

Jaarverslag  
2017  
OSG De Hogeberg  
Den Burg - Texel



De Hogeberg

Openbare scholengemeenschap  
VMBO - HAVO - VWO

## Inhoud

Bestuursverslag 2017 .....	5
<b>A. Algemeen</b> .....	5
<b>Kernactiviteit</b> .....	5
<b>Doelstelling</b> .....	5
Juridische structuur.....	5
Invulling Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur .....	5
Verslag toezichthouder .....	6
Organisatiestructuur .....	6
Verantwoording ten aanzien van belanghebbenden .....	7
<b>B. Bestuursbeleid</b> .....	8
Algemeen .....	8
Leerlingen.....	8
In- en uitstroomgegevens schooljaar 2016 – 2017 .....	8
Onderwijs .....	8
Examens 2017 .....	9
Kwaliteit .....	10
Burgerschapsvorming.....	15
Personeel.....	15
<b>C. Financieel beleid</b> .....	17
Resultaat 2017 .....	17
Resultaat en eigen vermogen .....	17
Afschrijvingen .....	17
Financieel toezicht, interne risicobeheersing en controle .....	18
Treasurybeleid .....	18
Risicoparagraaf .....	18
Continuïteitsparagraaf .....	19
Algemeen .....	19
Financieel toezicht, interne risicobeheersing en controle .....	19
Planning & Control cyclus.....	19
Uitgangspunten bij de meerjarenbegroting.....	19
Leerlingprognose .....	20
Personele prognose in fte's .....	20
Exploitatie begroting 2016 – 2021 .....	21
Balans 2016 - 2021 .....	22
<b>D. Financiële situatie op de balansdatum</b> .....	23
De balans is als volgt: .....	23
Resultaat in vergelijking met cijfers 2016. ....	24
Toelichting vergelijkende cijfers 2017 >>>> 2016. ....	24

<b>Vergelijking cijfers 2017 met begroting 2017</b> .....	27
Begroting 2018 .....	28
Jaarrekening 2017 .....	30
Grondslagen .....	30
FK Financiële Kengetallen .....	33
MAB Model A Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming) .....	34
B Model B Staat v. Baten en Lasten over 2017 .....	35
MC Model C Kasstroomoverzicht 2017 .....	36
VA Vaste activa .....	37
VV Vlottende Activa .....	38
EL Effecten & Liquide middelen .....	38
EV Eigen vermogen .....	39
VL Voorzieningen LL schulden .....	39
KS Kortlopende schulden .....	40
Overzicht geormerkte subsidies OCW en EL&I (RJ 660, model G) .....	41
OB Overheidsbijdragen .....	42
AB Andere baten .....	42
LA Lasten .....	43
FB Financieel en buitengewoon .....	44
VT Verplichte Toelichting .....	45
Controleverklaring .....	50

Bestuursverslag  
2017  
OSG De Hogeberg



De Hogeberg

Openbare scholengemeenschap  
VMBO - HAVO - VWO

# Bestuursverslag 2017

## **A. Algemeen**

### **Kernactiviteit**

De Openbare Scholengemeenschap De Hogeberg is een scholengemeenschap voor Voortgezet Onderwijs, statutair gevestigd in Den Burg op Texel en bestaat uit de volgende schooltypen:

- Voorbereidend Middelbaar Beroeps Onderwijs met
  - o de beroepsgerichte leerwegen basis en kader
  - o de MAVO.
- Hoger Algemeen Voortgezet Onderwijs.
- Voorbereidend Wetenschappelijk Onderwijs.

De leerlingen zijn vrijwel allen afkomstig van het eiland Texel.

### **Doelstelling**

De missie van de OSG is:

OSG De Hogeberg is een brede, kleinschalige school waar gepersonaliseerd onderwijs centraal staat. Een school met leerlingen en medewerkers die het beste uit zichzelf halen en trots zijn op zichzelf en anderen. Een school met leerlingen die met zelfvertrouwen een volgende stap in de maatschappij kunnen zetten.

### **De visie van OSG De Hogeberg:**

Het streven is dat onze school gekenmerkt wordt door docenten die professioneel werken. Zij dragen ertoe bij dat leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen. OSG De Hogeberg staat in 2020 landelijk bekend als een school met gepersonaliseerd onderwijs.

De school heeft als ambitie om één van de betere vernieuwende scholen in Nederland te worden. Dit betekent dat in alle opzichten, zowel in algemeen vormende als maatschappelijke, alsook cognitieve en creatieve zin de opbrengsten als voldoende of zelfs (zeer) goed zijn te beoordelen. Niet alleen door de onderwijsinspectie, maar vooral ook door onze eigen leerlingen en ouders. Docenten zijn trots op hun leerlingen en hun resultaten, de leerlingen zijn trots op hun school.

Goed onderwijs en een inspirerend klimaat zijn de middelen waarmee we dit willen bereiken. De Hogeberg moet een school zijn waar alle leerlingen zich veilig en geborgen voelen en waar ze met plezier naar toe gaan. Om dit te realiseren is ingezet op gepersonaliseerd leren in de hele school. Hierin worden zowel de docenten als de leerlingen geschoold.

De OSG is een openbare school. Dit houdt in:

- De school is algemeen toegankelijk. Iedere leerling en iedere leerkracht is welkom, ongeacht zijn of haar sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond.
- Er wordt actief aandacht besteed aan de overeenkomsten en verschillen tussen kinderen, zonder voorkeur voor één bepaalde opvatting.
- De school heeft een openbaar bestuur.

### **Juridische structuur**

De OSG De Hogeberg is een niet zelfstandige rechtspersoonlijkheid bezittende gemeentelijke instelling voor Voortgezet Onderwijs en is op 1 augustus 1991 ontstaan uit fusie van R.S.G. Texel en Scholengemeenschap L.B.O. Texel. Het bestuur wordt gevormd door het College van Burgemeester en Wethouders van de Gemeente Texel. Het toezicht wordt uitgeoefend door de gemeenteraad van Texel.

### **Invulling Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur**

Het College van B&W is het bestuur van de OSG De Hogeberg. De gemeenteraad van Texel functioneert als raad van toezicht. Er is sprake van een expliciete onderschrijving van de Code Goed Bestuur van de VO-raad en worden de daaruit voorkomende verplichtingen nageleefd,

met inachtneming van de situatie van integraal bestuur. Per heden is het adviesrapport (Bestuurlijke) Toekomst OSG De Hogeberg in voorbereiding.

### **Verslag toezichthouder**

Het bestuursverslag is opgesteld namens het bestuur (college van Burgemeester en Wethouders) en wordt voorgelegd aan de toezichthouder (Gemeenteraad).

### **Bezoldiging bestuurders en toezichthouders**

OSG De Hogeberg is een dienst van de gemeente Texel. Omdat het bestuur het college van Burgemeester en Wethouders is en de toezichthouder de Gemeenteraad, is geen opgave gedaan van de bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders.

### **Organisatiestructuur**

De OSG De Hogeberg is gevestigd in één schoolgebouw aan de Haffelderweg 40. De directie geeft leiding aan de school als geheel. De leerlingen zijn onderverdeeld in 3 teams: vmbo/mavo/havo/vwo - leerjaren 1 en 2, vmbo/mavo – leerjaren 3 en 4, havo/vwo – leerjaren 3 t/m 6. Elk team wordt geleid door een teamleider. Deze geeft leiding aan de docenten die in het team werkzaam zijn.

Tenminste wekelijks voert de directie overleg over het te voeren c.q. gevoerde beleid.

Tenminste zes-wekelijks vindt overleg plaats tussen de directie van de school en de portefeuille houdende Wethouder van de Gemeente Texel. Daarnaast is er regelmatig overleg tussen de directie en het bestuur.

De verhouding tussen bestuur en directie, in het bijzonder het mandaat van de rector, is vastgelegd in het bestuurs- en directiestatuut, vastgesteld in 2005.

In 2017 bestond de directie uit één persoon: mevr. M.C. Engbrenghof-de Zeeuw, rector.

### **Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland**

Met ingang van 1 augustus 2014 functioneert de Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland. De centrale missie van het Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland VO (hierna SWV) luidt: "Alle leerlingen stromen gediplomeerd en/of op het hoogst haalbare niveau uit, en voor alle leerlingen en hun ouders die daarbij ondersteuning nodig hebben, is passende hulp georganiseerd."

Het SWV is een stichting waarbij negen schoolbesturen zijn aangesloten. Het SWV sluit met haar centrale missie aan bij de koers en de ambities van het in 2008 opgerichte Bestuurlijk Overleg Jeugd, Onderwijs en Zorg (BOJOZ) dat in dezelfde regio opereert, en waarin het SWV ook participeert.

### **Omschrijving van de samenwerking**

#### **Bestuur SWV**

Hierin worden deelnemende schoolbesturen worden door één persoon vertegenwoordigd. Er is sprake van bestuur op afstand. Het bestuur overlegt 1x per 6 weken met de directie van het SWV en fungeert als interne toezichthouder.

#### **Directie SWV**

De directie bestaat uit één directeur. Zij adviseert het bestuur, zit het platformoverleg voor, en geeft, in overleg met schooldirecties, leiding aan het gespecialiseerde personeel dat, in dienst van het SWV, werkzaam is voor de ondersteuningspunten in de scholen en voor de individuele arrangementen. Ook voert de directeur overleg met de medezeggenschapsraad en organiseert zij meerdere malen per jaar netwerkbijeenkomsten (inclusief deskundigheidsbevordering) voor de eigen medewerkers en de zorgcoördinatoren van de scholen.

#### **Platformoverleg van directieleden**

Alle bij het SWV aangesloten scholen zijn vertegenwoordigd in het platformoverleg. De leden van het platformoverleg dragen zorg voor de uitvoering van het beleid van het SWV op de

eigen school en worden daarbij ondersteund door de directie van het SWV. In het platformoverleg wordt de dagelijkse gang van zaken bij de ondersteuning op de scholen besproken. Worden kinderen en docenten voldoende ondersteund, en welke behoeften bestaan er eventueel op dat gebied?

Binnen het SWV wordt onderscheid gemaakt in verschillende vormen en zwaarte van ondersteuning. Er is sprake van vier schillen:

1. het primaire proces (de lessen in de klas);
2. basisondersteuning, in de school buiten de les (via ondersteuningspunten die zich richten op leerling, ouder en docent);
3. extra ondersteuning (via plaatsing in individuele arrangementen of het speciaal onderwijs);
4. ondersteuning buiten het onderwijs (geboden door het sociaal team Texel).

Een en ander is in Het plan van aanpak ondersteuningsstructuur door OSG de Hogeberg en Sociaal Team Texel, beschreven. Onder het motto: Goed onderwijs, passende onderwijsondersteuning en jeugdzorg waarbij de leerling en ouders centraal staan.

### **Verantwoording ten aanzien van belanghebbenden**

- In de medezeggenschapsraad (MR) zijn de direct belanghebbenden van de school vertegenwoordigd. Er is een personeelsgeleding met vertegenwoordigers van het onderwijzend en het onderwijs ondersteunend personeel. Er is een oudergeleding en een leerling geleding. De directie overlegt namens het bevoegd gezag met de MR. Dit overleg heeft betrekking op het verstrekken van informatie, het vragen van advies dan wel instemming met belangrijke voorgenomen besluiten van het bevoegd gezag. Dit overeenkomstig de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS). Daarmee speelt de MR een belangrijke rol in de horizontale verantwoording.
- Daarnaast is er een ouderraad en een leerlingenraad. De schoolleiding heeft regelmatig contact met deze raden en bespreekt de dagelijkse gang van zaken, voornemens en klachten. Hiermee vervullen beide een belangrijke rol als klankbord voor de schoolleiding.
- Ook is in het kader van kwaliteitsbeleid een begin gemaakt met het inrichten van klankbordgroepen per afdeling. In deze klankbordgroepen worden ouders en leerlingen bevraagd op hun ervaringen met de dagelijkse gang van zaken in de school.
- In de klankbordgroep gepersonaliseerd leren, zitten zowel ouders, als collega's als leerlingen. Deze klankbordgroep heeft tot doel om volgende stappen binnen gpl te toetsen bij alle belanghebbenden.
- Eveneens in het kader van kwaliteitsbeleid voert de school geregeld tevredenheidsonderzoeken uit onder personeel, leerlingen en ouders. De resultaten van deze onderzoeken worden in het kader van het landelijke project 'Vensters voor Verantwoording' gepubliceerd op [www.schoolvo.nl](http://www.schoolvo.nl). Dit levert meteen een benchmark op waarin de resultaten van de OSG vergeleken met die van de andere scholen die ook via "Vensters" verantwoording afleggen.

