



Jaarverslag 2019

 **Horlings Nexia**
Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Kon. Wilhelminaplein 30, 1062 KR Amsterdam
T 020 - 570 02 00

23 juni 2020

	Pagina
<u>Bestuursverslag</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
Algemene toelichting	45
Balans per 31 december 2019 (na voorstel resultaatbestemming)	50
Staat van baten en lasten over 2019	51
Kasstroomoverzicht over 2019	52
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019	53
Overzicht verbonden partijen	56
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	57
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	59
Wet Normering Topinkomens (WNT)	62
<u>Overige gegevens</u>	
Gebeurtenissen na balansdatum	63
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	63
Controleverklaring	64
Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten	65
Gegevens rechtspersoon	66



Jaarverslag 2019

OSG De Hogeberg



Juni 2020

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1 Vorm en verantwoording	5
1.1 Juridische structuur en organisatiestructuur.....	5
1.2 Raad van Toezicht	5
1.3 Verantwoording ten aanzien van belanghebbenden	10
2 Kernwaarden en visie	11
3 Schooljaarplan en verbeterplan	13
4 Samenwerkingsverbanden en netwerken	15
4.1 Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland.....	15
4.2 TOP-groep.....	15
4.3 Vmbo-techniek.....	16
4.4 Participatie overige samenwerkingsverbanden.....	16
5 Kengetallen	17
5.1 Kengetallen leerlingen.....	17
5.2 Prognose leerlingenaantallen.....	17
6 Kwaliteit en onderwijs	18
6.1 Kwaliteit	18
6.2 Onderwijs.....	20
7 Burgerschapsvorming	22
8 Passend onderwijs	23
9 Examen- en onderwijsresultaten	24
9.1 Examenresultaten 2019.....	24
9.2 Onderwijsresultaten 2019	25
10 Personeel en organisatie	26
10.1 Kengetallen personeel	26
10.2 HRM-beleid	27
11 Financiële paragraaf	29
11.1 Resultaat 2019	29
11.2 Treasurybeleid.....	32
11.3 Kansen en risicoparagraaf.....	32
11.4 Continuïteitsparagraaf.....	34
12 Exploitatiebegroting 2018-2023	37

13 Financiële situatie op balansdatum.....	40
14 Rechtspersoon en ondertekening	44
14.1 Ondertekening door bestuurder en toezichhouders	44

Voorwoord

Een ommekeer

Het jaar 2019 was een jaar van herpakken en wederopbouw voor OSG de Hogeberg. De uitvoer van het opgestelde verbeterplan was leidend voor de organisatie. Er zijn vele stappen gezet om de onderwijsresultaten en het kwaliteitszorgmanagement te verbeteren. Begin 2020 kon worden geoogst en werd door de onderwijsinspectie, na een herstelonderzoek, bevestigd dat de school zich in nauwelijks een jaar tijd sterk heeft weten te verbeteren.

In deze jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) wordt verantwoording afgelegd over de onderwijskwaliteit, de resultaten en de bedrijfsvoering van 2019.

Hoofdstuk 6 staat in het teken van beheer en financiën. De financiële positie van OSG de Hogeberg is goed te noemen. De ruimte om af te wijken van de gestelde begroting in 2018 was er en daarom is in 2019 besloten om extra te investeren in de verbetering van de kwaliteit van onderwijs. Het exploitatieresultaat over het jaar 2019 kwam hiermee uit op een negatief resultaat van € 320.000. De meerjarenprognose laat zien dat OSG de Hogeberg de komende jaren een financieel gezonde organisatie kan blijven.

Het verbeterproces heeft voor rust, plezier en vertrouwen op de OSG De Hogeberg gezorgd. De rust is wedergekeerd binnen het team. Docenten geven weer met plezier les en leerlingen gaan met plezier naar school.

Waarnemend rector-bestuurder Corrie Eriks

1. Vorm en verantwoording

1.1. Juridische structuur en organisatiestructuur

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 (vmbo) met:
 - de beroepsgerichte leerwegen basis en kader
 - de mavo
- Hoger Algemeen Voortgezet Onderwijs (havo)
- Voorbereidend Wetenschappelijk Onderwijs (vwo)

De leerlingen zijn vrijwel allen afkomstig van het eiland Texel.

De Hogeberg is gevestigd in een schoolgebouw aan de Haffelderweg 40 te den Burg. De leerlingen zijn in 2019 tot aan de zomervakantie verdeeld in twee groepen: een onderbouw (leerjaren 1,2 vmbo-havo en 3 havo-vwo), en een bovenbouw (leerjaren 3 t/m 6 vmbo/mavo/havo/vwo) waaraan een team van docenten is verbonden. Elk team wordt geleid door een teamleider. Na de zomervakantie is het bovenbouwteam gesplitst in een bovenbouw team vmbo-mavo en een bovenbouwteam havo-vwo, waardoor er in totaal, samen met het onderbouwteam, gewerkt wordt in drie teams. De rector-bestuurder en de teamleiders vormen samen de schoolleiding. De teamleiders zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het onderwijs- en personeelsbeleid in hun team. In 2019 bestond het bestuur uit één persoon: mevr. M.C. Engbrenghof-de Zeeuw, rector-bestuurder. Per maart 2019 werd zij voor de rest van het jaar waargenomen door mevr. C.H. Eriks, waarnemend rector-bestuurder (verder rector-bestuurder).

1.2. Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht (RvT) is in 2019 ongewijzigd gebleven. De taken en bevoegdheden van de RvT zijn in de statuten van de Stichting vastgelegd.

Samenstelling RvT in 2019

Samenstelling 1 januari 2019	Functie	Einde 1 ^e termijn	Einde 2 ^e termijn
Rob Limper	Voorzitter (op voordracht MR)	01/10/2022	01/10/2026
Thijs Pennink	Vicevoorzitter (op voordracht van B&W)	01/10/2022	01/10/2026
Pepijn Lijklema	Lid (op voordracht van oudergeleding MR)	01/10/2022	01/10/2026
Jan Mesu	Lid (op voordracht van B&W)	01/10/2020	01/10/2024
Andrew Albers	Lid (op voordracht van oudergeleding MR)	01/10/2020	01/10/2024

Voorzitter en vicevoorzitter vormen de remuneratiecommissie. Eind 2018 werd het principebesluit genomen tot het instellen van een auditcommissie. De vicevoorzitter en het lid Jan Mesu stelden zich desgevraagd daarvoor beschikbaar.

Rooster van aftreden RvT

De leden van de RvT treden af volgens een vastgesteld rooster. Van de eerste RvT van vijf personen zijn twee leden benoemd voor een periode van twee jaren en drie leden voor een periode van vier jaren. Op deze wijze is voorkomen dat de gehele Raad in 2026 op hetzelfde moment zou moeten worden vervangen door een geheel nieuwe Raad.

Einde 1^e termijn aftredend, herbenoembaar, einde 2^e termijn aftredend, niet herbenoembaar.

Hoofd- en nevenfuncties van de leden van de RvT conform Code Goed Onderwijs bestuur

Lid RvT	Hoofd- en nevenfuncties
Dhr. Rob Limper	Zelfstandig onderwijsadviseur
Thijs Pennink	Directeur, Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV

	• Voorzitter RvT, GGZ Noord-Holland Noord • Voorzitter RvT, de Karavaan • Lid RvT, Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB) • Voorzitter Bestuur Social Enterprise De Oude Keuken
Jan Mesu	• Voorzitter Stichting Zeedistel, hospice Egmond • Vicevoorzitter RvT, stichting KANZ • Extern vertrouwenspersoon, Woningstichting Kennemer Wonen
Andrew Albers	• Bestuur (penningmeester), Gymnastiekvereniging Texel (GVT)
Pepijn Lijklema	• Eigenaar Vigor Novus, ingenieursbureau • Eigenaar Texlabs, kennisuitwisselingsbureau vervolgonderwijs • Bestuurder Duurzame Alliantie Texel (DATXL), stichting ter bevordering energietransitie • Voorzitter Jonge Bestuurders Texel, werkgroep verbetering vestigingsklimaat

Vergaderingen en besluiten

De RvT vergaderde in 2019 achtmaal samen met de bestuurder. Het toezichtkader (2018) is gehandhaafd. De ijkpunten van dit toezichtkader zijn:

- Kwaliteit van het onderwijs
- Goed werkgeverschap
- Financiën
- Verbinden met stakeholders
- Strategisch positioneren

Daarnaast voldoet de RvT aan de wettelijke verantwoordelijkheden binnen de planning- en controlcyclus. In de vergaderingen zijn als belangrijkste besluiten genomen:

- Het goedkeuren van de jaarrekening 2018, begroting 2019, inclusief investeringsbegroting en de meerjarenraming.
- Het voorzien in een vervangingsregeling rector-bestuurder.
- Het goedkeuren van het voorgestelde gewijzigde organogram.

- Het voorzien in diverse wettelijke regelingen, te weten klachtenregeling, medezeggenschapsstatuut en -reglement, treasurystatuut, klokkenluidersregeling en integriteitscode.
- Het goedkeuren van het managementstatuut.

Daarnaast hebben gesprekken ter kennismaking plaatsgevonden met stakeholders (o.a. gemeenteraad, MR en OR, MT, Leerlingenraad en het Texelse Ondernemers Platform).

Met de onderwijsinspectie is overlegd over de onderzoeksrapportage, waarin de inspectie een negatief oordeel uitsprak over de kwaliteit van het onderwijs. De bevindingen van de inspectie hebben geleid tot een schoolbreed verbeterplan. Het verbeterplan was een terugkerend onderwerp in de vergaderingen.

De jaarrekening 2018 is in aanwezigheid van de accountant en de controller besproken. De RvT concludeerde dat de beschikbare middelen doelmatig en rechtmatig zijn besteed en gaf vervolgens zijn goedkeuring aan de jaarrekening.

Wetsvoorstel vereenvoudiging bekostigingsmodel VO

Eind 2018 presenteerde de minister aan de Tweede Kamer het conceptwetsvoorstel. Daarin dreigde voor de OSG de Hogeberg een structurele korting op de rijksbijdrage van € 0,25 miljoen. De RvT startte een lobby naar de Tweede Kamer en schetste aan de leden van de Vaste Kamercommissie Onderwijs de desastreuze gevolgen, die deze korting voor de OSG zou hebben. Bijna Kamerbreed vroegen de commissieleden hiervoor aandacht bij de minister. De RvT trad in overleg met de VO-raad en vervolgens samen met het ministerie van OCW. De gevolgen werden in kaart gebracht en oplossingsrichtingen werden verkend. Begin 2019 bracht de commissie Dijkgraaf advies uit aan de minister met betrekking tot de krimp van het aantal leerlingen in een aantal regio's, waaronder Texel. Naar aanleiding van dit advies werd het wetsontwerp aangepast. De aanpassing leidde tot een aantal criteria - verwachte krimp van het aantal leerlingen, een breed aanbod op een unilocatie, geen andere VO-school binnen 12 kilometer en geïsoleerde ligging – om in aanmerking te komen voor compensatie van de negatieve gevolgen van het wetsvoorstel. De OSG voldoet aan deze criteria en wordt met ruim € 1 miljoen structureel gecompenseerd; per saldo een structurele verbetering van € 0,75 miljoen ten opzichte van het eerste ontwerp. De compensatie wordt vanaf 2022 in vier jaar in gelijke stappen opgebouwd tot het genoemde bedrag.

Scholing RvT

De RvT heeft zich aan het eind van het jaar in Alkmaar collectief laten scholen over 'de zachte kant van governance'. Het scholingsaanbod kwam van de werkgroep governance van de besturenorganisatie Vosbb en werd uitgevoerd door organisatiepsycholoog Anton van der Horst.

Werkgeverschap

De Raad van Toezicht is werkgever van de rector-bestuurder. In die rol hebben de voorzitter en vicevoorzitter een periodiek voortgangsoverleg met de rector-bestuurder. In deze gesprekken wordt dieper ingegaan op het functioneren, de geboekte resultaten en de persoonlijke ontwikkeling. In 2019 heeft in februari een gesprek plaatsgevonden met mevr. M. Engbrenghof. Nadien zijn er voortgangsgesprekken gevoerd met mevr. C. Eriks.

Zelfevaluatie van de RvT

In het kader van de Code Goed Bestuur houdt de RvT jaarlijks een evaluatie over haar eigen functioneren. Op 5 september hebben de vijf leden van de RvT en de bestuurder ieder afzonderlijk een waarderingslijst ingevuld over de ijkpunten van het toezichtskader. Hieruit kwam een gemiddelde waardering van een zeven naar voren. De uitkomsten zijn op 17 september onderling besproken en daarna vastgelegd in een zelfevaluatie rapport.

Over het algemeen bleek er sprake van eensgezindheid binnen de RvT. De RvT heeft voor het eigen functioneren een tiental verbeterpunten vastgelegd.

Naar aanleiding van die verbeterpunten zijn onder andere de volgende acties ondernomen door de RvT:

- De RvT is overgestapt naar iBabs-software voor een goede digitale en centrale documentatie.
- De leden van de RvT hebben ieder eigen taakverdeling en specialisatie afgesproken.
- Er zijn cyclische afspraken gemaakt met verschillende interne en externe stakeholders.
- De namen van de RvT-leden en de openbare documenten zijn op de website van de school geplaatst.

Vergoeding toezichthouders

De leden van de RvT ontvangen een vergoeding van € 350,- per maand. De voorzitter ontvangt een vergoeding van € 525,- per maand. De bedragen zijn exclusief Btw, indien van toepassing. De vergoedingen zijn conform het gemiddelde van de sector. Daarnaast zijn noodzakelijk gemaakte reis- en verblijfskosten vergoed.

