



Bestuursverslag 2022

Dongemond college

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

VOORWOORD	2
HET SCHOOLBESTUUR	3
PROFIEL	3
ORGANISATIE	4
INTERN TOEZICHT.....	8
VERANTWOORDING VAN HET BELEID.....	13
ONDERWIJS & KWALITEIT.....	13
PERSONEEL & PROFESSIONALISERING.....	21
HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN	24
FINANCIEEL BELEID.....	25
CONTINUÏTEITSPARAGRAAF.....	29
CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	32
ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF	32
STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS	33
JAARREKENING TOELICHTING EN GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN	
RESULTAATBEPALING	38
BALANS PER 31 DECEMBER 2022	42
RESULTAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022	43
KASSTROOMOVERZICHT	43
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022	45
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022.....	53
WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)	56
OVERIGE GEGEVENS	58
VASTSTELLING JAARREKENING DOOR COLLEGE VAN BESTUUR.....	58
VOORSTEL BESTEMMING VAN HET RESULTAAT.....	58
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	58

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022. Het vorige jaarverslag - dat van 2021 - eindigde met de wens:

'Wij hopen dat 2022 meer rust in onze samenleving en meer rust in het onderwijs brengt. Dat helpt om gericht te werken aan onze ambities.'

Dit is deels gelukt.

Het afgelopen jaar waren de gevolgen van de coronapandemie nog merkbaar. Gelukkig heeft dit niet opnieuw geleid tot schoolsluitingen, hebben de eindexamenleerlingen hun examens kunnen spreiden en is hen een extra herkansing aangeboden.

NPO-gelden kwamen beschikbaar om de effecten van de coronapandemie het hoofd te bieden. Na evaluatie en verantwoording over 2021 hebben we met de medezeggenschapsraad opnieuw nagedacht over interventies.

De verscheidenheid tussen leerlingen is het afgelopen jaar nog zichtbaarder geworden. Die verscheidenheid vraagt nog meer om op elke leerling toegesneden leer- en begeleidingsvragen, aandacht en zorg. Een dagelijks rooster met hetzelfde onderwijs voor de gehele groep/klas komt onvoldoende tegemoet aan de unieke talenten, herkomst en thuissituatie van iedere leerling.

Daarom zijn we het afgelopen jaar gestart met de Dongemond College Uren (DCU). Daarmee krijgt eigenaarschap van de kwaliteit van het onderwijs een prominenter plek bij de medewerkers. Leerlingen voelen zich in toenemende mate eigenaar van hun eigen leerproces.

Dit betekent zeker niet dat er geen onderwijs meer wordt gegeven aan groepen; leren en ontwikkelen blijft immers ook een sociaal proces. Maar waar mogelijk en in toenemende mate geven we de individuele talenten van de leerling optimale ontwikkelingskansen: 'Maatwerk voor morgen'.

Per 1 september 2022 heeft een bestuurswissel plaatsgevonden. De afgelopen maanden heb ik veel collega's en partners zowel binnen als buiten de school mogen ontmoeten.

Er werken bij onze school veel gepassioneerde medewerkers, onze leerlingen voelen zich thuis op het Dongemond en de omgeving kenmerkt ons als een "goede" school. Alle reden om als kersverse bestuurder trots te zijn.

In het strategisch beleidsplan 2021-2025 'Maatwerk voor morgen' hebben we met elkaar vastgelegd welke doelen we de komende jaren willen realiseren. Het Dongemond college acteert binnen een maatschappelijke context die voortdurend verandert. Trends en ontwikkelingen als digitalisering, technologisering, passend onderwijs, leerlingendaling, individualisering, globalisering, duurzaamheid, levenslang leren, dreigend lerarentekort en regionale samenwerking zorgen voor een andere context voor, en andere condities binnen het onderwijs. De snel veranderende maatschappelijke ontwikkelingen vragen flexibiliteit en wendbaarheid van het Dongemond college. Medewerkers van de school moeten zich steeds kunnen ontwikkelen. De posities van het hoofd facilitaire dienst en hoofd P&O zijn vacant gekomen. Beide posities zijn tijdelijk op interim basis ingevuld.

Wij hebben de subsidie versterking basisvaardigheden voor leerlingen aangevraagd. Onze locatie in Raamsdonksveer is ingeloot.

Al met al hebben wij het afgelopen jaar gericht gewerkt, zijn wij beter in staat geweest om ons naar de veranderde omstandigheden te verhouden. Wij hebben ons naar beste vermogen ingezet om onder de soms lastige omstandigheden onze kernopdracht te vervullen.

Voor deze verslaglegging hebben we gekozen voor een nieuwe opzet, waarmee wij de inzichtelijkheid willen bevorderen.

Daphne M. Heeroma, MCM
Voorzitter College van Bestuur

Het schoolbestuur

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 1900 leerlingen met meer dan 290 medewerkers. Het College van Bestuur, momenteel gevormd door een voorzitter van het College van

Bestuur, is het bevoegd gezag. Het geeft leiding aan de Stichting en stelt het strategisch beleid vast. De Raad van Toezicht, bestaande uit, momenteel 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

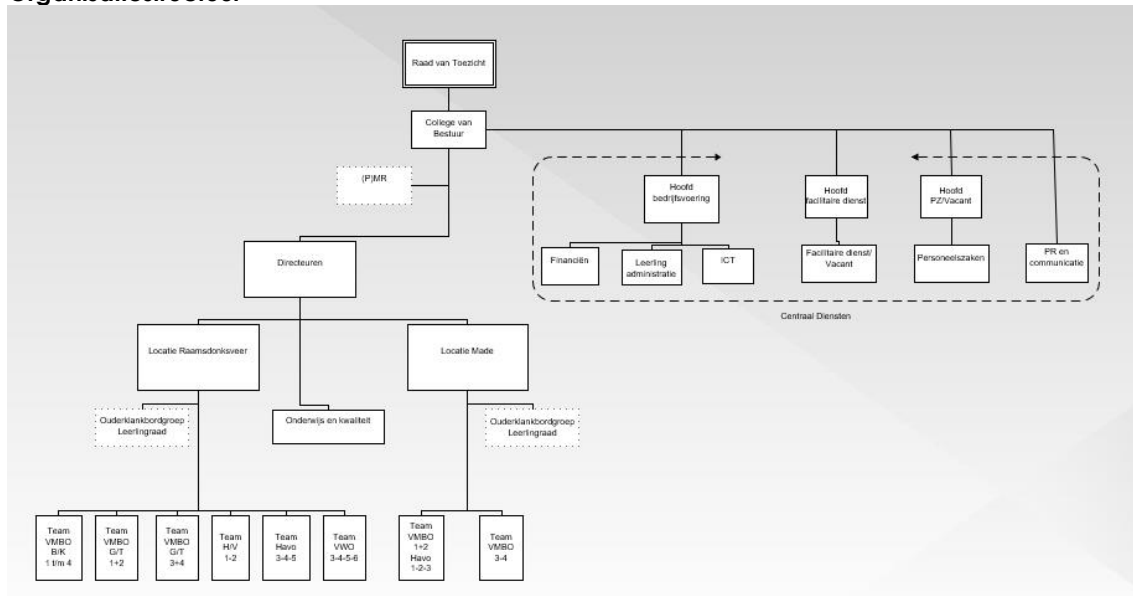
Website: www.dongemondcollege.nl

Bestuur

Van 1 januari 2022 – 1 september 2022 was de heer drs. G.A.A.M. Steenbakkers voorzitter van het College van Bestuur. De heer drs. G.A.A.M. Steenbakkers is opgevolgd per 1 september 2022 door 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. Daarnaast bestaat er ook een structureel PMR overleg, waarin PMR en directie actuele informatie delen, dit met het doel de besluitvorming te optimaliseren.

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	Het RSV 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.
LEA Drimmelen	In 2022 was er periodiek LEA-overleg met de gemeente en betrokken partners over onderwijs, ondersteuning, huisvesting. Ook is er gezamenlijk uitvoering gegeven aan de aanpassingen behorende bij Frisse Scholen B.
LEA Geertruidenberg	In 2022 was sprake van een herstart aangaande het LEA-overleg vanwege wisselingen binnen de scholen- en gemeentebesturen. Ook in de gebouwen op onze locatie in Raamsdonksveer zijn aanpassingen behorende bij Frisse Scholen B uitgevoerd.
BoVo	Het overleg tussen basis- en voortgezet onderwijs bestaat uit een BoVo smal, waarin alleen bestuurders van de deelnemende organisaties zitting hebben, en een BoVo breed, waarin alle directeuren van alle deelnemende scholen zitting hebben. Gezien de wisselingen binnen diverse besturen zijn er geen nieuwe initiatieven opgepakt.
ZeeBra	Het karakter van dit netwerk is informeel van aard. Het Dongemond college voert het voorzitterschap en verzorgt het secretariaat. In 2022 is ZeeBra 3x bij elkaar gekomen.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Regionale besturen vo	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 2022 volgden 6 (VAVO 5, 5 leerlingen en VAVO 6, 1 leerling) leerlingen VAVO-onderwijs.
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 16-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 2022 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 16 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 is met één persoon vertegenwoordigd in de Stichting Binnensportaccommodatie Geertruidenberg. De hal wordt vanaf 1 januari 2014 geëxploiteerd door "Dongemond Sportief B.V." en het Dongemond college huurt de sportfaciliteiten van de exploitant voor het verzorgen van de lessen lichamelijke opvoeding.

Organisatie of groep	Beknpte 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.
Econasium	Het Econasium, dat we sinds 2016 samen met de economiefaculteit van de Universiteit van Tilburg uitvoeren, is in een afbouwfase.
Ouderklankbordgroepen	Overleg (circa 4x per jaar) tussen directie, teamleiders en ouders over actuele ontwikkelingen op school, waar ouders mee kunnen praten en denken over plannen en ambities.
Kopgroep Economie Gemeente Drimmelen	Richt zich onder meer op een verbetering van de aansluiting van onderwijs en lokale arbeidsmarkt.

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 ontving een formele klacht (ouder) in het schooljaar 2021-2022. Conform de interne klachtenregeling is deze klacht bij de interne klachtencommissie van beroep weggelegd. De interne Commissie van Beroep heeft de klacht in behandeling genomen en afgehandeld. Het daaruit volgende advies is door het College van Bestuur opgevolgd en aldus kan de klacht als afgehandeld beschouwd worden.

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. Er heeft wel een bestuurswissel in september 2022 plaatsgevonden. De statuten moeten hierop nog geactualiseerd worden.

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 een gesprek gevoerd met CvB inzake de organisatie en ambitie van de bestuurder in deze. Naast bestuurder van het Dongemond college heeft de heer G. Steenbakkers, voorzitter tot 01/09/2022 de navolgende nevenfuncties:

- Voorzitter CDA Meierijstad (onbezoldigd)
- Voorzitter ZeeBra scholennetwerk (onbezoldigd)
- Voorzitter dagelijks bestuur Regionaal Samenwerkingsverband Breda (onbezoldigd)
- Voorzitter overlegorgaan basisonderwijs en voortgezet onderwijs (BoVo) in de gemeenten Geertruidenberg en Drimmelen (onbezoldigd).

De wervingsprocedure, - begeleid door een extern bureau - waarin tevens de MR vertegenwoordigd werd door 2 leden, heeft geleid per 01/09/2022 tot de benoeming van mevr. D.M Heeroma MCM, als de nieuwe voorzitter van het College van Bestuur.

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. In 2022 wijzigde de samenstelling van de Raad van Toezicht. Een lid van de Raad van Toezicht, mevrouw N. Raaijmakers, heeft op basis van persoonlijke omstandigheden aangegeven met het lidmaatschap van de Raad van Toezicht te willen stoppen. Zij was daarvoor al een half jaar vervangen door de heer C. van Oorschot. Op basis van de ervaringen gaat de Raad van Toezicht voorlopig verder met vier leden. 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.

