



Jaarverslag 2020

OSG De Hogeberg



Versie en datum	Versie d.d. 31-05-2021
Instemming MT	
Instemming RvT	
Instemming MR	

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1 Verslag raad van Toezicht	6
1.1 Werkwijze, vergaderingen en activiteiten	6
1.2 Samenstelling en rooster van benoeming	8
1.3 Nevenfuncties en vergoedingen	9
2 Verslag medezeggenschapsraad	10
3 Bestuur en organisatie	11
3.1 Juridische structuur en organisatiestructuur	11
3.2 Code goed bestuur	12
3.3 Bestuurlijke ambitie	12
3.4 Klachtenregeling	13
3.5 Politieke en maatschappelijke verantwoording	14
4 Onderwijs	16
4.1 Kwaliteitszorg	16
4.2 Resultaten	20
4.3 Toetsing en examinering	21
4.4 Passend onderwijs	21
4.5 Vmbo-sterk techniek onderwijs	21
4.6 Partnerschap op Texel en in de regio	22
5 Medewerkers	24
5.1 Strategisch HRM beleid	24
5.2 Subsidie aanpak leraren tekort VO	24
5.3 Opleiden en binden	25
5.4 Ziekteverzuim en -beleid	27
6 Financiële paragraaf	28
6.1 Algemeen	28
6.2 Resultaat 2020 ten opzichte van begroting 2020	28
6.3 Resultaat 2020 ten opzichte van resultaat 2019	32

6.4 Treasurybeleid	34
6.5 Risicoparagraaf	34
6.6 Analyse van het eigenvermogen	35
7 Continuïteitsparagraaf	36
7.1 Algemeen.....	36
7.2 Planning en Control cyclus	36
7.3 Uitgangspunten bij meerjarenbegroting.....	37
7.4 Meerjarenbegroting	37
7.4.1 Algemeen.....	37
7.4.2 Meerjaren exploitatierekening 2019 tot en met 2024	38
7.4.3 Meerjaren balans 2019 tot en met 2024	39
7.4.4 Meerjaren liquiditeitsbegroting 2019 tot en met 2025.....	40
7.4.5 Leerlingenaantallen.....	41
7.4.6 Ontwikkelingen formatie.....	42
7.4.7 Kengetallen	42
8 Jaarrekening	43
8.1 Algemene toelichting.....	43
8.2 Balans per 31 december 2020 (na voorstel resultaatbestemming)	48
8.3 Staat van baten en lasten over 2020	49
8.4 Kasstroomoverzicht over 2020	50
8.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020	51
8.5.1 Overzicht verbonden partijen.....	54
8.5.2 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	55
8.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	57
8.7 Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten	60
8.8 WNT verantwoording 2020	61
9 Overige gegevens	63
9.1 Gebeurtenissen na balansdatum	63
9.2 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	63
9.3 Gegevens rechtspersoon	64
9.4 Controleverklaring	65

Voorwoord

Samen veerkrachtig

In dit bestuurs- en financieel jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de onderwijskwaliteit, de resultaten en de bedrijfsvoering van 2020. In het jaar 2020 lag de focus bij twee zaken, namelijk het verder doorzetten en vasthouden van de positieve lijn ten aanzien van het verbeteren van de onderwijskwaliteit. Daarnaast kreeg het onderwijs vanaf medio maart te maken met coronamaatregelen met alle gevolgen van dien.

Eind januari 2020 bezocht de Inspectie van het Onderwijs in het kader van een herstelonderzoek OSG De Hogeberg. De onderwijsinspectie gaf aan dat zij het gevoel had op een andere school te zijn beland. De vele inspanningen hadden hun vruchten afgeworpen en de inspectie zag dit duidelijk terug bij het onderwijs in de klas, de leerlingen, de medewerkers en de ouders. Het werd erkend als een bijzondere prestatie, want dergelijke verbeteringen zag de inspectie zeker niet bij alle scholen die onder verscherpt toezicht staan. Ook viel op dat docenten en leerlingen weer met veel plezier naar school gaan. De afvaardiging van de inspectie zei veel vertrouwen te hebben in de ingeslagen weg en sprak de hoop uit dat deze lijn kon worden vastgehouden. In het jaar 2020 bleef de school intensief werken aan de verbeteropdracht en het verder borgen van de onderwijskwaliteit. In februari 2021 beoordeelde de inspectie dat alle afdelingen weer op orde zijn en sindsdien valt de school weer onder regulier toezicht.

In maart 2020 moest de school overschakelen naar online onderwijs vanwege de coronamaatregelen. De Hogeberg heeft een voorsprong op digitaal gebied. Alle leerlingen beschikken over een laptop en in 2019 is gekozen voor een methode waarbij alle lesstof zowel digitaal als in boekvorm beschikbaar is. De overgang naar werken op afstand verliep daardoor vloeiend. Zodra bekend werd dat de centrale examens vervielen, is besloten de resterende schoolexamens daar waar kon op afstand af te nemen. De manier van digitaal toetsen vroeg om herziening van het examenreglement en instemming van de medezeggenschapsraad. Daarnaast werd het voorgelegd aan de onderwijsinspectie en ook werd de werkwijze gecheckt door de VO-Raad, het landelijk kenniscentrum SLO en toetsontwikkelaar CITO. Deze instanties ondersteunden onze toetsplannen en hiermee haalde de school zelfs landelijke publiciteit als voorbeeldschool op het gebied van digitaal toetsen.

Corona noodzaakte de school om creatief om te gaan met de beperkingen, zoals dit ook bleek uit de spetterende diploma-uitreiking. Bij de feestelijke, coronaproof uitreiking in de Evenementenhal van De Krim is het thema 'High Mountain Graduation' en de dresscode 'Hollywood Chique', en feest waarbij elke examenleerling zich persoonlijk in het zonnetje gezet voelde en waarover nog lang werd nagepraat.

Ook bestuurlijk en financieel is de school op orde, zoals in de hoofdstukken 6 en 7 die in het teken staan van beheer en financiën is te lezen. De financiële positie van OSG de Hogeberg is goed te noemen. In 2020 is weloverwogen besloten om met een minbegroting te werken en extra te investeren in de verbetering van de kwaliteit van onderwijs. Het exploitatieresultaat over het jaar 2020 kwam hiermee uit op een negatief resultaat van € 861.698. De meerjarenprognose laat zien dat OSG de Hogeberg de komende jaren een financieel gezonde organisatie kan blijven.

Al met al was 2020 een roerig jaar en ook een jaar waarin we hebben kunnen laten zien dat we de uitdagingen die op ons pad kwamen aan kunnen. De school bleek in staat moeiteloos een verbeteropdracht met positief resultaat te kunnen afronden en gelijktijdig het onderwijs in coronatijd vorm te kunnen geven. Dit hebben we met elkaar bereikt en toont hoe sterk en veerkrachtig we zijn, hoeveel potentieel er is en het laat zien dat iets wat eerst nog onbereikbaar en ver weg leek, mogelijk wordt als je het samen doet.

Corrie Setz, rector-bestuurder
Mei 2021

1. Verslag Raad van Toezicht

1.1. Werkwijze, vergaderingen en activiteiten

De Raad van Toezicht (RvT) functioneert op basis van een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de OSG. De vergadering worden voorbereid in overleg tussen de ambtelijk secretaris, de rector-bestuurder en de voorzitter. De vergaderingen kenmerken zich door een plezierige en collegiale sfeer. Besluiten worden op grond van consensus genomen. De rector-bestuurder kan een beroep doen op de verschillende expertises van de leden. Van deze mogelijkheid heeft zij een aantal malen gebruik gemaakt. In het verslagjaar heeft de RvT samen met de rector-bestuurder zeven keer vergaderd. Drie keer was fysiek vergaderen nog mogelijk, vier keer moest worden gebruik gemaakt van Teams. De RvT is op een enkele uitzondering na voltallig bijeengekomen.

De agenda's worden geredigeerd door de in het toezichtskader (2018) gegeven ijkpunten:

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

Kwaliteit van het onderwijs

Het jaar is gestart met een gesprek met de onderwijsinspectie over de actuele kwaliteit van het onderwijs. Net als in het vorig jaar is de aandacht daarna wederom permanent uitgegaan naar de kwaliteit van het onderwijs en de vorderingen van het verbeterplan.

Goed Werkgeverschap

De RvT is werkgever van de rector-bestuurder. In die rol hebben de voorzitter en vicevoorzitter - samen de remuneratiecommissie - een periodiek voortgangsoverleg met de rector-bestuurder. In deze gesprekken wordt dieper ingegaan op het functioneren, de geboekte resultaten, de ambitie en de persoonlijke ontwikkeling. In 2020 zijn de voortgangsgesprekken gevoerd met Mw. C.H. Setz. De rector-bestuurder heeft in elke vergadering een activiteitenoverzicht gepresenteerd, waardoor de RvT op belangrijke punten op de hoogte is van de in achterliggende periode ondernomen activiteiten en waarover dan ter vergadering vragen kunnen worden gesteld.

Financiën

De jaarlijks terugkerende financiële onderwerpen zijn opgenomen in de planning- en control cyclus: bestuursverslag inclusief jaarrekening en gesprek met de accountant, de begroting en het meerjarig financieel beleid. Over deze punten heeft de RvT zijn goedkeuring uitgesproken, waarna de rector-bestuurder deze stukken heeft vastgesteld. Specifieke aandacht heeft hierbij gekregen de omvang van het Eigen Vermogen, dat door de onderwijsinspectie als 'bovenmatig' is benoemd. De Raad heeft de rector-bestuurder ruimte gegeven om noodzakelijke extra uitgaven te doen en te werken met een tekort op de begrotingen zolang de praktijk daarom vraagt.

Eind 2019 heeft de RvT besloten een auditcommissie in te stellen. De commissie bereidt met de rector-bestuurder en de controller de bespreking van de financiële stukken in de RvT voor. In 2020 is het reglement van deze commissie vastgesteld. De commissie wordt gevormd door de vicevoorzitter en een lid.

