kent een desinvestering ad. -/- € 908K). De afschrijvingen bedragen € 1.016K in 2023.

Vorderingen

De vorderingen zijn met € 829K gestegen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de vooruitbetaalde kosten ad. € 818K. Dit betreft onder andere de facturen voor de boekenpakketten en licenties die in 2023 zijn betaald voor het gehele schooljaar 2023-2024.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn met € 1.129K gedaald. Deze mutatie wordt in het kasstroomoverzicht verder toegelicht.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is met € 751K gestegen, zijnde het positieve resultaat 2023. De algemene reserve (publiek) daalt met € 848K (genormaliseerd resultaat), de bestemmingsreserve (publiek) stijgt met € 1.618K en de bestemmingsreserve (privaat) daalt met € 18K t.o.v. 31-12-2022.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn t.o.v. 31-12-2022 met € 241K gestegen, waarbij de totale onttrekkingen € 706K bedragen, € 129K vrij valt en € 1.077K gedoteerd wordt in 2023.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn met € 248K gestegen door passivering van de ontvangen gelden van de Gemeente Geertruidenberg (SUVIS subsidie binnenklimaat VMBO) en Gemeente Drimmelen (SUVIS subsidie binnenklimaat Made) ad. € 253K resp. ad. € 210K, minus het kortlopende deel en de inzet voor 2023. Dit betreft € 13K voor wat betreft het VMBO-gebouw, € 14K voor HavoVWO-gebouw en €40K voor de inzet voor de verbouwing Made. Voor de inzet voor de nieuwbouw Raamsdonksveer bedraagt het kortlopende deel € 143K.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 1.582K gedaald. In 2023 is de vooruit ontvangen subsidie Basisvaardigheden voor een bedrag van € 1.548 vrijgevallen. Eind 2023 staat er nog een bedrag van € 315K als vooruit ontvangen opgenomen. De vooruit ontvangen, geormerkte subsidie ITGT is voor € 100K opgenomen en er is een bedrag ad. € 18K vooruit ontvangen vanuit de subsidie Lerarenbeurs. Het saldo van de crediteuren per 31-12-2023 € 82K hoger t.o.v. 31-12-2022 en de verschuldigde belastingen en sociale verzekeringen liggen € 26K lager (met name loonbelasting).

RISICOPARAGRAAF

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Intern risicobeheersingssysteem

Het Dongemond college werkt met een 'two-tier' model met een Raad van Toezicht en een College van Bestuur. Voor de rapportage van het toezichthoudend orgaan wordt verwezen naar de paragraaf over het [Intern toezicht](#).

In de statuten zijn de verantwoordelijkheden en bevoegdheden afgebakend en het reglement van orde geeft in artikel 8 daar waar nodig nadere bepalingen om goed en onafhankelijk toezicht te kunnen houden. Het college van bestuur is eindverantwoordelijk. Zij heeft bepaalde bevoegdheden tot het nemen van besluiten gemandateerd aan de directie en de manager bedrijfsvoering. Het mandaat dat het college van bestuur geeft aan de directie en de manager bedrijfsvoering is beschreven in het managementstatuut. Zaken die de directeuren vervolgens mandateren aan de teamleiders zijn vastgelegd in het directiestatuut. Vanwege een wijziging in de organisatiestructuur is het nieuwe managementstatuut per 1 februari 2024 opnieuw vastgesteld. Het directiestatuut wordt hierop aangepast en vastgesteld.

Bij het vaststellen van beleidskaders door het college van bestuur wordt aan de wet van de medezeggenschap voldaan.

Eind 2022 is de verantwoordelijkheid van de combinatiefunctie controller/manager bedrijfsvoering gesplitst. Dit met de intentie om in de toekomst binnen de administratieve organisatie een helder intern controlesysteem te realiseren. Het treasurystatuut stelt kaders voor de organisatie hoe om te gaan met het beleggen van overtollige kasgeld.

Aan de toekenning van rijksbijdragen en subsidies liggen beschikkingen ten grondslag. De in de beschikkingen gehanteerde uitgangspunten worden gecontroleerd met gegevens en regelgevingen van de subsidiegevers, zoals bijvoorbeeld de Staatscourant of eigen gegevens, bijvoorbeeld leerling gegevens uit Magister (het leerling administratiepakket van het Dongemond college) of aanvragen voor lerarenbeurzen, detachingsvergoedingen, zwangerschapsuitkeringen enz.

De externe accountant toetst jaarlijks de opzet en het bestaan van procedures van de AO/IC cyclus en rapporteert bijzonderheden.

Het geheel van personele mutaties, maar ook zaken zoals ziekteverzuim en resultaten m.b.t. de leerlingen, zijn door het college van bestuur, de directeuren, teamleiders en de manager bedrijfsvoering te raadplegen m.b.v. diverse softwareapplicaties. Eind 2023 is een begrotings- en rapportagetool ingericht waardoor deze informatie voor het bestuur en de directie dagelijks beschikbaar is.

De belangrijkste risico's en onzekerheden zijn in beeld gebracht. Op basis daarvan is in 2023 de factuurverwerking volledig gedigitaliseerd waarbij het goedkeuringsproces is ingericht op basis van een vastgesteld procuratieschema. Daarnaast is de digitalisering van de HR-processen voortgezet.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Het risicoprofiel is op basis van het model van de VO-raad (aangevuld met Dongemond eigen items zoals fraude en diversen) opgesteld.

We onderkennen de volgende belangrijkste risico's die voorzien kunnen worden en waarvoor we beheersmaatregelen nemen.

- A. Ontwikkeling van de leerlingaantallen en onzekere financieringsstromen
- B. Personeelstekort
- C. Gebouwen aangepast aan toekomstige eisen
- D. Cyberrisico

A. Ontwikkeling van de leerlingaantallen/concurrentiepositie en onzekere financieringsstromen

De eerste set risico's heeft betrekking op de inkomsten die de school jaarlijks krijgt. Hier zitten risico's op twee terreinen.

- Het is een demografisch gegeven dat het aantal leerlingen in Nederland afneemt, zo ook in onze regio. De inzet van het Dongemond college is om haar marktaandeel, in deze krimpende markt, te behouden. We proberen ons sterk(er) te profileren en onderscheidend te blijven. We geven kwalitatief goed onderwijs in een inspirerende omgeving.
- We hebben de afgelopen jaren ervaren dat financieringsstromen vanuit de overheid niet altijd te voorspellen zijn. De nieuwe bekostiging is inmiddels duidelijk en verwerkt in de begroting. De wetgeving waarin het loslaten van de indicatiecriteria geregeld gaat worden is inmiddels jaarlijks verschoven van 2018 naar 2023, maar zal op enig moment gerealiseerd worden.

Beheersmaatregel 1: De inzet van het Dongemond college is om waar mogelijk haar marktaandeel, in een markt met een dalend potentieel aantal leerlingen, te vergroten. We proberen ons sterk(er) te profileren en onderscheidend te blijven. Op korte termijn zetten we in op duidelijke en transparante communicatie, een enigszins gewijzigde opzet van onze open dagen, duidelijke profilering van onze opleidingen en innovatieve nieuwbouw in Raamsdonksveer.

Beheersmaatregel 2: Een gedeelte van het verlies aan formatie zal via natuurlijk verloop worden opgevangen. We benoemen alleen medewerkers in vaste dienst, indien we zien dat deze op langere termijn ook nodig zijn.

Beheersmaatregel 3: Met scholen in de regio maken we, waar mogelijk, afspraken over de uitruil/overname van boventallige goede werknemers en onderzoeken samen met besturen in de regio hoe we, ondanks een daling van het aantal leerlingen, gezamenlijk een kwalitatief goed onderwijsaanbod in de regio kunnen handhaven.

Beheersmaatregel 4: De omvang van en het tempo waarin de daling van de leerlingaantallen wordt verwacht, wordt samen met die van de fte's nauwlettend gevolgd. Er worden extra middelen ingezet om de kwaliteit van ons aanbod en/of de kwaliteit onderwijs te kunnen behouden.

Beheersmaatregel 5: Met de collega-bestuurders in de regio zoeken naar een passende oplossing, waarbij tijdig duidelijk wordt wat de gevolgen van besluiten van het samenwerkingsverband zijn voor de begroting van de school.

B. Personeelstekort

- De afgelopen jaren is de aandacht voor het personeelstekort steeds groter geworden en is het moeilijker dan voorheen om de vrijgekomen functies te vervullen. Wij zijn van mening dat onze professionals het verschil kunnen en moeten maken. Het Strategisch Beleidsplan 2021 – 2025 richt zich op zeven speerpunten die richting geven aan onderwijskundige vernieuwingen en verbeteringen. In ons onderwijskundig beleid kiezen we voor een duidelijke inrichting en geven we onze medewerkers de ruimte en middelen om waar nodig de juiste professionalisering te volgen en zich nieuwe zaken eigen te maken die van belang zijn om onze ambities te realiseren.