Samenstelling intern toezicht

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; Voorzitter Raad van Toezicht, lid remuneratiecommissie en onderwijscommissie INOS – Breda; Lid Landelijke Klachtencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO) – Den Haag.	Remuneratiecommissie / Commissie Kwaliteit en Onderwijs
De heer C. van Oorschot	lid van 01/01/2022 tot 01/08/2022	<u>Hoofdfunctie</u> Lid manageteamteam directie Finance en directie Campus and Real Estate Technische Universiteit Delft; Eigenaar Van Oorschot Advies (organisatieadvies op het gebied van financieel management; Governance, RA en interim management) te Hoogerheide. <u>Nevenfunctie</u> Lid Investeringscommissie van Groen Ontwikkelfonds Brabant B.V.; Vicevoorzitter Raad van Commissarissen Woningstichting Clavis te Terneuzen; Bestuurslid VVD afdeling Woensdrecht; Lid van de Raad van Commissarissen van Woningstichting Wooncompas te Ridderkerk, Albrandswaard en Rotterdam; Commissaris bij Stichting Krachtbedrijf Eindhoven; Voorzitter Stichting RSG 't Rijks te Bergen op Zoom.	Auditcommissie
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

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies*
Mevrouw N. Raaijmakers	lid tot 13/10/2022	<u>Hoofdfunctie</u> Directeur HRM & Onderwijs & Onderzoek Catharina Ziekenhuis Eindhoven. <u>Nevenfunctie</u> Lid Raad van Toezicht Mytyschool Gabriel te Den Bosch.	Remuneratiecommissie / Commissie Kwaliteit en Onderwijs
Mevrouw P. de Kam	lid	<u>Hoofdfunctie</u> Directeur Veiligheidsregio Brabant – Zuidoost	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	Auditcommissie

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 bevoegdheid). 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 ziet toe op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de financiële middelen. De Raad van Toezicht vervult 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 aanmerking 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.

Presentaties

Net als voorafgaande jaren zouden in 2022 weer diverse medewerkers/directeuren van het Dongemond college presentaties over een specifiek onderwerp in het overleg van de Raad van Toezicht komen toelichten. In 2022 konden gelukkig de volgende onderwerpen wel doorgang vinden:

- Bijeenkomst samen met de MR over o.a. NPO, nieuw onderzoekskader Inspectie, vakantierooster 2022-2023, werving nieuwe voorzitter College van Bestuur, meerjarenbegroting, stand van zaken verbouwingen.
- Presentatie A. Maas over 'stand van zaken Nationaal Programma Onderwijs (NPO)'.

De Raad van Toezicht stelde deze presentaties zeer op prijs. Enerzijds om de inhoud en anderzijds vanwege het contact met de professional(s) die de presentatie(s) gaven. Daarnaast volgde de Raad van Toezicht gezamenlijk de cursus E-Learning Code Goed Toezicht bij het VTOI.

Onderwerpen

Deze paragraaf beschrijft achtereenvolgens de onderwerpen die in 2022 aan de orde zijn geweest in de vergadering tussen de RvT en de bestuurder:

- Covid-19
- Werving nieuwe voorzitter College van Bestuur
- De voortgang ten aanzien van het strategisch beleidsplan 2021-2025
- Het vaststellen van complexiteitspunten in het kader van de bezoldiging van de topfunctionarissen OCW-sectoren
- Inrichting van de organisatiestructuur en besturingsfilosofie
- Kwaliteit en Onderwijs
- Werkbezoek RvT aan Made inzake projecten Cowap en PGP-IT
- Risicoprofiel/ cyberrisico
- Inspectiebezoek
- Vergoeding Raad van Toezicht
- Managementrapportages
- Aanbesteding en planning ventilatie en verduurzaming gebouwen
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO-gelden)
- Subsidies
- Verbetering binnenklimaat van de verschillende units
- Voortgang realisatie met betrekking tot onderwijsinspectie
- Zelfevaluatie door de leden van de RvT
- Studiemiddag RvT en CvB m.b.t. toezichtvisie en toezichtkader
- Subsidie versterking basisvaardigheden
- Regionale ontwikkelingen in het kader van samenwerking met PO en VO
- Activiteiten Jubileum Dongemond college in 2022.

Besluiten

- Goedkeuring accountantsverslag 2021 en decharge verleend aan College van Bestuur.
- Vaststelling vergoeding Raad van Toezicht voor 2022.
- Benoeming van mevr. M. Sterrenberg tot vicevoorzitter RvT.
- Vervanging van mevr. N. Raaijmakers door de heer C. van Oorschot tot 1 augustus 2022.
- Jaargesprek door remuneratiecommissie met College van Bestuur in april 2022.
- Vaststelling jaarverslag 2021.
- Afwikkeling arbeidsovereenkomst met oud-voorzitter van het CvB, de heer G. Steenbakkers.
- Professionaliseringsbehoefte leden RvT.
- Benoeming per 0/09/2022 van mevr. D.M. Heeroma als nieuwe voorzitter College van Bestuur.
- De RvT verstrekt nog éénmaal de opdracht aan huidige accountant
- Uitschrijving van mevr. N. Raaijmakers als lid RvT op eigen verzoek per 13/10/2022.
- 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 2022 de beleidscyclus van plannen en begroten enerzijds en verantwoorden anderzijds.

Organisatie en functioneren als toezichthouder

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 tussenliggende 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.

Remuneratiecommissie

De Raad van Toezicht voerde in 2022 een keer formeel overleg met de bestuurder in het tweede kwartaal (remuneratie commissie). 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 2021. Daarnaast zijn de bevindingen bij de interim controle 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 2022-2026 is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht.

Commissie Kwaliteit en Onderwijs

De commissie Kwaliteit en Onderwijs heeft in oktober 2022 een uitgebreid en breed overleg gevoerd met de nieuwe 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. De commissieleden hopen van harte dat er in 2023 weer meer echte bezoeken en gesprekken op de locaties mogelijk worden.

Verantwoording van het beleid

ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

In het strategisch koersplan spreken we de volgende ambitie uit:

"Het Dongemond college helpt leerlingen hun talenten te ontdekken en te ontplooiën. Wij dagen hen uit en helpen hen zich te ontwikkelen tot evenwichtige, weerbare en (zelf)kritische persoonlijkheden die in staat zijn, met een open blik, volop mee te doen aan onze samenleving en een betekenisvolle bijdrage leveren aan een duurzame samenleving. Alles is daarop gericht. Het is onze taak om leerlingen te vormen en te helpen groeien. We geven hun ook de juiste bagage mee. Hiervoor bieden wij hun persoonlijke aandacht en begeleiding, een veilige en prettige leeromgeving en goed eigentijds onderwijs dat gericht is op kennis, vaardigheden, zelfontplooiing en zelfstandigheid".

Onderwijskwaliteit gaat over de invulling van de bovenstaande onderwerpen, uitgesplitst in 3 domeinen: Verwerven van kennis, vaardigheden en houding, het onderdeel worden van tradities en praktijken, én het vormen van een eigen persoon.

De uitdaging voor 2022 was om na een periode van corona, die inmiddels alweer een tijdje achter ons lijkt te liggen, te ondervinden wat de daadwerkelijke impact is geweest voor onze leerlingen.

Het Nationaal Programma Onderwijs loopt nog volop om de eventuele leervertragingen in te lopen.

In 2022 kenden de centrale schriftelijke examens opnieuw een extra herkansing, was er spreiding van examens over drie tijdvakken en werd de duimregeling gecontinueerd.

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).

Kwaliteit is een dynamisch proces van verantwoorden, verbeteren, veranderen en vernieuwen.

Volgens de pdca-cyclus. (Plan = doelen stellen, Do = hoe ga je de doelen behalen?, Check = evaluatie of je doelen bereikt zijn, Act = welke veranderingen/verbeteringen ga je maken?)

Het onderzoekskader van de inspectie geeft de verwachte basiskwaliteit aan en is een belangrijke richting gever.

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 de professionele houding en door deskundigheidsbevordering.

Doelen en resultaten

Legenda:

	gerealiseerd
	gedeeltelijk gerealiseerd
	niet gerealiseerd

Feed up – lange termijn (strategisch doel) Schoolplan 2021-2025	Feed up – korte termijn Doelstelling 2022	Feedback Realisatie/resultaat 2022	Feed forward Beoogd resultaat 2023-2025	Verantwoording Nadere toelichting
maatwerk voor morgen	Vertaling van koersplan 2025 naar de plannen voor de locaties	gedeeltelijk gerealiseerd	Nadere uitwerking in rubrieken	schoolplan 2021-2025
individueel talent is het uitgangspunt voor leren	Veranderen van rooster en lestijden, DCU uren en Persoonlijke ontwikkelingslessen, verstevigen rol van mentor	gerealiseerd	DCU aanbod verder doorontwikkelen, formatief evalueren,	Rooster/DCU-band taakbeleid 2022-2023 NPO verantwoording (mentorcoaches)
de leerling is in toenemende mate verantwoordelijk voor het eigen leerproces	Structureel aanbod voor eigen keuze invulling onderwijsproces	gedeeltelijk gerealiseerd	doelstelling handhaven	Rooster/DCU-band
medewerkers maken het verschil door rolmodel, inspirator en coach te zijn	Training voor alle mentoren gericht op ondersteunen executieve vaardigheden leerlingen. Daarnaast breed keuzeaanbod voor professionalisering rolmodel, inspirator en coach van medewerkers	gedeeltelijk gerealiseerd	doelstelling handhaven + intensiveren	professionaliseringsbeleidsplan
ons onderwijs biedt een goede, op de toekomstgerichte, basis van kennis en vaardigheden	onderwijspositie t.o.v. advies po ligt ten minste op of boven het LG	gerealiseerd	consolideren	cohortanalyse 2022 onderwijsverslag 2022
	onderbouwsnelheid ligt op of boven het LG	gerealiseerd	consolideren	onderwijsverslag 2022 bestuursverslag 2022-2023 Vensters
	bovenbouwsucces ligt op of boven het LG	gerealiseerd	consolideren	onderwijsverslag 2022
	eindexamens en slaagpercentage	gerealiseerd	consolideren	onderwijsverslag 2022

Feed up – lange termijn (strategisch doel) Schoolplan 2021-2025	Feed up – korte termijn Doelstelling 2022	Feedback Realisatie/resultaat 2022	Feed forward Beoogd resultaat 2023-2025	Verantwoording Nadere toelichting
	ligt op of boven het LG			
	kwaliteitsbeleid omtrent PTA is Dongemondbreed uniform en op orde	gerealiseerd	consolideren, formatief handelen en evalueren	Programma Toetsing en Afsluiting
	kwaliteitsverbetering van de toetsen/examencommissie	gerealiseerd	verder implementeren	jaarverslag examencommissie
	voldoen aan de inspectiecriteria	gedeeltelijk gerealiseerd	doelstelling handhaven	Door personele wisselingen te weinig inzicht/onderbouwing → externe audit eerste helft 2023
	Opgelopen leervertragingen aanpakken m.b.v. NPO gelden	gedeeltelijk gerealiseerd	staand beleid, monitoren van de NPO-programma's	NPO rapportage
	aanvragen en initiëren subsidie verbetering basisvaardigheden op de domeinen taal, rekenen, digitale geletterdheid en burgerschap	gerealiseerd	subsidie is toegekend, starten met aanstellen (deel) projectleiders, opstellen activiteitenplan en interveniëren op de vier domeinen	activiteitenplan
	Voortzetting project Sterk Techniekonderwijs	gerealiseerd	staand beleid	verantwoording in project rapportage
	Voortzetting Project IT/GT	gerealiseerd	staand beleid	verantwoording in project rapportage
	LOB leerlingen voorbereiden op toekomstbestendigheid	gedeeltelijk gerealiseerd	staand beleid	decanenoverleg
wij hebben een duurzame en inspirerende leer- en werkomgeving	actieve focus op het ontwikkelen van een kwaliteitscultuur	gedeeltelijk gerealiseerd	doelstelling handhaven	er is veel over gesproken maar nog niet concreet genoeg gemaakt, doel: concreet maken en documenteren.
elk individu wordt gezien en we	Uitvoering geven aan de wet passend onderwijs	gerealiseerd	staand beleid, participatie voortzetten	overleg ondersteuningscoördinatoren

Feed up – lange termijn (strategisch doel) Schoolplan 2021-2025	Feed up – korte termijn Doelstelling 2022	Feedback Realisatie/resultaat 2022	Feed forward Beoogd resultaat 2023-2025	Verantwoording Nadere toelichting
zorgen voor elkaar	Resultaten uit de tevredenheidsonderzoeken analyseren, communiceren en omzetten in concrete actiepunten	gedeeltelijk gerealiseerd	meer aandacht voor communicatie en concrete actiepunten	analyse tevredenheidsonderzoeken
een goed imago en behoud van een breed onderwijsaanbod dat is afgestemd op de regionale behoeften	met VO-scholen uit de regio participeren in totaal regionaal onderwijsaanbod	gedeeltelijk gerealiseerd	participatie bestendigen, meer aandacht voor goed imago behouden	o.a. in document regionale samenwerking vmbo Amerregio
	herinrichting organisatiestructuur, 1 school met breed onderwijsaanbod	gedeeltelijk gerealiseerd	nog in de oriëntatiefase	voortschrijdend inzicht om dit uit te smeren over langere periode

Overige ontwikkelingen

Het afgelopen jaar is het Dongemond college met een nieuwe lessentabel gestart, waarin leerlingen de ruimte hebben gekregen om in toenemende mate verantwoordelijkheid op zich te nemen voor het eigen leerproces. Door de lessentabel aan te vullen met de zogenaamde Dongemond college-uren (DCU) heeft de leerling meer keuzenvrijheid gekregen. Het aanbod en het proces is regelmatig geëvalueerd en indien nodig bijgesteld.