1.3. Verantwoording ten aanzien van belanghebbenden

Medezeggenschapsraad

In de medezeggenschapsraad (MR) zijn de direct belanghebbenden van de school vertegenwoordigd. Er is een personeelsgeleding met vertegenwoordigers van het onderwijzend en het onderwijsondersteunend personeel. Er is een oudergeleding en een leerlinggeleding. De rector-bestuurder, overlegde eens in de vier tot zes weken met de MR. Dit overleg had betrekking op het verstrekken van informatie, het vragen van advies dan wel instemming m.b.t. belangrijke voorgenomen besluiten van het bestuur/RvT, dit overeenkomstig de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS). Hierdoor speelt de MR een belangrijke rol in de horizontale verantwoording. In september 2019 heeft de MR een training Medezeggenschap gevolgd. Op uitnodiging van de MR is de rector-bestuurder aangesloten bij het laatste deel van de training. In dit deel zijn afspraken gemaakt om de samenwerking verder te professionaliseren. Sinds het schooljaar 2019-2020 wordt bijvoorbeeld gewerkt met een pdca-kalender waarin voor een jaar een vaste cyclus wordt gehanteerd. De rector-bestuurder heeft een bestuurssecretaris aangesteld die verantwoordelijk is voor het agendaoverleg en een goede aanlevering van de stukken die aan de MR worden aangeboden ter advies en/of ter besluitvorming.

Ouderraad en leerlingenraad

Daarnaast zijn er een ouderraad en een leerlingenraad. De rector-bestuurder heeft maandelijks een overleg met de ouderraad en met regelmaat een overleg met de leerlingenraad over de dagelijkse gang van zaken op school en onderwerpen die ouders en leerlingen direct raken, alsmede signaleringen van ouders en leerlingen. Hiermee vervullen beide raden een belangrijke rol als klankbord voor de schoolleiding.

2. Kernwaarden en visie

De school heeft de ambitie om breed en goed voorgezet onderwijs te bieden aan alle kinderen van Texel en daarmee bij te dragen aan de maatschappelijke en economische leefbaarheid van het eiland. Dit betekent dat, zowel in algemeen vormende als maatschappelijke, alsook cognitieve en creatieve zin de opbrengsten als voldoende of (zeer) goed moeten zijn te beoordelen, niet alleen door de onderwijsinspectie en eventuele vervolgopleidingen, 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.

Onze school wordt gekenmerkt door docenten die professioneel werken. Zij dragen ertoe bij dat leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen. Docenten vervullen een coachende rol en kunnen differentiëren (op verschillende wijze en in verschillend tempo onderwijs aanbieden, maatwerk leveren). Daarnaast heeft de docent kennis en vaardigheden om de voortgang van leerlingen te monitoren en te begeleiden. Docenten participeren in een vakgroep en in een onderwijsteam en leveren een bijdrage aan de ontwikkeling en vernieuwing binnen hun vakgebied. Docenten dragen kennis, vaardigheden en sociale vaardigheden over en realiseren zo het vereiste eindniveau bij leerlingen.

OSG de Hogeberg is een openbare school. Dit houdt in:

- **Ieder kind is welkom**

Op de openbare school spelen levensovertuiging, etniciteit of seksuele geaardheid geen rol bij toelating.

- **Wederzijds respect**

Op de openbare school is er respect voor ieders mening en wordt de diversiteit aan opvattingen aangegrepen om van elkaar te leren.

- **Waarden en normen**

Op de openbare school worden de normen en waarden van de Nederlandse samenleving gerespecteerd. Deze verworvenheden geven ruimte voor opvattingen van minderheden.

- **School en de samenleving**

De openbare school heeft een open karakter. Zij betreft de omgeving actief bij haar activiteiten en neemt op haar beurt actief deel aan de omgeving.

- **Levensbeschouwing en godsdienst**

De openbare school biedt ruimte voor levensbeschouwing en godsdienst, omdat deze onlosmakelijk verbonden zijn aan de samenleving.

- **Iedereen benoembaar**

Elke leerkracht is benoembaar, ongeacht zijn of haar seksuele voorkeur, geloofsovertuiging, politieke opvatting of afkomst.

3. Schooljaarplan & Verbeterplan

De onderwijsinspectie heeft in december 2018 een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd bij de school. De conclusie ervan is dat de havo afdeling zeer zwak is en de andere afdelingen onvoldoende zijn. Het bestuur en de school moeten ervoor zorgen dat de kwaliteit verbetert van de kwaliteitsgebieden:

- zicht op ontwikkeling en begeleiding (OP2);
- didactisch handelen (OP3);
- onderwijstijd (OP5);
- afsluiting en toetsing (OP8);
- kwaliteitszorg (KA1);
- kwaliteitscultuur (KA2).

OSG de Hogeberg stond in 2019 onder geïntensiveerd toezicht van de inspectie. Het schoolplan 2016-2020 bleek niet voldoende passend om de gewenste verbeterslag te maken. Om de noodzakelijke verbetermaatregelen te doen slagen was een andere aanpak nodig. In onderstaande paragraaf staat de aanpak toegelicht.

Verbetermaatregelen

In april 2019 is een verbeterplan vastgesteld per kwaliteitsgebied. Hierin wordt per kwaliteitsgebied aangegeven welke acties de school gaat ondernemen, hoe deze worden geborgd, wanneer de resultaten zichtbaar moeten zijn en wie een taak en een verantwoordelijke rol heeft bij de actie(s).

Het verbeterplan is onderverdeeld in plannen van aanpak voor de kortere termijn (zg. *quick wins*) en plannen van aanpak voor de middellange termijn. Het doel van dit document is om structuur aan te brengen, alle acties bij elkaar te houden en daarmee transparantie en inzichtelijkheid te genereren. De school stond in de overlevingsstand en er was sprake van veel ad hoc acties. De verbeteracties zijn gericht op het terugbrengen van structuur, continuïteit en rust. Bij alle acties in 2019 is steeds terug gekeken naar dit verbeterplan. Dit enerzijds om zaken goed te borgen en te voorkomen dat er versnipperd acties plaatsvinden, anderzijds om te checken of de actie bijdraagt aan de doelstellingen.

Het schooljaarplan 2019-2020 is samengevoegd met het verbeterplan dat in april 2019 is opgesteld en dat sindsdien een dynamisch, steeds op de actualiteit anticiperend document is. Het verbeterplan wordt gebruikt voor het verbeteren en optimaliseren van het onderwijs op OSG de Hogeberg. Ook het schooljaar 2019-2020 staat in het teken van het verbeteren van het onderwijs en de kwaliteit. Daarom is ervoor gekozen om beide documenten voor het schooljaar 2019-2020 te integreren.

Vooruitblik 2020

In januari 2020 heeft de onderwijsinspectie de school bezocht in het kader van een herstelonderzoek havo en een bestuurlijk onderzoek. De inspectie heeft haar tevredenheid uitgesproken over de ontwikkelingen op OSG de Hogeberg. Er is grote vooruitgang geboekt vergeleken met het vorige inspectiebezoek. De zes inspecteurs hebben in twee dagen op verschillende manieren de OSG de maat genomen. In het eindgesprek lieten zij weten dat het heel bijzonder is, wat er voor elkaar gekregen is. Het actuele verbeterplan blijkt al na een jaar zijn vruchten te hebben afgeworpen. De inspectie erkent de stijgende lijn en spreekt vertrouwen uit dat het de goede kant uitgaat.

In 2020 wordt een nieuw schoolplan 2020-2025 vastgesteld, waarin de ingezette koers verder is uitgewerkt.

4. Samenwerkingsverbanden en netwerken

4.1. Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland

Het Samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland VO (hierna SWV) is een stichting waarbij negen schoolbesturen zijn aangesloten. De centrale missie van het SWV het 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 sloot met haar centrale missie aan bij de koers en de ambities van het sinds 2008 opgerichte Bestuurlijk Overleg Jeugd, Onderwijs en Zorg (BOJOZ) dat in dezelfde regio opereert. Het onderwijs was in dit overleg leidend.

Met de transitie Jeugdzorg is deze overlegvorm beëindigd en regisseren de portefeuillehouders "Sociaal Domein" van de vier Noordkop-gemeenten het overleg en de ontwikkelingen op het gebied van onderwijs en zorg. De voorzitters van de Samenwerkingsverbanden PO en VO voor Passend Onderwijs werden in 2019 regelmatig uitgenodigd voor het portefeuillehouder overleg. In 2019 zijn de afspraken ten aanzien van de samenwerking en afstemming aangescherpt. Ook zijn er in het belang van een leerling knopen doorgehakt in een langslappende kwestie waarbij onduidelijkheid ontstond over een onderwijsarrangement.

4.2. TOP-groep

De Hogeberg maakt deel uit van de TOP-groep, een (informeel) samenwerkingsverband van alle bestuurders in Noord-Holland Noord. De leden zien de TOP-groep als een dynamisch en organisch netwerk met als doel om door middel van samenwerking individuele schoolbesturen 'slimmer' te maken o.a. door kennisdeling, uitvoerings- c.q. invoeringsvraagstukken gezamenlijk te bespreken en eventueel gezamenlijk projecten uit te voeren. De TOP-groep beïnvloedt proactief de besluitvorming binnen de VO-raad door gezamenlijke standpuntbepaling en actieve deelname in het bestuur van de VO-raad, de Ledenadviesraad, themagroepen en de Algemene Ledenvergadering. De TOP-groep ziet o.a. 'gefaciliteerde leernetwerken' als een middel om invulling te geven aan professionalisering en het slimmer worden van de individuele besturen (en dus de TOPgroep als geheel). De bestuurders vormen een leernetwerk en daarnaast zijn andere netwerken gestart (ICT, P&O, financiën) die specialisten van de afzonderlijke scholen bijeenbrengen. Er kan ook sprake zijn van een netwerk op basis van een thema, zoals AVG en leermiddelen.

Ook worden er gemeenschappelijk professionaliseringsactiviteiten georganiseerd zoals de jaarlijkse masterclass voor leidinggevers, cursus Oriëntatie op leiderschap en de cursus Teacher Leadership. De rector-bestuurder heeft alle bijeenkomsten bezocht.

4.3. Vmbo-techniek

In de afdeling vmbo-techniek is in de afgelopen periode veel ontwikkeld. De RIF-aanvraag (Regionaal Investerings Fonds subsidie) is goedgekeurd.

In drie samenwerkingsovereenkomsten, met "Scholen aan Zee", "ROC" en "Stichting Samenwerkingsschool", die OSG De Hogeberg heeft afgesloten, zijn de intenties tot samenwerking uitgesproken. Dit gaat zowel de kwaliteit van het techniekonderwijs, als de zorg voor leerlingen en het personeelsbeleid positief beïnvloeden.

In 2019 hebben techniek-docenten en de rector-bestuurder geparticipeerd in vrijwel alle STO (Sterk Techniek Onderwijs) bijeenkomsten. Een goede doorlopende leerlijn in techniek, kennis delen en het versterken van de regio zijn speerpunten. In 2019 zijn eveneens duidelijke plannen gevormd voor het techniekonderwijs op Texel. Deze worden met ingang van het schooljaar 2020-2021 uitgerold. Een succes was het starten met het keuzemodule 'Fietstechniek' in het najaar 2019. OSG de Hogeberg werkt hierin samen met een ondernemer op Texel die gespecialiseerd is in fietsen. Een fietstechnicus van het bedrijf brengt als 'hybride docent' zijn kennis over aan de OSG-leerlingen. Naast de vaste vakdocent brengt de ervaren fietstechnicus de leerlingen de fijne kneepjes van het vak bij. Leerlingen komen zo op een praktische manier met (fiets)techniek in aanraking, wat belangrijk is voor de doorstroom naar het mbo en carrièrekansen op Texel.

4.4. Participatie overige samenwerkingsverbanden

De Hogeberg participeert in het Samenwerkingsverband VO en onderhoudt op verschillende manieren contacten met de (toeleverende) basisscholen op Texel, o.a. door deze te bezoeken en door middel van het POVO-overleg (overleg primair onderwijs -voortgezet onderwijs Texel). Daarnaast onderhouden we goede contacten met de politie, bureau leerplicht, de GGD, gemeente Texel en het sociaal team van de gemeente Texel.

5. Kengetallen

In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in het aantal leerlingen in het schooljaar 2019-2020 en de leerlingenprognoses voor de periode 2019-2025. De prognose van de leerlingenaantallen is gebaseerd op doorstroomgegevens van de huidige leerlingen, demografische gegevens en gegevens van de basisscholen.

5.1. Kengetallen leerlingen

OSG De Hogeberg is het schooljaar 2019-2020 gestart met 661 leerlingen, een daling van 78 leerlingen ten opzichte van schooljaar 2018-2019.

In- en uitstroomgegevens schooljaar 2018 – 2019

Aantal leerlingen	1 oktober 2018	739
Instroom	tijdens schooljaar	6+
Uitstroom	tijdens schooljaar	14-
Uitstroom	einde schooljaar	176-
Instroom	schooljaar 2019-2020	106+
Aantal leerlingen	1 oktober 2019	661

5.2. Prognose leerlingenaantallen

De ontwikkeling van het leerlingaantal ziet er als volgt uit:

Teldatum 1 oktober	2017	<>	2018	<>	2019	<>	2020	<>	2021	<>	2022	<>	2023	<>	2024
1e leerjaar	135		125		99		105		106		126		97		108
2e leerjaar	132		138		130		100		106		107		127		98
3 vmbo	83		72		76		66		51		53		54		64
3 havo	50		36		24		43		34		36		36		43
3 vwo	24		29		29		21		16		17		17		20
4 vmbo	135		105		83		89		80		64		63		64
4 havo	83		93		64		50		67		60		56		56
4 vwo	23		23		31		29		21		16		17		17
5 havo	90		62		67		53		42		52		49		46
5 vwo	33		26		32		40		36		27		24		24
6 vwo	38		30		25		30		36		33		25		21
Totaal	826		739		661		626		594		590		564		560
<i>Teruggang t-1</i>	-57		-87		-78		-35		-31		-4		-26		-4
%	-7%		-12%		-12%		-6%		-5%		-1%		-5%		-1%

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de trend voor het leerlingaantal dalend is, waarbij de sterkste daling achter de rug is. De daling vlakkt tot het schooljaar 2020 – 2021 af en is naar alle waarschijnlijk vanaf het schooljaar 2022 – 2023 redelijk stabiel.