## **B. Bestuursbeleid**

### **Algemeen**

In februari 2016 is er een nieuw schoolplan voor OSG de Hogeberg vastgesteld. Het schoolplan vertrekt enerzijds vanuit de kaders zoals gegeven door het Strategisch Beleidsplan 2013 en anderzijds vanuit de Nota Toekomstvisie (12 maart 2014). Dit betekent dat de school kiest voor:

1. De omslag naar gepersonaliseerd leren
2. Kwalitatief hoogwaardig onderwijs
3. Doorstroom
4. Goede medewerkers
5. Een breed onderwijsaanbod
6. Minimaal basisniveau

Naar aanleiding van het schooljaar plan is een jaarplan opgesteld waaruit teamplannen zijn voortgekomen. Deze plannen zijn leidend geweest voor het handelen van de school. Op de leerlingendaling die zich heeft ingezet en die eerder al in De Nota Toekomstvisie OSG is beschreven is aangescherpt en heeft geleid tot een bestuursformatieplan waarin de gevolgen van de daling worden beschreven en berekend.

### **Leerlingen**

OSG De Hogeberg is het schooljaar 2017-2018 gestart met 826 leerlingen, een daling van 59 leerlingen ten opzichte van schooljaar 2016-2017.

### **In- en uitstroomgegevens schooljaar 2016 – 2017**

Aantal leerlingen 1 oktober 2016	885
Instroom tijdens schooljaar	+ 4
Uitstroom tijdens schooljaar	-/- 9
Uitstroom einde schooljaar	-/- 191
Instroom schooljaar 2017-2018	<u>+ 137</u>
Aantal leerlingen 1 oktober 2017	826

### **Onderwijs**

In 2017 is verder gewerkt aan de ontwikkeling van het Vernieuwde vmbo. De school heeft voor het profiel Diensten en Producten gekozen (D&P), waarin een breed aanbod van richtingen mogelijk is. Verder zijn er keuzevakken uitgewerkt, om een nog breder aanbod voor leerlingen te kunnen genereren. Op deze manier maken de leerlingen kennis met verschillende beroepsrichtingen. Hierbij is nauw samengewerkt met de bedrijven: beroepen speeddate, beroependag, (maatschappelijke) stages.

Verder is in september 2016 gestart met gepersonaliseerd leren in de hele school. Alle collega's zijn opgeleid tot coach en hebben een coachgroep waarmee ze de schooldag starten. Verder is de school ingericht en leerpleinen en kiezen leerlingen een aantal uren per week om te werken op een plein naar hun keuze.



## **Examens 2017**

Aan het examen 2017 VMBO/HAVO/VWO hebben 237 leerlingen deelgenomen.  
Hiervan zijn 210 leerlingen geslaagd en 27 leerlingen afgewezen.

VMBO basis	Geslaagd Afgewezen	20 leerlingen (100 %) 0 leerlingen
VMBO kader	Geslaagd Afgewezen	45 leerlingen (98 %) 1 leerling
MAVO	Geslaagd Afgewezen	57 leerlingen (80 %) 14 leerlingen
HAVO 2 <sup>e</sup> Fase	Geslaagd Afgewezen	58 leerlingen (87 %) 9 leerlingen
VWO 2 <sup>e</sup> Fase	Geslaagd Afgewezen	30 leerlingen (91 %) 3 leerlingen

### *Gespreid examen:*

MAVO	2 leerlingen
HAVO	3 leerlingen
VWO	1 leerling

### *Teruggetrokken voor eindexamen:*

VMBO kader	1 leerling
MAVO	2 leerlingen

## Kwaliteit

De school heeft voor 2017 positieve examenresultaten behaald. Het vwo scoort lager dan onze ambitie, maar wel voldoende als het gaat om eindexamenopbrengsten. De onderwijsinspectie beoordeelt de door de school geboden onderwijskwaliteit als voldoende.



Inspectie van het Onderwijs  
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en  
Wetenschap

# Onderwijsresultaten 2017

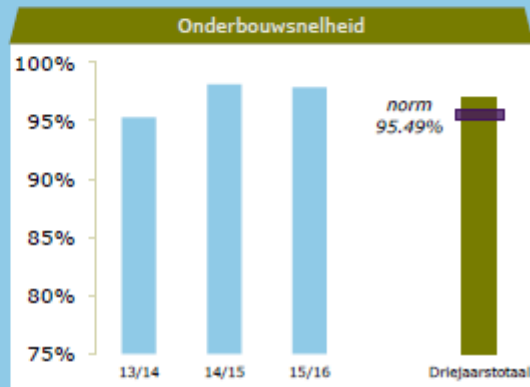
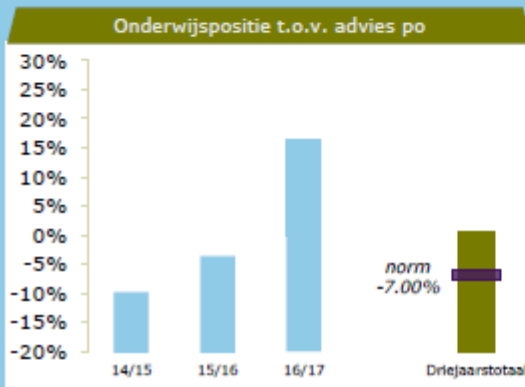
OSG De Hogeberg

1791 AS Den Burg

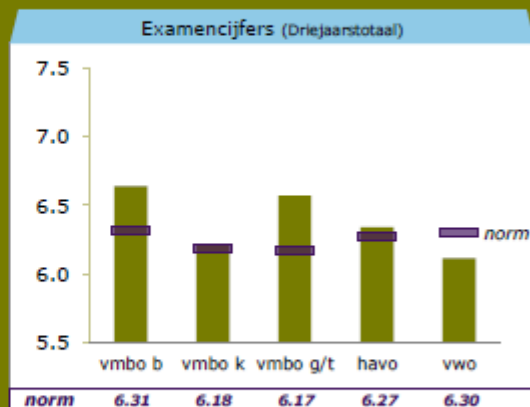
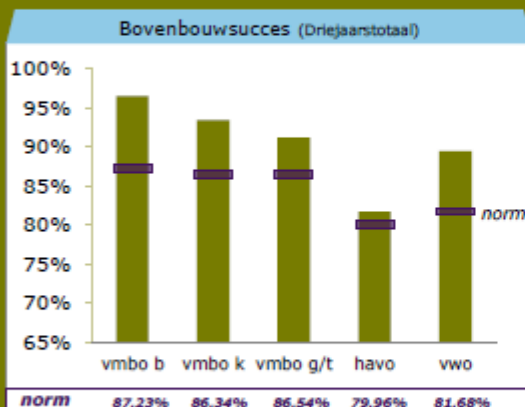
16KP-0

College van Burgemeester en Wethouders

## ONDERBOUW



## BOVENBOUW



Berekend  
oordeel

**VMBO B**  
voldoende

**VMBO K**  
voldoende

**VMBO G/T**  
voldoende

**HAVO**  
voldoende

**VWO**  
voldoende

## **Taal- en rekenbeleid**

### **TOA-volgsysteem**

Om de vorderingen wat betreft het niveau taal en rekenen te volgen neemt de school deel aan het Toets en Leerlingvolgsysteem TOA.

jaarlijks worden de toetsen Nederlandse leesvaardigheid en rekenen afgenomen in klas 1 (bij aanvang én eind brugklas) en 2 (eind klas 2), met in HAVO 3 de toets rekenen.

Naast de individuele terugkoppeling van de leerlingresultaten naar docenten, leerlingen en ouders, maken de reken- en taalcoördinator analyses van de schoolresultaten. Daarbij wordt voornamelijk gekeken naar de grote lijnen en trends.

### **Taal- en dyslexiebeleid**

Ons streven is dat taal voor de leerlingen geen struikelblok vormt om te komen tot een maximaal resultaat.

Dat betekent voor het taalbeleid van de OSG dat in principe elke docent óók een talentdocent is. Taalonderwijs is geen zaak van taalvakken alleen. De docent is zich bewust van de moeilijkheden die leerlingen in de taal kunnen ondervinden en bezit de vaardigheden om deze taal toegankelijker te maken. Bij elk vak, wordt aandacht besteed aan taal om de lesstof en de opdrachten goed te kunnen begrijpen.

Op de OSG is een taalcoördinator aangesteld. De taalcoördinator maakt samen met de schoolleiding en de taalwerkgroep een taalbeleidsplan. In deze schoolplanperiode zullen de volgende speerpunten worden uitgewerkt. Deze speerpunten komen voort uit voortzetting van reeds ingezet beleid en de schoolanalyse van de CITO toetsen (klas 1-2-3).

#### *Taal voor alle docenten*

We blijven werken aan de bewustwording van de essentie van taal in het gehele onderwijsproces, gedragen door alle medewerkers en het vaardiger worden om vak- en schooltaal toegankelijk te maken voor leerlingen.

Dit betekent dat we vakoverstijgende afspraken zullen maken op het gebied van:

- Het gebruik en toepassen van leesstrategieën
- Taalverzorging
- Schriftelijke opdrachten (verslagen e.d.) / mondelinge presentaties

Hierbij vindt een verbinding plaats vindt tussen de sectie Nederlands en de overige vakken. De uitwerking van de referentieniveaus worden hierbij als leidraad gebruikt.

Daarnaast zullen studiebijeenkomsten gepland worden om de vaardigheden opgedaan in de scholing 'Lezen in de vakken' op te halen en te verstevigen.

#### *Begeleiding leerlingen*

Een aantal leerlingen uit alle niveaus scoort zeer zwak op taalvaardigheden. Doel is deze achterstanden te verminderen zodat de kans op schoolsucces groter wordt. Deze begeleiding richt zich in eerste instantie op het verbeteren van de leesvaardigheden omdat deze vaardigheid juist een bepalende factor is voor dit schoolsucces.

Dat betekent dat we de komende vier jaar een structuur zullen neerzetten van signaleren en begeleiden van deze leerlingen, aansluitend bij de mogelijkheden die gepersonaliseerd leren hiervoor biedt. Uitgangspunt is dat de ondersteuning zoveel mogelijk op maat is en aansluit bij wat de leerling nodig heeft. Voor de uitvoering denken we aan het gebruik van tutoren en/of ICT.

#### *Overgang PO/VO*

Texel bevindt zich wat betreft de overgang PO naar VO in een unieke situatie omdat bijna 100% van de PO leerlingen doorstroomt naar de OSG. Dit biedt kansen om de overgang soepel te laten verlopen. Vanuit de schoolanalyse van de CITO toetsen komen aandachtspunten naar voren wat betreft deze overgang. We willen hierover in gesprek met het PO om te komen tot gezamenlijke afspraken. Hierbij gaat het om:

- Taalverzorging, met name de grammatica
- Engelse leesvaardigheid en woordenschat

### *Dyslexiebeleid*

Vanaf schooljaar 15-16 werkt de OSG samen met alle basisscholen van Texel aan een bovenschools project gericht op de dyslexiesoftware Sprint. Dit gebeurt in samenwerking met Lexima. Dit project stelt ernstig dyslectische leerlingen in staat te (leren) werken met deze software, te starten in het basisonderwijs.

Zo wordt een doorgaande lijn gewaarborgd van PO naar VO voor leerlingen met dyslexie. Het past binnen de uitgangspunten van passend onderwijs, gericht op het bieden van gelijke kansen.

De taalcoördinator en een dyslexiecoach hebben twee middagen verzorgd voor leerlingen en hun ouders om te leren omgaan met Sprint (in totaal ongeveer 15 leerlingen). Enkele leerlingen maken nog gebruik van gesproken schoolboeken in de vorm van daisy, soms ook met de nieuwe Lex-app van Dedicon.

Nieuwe leerlingen vanuit de basisscholen krijgen ook instructie hoe en wanneer zij Sprint kunnen inzetten. Voor hen wordt ook een dyslexiepas gemaakt waarmee zij kunnen aantonen dat zij van ondersteunende maatregelen gebruik mogen maken tijdens toetsen.

### *Dyslexiecoaches*

Twee collega's zijn dyslexiecoaches zij hebben een scholing hiervoor gevolgd bij het KPC. Ook heeft de taalcoördinator deze taak op zich genomen.