Toekomstige ontwikkelingen

Toekomstige ambitie is dat in toenemende mate meer ruimte en keuzenvrijheid voor leerlingen wordt aangeboden in het dagelijkse onderwijsproces.

Onderwijsresultaten

Legenda:

	Score op of boven de norm
	Score onder de norm

Dongemondcollege		R1 onderwijs positie	R2 onderbouw snelheid	R3 bovenbouw succes	R4 examen cijfers		oordeel 2021	oordeel 2022	prognose oordeel 2023
Raamsdonksveer	basis								voldoende
	kader								voldoende
	(g)t								voldoende
	havo								voldoende
	vwo								voldoende
Made	basis								voldoende
	kader								voldoende
	(g)t								voldoende
	havo								voldoende

Toelichting:

R1 Onderwijspositie in leerjaar 3 t.o.v. advies PO

Raamsdonksveer valt in de vergelijkingsgroep vmbo breed/havo/vwo. Voor deze vergelijkingsgroep geldt een norm van -7,00%.

Driejaarsgemiddelde Raamsdonksveer is 20,16%

Score 2021-2022 voor Raamsdonksveer is 19,85%

Made valt in de vergelijkingsgroep vmbo breed en vmbo breed/havo. Voor deze vergelijkingsgroep geldt een norm van -10,05%.

Driejaarsgemiddelde Made is 20,82%

Score 2021-2022 voor Made is 28,80%

R2 Onderwijssnelheid onderbouw

Voor Raamsdonksveer is de norm vastgesteld op 95,45% (na correctie).

Driejaarsgemiddelde Raamsdonksveer is 98,89%

Score 2021-2022 Raamsdonksveer is 98,66%

Voor Made is de norm vastgesteld op 95,40% (na correctie).

Driejaarsgemiddelde Made is 98,84%

Score 2021-2022 Made is 97,86%

R3 Bovenbouwsucces per onderwijssoort

Alle scores van het Dongemondcollege liggen boven de inspectienorm, zowel in het driejaarsgemiddelde als in schooljaar 2021-2022.

Als we kijken naar de percentielscore in de landelijke vergelijking dan scoren Raamsdonksveer vmbo (g)t en havo en Made vmbo-breed bij de 25% best presterende scholen.

Raamsdonksveer vmbo-kader en vwo horen bij de 25% slechtst presterende scholen

R4 Examenresultaten per onderwijssoort

Het gemiddeld cijfer CE 2021-2022 is op het hele Dongemondcollege ongeveer gelijk aan of hoger dan het landelijk gemiddelde.

Het verschil in cijfer SE + CE 2021-2022 voldoet Dongemond vmbo-breed aan de normen van de inspectie (gering verschil: het SE-cijfer is lager dan het CE-cijfer of het SE-cijfer is maximaal 0,5 hoger dan het CE-cijfer).

Ook voor de opleidingen havo en vwo is dit in de meeste gevallen zo.

Uitzonderingen zijn op de havo de vakken frans, natuurkunde en wiskunde B en op het vwo de vakken economie, frans en wiskunde B waarbij een (zeer) groot verschil Het SE-cijfer is 0,5 of meer punten hoger dan het CE-cijfer is vastgesteld.

Slaagpercentage

		Slaagpercentage 2021-2022	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22
vmbo-b		 100,0%	99,0 %	100	25	100%	100%	100%	100%	100%
Dongemond College loc. Raams...	01IW-000	 100,0%	99,0 %	100	14	100%	100%	100%	100%	100%
Dongemond College unit Made	01IW-003	 100,0%	99,0 %	100	11	100%	100%	100%	100%	100%
vmbo-k		 100,0%	98,9 %	100	78	100%	99%	100%	100%	100%
Dongemond College loc. Raams...	01IW-000	 100,0%	98,9 %	100	51	100%	100%	100%	100%	100%
Dongemond College unit Made	01IW-003	 100,0%	98,9 %	100	27	100%	98%	100%	100%	100%
vmbo-(g)t		 100,0%	95,8 %	100	181	94%	97%	100%	99%	100%
Dongemond College loc. Raams...	01IW-000	 100,0%	95,8 %	100	130	96%	99%	100%	99%	100%
Dongemond College unit Made	01IW-003	 100,0%	95,8 %	100	51	89%	94%	100%	98%	100%
havo		 92,2%	90,5 %	60	154	89%	93%	98%	93%	92%
Dongemond College loc. Raams...	01IW-000	 92,2%	90,5 %	54	154	89%	93%	98%	93%	92%
vwo		 96,2%	92,8 %	76	52	90%	88%	98%	97%	96%
Dongemond College loc. Raams...	01IW-000	 96,2%	92,8 %	70	52	90%	88%	98%	97%	96%

Legenda percentielscore

	Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
	Percentielscore tussen 25 en 75
	Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
	Percentielscore (nog) niet bepaald

Het Dongemondcollege heeft vmbo-breed een 100% score gehaald in schooljaar 2021-2022. Totaal slaagpercentage geslaagden in 2021-2022 Dongemondcollege is 97,1% (is 476 van de 490 deelnemers).

Onderwijs aan nieuwkomers

Er zijn docenten die de opleiding NT2 hebben afgerond om de enkele leerlingen die we hebben te begeleiden met een taalachterstand. Medewerkers zijn geschoold in het begeleiden van leerlingen als gevolg van traumatische ervaringen extra ondersteuning nodig hebben.

Internationalisering

Dongemond college heeft de ambitie om alle leerlingen een werkweek met mogelijkheden om deze in het buitenland te volgen.

Onderzoek

Het Dongemond college onderzoekt het lidmaatschap van Wetenschap Oriëntatie Nederland (WON). Dit is een community van scholen die samen wetenschap oriëntatie een nadrukkelijke plek geven in het curriculum. In 2022 zijn diverse informatieve gesprekken geweest.

Inspectie

Er is geen inspectiebezoek geweest.

Visitatie

Er vond geen bestuurlijke visitatie plaats.

Passend onderwijs

De kern van Passend Onderwijs is het uitgangspunt dat alle leerlingen passende ondersteuning krijgen bij hun ontwikkeling naar volwassenheid, waarbij het behalen van een diploma of startkwalificatie een ambitie is.

Het Dongemond college heeft vanuit de lumpsum aan onderstaande doelen structureel geld uitgegeven:

- alle leerlingen hebben een plek die past bij de onderwijsondersteuningsbehoefte, ook als dat extra inspanning van de school vraagt;
- 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.

Naast de beschikking ad. € 303.000 (2022-2023) schoolondersteuningsbudget is er ook een beschikking ad. € 50.000 (2022-2023) voor het project "Verwachtingsvorming op het Dongemond Made" door RSV (Regionaal Samenwerkings Verband Breda e.o.) verstrekt. Vanuit de gelden van het RSV (Regionaal Samenwerkings Verband Breda e.o.) wordt er onder toezicht van de ondersteuningscoördinatoren op onderstaande punten extra ondersteuning aangeboden, dus bovenop de basisondersteuning. Deze ondersteuning bestaat bijvoorbeeld uit extra ondersteuning op het gebied van:

- dyscalculie
- dyslexiespecialist
- faalangstreductie
- motorisch remedial teacher)
- sova training
- taallessen (NT 2 en overige taalachterstand)
- reken- en wiskunde ondersteuning
- individuele leerlingbegeleiding

Het ondersteuningsteam overlegt maandelijks met de directie over de ontwikkelingen binnen het ondersteuningsaanbod. Dit aanbod is tevens periodiek-structureel onderwerp van gesprek in de onderwijskundige teams, met mentoren en teamleiders.

Nationaal Programma Onderwijs (npo)

Een kleine terugblik. Op 30 september 2021 heeft de MR het NPO plan voor het schooljaar 2021-2022 goedgekeurd. Op basis van de evaluatie met teamleiders, directie, NPO docenten en leerlingen zijn er een aantal verbeteringen voor schooljaar 2022-2023 aangebracht. Op dit aangepaste NPO plan is door de MR op 28 juni 2022 instemming verleend.

De resultaten van de inzet van NPO-plan '22-23 zijn te herleiden uit de jaarlijkse scans die gekoppeld zijn aan de NPO-interventies, de cijferontwikkeling en de enquêtes die onder leerlingen en medewerkers zijn afgenomen. Uit deze bronnen blijkt dat de inzet van medewerkers -waaronder extra onderwijsassistenten- die specifieke kennis hebben over de sociaal emotionele ontwikkeling van leerlingen heeft geleid tot betere en persoonlijkere ondersteuning van leerlingen. We zien het eigenaarschap bij leerlingen toenemen. Alle mentoren hebben een intensieve training gevolgd, waardoor zij tevens beter in positie zijn gekomen. Het structurele extra aanbod van ondersteuningslessen, gericht op het wegwerken van vertragingen, laat een lichte verbetering van resultaten zien (doorstroomcijfers). De jaarlijks Cito-toetsen geven geen vergelijkingsmogelijkheden op schoolniveau, maar kunnen na een paar jaar wel een trend of ontwikkeling laten zien.

Een van de voorwaarden van het ontvangen van de middelen was het opstellen van een schoolscan, een meting onder de leerlingen: een nulmeting. Die schoolscan hebben de mentoren de afgelopen jaren afgenomen in: maart 2021, november 2021, mei 2022 en november 2022. Door het afnemen van de schoolscan is er een goed en breed beeld van de leerlingen: er is zicht op de cognitieve resultaten, de metacognitieve vaardigheden, de sociaal emotionele ontwikkeling en de praktische vaardigheden.

Vanaf september 2022 zijn we gestart met de Dongemond uren (DCU). Een band in het midden van het rooster waarin mentoruren, persoonlijke ontwikkeling (po) uren, keuze werktijd (kwt) uren en het npo aanbod is opgenomen. Uitgangspunt is het vergroten van het eigenaarschap van onze leerlingen. Voor alle leerlingen is er aanbod, gericht op extra ondersteuning en of verrijking/talentontwikkeling.