6. Kwaliteit en onderwijs

In dit hoofdstuk wordt inzichtelijk gemaakt op welke wijze OSG de Hogeberg de kwaliteitszorg van het onderwijs heeft geborgd, welke keuzes zijn gemaakt ten aanzien van methodes en onderwijstijd en hoe aandacht wordt besteed aan een thema als burgerschap. Het hoofdstuk sluit af met een overzicht van de examen- en onderwijsresultaten.

6.1. Kwaliteit

In 2019 is op het gebied van kwaliteitszorg een forse slag voorwaarts gemaakt. De kwaliteitszorg is inmiddels stevig ingebed in de organisatie. Er is een kwaliteitscoördinator benoemd, die in 2019 bij de opzet van zijn werk ondersteund werd door een externe, ervaren kwaliteitsmedewerker uit het voortgezet onderwijs. Er is een beleidsplan kwaliteitszorg opgesteld. De aan het onderzoekskader ontleende hoofdstukken OR1 Resultaten, KWA1 Kwaliteitszorg en KWA2 Kwaliteitscultuur zijn opgenomen in het Verbeterplan. Aan het verbeterplan is een kwaliteitskalender verbonden, waarin alle activiteiten zijn opgenomen die de geplande kwaliteitsveranderingen cyclisch evalueren en borgen. Voor de analyse van resultaten en doorstroom is Managementvenster van Vensters voor Verantwoording geactiveerd. Vensters is een website waarop alle cijfermatige informatie is verzameld over scholen in het voortgezet onderwijs. Er is een abonnement op Cum Laude is genomen om doorstroomgegevens ook op klasniveau en zo nodig op leerlingniveau te kunnen analyseren (<https://www.cumlaudevo.nl>).

De tevredenheids- en veiligheidsmetingen onder ouders en leerlingen zijn voltooid en gepubliceerd. De publicatie van OSG De Hogeberg in "Scholen op de Kaart" is op orde gemaakt en geactiveerd.

In de kwaliteitsrapportage 2018-2019 zijn mogelijke oorzaken van de tegenvallende onderwijsresultaten uitvoerig beschreven en geanalyseerd. Docenten worden voorzien van resultatenoverzichten op school-, afdelings-, sectie-, docent- en leerlingniveau. De secties maken gebruik van deze analyses in hun verbeterplannen.

De sectievoorzitters hebben structureel overleg met de kwaliteitsfunctionaris en afdelingsleiders om de kwaliteit van hun analyses te bespreken, te evalueren en waar nodig bij te stellen.

Analyse examens

In maart en april 2019 zijn de examens van de voorgaande jaren geanalyseerd en in beeld gebracht. Samen met het inspectierapport zijn de bevindingen gepresenteerd aan het team en is er een kwaliteitsrapportage voorgelegd aan bestuur en Raad van Toezicht. Met als doel om inzichtelijk te maken voor de organisatie wat er is misgegaan en waar precies knelpunten zitten bij resultaten en doorstroom en daar vervolgens adviezen aan te koppelen. Meteen na de examens 2019 zijn deze uitslagen vervolgens verwerkt om te komen tot een vooruitblik. Voor het eerst zijn hier ook de WOLF rapportages in meegenomen om per vak en per onderwerp de tekortkomingen in beeld te krijgen. In het programma Wolf van het CITO worden alle scores per vak en per vraag van het eindexamen ingevoerd. Scholen ontvangen na afloop van het examen een rapportage, waarin de scores vergeleken worden met de landelijke benchmark.

Het grote voordeel van de kwaliteitscyclus zoals deze nu is opgezet is, dat er een goed beeld is van de resultaten aan het begin van het schooljaar en er dus preventief en tijdig in het lopende schooljaar interventies gepleegd kunnen worden voor herstel en verbetering.

TOA-toetsen

OSG de Hogeberg maakt gebruik van methodeonafhankelijke toetsen (TOA-toetsen) Nederlands, Engels, en rekenen. In 2019 is besloten de afname van deze toetsen uit te breiden met een extra evaluatiemoment. Hierdoor hebben we niet alleen vroegtijdig inzicht in de scores op het gebied van taal en rekenen. We kunnen ook tussentijds de effecten van extra inzet op verbetering hiervan monitoren en bijsturen. Zo is dit jaar ingezet op verbetering van taal door leerlingen die meer dan 10% onder de landelijke benchmark scoorden extra taalonderwijs aan te bieden. Bij de tussentijdse evaluatie bleek dat 92% binnen drie maanden hierop vooruitgang heeft geboekt.

De genomen maatregelen zijn ook door de inspectie niet onopgemerkt gebleken. In januari 2020 schrijft de inspectie in haar rapportage hierover:

"Wij beoordelen de standaard KA1 Kwaliteitszorg als Voldoende. Het bestuur van de Stichting OSG De Hogeberg heeft een stelsel van kwaliteitszorg ingericht dat toereikend is voor de bewaking en de verbetering van de onderwijskwaliteit. Daar waar het tijdens ons onderzoek in december 2018 ontbrak aan een stelsel van kwaliteitszorg, constateren wij nu dat het bestuur een enorme verbeterslag heeft gemaakt. Er is sprake van een stelsel van kwaliteitszorg dat staat uitgewerkt in het schoolplan (art 24 lid 4 WVO). Daarnaast stellen wij vast dat het bestuur vanuit dit stelsel de kwaliteit van het onderwijsproces en de leerresultaten bewaakt en bevordert (art 23a WVO). De standaard Kwaliteitscultuur (KA2) beoordelen wij als Voldoende. Het bestuur kent een professionele kwaliteitscultuur en functioneert transparant en integer. (Inspectierapport januari 2020)."

Klachten afhandeling

In 2019 is de procedure klachtenafhandeling verbeterd en beter inzichtelijk gemaakt. De procedure is vermeld op de website en in de schoolgids.

<https://www.dehogeberg.nl/praktische-informatie/klachtenregeling> . De school is lid van de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC).

Vooruitblik 2020

In het schooljaar 2020-2021 zal meer ingezet gaan worden op de cycli die met name de vaksecties moeten doorlopen in het kader van kwaliteitszorg. Er zijn nu veel data beschikbaar om te analyseren, te acteren en evalueren maar het zit nog niet automatisch verweven in de cultuur van de vaksecties om hiermee aan de slag te gaan. Het concreet en daarmee meetbaar maken van verbeteracties vraagt derhalve ondersteuning. In 2020 wordt een verdiepende slag gemaakt om kwaliteitszorg bij secties en docenten meer in te bedden en de secties en docenten handvatten te geven zich kwalitatief te verbeteren, zodanig dat veranderingen ook kwantitatief merkbaar zijn

6.2. Onderwijs

In maart 2019 hebben alle vaksecties, deels ingegeven door de uitkomsten van het inspectierapport en passend bij de ambitie, een (veelal nieuwe) methode uitgekozen. De kaders voor de methodekeuze komen tegemoet aan de ambitie van de school om persoonlijke leerroutes mogelijk te maken en zijn als volgt opgesteld:

- De door de vaksectie geselecteerde methode bevat een doorlopende leerlijn van begin (brugklas) tot eindexamen (vmbo, mavo, havo, vwo).
- De geselecteerde methode is digitaal beschikbaar/toegankelijk.
- Daarnaast bevordert de methode of maakt zij mogelijk:
 - dat leerlingen er zelfstandig mee kunnen werken;
 - dat er differentiatie binnen klassenverband mogelijk is, in ieder geval naar tempo en/of niveau en zo mogelijk ook naar leerstijl;
 - dat er werkvormen worden gehanteerd die leerlingen activeren en motiveren om te leren.

Tevens zijn in 2019 lesuren van 60 minuten ingevoerd.

Het afschaffen van het tot 2019 gehanteerde onderwijsconcept heeft voor een positieve impuls gezorgd. Er wordt weer over onderwijs gesproken en de kwaliteit van de lessen staat op de agenda. Samen met Leren Verbeteren (extern adviesbureau) is een lesmodel ontwikkeld, op basis waarvan de teamleiders bezochte lessen beoordelen en collega's elkaars lessen bezoeken in het kader van collegiale consultatie. Bij alle docenten zijn in 2019 meerdere lesbezoeken afgelegd. De opbrengsten van de lesbezoeken zijn de eerste ronde gepresenteerd in de teams (teamschouw), de tweede ronde aan alle docenten (vlootschouw) en de derde ronde weer in de teams (teamschouw). Dit heeft ertoe geleid dat het bestuur en de teamleiders inmiddels goed in kaart hebben gebracht wat de sterke en nog te ontwikkelen aspecten zijn van het didactisch handelen van de docenten. Daarnaast is goed in beeld gebracht welke collega's coaching nodig hebben om de volgende stap in hun ontwikkeling te kunnen zetten. Zowel coaching als scholing is ingezet om de geconstateerde hiaten in het didactisch handelen te verbeteren.

Vooruitblik 2020

Tevens zal in 2020 in de vaksecties de focus worden gelegd op toetsen en PTA's. Met het CITO zijn afspraken gemaakt om de cursus Toets Expert in het VO in company aan te bieden. Ook wordt er in-company een masterclass 'van examenprogramma naar pta' gevolgd door vertegenwoordigers van de meeste secties.

In het kader van de kwaliteitsverbetering wordt in 2020/2021 een tweede examensecretaris aangesteld, zodat er voor zowel vmbo-mavo als havo-vwo een secretaris is. Ook wordt in 2020/2021 gewerkt aan een schoolbreed toetsbeleid.

7. Burgerschapsvorming

De Texelse samenleving kent een beperktere pluriformiteit dan 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.

We realiseren dat door:

- Actieve deelname van leerlingen in de MR (Medezeggenschapsraad), gestimuleerd vanuit de leerlingenraad. Daarnaast erkenning van de rol en de betekenis van de leerlingenraad voor de school. Een docent is gefaciliteerd om de leerlingenraad te ondersteunen.
- Leerlingen besteden tijdens hun schoolcarrière minimaal 30 uur aan maatschappelijke stage. In klas 1 en 2 wordt dat gedaan binnen de klassikale setting in projectvorm.

Voorbeelden zijn:

- "Day for change", "Greenbag lady",
- "Opruimdag in het bos"
- "Dubbel genieten".

In klas 3 gaan de leerlingen zelf aan de slag met het zoeken naar een geschikte plek om vrijwilligerswerk te doen. Ze kunnen hierbij kiezen uit het aanbod op onze website en/of zoeken zelf een stageplek. Tot slot krijgen alle 3e klassen een cursus reanimeren, inclusief het gebruik van de AED, die 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 de overige uren zelfstandig invullen. De coach stimuleert en de coördinator maatschappelijke stage coördineert. De maatschappelijke stage is een verplicht onderdeel van het curriculum dat gedeeltelijk onder schooltijd plaatsvindt en deels daarbuiten

8. Passend onderwijs

In 2019 is er een nieuwe interne ondersteuningscoördinator voor de school aangesteld. Deze is ruimer gefaciliteerd in uren dan in voorgaande jaren en heeft de specifieke opdracht gekregen om de zorgstructuur in de school goed neer te zetten. Samen met de ondersteuningspuntbegeleider vanuit het Samenwerkingsverband is er hard gewerkt aan de opbouw en de verdere professionalisering van de ondersteuningsstructuur voor de leerlingen van onze school. Bij meerdere leerlingen bleek de problematiek dermate opgelopen, dat de casussen complex waren. Het heeft veel tijd gekost om de lijnen helder te krijgen om vervolgstappen te kunnen nemen, maar dit is uiteindelijk goed gelukt. De basis ondersteuning is op orde. Eind 2019 is deze buiten de klas uitgebreid met NT 2-ondersteuning en faalangstreductietraining. De ondersteuningscoördinator is lid van de projectgroep 'meerkunners en hoogbegaafdheid' vanuit het Samenwerkingsverband. Er is een tweewekelijks multidisciplinair zorgoverleg met Gemeente en externe zorg/hulpverleners.

In 2019 heeft de school hard gewerkt aan het ontwikkelen en inrichten van een goede ondersteuningsstructuur. Een belangrijke component hiervan is het taal- en rekenbeleid, dat zich niet beperkt tot de vakken Nederlands en wiskunde, maar zich door de hele school aftekent, waarbij ook andere vakdocenten geschoold zijn om leerlingen taalvaardiger te maken. De school verzamelt vanaf binnenkomst systematisch informatie over de kennis en vaardigheden van haar leerlingen en vergelijkt deze informatie met de verwachte ontwikkeling. Er is sprake van een warme overdracht vanuit het basisonderwijs en coaches houden de vorderingen en eventuele aandachtspunten op het gebied van leervaardigheden en sociaal-emotionele ontwikkeling bij in ons leerlingvolgsysteem.

In 2019 zijn over het vastleggen van informatie over leerlingen en handelingsadviezen nieuwe afspraken gemaakt. Ook het cyclisch monitoren van de kwaliteit en het aanbod van passend onderwijs is verbeterd. Van het jaar 2019 is een jaarverslag gemaakt met analyses, verbetermaatregelen en ambities.

9. Examen- en onderwijsresultaten 2019

9.1. Examenresultaten 2019

Aan het examen 2018 VMBO/HAVO/VWO hebben 192 leerlingen deelgenomen.

Hiervan zijn 165 leerlingen geslaagd en 27 leerlingen afgewezen.