Het oorspronkelijke conceptwetsvoorstel Vereenvoudigd bekostigingsmodel VO werd aangepast. De aanpassing heeft geleid tot een aantal criteria, waarmee onbedoelde, negatieve effecten van het model worden gecompenseerd. De OSG voldoet aan de genoemde criteria van het bekostigingsmodel. Het verwachte negatieve effect van € 0,25 miljoen wordt structureel gecompenseerd met ruim € 1 miljoen; per saldo dus een verbetering van € 0,75 miljoen ten opzichte van het eerste ontwerp.

De compensatie zou vanaf 2021 in vier jaar in gelijke stappen worden opgebouwd tot het genoemde bedrag. In april 2020 liet de minister aan de Tweede Kamer weten dat de invoering van de wet meer tijd vergt dan voorzien en daarom in plaats van in 2021 in 2022 ingaat.

Verbinden met stakeholders

Het is de bedoeling dat De Raad van Toezicht jaarlijks met de ouderraad, de medezeggenschapsraad en de gemeenteraad spreekt. In het verslagjaar ging alleen het gesprek met de ouderraad door. In overleg met de medezeggenschapsraad en met de gemeentesecretaris zijn de overleggen verdaagd tot deze weer fysiek mogelijk zijn.

Zelfevaluatie van de RvT

In het kader van de Code Goed Bestuur houdt de RvT jaarlijks een evaluatie over haar eigen functioneren. Op 25 juni hebben de leden van de RvT en de bestuurder een evaluatiegesprek gevoerd. De Raad van Toezicht heeft het achterliggende schooljaar als een bewogen en intensief jaar getypeerd, dat werd gedomineerd door het verbeterplan én door corona. Geconstateerd werd dat de complementaire samenstelling van de RvT is de OSG ten goede is gekomen.

Een eerste aanzet tot kritieke prestatie indicatoren is gegeven met vijf aandachtspunten:

- Exploitatie conform de begroting (eventueel met een tekort);
- Tevredenheid leerlingen, ouders en medewerkers een 7 of hoger;
- Slagingspercentage per afdeling conform het landelijk gemiddelde of hoger;
- Oordeel onderwijsinspectie van per afdeling van voldoende naar goed
- Excellente school worden.

Door de coronamaatregelen zijn de jaarlijkse scholingsactiviteiten van de RvT noodgedwongen opgeschort.

1.2. Samenstelling en rooster van benoeming

De samenstelling van de Raad van Toezicht (RvT) is in 2020 ongewijzigd gebleven. De taken en bevoegdheden van de RvT zijn in de statuten van de Stichting vastgelegd.

Samenstelling RvT in 2020

Samenstelling 1 januari 2020	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

De voorzitter en vicevoorzitter vormen de remuneratiecommissie. De vicevoorzitter en het lid Jan Mesu vormen de auditcommissie.

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. Aan het einde van een 1^e termijn aftredendis een lid herbenoembaar. Aftredend na de 2^e termijn is herbenoeming niet meer mogelijk. In 2020 zijn de leden Jan Mesu en Andrew Albers benoemt voor een tweede termijn.

1.3. Nevenfuncties en vergoedingen

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

Lid RvT	Hoofd- en nevenfuncties
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) tot 31/12/2020 • Voorzitter Bestuur Social Enterprise De Oude Keuken
Jan Mesu	• Voorzitter Stichting Zeedistel, hospice Egmond • Vicevoorzitter RvT, stichting KANZ • Extern vertrouwenspersoon, Woningstichting Kennemer Wonen • Lid RVT ISOB intergemeentelijke stichting openbaar onderwijs • Voorzitter Prader-Willi-Fonds • Bestuurslid stichting de Brink
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

Vergoeding RvT

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.

2. Verslag 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 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. Sinds het schooljaar 2019-2020 wordt 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.

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 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. Sinds het schooljaar 2019-2020 wordt 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.

De MR is in het schooljaar 2020-2021 van samenstelling gewijzigd. Aan het begin van het schooljaar zijn twee personeelsleden en een ouderlid nieuw toegetreden. Ook is er een nieuwe voorzitter gekozen uit de oudergeleding. December 2020 is ook de leerling geleding gewijzigd, omdat de zittende leerlingen examen gingen doen.

De MR heeft een vaste vergadercyclus waarin de pdca-kalender is verwerkt. Hierdoor is het duidelijk wanneer en waarover besluitvorming plaatsvindt. De MR heeft in overleg met de rector-bestuurder ingezet op een adequate en snelle besluitvorming. Door de corona maatregelen zijn er dit jaar veel veranderingen geweest waarover snel beslissingen genomen moesten worden. Daarom heeft de MR, naast het volgen van deze kalender, ook tussentijds overleg met de rector-bestuurder wanneer dit nodig is.

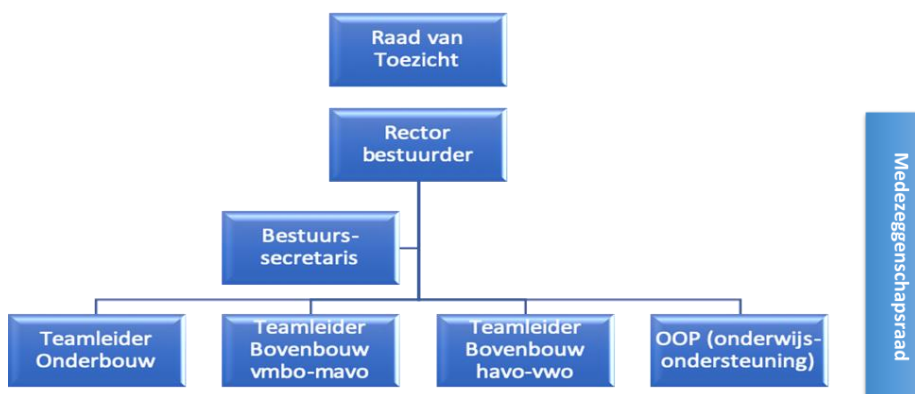
3. Bestuur en organisatie

3.1. Juridische structuur en organisatiestructuur

Stichting OSG de Hogeberg is een openbare scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs en biedt een breed onderwijsaanbod voor vmbo (basis & kader), mavo, havo en vwo aan. De school is statutair gevestigd in Den Burg en de enige school voor voortgezet onderwijs op het eiland Texel. Onze school heeft een openbaar karakter, dat wil zeggen dat we voor zoveel mogelijk leerlingen op het eiland toegankelijk willen zijn en transparant en actief participeren in de Texelse samenleving. Gelijkwaardigheid, vrijheid en ontmoeting zijn kernwaarden waar we in het openbaar onderwijs voor staan. Deze waarden bieden richting bij het maken van keuzes over onderwijs, samenwerking en omgang met elkaar.

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 leerjaren 1 en 2 vormen de onderbouw. De bovenbouw is gesplitst in een bovenbouw vmbo-mavo en bovenbouw havo-vwo. In deze structuur wordt er gewerkt met drie teams: , het onderbouwteam, het bovenbouwteam vmbo-mavo en het bovenbouwteam havo-vwo. Deze teams worden gevormd door docenten en de teamleider. Daarnaast is er nog een team Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP). 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. De rector-bestuurder voor het team OOP. De rector-bestuurder wordt ondersteund door een bestuurssecretaris. In 2020 bestond het bestuur uit één persoon: mevr. M.C. Engbrenghof-de Zeeuw, rector-bestuurder, door omstandigheden niet actief in functie. Sinds maart 2019 wordt zij waargenomen door mevr. C.H. Setz, waarnemend rector-bestuurder (verder rector-bestuurder).

Situatie per 31 december 2020:



3.2. Code goed bestuur

Stichting OSG De Hogeberg hanteert als bestuursmodel een organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Het bestuur wordt gevormd door de rector-bestuurder en het intern toezicht wordt gevormd door een Raad van Toezicht (rvt) van vijf leden.

De stichting is aangesloten bij de VO-raad. De Code Goed Onderwijsbestuur VO is van toepassing. De geactualiseerde Code Goed Onderwijsbestuur (2019) van de VO-raad is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. In overleg hebben bestuur en intern toezicht gekozen om de Code Goed Onderwijsbestuur VO te volgen. Het bestuur en de RvT voldoen aan de lidmaatschapseisen en onderschrijven de vier principes uit de code.

Het bestuur evalueert jaarlijks met het managementteam het eigen functioneren. Dit evaluatiemoment vormt onderdeel van een continu proces van reflecteren waarbij ook wordt teruggekeken naar eerder vastgestelde verbeterpunten. Minimaal twee keer per jaar organiseert het managementteam een heidag. Met regelmaat en naar gelang het onderwerp, sluiten hier stakeholders uit de school bij aan zoals de bestuurssecretaris, de HR-adviseur of de kwaliteitscoördinator. Op zo'n dag is er alle tijd voor evaluatie en het gesprek. Er wordt in de organisatie gewerkt met een vaste planning- en control cyclus. In 2020 zijn via ouder- en leerlingenenquêtes, medewerkers-tevredenheidsonderzoek en de werkvorm We Own The School diverse evaluaties afgenomen. Deze uitkomsten en de acties die vervolgens zijn genomen, zijn beschreven in het jaarverslag kwaliteitszorg. Naast het terugkijken op de zaken die formeel moeten, was er ruimschoots tijd voor ontmoeting, reflectie (op good en bad practices), op de onderlinge samenwerking en op de cultuuraspecten binnen de totale schoolorganisatie.

3.3. Bestuurlijke ambitie

De Hogeberg is de enige school voor voortgezet onderwijs op Texel. Bijna alle inwoners van Texel hebben een band met de school. Ze hebben er zelf op gezeten, hebben kinderen of kleinkinderen op school of ze werken er. Op de Hogeberg zitten de toekomstige werknemers van Texelse bedrijven en de toekomstige ondernemers van Texel. De Hogeberg is de plaats waar de Texelse jeugd van 12 tot 18 jaar elkaar ontmoet, samen leert en werkt aan de toekomst. Dat alles bepaalt de cultuur van de school en de opdracht die de Hogeberg heeft: het bieden van een goede, veilige leeromgeving voor zoveel mogelijk Texelse leerlingen.