Op basis van de menukaart, beschikbaar gesteld door de overheid, zijn effectief bewezen interventies gekozen. Uit deze menukaart zijn de volgende interventies gekozen:

- A. Meer onderwijstijd voor de kernvakken om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- B. Effectieve inzet om kennis en vaardigheden bij te spijkeren
 - a. Een-op-een begeleiding,
 - b. Individuele instructie,
 - c. Feedback en
 - d. Instructie in kleine groepen.
- C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
 - a. Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen
- D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- E. Extra inzet van personeel
- F. Faciliteiten en randvoorwaarden

Toekomstbestendig onderwijs Dongemond college

We streven naar een plan voor de komende schooljaren: 2023-2024 en 2025. In die jaren zullen we het npo aanbod vertalen naar een structureel aanbod van ondersteuning en talentontwikkeling. We dienen hierbij rekening te houden met een afbouw in financieel opzicht. Het besluit om de inzet van de middelen over een langere periode in te zetten is de strategische keuze die hieraan ten grondslag ligt. De Dongemond uren staan in de lessentabel en worden meegenomen in de formatie.

Landelijk zien we een toename in sociaal emotionele problematiek, die herkennen we ook in onze organisatie. De mentorgesprekken gaan/zijn/blijven een cruciaal onderdeel in de gesprekkencyclus met leerlingen.

Toetsing en examinering

De twee examencommissies (VMBO en HV) hebben in 2022 regelmatig overleg gevoerd met de directie. De rol van de voorzitters werd voorheen ingevuld door een directeur, maar met ingang van het school jaar 2022-2023 werd deze rol belegd bij teamleiders.

De voorzitters en examensecretarissen hebben in de 2022 nascholing gevolgd en die kennis actief gedeeld en besproken met de overige collega's.

Het toetsbeleidsplan is in 2022 verder geïmplementeerd, enigszins met vertraging als gevolg van corona, verder geïmplementeerd. Het verstevigen van de operationele afstemming over toetsing en examinering tussen de locaties en tussen de afdelingen is verder gerealiseerd. In de gesprekken tussen directie en teamleiders zijn onderwerpen als toetsvisie, het toetsbeleid en de maatregelen rondom kwaliteitsborging structureel onderwerp van gesprek.

De volgende stap is om formatief evalueren verder te implementeren. Een toenemend aantal docenten wordt hiertoe geschoold, in de toekomst willen we onze nieuwe collega's nadrukkelijk meenemen in de scholing formatie evalueren.

Sociale veiligheid

Convenant Veilige school is ondertekend, waarin protocollen tot veiligheid geborgd zijn. Deze protocollen worden in de teams besproken en via casusbesprekingen jaarlijks geactualiseerd. Ieder jaar wordt er een tevredenheidsonderzoek onder de leerlingen afgenomen die voldoet aan de eisen van de Inspectie. Het resultaat is terug te vinden op "Scholen op de Kaart" ([Scholen op de kaart - Vind en vergelijk scholen in de buurt](#)). Op 1 november 2022 heeft er een ouderavond met het thema Pesten plaatsgevonden. De GSA (Gender and Sexuality Alliance) heeft afgelopen jaar diverse activiteiten georganiseerd. Het Dongemond college is een school waarin iedereen zichzelf mag zijn en dat willen we op diverse momenten laten zien. We willen dat iedereen, of dat nu leerlingen of medewerkers van onze school zijn, zich veilig voelt en daar willen we ook op aangesproken worden.

PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

In het Strategisch HR beleid dat in 2022 is vastgesteld zijn een aantal doelen gesteld.

Doel/ beleidsvorm	Behaald/ niet behaald	Opmerking
Bekwaamheden	Dit kan nog steeds beter. Er zijn met name met Ewise gesprekken gaande over hoe dit beter in te zetten	Professionalisering middels E-Wise en Goodhabit; ook leraren moeten zich blijvend ontwikkelen en blijven
Duurzaam leiderschap	Er is een veranderingsmanager aangetrokken om de Teamleiders in positie te brengen.	Met name Teamleiders in positie brengen
Duurzame inzetbaarheid en vitaliteit	Traning Verzuim en uitleg wet Poortwachter; een vervolg traject inzake frequent verzuim gesprekken zullen nog plaatsvinden. Daarnaast zal HR een grotere rol gaan spelen middels de rol van verzuimcoach.	Training leidinggevend; PMO. Alles valt of staat met een Teamleider die zich realiseert wat de impact is als een medewerker ziek is.
Professionele leercultuur	Coaches, een introductie met daaraan gekoppeld enkele cursussen die de beginnende docent in de eerste twee jaar moet oppakken.	In eerste instantie aandacht voor de beginnende docent

Doel/ beleidsvorm	Behaald/ niet behaald	Opmerking
 gerealiseerd		
 gedeeltelijk gerealiseerd		
 niet gerealiseerd		

Toekomstige ontwikkelingen

Het verwachte 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.

Uitkeringen na ontslag

De kosten voor uitkeringen na ontslag bedragen in 2022 € 70K ten laste van Dongemond college. Dit betreffen de kosten WW, WW+ en WGA.

Uitkeringen na ontslag zullen een steeds belangrijker deel gaan uitmaken van de begroting. Hier kunnen we bijna geen maatregelen tegen ondernemen. Het is ondoenlijk om iedereen een vast contract te geven vanwege het feit dat onze formatie afhankelijk is van het aantal leerlingen dat bij onze school wordt ingeschreven en de groeiend incidentele bekostiging (subsidies). Wij zijn hierbij afhankelijk van wat de politiek besluit. Mocht minister Wiersma zijn plannen tot uitvoering brengen dan zal iedere leraar in de toekomst meteen een vast contract moeten krijgen. Dit betekent dat er in de toekomst dan meer rekening gehouden moet worden met een extra post en dat is de transitievergoeding als wij door formatie afscheid moeten nemen van leraren.

Daarnaast is iedere school verplicht eigen risicodragers, zodat alle aanvragen van WW, WW+ en WGA voor eigen rekening komen.

Onderzocht wordt nog of wij ons daar wellicht voldoende tegen kunnen verzekeren. Er zijn contacten met Randstad om medewerkers die hun baan kwijt raken begeleiden naar een nieuwe baan.

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 wordt 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.

Convenantsmiddelen

Met het convenant 'Aanpak lerarentekort' zijn in november 2019 extra middelen beschikbaar gesteld die kunnen worden aangewend voor ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leerkrachten, begeleiding van zijinstromers en/of onderwijsinnovatie.

- Het totale bedrag dat per schoolbestuur te besteden is bedraagt € 345.716 (ontvangen in december 2019);
- In 2020 is € 172.858 uitgegeven;
- In 2021 is het restant ad. € 172.858 uitgegeven;
- Het onderwijzend personeel is actief betrokken geweest bij de besteding van de extra middelen.
- Van de middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' is bij benadering de volgende percentages besteed in 2020-2021 aan onderstaande bestedingsdoelen;
 - Ontwikkeltijd = 0%
 - Werkdrukverlichting = 100% (inzetten onderwijsassistenten)
 - Begeleiding startende leraren c.q. zij-instromers = 0%
 - Onderwijsinnovatie = 0%
 - Overige doelen = 0%

Werkdruk

Er kan nog geen verantwoording afgelegd worden over de invulling van de middelen (€ 245.147) die beschikbaar zijn voor de collectieve werkdrukverlichting.

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. In april 2023 is een eerste uitkomst gedeeld.

De volgende items worden uitgewerkt:

- Fruit op het werk
- Bijdrage fitness abonnement
- Vervangen van surveillance uren door externen
- Vergroening (binnen en buiten)
- Koffievoorziening

Voor de individuele werkdrukverlichting hebben de medewerkers extra PB uren gekregen. Over 2022 zijn deze uren uitbetaald vanwege het overgangsjaar. Voor komend schooljaar gaan medewerkers in gesprek met hun leidinggevende 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

In kalenderjaar 2023 staat een eerste evaluatie gepland en krijgen we zicht op in hoeverre onze acties leiden tot het bereiken van de voorgenomen doelen.

HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Het doel/beleidsvoornemen.

De overige uitgaven die sterk gerelateerd zijn aan het strategisch beleidsplan zijn uitgaven gericht op bouwkundige aanpassingen, het investeren in duurzame energie en verdere uitrol van zaken die meer gedigitaliseerd en gepersonaliseerd onderwijs mogelijk maken. In 2021 werd de nieuwbouw in Raamsdonksveer opgeleverd en voor de jaren 2021 en 2022 zijn investeringen gedaan in het kader van het werken naar een fysiek gezonde leer- en werkomgeving (Frisse Scholen B) en verduurzaming (LED verlichting). Op de unit havo/vwo is een binas-plein gerealiseerd met daarin een keuken voor het lesvak biologie en verzorging.

Hiermee geven we invulling aan het inrichten van een fysiek inspirerende leer- en werkomgeving voor leerlingen en medewerkers.

Frisse scholen B

Het uitgangspunt is het kader van het plan "Frisse Scholen". Hierbij is een gezond binnenklimaat en duurzaamheid het uitgangspunt. Dit voornemen kreeg een extra urgentie tijdens de corona pandemie. Na metingen te hebben verricht werden de Meerjaren Onderhoudsplannen herzien om zaken gelijktijdig aan te passen. Instemming werd, na voorleggen van de plannen en de uitgangspunten, verkregen van de RVT en de MR en een positief vanuit de ouder klankbordgroepen. Gekozen werd voor niveau B uit het plan Frisse Scholen 2015. Adviseurs Klicktet, Marquart, ZRI werden betrokken bij het opstellen van een Plan van Eisen en daarna zijn d.m.v., een meervoudig onderhandse aanbesteding de uitvoerders geselecteerd en is het werk opgestart. Met deze aanpak is het CO2 gehalte in de lesruimtes verlaagd en wordt het klimaat m.b.v. top koeling beheerst (locatie Raamsdonksveer). De werkzaamheden in het kader van "frisse scholen B" voor de locatie Made worden in 2023 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.

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. Verder wordt in de nabije toekomst de sloop van het brugklasgebouw gerealiseerd en vindt een oriëntatie plaats op de herbesteding van de grond. Er wordt een format opgesteld waarin de professionalisering/ondersteuning van het Dongemond college op het gebied van onderhoud, begeleiding en verantwoording wordt vastgelegd.

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.

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. Vanaf 1-8-2022 hebben alle leerlingen op het Dongemond college de beschikking over een eigen device.

Er zijn goede basisvoorzieningen en we blijven de komende jaren investeren in het verbeteren van onze huisvesting (naar Frisse scholen B) en (digitale) infrastructuur. Doel is dat deze basisvoorzieningen toekomstbestendig 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 financiële middelen in de vorm van subsidies. Op korte termijn dragen deze subsidies bij aan de door ons gestelde doelen, echter wij voorzien hierdoor financiële risico's op langere termijn.

Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is opgesteld met als doel in ieder geval de algemene reserves op een verantwoord niveau te houden. Hierin is rekening gehouden met de wensen t.a.v. investeringen en school specifieke zaken. Inzet van personeel is opgenomen in het bestuur formatieplan 21/22 en 22/23.

In de begrotingsbrief 2022 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 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. Onzeker is de toekomstige verwerkingswijze van de voorziening groot onderhoud na 2024.

Investeringsbeleid

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.

Aan de basis van de investeringen 2022 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.

Treasury

Op grond van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 is het treasurywet van 2018 geactualiseerd. Op basis van dit treasurywet worden de overtoollige kasgelden door middel van deposito's en/of spaarrekeningen vrijwel risicoloos belegd. In het verslagjaar werden de overtoollige kasgelden op

bedrijfsspaarrekeningen bij de Rabobank aangehouden. Door de keuze voor de Rabobank en bedrijfsspaarrekeningen 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 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Rijksbijdragen	22.261.371	19.982.933	21.118.523
Overige overheidsbijdragen en subsidies	282.320	298.569	211.719
Baten werk in opdracht van derden			
Overige baten	455.043	213.010	441.963
TOTAAL BATEN	22.998.734	20.494.512	21.772.197
Personeelslasten	18.380.315	16.998.339	17.098.415
Afschrijvingen	887.779	957.163	807.481
Huisvestingslasten	917.317	852.519	954.235
Overige lasten	2.491.429	2.232.090	1.994.490
TOTAAL LASTEN	22.676.840	21.040.111	20.854.621
Saldo baten en lasten	321.894	-545.599	917.576
Saldo financiële baten en lasten	117.897	-31.400	-34.741
Saldo buitengewone baten en lasten			
TOTAAL RESULTAAT	439.791	-576.999	882.835

Toelichting op resultaat 2022

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage is € 2.278K hoger dan begroot. Dit komt met name door de OCW-subsidie Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim ad. € 1.061K, de prijsbijstelling bekostiging ad. € 508K en de verantwoorde bijdrage over 2022 van de subsidie Basisvaardigheden ad. € 572K.