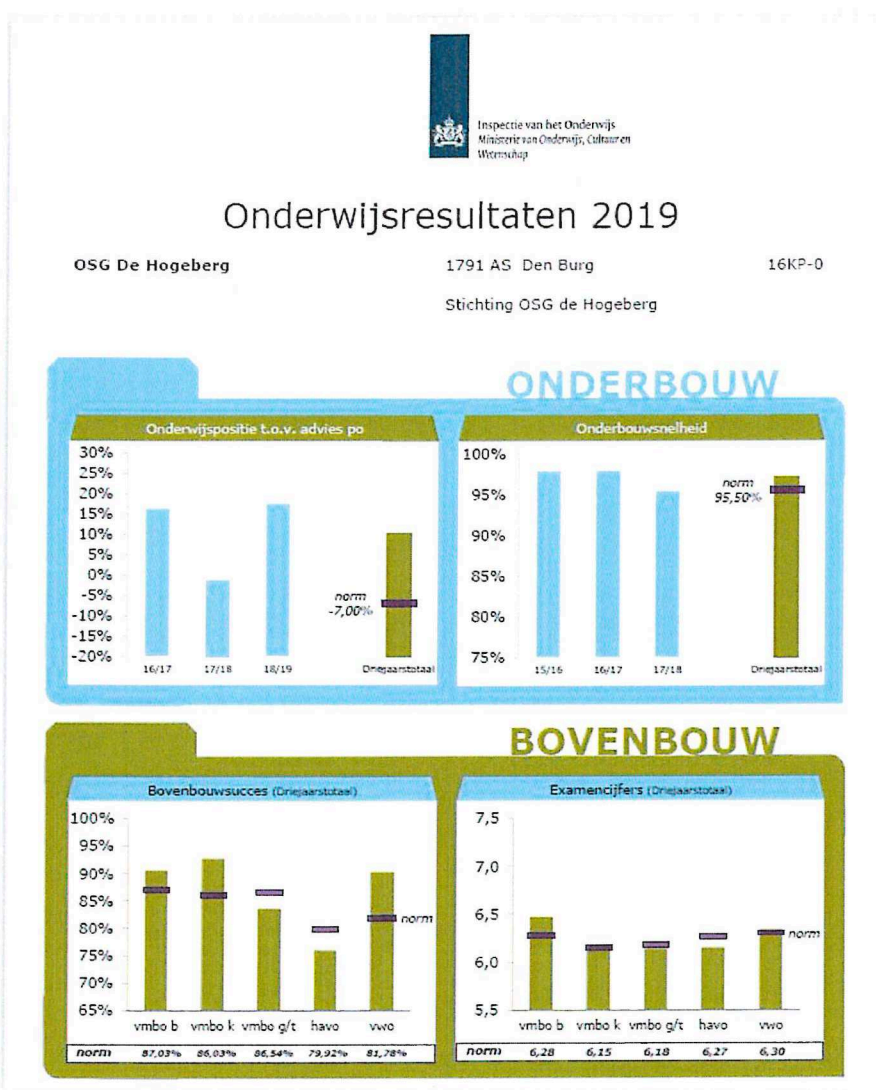
	Aantal leerlingen geslaagd	Percentage geslaagd in 2018	Percentage geslaagd 2019	Landelijk percentage geslaagd	Aantal leerlingen afgewezen
vmbo basis	15	77,8%	100,0%	98,0%	0
vmbo kader	24	87,2%	96,0%	95,7 %	1
mavo	56	78,7%	90,3%	93,3%	6
havo 2 ^e Fase	44	74,2%	74,6%	88,2 %	15
vwo 2 ^e Fase	24	97,3%	80,0%	90,7%	6

Teruggetrokken voor eindexamen: mavo 1 leerling en havo 1 leerling.

De uitslag van de eindexamens in 2019 is voor OSG de Hogeberg voor het merendeel verbeterd ten opzichte van 2018. Het percentage geslaagden na het eerste tijdvak op 12 juni was met 81 procent al veel beter dan in 2018 toen er na het tweede tijdvak pas 81 procent van de leerlingen geslaagd was. Van de 21 kandidaten die herexamen hebben gedaan, zijn er 10 alsnog geslaagd. Van de totaal 192 leerlingen die deelnamen aan het eindexamen zijn 165 leerlingen geslaagd. Het totaal aantal geslaagden in 2019 komt hiermee op 86 procent. Vrijwel alle afdelingen hebben beter gescoord, vmbo basis en vmbo kader spanden de kroon met respectievelijk 100 procent en 96 procent geslaagden. Bij de mavo is 90,3 procent van de leerlingen geslaagd en bij de havo 74,6 procent. Bij het vwo bleven de resultaten in vergelijking met vorig jaar wat achter. Vorig jaar scoorde de afdeling vwo op Texel met 97,3 procent uitzonderlijk goed en behoorde daarmee zelfs tot de beste 11 procent van Nederland. Dit jaar deden dertig leerlingen daar examen, vijf daarvan zijn niet geslaagd, de uitslag van die afdeling komt daarmee op 80 procent.

9.2. Onderwijsresultaten 2019

De uitslagen in de tabel hierboven betreffen de gemiddeldes van de examenjaren 2016, 2017 en 2018. Telkens neemt de inspectie het gemiddelde van drie schooljaren om de basiskwaliteit te meten. Horizontale streepjes geven aan wat de *minimumnorm* is waaraan



de school dan moet voldoen. Duidelijk is te zien, dat de afdelingen Vmbo GT (Mavo) en Havo op twee plaatsen met de bovenbouw onder de norm scoren – en dat betekent dat de basiskwaliteit in het schooljaar 2018-2019 nog niet op orde was. In 2019 is een positieve lijn ingezet, maar omdat er in driejarige gemiddelden wordt gekeken en dus twee slechtere jaren nog worden meegerekend, laat deze lijn zich nog niet zien in bovenstaand overzicht.

10. Personeel & Organisatie

In dit hoofdstuk komt een aantal personele kengetallen aan bod en wordt aandacht besteed aan verzuim, professionalisering, en de arbeidsomstandigheden.

10.1. Kengetallen personeel

Per balansdatum 31-12-2019 is de personeelsopbouw, exclusief vervangingen en tijdelijke uitbreidingen wegens ziekte als volgt:

	Man	Fte	Vrouw	Fte	Totaal	Totaal fte
Rector-bestuurder			1	1,0	1	1,0
Onderwijzend personeel	31	25,4	43	32,8	74	58,2
Onderwijsondersteunend personeel	3	3	10	8,1	13	11,1
Totaal	34	28,4	54	41,9	88	70,3

Inclusief tijdelijke aanstellingen was de omvang van de totale gemiddelde personeelsformatie in 2019 66,9 fte.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimcijfer in 2017 was gemiddeld 9,20%. In 2018 was gemiddeld 6,94%.

	2017	2018	2019-I	2019-II	2019-III	2019-IV	2019	benchmark
totaal verzuim	9,20%	6,94%	5,59%	5,55%	3,90%	7,09%	5,53%	5,3% – 5,5%

In 2019 schommelt het ziekteverzuim tussen de 3,90% en de 7,09% met een gemiddelde van 5,53%. De dalende lijn in ziekteverzuim zet in 2019 dus door. Het ziekteverzuimcijfer van 2019 ligt op benchmark niveau.

10.2. HRM-beleid

In 2019 is een aanzet tot een visie op HRM -beleid ontwikkeld. OSG de Hogeberg streeft naar een complementair en dus gevarieerd medewerkersbestand, ervan uitgaande dat de school collectief over alle sterktes beschikt waar de organisatie behoefte aan heeft. Er is ruimte voor verschillende talenten, achtergronden, persoonlijkheden en ervaringen. Wij zoeken naar medewerkers die willen worden uitgedaagd, die verantwoordelijkheden willen krijgen en ook verantwoordelijk kunnen worden gehouden voor behaalde resultaten. We willen samenwerken met mensen die anders zijn en anders denken, zowel binnen als buiten de organisatie, zodat we van hen kunnen leren. Deze handelwijze leven we voor en leren we ook aan onze leerlingen. Wij ondersteunen iedere leerling om boven zichzelf uit te stijgen, grenzen te verleggen en deuren te openen, net zoals medewerkers dit bij elkaar doen. Door verschillende inzichten en manieren van denken vergroten we het vermogen tot het oplossen van problemen en komen we tot nieuwe ideeën waarmee we niet alleen de organisatie als geheel sterker maken, maar ook het eiland Texel.

Professionalisering

De terugloop van het aantal leerlingen en de ambitie om de school in volle breedte en lengte in stand te houden, vraagt om een grote mate van flexibiliteit, ook bij de inzet van docenten. Docenten die breed inzetbaar zijn en meerdere bevoegdheden hebben, zijn belangrijk voor de organisatie. In 2019 is een start gemaakt met het inventariseren van de bevoegdheden en de verwachte tekorten. Een aantal docenten is in het kader daarvan begonnen met een opleiding om een tweede bevoegdheid te halen (bacheloropleiding) en er is een aantal dat studeert voor een eerstegraads bevoegdheid (masteropleiding).

De tweede helft van 2019 stond vooral in het teken van de verbetering van het didactisch handelen. Na een uitgebreide quickscan zijn de nog te ontwikkelen gebieden in kaart gebracht, zoals te zien in fig. 1.

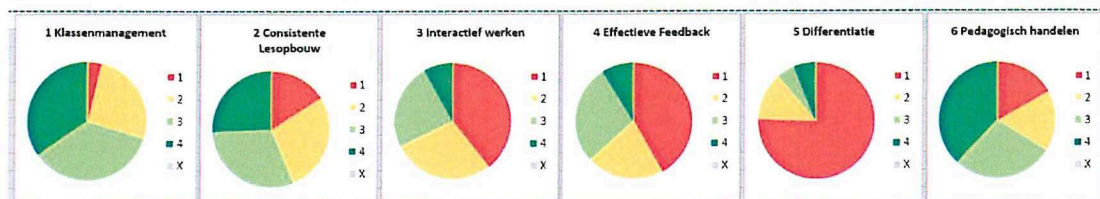


Fig 1: groen is aanwezig, geel is in ontwikkeling, rood is niet aanwezig.

In de teamvergaderingen en in aparte bijeenkomsten is vervolgens, in het kader van collegiaal leren, veel aandacht besteed aan didactisch handelen, activerende werkvormen en differentiatie. Een aantal medewerkers heeft in dit traject individuele scholing gehad door de docentbegeleider en een extern adviseur van 'Leren verbeteren'. Dit heeft geresulteerd in een voldoende oordeel op dit aspect (OP3) door de inspectie in januari 2020.

Presatieboxgelden

De Prestatiebox is door de akkoorden Nationaal Onderwijsakkoord, Herfstakkoord en het Sectorakkoord een verzameling van extra (doel)subsidies geworden. Daarmee kunnen de ambities gericht op kwaliteitsverbetering van het onderwijs, uit de verschillende akkoorden worden gefinancierd. De bekostiging is ingezet voor verbetering van de leeropbrengsten taal en rekenen, de deskundigheidsbevordering van personeel en managementteam, het voeren van een goed en effectief HRM-beleid en het versterken van een professionele kwaliteitsstructuur.

Vooruitblik 2020

In 2020 is een nieuwe HRM-adviseur aangesteld en wordt het HRM beleid vanuit de hierboven genoemde visie verder vorm gegeven en uitgerold.

Daarnaast is het MT gestart met het werken volgens het model *High Performing Organisations* (HPO) waarbij gewerkt wordt aan de hand van de vijf factoren:

1. Kwaliteit van management
2. Kwaliteit van medewerkers
3. Langetermijngerichtheid
4. Openheid en actiegerichtheid
5. Continu verbetering en vernieuwing.

Hiertoe is een scorelijst gebruikt die individueel is ingevuld. In maart 2019 heeft de rector-bestuurder de lijst ingevuld en kwam toen tot een score van 52 punten. OSG de Hogeberg viel toen in de categorie: Risicovolle organisatie. De individuele scores van het MT lagen op 10 januari 2020 tussen de 99 en de 110 punten. Hiermee kan gesteld worden dat de organisatie in negen maanden significant verbeterd is, maar nog geen HPO-organisatie kan worden genoemd. Een uitkomst tussen de 90 en 110 punten staat voor een organisatie in verandering met een goede focus.

11. Financiële paragraaf

Het financieel jaarverslag is opgesteld volgens de voorschriften Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze paragraaf zijn de samengevoegde balans en resultatenrekening en de staat van baten en lasten opgenomen.

11.1. Resultaat 2019

Het exploitatieresultaat over het jaar 2019 is negatief en bedraagt € 320.000. In de begroting is een negatief resultaat van € 86.000 geprognostiseerd. Dit verschil in resultaat wordt voor het grootste gedeelte verklaard doordat er in het schooljaar 2019-2020 bewust is ingezet op extra formatieve ruimte om een investering te doen in de kwaliteit van het onderwijs. Voor het gehele kalenderjaar 2019 betekent dit dat er gemiddeld genomen 1,7 fte meer in dienst was dan begroot. Het resultaat 2019 wordt in mindering gebracht op het eigen vermogen. In onderstaande tabel staat de gedetailleerde specificatie met het verschil 2019 ten opzichte van de begroting 2019. Gedurende het jaar zijn er meerdere rapportages opgesteld waarin een prognose voor het gehele jaar is afgegeven. Het huidige resultaat is in lijn met deze afgegeven prognose, exclusief de mutatie in de personele voorzieningen.