Beheersmaatregel 6: We stimuleren medewerkers zich te bekwamen in (tekort)vakken waar zij nog niet bevoegd voor zijn. Dit leidt tot een bredere inzet van bevoegde medewerkers.

Beheersmaatregel 7: We willen medewerkers die het nodig hebben extra ondersteunen bij dit veranderingsproces en medewerkers die deze stap niet meer kunnen maken begeleiden naar ander werk.

Beheersmaatregel 8: Uitvoering van de nieuwe lessentabel is betaalbaar en er wordt kritisch gekeken naar de handhaving van opleidingen en vakken met (te) lage leerlingaantallen.

C. Gebouwen aangepast aan toekomstige eisen

- We moeten flexibel kunnen schakelen om onderwijs te blijven bieden dat aansluit bij de behoefte(n) van de leerlingen. In dit verslagjaar zijn de werkzaamheden gericht op Frisse Scholen B in de gebouwen in Raamsdonksveer afgerond en opgeleverd. Op de locatie Made zal dit in 2024 worden afgerond en opgeleverd.

Beheersmaatregel 9: Met gemeenten in overleg treden om te bespreken op welke wijze de gemeente kan bijdragen aan, mogelijk, toekomstige noodzakelijke aanpassingen in gebouwen. We vermijden vooralsnog nieuwe grote investeringen in onze gebouwen en zijn in overleg met de gemeente Drimmelen over de geplande levensduur van het gebouw in Made en politieke besluitvorming in deze.

D. Cyberisico

- Met de toenemende digitalisering werd met invoering van de AVG duidelijk dat organisaties als de onze kwetsbaar zijn, omdat er veel met persoonsgegevens wordt gewerkt. Het voorkomen van schendingen van en inbreuk op de privacy en het voorkomen van fraude wordt steeds meer als risico gezien.

Cyberisico ligt op de loer bij alle medewerkers binnen het Dongemond college. Het menselijk handelen tijdens gebruik en de bewustwording hiervan is belangrijk. Te denken valt aan het regelmatig aandacht schenken aan cyberisico/AVG door het Dongemond college aan alle personeelsleden. Dit gebeurt op studiedagen, bij de start van het nieuwe schooljaar, in D'info en bij beveiligingsincidenten; wat gebeurt hier precies en wat kunnen we hiervan leren.

Beheersmaatregel 10: We hebben onze cyberisico's goed in beeld en in ons risicoprofiel aangegeven welke maatregelen we nemen om deze risico's zoveel als mogelijk te voorkomen. Daarnaast hebben we een cyberverzekering afgesloten voor het geval er toch een calamiteit op dit terrein is.

Beheersmaatregel 11: We laten ons in dit kader begeleiden door de Lumen Groep om zo mogelijke kwetsbaarheden in beeld te hebben/te houden en waar mogelijk te voorkomen.

Beheersmaatregel 12: Op vaste tijdstippen in het schooljaar wordt stil gestaan bij de aspecten van AVG. In het najaar van 2021 hebben alle medewerkers een online AVG-training (m.u.v. collega's van de huishoudelijke dienst) gevolgd. In 2022 hebben onze medewerkers van het trainingsinstituut via de mail casussen uit de praktijk ontvangen om ze AVG-bewust te houden.

Verantwoording van financiën

De continuïteit

In deze paragraaf wordt vanuit een aantal (verplichte) cijfermatige exercities een toelichting gegeven op de financiële continuïteit van de stichting. In de continuïteitsparagraaf is geen rekening gehouden met eventuele lasten veroorzaakt door de eventuele opleving van de coronacrisis.

ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen 1 oktober

	2023	2024	2025	2026
Made	572	570	540	535
VMBO	773	770	755	750
HAVO-VWO	668	667	662	657
Aantal leerlingen	2013	2007	1957	1942

Het bestuur acht het noodzakelijk het voorzichtigheidsprincipe te hanteren bij de ontwikkeling van de leerlingenaantallen. Onderzocht wordt of uitbreiding/aanpassing van het onderwijsaanbod een bijdrage kan leveren aan het behouden van het geprognostiseerde leerlingenaantal. Het Dongemond college heeft geen specifieke groeiambitie.

Investerings

	2023	2024	2025	2026
Gebouwen	121K	179K	-	-
Technische installaties	2295K	170K	22K	5K
Inventaris en apparatuur	588K	786K	227K	127K
Totaal	3.004K	1.135K	249K	132K

In 2024 zal er volgens de investeringsbegroting € 1.135K aan investeringen worden gepleegd. Deze investeringen worden uit eigen middelen gefinancierd.

FTE per 31 december

Aantal FTE	2023	2024	2025	2026
Bestuur/ directie	3,0	3,0	3,0	3,0
Personeel primair proces/ docerend personeel	147,1	140,4	137,4	136,4
Ondersteunend personeel/ overige deelnemers	64,2	61,9	49,7	49,5
Totaal	214,3	205,3	190,1	188,9

In de meerjarenbegroting is begroot op totale FTE's. In bovenstaande tabel is ervoor gekozen de mutatie in FTE toe te wijzen aan het OP en OOP. Bovenstaande FTE's zijn inclusief vervanging ziekte en vervanging zwangerschaps- en bevallingsverlof. FTE behorende bij de NPO is begroot in 2023 en 2024. Voor de inzet op de subsidie versterking basisvaardigheden is geen formatie in de begroting opgenomen. De inzet binnen dit project vindt vrijwel geheel plaats met inhuur van externen (detachering en inhuur derden). Voor zowel de personele inzet binnen NPO als Versterking basisvaardigheden geldt dat de meeste medewerkers op basis van een projectcontract aan het Dongemond college worden verbonden. Deze contracten kennen een

looptijd die afgestemd is op de incidentele middelen. Voor enkele medewerkers geldt dat zij deze werkzaamheden vanuit een vast dienstverband met een tijdelijke uitbreiding vervullen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten in meerjarig perspectief

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Rijksbijdragen	24.610.837	21.597.142	21.462.561	20.867.142
Overige overheidsbijdragen en subsidies	367.926	224.900	222.500	221.300
Baten werk in opdracht van derden				
Overige baten	779.420	297.455	297.227	294.945
TOTAAL BATEN	25.758.183	22.119.497	21.982.288	21.383.387
Personeelslasten	20.285.767	18.593.110	18.140.886	17.037.027
Afschrijvingen	1.016.764	1.213.464	1.189.810	1.176.745
Huisvestingslasten	1.412.094	1.309.631	1.111.692	1.121.307
Overige lasten	2.351.888	2.658.255	2.817.649	2.631.835
TOTAAL LASTEN	25.066.513	23.774.460	23.260.037	21.966.914
Saldo baten en lasten	691.670	-1.654.963	-1.277.749	-583.527
Saldo financiële baten en lasten	59.450	100.000	200.000	200.000
Saldo buitengewone baten en lasten				
TOTAAL RESULTAAT	751.120	-1.554.963	-1.077.750	-383.527
Ten bate/laste van bestemmingsreserves	1.599.844	-1.114.267	-1.112.002	-413.718
TEN LASTE VAN ALGEMENE RESERVE	-848.724	-440.696	34.252	30.191

Toelichting bij de Staat/Raming van Baten en Lasten

Het meerjarenperspectief van het Dongemond college dient gecorrigeerd te worden als gevolg van het aflopen van de NPO-subsidie en de subsidie Versterken basisvaardigheden. In de begroting 2024 en 2025 lopen de projectcontracten af en daardoor zal de totale fte inzet dalen. In de begroting 2024 is rekening gehouden met €513.000 extra kosten NPO en €184.000 extra kosten Versterken basisvaardigheden. Deze kosten worden onttrokken uit de bestemmingsreserves van beide projecten.

In de begroting 2024 en verder is een taakstelling opgenomen om de personele inzet mee te laten bewegen met de dalende leerlingenprognose. Dit is zichtbaar in de daling van de Personeelslasten in de meerjarenbegroting.

In de afschrijvingslasten zitten posten die gedekt worden uit diverse bestemmingsreserves rondom huisvesting. In totaal betreft dit voor de jaren 2024-2026 jaarlijks een bedrag van ongeveer €375.000 aan kosten die ten laste van de bestemmingsreserves worden gebracht.