De rijksbijdragen zijn in 2022 € 1.142 K hoger t.o.v. 2021. Deze worden m.n. veroorzaakt door;

- € 837K meer basisbekostiging,
- € 569K minder ontvangen NPO gelden,
- € 786K meer inzake onderwijsakkoord,
- € 572K meer verantwoorde subsidie Basisvaardigheden.
- € 484K minder aan diverse toegekende subsidies.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn in 2022 iets lager t.o.v. de begroting.

Daarentegen zijn de overige overheidsbijdragen en subsidies in 2022 € 71K hoger t.o.v. 2021.

Dit betreft m.n. de vrijval SUVIS subsidie.

Overige baten

De overige baten zijn in 2022 € 242K hoger t.o.v. de begroting.

Dit komt voornamelijk door meer detachering personeel naar derden en de bijdrage ouders leermiddelen. De overige baten zijn in 2022 iets hoger t.o.v. 2021. Dit betreft met name de ouderbijdragen werkweken in 2022 (na Corona).

Personele lasten

De personeelskosten zijn in 2022 gestegen met 1.382K t.o.v. de begroting.

Hiervan komt € 1.325K door de inzet van formatie (intern / extern) mede t.b.v. Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Van de NPO middelen is € 33.473 zijnde 3,6% van het totale budget 2022 besteed aan inhuur van personeel niet zijnde in loondienst (PNIL). De overige extra medewerkers zijn aangesteld op projectbasis. Daarnaast zijn de dotaties personele voorzieningen € 192K hoger (spaarverlof/ jubileumvoorziening/duurzame inzetbaarheid/transitievergoeding NPO/uitkeringskosten) en zijn er meer uitkeringen ontvangen.

De personeelskosten zijn in 2022 gestegen met 1.282K t.o.v. 2021. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door meer loonkosten(FTE) ad. € 967K, meer inhuur personeel OP en OOP ad. € 312K, hogere dotatie personele voorzieningen ad € 50K, hogere kosten Arbo ad. € 46K, werving personeel ad. € 15K en lagere kosten nascholing personeel ad. € 38K, meer uitkeringen ad. € 53K en lagere overige personele kosten ad. € 17K .

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in 2022 € 70K lager t.o.v. de begroting door later dan gepland investeren.

De afschrijvingen zijn in 2022 € 80K hoger t.o.v. 2021. Dit komt door extra afschrijvingen van de nieuwe investeringen.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 65K hoger in 2022 t.o.v. de begroting. Dit komt met name door de hogere huurlasten, onderhoudslasten , energie en water en schoonmaakkosten.

De huisvestingskosten zijn € 37K lager in 2022 t.o.v. 2021. De huurlasten zijn met € 17K gestegen, € 51K meer onderhoudskosten, € 65K minder aan advieskosten huisvesting, € 52K minder dotatie voorziening onderhoud en € 12K meer aan overige huisvestingskosten (i.v.m. interne verbouwing en binnenklimaat).

Overige lasten

De overige lasten zijn € 259K hoger in 2022 t.o.v. de begroting doordat met name de kleine inventaris en apparatuur gestegen zijn met € 173K (inrichting n.a.v. interne verbouwing) en de leer- en hulpmiddelen met € 46K.

De overige lasten zijn € 497K hoger in 2022 t.o.v. 2021. Dit wordt met name veroorzaakt door € 9K meer aan administratie en beheer, € 134K meer aan leer- en hulpmiddelen, € 313K meer aan kleine inventaris & apparatuur en € 41K aan overige lasten (LOB en LLN VAVO).

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn in 2022 € 148K hoger t.o.v. de begroting.

De financiële baten en lasten zijn in 2022 € 152K hoger t.o.v. 2021. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de interestbate uit de contante waarde van de gevormde voorzieningen.

Toelichting op de balans 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa	12.298.729	10.087.080
Financiële vaste activa		
VASTE ACTIVA	12.298.729	10.087.080
Vorraden		
Vorderingen	213.995	173.699
Kortlopende effecten		
Liquide middelen	9.095.440	9.709.050
VLOTTENDE ACTIVA	9.309.435	9.882.749
TOTAAL ACTIVA	21.608.164	19.969.829
Algemene reserve	3.471.312	3.180.367
Bestemmingsreserves (publiek)	7.551.218	7.365.498
Bestemmingsreserves (privaat)	406.996	443.870
Overige reserves en fondsen		
EIGEN VERMOGEN	11.429.526	10.989.735
VOORZIENINGEN	1.930.523	2.770.927
LANGLOPENDE SCHULDEN	3.290.406	3.212.729
KORTLOPENDE SCHULDEN	4.957.709	2.996.438
TOTAAL PASSIVA	21.608.164	19.969.829

Materiële vaste activa

De materiele vaste activa is gestegen met € 2.211K. Dit wordt veroorzaakt in 2022 door investeringen/desinvesteringen ten hoogte van € 3.099K (Dit betreffen met name investeringen gebouwen ad. 741K, technische installaties ad. € 1.154K, inventaris en apparatuur ad. € 682K en onderhanden verbouwingen ad. € 509K). De afschrijvingen bedragen € 888K in 2022.

Vorderingen

De Vorderingen zijn met € 40K gestegen. De vooruitbetaalde kosten/nog te ontvangen bedragen zijn met € 33K gestegen en de debiteuren met € 3K.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn met € 613K gedaald. Deze mutatie wordt in het kasstroomoverzicht verder toegelicht.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is met € 440K gestegen, zijnde het positieve resultaat 2022. De algemene reserve (publiek) stijgt met € 291K (genormaliseerd resultaat), de bestemmingsreserve (publiek) stijgt met € 186K en de bestemmingsreserve (privaat) daalt met € 37K t.o.v. 31-12-2021.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn t.o.v. 31-12-2021 met € 840K gedaald, waarbij de totale onttrekkingen € 1.092 bedragen, € 99K vrij valt, € 492K gedoteerd wordt in 2022 en € 141K aan rentebaten (contante waarde) wordt gecorrigeerd.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn met € 78K gestegen door passivering van de ontvangen gelden van de Gemeente Geertruidenberg (SUVIS subsidie binnenklimaat Havo-VWO) ad. € 340K minus het kortlopende deel en de inzet voor 2022 ad € 79K en de inzet voor de verbouwing Made ad € 40K en de inzet voor de nieuwbouw Raamsdonksveer ad € 143K.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 1.961K gestegen. Per 31-12-2022 is de subsidie Basisvaardigheden 2023/2024 als vooruit ontvangen subsidie opgenomen ad. € 1.863K, crediteuren zijn per 31-12-2022 € 79K lager t.o.v. 31-12-2021 en de verschuldigde belastingen en sociale verzekeringen liggen € 99K hoger (met name loonbelasting).

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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 paragraaf 2.2. 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 door gemandateerd aan de directie en hoofden van dienst. Het mandaat dat het college van bestuur geeft aan de directie en de hoofden van dienst is beschreven in het managementstatuut. Zaken die de directeuren vervolgens mandateren aan de teamleiders zijn vastgelegd in het directiestatuut. Vanwege een wijziging per 1 augustus 2021 in de organisatiestructuur dient het managementstatuut en het directiestatuut opnieuw te worden 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/hoofd 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 kasgelden.

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 hoofden van dienst te raadplegen m.b.v. diverse softwareapplicaties. In 2022 is een start gemaakt deze gegevens real time beschikbaar te krijgen.

De belangrijkste risico's en onzekerheden zijn in beeld gebracht. Op basis daarvan is in 2022 een aanzet gemaakt met het efficiënter (digitaal) vormgeven van het inkoop- en het verdere verwerkingsproces. Daarnaast is een start gemaakt met de verdere digitalisering binnen HR.

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. Regionale ontwikkelingen
- C. Lerarentekort
- D. Gebouwen aangepast aan toekomstige eisen
- E. 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 en innovatieve nieuwbouw in Raamsdonksveer. We onderzoeken voor de locatie Made, in samenwerking met het primair onderwijs in onze gemeenten een eventuele opzet van een Tienercollege. Er is veel draagvlak voor een dergelijk college en het Dongemond college wil graag samen met de betrokken besturen primair onderwijs starten met de voorbereidingen om te kunnen starten op 1 augustus 2024.

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 het samenwerkingsverband 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. Lerarentekort

De afgelopen jaren is de aandacht voor het lerarentekort 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.

Beheersmaatregel 9: We zetten waar nodig vanaf schooljaar 2022-2023 extra middelen in om personele fricties en te hoge werkdruk als gevolg van de overstap van de bestaande naar de nieuwe lessentabel te voorkomen. Enkele jaren geleden is een bedrag van € 900.000 uit de algemene reserves aangehouden om de gevolgen van krimp en de hiermee verwachte kwalitatieve frictie op te vangen.

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 is een start gemaakt om tegemoet te komen aan de eis van Frisse scholen B. In twee gemeenten die niet volledig bijdragen aan de verantwoorde onderwijshuisvesting zijn permanent investeringen nodig. We weten niet wat de toekomst aan nieuwe eisen met zich meebrengt, maar willen op basis van de huidige bekostiging niet blijven investeren in grote verbouwingen/aanpassingen.

Beheersmaatregel 10: 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 gaan 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 cyberrisk/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 11: 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 12: 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 13: 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.

Continuïteitsparagraaf

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

	2022	2023	2024	2025
Made	525	568	557	539
VMBO	749	733	772	780
HAVO-VWO	750	696	704	709
Aantal leerlingen	2024	1.997	2.033	2.028

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 geprognosticeerde leerlingen aantal. Het Dongemond college heeft geen specifieke groeiambitie.

Investerings

	2022	2023	2024	2025
Gebouwen	759K	121K	-	-
Technische installaties	1.154K	2.295K	-	-
Inventaris en apparatuur	677K	588K	670K	246K
Totaal	2.590K	3.004K	670K	246K

Er is geen sprake van doordecentralisatie. In 2023 zal er volgens de investeringsbegroting € 3.004K aan investeringen worden gepleegd. Deze investeringen worden uit eigen middelen gefinancierd met uitzondering van de te ontvangen Suvius subsidie in het kader van de verbetering binnenklimaat. VMBO € 339.597, Made € 210.000.