## **Rekenbeleid**

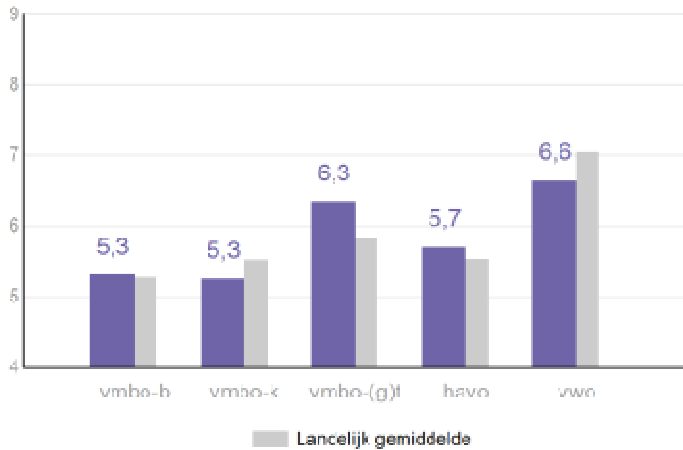
Uitgangspunten:

- Het aanleren van en zorgdragen voor onderhoud van rekenvaardigheden gebeurt in eerste instantie door de wiskunde docent\*.
- Alle leerlingen kunnen oefenen op hun eigen niveau met het digitale programma Got-it.
- Met het programma heeft zowel de wiskundedocent als leerling te allen tijde inzicht in de voortgang van de rekenvaardigheden op onderwerp-niveau. Daardoor kan indien nodig bijtijds worden bijgestuurd.
- In klas 1,2 en Havo 3 wordt de voortgang van de rekenvaardigheden methodeonafhankelijk gemonitord met het volgsysteem van bureau ICE (TOA toetsen). Ouders/verzorgers krijgen één (klas 2 en H3) of twee keer per jaar een rapportage met toelichting.
- Leerlingen die te weinig voortgang boeken en, kunnen op school oefenen onder begeleiding van een docent en/of extra rekenhulp krijgen.
- Vanaf de vóórexamenklassen oefenen de leerlingen meer specifiek voor het rekenexamen. Het doel is dat zoveel mogelijk leerlingen al in het voorexamenjaar een voldoende (cijfer 6 of hoger) halen voor hun rekenexamen

\* Leerlingen zonder wiskunde in het pakket en leerlingen met ernstige rekenproblemen worden verwezen naar de rekencoördinator, die verdere begeleiding organiseert.

In 2013 heeft de OSG deelgenomen aan de landelijke pilot rekentoets. De leerlingen van alle voor-examenklassen hebben hieraan deelgenomen, zodat zij beter zijn voorbereid op de landelijke rekentoetsen bij de examens van 2014.

Voor 2014 waren de opbrengsten van de rekentoetsen op of net onder het landelijk gemiddelde, zichtbaar in onderstaande grafiek. Voor alle opleidingen vallen de resultaten in het middensegment: tussen de 25% en 75% best – slechts scorende scholen. De enige opleiding waarin significant lager wordt gescoord dan het landelijk gemiddelde is het vwo: op OSG de Hogeberg 6,64 gemiddeld, tegen 7,06 landelijk, hiermee behoren we tot het onderste percentielsegment (14 %) landelijk.

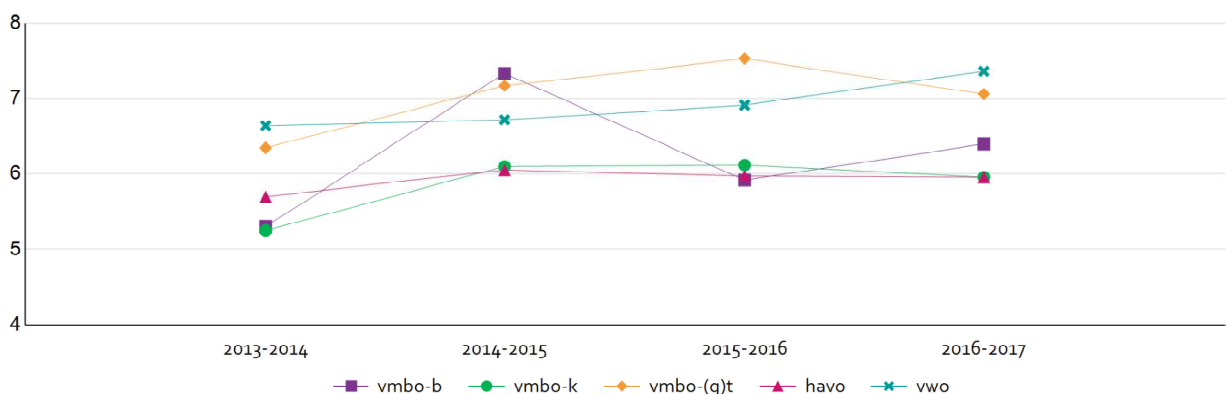


Voor **2015** is het beeld min of meer hetzelfde, al zijn de resultaten zowel landelijk als op OSG de Hogeberg duidelijk beter.

Bij VMBO BB, VMBO KB, MAVO en HAVO zijn de cijfers met achtereenvolgens 7,3 (landelijk 5,6), 6,1 (5,9), 7,2 (6,3) en 6,0 (5,8) beter dan het landelijk gemiddelde. De school bevindt zich met deze gemiddelden tussen de 95 % (BB, MAVO) en 65 % (KB) best presterende scholen. Bij de BB leerweg wel de opmerking dat de school de leerlingen in aanmerking heeft laten komen voor de pilot 2A en in specifieke gevallen voor de 2ER toets. Bij deze aangepaste toetsen scoorden veel leerlingen duidelijk hoger dan bij de reguliere 2F toets.

Net zoals in 2014 bleef het VWO achter. Met een gemiddelde van 6,7 tegen landelijk 7,35 bevindt de school zich bij de 10 % minst presterende scholen.

In onderstaande grafiek zijn ook de resultaten van de rekentoets voor **2016 en 2017** verwerkt.



In **2016** waren de resultaten op OSG de Hogeberg op of boven het landelijk gemiddelde. De uitschieter bij **VMBO BB** in 2015 laat zich verklaren doordat in dat jaar bijna alle BB-leerlingen aan de pilot 2A toets hebben meegedaan. In 2016 hebben minder leerlingen uit VMBO BB aan deze aparte BB-toets meegedaan of hebben ervoor gekozen het 2F cijfer op hun lijst te zetten.

Bij **MAVO** scoort de OSG relatief weer goed. Met een gemiddelde van **7,45** behoort deze afdeling bij de 20% best presterende scholen.

In **2016** telde het cijfer bij het **VWO** voor het eerste mee voor het examenresultaat. Op de OSG was het gemiddelde cijfer in 2016 tegen de landelijke trend in hoger dan het jaar ervoor: **6,9** tegen **6,7** in 2015. Beide jaren was het landelijk gemiddelde 7,35. Deze afdeling zit dus ook dit jaar nog niet op het landelijk gemiddelde, maar er was wel enige verbetering zichtbaar. Door intensiever in te zetten op rekenvaardigheid m.b.v. het rekenprogramma, willen we deze verbetering voortzetten

De resultaten in **2017** lieten bij de verschillende schooltypen een nogal wisselend beeld zien. Bij VMBO-K en Mavo waren de resultaten minder dan voorgaande jaren. Vooral bij Mavo was de achteruitgang opvallend. Zat de school in voorgaande jaren (ver) boven het landelijk gemiddelde (percentielscore 100), in 2017 is het gemiddelde cijfer gedaald van 7,5 tot het landelijk gemiddelde (7,07. Percentielscore Mavo 49, KB 38). Een mogelijke verklaring is dat er bij het

vak Wiskunde in minder tijd dan in voorgaande jaren besteed kon worden om de rekenvaardigheden te oefenen en te onderhouden.

De **BB**-leerlingen hebben het relatief goed gedaan met een gemiddelde van 6,4 tegen 6,1 landelijk. De animo bij de BB-leerlingen om (de 2A toets) te herkansen voor een beter resultaat kan hierbij een rol gespeeld hebben.

De **Havo**-leerlingen scoorden iets beter dan het landelijke gemiddelde (6,0 tegen 5,9, percentielscore 63). Ten opzichte van 2016 is het resultaat hetzelfde gebleven.

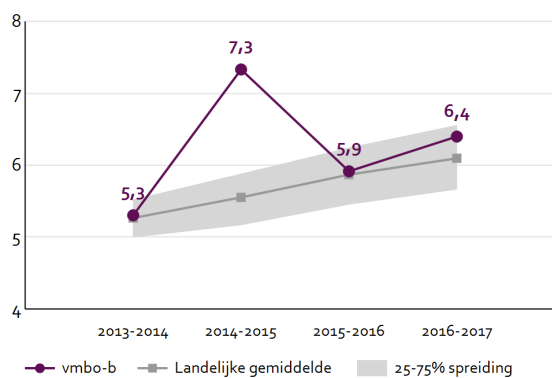
In het **Vwo** zijn de resultaten t.o.v. de voorgaande jaren duidelijk verbeterd. Het gemiddelde cijfer (7,38) heeft het landelijk gemiddelde (7,48) benaderd

Een groot gedeelte van de Vwo-leerlingen bleken dit jaar gemotiveerd om alle kansen te benutten ten einde het resultaat te verbeteren, wat een gunstige invloed had op het gemiddelde cijfer. Daarnaast waren de leerlingen goed doordrongen van het feit dat het cijfer meetelde voor de slaag/zakregeling, de kernvakkenregeling en het judicium cum-laude.

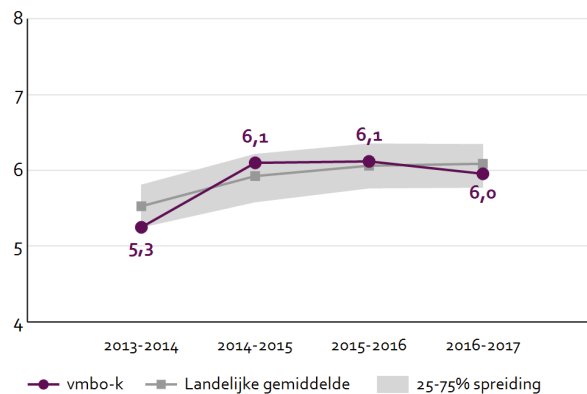
Tot slot: leerlingen uit het Vmbo die naast de 2F toets ook 3F toets hebben gemaakt, deden dat relatief goed met een gemiddeld cijfer van 6,3. Dat is iets beter dan het jaar ervoor (6,0). Het aantal deelnemers is echter te klein (4) om daar conclusies aan te verbinden.

Hieronder de resultaten per schooltype.

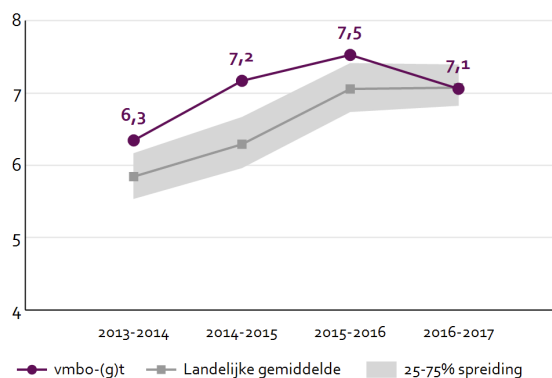
#### VMBO-B



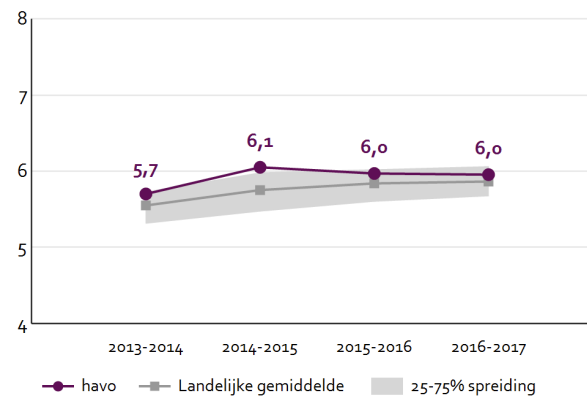
#### VMBO-K



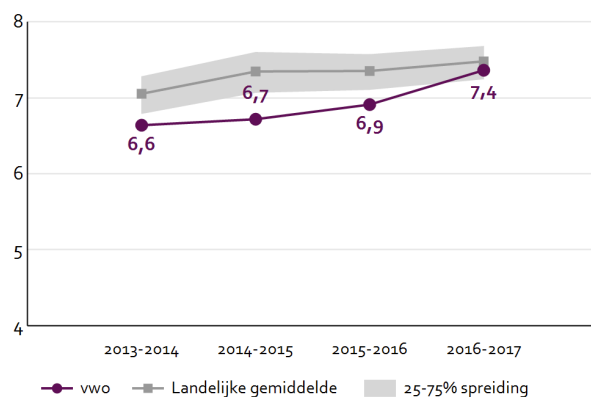
#### MAVO



#### HAVO



#### VWO



## **Burgerschapsvorming**

De Texelse samenleving heeft niet de pluriformiteit van de meer stedelijke gebieden in Nederland. De school werkt gericht aan de verwerving van sociale competenties, sociale integratie, actief burgerschap en participatie van leerlingen in besluitvormingsprocessen in de school.