Wij zorgen ervoor dat de jeugd van Texel zelfredzaam wordt en met vertrouwen de volwassenheid in stapt, door hen kennis mee te geven, ze te leren leren en ze sociaal vaardig te maken. Dat doen wij door activerende en inspirerende lessen te verzorgen, competente docenten aan ons te verbinden en leerlingen uit te dagen op zoek te gaan naar hun mogelijkheden, zodat onze leerlingen een startkwalificatie hebben en er klaar voor zijn om met vertrouwen een succesvolle vervolgstap in hun leven te maken.

Onze doelstellingen

- OSG de Hogeberg biedt kwalitatief goed onderwijs voor zoveel mogelijk Texelse kinderen.
- Ons onderwijs kenmerkt zich door lessen met een vaste, herkenbare structuur.
- Ons aanbod is zo breed mogelijk, zodat alle vormen van vervolgonderwijs openstaan.
- We bereiden onze eilandkinderen voor op de toekomst op het eiland of elders. Voor elke leerling is een toekomstperspectief.
- Op de OSG vind je saamhorigheid, we zorgen we voor elkaar en we vieren successen.
- De school en de Texelse samenleving zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden.
- We zijn zelfstandig, maar werken samen met scholen in de regio en met Texelse ondernemers.
- We zoeken samenwerking en staan open voor innovatie die de onderwijskwaliteit verbetert.
- De school is een High Performance Organisatie, (HPO) dit is een organisatie die steeds betere resultaten behaalt door zich op een gedisciplineerde manier te richten op wat echt van belang is voor de organisatie.

Van doelstellingen naar praktijk

Bovengenoemde doelstellingen zijn vertaald naar de schoolpraktijk en naar de toekomst. Ze zijn terug te vinden in ons schoolplan, onderwijskundig beleid, onze leerlingenondersteuning en -zorg, ons personeelsbeleid, ons kwaliteitsbeleid en in de financiële keuzes die we maken.

In 2020 is ingezet op het maken van jaarverslagen waaruit de verbeterplannen voor het volgende schooljaar (2020-2021) moeten volgen. Het gaat dan om jaarverslagen van LOB en decanaat, de secties, passend onderwijs, ondersteuning, kwaliteitszorg en taal- en rekencoördinatie. Samen met de inspectierapporten, de tevredenheidsonderzoeken van medewerkers, ouders en leerlingen vormen de jaarverslagen de basis voor de verbeterstappen die we in schooljaar 2020-2021 gaan en hebben genomen. Ook in dat schooljaar ligt de nadruk op de pdca-cyclus 'leren'.

Vooruitblik 2021

In februari 2021 beoordeelde de inspectie dat alle afdelingen weer op orde zijn en sindsdien valt de school weer onder regulier toezicht. In 2021 is het schoolplan van OSG de Hogeberg tot stand gekomen in samenwerking met leerlingen, ouders en medewerkers, die allemaal op verschillende wijze input hebben gegeven, via ouder- en leerlingen-enquêtes, medewerkers-tevredenheidsonderzoek en de werkvorm We Own The School. In dit plan is beschreven hoe de school in de planperiode van 2021 tot 2025 de kwaliteit van het onderwijs en de leerlingbegeleiding verder gaat verbeteren en hoe in een kleiner wordende school toch een breed onderwijsaanbod kan worden aangeboden. Ook zal, nu de basis weer op orde is, worden ingezet op het versterken van processen, bijvoorbeeld door het optimaliseren van het personeelsbeleid, het ontwikkelen van toetsbeleid en het verder inbedden van de kwaliteitszorgstructuren.

3.4. Klachtenregeling

Klachten worden in de meeste gevallen in goed overleg met alle betrokkenen afgehandeld. Voor die gevallen dat dit niet lukt, hebben we een klachtenregeling. Elke klacht wordt geregistreerd. Klachten worden zo laag mogelijk in de organisatie opgelost. In 2020 zijn er geen klachten op bestuursniveau binnengekomen. Er zijn twee meldingen binnengekomen bij de contactpersonen. In beide gevallen ging het om situatie die speelde tussen een medewerker en een MT-lid. Bij deze meldingen is met behulp en interventie van een van de contactpersonen de situatie bespreekbaar gemaakt en opgelost met de betrokkenen. In 2020 is tevens de klachtenregeling herzien.

3.5. Politieke en maatschappelijke verantwoording

OSG de Hogeberg is de enige school voor voortgezet onderwijs op het eiland Texel. De school heeft een openbaar karakter, dat wil zeggen dat we voor zoveel mogelijk leerlingen op het eiland toegankelijk willen zijn en transparant en actief participeren in de Texelse samenleving.

Gelijkwaardigheid, vrijheid en ontmoeting zijn kernwaarden waar we in het openbaar onderwijs voor staan. Deze waarden bieden richting bij het maken van keuzes over onderwijs, samenwerking en omgang met elkaar. Wij zorgen ervoor dat de jeugd van Texel zelfredzaam wordt en met vertrouwen de volwassenheid in stapt, door hen kennis mee te geven, ze te leren leren en ze sociaal vaardig te maken.

Een van onze pijlers is, dat de school en de Texelse samenleving onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn. Dat uit zich in een nauw contact met het Texelse basisonderwijs, in samenwerking met het Texelse bedrijfsleven en met de Texelse Gemeente. Alle samenwerking is gericht op de versterking en verbreding van ons onderwijsaanbod, het verhogen van de kwaliteit, het delen van kennis, kunde en faciliteiten en het vergroten van efficiëntie. Dit wordt onder andere besproken en geborgd in een lokaal bestuurlijk overleg Onderwijs en Zorg tussen waarin de PO-VO besturen en de gemeente participeren.

Om zoveel mogelijk kans gelijkheid tussen leerlingen te waarborgen, wordt er nagedacht over heterogene brugklassen. Het doel van een heterogene brugperiode is om de leerling extra tijd te geven om zichzelf te bewijzen en na twee jaar naar een definitief leerniveau te plaatsen. Zo stellen we de keuze uit en hebben leerlingen langer de tijd om zich te ontwikkelen.

In het kader van de problematiek rondom leerlingendaling wordt daar waar mogelijk bestuurlijk samengewerkt in de Noordkop. Het doel is om meer inclusie in het onderwijs realiseren op Texel en in Den Helder. Een tweede speerpunt is het behouden en versterken van interessante mogelijkheden voor leerlingen in het beroepsgerichte vmbo: "Het handhaven en waar mogelijk bieden van meer keuzemogelijkheden, waarbij elkaars faciliteiten efficiënt en effectief benut worden." Als derde: het behouden en versterken van het havo/vwo aanbod op Texel en in Den Helder. En tot slot een 'verdere verkenning van mogelijkheden tot bestuurlijke samenwerking'.

In 2020 is vanuit OCW groen licht gegeven voor het starten van een pro-vmbo pilot op Texel. Groep 8-leerlingen met het schooladvies praktijkonderwijs kunnen vanaf augustus 2021 'gewoon' op het eigen eiland, naar de middelbare school: "Zij komen in een nieuwe combinatieklas praktijkonderwijs/vmbo-basis op OSG De Hogeberg. Hier hebben ze twee jaar de tijd om te ontdekken welke route naar het mbo het best bij hen past: praktijkonderwijs of vmbo-basis." De nieuwe klas is mogelijk door samenwerking tussen OSG De Hogeberg en De Pijler, school voor praktijkonderwijs in Den Helder en onderdeel van de Stichting Samenwerkingsschool. De nieuwe klas is bedoeld voor groep 8-leerlingen met het schooladvies praktijkonderwijs of vmbo-basis. Zij volgen op Texel een mix van praktijkonderwijs en het vmbo-basis-programma, mét extra individuele aandacht. Dat kan omdat er minder leerlingen in de groep zitten. Voordeel is dat leerlingen die in het praktijkonderwijs beginnen, dus niet meer naar de vaste wal hoeven voor passend onderwijs.

De regio Kop van Noord-Holland kampt met een demografische krimp gekoppeld aan een stevige economische groei. Dat leidt tot arbeidsmarktknelpunten. Een van de grootste knelpunten is het groeiende tekort aan goed opgeleide technische vakkrachten en specialisten. Hier ligt ook voor het vmbo in de regio een grote uitdaging. In de Kop van Noord-Holland (gebied van de Gemeenten Schagen, Hollands Kroon, Texel en Den Helder) werken ROC en VO-scholen samen aan Sterk Techniekonderwijs onder de naam van Techniek Pact Kop van Noord-Holland. De partners uit de Regio Kop van Noord-Holland die het project zullen uitvoeren, betreffen alle betrokken vmbo-scholen uit de regio, de twee mbo scholen uit de regio en de opleidingsbedrijven met 1.500 daaraan aangesloten bedrijven, en via het samenwerkingsverband De Kop Werkt/Match 2020 de gemeenten Schagen, Hollands Kroon, Den Helder en Texel.

4. Onderwijs

4.1. Kwaliteitszorg

Voor de analyse van resultaten en doorstroom is het Managementvenster van Vensters voor Verantwoording geactiveerd. Vensters is een website waarop alle cijfermatige informatie is verzameld over scholen in het voortgezet onderwijs. Er wordt gebruik van gemaakt van Cum Laude om doorstroomgegevens op klasniveau en zo nodig op leerlingniveau te kunnen analyseren (<https://www.cumlaudevo.nl>). Over de uitvoering van het kwaliteitsbeleid (2019) en de kwaliteitsmetingen wordt in een jaarverslag verantwoording afgelegd (jaarverslag kwaliteitszorg 2020).