FTE per 31 december

Aantal FTE	2022	2023	2024	2025
Bestuur / management	3,4	4,0	3,0	3,0
Personeel primair proces / docerend personeel	148,9	143,3	146,7	146,1
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	63,9	61,7	60,9	58,4
Totaal	216,2	209,0	210,6	207,5

In de meerjarenbegroting is begroot op totale FTE's. In bovenstaande tabel is er voor 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. De FTE inzet als gevolg van de toekenning subsidie versterking basisvaardigheden is niet opgenomen in de begroting 2023 vanwege de late toekenning in 2022. De organisatie dient voor te sorteren op het effect van de inzet van incidentele subsidie middelen. Medewerkers worden op basis van een projectcontract aan het Dongemond college verbonden. Deze contracten kennen een looptijd die afgestemd is op de incidentele middelen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten in meerjarig perspectief

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rijksbijdragen	22.261.371	21.337.583	20.414.531	20.079.995
Overige overheidsbijdragen en subsidies	282.320	455.374	238.475	236.067
Baten werk in opdracht van derden				
Overige baten	455.043	368.342	292.301	291.692
TOTAAL BATEN	22.998.734	22.161.299	20.945.307	20.607.754
Personeelslasten	18.380.315	18.103.867	18.111.315	17.319.945
Afschrijvingen	887.779	1.101.034	1.153.747	1.136.067
Huisvestingslasten	917.317	1.073.759	799.305	802.999
Overige lasten	2.491.429	3.043.697	2.979.604	2.722.945
TOTAAL LASTEN	22.676.840	23.322.357	23.043.971	21.981.956
Saldo baten en lasten	321.894	-1.161.058	-2.098.664	-1.374.202
Saldo financiële baten en lasten	117.897	12.500	12.500	11.500
Saldo buitengewone baten en lasten				
TOTAAL RESULTAAT	439.791	-1.148.558	-2.086.164	-1.362.702

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. In de begroting 2024 en 2025 lopen de projectcontracten af en daardoor zal de totale fte inzet dalen. In de begroting 2023 is rekening gehouden met € 162.000 extra kosten NPO en deze worden onttrokken uit de reserve Nationaal Programma Onderwijs. Dit geldt ook voor de kosten van het project versterking basis vaardigheden, hiervoor is in de begroting € 242.000 opgenomen. De kosten voor de sloop van het brugklasgebouw € 223.000 zijn opgenomen in de begroting 2023 en ook deze dienen onttrokken te worden aan de reserve nieuwbouw Raamsdonksveer.

In de begroting 2023 is tevens rekening gehouden met extra kosten inhuur personeel € 450.000 t.b.v. vervanging ziekte en organisatie ontwikkeling en nascholing.

Er blijft structureel geld over aan het einde van het jaar, in nagenoeg alle onderwijssectoren, mede vanwege van incidentieel niet begrote subsidies. Het Dongemond college hanteert het beleid het eigen vermogen te verlagen. Dit is zichtbaar in de meerjarenbegroting.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	12.298.729	14.202.048	13.718.841	12.828.839
Financiële vaste activa				
VASTE ACTIVA	12.298.729	14.202.048	13.718.841	12.828.839
Voorraden				
Vorderingen	213.995	200.000	200.000	200.000
Kortlopende effecten				
Liquide middelen	9.095.440	7.394.529	5.600.934	4.802.018
VLOTTENDE ACTIVA	9.309.435	7.594.529	5.800.934	5.002.018
TOTAAL ACTIVA	21.608.164	21.796.577	19.519.775	17.830.857
Algemene reserve	3.471.312	3.536.253	3.709.669	3.058.954
Bestemmingsreserves (publiek)	7.551.218	6.377.539	4.158.479	3.486.892
Bestemmingsreserves (privaat)	406.996	367.176	326.656	286.256
Overige reserves en fondsen				
EIGEN VERMOGEN	11.429.526	10.280.968	8.194.804	6.832.102
VOORZIENINGEN	1.930.523	1.289.731	869.569	828.609
LANGLOPENDE SCHULDEN	3.290.406	3.936.504	3.710.824	3.486.348
KORTLOPENDE SCHULDEN	4.957.709	6.289.375	6.744.578	6.683.798
TOTAAL PASSIVA	21.608.164	21.796.577	19.519.775	17.830.857

- De Raad van Toezicht heeft de begroting 2023 goedgekeurd op 16 december 2022 onder voorbehoud van positieve advisering van de MR. MR heeft positief geadviseerd op 26 januari 2023.
- De verwachte resultaten in de komende jaren zijn gemuteerd op de algemene reserve. Met de negatieve resultaten wordt het eigen vermogen verder afgebouwd.
- Nota bene: het verloop van de balansposten vanaf 2023 strookt niet met de (werkelijke) cijfers van 2022. In de vastgestelde meerjarenbegroting is uitgegaan van een prognose over 2022.

Het Dongemond college zet in de periode na 2022 extra middelen in voor:

1. Het behouden van extra personeel in een periode van krimp om de kwaliteit van het onderwijs te kunnen handhaven.
2. In al onze bestaande schoolgebouwen wordt het binnenklimaat verbeterd en verder verduurzaamd (Verbetering binnenklimaat gebouwen Havo-VWO is in 2022 gerealiseerd, de overige gebouwen volgen in 2023).

Deze maatregelen zijn in de gegevensset van deze paragraaf verwerkt en levert als gevolg hiervan in de jaren 2022 – 2025 een hogere signaleringswaarde op en daarmee zal er geen sprake meer zijn van een bovenmatig eigen vermogen. De signaleringswaarde als verhoudingsgetal (publiek eigen vermogen: signaleringswaarde) daalt van 1,04 in 2021 naar 0,47 in 2025.

Toelichting bij de balans

Het Dongemond college beschikt over voldoende financiële middelen om zijn 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 2022 in de loop van de jaren af. Voor een nadere toelichting op de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar hoofdstuk 2.

Met het in acht nemen van beheersingsmaatregelen in ons risicomanagement was de financiële buffer eind 2022 goed te noemen.

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signaleringswaarde
Solvabiliteit II (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0.62	0.53	0.46	0.43	Ondergrens: < 0,3
Weerstandvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0.49	0.46	0.39	0.33	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	1.88	1.21	0.86	0.75	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%	0.02	-0.05	-0.10	-0.07	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	-0.095	-0.248	-0.345	-0.386	Bovengrens: > 0
Reservepositie (ratio)	0.88	0.67	0.54	0.47	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (ratio) op basis van algemene reserve	0.28	0.24	0.26	0.22	Afhankelijk van de financiële positie

Toelichting op de financiële positie

De kengetallen vertonen een afwijkend beeld omdat niet alle NPO-middelen zijn ingezet, maar als zodanig wel positief doorwerken in de kengetallen. Hierdoor geven deze kengetallen geen duidelijk beeld van de regulier 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 0,59 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 0,48 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 ruim voldoende en is hoger dan de signaleringswaarde 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 2022 is hiermee logischerwijs ook positief.

Mogelijk bovenmatig vermogen

De Inspectie van het Onderwijs heeft nieuwe signaleringswaarden ontwikkeld voor bovenmatige reserves bij onderwijsinstellingen. Minister Slob heeft 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 naar verwachting ten laste van het eigen vermogen en ten gunste van de voorziening groot onderhoud.

De signaleringswaarde ligt ultimo 2022 € 1.536K 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 jaarverslag en afgezet tegen het publiek eigen vermogen. Dit levert het volgende overzicht op:

	2021	2022	2023	2024	2025
Publiek eigen vermogen	€ 10.545.865	€ 11.022.530	€ 9.913.792	€ 7.868.148	€ 6.545.846
Signaleringswaarde	€ 10.186.720	€ 12.558.206	€ 14.791.531	€ 14.461.174	€ 13.872.014
Verschil	€ 359.145	€ -1.535.676	€ -4.877.739	€ -6.593.026	€ -7.326.169

Het overzicht toont dat de signaleringswaarde vanaf 2022 hoger is dan het publiek eigen vermogen van het Dongemond college. Dit verschil wordt steeds groter doordat er tot en met 2024 nog incidentele subsidies verwerkt zijn in de baten(NPO). Op dit moment is er geen zicht op dergelijke subsidies, die vanaf 2025 verstrekt zullen worden en zijn dan ook niet meegenomen in dat jaar.

Tevens loopt de formatie op basis van de huidige bezetting door en is nog niet aangepast aan de dan passende bezetting. In de begroting 2024 zal hiermee rekening worden gehouden, hetgeen een betere verhouding zal geven tussen het publiek eigen vermogen en de signaleringswaarde.

JAARREKENING

Toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

Het bestuur is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP en heeft, in geval van een tekort, geen verdere verplichtingen in de vorm van aanvullende bijdragen anders dan toekomstige hogere premies. De dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022 110,9% (31-12-2021: 110,2%) en ultimo februari 2023 114,1%. De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de dekkingsgraden over de laatste 12 maanden) eind 2022 bedroeg 118,61% (ultimo 2021: 102,72%), ultimo februari 2023 119,08%.

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	10-40 jaar
Noodlokalen	3 jaar
Schoolmeubilair	20 jaar
Inrichting vaklokalen	15-20 jaar
Kantoormeubilair	20 jaar
Uitbreiding LO-materialen	15 jaar
Technische installaties gebouwen	10-15 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.

Voorziening duurzame inzetbaarheid (LPB)

Een personeelslid heeft op grond van de CAO VO jaarlijks de beschikking over een basisbudget van 50 klokuren. In de nieuwe CAO-afspraken zijn deze 50 klokuren verhoogd naar 90 klokuren per 1-1-2022. 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.

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 sterfttekans', 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.

Voorziening langdurig ziekteverzuim

De voorziening wordt berekend op grond van 70% van 'loon werknemersverzekeringen t.b.v. WW/WIA' waarbij rekening is gehouden met een inschatting van de kans op arbeidsongeschiktheid en de arbeidsongeschiktheidsklasse. Deze voorziening is tegen een contante waarde, berekend op grond van de rentevoet per ultimo van het verslagjaar van de Nederlandse Staatsobligatie 2 jaar, op de balans opgenomen.

Voorziening transitievergoeding NPO

In de voorziening transitievergoeding NPO is de verwachting opgenomen voor een wettelijke verplichte transitievergoeding na de looptijd van het NPO. Deze werkloosheidskosten kunnen uit deze voorziening bekostigd worden.

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, van de gemeente Geertruidenberg een bijdrage aan de nieuwbouw in Raamsdonksveer en de SUVIS Havo-VWO 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 de bepaling van het resultaat

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum wordt verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva, zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden, zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Activa				
1.1. Vaste activa				
1.1.2. Materiële vaste activa	12.298.729		10.087.080	
<u>Totaal vaste activa</u>		12.298.729		10.087.080
1.2. Vlottende activa				
1.2.2. Vorderingen	213.995		173.699	
1.2.4. Liquide middelen	9.095.440		9.709.050	
<u>Totaal vlottende activa</u>		9.309.435		9.882.749
<u>Totaal activa</u>		<u>21.608.164</u>		<u>19.969.829</u>
2. Passiva				
2.1. Eigen vermogen		11.429.526		10.989.735
2.2. Voorzieningen		1.930.523		2.770.927
2.3. Langlopende schulden		3.290.406		3.212.729
2.4. Kortlopende schulden		4.957.709		2.996.438
<u>Totaal passiva</u>		<u>21.608.164</u>		<u>19.969.829</u>

RESULTAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Realisatie 2021 EUR
3. Baten			
3.1. Rijksbijdragen	22.261.371	19.982.933	21.118.523
3.2. Overige overheidsbijdragen en subsidies	282.320	298.569	211.710
3.5. Overige baten	455.043	213.010	441.963
<u>Totaal baten</u>	22.998.734	20.494.512	21.772.197
4. Lasten			
4.1. Personeelslasten	18.380.315	16.998.339	17.098.415
4.2. Afschrijvingen	887.779	957.163	807.481
4.3. Huisvestingslasten	917.317	852.519	954.235
4.4. Overige lasten	2.491.429	2.232.090	1.994.490
<u>Totaal lasten</u>	22.676.840	21.040.111	20.854.621
<u>Saldo baten en lasten</u>	321.894	-545.599	917.576
6. Financiële baten en lasten	117.897	-31.400	-34.741
Totaal resultaat	439.791	-576.999	882.835

KASSTROOMOVERZICHT

(indirecte methode)

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	321.834		317.576	
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen	887.773		807.481	
-mutaties voorzieningen	-840.404		45.568	
		369.269		1.770.625
Veranderingen in vlottende middelen:				
-vorderingen	-40.236		30.334	
-schulden	1.961.271		280.297	
		1.920.975		310.631
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.290.244		2.081.256
Ontvangen interest	140.763		2.016	
Betaalde interest	-163.600		-52.177	
Rentemutatie contante waarde voorzieningen	140.734		15.420	
		117.897		-34.741
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.408.141		2.046.515
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in MVA	-3.104.787		-5.369.682	
Desinvesteringen materiële vaste activa	5.358		2.256.909	
		-3.099.429		-3.112.773
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.099.429		-3.112.773
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Inzet financiering Mede/Raamsdonksveer	-40.000		-40.000	
Financiering nieuwbouw Raamsdonksveer			127.559	
Inzet financiering nieuwbouw Raamsdonksveer	-142.904		-134.692	
Ontvangen SUVIS Havo/VWO Gem Geertruidenberg	340.076			
Inzet SUVIS Havo/VWO Gem Geertruidenberg	-79.495			
		77.677		-47.133
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		77.677		-47.133
Mutatie liquide middelen		-613.610		-1.113.391