In onderstaande tabel staan op hoofdsoorten de verschillen. In de jaarrekening is dit verder uitgewerkt en wordt in de brug van de begroting 2019 naar realisatie 2019 nader uitgewerkt.

	begr. 2019	Werk 2019	Verschil
Staat van baten en lasten			
Baten			
Rijksbijdragen	6.444.806	6.790.872	346.066
Subsidie Nota Toekomstvisie	317.125	100.112	-217.013
Overige baten	135.313	170.280	34.967
Totaal baten	6.897.245	7.061.264	164.020
Lasten			
Salarissen	5.106.719	5.389.603	-282.884
Overige personeelskosten	350.000	599.344	-249.344
Afschrijvingen inventaris, apparatuur	145.000	142.656	2.344
Huisvestingslasten	370.848	406.245	-35.397
Uitgaven Nota Toekomstvisie	317.125	100.112	217.013
Overige materiële lasten	693.555	743.244	-49.689
Totaal lasten	6.983.247	7.381.204	-397.957
Saldo baten en lasten	-86.002	-319.940	-233.938
Financiële baten en lasten	0	28	0
Exploitatieresultaat	-86.002	-319.912	-233.938

Brug van begroting 2019 naar resultaat in dzd €		Resultaat
Begroting 2019		-86
Realisatie 2019		-320
Verschil		-234
Baten		
Hogere rijksbijdrage dan begroot ivm aanpassing bekostiging okt-19	323	
Extra baten vanuit het Samenwerkingsverband	23	
Lagere baten Nota Toekomst Visie, ook lagere uitgaven	-217	
Hogere overige baten vnl. door detachering (42k)	35	
Verschil in baten		164
Personele lasten		
Hogere inzet dan begroot vanaf 2019-2020 (incl. ziektevervanging 1,7 fte)	-136	
Hogere werkgeverslasten dan begroot	-147	
Extra dotatie personele voorziening langdurig zieken	-79	
Hogere externe inhuur voor verbetering onderwijskwaliteit (€ 133k) en advies verbouw (€ 51k)	-170	
Lagere uitgaven nota toekomst visie	217	
Verschil in personele lasten		-315
Overige verschillen door:		
Lagere afschrijvingen door nog niet gedane investeringen	2	
Hogere huisvestingslasten vnl hogere energie en water € 25k en niet-begrote huur aan gemeente € 11k	-35	
Hogere overige instellingslasten door hogere uitgaven lesmaterialen/boeken €50k	-50	
Verschil in overige lasten		-83
Totale afwijking van de begroting 2019		-234

Uit bovenstaande opsomming is af te leiden dat het resultaat € 234.000 afwijkt ten opzichte van het begrote resultaat. Onderstaand zijn de afwijkingen nader verklaard:

1. Hogere baten van ruim € 164.000. Voor de begrote Rijksbijdrage vanuit het ministerie is de bekostiging aangehouden zoals op dat moment (eind 2018) bekend. De bekostiging is gedurende eind 2019 omhoog bijgesteld. Hier is in de begroting geen rekening mee gehouden. Dit heeft tot een voordeel geleid van € 323.000. Hier staan ook hogere werkgeverslasten tegenover. De uitgaven voor de Nota Toekomstvisie waren in het verslagjaar 2019 lager dan begroot. Dit heeft tot gevolg dat de baten vanuit de Gemeente Texel ook lager waren. Dit is met de Gemeente afgesproken. Deze lagere uitgaven in 2019 zullen in de komende jaren worden ingehaald, zodat uiteindelijk het gehele beschikbare budget wordt gebruikt.
2. De personele lasten waren € 315.000 hoger dan begroot. Dit komt door een combinatie van extra formatieve inzet ten opzichte van de begrote inzet vanaf het schooljaar 2019-2020. Dit is bewust gedaan om een impuls te geven aan het onderwijs, dit is afgestemd met de RvT Deze impuls loopt de komende jaren door en wordt opgenomen in de meerjarenbegroting.

Voor het gehele kalenderjaar 2019 betekende dit een extra formatieve inzet van 1,7 fte. Aanvullend is er ingezet op een kwaliteitsverbetertraject in het onderwijs. Dit maakt dat ten opzichte van de begroting hier € 170.000 extra voor werd uitgegeven voor inhuur van extra personeel en inzetten van onderwijsadviseurs. In dit bedrag zaten ook advieskosten voor de verbouwing. Eind 2019 is een extra dotatie gedaan in de personele voorziening langdurige zieken.

3. Er zijn hogere overige lasten en dan met name hogere uitgaven aan huisvesting in verband met energielasten in het kader van de afdracht aan de installatie voor warmte- en koudeopslag (WKO) aan de Gemeente en hogere onderhoudskosten, vanwege het oppakken van achterstallig onderhoud. Verder is geïnvesteerd in ICT en overige lesmaterialen. Deze uitgaven zijn gedaan om een extra impuls te geven aan de kwaliteit van het onderwijs.

11.2. Treasurybeleid

Per juni 2019 heeft de Raad van Toezicht een nieuw treasury beleid vastgesteld. Hierin is beleid en visie opgenomen ten aanzien van het sturen op, het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's conform wettelijke verplichtingen. In de pdca-kalender is opgenomen dat jaarlijks een check wordt gedaan op de naleving van het treasury beleid door de RvT en de rector-bestuurder.

11.3. Kansen en risicoparagraaf

Bij de meerjarenbegroting 2020-2024 is een risicoparagraaf gevoegd. Daarbij is de risicoanalyse van de OSG geactualiseerd. In onderstaande paragraaf staat een overzicht van de voornaamste kansen en risico's.

Kansenrijke projecten

Verbeteren van de onderwijskwaliteit en bedrijfsvoering

Door het verbeterplan waarin de kwaliteitszorg sterk is neergezet en meer grip is op de bedrijfsvoering is het bestuur van de school meer in control. Hierdoor kunnen tijdige en betere onderwijskundige keuze worden gemaakt.

Samenwerking met andere besturen

In drie samenwerkingsovereenkomsten, met Scholen aan Zee, ROC en Stichting Samenwerkingsschool, die OSG De Hogeberg heeft afgesloten met de afzonderlijke besturen, zijn de intenties tot samenwerking vastgelegd. Dit heeft een positief effect op zowel de kwaliteit van het techniekonderwijs, als de zorg voor leerlingen en op het gebied van personeelsbeleid. Vooral het delen van kennis en het gebruiken van elkaar expertise zijn hier goede voorbeelden van.

Samenwerking met het PO

Om een goede doorgaande lijn van PO naar VO te garanderen is het noodzakelijk om intensiever samen te werken met elkaar. Er worden op bestuurlijk niveau bindende afspraken gemaakt die de overgang van PO naar VO soepeler doen verlopen. Verder participeert OSG de Hogeberg in de werkgroep doorgaande leerlijnen en zijn er werkgroepen PO/VO die zich bezighouden met de kernvakken Nederlands, Engels en wiskunde/rekenen.

Risico's

Met het jaarverslag van 2019 is er dieper inhoudelijk gekeken naar de risico's die OSG de Hogeberg loopt en welke beheersmaatregelen hiervoor worden genomen.

De grootste risico die OSG de Hogeberg loopt zijn in onderstaande paragrafen beschreven.

Dalend leerlingaantal

Een daling van de leerlingaantallen betekent minder beschikbare formatie, terwijl wordt gestreefd naar het aanbieden van een breed aanbod. Door de gestage daling van het leerlingaantal wordt het steeds moeilijker om een breed aanbod te garanderen. De in te zetten beheersmaatregel is te zorgen voor een bepaalde flexibiliteit in het onderwijsaanbod (met bijvoorbeeld behulp van ICT) én verder is er sprake van een aanvullende bekostiging geïsoleerde scholen in de toekomst, die de daling van de beschikbare formatie deels kan compenseren.

Transitievergoedingen

Sinds de invoering van het wetsvoorstel voor de Wet arbeidsmarkt in balans (2019) hebben werknemers vanaf de eerste werkdag recht op een transitievergoeding als hun arbeidsovereenkomst op initiatief van de werkgever eindigt. |

Ook werknemers met een tijdelijke arbeidsovereenkomst hebben recht op een transitievergoeding. Hierdoor kunnen hogere transitiekosten ontstaan. Beheersmaatregel: door goed personeelsbeleid te zorgen voor bekwame en bevoegde docenten.

Langdurig zieken wachtgeld

Er bestaat een mogelijk risico op een wachtgeldregeling van langdurig ziek personeel dat ten tijde van ziekmelden viel onder de wachtgeldregeling. Beheersmaatregel: juridisch advies inwinnen zodat duidelijk is wat de financiële gevolgen zijn van eventuele wachtgeldkosten.

Er is nog geen beleid m.b.t. de beheersing van de uitkeringen na ontslag. Beheersmaatregel: door goed personeelsbeleid te zorgen voor bekwame en bevoegde medewerkers. Daarnaast is in 2020 een nieuwe HRM adviseur aangesteld en wordt een nieuw HRM-beleid opgesteld waarin de aanpak wordt beschreven van HR-gerelateerde risico's zodat hier preventief op kan worden geanticipeerd.

Financiële vertaling risico's naar bestemmingsreserves/ buffervermogen

Bovenstaande risico's zijn financieel vertaald. Door een deel van het eigen vermogen te reserveren, worden deze risico's ondervangen. Ingeschat is dat een totale buffer van € 1,8 mln de risico's dekt. Hiervoor is een aparte bestemmingsreserve binnen het eigen vermogen opgenomen.

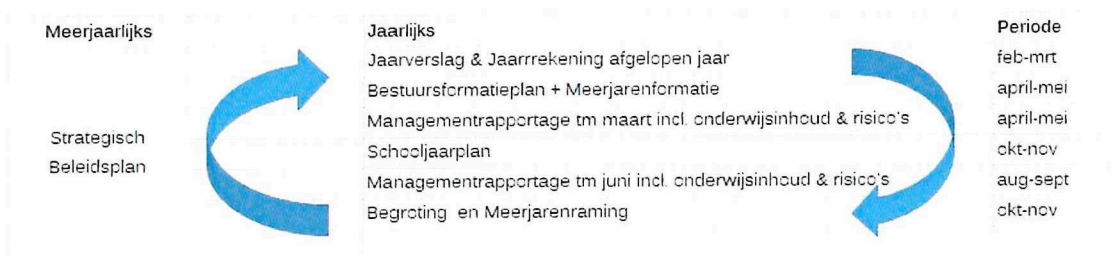
11.4. Continuïteitsparagraaf

Financieel toezicht, interne risicobeheersing en controle

Het interne toezicht op OSG De Hogeberg berust bij de RvT. Wat betreft de financiële planning- en controlcyclus houdt dit in dat de RvT de jaarlijkse begroting en rekening goedkeurt. Evenals de meerjarenbegroting. Daarna volgt vaststelling door de rector-bestuurder. De Nota Toekomstvisie is door de gemeenteraad vastgesteld. De gemeente heeft zich bereid verklaard om 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.

Planning & Control cyclus

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



Op regelmatige basis gedurende het jaar worden er rapportages opgesteld en besproken in het managementteam en de RvT. In deze financiële rapportages wordt een jaarlijkse prognose gemaakt en wordt er, indien nodig, financieel bijgestuurd. De begroting wordt zodanig opgesteld dat de personele uitgaven per schooljaar kunnen worden gemonitord, en met het opstellen van de formatie in het voorjaar wordt nauwkeurig gemonitord of de formatieve inzet overeenkomt met de begrote formatie. De begroting wordt in het najaar opgesteld en in het voorjaar wordt het formatieplan opgesteld. In het formatieplan worden ook de laatste bekende leerlingaantallen meegenomen.

Uitgangspunten bij de meerjarenbegroting:

OSG de Hogeberg presenteert een begroting en meerjarenraming waarbij de financiën structureel gezond blijven. Bij het opstellen van de begroting 2020 en de meerjarenraming zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De huidige bekende leerlingenprognoses vormen de leidraad voor begroting/meerjarenraming.
- De berekende OCW-bekostiging 2020 is de basis voor de prognose 2020-2023.
- Op 1 oktober 2019 is het leerlingaantal 661. Dit is een daling van 78 leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2018. Deze daling heeft tot gevolg dat de bekostiging in 2020 ruim € 300.000 lager is dan in 2019.
- De per oktober 2019 bekende werkgeverslasten zijn als gegeven beschouwd.
- De RvT heeft in 2019 ingestemd met het voorstel om uit het vermogen voor vier jaar 2,5 fte ad € 200.000,- per jaar vrij te maken voor onderwijs kwaliteitsverbeteringen.
- De in 2019 ingevoerde extra lessen boven op de wettelijke lestijd, met name in de kernvakken, worden voor schooljaar 20/21 doorgezet.

- In de meerjarenraming is de toekomstige krimp van het aantal leerlingen verwerkt door vermindering van de inzet in fte, oftewel in de formatie wordt anticipated op de nieuwe leerlingenaantallen. Door dit laten 'meebewegen' van de fte's met de leerlingenaantallen is de financiële continuïteit gewaarborgd als de flexibele schil groot genoeg is. Voor het schooljaar 2020-2021 betekent dit een teruggang van 3 fte's.
- De uitgaven in het kader van de Nota Toekomstvisie zijn verwerkt.
- De LWOO-gelden gaan vanaf 1 januari 2018 rechtstreeks naar de Samenwerkingsverbanden. Vervolgens worden deze gelden vanuit het Samenwerkingsverband ter beschikking gesteld aan de gelieerde onderwijsstichtingen. Op jaarbasis is dit voor OSG de Hogeberg € 500.000.
- De bekostiging van oktober 2019 is als basis genomen en in verband met de aanpassing van de bekostiging gedurende het jaar (in de afgelopen jaren is steeds sprake geweest van 1 tot 3% extra gelden in het onderwijs), is ervoor gekozen om de baten met 1,5% te verhogen per jaar. Voor 2020 is dit een bedrag van € 90.000.
- De vervangingskosten zijn op 3% begroot van de personele lasten. Dit is lager dan de kosten van het ziekteverzuim. Dit budget wordt alleen ingezet voor langdurige vervangingen.