- Actieve deelname van leerlingen in de MR (Medezeggenschapsraad). Dit wordt gestimuleerd vanuit de leerlingenraad.
- Bevordering van de rol en de betekenis van de leerlingenraad.  
In het gebouw is een eigen ruimte gereserveerd voor de leerlingenraad. Een docent wordt gefaciliteerd om de leerlingenraad te ondersteunen.
- De schoolleiding vraagt in de periodieke overleggen met de secties naar mogelijkheden om in de lessen aandacht te schenken aan de verschillende culturen. Hierbij worden met name de vakken muziek, maatschappijleer, aardrijkskunde en economie aangesproken, maar ook in alle andere vakken zijn er mogelijkheden.
- Maatschappelijke stage  
Leerlingen lopen bij ons tijdens hun schoolcarrière minimaal 30 uur maatschappelijke stage. In klas 1 en 2 doen we dat binnen de klassikale setting in projectvorm. Day for change, Greenbag lady, de opruimdag in het bos en het project dubbel genieten zijn hiervan voorbeelden.  
In klas 3 gaan de leerlingen zelf aan de slag met het zoeken naar een leuke plek om vrijwilligerswerk te doen. Ze kunnen hierbij kiezen uit het aanbod op onze website en/of zelf geschikte plekken opzoeken.  
Tot slot krijgen alle 3<sup>e</sup> klassen een cursus reanimeren inclusief het gebruik van de AED wat ook meetelt voor de maatschappelijke stage. Dit houdt in dat de school ca. 15-20 uur maatschappelijke stage voor de leerlingen organiseert en de leerlingen voor de overige uren zelfstandig moeten invullen. De coach stimuleert en de coördinator maatschappelijke stage coördineert.  
De maatschappelijke stage is op onze school een verplicht onderdeel van het curriculum wat deels onder schooltijd plaats vindt en deels daarbuiten.

## **Personeel**

- Kwantitatieve omvang personeelsformatie  
Per balansdatum is de personeelsopbouw als volgt (exclusief vervangingen en tijdelijke uitbreidingen wegens ziekte):

Per balansdatum is de personeelsopbouw als volgt:

(exclusief vervangingen en tijdelijke uitbreidingen wegens ziekte)

	Man	fte	Vrouw	fte	Totaal	Totaal fte
Directie			1	1,0	1	1,0
Onderwijzend personeel	35	28,5	42	29,7	77	58,2
Onderwijsondersteunend personeel	6	5,9	14	9,6	20	15,5
Totaal	41	33,4	57	39,3	98	74,7

Inclusief tijdelijke aanstellingen was de omvang van de totale gemiddelde personeelsformatie 79,0 fte.

De eerste stappen zijn gezet naar een kleinere omvang van de personeelsformatie door tijdelijke contracten niet te verlengen. Een volgende stap ligt in het opstellen van een sociaal plan, dat voorziet in een verdere reductie, zowel bij het OP als bij het OOP. Dit sociaal plan is met de vakcentrales overeengekomen. Het overleg met de vakcentrales is in 2017 gecontinueerd.

De vastgestelde streefformatie is bij het OP naar vakken opgesteld en bij het OOP naar functies. Uit de opstelling van de streefformaties komen de volgende vakken / functies in het sociaal plan:

OOP:

<b>In het sociaal plan</b>	<b># fte</b>
Administratie	0,2
Conciërges	1,5
Klassenassistent	2,7
Mediatheek	0,3
Technisch Onderwijs Assistent	1,0
<b>Totaal</b>	<b>5,7</b>

OP

<b>Sociaal Plan</b>	<b># fte</b>
Kunst	0,9
LO	1,3
TN	1,0
<b>Totaal</b>	<b>3,2</b>

Onderwijs

- Lestaak  
De instructies zijn van één uur naar een half uur gegaan, met daaraan gekoppeld een half uur hogeberguur (hbu). Dit betekent dat de lestaak uit 20 klokuren bestaat bij een fulltime aanstelling. De opslagfactor blijft 0,6.
- Professionele ruimte  
Het werken aan eenheid van beleid vormt een van de centrale taken van de afdelingen en teams.  
Belangrijke elementen daarvan zijn:
  - In de onderbouw: werken aan afstemming van het pedagogisch klimaat, verbetering van het rendement en met name de doorstroom / plaatsing op het juiste niveau, doorlopende leerlijnen (inhoudelijk en pedagogisch-didactisch) van onderbouw naar bovenbouw, de organisatie van de (koude en warme) overdracht van leerling-gegevens vanuit het basisonderwijs naar de OSG en voorbereiding van het werken met heterogene klassen. Verder staat in de onderbouw het werken met de portal centraal.
  - In de bovenbouw gaat het om: afstemming van pedagogisch klimaat, verbetering van het rendement, hogere CSE cijfers, doorlopende leerlijnen (inhoudelijk en pedagogisch-didactisch) van onderbouw naar bovenbouw en het werken met heterogene klassen en groepen.



## **C. Financieel beleid**

### **Resultaat 2017**

Het exploitatieresultaat over het jaar 2017 is positief en bedraagt € 590.666,-. In de begroting 2017 is een resultaat van € 300,- geprognostiseerd. T.o.v. de begroting is het positieve resultaat € 590.366,- hoger. Dit hoger dan verwachte resultaat komt bijna in zijn geheel door de hogere baten (exclusief gelden nota toekomstvisie). Deze baten (excl. Ntv) waren € 480.407,- hoger dan begroot. Dit kwam door de onderstaande drie posten:

1. Hogere rijksbijdragen van € 170.753,-. Dit komt door de ophoging van de rijksbijdrage en dan met name de verhoging van de gpl docenten in verband met het afgesproken Convenant Leerkracht. (structureel)
2. Verder is er een onvoorziene bijdrage vanuit het samenwerkingsverband binnengekomen van € 207.000. Dit komt voornamelijk door de ontvangen LWOO-gelden, deze lopen de komende jaren af. En zal dan in zijn geheel via het samenwerkingsverband lopen. Schooljaar 2017-2018 (bekostigingsjaar 2018) komen de 3<sup>e</sup> en 4<sup>e</sup> klassen nog in aanmerking voor de LWOO-gelden via de rijksbijdrage. De 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> klassen lopen via het samenwerkingsverband. Schooljaar 2018-2019 (bekostigingsjaar 2019) komen de 4<sup>e</sup> klassen nog in aanmerking voor de LWOO-gelden via de rijksbijdrage De 1<sup>e</sup>, 2<sup>e</sup> en 3<sup>e</sup> klassen lopen dan via het samenwerkingsverband. Daarna lopen alle LWOO-gelden via het samenwerkingsverband. (structureel)
3. De overige baten waren € 102.000 hoger, voornamelijk door niet-begrote detachering. (incidenteel)

In de begroting 2017 werd de post 'personele lasten' geraamd op € 6.463.447,-. Deze post komt in de jaarrekening uit op € 6.260.768,-. Dit is inclusief de loonkosten voor personeel dat niet in loondienst is. Deze kosten zijn in 2017 € 320.572, terwijl begroot was € 261.783,-.

- De post 'Overige personele lasten' komt uit op € 241.224,- en is daarmee veel lager dan het bedrag van € 338.519 uit de begroting 2017. De belangrijkste reden voor dit verschil ligt in de dotaties voor de voorzieningen.
- De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot: € 163.719 vs. € 190.000,-. Bij de bezuinigingsmaatregelen die in 2012 zijn ingezet behoort een investeringsstop. Deze houdt in dat alleen nog vervangingsinvesteringen worden gedaan voor afgeschreven inventaris.
- De huisvestingslasten zijn € 411.785 en zijn iets lager dan de begroting 2017. Hierbij dient aangetekend te worden dat het verschil tussen de (hogere) begrote energiekosten en de werkelijke uitgaven (€ 38.000) volgens afspraak is overgemaakt naar de Gemeente Texel ter dekking van de WKO-installatie. (raadsbesluit van februari 2008).
- In het cijfermatige deel van dit verslag wordt verder ingegaan op afzonderlijke posten.

### **Resultaat en eigen vermogen**

Uit het resultaat is € 425.000 toegevoegd aan extra personele inzet gepersonaliseerd leren. Het resultaat na bestemming bedraagt € 165.666, dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve.

Naast deze algemene reserve worden nog enkele bestemmingsreserves aangehouden, t.w. de bestemmingsreserves personeel, jonge leerkrachten, gepersonaliseerd leren en de innovatiereserve. Op pagina 50 staat een uitgebreide uitleg over de bestemming van de de bestemmingsreserve van € 425.000.

### **Afschrijvingen**

Ten aanzien van de afschrijving van het bij de ingebruikname van het nieuwe schoolgebouw in 2010 aangeschafte meubilair, is gerekend met een afschrijvingstermijn van 10 jaar.

Bureau Dyade heeft er in zijn rapport van 5 juli 2013 op gewezen dat deze termijn ongebruikelijk is en mede leidde tot een relatief hoge afschrijvingslast. Met ingang van 2014 wordt een afschrijvingstermijn gehanteerd van 15 jaar voor leerlingenmeubilair en van 20 jaar voor kantoormeubilair. Dit heeft geleid tot een jaarlijkse verlaging van de afschrijvingslast.

## **Financieel toezicht, interne risicobeheersing en controle**

Het interne toezicht op OSG De Hogeberg berust bij de gemeenteraad. Deze ziet toe op het bestuur, dat gevormd wordt door het College van Burgemeester en Wethouders. Wat betreft de financiële planning en control cyclus houdt dit in dat de gemeenteraad de jaarlijkse begroting en rekening vaststelt. Ook stelt de gemeenteraad de meerjarenbegroting en de jaarlijkse actualisatie daarvan vast. Nu de Nota Toekomstvisie door de gemeenteraad is vastgesteld, komt daar een financieel aspect bij. De gemeente heeft zich bereid verklaard tot een bedrag van € 1,6 miljoen bij te dragen in de ontwikkeling van de school. Deze bijdrage wordt afhankelijk gesteld van jaarlijks te formuleren resultaten en de daarover door de school af te leggen jaarlijkse verantwoording. In het Bestuurs- en directiestatuut is vastgelegd dat de rector van de school tenminste eenmaal per kwartaal rapporteert aan het bestuur over de gang van zaken in de instelling. Ook is in het statuut opgenomen dat de rector twee maal per jaar een tussentijds overzicht van inkomsten en uitgaven, in relatie tot de begroting verschaft.

In 2013 is een eerste stap gezet in de richting van het toekennen van budgetten op basis van de vastgestelde begroting. De vaksecties hebben elk, op basis van historische gegevens en verwachte kosten, een eigen budget toegekend gekregen. Bewaking hiervan geschiedt door de administratie en de schoolleiding. Dit systeem van budgettering en budgetbewaking zal de komende jaren verder worden uitgebouwd.

## **Treasurybeleid**

OSG De Hogeberg is een tak van dienst van de gemeente Texel. De gemeente Texel treedt op als kassier van OSG De Hogeberg. De liquide middelen van OSG zitten daarom in het concernsaldo van de gemeente Texel. Voor dit concernsaldo heeft de gemeente Texel een treasurystatuut dat op 15 april 2015 is vastgesteld door de gemeenteraad van Texel. Het treasurystatuut is per die datum van kracht en voldoet aan de wet Fido (Wet financiering decentrale overheden) en aan de RUD (Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden). Financiële transacties worden uitsluitend conform dit statuut gedaan.

Het beleid en de uitvoering ten aanzien van het beleggen en belenen, de soorten en omvang van de beleggingen en beleningen en de looptijden zijn dus ook voor OSG De Hogeberg geregeld via dit statuut.

## **Risicoparagraaf**

Bij de meerjarenbegroting 2017-2021 is een risicoparagraaf gevoegd. Daarbij is de risicoanalyse van de OSG geactualiseerd. Onderstaand een overzicht van de voornaamste financiële risico's en onzekerheden aan de hand van het opgestelde bestuursformatieplan 2017 - 2018.

De grootste risico's zijn:

### **Aantrekkelijkheid van de school voor nieuwe en huidige leerlingen**

Als de school niet in de volle breedte blijft bestaan van vmbo t/m vwo in de klassen 1 t/m 6, is de school minder aantrekkelijk voor zijn leerlingen. Zowel de nieuwe leerlingen als de bestaande leerlingen en ook de bewoners van Texel hebben er baat bij dat het aanbod breed blijft.