Verloop geldmiddelen

Stand per begin boekjaar	9.709.050	10.822.441
Mutaties in boekjaar	-613.610	-1.113.391
Stand per eind boekjaar	<u>9.095.440</u>	<u>9.709.050</u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Vaste activa
 Materiële vaste activa

1.1.2. Materiële vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2022 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2022 EUR	Boekwaarde 1-1-2022 441.963	Investerings EUR	Des- investerings EUR	Afschrijvingen EUR	Aanschafprijs 31-12-2022 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2022 EUR	Boekwaarde 31-12-2022 EUR
Gebouwen en terreinen									
1.1.2.1. Gebouwen	7.185.226	1.780.271	5.404.955	740.912		376.147	7.919.592	2.149.873	5.769.720
1.1.2.1 Technische installaties	1.634.181	258.587	1.375.594	1.154.413		132.172	2.779.258	381.424	2.397.834
1.1.2.2. Terreinen	260.131	113.498	146.633	18.080		15.031	261.991	112.310	149.681
1.1.2.3. Inventaris en apparatuur	3.171.236	1.279.608	1.891.628	682.503	5.358	364.429	3.595.245	1.390.902	2.204.343
1.1.2.5. In uitvoering en vooruitbetalingen	1.268.270		1.268.270	508.880			1.777.150		1.777.150
	13.519.044	3.431.964	10.087.080	3.104.787	5.358	887.779	16.333.237	4.034.508	12.298.729

Investerings in projecten die uit meerdere deelbetalingen bestaan, worden geactiveerd na oplevering en dan in de juiste rubriek gerubriceerd. Tot die tijd worden ze gerubriceerd in de categorie 'in uitvoering en vooruitbetalingen'.

De gemeenten Drimmelen en Geertruidenberg zijn eigenaar van de schoolgebouwen in Made en Raamsdonksveer met uitzondering van het Technasium en enkele noodlokalen in Raamsdonksveer. De verzekerde en de WOZ-waarde van de schoolgebouwen is op grond van ontvangen informatie van beide gemeenten als volgt weer te geven:

Peildatum	Verzekerde waarde 1 januari 2022	WOZ-waarde 1 januari 2021
Made (gemeente Drimmelen)	€ 11.229.011	€ 4.683.000
Raamsdonksveer (gemeente Geertruidenberg)	€ 30.648.561	€ 11.511.000
Totaal	€ 41.877.572	€ 16.194.000

Vlottende activa

1.2.2. Vorderingen	31-12-2022		31-12-2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Debiteuren</u>				
1.2.2.1. Debiteuren	4.650		1.801	
1.2.2.7. Ouder(s)/verzorger(s)	5.808		5.275	
		10.458		7.076
1.2.2.2. OCW/EZK				82
1.2.2.3. Overige overheden		37.612		38.152
1.2.2.10 Overige		-561		-3.728
1.2.2.11. BTW				
1.2.2.12. Vooruitbetaalde kosten	167.042		117.073	
1.2.2.14. Nog te ontvangen interest	29		8	
1.2.2.15. Nog te ontvangen bedragen	1.691		19.291	
Overlopende activa		168.761		136.372
1.2.2.16. Af: Voorziening wegens oninbaarheid		-2.275		-4.255
<u>Vorderingen</u>		213.995		173.699
1.2.4. Liquide middelen	31-12-2022		31-12-2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.4.1. Kasmiddelen	4.360		3.325	
1.2.4.2. Tegoeden op bank- en girorekeningen	9.091.080		9.705.725	
<u>Liquide middelen</u>	9.095.440		9.709.050	

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

Per 31 december 2022 was het saldo op de bankrekeningen (rekening-courant) € 3.100.923 (31-12-2021: € 107.949) en op de bedrijfsspaarrekeningen € 5.990.157 (31-12-2021: € 9.597.776).

De creditrente bedraagt¹ op de spaarrekeningen tot en met € 100.000 0,25%, op de rekening-courant rekeningen (zakelijke beheerrekeningen) 0% en voor alle rekeningen boven de € 100.000 0,25%.

¹ Peildatum 30 maart 2023

Passiva

2.1. Eigen vermogen	Stand per 1 januari 2022		Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2022	
	EUR	EUR			EUR	EUR
2.1.1.1. Algemene reserve (publiek)						
Algemene reserve						
- algemeen	3.180.367		290.945		3.471.312	
- subsidie basisvaardigheden						
		3.180.367				3.471.312
2.1.1.2. Bestemmingsreserve (publiek)						
- Reserve BAPO	32.570		-18.530		14.040	
- Reserve huisvesting (2009-2010)	35.726		-3.629		32.097	
- Reserve technasium	481.139		-49.507		431.632	
- Reserve verbouwing Made (2016)	535.171		-54.673		480.498	
- Reserve nieuwbouw R'Veer (2021)	1.840.726		-124.420		1.716.306	
- Reserve binnenklimaat (2022)	2.569.943		94.817		2.664.760	
- Reserve verbouwing havo-vwo (2022)	879.674		-155.443		724.231	
- Reserve NPO (2021-2025)	990.549		-76.207		914.342	
- Reserve Basisvaardigheden (2022-2024)			573.312		573.312	
		7.365.498				7.551.218
2.1.1.3. Bestemmingsreserve (privaat)						
- Reserve onderwijsvernieuwing	443.870		-36.874		406.996	
		443.870				406.996
Eigen vermogen		10.989.735	439.791			11.429.526

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 (zie § 5.6.4) 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. De omvang van het aan te houden bedrag bedraagt ultimo 2022 € 1.121.250. € 1.121.250 (2021: € 1.088.600) van het eigen vermogen is als frictiebudget geormerkt. Zie § 5.6.4, beheersmaatregel 9 voor een nadere toelichting.

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.

De BAPO-regeling, welke als doel heeft het behouden van senioren voor het arbeidsproces door taakverlichting en –vermindering maakt per 1 augustus 2014 geen onderdeel meer uit van de cao voor de VO-sector. Personeel dat gebruik maakte van de BAPO-regeling (vanaf 52 jaar tot einde dienstverband) koos ervoor de feitelijke jaartaak te verminderen tegen gedeeltelijke inlevering van het salaris. De toekomstige bijdrage van de werkgever in het totaal van de gespaarde BAPO-uren is aan te merken als een uitgestelde beloning, waarvoor een reserve van € 14.040 is gevormd. Met ingang van 2010 worden de BAPO-kosten als periodekosten beschouwd.

De bestemmingsreserve is als volgt bepaald:

Per balansdatum is per BAPO-gerechtigde werknemer vastgesteld wat zijn/haar saldo aan BAPO-uren is. Dit saldo is het resultaat van het totaal gespaarde recht aan BAPO-uren minus de feitelijk opgenomen BAPO-uren.

Nadat het totaal van de gespaarde uren per personeelscategorie (directie, onderwijsgevend personeel en onderwijsondersteunend personeel) is uitgedrukt in fte's, zijn deze vermenigvuldigd met een gemiddelde personeelslast respectievelijk met het aandeel van de werkgeversbijdrage.

Evenals voorgaande jaren is in de berekening van de bestemmingsreserve BAPO geen rekening gehouden met blijf- en sterfttekansen.

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 wordt 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 (2022-2024)

In 2022 is het totale bedrag van de toegekende subsidie Basisvaardigheden ontvangen. Deze middelen kunnen worden ingezet vanaf september 2022 t/m januari 2024. Het deel over 2022 is in de baten verantwoord; in 2022 zijn hiervoor nog geen kosten gemaakt. Per balansdatum is een bestemmingsreserve gecreëerd voor de nog niet bestede middelen.

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.

2.2. Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31 december 2022	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	418.967	168.126	58.288	23.121		505.685	50.000	455.685
2.2.1.2. Spaarverlof	133.926	21.102	9.456	13.472	-25.387	106.713	54.039	52.674
2.2.1.4. Jubileumgratificatie	376.951	72.718	31.471	33.253	-102.855	282.090	10.827	271.263
2.2.1.5. Uitkeringen	233.826	96.707	70.127	23.700	-11.805	224.901	54.917	169.984
2.2.1.6. Langdurig ziekteverzuim	5.616			5.616				
2.2.1.7. Transitievergoeding NPO		25.957			-687	25.270	25.270	
2.2.3. Voorziening Groot onderhoud	1.601.640	107.100	922.876			785.864	667.964	117.900
Voorzieningen	2.770.927	491.710	1.092.218	99.162	-140.734	1.930.523	863.017	1.067.506

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 langdurig ziekteverzuim

In de voorziening langdurig ziekteverzuim is opgenomen de verplichting, die het Dongemond college heeft, tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten.

Voorziening transitievergoeding NPO

In de voorziening transitievergoeding NPO is de verwachting opgenomen voor een wettelijke verplichte transitievergoeding na de looptijd van het NPO. Deze werkloosheidskosten kunnen uit deze voorziening bekostigd worden.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening kent een looptijd van 10 jaar voor de jaren 2023 t/m 2032. Het Meerjarig Onderhoudsplan (MOP) wordt om de vijf jaar geactualiseerd, tenzij tussentijds belangrijke gebeurtenissen zich voordoen. De dotatie voor 2022 bedraagt € 107.100 (2021: € 159.396).

2.3. Langlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
	EUR	EUR
2.3.7. Overige langlopende schulden	3.290.406	3.212.729
<u>Langlopende schulden</u>	<u>3.290.406</u>	<u>3.212.729</u>

Dit betreffen de bijdragen aan de interne verbouwing in Made, aan de nieuwbouw in Raamsdonksveer en de in 2022 ontvangen SUVIS Havo-VWO. 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:	€ 306.667	(2021: € 346.667)
Gemeente Geertruidenberg:	€ 2.723.159	(2021: € 2.866.062)
SUVIS Havo-VWO:	€ 260.580	

2.4. Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.4.8. Crediteuren		296.890		375.374
2.4.4. Schulden aan OCW / EZ		18.130		13.249
2.4.9. Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Loonheffing	621.917		538.529	
Premies sociale verzekeringen	218.277		203.255	
BTW	3.298		2.972	
		843.492		744.756
2.4.10 Pensioenen		235.711		233.254
2.4.12. Overige kortlopende schulden		438.896		424.904
2.4.13. Vooruitontvangen college- en les gelden (Ouderbijdrage)	57.977		25.139	
2.4.14. Vooruitontvangen subsidies OCW/EZK niet geoormerkt	1.881.169		56.279	
2.4.14. Vooruitontvangen subsidies OCW/EZK geoormerkt	155.479		174.334	
2.4.16. Vooruitontvangen overige subsidies	73.990		79.230	
2.4.19. Egalisatierekening inventaris na 1997	12.250		14.944	
2.4.19. Reservering te betalen bindingstoelage	51.170		48.112	
2.4.17. Reservering vakantiegeld	532.000		508.128	
2.4.17. Reservering vakantiedagen	70.856		105.877	
2.4.19. Overige	289.697		192.858	
Overlopende passiva		3.124.589		1.204.901
<u>Kortlopende schulden</u>		<u>4.957.709</u>		<u>2.996.438</u>

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	20-7-2022	Nee	
Regeling subsidie zij-instroom 2017	VO1091439	19-11-2021	Ja	
Basisvaardigheden	VNB22-VO-0055	11-11-2022	Nee	

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:		10:	10:	10:	10:	10:	10:

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	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
Subsidie GLTL20124 pilot praktijkger.prog.	VO124587469	30-11-2020	1161.715	1109.966	126.258	183.708	129.109	118.284	194.533
		Totaal:	1161.715	1109.966	126.258	183.708	129.109	118.284	194.533

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. Doordat de energieprijzen in 2022 fors gestegen zijn, is de gemiddelde marktwaarde van energie in 2022 hoog, hetgeen tot gevolg heeft dat de SDE-subsidie naar een lager bedrag zal worden bijgesteld. Dit wordt verrekend met het reeds uitbetaalde maandelijks voorschot.