Kwaliteitszorg beeld 2020

De jaren 2019 en 2020 stonden in het teken van de uitvoering van het verbeterplan en het daarmee samenhangende herstelonderzoek van de inspectie. Er zijn grote stappen voorwaarts gezet en dat is ook uit het inspectierapport (januari 2020) te lezen:

“De kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur zijn sterk verbeterd ten opzichte van ons onderzoek in december 2018. Schoolleiding en docenten zijn zich bewust van de noodzaak om de onderwijsresultaten te verbeteren en werken nu gezamenlijk aan verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. De schoolleiding en docenten hebben duidelijke afspraken gemaakt over wat er verbeterd moet worden en men zorgt er nu voor dat afspraken worden nageleefd, geëvalueerd en, indien nodig, bijgesteld.”

In 2020 is ingezet om het kwaliteitsbeleid dieper in te bedden in de organisatie en met name in de vaksectie. Er is met alle secties gesproken en er is de beleidsnotitie 'werkwijze vaksecties' opgesteld. Op basis van deze beleidsnotitie stellen de secties hun sectiejaarplannen op. 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.

Helaas heeft de crisis rondom covid-19 ervoor gezorgd dat we in 2020 onze inspanningen niet beloond konden zien met een groei in de CE-resultaten, omdat de centrale examens niet werden afgenomen. Desondanks kan wel gezegd worden dat er een goede start is gemaakt en er een basis is gelegd voor de verbetering van het onderwijs op de OSG. Schooljaar 2019-2020 kenmerkt zich door een positieve ontwikkeling op het onderwijsproces in de school. Dat heeft een gunstig effect gehad op drie van de vier indicatoren (1 t/m 3) van de onderwijsresultaten van de onderwijsinspectie, namelijk:

1. De onderbouwsnelheid
2. De onderwijspositie
3. Het bovenbouwsucces
4. Het CE resultaat

Indicator 4 kon in 2020 zoals eerder aangegeven niet worden bekeken vanwege het niet doorgaan van de Centrale Examens. De onderbouwsnelheid ligt binnen de normen die de inspectie stelt en de prognose is dat dit ook in de nabije toekomst zo zal zijn. Dat geldt ook voor de onderwijspositie. Het bovenbouwsucces is nog niet helemaal op orde. Met de doorstroomcijfers van 2019-2020 voldoen het vmbo, de mavo en het vwo aan de norm voor het 3-jarig gemiddelde. Voor de havo was dit in 2020 nog niet het geval. Dat was ook niet de verwachting. Wel kan gesteld worden dat de behaalde resultaten in 2020 aanzienlijk hoger zijn dan voor dit jaar was verwacht. Het CE resultaat telt niet mee wegens het ontbreken van een CE examen. Dit maakt het lastiger om de kwaliteitsverbeteringen te meten aan de hand van het CE resultaat.

Taal- en rekenbeleid

De resultaten van het taal- en rekenbeleid worden in aparte jaarverslagen behandeld. Daarop vooruitlopend kan gesteld worden dat de resultaten bij zowel Nederlands als bij rekenen verbeterden in de periode van september 2019 t/m januari 2020. In de periode februari t/m juli 2020 zijn de resultaten bij Nederlands iets achteruitgegaan (onder invloed van corona thuisonderwijs). Rekenen heeft hier minder last van gehad. Het gebruik van de reeds aanwezige digitale ondersteunende rekenmethode heeft hier een positieve invloed gehad.

JIJ-toetsen

Met behulp van de JIJ-toetsen worden leerlingen in leerjaar 1 t/m 3 op het gebied van leesvaardigheid Nederlands, leesvaardigheid Engels en rekenen getest. In de eerste klas wordt drie keer per jaar een toets afgenomen (sept/jan/juni), in de tweede klas twee keer (jan/juni) en de derde klas een keer (juni). Op deze manier kunnen alle leerlingen in de eerste drie leerjaren gevolgd worden en kan eventueel tijdig worden ingegrepen. De scores worden vergeleken met een landelijke normscore. De JIJ-toetsen zijn geënt op de Europese referentiekaders (TOA-Toetsen) en laten in 2020 zien dat we als schoolvorderingen maken, maar dat het percentage leerlingen dat laag scoort op Nederlands en rekenen in vergelijking met de referentiekaders nog wel aan de hoge kant is. De toetscyclus is ook in coronatijd afgemaakt. In 2020 is ingezet op de leesvaardigheid binnen de lessen Nederlands. Er is ingezet op steunlessen taal voor leerlingen die meer dan 10% onder de normscore zitten en erg taalzwak zijn. Leerlingen die binnen de bandbreedte van 10% beneden de normscore zitten, worden in de lessen Nederlands extra gevolgd en ondersteund met verlengde instructie en adviezen op maat (bijvoorbeeld thuis lezen).

Tevredenheid ouders

De tevredenheidsonderzoeken zijn afgelopen jaar onder leerlingen, ouders en medewerkers afgenomen tussen januari en maart 2020. Leerlingen, ouders en medewerkers zijn in het geheel tevredener dan te zien was bij de vorige afname. Ook in vergelijking met de landelijke benchmark scoort de school op vlakken beter.

Ouders van OSG de Hogeberg geven aan significant tevredener te zijn over de school dan voorgaande jaren. De waardering in het geheel uitgedrukt in een rapportcijfer stijgt met ruim anderhalve punt van een 6,0 (febr. 2019) naar een 7,6 (febr. 2020). De stijging is het grootst bij de ouders van de mavo. De ouders van de brugklassen zijn over de hele linie het meest tevreden.

	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	verschil
vmbo basis	6,1		6,2	7,7	1,5
vmbo kader	5,1		6,0	7,9	1,9
mavo	6,1		5,9	7,6	1,7
havo	5,9		5,6	7,1	1,5
vwo	6,1		6,3	7,5	1,2
Gemiddelde score	5,9		6,0	7,6	1,6

Tevredenheid leerlingen

De uitslag van de enquête leerlingentevredenheid van februari 2020 laat over de gehele linie een verbeterd beeld zien ten opzichte van februari 2019. De brugklasleerlingen zijn het meest tevreden.

Totaal score per domein:	feb-17	feb-18	feb-19	feb-20	verschil
Aanbod (OP1)	4,8	4,7	4,7	5,7	1,0
Zicht op ontwikkeling en begeleiding (OP2)	6,4	6,5	5,9	6,7	0,9
Didactisch handelen (OP3)	5,4	5,4	5,3	6,3	1,0
Onderwijsresultaten (OP5)	x	x	x	7,0	nm
Pestindicator	9	8,8	8,8	9,2	0,4
Veiligheid (SK1)	7,1	7,0	7,4	7,6	0,2
Totaal score per gegroepeerde klassen:					
Examenklassen	5,2	5,0	4,7	6,0	1,3
Brugklassen	7	6,6	6,5	7,6	1,1
Overige leerjaren	x	x	5,0	6,4	1,4
Gemiddelde score Vensters	5,9	5,9	6,0	6,8	0,8

*nm =niet meetbaar

Als de score van februari 2020 wordt vergeleken met de voorlopige benchmarkcijfers, zien we dat de scores bij de examenklassen en de brugklassen de landelijke benchmark benaderen. Bij de overige leerjaren ligt de score nog te ver van de benchmark af.

Totaal score per gegroepeerde klassen:	feb-20	BM	Verschil
Examenklassen	6,0	6,2	0,2
Brugklassen	7,6	7,9	0,3
Overige leerjaren	6,4	7,4	0,9

Analyse examens

Meteen na de examens 2019 zijn de uitslagen 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. Deze cyclus is in het najaar 2019 ingevoerd en doorlopen maar kon helaas niet geheel afgemaakt worden i.v.m. het vervallen van de Centrale Examens. Ondanks dat daardoor niet echt gecheckt kon worden of de acties effectief zijn, zijn verbeteracties wel in sectiewerkplannen opgenomen en uitgevoerd door de vaksecties.

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 verbetering 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).”

Vooruitblik 2021

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 is de aanzet gemaakt om een verdiepende slag te maken 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.

4.2. Resultaten



Inspectie van het Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

Onderwijsresultaten 2020

OSG De Hogeberg

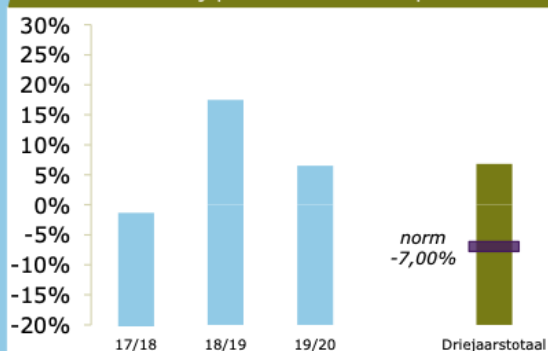
1791 AS Den Burg

16KP-0

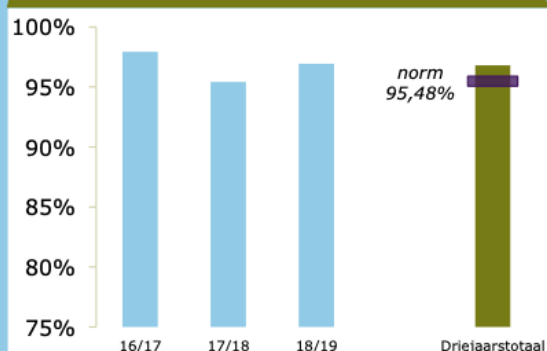
Stichting OSG de Hogeberg

ONDERBOUW

Onderwijspositie t.o.v. advies po

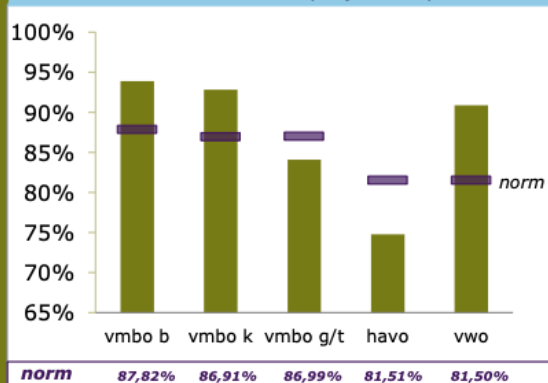


Onderbouwsnelheid

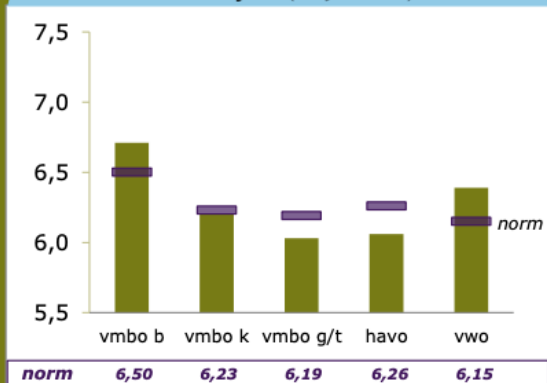


BOVENBOUW

Bovenbouwsucces (Driejaartotaal)