12. Exploitatiebegroting 2018-2023

De opgestelde meerjarenprognose ziet er als volgt uit:

	Werk 2018	Werk 2019	Begr. 2020	Prog. 2021	Prog. 2022	Prog. 2023	Verschil
Staat van baten en lasten							
Baten							
Rijksbijdragen	7.224.867	6.790.872	6.111.595	5.753.577	5.455.160	5.442.972	-433.995
Subsidie Nota Toekomstvisie	136.847	100.112	293.992	373.571	0	0	-36.735
Overige baten	205.035	170.280	97.314	88.698	86.695	88.477	-34.755
Totaal baten	7.566.749	7.061.264	6.502.901	6.215.846	5.541.855	5.531.450	-505.485
Lasten							
Salarissen	5.319.732	5.389.603	5.032.186	4.666.886	4.687.475	4.594.569	-69.871
Overige personeelskosten	6.974	599.344	400.000	395.000	285.000	285.000	-592.370
Afschrijvingen inventaris, apparatuur	148.751	142.656	177.375	177.375	177.375	177.375	6.095
Huisvestingslasten	399.079	406.245	331.740	325.456	319.850	319.124	-7.166
Uitgaven Nota Toekomstvisie	136.847	100.112	293.992	373.571	0	0	36.735
Overige materiële lasten	643.963	743.244	586.583	568.236	527.327	520.348	-99.281
Totaal lasten	6.655.346	7.381.204	6.821.876	6.506.523	5.997.027	5.896.415	-725.858
Saldo baten en lasten	911.403	-319.940	-318.975	-290.678	-455.172	-364.966	-1.231.343
Financiële baten en lasten	0	28	0	0	0	0	28
Exploitatieresultaat	911.403	-319.912	-318.975	-290.678	-455.172	-364.966	-1.231.315

Uit bovenstaande tabel blijkt dat OSG de Hogeberg de komende jaren een gezonde organisatie kan blijven. De enige voorwaarde waar te allen tijde aan voldaan moet worden, is dat de organisatie mee zal moeten bewegen met dalende leerlingaantallen. In deze meerjarenbegroting is ervan uitgegaan dat dit lukt, het gevolg is dan ook een sluitende meerjarenbegroting.

Balans 2019 – 2023 in duizenden euro's.

De opgestelde meerjarenbalans ziet er als volgt uit:

Balans in dtd €	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Activa						
Materiele Vaste Activa	582	528	775	802	789	777
Vorderingen	244	340	250	250	250	250
Liquide Middelen	3.749	3.682	3.116	2.799	2.356	2.003
Totaal ACTIVA	4.576	4.550	4.141	3.851	3.395	3.030
Passiva						
Eigen Vermogen onderverdeeld in:	3.674	3.354	3.035	2.744	2.289	1.924
<i>Algemene Reserves</i>	2.794	1.554	1.235	944	489	124
<i>Bestemmingsreserves</i>	880	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Voorzieningen	228	347	347	347	347	347
Kortlopende schulden	673	849	759	759	759	759
Totaal Passiva	4.576	4.550	4.141	3.851	3.395	3.030

De materiele vaste activa lopen op doordat de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingen. De liquide middelen lopen terug met het negatieve resultaat, met het saldo van investeringen en afschrijvingen. Het eigen vermogen (reserves) loopt terug met het begrote, negatieve resultaat. Bovenstaande balansontwikkeling vanaf 2020 is anders dan de gepresenteerde balans in de meerjarenbegroting. Dit komt doordat de bovenstaande balans bijgewerkt is naar aanleiding van de gerealiseerde cijfers 2019. Vanaf eind 2019 is er een bestemmingsreserve gevormd voor de risico's die worden voorzien. Dit is financieel vertaald in een bedrag van € 1,8 mln. Bij de risicoparagraaf is dit nader toegelicht.

Financiële Kengetallen 2018-2023

Financiële Kengetallen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	OCW
Solvabiliteit 2	85%	81%	82%	80%	78%	75%	<30%
Liquiditeit	5,9	4,7	4,4	4,0	3,4	3,0	<0,75
Rentabiliteit	12,0%	-4,5%	-4,9%	-4,7%	-8,2%	-6,6%	laatste 3 jr negatief
Personele lasten tov baten	80%	81%	80%	78%	83%	83%	
Huisvestingslasten	6%	6%	5%	5%	5%	5%	>12%

De solvabiliteit blijft de komende jaren rond de 80% schommelen. De liquiditeit loopt terug door het bewuste begrote negatieve resultaat in combinatie met de extra investeringen.

Liquiditeitsbegroting

Bij de meerjarenraming is een meerjarenontwikkeling van de bankmiddelen opgesteld. Deze liquiditeitsbegroting volgt voor een groot gedeelte het resultaat. Echter, om de mutatie van de bankmiddelen te bepalen wordt het resultaat gecorrigeerd voor de investeringen en afschrijvingen en voor de dotaties en onttrekkingen aan de voorzieningen. Onderstaande de liquiditeitsbegroting voor de komende jaren. Uit dit overzicht blijkt dat er de komende jaren voldoende liquide middelen zijn:

Liquiditeitsbegroting in dzd €	2019	2020	2021	2022	2023
Resultaat	-320	-319	-291	-455	-365
Afschrijvingen (+)	143	177	177	177	177
Investerings	-89	-424	-204	-165	-165
Dotaties aan de personele voorziening	202	10	10	10	10
Onttrekkingen aan de voorzieningen	-83	-10	-10	-10	-10
Overige mutaties vorderingen/schuld	80	0	0	0	0
Verandering in bankmiddelen	-67	-566	-317	-443	-353
Banksaldo begin jaar	3.749	3.682	3.116	2.799	2.356
Banksaldo eind jaar	3.682	3.116	2.799	2.356	2.004

Ontwikkeling formatie

In de meerjarenraming zit een krimp van de formatie ten opzichte van voorgaande jaren. Het eerdergenoemde uitgangspunt, dat de personele inzet voor het schooljaar zich meebeweegt met het dalend leerlingaantal, is verwerkt.

FTE	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
DIR	2,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OOP	9,8	9,1	9,1	9,1	9,1
OP	57,4	57,4	57,4	57,4	57,4
OP- Teruggang aantal lessen tov 19/20 ivm leerlingterugloop		-1,3	-5,3	-6,6	-7,3
OP - Vanaf 21/22 teruggang naar wettelijke lestijd tov 19-20		-	-2,0	-2,0	-2,0
Totaal	69,2	66,2	60,2	58,9	58,2

Bovenstaand wordt de ontwikkeling getoond ten opzichte van het voorgaand schooljaar.

Voor het schooljaar 2020-2021 gaat OSG de Hogeberg met 3,0 fte terug ten opzichte van de situatie per oktober 2019. Deze teruggang in de formatie kan worden bereikt door het niet verlengen van tijdelijke contracten en door (vervroegd) pensionering.

13. Financiële situatie op de balansdatum

Resultaat 2019 in vergelijking met cijfers 2018

	Werk 2018	Werk 2019	Vershil
Staat van baten en lasten			
Baten			
Rijksbijdragen	7.224.867	6.790.872	-433.995
Subsidie Nota Toekomstvisie	136.847	100.112	-36.735
Overige baten	205.035	170.280	-34.755
Totaal baten	7.566.749	7.061.264	-505.485
Lasten			
Salarissen	5.319.732	5.389.603	-69.871
Overige personeelskosten	6.974	599.344	-592.370
Afschrijvingen inventaris, apparatuur	148.751	142.656	6.095
Huisvestingslasten	399.079	406.245	-7.166
Uitgaven Nota Toekomstvisie	136.847	100.112	36.735
Overige materiële lasten	643.963	743.244	-99.281
Totaal lasten	6.655.346	7.381.204	-725.858
Saldo baten en lasten	911.403	-319.940	-1.231.343
Financiële baten en lasten	0	28	28
Exploitatieresultaat	911.403	-319.912	-1.231.315

Baten

Ten opzichte van 2018 zijn de baten ruim € 500.000 lager. Dit komt voornamelijk door de lagere rijksbijdragen. Deze rijksbijdragen zijn lager doordat het leerlingaantal op 1 oktober 2018 (voor de bekostiging van 2019) 87 leerlingen lager is dan 1 oktober 2017 (de basis voor de bekostiging kalenderjaar 2018). Het leerlingaantal is met ruim 11% teruggelopen.

Dit heeft een fors negatief effect op de rijksbijdragen. De overige baten zijn kleiner en zijn minder afhankelijk van het aantal leerlingen.

Lasten:

De lasten zijn in 2019 ruim € 725.000 hoger dan in 2018. Dit komt voor het grootste gedeelte door hogere personeelskosten in 2019 ten opzichte van 2018. De personele lasten waren ruim € 662.000 hoger dan in 2018. Dit is onderverdeeld in:

- Hogere vaste personele lasten van bijna € 70.000. Het aantal fte's is in 2019 gedaald (gemiddeld genomen in 2019: 66,7 fte in dienst, tegenover in 2018: 69,7 fte.) met ongeveer 3 fte's ten opzichte van 2018. Hiertegenover staan hogere werkgeverslasten per fte ten opzichte van 2018. Dit maakt dat er per saldo meer uitgegeven is aan salarissen in 2019 dan in 2018.
- Een verklaring voor de hogere overige personele kosten van ruim € 592.000 komt door de vrijval aan de personele voorziening (langdurig zieken, personele knelpunten) die in 2018 is gedaan. In vergelijking met 2018 heeft dit in 2019 een hogere dotatie aan de personeelsvoorziening van € 406.000 veroorzaakt. Verder zitten er in de overige personeelskosten hogere uitgaven voor inhuur en advies om een kwaliteitsimpuls aan het onderwijs te geven, in vergelijking met 2018 was dit € 164.000 extra.

De afschrijvingen waren in 2019 iets lager dan in 2018. Dit komt doordat de gedane investeringen pas vanaf eind 2019 zijn gedaan en er daardoor nog relatief weinig in 2019 over is afgeschreven.

De huisvestingslasten waren in vergelijking met 2018 ruim € 7.000 hoger. De meest opmerkelijke verschillen zaten in de hogere schoonmaakkosten (€ 17.000) en lagere jaarlijkse kosten voor het gebouw (€ 16.000). Deze lagere jaarlijkse kosten van het gebouw kwamen door het lagere jaarlijkse kleinonderhoud (€ 11.000) en vervolgens de afdracht aan de gemeente die meebeweegt met de lagere bekostiging van het Rijk. Verder is er ten opzichte van 2018 een extra uitgave geweest in verband met kosten voor het medegebruik van de sporthal aan de gemeente voor een bedrag van € 11.000.

De hogere overige materiele lasten van € 99.000 ten opzichte van 2018 komen voornamelijk door hogere uitgaven aan de RvT (€ 33.000 in 2019 versus € 8.000 in 2018), PR (€ 12.000 meer dan in 2018) en vooral door de hogere uitgaven aan de huur van de boeken via Van Dijk (in totaal € 40.000). Dit komt door de afkoopregeling met van Dijk. Vanwege contractbreuk stond een boetebedrag open van € 66.000. In 2019 is door de waarnemend rector-bestuurder een finale kwijting overeengekomen voor het bedrag van € 44.000. Tot slot zijn de kopieerkosten ten opzichte van 2018 met € 14.000 gestegen.

Balans 2019 in vergelijking met 2018

Balans in dzd €	2018	2019
Activa		
Materiele Vaste Activa	582	528
Vorderingen	244	340
Liquide Middelen	3.749	3.682
Totaal ACTIVA	4.576	4.550
Passiva		
Eigen Vermogen	3.674	3.354
Voorzieningen	228	347
Kortlopende schulden	673	849
Totaal Passiva	4.576	4.550

Het totaalsaldo van de balans is ten opzichte van 2018 niet wezenlijk veranderd. Eind 2019 bevatten de totale activa (en passiva) een totaalbedrag van € 4,5 mln. Dit komt bijna overeen met het saldo eind 2018.

Aan de actiefzijde van de balans vallen de volgende zaken op: De materiele vaste activa zijn toegenomen met de gedane investeringen van € 89.000. Dit is relatief weinig voor OSG de Hogeberg en ook veel lager dan de afschrijvingen van bijna € 143.000. Dit heeft tot gevolg dat de totale materiele vaste activa zijn teruggelopen met ruim € 54.000. De verwachting is dat de komende jaren het saldo van de materiele vaste activa toeneemt (zie continuïteitsparagraaf). De vorderingen zijn toegenomen, dit komt door de toename van de vooruitbetaalde kosten. Dit zijn kosten die eind 2019 zijn betaald voor kalenderjaar 2020. Dit is per saldo met € 96.000 toegenomen.

De liquide middelen zijn met € 68.000 afgenomen, dit komt voornamelijk door het negatief behaalde resultaat in 2019. De gedetailleerde specificatie van de mutatie in de liquide middelen staat in het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

14. Rechtspersoon en ondertekening

Naam OSG De Hogeberg

Bestuursnummer 42771

KvK-nummer 72241713

Bezoekadres Haffelderweg 40 1791 AS Den Burg

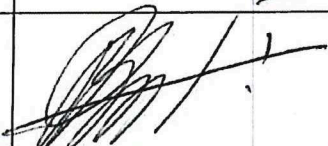
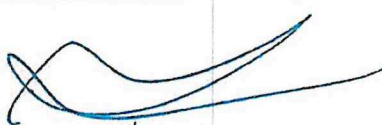
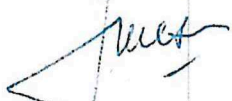
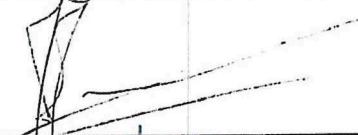
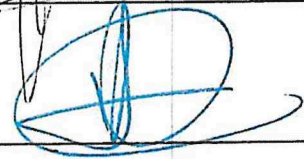
Postadres Postbus 153 1790 AD Den Burg

Telefoon +31(0)222-312121

E-mail secretariaat@dehogeberg.nl

Contactpersoon mevr. C.Eriks

14.1. Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Rob Limper	Voorzitter RvT	
Thijs Pennink	Vice-voorzitter RvT	
Pepijn Lijklema	Lid RvT	
Jan Mesu	Lid RvT	
Andrew Albers	Lid RvT	
Corrie Eriks	Rector-Bestuurder	

Getekend te

Den Burg

op

23 juni

2020

Algemene toelichting

Activiteiten

OSG de Hogeberg is de enige VO-school op het eiland Texel en biedt een breed onderwijsaanbod van vmbo basis, vmbo kader, mavo, havo en vwo.