Het negatieve saldo van de meerjarenbegroting wordt in de jaren 2025 en verder gedekt door de aanwezige bestemmingsreserves die specifiek voor deze kosten zijn geformeerd. Het begrote resultaat uit de reguliere bedrijfsvoering is vanaf 2025 positief.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	12.257.119	12.179.744	11.240.026	10.195.382
Financiële vaste activa				
VASTE ACTIVA	12.257.119	12.179.744	11.240.026	10.195.382
Vorraden				
Vorderingen	1.043.284	200.000	200.000	200.000
Kortlopende effecten				
Liquide middelen	7.965.891	6.251.862	6.084.064	6.642.229
VLOTTENDE ACTIVA	9.009.175	6.451.862	6.284.064	6.842.229
TOTAAL ACTIVA	21.266.294	18.631.606	17.524.090	17.037.611
Algemene reserve	2.622.588	1.699.442	1.733.694	1.763.886
Bestemmingsreserves (publiek)	9.168.838	8.094.671	7.022.670	6.647.952
Bestemmingsreserves (privaat)	389.220	349.120	309.120	270.120
Overige reserves en fondsen				
EIGEN VERMOGEN	12.180.646	10.143.234	9.065.484	8.681.958
VOORZIENINGEN	2.171.588	2.616.626	2.357.243	2.475.589
LANGLOPENDE SCHULDEN	3.538.930	3.320.933	3.104.140	2.887.348
KORTLOPENDE SCHULDEN	3.375.130	2.550.814	2.997.224	2.992.716
TOTAAL PASSIVA	21.266.294	18.631.606	17.524.090	17.037.611

- De Raad van Toezicht heeft de begroting 2024 goedgekeurd op 15 december 2023 met inachtneming van de positieve advisering van de MR. MR heeft positief geadviseerd op 7 december 2023.
- De verwachte resultaten in de komende jaren zijn gemuteerd op de algemene reserve. De bestemmingsreserves voor NPO en Verbetering basisvaardigheden zijn in het meerjarenperspectief in stand gehouden.

De signaleringswaarde als verhoudingsgetal (publiek eigen vermogen/ signaleringswaarde) daalt van 0,90 in 2023 naar 0,72 in 2026.

Toelichting bij de balans

Het Dongemond college beschikt over voldoende financiële middelen om de onderwijsactiviteiten te bekostigen. De mutaties in de reserves zijn gebaseerd op het verwachte resultaat in de komende jaren. Met de bestemming van het resultaat worden de bestemmingsreserves aangesproken voor het doel waarvoor zij gevormd zijn. Ook de voorzieningen worden ingezet voor het doel waarvoor zij zijn gevormd en jaarlijks per balansdatum geactualiseerd.

De toename van de materiële vaste activa en het dalend verloop van de liquiditeiten wordt voornamelijk verklaard door de activering van de verbetering van het binnenklimaat/verduurzaming van de lesgebouwen van het Dongemond college.

De bestemmingsreserves en de voorzieningen nemen op grond van de inzichten per ultimo 2023 in de loop van de jaren af. Voor een nadere toelichting op de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de balans in de jaarrekening.

Met het in acht nemen van beheersingsmaatregelen in ons risicomanagement was de financiële buffer eind 2023 goed te noemen.

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signaleringswaarde
Solvabiliteit II (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0.67	0.68	0.65	0.65	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen/ totale baten (incl. financiële baten)	0.47	0.46	0.41	0.40	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa/ Kortlopende schulden	2.67	2.53	2.10	2.29	Ondergrens: 1.5 (bij totale baten onder € 3 mln), 1.0 (bij totale baten tussen €3 mln en € 12 mln), 0,75 (bij totale baten boven € 12 mln)
Rentabiliteit Resultaat/ totale baten (incl. financiële baten) * 100%	2.92%	-7.03%	-4.90%	-1.79%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (O.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen)/ totale baten	-0.050	-0.152	-0.166	-0.151	Bovengrens: > 0
Reservepositie (ratio)	0.90	0.75	0.71	0.72	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (ratio) op basis van algemene reserve	0.20	0.13	0.14	0.15	Afhankelijk van de financiële positie

Toelichting op de financiële positie

De kengetallen vertonen een afwijkend beeld omdat niet alle middelen behorende bij NPO en Verbeteren basisvaardigheden zijn ingezet, maar als zodanig wel positief doorwerken in de kengetallen. Hierdoor geven deze kengetallen geen duidelijk beeld van de reguliere bedrijfsvoering.

Solvabiliteit II

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen vermogen (reserves, inclusief voorzieningen) en vreemd vermogen (schulden) en verschaft zo inzicht in de financieringsopbouw.

De signaleringsgrens van de Inspectie is < 0,30. Bij Dongemond college is de solvabiliteit 0,67 en is hiermee ruim voldoende om op de korte en lange termijn aan (betalings-)verplichtingen te voldoen.

Weerstandsvermogen

Solvabiliteitsberekeningen maken duidelijk hoe groot het eigen vermogen is in verhouding tot het balanstotaal. Balanstotalen weerspiegelen echter nauwelijks de werkelijke omvang van een organisatie en de daarmee samenhangende omvang van de lasten. Verder worden balanstotalen soms sterk beïnvloed door incidentele omstandigheden.

Het weerstandsvermogen is in dat opzicht een goede aanvulling en maakt duidelijk hoe groot het eigen vermogen is in verhouding tot de totale omvang van de jaarbaten. Een dergelijke berekening laat in feite zien in hoeverre het eigen vermogen als buffer kan fungeren voor mogelijke tegenvallende exploitatielasten. Bij Dongemond college is het weerstandsvermogen 0,47 inclusief bestemmingsreserves.

Liquiditeit

Het liquiditeitskengetal maakt duidelijk of Dongemond college aan al haar op korte termijn opeisbare schulden kan voldoen. De liquiditeit van Dongemond college is 2,67 (2022: 1,88) en is daarmee ruim hoger dan de minimale norm van de Inspectie.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan hoe groot het behaalde exploitatieresultaat is, uitgedrukt in procenten van de totale baten (inclusief financiële baten). Het jaar is afgesloten met een positief resultaat. De rentabiliteit over het jaar 2023 is hiermee logischerwijs ook positief, te weten 2,87% (2022: 1,91%)

Mogelijk bovenmatig vermogen

De Inspectie van het Onderwijs heeft nieuwe signaleringswaarden ontwikkeld voor bovenmatige reserves bij onderwijsinstellingen. Minister Slob heeft destijds de Kamer hierover geïnformeerd. Aanleiding is dat de inspectie in 2018 in De Financiële Staat van het Onderwijs 2017 concludeerde dat de reserves van onderwijsinstellingen geleidelijk toenemen. Er blijft structureel geld over aan het einde van het jaar, in nagenoeg alle onderwijssectoren. Daarom werd toen toegezegd een signaleringswaarde voor reserves te ontwikkelen. Als de reserve van een onderwijsbestuur boven de signaleringswaarde uitkomt, is de reserve mogelijk te hoog. Daarom wordt gesproken over een signaleringswaarde. Het is geen norm. De formule voor schoolbesturen kent een organisatie-afhankelijke variabele.

Mogelijk bovenmatig vermogen 2

Hierbij worden de rekenregels gehanteerd zoals de Inspectie dat heeft bepaald. Echter, wordt hier alleen gerekend met de algemene reserve. Temeer omdat de bestemmingsreserves zijn bedoeld om risico's te ondervangen.

Ook zal in 2024 de systematiek t.a.v. de voorziening onderhoud veranderen. Waar deze nu wordt opgebouwd volgens de egalisatiemethode, zal het in 2024 moeten worden verwerkt middels de componentenmethode. De gevolgen hiervan komen ten laste van het eigen vermogen en ten gunste van de voorziening groot onderhoud.

De signaleringswaarde ligt ultimo 2023 € 1.277K boven het publiek eigen vermogen van Dongemond college, hetgeen betekent dat Dongemond college geen bovenmatige reserves heeft.

Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen

Met ingang van het jaarverslag 2020 is een nieuw kengetal 'signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen' geïntroduceerd. In het najaar 2020 is tijdens het begrotingstraject met de raad van toezicht en de medezeggenschapsraad gesproken over dit nieuwe kengetal in relatie tot het publiek eigen vermogen van het Dongemond college. Het Dongemond college heeft de signaleringswaarde berekend op de gegevens uit dit bestuursverslag en afgezet tegen het publiek eigen vermogen. Dit levert het volgende overzicht op:

	2022	2023	2024	2025	2026
Publiek eigen vermogen	€ 11.022.530	€ 11.791.426	€ 9.794.114	€ 8.756.364	€ 8.411.838
Signaleringswaarde	€ 12.558.205	€ 13.068.539	€ 13.146.230	€ 12.407.212	€ 11.635.618
Verschil	€ -1.535.675	€ -1.277.113	€ -3.352.116	€ -3.650.848	€ -3.223.780

Het overzicht toont dat publiek eigen vermogen van het Dongemond college vanaf 2022 onder de signaleringswaarde blijft. Dit betekent dat er geen sprake is van bovenmatig publiek eigen vermogen. De komende jaren zal dit het publiek eigen vermogen verder dalen doordat er tot en met 2024 nog incidentele subsidies verwerkt zijn in de baten (NPO en Verbetering basisvaardigheden).