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. De waarde van de gas- en elektriciteitslevering in 2022 bedraagt voor gas circa € 158.600 en voor elektriciteit circa € 92.200.

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 € 705.000. Het contract kent een looptijd van 4 jaar en is aangehouden voor het schooljaar 2023-2024.

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.

Model E. Overzicht verbonden partijen

Model E: VERBONDEN PARTIJEN								
Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire Zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Stichting Binnensportaccommodatie Geertruidenberg	Stichting	Geertruidenberg	4	€ 168.160	€ 6.459	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. Eén bestuurslid is een medewerker van het Dongemond college.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Baten

3.1. Rijksbijdragen	Realisatie 2022		Begroting 2022		Realisatie 2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1.1.1. Rijksbijdragen OCW	19.847.491		19.339.450		18.919.224	
3.1.1.1. Rijksbijdragen OCW / EZ		19.847.491		19.339.450		18.919.224
3.1.2.1. Geoomerkte OCW-subsidies	254.553		260.769		252.689	
3.1.2.1. Niet-geoomerkte OCW-subsidies	1.808.632		52.601		1.535.016	
3.1.2. Overige subsidies OCW / EZ		2.063.184	441.963	313.370		1.787.705
3.1.3.3. Ontv.doorbetalen Rijksbijdrage SWV	350.696		330.113		411.594	
3.1.3. Inkomensoverdracht van rijksbijdragen		350.696		330.113		411.594
3.1. Rijksbijdragen		22.261.371		19.982.933		21.118.523

3.2. Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	Realisatie 2022		Begroting 2022		Realisatie 2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.2.2.2. Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	286.390		209.169		190.601	
3.2.2.3. Overige overheden	-4.071		89.400		21.109	
Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden		282.320		298.569		211.710

3.5. Overige baten	Realisatie 2022		Begroting 2022		Realisatie 2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.5.1. Opbrengst verhuur	1.065		2.840		801	
3.5.2. Detachering personeel	48.843		21.664		46.885	
3.5.5. Ouderbijdragen	50.118		66.162		61.174	
3.5.5. Verhuur kluisjes	16.420		6.751		9.616	
3.5.5. Bijdrage ouders niet gratis leermiddelen	79.876		200		42	
3.5.9. Catering	1.045		-		-	
3.5.10. Overige vergoedingen personeel	39.226		23.600		96.174	
3.5.10. Overige opbrengsten	215.756		88.521		224.000	
3.5.10. Vrijval egalisatierekening	2.694		3.272		3.272	
Overige baten		455.043		213.010		441.964

Lasten

4.1. Personeelslasten

	2022		Begroting 2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.1.1.1. Brutolonen en salarissen	13.272.276		12.407.244		12.378.340	
4.1.1.2. Sociale lasten	1.644.177		1.537.017		1.622.407	
4.1.1.5. Pensioenpremies	2.072.069		1.937.020		2.020.620	
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		16.988.521		15.881.280		16.021.367
4.1.2.1. Dotaties personele voorzieningen	351.358		158.894		301.622	
4.1.2.2. Lasten personeel niet in loondienst	679.743		461.200		371.605	
4.1.2.3. Overig	507.978		547.965		498.214	
4.1.2 Overige personele lasten		1.539.079		1.168.059		1.171.441
4.1.3 Af: uitkeringen		-147.285		-51.000		-94.393
<u>Personeelslasten</u>		18.380.315		16.998.339		17.098.415

Het Dongemond college is voor de Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (WIA) eigenrisicodragers. De gemiddelde verloonde personele bezetting in 2022 bedroeg 216,2 fte (2021: 208,2 fte).

De kosten voor externe inhuur van personeel zijn in 2022 wederom hoger dan was begroot. De intentie was om dit zo minimaal als mogelijk te doen en alleen bij uiterste noodzaak. Aangezien de krapte op de arbeidsmarkt nog steeds voortduurt is het ons niet gelukt om voor een aantal vacatures mensen in loondienst te nemen. Voor het onderwijsondersteunend personeel betrof dit een 2-tal conciërges, een roostermaker, een medewerkster personeelszaken (HR) en een ambulante begeleider.

Bij het onderwijsgevend personeel hebben we in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs gewerkt met klassenverkleining. Daarbij is veel gebruikt gemaakt van onze flexibele schil en extra inzet van eigen medewerkers. Echter zijn hier ook een aantal externe docenten voor ingehuurd.

4.2. Afschrijvingen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.2.2. Materiële vaste activa			
Gebouwen	376.147	390.238	328.858
Technische installaties	132.172	177.032	95.408
Terreinen	15.031	15.197	14.331
Inventaris en apparatuur	361.734	371.424	365.612
Vrijval Egalisatierekening (afschrijv. investeringen geoordeelde doelsubsidies)	2.694	3.272	3.272
<u>Afschrijvingen</u>	887.779	957.163	807.481

4.3. Huisvestingslasten

	Realisatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Realisatie 2021 EUR
4.3.1. Huurlasten	148.744	117.100	129.808
4.3.2. Verzekeringslasten	1.764	1.830	1.736
4.3.3. Onderhoudslasten (klein onderhoud)	195.835	156.681	165.655
4.3.4. Energie en water	254.071	199.500	255.253
4.3.5. Schoonmaakkosten	120.525	88.350	99.165
4.3.6. Belastingen en heffingen (huisvesting)	11.398	8.350	7.882
4.3.7. Dotatie voorziening onderhoud	107.100	161.478	159.396
4.3.8. Overige	77.880	119.230	135.340
<u>Huisvestingslasten</u>	917.317	852.519	954.235

Op grond van het meerjarig onderhoudsplan vond in 2022 een dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaats van € 107.100 (2021: € 159.396).

4.4. Overige lasten

	Realisatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Realisatie 2021 EUR
4.4.1. Administratie en beheer	344.903	332.672	334.537
4.4.2. Inventaris en apparatuur	943.882	770.203	628.861
4.4.3. Leer- en hulpmiddelen	1.082.345	1.036.160	948.665
4.4.5. Overige	120.299	93.056	82.426
Overige lasten	2.491.429	2.232.090	1.994.489

Onder de administratie- en beheerslasten (rubriek 4.4.1) is voor accountantskosten van Mazars N.V. een bedrag van € 26.136 (2021, Mazars N.V.: € 29.329) opgenomen.

De kosten betreffen accountants-honoraria voor:

- Onderzoek jaarrekening € 18.360 (2021: € 20.570)
- Andere controleopdrachten € 3.240 (2021: € 3.630)
- Aanvullende werkzaamheden € 4.536 (2021: € 5.129)

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

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
6.1.1. Rentebaten	140.763		30.358
6.2.1. Rentelasten	-22.866	-31.400	-65.099
Financiële baten en lasten	117.897	-31.400	-34.741

Van de voorzieningen die per balansdatum tegen contante waarde zijn gewaardeerd dient de mutatie in de voorziening als gevolg van rente te worden gepresenteerd als een interestlast of interestbate (RJ 252.317). In het verslagjaar is een bedrag van € 140.734 voor rente voorziening (2021: € 30.350) als interestbate geboekt. De overige rentebaten betreft rentebaten spaarrekening ad. € 29 (2021: € 8). Over de aangehouden tegoeden bij de bank was over het verslagjaar een rentevergoeding aan de bank verschuldigd van € 22.866 (2021: € 50.169). De overige rentelasten inzake voorziening bedraagt nihil (2021: € 14.930).

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 € 168.000 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 2022 geen werknemers in dienst c.q. in dienst geweest, waarvan de beloning hoger was dan de bezoldigingsnorm. Van 1 januari 2022 – 1 september 2022 was de heer drs. G.A.A.M. Steenbakkers voorzitter van het College van Bestuur. De heer drs. G.A.A.M. Steenbakkers is opgevolgd per 1 september 2022 door mevrouw D.M. Heeroma. De heer drs. G.A.A.M. Steenbakkers heeft in september 2022 de werkzaamheden overgedragen 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 2022						
bedragen x 11	drs. G.A.A.M. Steenbakkers	D.M. Heeroma MCM		mr. dr. J.A.F. Vallert	drs. A.G.C.G. Hesselink	
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Voorzitter college van bestuur		Directeur / lid managementteam	Directeur / lid managementteam	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000		1,0000	1,0000	
Dienstbetrekking?	ja	ja		ja	ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1120.840	135.789	10	1103.599	197.684	
Beloningen betaalbaar op termijn	120.385	16.623	10	116.930	115.677	
<i>Subtotaal</i>	<i>1141.225</i>	<i>142.411</i>		<i>1220.529</i>	<i>113.360</i>	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	1168.000	156.000		1168.000	1168.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag						
Bezoldiging	1141.225	142.411		1220.530	113.360	
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 2021						
bedragen x 11	drs. G.A.A.M. Steenbakkers		M.A.P.M. van den Kieboom	mr. dr. J.A.F. Vallert	drs. A.G.C.G. Hesselink	
Functiegegevens	Voorzitter college van		Directeur / lid managementteam	Directeur / lid managementteam	Directeur / lid managementteam	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12		1/1 - 30/09	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000		1,0000	1,0000	1,0000	
Dienstbetrekking?	Ja		Ja	Ja	Ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1116.096		186.450	198.960	189.396	
Beloningen betaalbaar op termijn	119.918		113.756	116.674	114.453	
<i>Subtotaal</i>	<i>1136.014</i>		<i>1100.205</i>	<i>1115.634</i>	<i>1103.849</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1163.000		1121.915	1163.000	1163.000	
Bezoldiging	1136.014		1100.205	1115.634	1103.849	

Evenals de hiervoor vermelde topfunctionarissen ontvingen overige functionarissen in 2022 geen bezoldiging boven het individuele WNT-maximum.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022							
bedragen x 11		C.M. Clarijs	mr. M. Verhaeren - Sterrenberg	C.P.M. van Oorschot RA	V.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 - 31/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging		19.748	16.520	13.803	10	16.520	16.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		125.200	116.800	19.800	113.300	116.800	116.800
-/- 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.
Gegevens 2021							
bedragen x 11	mr. mr. A.P.J.M. de Raaijmakers	C.M. Clarijs	mr. M. Verhaeren - Sterrenberg	C.P.M. van Oorschot RA	V.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 2021		1/1 - 1/8	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	14.568	17.331	16.091	16.092	14.568	12.521	12.521
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.201	19.716	116.300	116.300	116.300	15.448	15.448

OVERIGE GEGEVENS

VASTSTELLING JAARREKENING DOOR COLLEGE VAN BESTUUR

De jaarrekening 2022 is vastgesteld door het college van bestuur van de Stichting voor Katholiek Voortgezet Onderwijs in het Dongemondgebied d.d. 6 juni 2023.

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 € 439.791 als volgt ten laste van het eigen vermogen te brengen:

- | | | | |
|---|---|---------|--|
| - | € | 290.945 | ten gunste van de algemene reserve |
| - | € | 18.530 | 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) |
| - | € | 124.420 | ten laste van de bestemmingsreserve nieuwbouw R'veer (2021) |
| - | € | 94.817 | ten gunste van de bestemmingsreserve binnenklimaat (2022) |
| - | € | 155.443 | ten laste van de bestemmingsreserve verbouwing havo-vwo (2022) |
| - | € | 76.207 | ten laste van de bestemmingsreserve NPO (2021-2025) |
| - | € | 573.312 | ten gunste van de bestemmingsreserve Basisvaardigheden (2022-2024) |
| - | € | 36.874 | 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 2022 € 11.429.526.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na balansdatum geen andere gebeurtenissen voorgedaan die het financiële overzicht van het vermogen per 31 december 2022 en het resultaat over 2022 materieel beïnvloeden.