Continuïteit

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

OSG de Hogeberg staat geregistreerd onder KvK-nummer 72241713 en is gevestigd op Haffelderweg 40, 1791 AS Den Burg.

Verbonden partijen

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

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

GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De jaarrekening is opgemaakt in Euro's d.d.: 23 juni 2020

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

Het groot onderhoud van het schoolgebouw 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. De stichting is verantwoordelijk voor het klachtenonderhoud/klein dagelijks onderhoud aan het gebouw inclusief servicecontracten/storingsafhandeling zoals redelijkerwijs van een huurder/gebruiker verwacht mag worden en houdt daarvoor een onderhoudsbudget aan groot € 42.000 (prijsspeel 2018)) Indien dit onderhoudsbudget in enig jaar niet volledig wordt besteed dan wordt het restant toegevoegd aan de voorziening die de gemeente Texel aanhoudt voor de school. Voor meer informatie wordt verwezen naar "de niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen".

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 omvatten 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 vinden 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 bruto-salariskosten van de werknemers.

· Persoonlijk budget

De voorziening persoonsgebonden budget is gevormd ter dekking van de kosten met betrekking tot door werknemers gespaarde uren. Jaarlijks kan er per fte maximaal vijftig uur gespaard worden. De gespaarde uren per functiegroep zijn opgenomen tegen het gemiddelde tarief per functiegroep.

· Jubileumuitkeringen

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 1/25e, resp. 1/40e deel van de waarde van de verwachte kosten ten laste van het resultaat een voorziening gevormd. Hierbij is rekening gehouden met een blijfkans per (geclusterd) aantal dienstjaren.

· Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken bestaat uit de verwachte doorbetaalde loonkosten bij ziekte wegens eigen risicodragerschap.

· Voorziening Eigen wachtgelders:

De voorziening Eigen wachtgelders bestaat uit 25% van de verwachte wettelijke en bovenwettelijke WW-uitkering van werknemers die voor het ontstaan van het recht bij Stichting OSG de Hogeberg werkzaam waren.

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.

Rijksbijdragen

De normatieve rijksbijdrage (lumpsum) wordt volledig als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

De geoormerkte subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, of wanneer zich een gesubsidieerd exploitatietekort heeft voorgedaan.

De niet geoormerkte subsidies worden verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin deze worden ontvangen.

De ontvangen gelden vanuit het Samenwerkingsverband worden volledig als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het (school-)jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige Overheidsbijdragen en -subsidies

De overige overheidsbijdragen en -subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de subsidie ontvangen wordt.

Overige baten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, ouderbijdragen en overige baten.

Ouderbijdragen worden per schooljaar gefactureerd aan ouders van leerlingen en toerekenend aan het boekjaar.

Betaling vindt plaats op vrijwillige basis. Voorzover de ouderbijdragen aan het eind van het boekjaar nog niet zijn ontvangen,

wordt een vordering opgenomen. Hierbij wordt een deel voorzien op basis van het historisch betalingsgedrag van de ouders. Niet betaalde bijdragen worden aan het einde van het schooljaar volledig afgeboekt.

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 op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- . pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- . er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- . de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- . Overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

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

Stichting OSG de Hogeberg heeft geen verplichtingen tot het voldoen aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies., daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Dit overzicht wordt opgenomen volgens de indirecte methode.

Financiële kengetallen

	2019	2018
<i>Solvabiliteit 1</i> (eigen vermogen / totaal passiva)	0,74	0,80
<i>Solvabiliteit 2</i> (eigen vermogen+voorzieningen / totaal passiva)	0,81	0,85
<i>Liquiditeit (current ratio)</i> (vlottende activa / kortlopende schulden)	4,74	5,93
<i>Liquiditeit (quick ratio)</i> (vlottende activa -/- voorraden / kortlopende schulden)	4,74	5,93
<i>Rentabiliteit</i> (resultaat / totale baten + rentebaten x 100%)	-4,53	12,04
<i>Kapitalisatiefactor</i> (balanstotaal / totale baten incl. rentebaten x 100%)	64,43	60,47
<i>Weerstandvermogen</i> (eigen vermogen / totale baten incl. rentebaten x 100%)	47,50	48,55

Balans per 31 december 2019 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.2 Inventaris en apparatuur	524.189	580.128
1.2.3 Leermiddelen	4.238	1.889
Totaal Materiële vaste activa	528.427	582.017
Totaal Vaste activa	528.427	582.017
Uloppende Activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Ouderbijdragen	26.921	40.049
1.5.7 Overige vorderingen	55.921	22.396
1.5.8 Overlopende activa	257.033	181.796
Totaal Vorderingen	339.875	244.241
1.7 Liquide middelen	3.681.612	3.749.306
Totaal Uloppende activa	4.021.487	3.993.547
Totaal Activa	4.549.914	4.575.564
PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserves publiek	1.554.046	2.794.432
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.800.000	879.526
Totaal Eigen vermogen	3.354.046	3.673.958
2.2 Voorzieningen		
2.2.2 Personeelsvoorzieningen	347.242	228.307
Totaal Voorzieningen	347.242	228.307
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	84.679	67.368
2.4.4 OCW / LNV	18.900	0
2.4.7 Belastingen en sociale premies	257.622	226.772
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	78.234	68.178
2.4.9 Overige kortlopende schulden	173.613	101.343
2.4.10 Overlopende passiva	235.578	209.638
Totaal Kortlopende schulden	848.626	673.299
Totaal Passiva	4.549.914	4.575.564

Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018
	werkelijk	begroting	werkelijk
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.790.872	6.444.807	7.224.867
3.2 Overige overheidsbijdragen	100.112	317.125	136.848
3.5 Overige baten	170.280	135.313	205.035
Totaal Baten	7.061.264	6.897.245	7.566.750
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	6.089.059	5.748.844	5.485.241
4.2 Afschrijvingen	142.655	145.000	148.751
4.3 Huisvestingslasten	406.245	370.848	399.079
4.4 Overige instellingslasten	743.245	718.555	622.276
Totaal Lasten	7.381.204	6.983.247	6.655.347
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	-319.940	-86.002	911.403
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	28	0	0
5.4 Financiële lasten	0	0	0
Saldo Financiële baten en lasten	28	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-319.912	-86.002	911.403
Resultaat	-319.912	-86.002	911.403

Kasstroomoverzicht over 2019

	2019	2018
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-319.940	911.403
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	142.655	148.751
- Mutaties voorzieningen	118.935	-287.224
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	-95.634	3.106
- Kortlopende schulden	175.327	-93.181
	79.693	-90.075
Ontvangen interest	28	0
Betaalde interest	0	0
	28	0
Kasstroom uit operationale activiteiten	21.371	682.855
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-89.065	-10.992
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-89.065	-10.992
Mutatie liquide middelen	-67.694	671.863
Beginstand liquide middelen	3.749.306	3.077.443
Mutatie liquide middelen	-67.694	671.863
Eindstand liquide middelen	3.681.612	3.749.306

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa	Aanschaf- waarde	Afschrijvingen 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen boekjaar	Afschrijvingen boekjaar	Aanschafwaarde 31-12-2019	Afschrijvingen 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019	Afschrijvings- percentage
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.357.576	-1.777.448	580.128	86.185	-142.124	2.443.761	-1.919.572	524.189	5%-20%
1.2.3 Leermiddelen	1.889	0	1.889	2.880	-531	4.769	-531	4.238	11,1%-12,5%
Totaal Materiële vaste activa	2.359.465	-1.777.448	582.017	89.065	-142.655	2.448.530	-1.920.103	528.427	

31-12- 2019

31-12- 2018

1.5 Vorderingen

1.5.1 Ouderbijdragen

26.921

40.049

1.5.7 Overige vorderingen

1.5.7.1 Personeel

1.259

13.248

1.5.7.6 Rente

27

0

1.5.7.9 Overig

54.635

9.148

Totaal Overige vorderingen

55.921

22.396

De onder de overige vorderingen opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.5.8 Overlopende activa

1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten

257.033

181.796

Totaal Vorderingen

339.875

244.241

1.7 Liquide middelen

1.7.1 Kas

564

636

1.7.2 Bank

3.681.048

3.748.670

Totaal Liquide middelen

3.681.612

3.749.306

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2018	Resultaat Boekjaar	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2019
2.1.1 Algemene reserve publiek	2.794.432	-319.912	879.526	-1.800.000	1.554.046
2.1.2.2 Bestemmingsreserve Personeel	174.426	0	0	-174.426	0
2.1.2.3 Bestemmingsreserve Jonge Leerkrachten	66.300	0	0	-66.300	0
2.1.2.4 Bestemmingsreserve Gepersonaliseerd leren	425.000	0	0	-425.000	0
2.1.2.8 Bestemmingsreserve Innovatie	213.800	0	0	-213.800	0
2.1.2.8 Bestemmingsreserves Risico's:					
- Bestemmingsreserve Dalend leerlingaantal - Breed Aanbod	0	0	1.275.000	0	1.275.000
- Bestemmingsreserve Transitievergoeding	0	0	60.000	0	60.000
- Bestemmingsreserve Wachtgeld	0	0	65.000	0	65.000
- Bestemmingsreserve Onderwijskwaliteit	0	0	400.000	0	400.000
Totaal Eigen vermogen	3.673.958	-319.912	2.679.526	-2.679.526	3.354.046

Algemene reserve publiek

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijsstaak. Het negatieve resultaat ad € 303.802 is ten laste gebracht van de algemene reserve.

Bestemmingsreserves Risico's

Vanaf 2019 is er één bestemmingsreserve gevormd voor het ondervangen van de risico's die OSG de Hogeberg loopt.

De bestemmingsreserves die er voorheen waren, vervallen hiermee.

De gevormde bestemmingsreserve in 2019 is onderbouwd door de bijbehorende risico-analyse die is gemaakt.

De financiële vertaling van deze risico's levert op dat OSG de Hogeberg één buffervermogen aanhoudt als bestemmingsreserve.

De nadere onderbouwing van deze bestemmingsreserve is in het bestuursverslag omschreven, en wordt jaarlijks geactualiseerd.

2.2 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2018	Mutaties Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2019	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.2.1 Kneipunten	17.384	21.000	-17.384	21.000	0	21.000
2.2.2.1 Persoonlijk budget	65.554	17.788	-7.525	75.817	0	75.817
2.2.2.3 Langdurig zieken	28.459	133.153	-19.593	142.019	110.603	31.416
2.2.2.3 Eigen wachtgelders	44.143	23.573	-36.278	31.438	28.586	2.852
2.2.2.4 Jubileumuitkeringen	72.767	6.676	-2.475	76.968	25.580	51.388
Totaal Voorzieningen	228.307	202.190	-83.255	347.242	164.769	182.473

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

	31-12- 2019	31-12- 2018
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	84.679	67.368
2.4.4 OCW / LNV	18.900	0
2.4.7 Belastingen en sociale premies	257.622	226.772
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	78.234	68.178
2.4.4 is een terug te betalen subsidie aan OCW i.v.m. de subsidie lente- en zomerscholen 2019		
De dekkinggraad van bedrijfstakpensioenfondsen ABP per 31-12-2019 is 97,8 % (31-12-2018: 97,0 %). Bij een dekkinggraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste.		
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
2.4.9.1 Personeel	5.892	11.387
2.4.9.2 Huisvesting	35.618	5.308
2.4.9.8 Overig	132.103	84.648
Totaal Overige kortlopende schulden	173.613	101.343
2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld	184.638	186.638
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW	28.367	0
2.4.10.9 Aanspraken bindingstoelage	22.573	23.000
Totaal Overlopende passiva	235.578	209.638
Totaal Kortlopende schulden	848.626	673.299
Uitsplitsing Vooruitontvangen subsidies OCW		
VSV vast 2020	9.000	
Zij-instroom 2019/2020 deel 2020	11.666	
Studieverlof 2019/2020 deel 2020	7.701	
Totaal	28.367	

De onder overige schulden en overlopende passiva opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW en LNV							
G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule							
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m Verslagjaar	Uitgaven t/m Verslagjaar	Saldo t/m Verslagjaar	Prestatie Afgerond
Aanvullende bekostiging technisch VMBO 2019	964393	20-3-2019	2.541	2.541	2.541	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	9/633/33955	23-7-2019	5.486	5.486	2.286	3.200	Nee
Subsidie voor studieverlof	9/613/32750	23-7-2019	7.715	7.715	3.215	4.500	Nee
Subsidie zij-instroom	9/241/39994	4-9-2019	20.000	20.000	8.333	11.667	Nee
Subsidie lente- en zomerscholen	LENZO19222	16-4-2019	37.800	37.800	18.900	18.900	Ja
G.2 Subsidies met verrekeningsclausule							
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Saldo 31-12-2019	Lasten Boekjaar	Saldo 31-12-2019
G.2.A. Geoormerkt en aflopend op 31-12-2019							
N.v.t.							
G.2.B. Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2019							
N.v.t.							
Totaal Geoormerkt							

Toelichting subsidie lente- en zomerscholen:

Het saldo van de verplichting inzake lente- en zomerscholen kan verrekend worden door het Ministerie van OCW, zie 2.4.4.