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	31-12-2023		31-12-2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Activa				
1.1. Vaste activa				
1.1.2. Materiële vaste activa	12.257.119		12.298.729	
<u>Totaal vaste activa</u>		12.257.119		12.298.729
1.2. Vlottende activa				
1.2.2. Vorderingen	1.043.284		213.995	
1.2.4. Liquide middelen	7.965.891		9.095.440	
<u>Totaal vlottende activa</u>		9.009.175		9.309.435
<u>Totaal activa</u>		21.266.294		21.608.164
2. Passiva				
2.1. Eigen vermogen		12.180.646		11.429.526
2.2. Voorzieningen		2.171.588		1.930.523
2.3. Langlopende schulden		3.538.930		3.290.406
2.4. Kortlopende schulden		3.375.130		4.957.709
<u>Totaal passiva</u>		21.266.294		21.608.164

RESULTAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023 EUR	Begroting 2023 EUR	Realisatie 2022 EUR
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	24.610.837	21.337.583	22.261.371
3.2. Overige overheidsbijdragen en subsidies	367.926	455.374	282.320
3.5. Overige baten	779.420	368.342	455.043
<u>Totaal baten</u>	25.758.183	22.161.299	22.998.734
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	20.285.767	18.103.867	18.380.315
4.2. Afschrijvingen	1.016.764	1.101.034	887.779
4.3. Huisvestingslasten	1.412.094	1.073.759	917.317
4.4. Overige lasten	2.351.888	3.043.696	2.491.429
<u>Totaal lasten</u>	25.066.513	23.322.356	22.676.840
<u>Saldo baten en lasten</u>	691.670	-1.161.057	321.894
6. Financiële baten en lasten	59.450	12.500	117.897
Totaal resultaat	751.120	-1.148.557	439.791

Kasstroomoverzicht 2023

(indirecte methode)

	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	691.670		321.894	
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen	1.016.764		887.779	
-mutaties voorzieningen	241.065		-840.404	
		1.949.499		369.269
Veranderingen in vlottende middelen:				
-vorderingen	-829.289		-40.296	
-schulden	-1.582.579		1.961.271	
		-2.411.868		1.920.975
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-462.367		2.290.244
Ontvangen interest	59.450		140.763	
Betaalde interest			-163.600	
Rentemutatie contante waarde voorzieningen			140.734	
		59.450		117.897
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-402.917		2.408.141
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in MVA	-1.883.531		-3.104.787	
Desinvesteringen materiële vaste activa	908.375		5.358	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-975.156		-3.099.429
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Inzet financiering Made	-40.000		-40.000	
Inzet financiering nieuw bouw Raamsdonksveer	-142.904		-142.904	
Ontvangen SUVIS HavoVWO Gem Geertruidenberg			340.076	
Inzet SUVIS HavoVWO Gem Geertruidenberg	-13.993		-79.494	
Ontvangen SUVIS Vmbo Gem Geertruidenberg	247.175			
Inzet SUVIS Vmbo Gem Geertruidenberg	-6.505			
Ontvangen SUVIS Made Gem Drimmelen	210.000			
Inzet SUVIS Made Gem Drimmelen	-5.250			
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		248.524		77.678
Mutatie liquide middelen		-1.129.549		-613.610
Verloop geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		9.095.440		9.709.050
Mutaties in boekjaar		-1.129.549		-613.610
Stand per eind boekjaar		<u>7.965.891</u>		<u>9.095.440</u>

TOELICHTING EN GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

Activiteiten

De Stichting voor Katholiek Voortgezet Onderwijs in het Dongemondgebied is het bevoegd gezag van twee scholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs in de regio Made/Raamsdonksveer.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting voor Katholiek Voortgezet Onderwijs in het Dongemondgebied bedraagt per 31-12-2023 positief € 12.180.646.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting voor Katholiek Voortgezet Onderwijs in het Dongemondgebied is feitelijk en statutair gevestigd op Collegeweg 1, 4942 VC Raamsdonksveer en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41100324.

Stelselwijzigingen

In 2023 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de bestuurder oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen en eventuele restwaarden;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. 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.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Voor zover hier of in het hoofdstuk 'toelichting behorende tot de balans' niet anders is vermeld, zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. De cijfers van 2022 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met dit boekjaar mogelijk te maken.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs respectievelijk bestede kosten, waarop de toegepaste afschrijvingen, onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar, volgens de lineaire methode in mindering worden gebracht. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat op de verwachte toekomstige gebruiksduur is afgestemd. Er wordt afgeschreven met ingang van de eerste van de maand na het moment van ingebruikname.

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de langlopende schulden en/of overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Uitgaven in het kader van het meerjarenonderhoudsplan, het groot onderhoud, worden rechtstreeks ten laste van de onderhoudsvoorziening (zie rubriek 2.3.3) gebracht. De overige uitgaven komen ten laste van de staat van baten en lasten.

De activeringsgrens voor inventaris en apparatuur bedraagt € 1.500. Aanschaffingen beneden dit bedrag komen rechtstreeks ten laste van de staat van baten en lasten. Uitzonderingen hierop zijn de aanschaffingen van computers en bijbehorende apparatuur evenals klassikaal aangeschafte leerlingensets, die altijd middels afschrijvingen in de staat van baten en lasten terechtkomen.

Computerapparatuur wordt in 4 jaar afgeschreven. Computerapparatuur welke op grond van het noodzakelijkheids criterium aan personeel ter beschikking wordt gesteld wordt, in navolging van belastingwetgeving, in 5 jaar afgeschreven.

Hierbij worden de volgende afschrijvingstermijnen toegepast;

	Afschrijvingstermijn
Gebouwen	10-20-40 jaar
Terrein	15-40 jaar
Noodlokalen	3 jaar
Schoolmeubilair	15-20 jaar
Inrichting vaklokalen	15-20 jaar
Kantoormeubilair	10-20 jaar
Uitbreiding LO-materialen	15 jaar
Technische installaties gebouwen	10-20 jaar
Audiovisuele middelen	5-10 jaar
Huishoudelijke apparatuur	10 jaar
Overige	10 jaar
Computerapparatuur	4 of 5 jaar
LO vervanging materialen	4 jaar

Vorderingen

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

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans. De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserve

Een bestemmingsreserve is gevormd voor de nog niet bestede middelen waaraan het bestuur van de Stichting voor Katholiek Voortgezet Onderwijs in het Dongemondgebied een bestedingsmogelijkheid toekent. Deze reserve wordt gevormd via resultaatbestemming waarbij overschotten worden toegevoegd en tekorten worden onttrokken.

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 personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld bij de individuele voorzieningen.

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, 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. Onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening duurzame inzetbaarheid (LPB)

Een personeelslid heeft op grond van de CAO VO jaarlijks de beschikking over een basisbudget van 90 klokuren. Jaarlijks kan een personeelslid een keuze maken die past binnen zijn/haar levensfase en persoonlijke situatie. Door het groot aantal keuze- en opnamemogelijkheden is het niet mogelijk een reële inschatting te maken van het toekomstig verloop van de voorziening. Een contante waarde- berekening van de voorziening is daarom niet mogelijk.

De omvang van de voorziening wordt per personeelslid berekend door het aantal gespaarde uren per balansdatum uit te drukken in een werktijdfactor en die uitkomst te vermenigvuldigen met de bruto salariskosten van het desbetreffende personeelslid, verhoogd met een opslagfactor voor werkgeverslasten. Per 01-08-2023 is het voor medewerkers niet meer mogelijk om uren vanuit dit budget te sparen. Dit betekent dat het aantal gespaarde uren per personeelslid niet meer kan toenemen, enkel nog kan afnemen in het geval van opname of uitbetaling.

Voorziening spaarverlof

De omvang van de voorziening wordt per personeelslid berekend door het aantal gespaarde uren per balansdatum uit te drukken in een werktijdfactor en die uitkomst te vermenigvuldigen met de begrote

salariskosten van het volgende verslagjaar van het desbetreffende personeelslid. Deze voorziening is tegen een contante waarde, berekend op grond van de rentevoet per ultimo van het verslagjaar van de Nederlandse Staatsobligatie 5 jaar, op de balans opgenomen.

Voorziening jubileumgratificatie

De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen, waarbij rekening is gehouden met het aantal ambtelijke dienstjaren, met een 'blijf- en sterftkans', met een disconteringsvoet en met de verwachting dat het personeelslid op het moment van zijn/haar jubileum op zijn/haar eindschaal zit.