### **Het dalende leerlingaantal en daarmee de bijbehorende personele ombuigingen**

De komende jaren daalt het aantal leerlingen van het huidige aantal van 883 leerlingen naar ongeveer 550 leerlingen in 2023. Naar alle waarschijnlijkheid blijft vanaf dan het leerlingaantal stabiel. Dit betekent als school zijnde dat OSG de Hogeberg zich moet voorbereiden op het verzorgen van kwalitatief hoogwaardig onderwijs aan een kleinere populatie dat er op dit moment op de school is. Dit is een forse uitdaging. De personele ombuiging die hiermee gerealiseerd moet worden (het personeelsbestand gaat met 1/3 terug door een combinatie van natuurlijk verloop en een jaarlijkse bijgewerkt sociaal plan), vergt veel van de school en de schoolleiding.

### **Behoud van kwalitatief goed personeel**

Het risico bij een forse krimp is dat je niet alleen naar het aantal fte's kunt kijken, maar ook naar de vakken die gegeven moeten worden. Je moet alle vakken kunnen blijven aanbieden aan de leerlingen, met kwalitatief goed personeel. Of er worden keuzes gemaakt om bepaalde vakken niet meer aan te bieden. Verder is het breed inzetbaar zijn gewenst, dit betekent dat er in verhouding evenveel 1<sup>ste</sup> als 2<sup>de</sup> graads docenten moeten overblijven. Last in, first out zou ten koste kunnen gaan van kwalitatief goed personeel.

# Continuïteitsparagraaf

## Algemeen

### Financieel toezicht, interne risicobeheersing en controle

Het interne toezicht op OSG De Hogeberg berust bij de gemeenteraad. Deze ziet toe op het bestuur, dat gevormd wordt door het College van Burgemeester en Wethouders. Wat betreft de financiële planning en control cyclus houdt dit in dat de gemeenteraad de jaarlijkse begroting en rekening vaststelt. Ook stelt de gemeenteraad de meerjarenbegroting en de jaarlijkse actualisatie daarvan vast. Nu de Nota Toekomstvisie door de gemeenteraad is vastgesteld, komt daar een financieel aspect bij. De gemeente heeft zich bereid verklaard tot een bedrag van € 1,6 miljoen bij te dragen in de ontwikkeling van de school. Deze bijdrage wordt afhankelijk gesteld van jaarlijks te formuleren resultaten en de daarover door de school af te leggen jaarlijkse verantwoording.

In het Bestuurs- en directiestatuut is vastgelegd dat de rector van de school tenminste eenmaal per kwartaal rapporteert aan het bestuur over de gang van zaken in de instelling. Ook is in het statuut opgenomen dat de rector twee maal per jaar een tussentijds overzicht van inkomsten en uitgaven, in relatie tot de begroting verschaft.

### **Planning & Control cyclus**

De P&C cyclus bij OSG de Hogeberg ziet er als volgt uit:

Meerjaarlijks		Jaarlijks	Periode
Strategisch Beleidsplan		Jaarverslag & Jaarrekening afgelopen jaar	feb-mrt
		Bestuursformatieplan + Meerjarenformatie	april-mei
		Managementrapportage tm maart incl. onderwijsinhoud & risico's	april-mei
		Schooljaarplan	juli - aug
		Managementrapportage tm juni incl. onderwijsinhoud & risico's	aug-sept
		Begroting en Meerjarenraming	okt-nov

Op regelmatige basis gedurende het jaar worden er rapportages opgesteld en besproken binnen OSG de Hogeberg. Gedurende het jaar kan op deze manier worden bijgestuurd. De begroting wordt in het najaar opgesteld, en in het voorjaar wordt het bestuursformatieplan opgesteld. Bij het bestuursformatieplan worden ook de laatste bekende leerlingaantallen meegenomen.

### **Uitgangspunten bij de meerjarenbegroting**

Bij het opstellen van de meerjarenprognose zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- OSG de Hogeberg presenteert een sluitende begroting.
- De huidige bekende leerlingenprognoses zijn als leidraad gehouden voor de meerjarenprognose.
- De bekostiging 2018 vanuit het ministerie OCW is de basis voor de prognose 2018-2021.
- Op 1 oktober 2017 is het leerlingaantal 825, dit is een terugloop van 58 leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2016.
- De huidige bekende werkgeverslasten zijn als gegeven beschouwd (september 2017).
- In de meerjarenprognose is de toekomstige krimp van het aantal leerlingen verwerkt door vermindering van de inzet in fte.
- Krimp in het aantal leerlingen ten opzichte van het vorig schooljaar heeft tot gevolg dat er minder inzet in het aantal fte is in het betreffende schooljaar. Oftewel de formatie anticipeert op de nieuwe leerlingaantallen.
- Door dit 'meebewegen' van de fte's met de dalende leerlingaantallen, is de financiële continuïteit gewaarborgd indien de flexibele schil groot genoeg is.

- Het ziet ernaar uit dat de terugloop in het leerlingaantal relatief groter is dan het natuurlijke verloop van OSG de Hogeberg. Dit geldt als voor het huidige schooljaar bij het OOP, onderwijsondersteunend personeel. Vanaf het schooljaar 18-19 geldt dit naar alle waarschijnlijkheid ook voor het onderwijspersoneel.
- De uitgaven in het kader van de nota toekomstvisie zijn meegenomen in de meerjarenprognose.
- De LWOO-gelden gaan vanaf 1 januari 2018 rechtstreeks naar de Samenwerkingsverbanden. Dit is meegenomen in de begroting.
- De vervangingskosten zijn op 4% begroot van de personele lasten. Alhoewel OSG de Hogeberg weinig mogelijkheden heeft om de tijdelijke contracten om te zetten in vaste contracten, gaat OSG de Hogeberg ervanuit dat de vervangingskosten toch onder de 4% kunnen blijven.
- Bovenop de teruggaande fte's is er een taakstellende bezuiniging verwerkt van € 155.000. Deze taakstellende bezuiniging wordt in het voorjaar 2018 verder uitgewerkt bij het opstellen van het formatieplan.

### Leerlingprognose

De ontwikkeling van het leerlingaantal ziet er als volgt uit:

Teldatum 1 oktober	<> 2015	<> 2016	<> 2017	<> 2018	<> 2019	<> 2020	<> 2021	<> 2022
1e leerjaar	159	133	135	119	99	119	102	123
2e leerjaar	170	158	132	136	121	100	120	103
3 vmbo	125	102	83	67	69	61	51	60
3 havo	60	50	50	45	46	41	34	40
3 vwo	23	26	24	21	22	19	16	19
4 vmbo	144	141	135	104	84	82	74	63
4 havo	99	99	83	88	78	74	68	59
4 vwo	25	26	23	24	21	22	19	16
5 havo	72	74	90	69	71	64	60	55
5 vwo	36	40	33	36	33	31	30	28
6 vwo	36	34	38	30	33	31	29	28
<b>Totaal</b>	<b>949</b>	<b>883</b>	<b>826</b>	<b>740</b>	<b>676</b>	<b>643</b>	<b>603</b>	<b>594</b>
Teruggang t-1		-66	-57	-86	-64	-33	-40	-9
%		-7%	-7%	-12%	-9%	-5%	-7%	-2%

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de trend voor het leerlingaantal dalend is, waarbij vooral de komende twee schooljaren de daling sterk is. De daling vlakt vanaf het schooljaar 2020 – 2021 af, en zal naar alle waarschijnlijkheid rond het schooljaar 2022 – 2023 relatief stabiel zijn.

### Personele prognose in fte's

In de meerjarenprognose zit een krimp van de personele lasten ten opzichte van voorgaande jaren. Het eerder genoemde uitgangspunt dat de personele inzet voor het schooljaar zich meebeweegt met het dalend leerlingaantal is in de meerjarenbegroting verwerkt.

De prognose van het FTE-verloop ziet er als volgt uit:

FTE-verloop	aug-16	aug-17	aug-18	aug-19	aug-20	aug-21
OP/TL (indicatief)	64,7	57,4	50,4	45,4	44,4	40,4
OOP (indicatief)	16,5	16,1	11,1	9,1	8,1	8,1
<b>Totaal</b>	<b>81,2</b>	<b>73,5</b>	<b>61,5</b>	<b>54,5</b>	<b>52,5</b>	<b>48,5</b>
Terugloop tov voorgaand schooljaar in fte		-7,7	-12,0	-7,0	-2,0	-4,0

Per augustus 2017 heeft OSG de Hogeberg 73,5 fte in dienst. Naar alle verwachting loopt dit terug naar iets minder dan 50 fte in augustus 2021. Er vanuit uitgaande dat er volgend jaar 740 leerlingen zijn, is de teruggang per augustus 2018 naar 61,5 fte.

## Exploitatie begroting 2017 – 2022

De opgestelde meerjarenprognose ziet er als volgt uit:

	<b>begr. 2017</b>	<b>werk 2017</b>	<b>begr. 2018</b>	<b>prog. 2019</b>	<b>prog. 2020</b>	<b>prog. 2021</b>	<b>prog. 2022</b>
<b>Staat van baten en lasten</b>							
<b>Baten</b>							
Rijksbijdragen	7.166.361	7.628.321	6.934.470	6.355.212	5.906.010	5.674.473	5.397.342
Overige overheidsbijdragen							
Subsidie Nota Toekomstvisie	469.980	295.834	308.984	317.125	293.351	0	0
Overige baten	92.500	194.959	148.412	140.236	133.544	130.133	126.049
<b>Totaal baten</b>	<b>7.728.841</b>	<b>8.119.113</b>	<b>7.391.866</b>	<b>6.812.573</b>	<b>6.332.905</b>	<b>5.804.606</b>	<b>5.523.391</b>
<b>Lasten</b>							
Salarissen	5.889.928	5.838.480	5.712.366	5.015.831	4.661.033	4.445.293	4.207.827
Overige personeelskosten	338.519	241.224	287.000	282.000	272.000	272.000	251.000
Afschrijvingen inventaris, apparatuur	190.000	163.719	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
Huisvestingslasten	436.972	411.785	403.815	392.261	323.187	318.563	313.025
Uitgaven Nota Toekomstvisie	469.980	295.834	308.984	317.125	293.351	0	0
Overige materiële lasten	568.142	577.405	669.201	639.757	616.634	599.850	585.738
Taakstelling lagere uitgaven	-165.000	0	-155.000	0	0	0	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.728.541</b>	<b>7.528.447</b>	<b>7.391.366</b>	<b>6.811.973</b>	<b>6.331.204</b>	<b>5.800.706</b>	<b>5.522.590</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>300</b>	<b>590.666</b>	<b>500</b>	<b>600</b>	<b>1.700</b>	<b>3.900</b>	<b>800</b>
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>300</b>	<b>590.666</b>	<b>500</b>	<b>600</b>	<b>1.700</b>	<b>3.900</b>	<b>800</b>

Hieruit blijkt dat OSG de Hogeberg de komende jaren een stabiel resultaat rond de nul zal hebben. Dit wordt gerealiseerd doordat de daling van de leerlingaantallen wordt gecompenseerd door de terugloop in de formatieve inzet.

## Balans 2017 - 2022

De opgestelde meerjarenbalans ziet er als volgt uit:

Balans in dzd €	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Activa</b>					
Materiele Vaste Activa	720	800	850	850	850
Vlottende Activa					
Vorderingen	108	110	110	110	110
Liquide Middelen	3.077	2.900	2.900	2.900	2.900
<b>Totaal ACTIVA</b>	<b>3.905</b>	<b>3.810</b>	<b>3.860</b>	<b>3.860</b>	<b>3.860</b>
<b>Passiva</b>					
Eigen Vermogen	2.623	2.624	2.626	2.629	2.630
Voorzieningen	516	516	516	516	516
Kortlopende Schulden	766	671	719	715	714
<b>Totaal Passiva</b>	<b>3.905</b>	<b>3.810</b>	<b>3.860</b>	<b>3.860</b>	<b>3.860</b>

De reserves blijven de komende jaren ongeveer schommelen rond de € 2,6 mln.

## Financiële Kengetallen 2016-2021

Financiële Kengetallen	2017	2018	2019	2020	2021	OCW
Solvabiliteit 2	80%	82%	81%	81%	82%	<30%
Liquiditeit	4,2	4,5	4,2	4,2	4,2	<0,75
Rentabiliteit	7,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	laatste 3 jr negatief
Personele lasten	81%	81%	78%	78%	81%	
Huisvestingslasten	5%	5%	6%	5%	5%	

De solvabiliteit blijft de komende jaren rond de 80% schommelen, de liquiditeit en de rentabiliteit blijven meer dan voldoende.

## **D. Financiële situatie op de balansdatum**

### **Het definitief exploitatieresultaat over 2017 bedraagt: € 590.666**

De exploitatie 2017 sluit met een voordelig saldo van € 590.666 tegen € 85.999 voordelig in 2016. Een verschil van € 504.667. T.a.v. de begroting 2017 is het resultaat € 590.366 hoger dan begroot. Hierbij moet aangetekend worden dat in de begroting geen rekening is gehouden met de bijdrage SWV van € 207.000 en de rijksbijdragen t.o.v. de begroting ruim € 375.000 hoger zijn uitgevallen.