Examencijfers (Driejaartotaal)



Slagingspercentages 2020

De slagingspercentages waren in 2020 100% voor de afdelingen basis, kader, mavo, en vwo. De afdeling havo had een slagingspercentage van 97%

4.3. Toetsing en examinering

In schooljaar per augustus 2020 is een schoolbrede examencommissie van start gegaan. De examencommissie is een onafhankelijk orgaan binnen OSG De Hogeberg en heeft beleid vastgelegd in een huishoudelijk reglement. De commissie bestaat uit de examensecretarissen, de kwaliteitsmedewerker, twee docenten en de bestuurssecretaris. De examencommissie organiseert het examen, initieert de pta's en de examenreglementen en adviseert de rector-bestuurder bij onregelmatigheden en beleidsvraagstukken. Naast zaken die het examen betreffen, is de examencommissie ook belast met het opzetten van een toetsbeleid. In schooljaar 2021-2022 moet dit toetsbeleid worden ingevoerd. Het toetsbeleid is richtinggevend bij de afname van toetsen en het beleid is herkenbaar in de praktijk terug te zien. In het jaar 2021 zal de examencommissie voor het eerst een jaarverslag opleveren. In 2020 is door dertig docenten in company de opleiding Toetsexpert in het VO-gevolgd.

4.4. Passend onderwijs

Leerlingen die meer begeleiding nodig hebben dan in de les wordt aangeboden of de coach kan bieden, worden door de ondersteuningscoördinator en/of leerlingcoördinator door de coach bij het intern zorgoverleg aangemeld. Instrument voor de aanmelding bij het onderwijssteunpunt is het "groeidocument handelingsgericht werken", waarmee de ondersteuningsbehoefte van de leerlingen, hun docenten en hun ouders in kaart wordt gebracht. Het onderwijssteunpunt is gehuisvest in de school en legt jaarlijks in een jaarverslag passend onderwijs van OSG De Hogeberg verantwoording af. Met de conclusies uit dit jaarverslag wordt verder gewerkt aan de ambitie om effecten en resultaten van passend onderwijs te evalueren en te verantwoorden.

Op 16 maart 2020 ging de school volledig dicht. Er werd via Microsoft Teams digitaal onderwijs verzorgd. Ook het ondersteuningspunt (OSP) heeft de begeleiding online gedaan. De externe hulpverlening was moeizamer vanwege de strenge beperkende maatregelen. Alle leerlingen zijn in beeld gebleven, we zijn geen leerlingen "kwijtgeraakt" in tegenstelling tot wat landelijk bleek. Wel was in de loop van het jaar een duidelijke toename van het aantal OSP leerlingen te zien, van 2,8% naar 5,7%. Door de verbeterde zorgstructuur zijn er meer leerlingen in beeld gekomen voor ondersteuning. Ook de invoering van passend onderwijs speelt een rol. Vanuit het PO komen er meer leerlingen met een zwaardere ondersteuningsvraag. Dit is ook te zien in een toename van het aantal leerlingen dat langdurig (1-2 jaar) OSP begeleiding heeft. Wel is de trend te zien dat de kortdurende begeleiding (tot 6 maanden) toeneemt, hetgeen ook de ambitie van vorig schooljaar was. Er is een duidelijke afname van 6-12 maanden begeleiding. Ook is er een duidelijke toename van het aantal havo en havo/vwo leerlingen met een ondersteuningsvraag. Ook hier geldt dat vanuit het PO meer leerlingen met een ondersteuningsvraag binnenkomen.

4.5. Vmbo-sterk techniek onderwijs

In de afdeling vmbo-techniek is in de afgelopen periode veel ontwikkeld. Het RIF-project (Regionaal Investerings Fonds subsidie) loopt nog. In de loop van 2021 zal dit project worden afgerond en zal de restantbijdrage aan De Hogeberg worden overgemaakt.

In 2020 hebben techniek-docenten en de rector-bestuurder geparticipeerd in vrijwel alle STO (Sterk Techniek Onderwijs) bijeenkomsten. Deze werden een groot deel van het jaar digitaal voortgezet in verband met corona maatregelen. Een goede doorlopende leerlijn in techniek, kennis delen en het versterken van de regio zijn speerpunten.

In opdracht van de gemeente is in 2017 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om het beroepsonderwijs op Texel te versterken. Doel van het onderzoek was om te kijken hoe het aanbod van OSG de Hogeberg en MBO- beroepsonderwijs beter kunnen aansluiten op de behoefte vanuit het bedrijfsleven. Omdat er geen gerichte vakopleidingen op vmbo-niveau worden gegeven is de noodzaak om opleidingen te organiseren alleen nog maar versterkt. Het vmbo van OSG De Hogeberg heeft een sterk dalend leerlingaantal. De school kiest daarom voor een breedte aanpak met intersectorale programma's. Van belang is om te onderstrepen dat vmbo geen eindonderwijs is, maar voorbereidend op echte vakopleidingen. Er wordt samengewerkt met de Texel Academy en Omring Opleidingen. Beide zijn sinds 2020 gehuisvest in de school. Er worden in samenwerking met het ROC kop van Noord-Holland mbo opleidingen (BBL) aangeboden in de zorg en horeca op niveau 2, 3 en 4. Hierdoor ontstaan er interessante leerroutes voor leerlingen die deze richtingen ambiëren en een leerroutes die het eiland versterken

Ondanks alle corona perikelen is blijvend gewerkt aan het verrijken en innoveren van het onderwijs. Voor de vmbo-mavo groepen is ingezet op het versterken van praktijkvaardigheden en een doorgaande leerlijn richting het mbo. In het afgelopen jaren is er een aantal nieuwe keuzemodules neergezet zoals de module Fietstechniek (in 2019), de module Installeren & Monteren (in 2020), de module Hout & Meubelverbindingen (in 2020) en in samenwerking met het Nautisch college in Den Helder zal in het voorjaar 2021 de module Commerciële Visserij kunnen worden gevolgd. Deze vier nieuwe keuzemodules zijn toegevoegd aan het bestaande aanbod van Restaurant & Keuken, Mens & Zorg, EHBO en Evenementen. Hiermee is een enorme slag gemaakt om een meer veelzijdig aanbod aan keuzemodules op Texel aan te bieden.

4.6. Partnerschap op Texel en in de regio

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.

Er vindt structureel overleg plaats op zowel bestuurlijk als directieureniveau tussen de PO-scholen, de gemeente en OSG de Hogeberg. Onderwerpen van gesprek zijn onder meer:

- Verbetering van de overdracht van PO naar VO;
- Doorgaande leerlijn ICT-vaardigheden, Nederlands (taal), Engels, rekenen;
- Programma hoogbegaafdheid op basisschool en doorlopende leerlijn voortgezet onderwijs;
- Texel-brede aanpak dyslexie;
- Strategische onderwijs agenda (Lokale Educatieve Agenda);
- Passend onderwijs op Texel;
- Onderwijs- en zorgagenda Texel.

In drie samenwerkingsovereenkomsten, met "Scholen aan Zee", "ROC" en "Stichting Samenwerkingsschool", die OSG De Hogeberg heeft afgesloten, zijn de intenties tot samenwerking uitgesproken. Dit betreft de samenwerking op het gebied van personeelsbeleid. Denk daarbij aan werving, selectie, vervanging, scholing en opleiding. Ook op het gebied van onderwijs wordt samengewerkt. In november 2020 is er gestart met het voorbereidend vorm geven van een pro-vmbo route op Texel. Het delen van kennis en expertise in het begeleiden van leerlingen met specifieke leervragen staat daarbij centraal.

Hoewel de gemeente na de verzelfstandiging van bestuur feitelijk geen zeggenschap meer heeft over de school spelen er wel een aantal factoren waarmee rekening dient te worden gehouden. De gemeente Texel heeft zich bij de verzelfstandiging van bestuur bereid verklaard een bijdrage te leveren aan de investering in de school en in het medewerkers. Daarmee draagt de gemeente bij aan het in standhouden van het brede onderwijsaanbod van de OSG. De school is verplicht om jaarlijks rekenschap af te leggen over wat gedaan is voor het geld. De afdeling Sociaal Domein van de gemeente Texel is daarbij een belangrijke samenwerkingspartner.

Texels Ondernemers Platform (TOP)

Vrijwel alle Texelse ondernemers hebben zich verenigd in het Texels Ondernemers Platform (TOP). De bijna 900 leden van TOP, actieve eiland ondernemers, vormen met elkaar het kapitaal van de vereniging. Dankzij deze grote achterban is het een invloedrijke en goed geïnformeerde belangenorganisatie voor Texelse ondernemers. TOP heeft een belang ten aanzien van goed onderwijs op Texel. Het belang is tweeledig, enerzijds vestigen werknemers zich eerder als er goed onderwijs is op het eiland voor hun kinderen, anderzijds is er een wens voor gezamenlijke opleidingstrajecten in bouw, horeca, handel, groen en toerisme/sport en een versterking van de beroepsrichtingen, om zo goed geschoolde medewerkers te krijgen. Veel ondernemers, evenals hun werknemers zijn ook ouder en hebben kinderen op de school. De rector-bestuurder heeft goed contact met de verschillende afdelingen binnen TOP.