De contante waarde is berekend gebruikmakend van de rentevoet per ultimo van het verslagjaar van de Nederlandse Staatsobligatie van 30 jaar.

Voorziening uitkeringen

De basis voor de berekening van de omvang van de voorziening uitkeringen zijn de uitkeringsbeschikkingen van de uitkeringsgerechtigden, waarop de ingangsdatum en einddatum van de uitkering, het dagloon en het uitkeringspercentage staan vermeld.

Door het aantal uitkeringsdagen te vermenigvuldigen met het dagloon, het uitkeringspercentage en een opslag voor werkgeverslasten wordt de omvang van de voorziening berekend. Deze voorziening is tegen een contante waarde, berekend op grond van de rentevoet per ultimo van het verslagjaar van de Nederlandse Staatsobligatie 5 jaar, op de balans opgenomen.

Onderhoudsvoorziening

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van 10 jaar. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het berekende saldo na 10 kalenderjaren moet voldoende zijn om in de gemiddelde jaarlijkse onderhoudslasten ten aanzien van dezelfde looptijd te kunnen voorzien. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

De langlopende schuld betreft de ontvangen subsidie van de gemeente Drimmelen inzake een bijdrage aan de renovatie van het schoolgebouw in Made en de SUVIS inzake verbetering binnenklimaat, van de gemeente Geertruidenberg een bijdrage aan de nieuwbouw in Raamsdonksveer en de SUVIS Havo-VWO en VMBO inzake verbetering binnenklimaat. Het betreft het gedeelte met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte dat het komende verslagjaar vrijvalt, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Dit betreft schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

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

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

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

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

De doorbetaalde rijksbijdragen vanuit samenwerkingsverband worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van bonusbetalingen wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenlasten

De Stichting voor Katholiek Voortgezet Onderwijs in het Dongemondgebied heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorten leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De Stichting voor Katholiek Voortgezet Onderwijs in het Dongemondgebied heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

Verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5% (2022: 110,9%). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

	Afschrijvingstermijn	Afschrijvingspercentage
Gebouwen	10-20-40 jaar	10%-5%-2,5%
Terrein	15-40 jaar	6,7%-2,5%
Noodlokalen	3 jaar	33,3%
Schoolmeubilair	15-20 jaar	6,7%-5%
Inrichting vaklokalen	15-20 jaar	6,7%-5%
Kantoormeubilair	10-20 jaar	10%-5%
Uitbreiding LO-materialen	15 jaar	6,7%
Technische installaties gebouwen	10-20 jaar	10%-5%
Audiovisuele middelen	5-10 jaar	20%-10%
Huishoudelijke apparatuur	10 jaar	10%
Overige	10 jaar	10%
Computerapparatuur	4 of 5 jaar	25%-20%
LO-vervanging materialen	4 jaar	25%

Overige lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen wordt opgenomen onder de operationele activiteiten.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

1.1.2. Materiële vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2023 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2023 EUR	Boekw aarde 1-1-2023 441.963	Investeringen EUR	Des- investeringen EUR	Afschrijvingen EUR	Aanschafprijs 31-12-2023 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2023 EUR	Boekw aarde 31-12-2023 EUR
Gebouw en en terreinen									
1.1.2.1. Gebouw en	7.919.592	2.149.873	5.769.719	3.150		400.176	7.922.742	2.550.049	5.372.693
1.1.2.1 Technische installaties	2.779.258	381.424	2.397.834	1.340.087		203.731	4.119.345	585.155	3.534.190
1.1.2.2. Terreinen	261.991	112.310	149.681			14.944	261.991	127.254	134.737
1.1.2.3. Inventaris en apparatuur	3.595.245	1.390.902	2.204.343	540.294		397.913	3.925.593	1.578.869	2.346.724
1.1.2.5. In uitvoering en vooruitbetalingen	1.777.150		1.777.150		908.375		868.775		868.775
	16.333.236	4.034.509	12.298.727	1.883.531	908.375	1.016.764	17.098.446	4.841.327	12.257.119

Vlottende activa

1.2.2. Vorderingen	31-12-2023		31-12-2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Debiteuren</u>				
1.2.2.1. Debiteuren	2.676		4.650	
1.2.2.7. Ouder(s)/verzorger(s)	280		5.808	
		2.956		10.458
1.2.2.2. OCW/EZK				
1.2.2.3. Overige overheden		54.000		37.612
1.2.2.10 Overige		-166		-561
1.2.2.11. BTW				
1.2.2.12. Vooruitbetaalde kosten	837.508		167.041	
1.2.2.14. Nog te ontvangen interest	59.450		29	
1.2.2.15. Nog te ontvangen bedragen	89.536		1.691	
Overlopende activa		986.494		168.761
1.2.2.16. Af: Voorziening wegens oninbaarheid				-2.275
<u>Vorderingen</u>		1.043.284		213.995
1.2.4. Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022		
	EUR	EUR		
1.2.4.1. Kasmiddelen	3.357	4.360		
1.2.4.2. Tegoeden op bank- en girorekeningen Kruisposten	7.962.534	9.091.080		
<u>Liquide middelen</u>	7.965.891	9.095.440		

De tegoeden op de bank- en girorekeningen zijn vrij opneembaar.

Passiva

Eigen vermogen

2.1. Eigen vermogen	Stand per 1 januari 2023		Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2023	
	EUR	EUR			EUR	EUR
2.1.1.1. Algemene reserve (publiek)						
Algemene reserve						
- algemeen	3.471.312		-848.724		2.622.588	
- subsidie basisvaardigheden						
		3.471.312				2.622.588
2.1.1.2. Bestemmingsreserve (publiek)						
- Reserve BAPO	14.040		-14.040			
- Reserve huisvesting (2009-2010)	32.097		-3.629		28.468	
- Reserve technasium	431.632		-49.507		382.125	
- Reserve verbouwing Made (2016)	480.498		-54.673		425.825	
- Reserve nieuw bouw R'veer (2021)	1.716.306		-85.238		1.631.068	
- Reserve binnenklimaat (2022)	2.664.760		-75.853		2.588.907	
- Reserve verbouwing havo-vwo (2022)	724.231		-43.573		680.658	
- Reserve NPO (2021-2025)	914.342		478.215		1.392.557	
- Reserve Basisvaardigheden (2022-2024)	573.312		1.465.918		2.039.230	
		7.551.218				9.168.838
2.1.1.3. Bestemmingsreserve (privaat)						
- Reserve onderwijsvernieuwing	406.996		-17.776		389.220	
		406.996				389.220
Eigen vermogen		11.429.526	751.120			12.180.646

Ad 2.1.1 Algemene reserve

De algemene reserve wordt aangehouden voor het afdekken van toekomstige risico's in de bedrijfsvoering. Het Dongemond college volgt het advies van de commissie-Don om, uitgedrukt in een percentage van het totaal van jaarlijkse baten, een percentage van 5% voor grote besturen (> € 12 mln. baten) in het VO voor niet-voorzienbare risico's aan eigen vermogen aan te houden. Het deel van het eigen vermogen dat is aangemerkt als frictiebudget bedraagt ultimo 2023 €1.295.614 (2022: €1.121.250).

Ad 2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)

Bestemmingsreserve BAPO

De bestemmingsreserve BAPO is gecreëerd in de tijd dat personeel van het Dongemond college, bij het bereiken van een BAPO (Bevordering ArbeidsParticipatie Ouderen) gerechtigde leeftijd, tijd konden sparen voor opname later. Deze Dongemond regeling is enkele jaren geleden afgeschaft, zodat nieuwe instroom niet meer mogelijk is. Per balansdatum zijn alle rechthebbende medewerkers uit dienst, waardoor de bestemmingsreserve per balansdatum vrijvalt.

Bestemmingsreserve huisvesting (2009-2010)

Met de jaarrekening 2008 is een bestemmingsreserve huisvesting gecreëerd voor niet begrote knelpunten. In 2009 en 2010 zijn investeringen gedaan voor een bedrag van respectievelijk ruim €111.000 en €30.000. De afschrijvingslasten van deze investeringen komen via resultaatbestemming ten laste van deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve technasium (2011)

Het Dongemond college startte in het schooljaar 2008-2009 met het aanbieden van technasium-onderwijs. In 2011 werd voor ± €984.000 een technasiumwerkplaats in Raamsdonksveer gerealiseerd. De afschrijvingslasten komen via resultaatbestemming ten laste van deze bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve verbouwing Made (2016)

In 2016 is in Made een verbouwing gerealiseerd voor circa € 1,4 mln. De gemeente Drimmelen heeft voor €600.000 hier aan bijgedragen. De omvang van de bestemmingsreserve is op de balansdatum gelijk aan de boekwaarde van de investeringen minus het restant van de beschikbare bijdrage van de gemeente.