### **De balans is als volgt:**

<b>1 Activa</b>	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
<b>Vaste Activa</b>		
1.2 Materiële vaste activa	719.777	878.770
1.3 Financiële vaste activa		
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>719.777</u>	<u>878.770</u>
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 Vorderingen	108.031	174.952
1.7 Liquide middelen	3.077.443	2.263.720
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.185.474</u>	<u>2.438.672</u>
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>3.905.251</u></b>	<b><u>3.317.442</u></b>
<b>2 Passiva</b>	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.1 Eigen Vermogen	2.623.240	2.032.574
2.2 Voorzieningen	515.531	523.253
2.4 Kortlopende schulden	766.480	761.615
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>3.905.251</u></b>	<b><u>3.317.442</u></b>

	Man	fte	Vrouw	fte	Totaal	Totaal fte
Directie			1	1,0	1	1,0
Onderwijzend personeel	35	28,5	42	29,7	77	58,2
Onderwijsondersteunend personeel	6	5,9	14	9,6	20	15,5
Totaal	41	33,4	57	39,3	98	74,7

### **Resultaat in vergelijking met cijfers 2016.**

<b>Personeel/Materieel:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Vershil</b>
<b>Ontvangsten:</b>			
Rijksbijdragen	7.544.309	7.736.446	192.137
Overige rijksbijdragen/subsidies	295.834	107.884	-187.950
Financiële baten	0	0	0
Overige baten	194.959	210.545	15.586
Totale ontvangsten:	8.035.102	8.054.875	19.773
<b>Uitgaven:</b>			
Personeelskosten	6.260.768	6.638.814	378.046
Afschrijvingen	163.719	157.696	-6.023
Huisvestingslasten	411.785	422.872	11.087
Overige lasten	608.164	749.494	141.330
Totale uitgaven:	7.444.436	7.968.876	524.440
Resultaat	590.666	85.999	-504.667

### **Toelichting vergelijkende cijfers 2017 >>>> 2016.**

#### **BATEN:**

##### **Rijksbijdragen:**

Ten opzichte van 2016 is de vergoeding € 192.000 lager i.v.m. een daling van het aantal leerlingen. Daar tegenover staat een bijdrage van € 207.000 van het samenwerkingsverband kop van Noord-Holland en een verhoging van de normbedragen.

De rijksbijdragen in het verslagjaar worden berekend over het leerlingenaantal per 1 oktober van het voorgaande jaar. (1-10-2015: 949; 1-10-2016: 885)

De rijksvergoeding instandhouden gebouwen (€ 154.450) minus het lopend onderhoud (€ 38.135) is volgens afspraak overgemaakt aan de gemeente Texel.

##### **Overige rijksbijdragen subsidies:**

Dit is de subsidie van Gemeente Texel nota toekomstvisie. T.o.v. 2016 is het bedrag € 188.000 hoger.

##### **Financiële baten**

Als gevolg van het schatkistbankieren wordt er vanaf 2015 geen rente meer vergoed, derhalve zijn de financiële baten nihil.



**Overige baten:**

Totaal zijn de overige baten ongeveer € 15.000 lager t.o.v. 2016.

**LASTEN:****Uitgaven personeel:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	4.465.601	4.659.712
4.1.1.2 Sociale lasten	543.058	567.100
4.1.1.3 Pensioenpremies	677.829	698.835
Lonen en salarissen	5.686.488	5.925.647
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	399.800	409.486
Vrijval personele voorzieningen	-401.221	-174.664
4.1.2.2 Ingehuurd personeel	320.572	340.361
4.1.2.3 Externe dienstverlening	52.092	46.808
4.1.2.4 Representatiekosten	21.085	14.964
Kosten salarisadministratie	36.778	35.017
Nascholing	38.616	37.954
Nascholing nota toekomst visie	75.005	
Arbodienstverlening personeel	16.847	17.345
Wervingskosten personeel	16.157	7.876
WGA premie	30.713	34.188
Overig	24.788	1.136
Overige personele lasten	631.232	770.471
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-56.952	-57.304
	6.260.768	6.638.814
Totaal personeelslasten	6.260.768	6.638.814

De lagere personeelslasten worden vooral veroorzaakt door de lagere loonkosten en de vrijval/dotaties personele voorzieningen t.o.v. 2016.

**Afschrijvingskosten:**

De afschrijvingskosten zijn licht gestegen t.o.v. 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4.2.2 Afschrijvingen vaste activa	163.719	157.696

**Investerings**

In 2017 heeft de school voor € 9.657 geïnvesteerd.

Audiovisuele apparatuur/hardware: € 9657,-

**Huisvestingslasten:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
4.3.3 Onderhoud gebouwen	38.135	46.552
4.3.4 Energie en water	110.000	110.000
4.3.5 Schoonmaakkosten	135.725	138.607
4.3.6 Heffingen	11.610	13.181
4.3.7 Overige huisvestingslasten: Afdracht instandhouden gebouwen	116.315	114.532
Totaal huisvestingslasten	411.785 =====	422.872 =====

De huisvestingslasten zijn t.o.v. 2016 gedaald met plm. € 11.000. De rijksvergoeding instandhouden gebouwen (€ 154.450) minus het lopend onderhoud (€ 38.135) is volgens afspraak overgemaakt aan de gemeente Texel.

**Administratie- en beheerlasten:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
4.4.1 Administratie- en beheerlasten		
Abonnementen	424	1.237
Administratie en beheer	20.833	19.761
Kantoorbenodigdheden	1.916	2.897
Accountantskosten	11.193	11.193
Telefoon/portokosten	7.706	9.276
Totaal administratie- en beheerlasten	42.072 =====	44.364 =====

De post administratie- en beheerlasten is t.o.v. 2016 met ongeveer € 2.300 gedaald. Dit komt hoofdzakelijk door de lagere uitgaven van abonnementskosten en telefoon/portokosten.

**Inventaris, apparatuur en leermiddelen:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen		
Inventaris en apparatuur	79.700	99.845
Laptopregeling leerling ntv.	11.985	0
Projecten nota toekomst visie	24.822	0
Leermiddelen	18.858	19.701
Aanschaf studieboeken	293.491	299.912
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	428.856 =====	419.458 =====

De stijging t.o.v. 2016 wordt vooral veroorzaakt door de projecten nota toekomstvisie en de lagere uitgaven voor inventaris en apparatuur.

**Overige lasten:**

De Overige lasten daalden m.n. omdat de post invoering gepersonaliseerd leren is komen te vervallen en nu is ondergebracht bij de posten nascholing en inventaris, apparatuur en leermiddelen.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
4.4.4 Overige lasten			
Schoolactiviteiten	10.230	3.116	
Examenkosten	5.248	4.600	
Kosten diploma-uitreiking	11.539	8.348	
Prestatiebox	17.217	25.681	
Invoering gepersonaliseerd leren	0	189.686	
Studie-beroepskeuze begeleiding	2.678	2.012	
Medezeggenschapsraad	2.764	2.202	
Reproductiekosten	28.184	27.350	
Algemene middelen	12.383	6.001	
Overige materialen	11.000	16.676	
Werkweken	35.992	0	
Totaal overige lasten	137.235	285.672	
	=====	=====	

**Vergelijking cijfers 2017 met begroting 2017.**

<u>BATEN:</u>	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroting</u>	<u>Verschil</u>
Rijksbijdragen OC&W pers.	5.907.865	5.843.925	63.940
Rijksbijdragen OC&W expl.	1.429.249	1.322.436	106.813
Bijdrage SWV Kop N.H.	207.195	0	207.195
Subsidie nota toekomstvisie	295.834	469.980	-174.146
Overige baten	<u>194.959</u>	<u>92.500</u>	<u>102.459</u>
	8.035.102	7.728.841	306.261
 <u>LASTEN:</u>			
Personele lasten	6.102.899	6.228.447	
Personele lasten ntv.	157.869	235.000	
<b>Totaal Personele lasten</b>	6.260.768	6.463.447	-202.679
Afschrijvingen	163.719	190.000	-26.281
Huisvestingslasten	411.785	436.972	-25.187
Uitgaven nota toekomstvisie	137.965	234.980	-97.015
Overige lasten	470.199	568.142	<u>-97.943</u>
Taakstelling lagere uitgaven	0	<u>-165.000</u>	
	7.444.436	7.728.541	165.000
Saldo baten en lasten	590.666	300	590.366
Financiële baten	0	<u>0</u>	<u>0</u>
 SALDO EXPLOITATIE	590.666	300	590.366
	=====	=====	=====

## Begroting 2018

	Raming 2018	Werkelijk 2017
<b>BATEN</b>		
Rijksbijdragen OC en W pers	5.412.927	5.907.865
Doorgestorte rijksbijdrage personeel SWV	280.000	207.195
Rijksbijdragen OC en W expl.	741.117	835.808
Bijdrage OC en W overig	500.426	593.441
Subsidie Nota Toekomstvisie	308.984	295.834
Overige baten	148.412	<u>194.959</u>
Totaal baten	7.391.866	8.035.102
<b>LASTEN</b>		
Personele lasten	5.712.366	6.102.899
Loonkosten Nota Toekomstvisie	287.000	157.869
Uitgaven Nota Toekomstvisie	308.984	137.965
Afschrijvingen	165.000	163.719
Huisvestingslasten	403.815	411.785
Overige materiële lasten	669.201	<u>470.199</u>
Taakstelling lagere uitgaven	<u>-155.000</u>	
Totaal lasten	7.391.366	7.444.436
Saldo baten en lasten	500	590.666
Saldo financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>SALDO EXPLOITATIE</b>	500	590.666

Den Burg Texel, april 2018

M.C. Engbrenghof-de Zeeuw, rector.

Jaarrekening  
2017  
OSG De Hogeberg



De Hogeberg

Openbare scholengemeenschap  
VMBO - HAVO - VWO

# Jaarrekening 2017

## Grondslagen

### Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de richtlijnen voor jaarverslaggeving voor Onderwijsinstellingen, RJ 660.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### Hoofdactiviteit

OSG De Hogeberg is een brede scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs, die zoveel mogelijk kinderen op Texel de kans biedt zich optimaal te ontwikkelen en een volwaardig diploma te behalen, waarmee toegang wordt geboden tot vervolgonderwijs of de arbeidsmarkt.

Het vestigingsadres is Haffelderweg 40, 1791 AS Den Burg. Postadres: Postbus 153, 1790 AD Den Burg.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

### Verbonden partijen

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

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

### Schattingen

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

## Waardering van de activa en passiva.

De activa zijn opgenomen tegen kostprijs/verkrijgingsprijs tenzij anders is vermeld.

## Activa

### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijging- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar de vastgestelde periode plaats op basis van de verwachte economische levensduur.

De activeringsgrens ligt voor inventaris en apparatuur op € 750,-.

Met ingang van 01-01-2015 zijn de volgende afschrijvingspercentages van toepassing:

- a. 20,00%: hard- en software I.C.T.
- b. 20,00%: audiovisuele apparatuur
- c. 5-10,00%: machines, meubilair lesruimten, inventaris lesruimte

#### Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

#### Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatte de vordering op het OC&W. Deze vordering wordt initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens wordt deze vordering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij het aangaan van de vordering sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Passiva**

#### Algemene reserve

Deze reserve betreft het component van het weerstandsvermogen dat als eerst benut wordt om de continuïteit van het onderwijs te waarborgen bij onvoorziene tegenvallers.

#### Voorzieningen - algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

#### Voorzieningen

De voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vindt plaats door dotaties ten laste van de exploitatierekening. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

#### • **Spaarverlof**

De voorziening spaarverlof heeft betrekking op het opgebouwde recht op spaarverlof. De voorziening spaarverlof wordt gedoteerd op basis van de gespaarde uren ultimo boekjaar te vermenigvuldigen met de op dat moment geldende brutosalariskosten van de werknemers. Omdat het moment van het opnemen van het spaarverlof niet op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld, wordt de voorziening tegen de contante waarde van de kosten berekend.

#### • **Persoonlijk budget**

In de nieuwe cao is het BAPO recht vervallen. Hiervoor is een nieuwe regeling in de plaats gekomen met maatregelen gericht op duurzame inzetbaarheid. Voor het personeel dat de uren van het persoonlijk budget spaart is m.i.v. 1 augustus 2014 een voorziening gevormd voor de gespaarde uren.