Overzicht verbonden partijen				Code Activiteiten
Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel		
Stichting VO Texel	Stichting	Den Burg Texel	4	*
Stichting SWV VO kop van NH	Stichting	Schagen	4	*
* Code activiteiten: 1. contractonderwijs 2. contractonderzoek 3. onroerende zaken 4. overige				

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In september 2011 is er een huurovereenkomst voor toiletgroepdiensten met Initial Hokatex afgesloten. Deze huurovereenkomst loopt af in september 2020.

De jaarlijkse huur is € 26.500,- inclusief B.T.W. exclusief de jaarlijkse prijsindexering.

In januari 2017 is er een contract afgesloten met administratiekantoor Concent. Het contract wordt jaarlijks stilzittend verlengd. De jaarlijkse kosten zijn € 33.500,- inclusief B.T.W.

M.i.v. 1 juli 2019 is er, omdat per die datum eigenrisicodragersverzekering afgesloten met Interpolis. De einddatum van de verzekering is 31 december 2020. De poliskosten bedragen jaarlijks plm. € 30.000,-. Ruim voor einddatum 31 december 2020 komt er een verlengingsvoorstel van Interpolis.

In 2019 is er een huurcontract met Kyocera kopieerapparatuur afgesloten met een looptijd van 72 maanden. De jaarlijkse huur is € 16.500 inclusief B.T.W. exclusief de jaarlijkse prijs-indexering. De printerkosten worden elk halfjaar apart afgerekend op basis van het verbruik.

In 2018 is er voor de schoonmaak van het schoolgebouw een contract afgesloten met Breedweer Facilitaire Diensten te Uitgeest. Breedweer is dit werk gegund voor een periode van 3 jaar. Het contract kent maximaal 4 optiejaren. De aanneemsom schoonmaakonderhoud is € 84.700 en de aanneemsom glasbewassing € 4.000 per jaar, exclusief B.T.W. en jaarlijkse prijsindexering.

Het groot onderhoud van het schoolgebouw 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. De stichting is verantwoordelijk voor het klachtenonderhoud/klein dagelijks onderhoud aan het gebouw inclusief servicecontracten/storingsafhandeling zoals redelijkerwijs van een huurder/gebruiker verwacht mag worden en houdt daarvoor een onderhoudsbudget aan groot € 42.000 (prijspeil 2018). Indien dit onderhoudsbudget in enig jaar niet volledig wordt besteed dan wordt het restant toegevoegd aan de voorziening die de gemeente Texel aanhoudt voor de school.

In 2019 was de rijksbijdrage € 128.848. Er is € 32.266 onttrokken voor het werkelijk onderhoud van de school.

Het saldo ad € 96.582 is overgemaakt aan de Gemeente Texel. De Gemeente Texel heeft de verplichting om het hiervoor genoemde verschil uitsluitend te besteden aan de school. Eind 2019 resteert er nog een saldo van € 763.044.

Saldo 31 december 2018	€	743.666
Bij: Rijksvergoeding onderhoud 2019	€	128.848
Af: Werkelijk onderhoud 2019	€	-32.266
Saldo 31 december 2019	€	840.248
AF: onderhoud door Gemeente Texel betaald	€	-77.204
Saldo 31 december 2019	€	763.044

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

Vordering op het ministerie van OC&W. In overeenstemming met de ministeriële regeling voor onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekosiging voortgezet onderwijs heeft OSG De Hogeberg nog recht op maximaal 7,5% van de personele lumpsum. In 2019, is dit een bedrag van € 387.000.

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 is door OSG De Hogeberg een eigen bijdrage geleverd van € 313.000.

De investeringsbijdrage is als volgt verdeeld:

Onderwijskundige en personele ontwikkeling	€	940.000,00
Digitale leer- en hulpmiddelen	€	176.000,00
Bestuurskosten	€	55.000,00
Sociaal plan	€	500.000,00
Algemene advieskosten	€	232.500,00
Totaal	€	1.903.500,00
Saldo 31 december 2017	€	904.459,00
Uitgaven Nota toekomstvisie 2018	€	(136.848,00)
Saldo 31 december 2018	€	767.611,00
Uitgaven Nota toekomstvisie 2019	€	(100.112,00)
Saldo 31 december 2019	€	667.499,00

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018
	werkelijk	begroting	werkelijk
B A T E N			
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	5.723.828	5.388.560	6.332.152
3.1.2.1 Geoordeelde subsidies OCW	18.900	-89.838	0
3.1.2.2 Niet-geoordeelde subsidies OCW	625.039	746.085	563.921
3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	0	0	6.762
3.1.4.2 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	423.105	400.000	322.032
Totaal Rijksbijdragen OCW	6.790.872	6.444.807	7.224.867
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Baten gemeenten			
3.2.1.1 Personeel	100.112	317.125	136.848
Totaal Overige overheidsbijdragen	100.112	317.125	136.848
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	3.166	3.000	2.189
3.5.2 Detachering	42.116	0	11.011
3.5.5 Ouderbijdragen	39.542	92.313	69.064
3.5.6 Overige			
3.5.6.2.5 Overig	37.427	40.000	31.536
3.5.6.5.1 Werkweken	42.600	0	87.635
3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie	5.429	0	3.600
Totaal Overige baten	170.280	135.313	205.035

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018
	werkelijk	begroting	werkelijk
LASTEN			
4.1 Personele lasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	3.839.012	3.744.946	3.857.243
4.1.1.2 Sociale lasten	541.138	527.879	500.378
4.1.1.3 Vakantierechten / Bindingstoelage	207.638	186.302	209.638
4.1.1.4 Pensioenen	647.223	631.364	645.208
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	118.935	40.000	-287.224
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	283.599	266.227	263.518
4.1.2.3 Overige personele lasten	480.406	352.125	315.885
4.1.3 Uitkeringen	-28.892	0	-19.405
Totaal Personele lasten	6.089.059	5.748.844	5.485.241
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2.4 Meubilair	93.956	90.000	92.921
4.2.2.5 Computers	48.168	55.000	55.830
4.2.2.9 Onderwijsleermethoden	531	0	0
Totaal Afschrijvingen	142.655	145.000	148.751
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	11.900	0	0
4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw	128.848	128.848	144.253
4.3.4 Energie en water	105.859	80.000	110.000
4.3.5 Schoonmaakkosten	150.444	150.000	133.800
4.3.6 Heffingen	9.194	12.000	11.026
Totaal Huisvestingslasten	406.245	370.848	399.079

Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2019 is: 66,9 FTE; in 2018 was dit aantal: 69,7 FTE.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018
	werkelijk	begroting	werkelijk
4.4 Overige instellingslasten			
<u>4.4.1.4 Organisatiekosten</u>			
4.4.1.4.1 Kantoorkosten	3.323	4.500	1.618
4.4.1.4.3 Verzendkosten	3.327	2.000	2.915
4.4.1.4.4 Communicatiekosten	3.740	3.000	4.416
4.4.1.4.5 Documentatie	484	300	368
4.4.1.4.7 MR	4.782	2.000	1.492
Totaal Organisatiekosten	15.656	11.800	10.809
<u>4.4.1.5 Externe kosten</u>			
4.4.1.5.1 Administratie en accountant	94.724	124.700	56.521
4.4.1.5.5 Verzekeringen	1.388	1.500	1.229
Totaal Externe kosten	96.112	126.200	57.750
In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 19.251 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW):			
- onderzoek jaarrekening	19.251		11.193
- andere controle opdrachten	0		0
- fiscale adviezen	0		0
- andere niet-controledienst	0		0
Totaal accountantslasten	19.251		11.193
<u>4.4 Overige kosten</u>			
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	75.311	140.500	93.076
4.4.2.2 Leermiddelen	385.133	293.742	309.564
4.4.4.2.6 Onderwijskundige activiteiten	51.747	15.000	14.951
4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie	69.318	27.350	107.328
4.4.4.9 Diverse organisatiekosten	49.968	103.963	28.798
Totaal Overige kosten	631.477	580.555	553.717
Totaal Overige instellingslasten	743.245	718.555	622.276
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	28	0	0
Totaal Financiële baten	28	0	0
5.4 Financiële lasten			
5.4.1 Rentelasten	0	0	0
Totaal Financiële lasten	0	0	0
Saldo Financiële baten en lasten	28	0	0

Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op OSG De Hogeberg

De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld.

Gemiddelde totale baten 4

Gemiddeld aantal leerlingen 1

Gewogen aantal onderwijssoorten 3

Totaal aantal complexiteitspunten 8

Het bezoldigingsmaximum is in 2019 berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse C, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 138.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband. Het WNT-maximum bedraagt voor leden van het toezichthoudend orgaan 15% voor voorzitters en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum naar rato van de duur van het dienstverband.

WNT: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen					
Leidinggevend topfunctionaris	M.C. Engbreghof-de Zeeuw	C.H. Eriks-Selz			
Gegevens 2019					
Functie	Rector-bestuurder	Waarnemend Rector-bestuurder			
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 - 31/12	13/04 - 31/12			
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0			
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja			
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 107.569	€ 64.788			
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.758	€ 12.959			
Subtotaal	€ 126.327	€ 77.747			
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 138.000	€ 99.058			
-/- onverschuldigd betaald bedrag					
Totaal bezoldiging 2019	€ 126.327	€ 77.747			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
	n.v.t.	n.v.t.			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					
	n.v.t.	n.v.t.			
Gegevens 2018					
Functie	Rector-bestuurder	n.v.t.			
Aanvang en einde functie vervulling in 2018	01/01 - 31/12				
Deeltijdfactor in fte	1,0				
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja				
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 105.997				
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.215				
Subtotaal	€ 122.212				
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 133.000				
Totaal bezoldiging 2018	€ 122.212				
Toezichthoudend topfunctionaris					
	A. Albers	J. Mesu	M Pennink	R. Limper	P.O. Lijklema
Gegevens 2019					
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/10 - 31/12	01/10 - 31/12	01/10 - 31/12	01/10 - 31/12	01/10 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 4.200	€ 4.200	€ 4.200	€ 6.300	€ 4.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800	€ 20.700	€ 13.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2019	€ 4.200	€ 4.200	€ 4.200	€ 6.300	€ 4.200
Gegevens 2018					
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling in 2018	01/10 - 31/12	01/10 - 31/12	01/10 - 31/12	01/10 - 31/12	01/10 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 1.050	€ 1.050	€ 1.271	€ 1.575	€ 1.271
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 3.325	€ 3.325	€ 3.325	€ 4.988	€ 3.325
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2018	€ 1.050	€ 1.050	€ 1.271	€ 1.575	€ 1.271

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

R. Limper

Voorzitter RvT

M Pennink

Vice-voorzitter RvT

J. Mesu

Lid RvT

A. Albers

Lid RvT

P.O. Lijklema

Lid RvT

C.Eriks

Waarnemend rector-bestuurder

Datum:

23 juni 2020

Aan de raad van toezicht en de rector-bestuurder van
Stichting OSG de Hogeberg
Postbus 153
1790 AD DEN BURG

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting 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 Stichting OSG de Hogeberg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- I. de balans per 31 december 2019;
- II. de staat van baten en lasten over 2019; en
- III. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De rector-bestuurder 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 de rector-bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De rector-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De rector-bestuurder 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 de rector-bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de rector-bestuurder 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 de rector-bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de rector-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de rector-bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De rector-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;



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

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 24 juni 2020

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

De heer C. Rabe
Registeraccountant

Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Het exploitatieresultaat over de periode 1 januari t/m 31 december 2019 bedraagt -/- € 319,912.

Het voorstel voor de bestemming van het resultaat is dit resultaat te verrekenen met de algemene reserve publiek. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Voorstel bestemming van het resultaat

Mutatie algemene reserve publiek	-319.912
Toevoeging algemene reserve publiek	879.526
Onttrekking algemene reserve publiek	-1.800.000
Onttrekking Bestemmingsreserve Personeel	-174.426
Onttrekking Bestemmingsreserve Jonge Leerkrachten	-66.300
Onttrekking Bestemmingsreserve Gepersonaliseerd leren	-425.000
Onttrekking Bestemmingsreserve Innovatie	-213.800
Toevoegingen Bestemmingsreserves Risico's:	
- Bestemmingsreserve Dalend leerlingaantal - Breed Aanbod	1.275.000
- Bestemmingsreserve Transitievergoeding	60.000
- Bestemmingsreserve Wachtgeld	65.000
- Bestemmingsreserve Onderwijskwaliteit	400.000
Totaal	<u>-319.912</u>

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In de statuten is, conform artikel 14 lid 5, bepaald dat goedkeuring door de raad van toezicht is vereist met betrekking tot de vaststelling van het jaarverslag. Omdat in de statuten geen specifieke bepalingen zijn opgenomen inzake de bestemming van het resultaat, wordt hiermee de bestemming van het saldo van de staat van baten en lasten vastgesteld. Na goedkeuring van de raad van toezicht stelt de rector-bestuurder de jaarrekening vast. De vastgestelde jaarrekening met het jaarverslag wordt ter informatie aan de gemeenteraad van Texel gezonden. De gemeenteraad heeft het recht om aan de rector-bestuurder en de raad van toezicht een zienswijze kenbaar te maken met betrekking tot de jaarrekening van de stichting.

<u>Naam</u>	OSG De Hogeberg
Bestuursnummer	42771
KvK-nummer	72241713
 Bezoekadres	 Haffelderweg 40 1791 AS Den Burg
 Postadres	 Postbus 153 1790 AD Den Burg
 Telefoon	 +31(0)222-312121
E-mail	secretariaat@dehogeberg.nl
 Contactpersoon	 C.Eriks