Bestemmingsreserve nieuwbouw Raamsdonksveer (2021)

Voor een in 2021 opgeleverd nieuw lesgebouw in Raamsdonksveer is een bestemmingsreserve gecreëerd voor de waarde van de netto bijdrage van het Dongemond college aan deze nieuwbouw.

Bestemmingsreserve binnenklimaat (2022)

Voor investeringen ter verbetering van het binnenklimaat en verduurzaming van bestaande schoolgebouwen is, onder aftrek van de subsidie specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) en bedragen in de onderhoudsvoorziening huisvesting, een bestemmingsreserve gecreëerd.

Bestemmingsreserve verbouwing havo-vwo (2022)

In 2022 is een verbouwing van het havo-vwo gebouw gerealiseerd gelijktijdig met de werkzaamheden ter verbetering van het binnenklimaat en verduurzaming. Deze verbouwing zou oorspronkelijk gelijktijdig uitgevoerd worden met de realisering van een nieuw lesgebouw in Raamsdonksveer. In die zin waren de kosten van de verbouwing ook in de bestemmingsreserve nieuwbouw Raamsdonksveer opgenomen. Voor een beter inzicht is voor de verbouwing havo-vwo een nieuwe bestemmingsreserve gecreëerd en zijn de oorspronkelijke gereserveerde bedragen uit de bestemmingsreserve nieuwbouw overgeheveld naar deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO) (2021-2025)

In 2021 en 2022 ontvangen scholen in het funderend onderwijs middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs die in de jaren 2021-2025 ingezet kunnen worden. In lijn met de "handreiking verwerking normatieve bijdrage NPO" van de PO en VO-raad is per balansdatum een bestemmingsreserve gecreëerd voor de nog niet bestede NPO-middelen.

Bestemmingsreserve Basisvaardigheden (2022-2025)

In 2022 en in 2023 is er in twee tranches een toekenning geweest van de subsidie Basisvaardigheden. De toegekende subsidiebedragen zijn in 2022 en 2023 ontvangen. De middelen van de eerste tranche kunnen worden ingezet vanaf september 2022 t/m juli 2024. De middelen van de tweede tranche kunnen worden ingezet vanaf september 2023 tot en met juli 2025.

De ontvangen bedragen worden in het betreffende boekjaar in de baten geboekt. Per balansdatum worden de niet bestede middelen overgebracht naar de bestemmingsreserve.

Ad 2.1.3 Bestemmingsreserve onderwijsvernieuwing (privaat)

De bestemmingsreserve onderwijsvernieuwing is uit private gelden (het voormalige leermiddelenfonds) gevormd. De reserve zal bij een overgang naar een intern boekenfonds worden gebruikt om deze overstap te faciliteren, mits de wetgeving voor het verstrekken van gratis lesmaterialen nog steeds van kracht is.

Voorzoningen

2.2. Voorzoningen

	Stand per 1 januari 2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31 december 2023	Kortlopende deel <1 jaar	Langlopende deel >1 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1 Personele voorzieningen								
2.2.1.2. Duurzame inzetbaarheid	505.685	128.743	69.912	62.399		502.117	50.000	452.117
2.2.1.2. Spaarverlof	106.713	46.162	54.039			98.836		98.836
2.2.1.4. Jubileumgratificatie	282.090	-67.237	12.940	27.659		174.254	5.737	168.517
2.2.1.5. Uitkeringen	224.901	507.590	52.023	39.263		641.205	217.728	423.477
2.2.1.7. Transitievergoeding NPO	25.270	1.476	9.644			17.102	17.102	
2.2.3. Voorziening Groot onderhoud								
	785.864	459.797	507.587			738.074	436.238	301.836
Voorzoningen	1.930.523	1.076.531	706.145	129.321		2.171.588	726.805	1.444.783

Voorziening duurzame inzetbaarheid (LPB)

Deze voorziening is opgebouwd om de kosten bij verzilvering van de gespaarde uren te betalen. Verzilvering kan plaatsvinden door vervanging van personeelsleden die hun gespaarde uren als verlof opnemen of door uitbetaling van de gespaarde uren.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervanging te betalen op het moment dat het spaarverlof wordt opgenomen door personeelsleden die hiervoor hebben gespaard.

Voorziening jubileumgratificatie

Conform de cao-vo heeft het personeel bij 25 en 40 jaar ambtelijk dienstverband recht op een jubileumgratificatie. Deze gratificatie is bij een 25-jarige diensttijd 50% en bij een 40-jarig jubileum 100% van het bruto maandsalaris (inclusief vakantiegeld). De toekomstige gratificatie is aan te merken als een uitgestelde beloning waarvoor een voorziening is gevormd.

Voorziening uitkeringen

Op grond van artikel 96n van de Wet op het Voortgezet Onderwijs brengt de minister in voorkomende gevallen de uitkeringskosten bij de onderwijsinstelling in rekening. Het gaat om WW-, WOVO- en/of ZAVO-uitkeringen. De voorziening is gebaseerd op verkregen gegevens van de uitkeringsinstanties.

Voorziening Groot Onderhoud

De onderhoudsvoorziening kent een looptijd van 10 jaar voor de jaren 2024 t/m 2033. Het Meerjarig Onderhoudsplan (MOP) is in 2023 volledig herzien en wordt om de vijf jaar geactualiseerd, tenzij tussentijds belangrijke gebeurtenissen zich voordoen. Op basis van de herziene MOP bedraagt de dotatie voor 2023 €459.797 (2022: €107.100).

Langlopende schulden

2.3. Langlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
2.3.7. Overige langlopende schulden	3.538.930	3.290.406
Langlopende schulden	3.538.930	3.290.406

Dit betreffen de bijdragen aan de interne verbouwing in Made, aan de nieuwbouw in Raamsdonksveer, de in 2022 ontvangen SUVIS Havo-VWO, de in 2023 ontvangen SUVIS VMBO en SUVIS Made. Onder aftrek van het kortlopende deel zijn deze bedragen onder de langlopende schulden opgenomen. Het kortlopende deel is onder de kortlopende schulden (2.4.12) opgenomen.

Specificatie per 31 december:

Gemeente Drimmelen:	€ 266.667	(2022: € 306.667)
Gemeente Geertruidenberg:	€ 2.580.256	(2022: € 2.723.159)
SUVIS Havo-VWO:	€ 246.587	(2022: € 260.580)
SUVIS VMBO	€ 240.670	
SUVIS Made	€ 204.750	

Kortlopende schulden

2.4. Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.4.8. Crediteuren		379.434		296.890
2.4.4. Schulden aan OCW / EZ				18.130
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Loonheffing	590.853		621.917	
Premies sociale verzekeringen	224.241		218.277	
BTW	2.235		3.298	
		817.329		843.492
2.4.10 Pensioenen		226.664		235.711
2.4.12. Overige kortlopende schulden		215.155		438.896
2.4.13. Vooruitontvangen college- en les gelden (Ouderbijdrage)	55.097		57.977	
2.4.14. Vooruitontvangen subsidies OCW/EZK niet geoormerkt	393.181		1.881.169	
2.4.14. Vooruitontvangen subsidies OCW/EZK geoormerkt	118.873		155.479	
2.4.16. Vooruitontvangen overige subsidies	63.537		73.990	
2.4.19. Egalisatierekening inventaris na 1997	10.228		12.250	
2.4.19. Reservering te betalen bindingstoelage	55.735		51.170	
2.4.17. Reservering vakantiegeld	577.280		532.000	
2.4.17. Reservering vakantiedagen	137.954		70.856	
2.4.19. Overige	324.663		289.699	
Overlopende passiva		1.736.548		3.124.590
Kortlopende schulden		3.375.130		4.957.709

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Rechten

Van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat is voor de locatie in Raamsdonksveer (lesgebouwen havo-vwo en vmbo) en in Made een beschikking voor SDE+ subsidie ontvangen voor een periode van 15 jaar. Voor Raamsdonksveer start de subsidieperiode op 1 juli 2016 en eindigt op 30 juni 2031. De waarde van de subsidie bedraagt ongeveer € 10.900 per jaar, maar wordt jaarlijks opnieuw bepaald. Voor Made start de subsidieperiode op 1 oktober 2017 en eindigt op 30 september 2032. De waarde van de subsidie bedraagt ongeveer € 4.000 per jaar, maar wordt jaarlijks opnieuw bepaald.

In 2021 is voor een nieuw opgeleverd gebouw SDE+ subsidie toegekend voor de zonnepanelen op dit gebouw. De subsidieperiode start 1 maart 2021 en eindigt op 29 februari 2036. De waarde bedraagt ongeveer € 555 per jaar, maar wordt jaarlijks opnieuw bepaald.