- **Jubilea**  
Jubileumgratificaties worden toegerekend aan de periode waarin de rechten daarvoor worden opgebouwd. Voor een jubileumuitkering bij 25-jarig en/of 40-jarig dienstverband wordt gedurende de periode tot het jubileum jaarlijks  $1/25^e$ , resp.  $1/40^e$  deel van de contante waarde van de verwachte kosten ten laste van het resultaat een voorziening gevormd. De geldende verdisconteringvoet bedraagt 2,5%.
- **Voorziening langdurig zieken**  
Voor langdurig zieken is een voorziening in het leven geroepen om de te verwachten extra kosten te dekken.

#### Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

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

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Resultaatbepaling**

#### Staat van Baten en Lasten

De lasten en opbrengsten worden opgenomen in het jaar waarop ze betrekking hebben.

#### Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### Rentebaten en rentelasten

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

#### Personeelsbeloningen

##### *Periodiek betaalbare beloningen*

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

##### *Pensioenen*

Er zijn geen andere verplichtingen dan de maandelijkse pensioenpremies die worden afgedragen aan het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds. Er is geen verplichting tot het mogelijk bijstorten van tekorten bij het pensioenfonds.

#### Pensioenen

De instelling heeft een voor haar werknemers toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per ultimo 2017 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 96.7%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening

#### Kasstroomoverzicht

Dit overzicht wordt opgenomen volgens de indirecte methode.



## FK Financiële Kengetallen

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Solvabiliteit 1</b> (eigen vermogen/totaal passiva)	<b>0,67</b>	<b>0,61</b>
<b>Solvabiliteit 2</b> (eigen vermogen+voorzieningen/ totaal passiva)	<b>0,80</b>	<b>0,77</b>
<b>Liquiditeit (current ratio)</b> (vlottende activa/kortlopende schulden)	<b>4,16</b>	<b>3,20</b>
<b>Liquiditeit (quick ratio)</b> (vlottende activa -/- voorraden/kortlopende schulden)	<b>4,16</b>	<b>3,20</b>
<b>Rentabiliteit</b> (resultaat/totale baten + rentebaten x 100%)	<b>7,35</b>	<b>1,07</b>
<b>Kapitalisatiefactor</b> (balanstotaal/totale baten incl. rentebaten x 100%)	<b>48,60</b>	<b>41,19</b>
<b>Weerstandsvermogen</b> (eigen vermogen/totale baten incl. rentebaten x 100%)	<b>32,65</b>	<b>25,23</b>

## MAB Model A Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

<b>1 Activa</b>	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
<b>Vaste Activa</b>		
1.2 Materiële vaste activa	719.777	878.770
1.3 Financiële vaste activa		
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>719.777</u>	<u>878.770</u>
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 Vorderingen	108.031	174.952
1.7 Liquide middelen	3.077.443	2.263.720
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.185.474</u>	<u>2.438.672</u>
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>3.905.251</u></b>	<b><u>3.317.442</u></b>
<b>2 Passiva</b>	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
2.1 Eigen Vermogen	2.623.240	2.032.574
2.2 Voorzieningen	515.531	523.253
2.4 Kortlopende schulden	766.480	761.615
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>3.905.251</u></b>	<b><u>3.317.442</u></b>

## B Model B Staat v. Baten en Lasten over 2017

	<b>2017</b> EUR	<b>Begroot 2017</b> EUR	<b>2016</b> EUR
<b>Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	7.544.309	7.166.361	7.736.446
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	295.834	469.980	107.884
3.5 Overige baten	194.959	92.500	210.545
<b>Totaal baten</b>	<b>8.035.102</b>	<b>7.728.841</b>	<b>8.054.875</b>
<b>Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	6.260.768	6.463.447	6.638.814
4.2 Afschrijvingen	163.719	190.000	157.696
4.3 Huisvestingslasten	411.785	436.972	422.872
4.4 Overige lasten	608.164	638.122	749.494
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.444.436</b>	<b>7.728.541</b>	<b>7.968.876</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>590.666</b>	<b>300</b>	<b>85.999</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>590.666</b>	<b>300</b>	<b>85.999</b>
Resultaatbestemming: Reserve gepersonaliseerd leren	425.000	0	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>165.666</b>	<b>300</b>	<b>85.999</b>

## MC Model C Kasstroomoverzicht 2017

	2017 EUR	2016 EUR
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo Baten en Lasten <b>(MB)</b>	590.666	85.999
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen <b>(VA – 1.2.2)</b>	163.719	157.696
Mutaties voorzieningen <b>(VL – 2.2.1)</b>	-7.722	226.668
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen <b>(MAB 1.5)</b>	66.921	-94.759
Schulden <b>(MAB – 2.4)</b>	4.865	14.061
Totaal veranderingen in werkkapitaal	71.786	-80.698
<b><u>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u></b>	<b><u>818.449</u></b>	<b><u>389.665</u></b>
Ontvangen interest <b>(MB - 5)</b>		
<b><u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>	<b><u>818.449</u></b>	<b><u>389.665</u></b>
Kasstroom uit Investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-) <b>(VA – 1.2.2)</b>	9.657	60.006
Desinvesteringen in MVA (-/-)	4.931	
Mutaties leningen (-/-) <b>(VA – 1.3.5)</b>		
<b><u>Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten</u></b>	<b><u>-4.726</u></b>	<b><u>-60.006</u></b>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
<b>Overige balansmutaties</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<b><u>813.723</u></b>	<b><u>329.659</u></b>
<b>Toelichting op de mutatie liquide middelen:</b>		
Liquide middelen 31-12-2016	<b>2.263.720</b>	
Mutatie liquide middelen	<b><u>813.723</u></b>	
<b>Liquide middelen 31-12-2017</b>	<b>3.077.443</b>	

## VA Vaste activa

### 1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf Prijs 1-1-2017 EUR	Afschrijving Cumulatief 1-1-2017 EUR	Boekwaarde 1-1-2017 EUR	Investerings EUR	Desinvesteringen EUR	Afschrijvingen EUR	Afschrijvingen op desinvesteringen EUR	Aanschaf Prijs 31-12- 2017 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12- 2017 EUR	Boekwaarde 31-12-2017 EUR
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.578.905	1.700.135	878.770	9.657	28.030	163.719	23.099	2.560.532	1.840.755	719.777
1.2.4 In uitvoering en vooruitbetalingen										
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>	2.578.905	1.700.135	878.770	9.657	28.030	163.719	23.099	2.560.532	1.840.755	719.777

Voor de materiële activa is door de Gemeente Texel een verzekering afgesloten. De totale inventariswaarde is op deze verzekeringspolis gedekt.

### 1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2017 EUR	Investerings en verstrekke leningen EUR	Mutatie vordering OC&W EUR	Resultaat deelnemingen EUR	Boekwaarde 31-12-2017 EUR
1.3.5 Vorderingen op OCW					0
<b><u>Financiële vaste activa</u></b>					0

## VV Vlottende Activa

### VV Voorraden & Vorderingen

#### 1.5 Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1.5.1 Debiteuren	42.740	142.662
1.5.7 Overige vorderingen	0	0
1.5.8 Overlopende activa	65.291	32.290
<b><u>Vorderingen</u></b>	<b>108.031</b>	<b>174.952</b>

Uitsplitsing overlopende activa

1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	47.348	30.946
1.5.8.3 Overige overlopende activa	17.943	1.344
<b><u>Overlopende activa</u></b>	<b>65.291</b>	<b>32.290</b>

De looptijd van de vorderingen is kleiner dan 1 jaar.

### EL Effecten & Liquide middelen

#### 1.7 Liquide middelen

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1.7.1 Kasmiddelen	705	557
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	13.917	45.068
1.7.3 Schatkistbankieren	3.062.821	2.218.095
<b><u>Liquide middelen</u></b>	<b>3.077.443</b>	<b>2.263.720</b>

De gemeente Texel verricht het betalingsverkeer. Per 31 december 2017 staat € 3.062.821 onder beheer van de gemeente Texel. De liquide middelen staan vrij beschikbaar.

<b><u>Totaal vlottende activa</u></b>	<b>3.185.474</b>	<b>2.438.672</b>
---------------------------------------	------------------	------------------

## EV Eigen vermogen

### 2.1 Eigen Vermogen

	Stand per 1-1-2017	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Algemene reserve	1.448.048	165.666	130.000	1.743.714
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	584.526	425.000	-/-130.000	879.526
<b><u>Eigen vermogen</u></b>	<b>2.032.574</b>	<b>590.666</b>		<b>2.623.240</b>

### 2.1.2 Uitsplitsing bestemmingsreserves

	Stand per 1-1-2017	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.2 Reserve personeel	174.426			174.426
2.1.2 Reserve Bapo	80.000		-/- 80.000	-
2.1.2 Reserve Boekenfonds	50.000		-/- 50.000	-
2.1.2 Reserve jonge leerkrachten	66.300			66.300
2.1.2 Innovatiereserve	213.800			213.800
2.1.2 Reserve gepersonaliseerd leren	-	425.000		425.000
	584.526	425.000	-/- 130.000	879.526

Uit het resultaat is € 425.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve gepersonaliseerd leren. Het resultaat na bestemming bedraagt € 165.666, dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve.

De reserve gepersonaliseerd leren is als volgt verdeeld:

- Reserve personele inzet gepersonaliseerd bovenbouw (gebruik van de portal en PTA's) € 200.000,-
- Reserve coördinatie gepersonaliseerd leren in de hele school € 50.000,-
- Reserve verzorgen van extra leeractiviteiten € 50.000,-
- Neerzetten van een goede zorgstructuur € 50.000,-
- Bouw van 2 collegezalen € 75.000,-

**Totaal € 425.000,-**

## VL Voorzieningen LL schulden

2.2 Voorzieningen	Knel- punten	Spaar verlof	Jubilea	Eigen wacht- gelders	Langd. zieken	Pers. budget	
<b>Stand aan het begin van de periode</b>							
Voorzieningen aan het begin van de periode	110.120	10.212	70.231	43.819	228.990	59.881	523.253
<b>Verloop gedurende de periode</b>							
Dotaties	39.235		7.193	55.392	277.860	20.120	399.800
Onttrekkingen	61.761	10.212	2.970	43.810	228.990		385.899
Vrijval	48.359					11.411	21.623
<b>Stand aan het eind van de periode</b>							
Voorzieningen aan het einde van de periode	39.235	0	74.454	55.392	277.860	68.590	515.531
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	39.235			461	187.223		226.919
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar			41.764	54.931	90.637	68.590	255.922
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar			32.690				32.690

## KS Kortlopende schulden

<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		31-12-2017	31-12-2016
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	63.704	84.561
2.4.4	OCW/EZ	0	3.945
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	260.115	278.055
2.4.7	Schulden ter zake van pensioen	72.143	85.080
2.4.9	Overige kortlopende schulden	140.345	63.277
2.4.10	Overlopende passiva	230.173	246.697
	<b><u>Kortlopende schulden</u></b>	<b>766.480</b>	<b>761.615</b>
	Uitsplitsing overlopende passiva		
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ geormerkt	11.601	18.318
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	190.295	195.153
2.4.10.9	Overige overlopende passiva	28.277	33.226
	<u>Overlopende passiva</u>	<u>230.173</u>	<u>246.697</u>

De looptijd van de kortlopende schulden is kleiner dan 1 jaar.