SWV Kop Noord Holland

Het Samenwerkingsverband (SWV) Kop van Noord-Holland is een samenwerkingsverband tussen negen schoolbesturen voor regulier en speciaal onderwijs in de gemeenten Texel, Schagen, Hollands Kroon en Den Helder. In het ondersteuningsplan 2018-2022 van april 2018 is te lezen hoe het samenwerkingsverband vorm en inhoud geeft aan passend onderwijs in de Kop van Noord-Holland. In deze planperiode wordt gekeken naar de huidige koers en de organisatievorm van het SWV. De mix van schoolmodel en expertisemodel geeft meer ruimte voor maatwerk op de scholen.

5. Medewerkers

5.1. Strategisch HRM beleid

Om de doelen in het schoolplan te bereiken is het van belang de aandachtsgebieden onderwijs, zorg en human resources te professionaliseren. Om in de toekomst voldoende verzekerd te zijn van competente, betrokken en gezonde medewerkers, zal er een aantal stappen gezet dienen te worden. Er zijn daarom drie strategische doelen voor het HR-beleid geformuleerd. De Hogeberg wil duurzaam HR realiseren, dat een professionele High Performance cultuur stimuleert en daarmee onderscheidend is van andere werkgevers in het onderwijs. De drie strategische doelen: duurzame inzetbaarheid, een professionele high performance cultuur en aantrekkelijk en onderscheidend werkgeverschap – zijn de kapstokken waar de HR doelstellingen aan gehangen kunnen worden. In de komende planperiode wordt het HR-beleid verder ontwikkeld en beschreven, waarbij naast het ontwikkelen van beleid ook de processen helder beschreven zullen worden.

Op 7 april 2020 is een onderhandelaarsakkoord voor een nieuwe cao VO overeengekomen. Onderwijzend en ondersteunend personeel ontvingen met terugwerkende kracht een structurele loonsverhoging van 2,75% op 1 maart 2020. Daarnaast is de eindejaarsuitkering met 0,6% verhoogd naar 8% en is er in juni 2020 een eenmalige uitkering van 750 euro uitbetaald. Er zijn afspraken gemaakt over de uitvoering van het Convenant personeelstekorten en werkdrukverlichting, inductieprogramma's en inkorting van salarisschalen voor schoolleiders, tijdelijke contracten en ketenbepaling, en professionalisering. Ook hebben cao-partijen afgesproken in de looptijd van deze cao aan de slag te gaan met het vernieuwen van de arbeidsvoorwaarden, taakbeleid en duurzame inzetbaarheid. De nieuwe cao liep tot 1 januari 2021.

5.2. Subsidie aanpak lerarentekort VO

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. Binnen de TOP-groep nemen we gezamenlijk deel aan gesubsidieerde trajecten om het kwantitatieve en kwalitatieve personeelstekort terug te dringen. In 2020 is ook de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) officieel van start gegaan. De komende twee schooljaren kunnen we in onze regio voortbouwen op de ontwikkelingen die onder de Regionale Aanpak Lerarentekort 2019 (RAL) in gang zijn gezet.

5.3. Opleiden en binden

In 2020 is ingezet op het doorzetten van het verbeteren van de onderwijskwaliteit. Lessen hebben een vaste, herkenbare structuur. Er wordt gewerkt met leerdoelen en lesdoelen en richting geven aan het leren. De leerdoelen zijn concreet beschreven en worden herkenbaar in lessen aangeboden. Na een korte instructie is er tijd om aan opdrachten te werken en is er ruimte voor verlengde instructie voor leerlingen die dat nodig hebben. Aan het eind van de les wordt teruggekomen op de les- en leerdoelen. Zijn ze bereikt en hoe weten we dat?

Voor het verbeteren van de onderwijskwaliteit is ingezet op de volgende gebieden: klassenmanagement, een consistente lesopbouw, interactief werken, het geven van effectieve feedback, differentiatie, pedagogisch handelen en taal. Het verbeteren van de leskwaliteit krijgt veel aandacht in de teams, secties en school. Docenten krijgen twee keer per jaar een lesbezoek van de teamleider, waarna er een aantal verbeteracties wordt geformuleerd. In schooljaar 2019-2020 zijn korte workshops over didactiek gegeven, maar door de coronamaatregelen is dit tijdelijk stilgezet. Voor docenten van wie blijkt dat ze meer ondersteuning nodig hebben, is er de mogelijkheid om begeleid te worden door een van de medewerkers van 'Leren Verbeteren'. Een keer per jaar wordt er in de hele school een quickscan uitgevoerd waarin gekeken wordt naar bovengenoemde gebieden en de stand van zaken in de school wordt vastgesteld. Naar aanleiding daarvan worden nieuwe, schoolbrede verbeteracties opgesteld. In het schooljaar 2020-2021, is aandacht besteed aan taalvaardigheid in alle lessen en is er een start gemaakt met differentiatie in de les. Met een slinkend aantal leerlingen ontkomt de school niet aan het samenvoegen van groepen of leerjaren en dan is goed kunnen differentiëren van groot belang om de onderwijskwaliteit vast te houden. Daarnaast zijn er maatgericht externe opleidingen gevolgd of ingekocht (zie onderstaand overzicht).

Opleidingen 2020 (maatgericht/extern ingekocht)	Wie
NVSNVL, deelname congres decanen (door decaan vmbo-mavo)	decaan vmbo-mavo
ECB, faalangstreductietrainer (door	medewerker OSP
VU faculteit exacte wetenschappen Masterclass	2 docenten binassectie
Docenteopleiding maatschappijleer	1 docent zaakvakken sectie
Zermelo, cursus roosteren	roostermaker
De Vlas Consulting, opleiding vertrouwenspersoon	2 contactpersonen vertrouwenszaken
Mindful op Texel - terugkomdag 11-2-2020	7 docenten
CompanyM, training Van verzuim naar werkvermogen	MT
Malmberg - Docentencongres NASK	1 docent binasc sectie
Sportstichting Texel, deelname vakdocenten klimcursus	docenten LO sectie
NVSNVL, training loopbaangesprekken	decaan vmbo-mavo
UvA Faculteit der Maatschappij- en Gedragwetenschappen	1 docent zaakvakken sectie
Docentencongres geschiedenis	1 docent zaakvakken sectie
Lexima, webinar	Dyslesie coördinator
Stichting Platforms vmbo, cursus lassen	1 docent sectie D&P
Stichting Platforms, vmbo, basiscursus installatietechniek	1 docent sectie D&P
Stichting Platforms vmbo, basiscursus elektrotechniek	1 docent sectie D&P
Preventieservice, hercertificering diploma BHV	2 medewerkers
UNIVERSITEIT VAN AMSTERDAM/TRCD/541/ /INV/STUDIEDAG AK/	1 docent zaakvakken sectie
Cito, Masterclass examencommissie VO	Rector-bestuurder, examensecr.(3x) en bestuurssecretaris
masterclass schrijven PTA	20 docenten diverse secties
Cito, training toetsexpert VO 9/2020	20 docenten diverse secties
Leeuwendaal, scholing I. functiehuis	HR adviseur
De Baak, nascholing leiderschap	1 MT-lid
Zermelo, deelname symposium	1 roostermaker
CPS Consult, nascholing leiderschap	1 MT-lid, 1 leerlingcoördinator
Somtoday, CumLaude training	medewerker kwaliteitszorg
Fontys	medewerker sectie kunstvakken
Hogeschool Wageningen	1 docent sectie d&P
Orthohulp, lezing faalangst dd 16-11-2020	alle docenten
Visma Plusport, scholing HACCP	medewerkers facilitair en docenten keuken
Wagner, opleiding governance	rector-bestuurder
Orthohulp, nascholing	medewerker OSP

5.4. Ziekteverzuim en -beleid

Het ziekteverzuimcijfer in 2020 was gemiddeld 5,23%. Met name in het OOP-team was het ziekteverzuim in verhouding hoog (12%) door een langdurige zieke. In 2017 was het ziekteverzuim gemiddeld 9,20%, in 2018 was gemiddeld 6,94% en in 2019 gemiddeld 5,53%

ziekteverzuim 2020													
percentage	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	aug	sept	okt	nov	dec	Gemiddeld
school	5,88%	5,40%	4,34%	3,57%	3,65%	4,48%	5,09%	5,03%	6,68%	5,99%	6,85%	7,19%	5,35%

De dalende trend in ziekteverzuim heeft zich in 2020 dus doorgezet en ligt daarmee op benchmark niveau. Wel blijft het belangrijk om de toenemende ervaren werkdruk, vanwege steeds anticiperen op coronamaatregelen, als belangrijk signaal te zien. Hier zijn met de HR-adviseur, de leidinggevende en de arbodienst gesprekken over. Waar nodig wordt ingezet op extra begeleiding of coaching.

6. Financiële Paragraaf

6.1 Algemeen

Het financieel jaarverslag is opgesteld volgens de voorschriften Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

In deze paragraaf zijn de samengevoegde balans, resultatenrekening en de staat van baten en lasten opgenomen.

In 2020 is er geen noemenswaardige wijzigingen geweest in de organisatie van de bedrijfsvoering.

Binnen De Hogeberg wordt geen top-down allocatiesystematiek toegepast, maar wordt een beleidsrijke budgetteringssystematiek toegepast. De onderwijsteams krijgen wat ze nodig hebben volgens de schoolplannen. De laatste jaren is zelfs meer geld toegekend, waardoor het eigenvermogen moest worden aangesproken.

Vanaf 2021 is gestart met het aanbrengen van een zekere gelaagdheid in de organisatie en worden de lasten op verschillende kostenplaatsen geboekt. Ook wordt gewerkt aan een beknopte kaderbrief waar de financiële afspraken in worden opgenomen, normen (ratio's) voor OP en OOP, Materieel en Personeel.

6.2 Resultaat 2020 ten opzichte van begroting 2020

Het exploitatieresultaat over het jaar 2020 is negatief en bedraagt € 987.361. In de begroting is een negatief resultaat van € 318.975 geprognostiseerd. Het verschil in resultaat is vooral te verklaren door de hogere personele lasten.