Verplichtingen

Het Dongemond college is voor gas en voor elektriciteit aangesloten bij het inkoopcollectief 'Energie voor scholen'. Dit inkoopcollectief heeft voor alle aangesloten partijen voor het cohort 2021-2025 de Europese Aanbesteding voor energie verzorgd. Het Dongemond college heeft met DVEP-contracten gesloten voor de levering van elektriciteit en gas. In 2023 heeft DVEP aangegeven niet meer aan de contractuele verplichtingen te kunnen voldoen en heeft per 31-12-2023 de contracten eenzijdig opgezegd. Het inkoopcollectief 'Energie voor Scholen' heeft voor de deelnemende scholen de leveringscontracten kunnen onderbrengen bij Engie. De waarde van de gas- en elektriciteitslevering in 2023 bedraagt voor gas circa € 112.000 en voor elektriciteit circa € 137.000. Met DVEP wordt op dit moment onderhandeld over de schadevergoeding voor de deelnemende scholen.

Na een Europese aanbestedingsprocedure is met ingang van het schooljaar 2016-2017 met Van Dijk Educatie B.V. een contract afgesloten voor de levering van schoolboeken met een jaarlijkse waarde van

ongeveer € 750.000. Het contract kent een looptijd van 4 jaar en is aangehouden voor het schooljaar 2023-2024. In 2023 is Dongemond college aangesloten bij een nieuwe aanbestedingsprocedure via Sivon voor de levering van leermiddelen. Deze opdracht is na het doorlopen van de procedure gegund aan Van Dijk Educatie B.V. Met ingang van schooljaar 2024-2025 worden de leermiddelen via een 'Gefaciliteerd Leermiddelen Fonds' aangeboden.

Met ingang van 1 september 2020 is een contract voor kopieerapparatuur afgesloten. De jaarlijkse waarde van dit contract bedraagt circa € 27.500.

Met de Stichting Binnensportaccommodatie Geertruidenberg is met ingang van 1 januari 2022 een overeenkomst gesloten inzake de beheerskosten voor de staf- en dienstenruimte van het Dongemond college. Deze overeenkomst geldt voor de duur van de afgesloten 'uitvoeringsovereenkomst sportvoorziening Dongemond'. De jaarlijkse vergoeding bedraagt circa € 15.125.

Per 1 april 2020 is een huur- en exploitatieovereenkomst met Dongemond Sportief B.V. gesloten die loopt tot 31 december 2023. Op grond van deze overeenkomst is het Dongemond college jaarlijks voor haar bewegingsonderwijs aan de beheerder van de sportvoorziening (Dongemond Sportief B.V.) voor de huur en exploitatie een bedrag van € 109.832 verschuldigd + jaarlijkse indexering. Met ingang van mei 2023 is deze overeenkomst overgezet naar Sportcentrum Dongemond, als nieuwe beheerder van de sportvoorziening. De voorwaarden van de overeenkomst zijn niet aangepast.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen andere gebeurtenissen voorgedaan die het financiële overzicht van het vermogen per 31 december 2023 en het resultaat over 2023 materieel beïnvloeden.

Met ingang van 1 januari 2024 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden voor de werkwijze met betrekking tot de administratieve verwerking van het groot onderhoud. Dongemond college maakt per 1 januari 2024 gebruik van de methode 'Activeren en afschrijven' voor het verwerken van de kosten voor groot onderhoud. Dit betekent dat per 1 januari 2024 de voorziening groot onderhoud is vervallen en er in het eigen vermogen een bestemmingsreserve is gecreëerd voor de uitvoering van het groot onderhoud.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten

3.1. Rijksbijdragen	Realisatie 2023		Begroting 2023		Realisatie 2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1.1.1. Rijksbijdragen OCW	21.100.770		19.804.850		19.847.491	
3.1.1. Rijksbijdragen OCW / EZ		21.100.770		19.804.850		19.847.491
3.1.2.1. Geomerkte OCW-subsidies	313.497		157.775		254.553	
3.1.2.1. Niet-geomerkte OCW-subsidies	2.820.099		1.073.395		1.808.631	
3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ		3.133.596		1.231.170		2.063.184
3.1.3.3. Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	376.471		301.563		350.696	
3.1.3. Inkomensoverdracht van rijksbijdragen		376.471		301.563		350.696
3.1. Rijksbijdragen		24.610.837		21.337.583		22.261.371
3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	Realisatie 2023		Begroting 2023		Realisatie 2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.2.2.2. Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	353.992		455.374		286.391	
3.2.2.3 Overige overheden	13.933				-4.071	
Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden		367.926		455.374		282.320

De totale Rijksbijdragen zijn €3.273K hoger dan begroot. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de prijsbijstelling van de Rijksbijdragen OCW ad. €1.209K en de ontvangen subsidie Basisvaardigheden (Niet-geomerkte OCW-subsidie) ad. €1.811K.

3.5. Overige baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
3.5.1. Opbrengst verhuur	862	2.840	1.065
3.5.2. Detachering personeel	48.944	23.774	48.843
3.5.5. Ouderbijdragen	86.161	106.319	50.118
3.5.5. Verhuur kluisjes	13.990	15.961	16.420
3.5.5. Bijdrage ouders niet gratis leermiddelen	181.108	135.200	79.876
3.5.9. Catering		500	1.045
3.5.10 Overige vergoedingen personeel	86.891	15.500	39.226
3.5.10 Overige opbrengsten	359.442	66.226	215.756
3.5.10 Vrijval egalisatierekening	2.022	2.022	2.694
Overige baten	779.420	368.342	455.043

De stijging van de overige baten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere opbrengsten van de ouderbijdrage voor de werkweken, een vrijval van diverse voorzieningen (€220K) en toegekende compensatie voor betaalde transitievergoeding (€64K).

Lasten
4.1. Personeelslasten

	Realisatie 2023		Begroting 2023		Realisatie 2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1.1.1. Brutolonen en salarissen	14.098.338		16.726.867		13.272.276	
4.1.1.2. Sociale lasten	1.748.108				1.644.177	
4.1.1.5. Pensioenpremies	1.869.346				2.072.069	
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		17.715.792		16.726.867		16.988.522
4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen	674.327		55.132		351.358	
4.1.2.2. Lasten personeel niet in loondienst	1.385.435		809.800		679.743	
4.1.2.3. Overig	688.178		603.068		507.977	
4.1.2 Overige personele lasten		2.747.940		1.468.000		1.539.078
4.1.3 Af: uitkeringen		-177.965		-91.000		-147.285
<u>Personeelslasten</u>		20.285.767		18.103.867		18.380.315

Het Dongemond college is voor de Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (WIA) eigenrisicodragers. De gemiddelde verloonde personele bezetting in 2023 bedroeg 213,24 fte (2022: 216,2 fte).

De kosten voor externe inhuur van personeel zijn in 2023 fors hoger dan was begroot. De kosten voor ingehuurd onderwijzend personeel worden voornamelijk veroorzaakt door de inhuur binnen de subsidietrajecten NPO en Basisvaardigheden. De kosten voor de inhuur van onderwijsondersteunend personeel worden voornamelijk veroorzaakt door de inhuur van interim-professionals binnen de bedrijfsvoering (Hoofd personeelszaken en Hoofd financiën).

In 2023 hebben er verschuivingen binnen de schooldirectie plaatsgevonden en is er een vacature in de directie ontstaan. Deze vacature is tot februari 2024 door een interim-professional ingevuld. Per 1 februari 2024 is de directiepositie na een werving- en selectieprocedure structureel ingevuld.

4.2. Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
4.2.2. Materiële vaste activa			
Gebouwen	400.176	401.603	376.147
Technische installaties	203.731	261.777	132.172
Terreinen	14.944	20.658	15.031
Inventaris en apparatuur	395.891	414.974	361.735
Vrijval Egalisatierekening (afschrijv. investeringen geormerkte doelsubsidies)	2.022	2.022	2.694
<u>Afschrijvingen</u>	1.016.763	1.101.034	887.779

4.3. Huisvestingslasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
4.3.1. Huurlasten	148.948	118.755	148.744
4.3.2. Verzekeringslasten	1.806	1.865	1.764
4.3.3. Onderhoudskosten (klein onderhoud)	230.388	146.100	195.835
4.3.4. Energie en water	254.372	282.800	254.071
4.3.5. Schoonmaakkosten	140.637	91.550	120.525
4.3.6. Belastingen en heffingen (huisvesting)	13.645	8.350	11.398
4.3.7. Dotatie voorziening onderhoud	459.797	128.482	107.100
4.3.8. Overige	162.501	295.857	77.880
<u>Huisvestingslasten</u>	1.412.094	1.073.759	917.317

Op grond van het in 2023 vernieuwde meerjarig onderhoudsplan vond in 2023 een dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaats van €459.797 (2022: €107.100).