## Overzicht geormerkte subsidies OCW en EL&I (RJ 660, model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule  
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			EUR	EUR
					Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel uitgevoerd
Subsidie voor studieverlof	6/593/98735	25-7-2016	10.022	10.022	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof	6/607/01498	25-7-2016	6.682	6.682	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof	6/620/02991	25-7-2016	5.345	5.345	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof	6/660/06833	25-7-2016	4.009	4.009	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof	6/661/06995	25-7-2016	5.345	5.345	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof	7/592/10603	24-7-2017	10.286	10.286	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof	7/593/11075	24-7-2017	5.486	5.486	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof	6/663/18304	24-7-2017	4.115	4.115	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Subsidie korte opl. trajecten vmbo	KOVL17077-1182015	30-5-2017	4.550	4.550	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie korte opl. trajecten vmbo	KOVL17028-1147497	24-3-2017	7.660	7.660	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
					<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		<b>Totaal</b>	<b>63.500</b>	<b>63.500</b>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule  
(Regeling ROS art.13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

### G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum				
		<b>Totaal</b>				

### G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo 01-01-2017	Ontvangen t/m Verslagjaar	Lasten in het verslagjaar	Totale kosten 31-12-2017	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum						
		<b>Totaal</b>						

## OB Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	31-12-2017	31-12-2016
		EUR	EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	6.743.673	7.121.239
	Ontvangen doorbetalingen	207.195	64.845
3.1.2	Rijksbijdrage SWV		
	Overige subsidies OCW/EZ	593.441	550.362
	<b><u>Rijksbijdragen</u></b>	<b>7.544.309</b>	<b>7.736.446</b>
	Uitsplitsing		
3.1.1.1	OCW	6.743.673	7.121.239
	Ontvangen doorbetalingen		
	Rijksbijdrage SWV	207.195	64.845
3.1.2.2.1	Niet-geoordeelde subsidies	593.441	550.362
	<u>Overige subsidies OCW/EZ</u>	<u>7.544.309</u>	<u>7.736.446</u>

### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		31-12-2017	31-12-2016
		EUR	EUR
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	295.834	107.884
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>295.834</u>	<u>107.884</u>
	Uitsplitsing		
3.2.1			
3.2.1.2	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	295.834	107.884
	<u>Gemeentelijke bijdragen en subsidies</u>	<u>295.834</u>	<u>107.884</u>

## AB Andere baten

### 3.5 Overige baten

		31-12-2017	31-12-2016
		EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	2.978	1.024
3.5.2	Detachering personeel	38.334	0
3.5.5	Ouderbijdragen	76.436	21.247
3.5.6	Verkoop boekenfondsboeken	0	134.721
	Overige	77.211	53.553
	<b><u>Overige baten</u></b>	<b>194.959</b>	<b>210.545</b>

## LA Lasten

### 4.1 Personeelslasten

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	5.686.488	5.925.647
4.1.2 Overige personele lasten	631.232	770.471
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-56.952	-57.304
<b><u>Personeelslasten</u></b>	<b>6.260.768</b>	<b>6.638.814</b>
Uitsplitsing		
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	4.465.601	4.659.712
4.1.1.2 Sociale lasten	543.058	567.100
4.1.1.3 Pensioenpremies	677.829	698.835
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>5.686.488</u>	<u>5.925.647</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-1.421	234.822
4.1.2.2 Ingehuurd personeel	320.572	340.361
4.1.2.3 Overig	312.081	195.288
<u>Overige personele lasten</u>	<u>631.232</u>	<u>770.471</u>
Gemiddeld aantal fte's	79,0	84,8

### 4.2 Afschrijvingen

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	163.719	157.696
<b><u>Afschrijvingen</u></b>	<b>163.719</b>	<b>157.696</b>

### 4.3 Huisvestingslasten

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
4.3.3 Onderhoud	38.135	46.552
4.3.4 Energie en water	110.000	110.000
4.3.5 Schoonmaakkosten	135.725	138.607
4.3.6 Heffingen	11.610	13.181
4.3.7 Overige huisvestingslasten	116.315	114.532
4.3.8 Dotatie ov. onderhoudsvoorz.		
<b><u>Huisvestingslasten</u></b>	<b>411.785</b>	<b>422.872</b>

### 4.4 Overige lasten

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
4.4.1 Administratie en beheerslasten	42.072	44.364
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	91.685	99.845
4.4.2.2 Leer- en hulpmiddelen	337.172	319.613
4.4.4 Overige	137.235	285.672
<b><u>Overige lasten</u></b>	<b>608.164</b>	<b>749.494</b>

## Specificatie accountantsshonorarium 2017

	Horlings	Overig	Totaal
Onderzoek van de jaarrekening	11.193	0	11.193
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Overige adviesdiensten	0	0	0
	<b>11.193</b>		<b>11.193</b>

## Specificatie accountantsshonorarium 2016

	Horlings	Overig	Totaal
Onderzoek van de jaarrekening	11.193	0	11.193
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Overige adviesdiensten	0	0	0
	<b>11.193</b>		<b>11.193</b>

## FB Financieel en buitengewoon

### 5 Financiële baten en lasten

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
5.1 Rentebaten	0	0
5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen		
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vanwege het schatkistbankieren van Gemeente Texel wordt er geen rente uitgekeerd.

## VT Verplichte Toelichting

### Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017	Resultaat jaar 2017	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	J/N
Stichting VO Texel	Stichting	Den Burg Texel	4	onbekend	onbekend	nee	n.v.t.	N

Naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017	Resultaat jaar 2017	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	J/N
Stichting SWV VO kop van NH	Stichting	Schagen	4	onbekend	onbekend	nee	n.v.t.	N

Code activiteiten: 1. Contractonderwijs, 2. Contractonderzoek, 3. Onroerende zaken, 4. overige

### Bestuurders Stichting Voortgezet Onderwijs Texel:

Voorzitter - de heer C. Duin  
 Secretaris - de heer J.J. Rab  
 Penningmeester - mevrouw D. Boerhorst  
 Er is geen bezoldiging voor de bestuurders.

### Bestuurders Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland:

de heer A. Hoekstra - voorzitter  
 de heer R. de Voogd - vice-voorzitter  
 Er is geen bezoldiging voor de bestuurders.

### Gemiddeld aantal werknemers

Hieronder ziet u een opgave van het gemiddeld aantal werknemers en fte's per 2017, ten opzichte van 2016 (inclusief vervangingen en tijdelijke uitbreidingen wegens ziekte).

2017	Aantal werknemers	Aantal fte's
januari	105	80,76
februari	103	80,85
Maart	103	81,06
april	105	81,13
mei	104	81,93
juni	104	80,94
juli	105	80,13
augustus	99	75,07
september	101	77,20
oktober	101	76,99
november	99	76,48
december	100	75,86
<b>Gemiddeld 2017</b>	<b>102,4</b>	<b>79,0</b>

2016	Aantal werknemers	Aantal fte's
januari	105	87,14
februari	105	87,15
maart	105	87,45
april	101	85,37
mei	102	85,33
juni	102	85,33
Juli	103	84,23
augustus	101	83,45
september	104	84,19
oktober	104	83,42
november	103	82,23
december	103	82,25
<b>Gemiddeld 2016</b>	<b>103,17</b>	<b>84,8</b>

Er zijn geen werknemers met werkzaamheden in het buitenland.

## Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

In 2014 is er een huurcontract met Kyocera kopieerapparatuur afgesloten met een looptijd van 60 maanden. De jaarlijkse huur is € 12.500,-- inclusief B.T.W, exclusief de jaarlijkse prijs-indexering. De printertikken worden elk halfjaar apart afgerekend op basis van het verbruik.

In 2017 is er voor de schoonmaak van het schoolgebouw een contract afgesloten met Noorderkwartier uit Schagen. Noorderkwartier is dit werk gegund voor een periode van 1 jaar met een evaluatie na het eerste jaar en met voor de opdrachtgever een optie tot verlenging van 2 keer één jaar. en 2 keer een optiejaar, voor een bedrag per jaar van € 90.000,-- exclusief B.T.W.

In september 2011 is er een huurovereenkomst voor toiletgroepdiensten met Initial Hokatex afgesloten. De looptijd van de huurovereenkomst is 60 maanden. De jaarlijkse huur is € 31.000,-- inclusief B.T.W. exclusief de jaarlijkse prijsindexering.

In juli 2017 is er voor het schooljaar 2017-2018 een contract "proof of concept gepersonaliseerd leren" afgesloten met Kunskapsskolan Nederland, voor een bedrag van € 75.000,-- exclusief B.T.W. en reiskosten.

Het onderhoud aan de binnenkant van de school is in beheer bij de gemeente Texel. De school maakt jaarlijks het verschil over tussen de Rijksbijdrage voor materiële instandhouding en de werkelijke kosten van het onderhoud aan de Gemeente Texel. In 2017 was de rijksbijdrage € 154.449. Er is € 38.135 onttrokken voor het werkelijk onderhoud van de school. Het saldo ad € 116.315 is overgemaakt aan de Gemeente Texel. De Gemeente Texel heeft de verplichting om het hiervoor genoemde verschil uitsluitend te besteden aan de school. Eind 2017 resteert er nog een saldo van € 605.539.

Saldo 31 december 2016	€ 605.539
Bij: Rijksvergoeding onderhoud 2017	- 154.449
Af: Werkelijk onderhoud 2017	- 38.135
Saldo 31 december 2017	€ 721.853
AF: Investering Gemeente Texel CV-installatie	- 64.442
Saldo 31 december 2017	€ 657.411

Vordering op het ministerie van OC&W. In overeenstemming met de ministeriële regeling voor onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs heeft OSG De Hogeberg nog recht op maximaal 7,5% van de personele lumpsum. In 2017, is dit een bedrag van € 443.000,--.

In de nota toekomstvisie, door het bestuur van OSG De Hogeberg vastgesteld in de raadsvergadering van 12 maart 2014, is voor de periode 2014-2020 door het bestuur een investeringsbedrag van € 1.903.500 beschikbaar gesteld. Van dit bedrag wordt door OSG De Hogeberg een eigen bijdrage geleverd van € 313.000.

De investeringsbijdrage is als volgt verdeeld:

Onderwijskundige en personele ontwikkeling	€ 940.000
Digitale leer- en hulpmiddelen	- 176.000
Bestuurskosten	- 55.000
Sociaal plan	- 500.000
Algemene advieskosten	- 232.500

**Totaal** €1.903.500

In de jaren 2013 en 2014 heeft OSG De Hogeberg voldaan aan de verplichting van de eigen bijdrage van € 313.000.

Beschikbaar gesteld Nota toekomstvisie	€ 1.903.500
Voldaan eigen bijdrage OSG De Hogeberg	- 313.000
	<hr/>
	€ 1.590.500
Uitgaven Nota toekomstvisie 2015	- 278.497-
Uitgaven Nota toekomstvisie 2016	- 107.884-
	<hr/>
<b>Resteert</b>	€ 1.204.119
Voordelig verschil (zie hieronder)	- 11.174
	<hr/>
Saldo 31 december 2016	€ 1.215.293
Uitgaven Nota toekomstvisie 2017	- 295.834-
Adviesrapport bestuurlijke toekomst OSG	- 15.000-
	<hr/>
<b>Saldo 31 december 2017</b>	<b>€ 904.459</b>

Saldo volgens administratie gemeente Texel (na verwerking uitgaven toekomstvisie 2017) is € 1.215.293,08. Een voordelig verschil (méér in de reserve) van € 11.174,08

## **WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

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

### **Indeling en bezoldigingsklasse**

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

- de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- het gewogen aantal onderwijssoorten of –sectoren.

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

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

### **Complexiteitspunten**

	<b>2017</b>
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
	<hr/>
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>8</b>
	<hr/>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>C</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>129.000</b>

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

<b>bedragen x € 1</b>	<b>M.C. Engbrenghof-de Zeeuw</b>
<b>Functiegegevens</b>	Rector
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 94.843
Beloningen betaalbaar op termijn	€12.278
Subtotaal	€ 107.121
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€129.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	€107.121
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.870
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.675
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	€ 99.545

## 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

**Den Burg, april 2018**

**OSG De Hogeberg  
M.C. Engbrenghof-de Zeeuw, rector.**



## Overige gegevens

### Voorstel Bestemming saldo staat van baten en lasten over het boekjaar 2017

Het exploitatiesaldo zal ten laste worden gelegd van

- |   |   |           |
|---|---|-----------|
| - Reserve personele inzet gepersonaliseerd leren voor de secties (gebruik van de Portal en PTA's) | € | 200.000,- |
| - Reserve coördinatie gepersonaliseerd leren in de hele school                                    | € | 50.000,-  |
| - Reserve verzorgen van extra leeractiviteiten  | € | 50.000,-  |
| - Neerzetten van een goede zorgstructuur  | € | 50.000,-  |
| - Verbouw 2 ruimten op 1 <sup>e</sup> verdieping tot collegezaal                                  | € | 75.000,-  |

**Totaal** € **425.000,-**

- Ten gunste van de algemene reserve € 165.666,-

**Totaal** € **590.666,-**

## **Controleverklaring**

Aan de toezichthouders en  
het bestuur van  
OSG De Hogeberg  
Postbus 153  
1790 AD DEN BURG

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017**

#### **Ons oordeel met beperking**

Wij hebben de jaarrekening 2017 van OSG De Hogeberg te Den Burg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van OSG De Hogeberg op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen uitgezonderd de effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel met beperking**

In 2016 is er een nieuw contract afgesloten met de leverancier voor de huur van schoolboeken. De bestaande schoolboeken zijn hierbij verkocht aan de leverancier. Deze transacties per saldo ter hoogte van € 371.000 incl. BTW hebben de grenzen van de Europese aanbesteding gedurende 2017 overschreden, maar zijn niet tot stand gekomen middels een Europese aanbestedingsprocedure. Om deze reden zijn deze transacties ter hoogte van het genoemde bedrag onrechtmatig.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van OSG De Hogeberg, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel met beperking.

#### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Uitgezonderd de effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:



- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de toezichthouders voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekeningopmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De toezichthouders is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

Amsterdam, 14 juni 2018

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

#### **(was getekend)**

Charles Rabe  
Registeraccountant



### **Bijlage bij de controleverklaring:**

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.