In de 3^e kwartaalrapportage is een negatief resultaat geprognosticeerd van circa € 751.000. Hieraan is nog een dotatie toegevoegd aan de voorziening Langdurig zieken van € 288.955. Hiermee komen dicht in de buurt van het gerealiseerde tekort van € 987.361.

In 2020 heeft OCW een verhoging van de personele lumpsum toegekend van 3.8%. Het prijsniveau van de loonkosten is eveneens met verhoogd met een percentage in die orde van grootte. Gedurende het schooljaar 2019-2020 en 2020-2021 is bewust ingezet op extra formatieve ruimte om een investering te doen in de kwaliteit van het onderwijs. Voor het gehele kalenderjaar 2020 betekent dit, dat er gemiddeld genomen 2 fte meer in dienst was dan begroot. Het grootste verschil is te verklaren door verkeerde uitgangspunten die zijn gehanteerd in de begroting 2020.

Het negatieve resultaat 2020 wordt in mindering gebracht op het eigen vermogen. In Onderstaand overzicht staat de gedetailleerde specificatie van met het verschil tussen de Jaarrekening en de Begroting 2020.

In onderstaande tabel staan op hoofdsoorten de verschillen. In de jaarrekening is dit verder uitgewerkt en wordt in de brug van de begroting 2020 naar realisatie 2020 nader uitgewerkt.

Staat van baten en lasten ten opzichte van begroting 2020

Bedragen x € 1	2020		Verschil
	Jaarrekening	Begroting	
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.245.662	6.111.596	134.066
3.2 Overige overheidsbijdragen	293.992	293.992	0
3.5 Overige baten	285.142	97.313	187.829
Totaal Baten	6.824.796	6.502.901	321.895
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	6.488.316	5.726.178	762.138
4.2 Afschrijvingen	179.139	177.375	1.764
4.3 Huisvestingslasten	414.747	331.740	83.007
4.4 Overige instellingslasten	729.929	586.583	143.346
Totaal Lasten	7.812.131	6.821.876	990.255
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	-987.335	-318.975	-668.360
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	13	0	13
5.4 Financiële lasten	39	0	39
Saldo Financiële baten en lasten	-26	0	-26
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-987.361	-318.975	-668.386
Resultaat	-987.361	-318.975	-668.386

Brug van Begroting 2020 naar Jaarrekening 2020
x € 1.000
Resultaat

Begroting		-319
Jaarrekening		-987
	<i>Vershil</i>	-668

Baten

Hogere Rijksbijdragen a.g.v. aanpassingen bekostiging	158	
Hogere Rijksbijdragen a.g.v. coronasubsidie	32	
Extra baten vanuit het Samenwerkingsverband	25	
Ontvangst van Stichting Voortgezet Onderwijs Texel	69	
Hogere overige opbrengsten	37	
		<i>Vershil in baten</i>
		321

Personele lasten

Hogere inzet 2 fte t.b.v. onderwijskwaliteit	-156	
Hogere dotatie voorzieningen	-118	
Hogere periodieke verhogingen	-25	
Hogere collectieve loonsverhogingen	-202	
Te hoog begroot a.g.v. verkeerde uitgangspunten	-258	
Lagere overige personeelslasten	-2	
		<i>Vershil in Personele lasten</i>
		-761

Overige lasten

Hogere lasten a.g.v. vervroegde afschrijving	-2	
Hogere energielasten, schoonmaak en huur sportzaal	-83	
Hogere kosten leermiddelen en huurboeken	-104	
Kantine uitgaven niet begroot	-20	
Hogerig overige lasten	-19	
		<i>Vershil in overige lasten</i>
		-228

Totale afwijking van de begroting 2020
-668

Bovenstaand overzicht laat zien, dat het werkelijke resultaat € 679K negatiever is, dan het begrote resultaat. Hieronder zijn de afwijkingen nader verklaard.

Baten

- De hogere Rijksbijdrage van 158K wordt met name veroorzaakt door de deels begrote kabinetsbijdragen. Op de loonkosten bedroeg deze bijdrage 3.81%, terwijl 1.2% was begroot.

Loonkosten 2020				Bijdrage OCW 2020			
		<i>jaarbasis</i>				<i>jaarbasis</i>	
01-03-20	Loonsverhoging	2,75%	2,29%	01-01-20	Kabinetsbijdrage uit 2019		0,30%
					<i>éénmalig</i>		
01-06-20	Eénmalige uitkering		1,00%	01-01-20	Kabinetsbijdrage 2020		3,20%
13-12-20	Eindejaarsuitkering		0,52%	01-01-20	Convenant Leerkracht		0,30%
	<i>ophoging naar 8%</i>				<i>structureel</i>		
					Lagere bijdrage OCW		0,01%
	Totaal		3,81%		Totaal		3,81%

- De materiële lumpsum van € 610K is 11K hoger dan de begroting van € 599K. Dit is te verklaren door de 1.75% prijscorrectie van OCW.
- Onder de Rijksbijdragen worden ook de ontvangsten van het Samenwerkingsverband opgenomen omdat deze door OCW aan het Samenwerkingsverband worden verstrekt.
- Bovengenoemde stijgingen hebben ook gevolgen voor de hoogte van de vergoeding van het Samenwerkingsverband, waardoor 25K meer is ontvangen dan begroot.
- Verder heeft de Hogeberg een bedrag van 76K ontvangen vanwege het feit, dat de Stichting Voortgezet Onderwijs Texel is opgeheven.

Personele lasten

- In 2020 is doelbewust 2 fte meer ingezet, dan aanvankelijk was begroot. Hiervoor is gekozen om een extra impuls te geven aan de onderwijskwaliteit.
- Bij het vaststellen van de begroting is nagelaten rekening te houden met de periodieke salarisverhogingen, wat een overschrijding van 25K tot gevolg had.
- Bij het opstellen van de begroting is zowel in de baten als in de lasten niet of deels rekening gehouden met de collectieve loonsverhogingen.
- In de begroting is een technische rekenfout gemaakt, waardoor de begroting € 258K te laag is vastgesteld.
- In de loop van 2020 is een aantal personeelsleden langdurig ziek geworden, waarbij de verwachting is, dat zij niet meer in het arbeidsproces terug zullen komen. Derhalve zijn de loonkosten van deze medewerkers van de komende jaren opgenomen in een voorziening.

Overige lasten

- De begrote huisvestingskosten zijn te laag ingeschat, waardoor een overschrijding is ontstaan op de kosten van energie en schoonmaak.
- Omdat de eigen sporthal is afgebroken en gebruik moest worden gemaakt van de gemeentelijke TX-hal is een overschrijding van € 20K ontstaan.
- Verder is in de begroting 2020 geen rekening gehouden met de jaarlijkse afdracht aan de gemeente inzake de kosten van WKO (Warmte en Koude Opslag). De afspraken hierover zijn vastgelegd in de raamovereenkomst die medio 2018 is aangegaan met de gemeente en waarin een bedrag is vastgelegd van € 38K per jaar, dat jaarlijks wordt geïndexeerd conform de prijsindex van het CBS.
- De overschrijding van de leer- en hulpmiddelen wordt vooral veroorzaakt door de hogere kosten van huur boeken van € 56K, de hogere uitgaven van de secties en leermiddelen van € 47K en de hogere kosten van kantine van € 20K. De overschrijding van de kantinekosten is ontstaan, omdat zowel de opbrengsten als de kosten van de kantine niet in de begroting zijn opgenomen. Verondersteld werd dat het resultaat nihil zou zijn. Vanaf 2021 worden zowel de opbrengsten als de kosten in de begroting opgenomen.

6.3 Resultaat 2020 ten opzichte van resultaat 2019

Het negatieve exploitatieresultaat over het jaar 2020 bedraagt € 987.361., terwijl het negatieve resultaat over het jaar 2019 € 319.915 bedroeg.

Het verschil van € 667.446 wordt enerzijds verklaard door de hogere Rijksbijdragen in 2019 en anderzijds door de hogere personele lasten in 2020.

In onderstaande tabel staan op hoofdsoorten de verschillen.

Resultaat 2020 en opzichte van resultaat 2019

<i>Bedragen x € 1</i>	2019 Jaarrekening	2020 Jaarrekening	Vershil
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.790.872	6.245.662	-545.210
3.2 Overige overheidsbijdragen	100.112	293.992	193.880
3.5 Overige baten	170.280	285.142	114.862
Totaal Baten	7.061.264	6.824.796	-236.468
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	6.089.059	6.488.316	399.257
4.2 Afschrijvingen	142.655	179.139	36.484
4.3 Huisvestingslasten	406.245	414.747	8.502
4.4 Overige instellingslasten	743.248	729.929	-13.319
Totaal Lasten	7.381.207	7.812.131	430.924
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	-319.943	-987.335	-667.392
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	28	0	-28
5.4 Financiële lasten	0	0	0
Saldo Financiële baten en lasten	28	0	-28
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-319.915	-987.361	-667.446
Resultaat	-319.915	-987.361	-667.446

Baten

De lagere Rijksbijdrage in 2020 is als volgt te verklaren;

Ultimo 2019 is door OCW o.b.v. de Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging VO een bedrag van € 114.515 uitbetaald dat niet als transitorische post mocht worden doorgeschoven naar volgende jaren, terwijl deze middelen bedoeld zijn voor de schooljaren 2020/2021 en 2021/2022. Deze middelen zijn ook bekend onder de naam Convenantsgelden. De Hogeberg heeft in 2020 deze gelden besteed aan meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting en onderwijsinnovatie.

Het leeuwendeel van het verschil is het gevolg van de leerlingdaling van 739 (telling per 01-10-2018) naar 663 (telling per 01-10-2019). Dit is een daling van 76 leerlingen en hiermee een daling van meer dan 10%.

De overige overheidsbijdragen zijn in 2020 € 193.880 hoger dan in 2019 vanwege hogere inzet op dit project "Nota Toekomstvisie", waardoor de gemeente Texel een hogere bijdrage heeft verleend.