In 2023 is de sloop van het brugklasgebouw gerealiseerd. Hiervoor is een gemeentelijke subsidie ontvangen. De kosten voor de sloop zijn €110.000 hoger uitgevallen dan de verstrekte subsidie. Deze kosten komen ten laste van het Dongemond college en zijn opgenomen in de overige huisvestingslasten.

4.4. Overige lasten

	Realisatie 2023 EUR	Begroting 2023 EUR	Realisatie 2022 EUR
4.4.1. Administratie en beheer	488.683	406.065	344.903
4.4.2. Inventaris en apparatuur	876.643	1.391.021	943.882
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	801.211	1.125.076	1.082.345
4.4.5. Overige	185.351	121.534	120.299
Overige lasten	2.351.888	3.043.696	2.491.429

Onder de administratie- en beheerslasten (rubriek 4.4.1) is voor accountantskosten van Mazars N.V. een bedrag van € 58.608 (2022, Mazars N.V.: € 26.136) opgenomen.

De kosten betreffen accountantshonoraria voor:

- Onderzoek jaarrekening € 58.608 (2022: € 18.360)
- Andere controleopdrachten € 0,00 (2022: € 3.240)
- Aanvullende werkzaamheden € 0,00 (2022: € 4.536)

De definitieve vaststelling van de hoogte van de honoraria vindt plaats na de vaststelling van het jaarverslag inclusief de jaarstukken.

6. Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023 EUR	Begroting 2023 EUR	Realisatie 2022 EUR
6.1.1. Rentebaten	59.450	12.500	140.763
6.2.1. Rentelasten			-22.866
Financiële baten en lasten	59.450	12.500	117.897

In het verslagjaar is een bedrag van €59.450 als interestbate geboekt. Over de aangehouden tegoeden bij de bank was over het verslagjaar geen rentevergoeding aan de bank verschuldigd (2022: € 22.866).

Model E. Overzicht verbonden partijen

Model E: VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire Zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Stichting Binnensportaccommodatie Geertruidenberg	Stichting	Geertruidenberg	4	€ 148.247	€ -19.913	Nee	20%	Nee

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

Op 21 december 2012 is de Stichting Binnensportaccommodatie Geertruidenberg opgericht. De belangrijkste verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting is het gelegenheid geven tot bewegingsonderwijs en sportbeoefening in de gemeente Geertruidenberg en het verzorgen van het beheer en de exploitatie van de in 2014 gerealiseerde sporthal. Het bestuur van deze stichting bestaat uit vijf leden waarvan 2 plaatsen worden ingevuld vanuit Dongemond college. In 2023 is één bestuurspositie ingevuld door een medewerker van het Dongemond college. Per rapportagedatum zijn de jaarrekeningen van de Stichting Binnensportaccommodatie Geertruidenberg over 2022 en 2023 nog niet definitief.

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk	datum	
Subsidieregeling Lerarenbeurs	1074316	22-8-2023	Onderhanden
Basisvaardigheden	VNB22-VO-0055	11-11-2022	Onderhanden
Basisvaardigheden	VBV23-VO-3959	31-5-2023	Onderhanden

G2 - Subsidies met verrekeningsclausule
G2A - Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
Totaal:			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
Subsidie GLTL20124 pilot praktijkger.prog.	VO/24587469	30-11-2020	€ 161.715	€ 139.075	€ 44.542	€ 94.533	€ 22.640	€ 16.428	€ 100.744
totaal			€ 161.715	€ 139.075	€ 44.542	€ 94.533	€ 22.640	€ 16.428	€ 100.744

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De WNT regelt normering en publicatie van de bezoldiging en ontslagvergoedingen van (gewezen) topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. De WNT is van toepassing op een onderwijsinstelling op grond van artikel 1.3 WNT.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van raad van toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Topfunctionarissen zijn de leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen, de (leden van de groep) hoogst ondergeschikten en degenen belast met de dagelijkse leiding. Naast het college van bestuur en de leden van de raad van toezicht vallen ook de leden van de directie als topfunctionaris onder de noemer van deze Wet.

Voor het Dongemond college geldt als bezoldigingsmaximum een bedrag van € 173.000 en is, zoals besproken in de vergadering van de raad van toezicht d.d. 27 september 2019 gebaseerd op een aantal van 9 complexiteitspunten (Klasse D);

- Totale baten 2020;	4
- Aantal leerlingen 2020;	2
- Aantal onderwijssoorten of sectoren 2020;	3

Bij het Dongemond college waren in 2023 geen werknemers in dienst c.q. in dienst geweest, waarvan de beloning hoger was dan de bezoldigingsnorm. De heer drs. G.A.A.M. Steenbakkers heeft in september 2022 de werkzaamheden overgedragen aan mevrouw D.M. Heeroma MCM en neemt t/m 31 december 2023 (einde dienstverband) het opgebouwde verlof op.

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 2023		
bedragen x € 1	drs. G.A.A.M. Steenbakkers	D.M. Heeroma MCM
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 88.314	€ 119.079
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.170	€ 19.329
<i>Subtotaal</i>	€ 102.484	€ 138.408
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 173.000	€ 173.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag		
Bezoldiging	€ 102.484	€ 138.408
Het bedrag van de overschrijding en de reden w aarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering w egens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	drs. G.A.A.M. Steenbakkers	D.M. Heeroma MCM
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 120.840	€ 35.789
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.385	€ 6.623
<i>Subtotaal</i>	€ 141.225	€ 42.411
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.000	€ 56.000
Bezoldiging	€ 141.225	€ 42.411
Individueel WNT-maximum 2015	€ 178.000	€ 178.000

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	drs. G.A.A.M. Steenbakkers
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Voorzitter college van bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 51.914
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 51.914
Waarvan betaald in 2023	€ 51.914
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Evenals de hiervoor vermelde topfunctionarissen ontvingen overige functionarissen in 2023 geen bezoldiging boven het individuele WNT-maximum.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023						
bedragen x € 1	C.M. Clarijs	mr. M. Verhaeren - Sterrenberg			drs. P. de Kam	G.A.M. van Son RA RC
Functiegegevens	Voorzitter	Lid			Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12			1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 10.080	€ 6.720			€ 6.250	€ 6.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.950	€ 17.300			€ 17.300	€ 17.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag						
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.			N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.			N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022						
bedragen x € 1	C.M. Clarijs	mr. M. Verhaeren - Sterrenberg	C.P.M. van Oorschot RA	W.A.M. Raaijmakers	drs. P. de Kam	G.A.M. van Son RA RC
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/07	1/1 - 13/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 9.748	€ 6.520	€ 3.803	€ 0	€ 6.520	€ 6.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ 9.800	€ 13.300	€ 16.800	€ 16.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag						
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

OVERIGE GEGEVENS

VOORSTEL BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

De statuten van de stichting schrijven niet voor hoe het resultaat bestemd moet worden. Voorgesteld wordt dan ook het positief resultaat ad € 751.120 als volgt ten laste van het eigen vermogen te brengen:

- € 848.724 ten laste van de algemene reserve
- € 14.040 ten laste van de bestemmingsreserve BAPO
- € 3.629 ten laste van de bestemmingsreserve huisvesting (2009-2010)
- € 49.507 ten laste van de bestemmingsreserve technasium (2011)
- € 54.673 ten laste van de bestemmingsreserve verbouwing Made (2016)
- € 85.238 ten laste van de bestemmingsreserve nieuwbouw R'veer (2021)
- € 75.853 ten laste van de bestemmingsreserve binnenklimaat (2022)
- € 43.573 ten laste van de bestemmingsreserve verbouwing havo-vwo (2022)
- € 478.215 ten gunste van de bestemmingsreserve NPO (2021-2025)
- € 1.465.918 ten gunste van de bestemmingsreserve Basisvaardigheden (2022-2025)
- € 17.776 ten laste van de bestemmingsreserve onderwijsvernieuwing (privaat)

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt. Na verwerking van dit voorstel bedraagt het eigen vermogen ultimo 2023 € 12.180.646.

ONDERTEKENING

Het College van Bestuur verklaart hierbij de jaarrekening over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 te hebben vastgesteld. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2023 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Ondertekening College van Bestuur
Raamsdonksveer, 18-06-2024

Voorzitter:
D.M. Heeroma MCM

De Raad van Toezicht verklaart hierbij de jaarrekening over de periode over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 te hebben goedgekeurd. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2023 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Ondertekening Raad van Toezicht
Raamsdonksveer, 18-06-2024

Voorzitter:
C.M. Clarijs

Lid:
mr. M.E.J. Sterrenberg

Lid:
G.A.M. van Son RA RC

Lid:
E.M.P. Hendriks

Lid:
M.H. Verbeek