De hogere overige baten zijn grotendeels te verklaren door de vrijval van het vermogen van €75K van de opgeheven Stichting Voortgezet Onderwijs Texel.

Lasten

Ondanks de leerlingdaling is het beleid van De Hogeberg geweest, niet direct hierop te reageren met een personeelsreductie. Dit zou ook geen verstandige keuze zijn geweest gezien de matige onderwijskwaliteit op dat moment.

In 2020 is een aantal personeelsleden langdurig ziek geworden, waarbij de verwachting is, dat zij niet meer in het arbeidsproces terug zullen komen. Derhalve zijn de loonkosten van deze medewerkers, tot het moment van uitdiensttreding, van de komende jaren opgenomen in een voorziening.

Naast de lagere Rijksbijdrage was er extra financiële ruimte van € 193.880 als gevolg van de Nota Toekomstvisie.

Een andere belangrijke verklaring van de hogere personeelslasten is gelegen in het feit, dat in de begroting 2020 een fout is geslopen, waardoor in 2020 circa € 258K te veel is ingezet.

6.2 Treasurybeleid

Per juni 2019 heeft de Raad van Toezicht een nieuw treasurybeleid 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 P&C-kalender is opgenomen dat jaarlijks een check wordt gedaan op de naleving van het treasurybeleid door de RvT en de rector-bestuurder.

In 2020 waren er geen nieuwe feiten die aanleiding gaven om het treasurystatuut aan te passen.

6.3 Risicoparagraaf

In 2021 zal de Hogeberg opnieuw een risico-analyse laten uitvoeren, waarbij een kwantificatie zal plaatsvinden in euro's. Op dat moment is helder hoe hoog het benodigde weerstandsvermogen moet zijn. Tot op heden hanteren we een streefwaarde van 10%. Naar verwachting moet dit percentage hoger zijn voor een school als De Hogeberg. Het relatief kleine leerlingaantal en de geïsoleerde situatie van de school brengen grote financiële risico's met zich mee.

Op dit moment erkent het bestuur onderstaande risico's;

Dalend leerlingaantal

OSG de Hogeberg heeft de grootste daling inmiddels achter zich liggen en verwacht de komende jaren geen grote krimp meer. Om onverwachte dalingen toch het hoofd te kunnen bieden streeft OSG de Hogeberg voor een dusdanig grote flexibele schil om dergelijke financiële risico's te mitigeren.

Financieel in control zijn

Het bestuur heeft in 2020 ondervonden wat de gevolgen kunnen zijn als een onderwijsinstelling financieel niet in control is. Ondanks het feit dat de basis wel op orde is, kan de organisatie verkeerde beleidsbeslissingen nemen als de sturingsinformatie niet op orde is. Dit met grote financiële en personele consequenties. De ingezette beheersmaatregel is een grondige verbetering van de tussentijdse rapportages en een vernieuwde Planning & Control cyclus. De Kwartaalrapportages worden nauwkeuriger vastgesteld en er wordt maandelijks een standenregister gemaakt, waarop het verschil in formatie tussen de huidige en vorige maand wordt getoond en het verschil tussen begroting en gerealiseerde maanden.

Ziekteverzuim

Dit blijft een onvoorspelbaar item en kan een groot financieel risico zijn voor een onderwijsorganisatie en zeker voor een relatief kleine organisatie als De Hogeberg. De school werkt intensief samen met de arbodienst op het inzetten van vroegtijdig verzuimbeleid. In 2020 is geïnvesteerd in arbotechnische aanpassingen van werkplekken en dit zal in 2021 worden doorgezet. Verder wordt er ingezet op leiderschapstrainingen voor leidinggevendenden conform het HPO-model.

Onderwijskwaliteit

Mogelijke risico's:

- Feitelijke onderwijsresultaten en scores blijven achter op de doelstellingen.
- Kwaliteit van het onderwijs en hogere kwaliteitseisen niet toereikend.
- Onvoldoende in staat om onderwijsvernieuwing aan te brengen.

Korting subsidie bij vervallen van breed onderwijsaanbod

Zoals in het voorwoord al is aangegeven is één van de doelstellingen van OSG de Hogeberg om het aanbod is zo breed mogelijk te behouden, zodat voor leerlingen alle vormen van vervolgonderwijs openstaan. Op het moment dat dit niet meer mogelijk zou zijn, zal OCW een korting doorvoeren van de aanvullende vergoeding voor geïsoleerde scholen, omdat we dan niet meer aan alle voorwaarden voldoen. Dit betekent, dat dan circa € 600K zal worden gekort.

In de totale bijdrage van € 1.000K is een bedrag van € 200K opgenomen, dat bij ministeriële regeling is vastgesteld, dus niet bij Wet of Amvb. Dit betekent dat bij bezuinigingen de minister de regeling simpelweg weer kan intrekken zonder dat de Tweede Kamer daar iets over kan zeggen. Dit staat dus los van het feit of we wel of niet een breed onderwijsaanbod aanbieden en is derhalve een nog groter risico.

6.4 Analyse van het eigenvermogen

In bovengenoemde risicoparagraaf is al beschreven dat in 2021 een risico-analyse zal worden uitgevoerd om vast te tellen hoe hoog het eigenvermogen redelijkerwijs moet zijn om toekomstige risico's het hoofd te kunnen bieden. In maart 2021 heeft het bestuur, controller en de Raad van Toezicht gesprekken gevoerd met de onderwijsinspectie over dit onderwerp. Hierop is nog geen schriftelijke reactie ontvangen van de onderwijsinspectie.

Zoals onder punt 6.3 vermeld, kent de Hogeberg, als geïsoleerde school meer financiële risico's dan een gemiddelde VO school, waardoor het eigenvermogen wat robuuster moet zijn om onvoorziene tegenslagen te kunnen opvangen. Een andere oorzaak van het hoge eigenvermogen is de al eerder genoemde kasschuif inzake de convenantsgelden uit 2019 die tijdelijk aan het eigenvermogen zijn toegevoegd.

Onder de algemene toelichting op de jaarrekening is het extra kengetal, "Signaleringswaarde Eigenvermogen" opgenomen. Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen het feitelijke en normatieve eigenvermogen. $\text{Normatief Eigen Vermogen} = 0,5 * (\text{aanschafwaarde gebouw} * 1,27) + \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa} + 0,05 * \text{alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)}$

7 Continuïteitsparagraaf

7.1 Algemeen

Financieel toezicht, interne risicobeheersing en controle

Het interne toezicht op OSG De Hogeberg berust bij de Raad van Toezicht. Wat betreft de financiële Planning- en Control cyclus houdt dit in dat de RvT de jaarlijkse de begroting, meerjarenbegroting en de jaarrekening goedkeurt. Daarna volgt vaststelling door de rectorbestuurder.

7.2 Planning & Control cyclus

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

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

Jaarlijks wordt een Jaarverslag opgesteld, waarin het Bestuursverslag en de Jaarrekening is opgenomen. Dit is een verantwoordingsdocument ten behoeve van de Raad van Toezicht en het ministerie van OCW.

In het voorjaar wordt een Bestuursformatieplan opgesteld, waarin ook de meerjarenformatie in beeld wordt gebracht. Dit is de noodzakelijk om met een verantwoorde bezetting het nieuwe schooljaar in te gaan.

In het najaar worden schooljaarplannen opgesteld die de praktische uitvoering beschrijven van het vastgestelde beleid van De Hogeberg.

Deze jaarplannen zijn de basis voor het opstellen van een beleidsrijke (meerjaren) begroting.

Gedurende het hele jaar moet worden gemonitord of we nog op koers liggen met de vastgestelde kalenderjaarbegroting en formatieplan (schooljaar). Dit doet de Hogeberg middels een financiële kwartaalrapportage die over de eerste drie kwartalen wordt opgesteld. Om hierbij een zo betrouwbaar mogelijk beeld te geven, wordt per kwartaal een forecast opgesteld van de nog resterende maanden. Deze forecast vormt samen met de gerealiseerde maanden een jaarprognose die wordt afgezet tegen de kalenderjaarbegroting en de formatiebegroting van het schooljaar.

Verder ontvangt het bestuur maandelijks een standenregister van de personele bezetting om te kunnen volgen wat de maandelijkse mutaties zijn en hoe zich dit verhoudt ten opzichte van de begroting en formatiebegroting.

7.3 Uitgangspunten bij de meerjarenbegroting

Bij het opstellen van de (meerjaren) begroting 2021-2024 zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd:

- De door OCW vastgestelde leerlingaantallen per 1 oktober 2020 en de door De Hogeberg zelf opgestelde leerlingprognoses vormen de leidraad voor deze begroting.
- Rekening is gehouden met de vereenvoudigde bekostiging voor het Voortgezet Onderwijs vanaf 2022.
- Vanaf 2022 ontvangt de school een extra bijdrage voor geïsoleerde scholen van € 1.000K. Een school is geïsoleerd als binnen een straal van 8 kilometer hemelsbreed geen andere onderwijsinstelling is gelegen waarop datzelfde aanbod wordt aangeboden
- In 2021 is de laatste bijdrage uit de jaarlijkse middelen volgens de Nota Toekomst Visie opgenomen in de begroting van De Hogeberg. Dit is een bedrag van € 374K.
- Begroot is op basis van het prijspeil 2020. De ervaring is, dat de stijgingen worden gecompenseerd door OCW.
- De loonkosten zijn op persoonsniveau begroot en er is niet gerekend met gemiddelden.
- In de begroting is rekening gehouden met een taakstelling van +/- 2.5 fte per vanaf 1 augustus 2021.
- De vervangingskosten zijn geraamd op 3% van de loonkosten

7.4 Meerjarenbegroting

7.4.1 Algemeen

Onderstaande exploitatiebegroting, balans en liquiditeitsbegroting wijken licht af van de cijfers die in de meerjarenbegroting zijn opgenomen. De oorzaak hiervan is, dat in onderstaande gegevens de werkelijke jaarrekeningcijfers over 2020 zijn opgenomen, terwijl in de meerjarenbegroting is uitgegaan van een prognose.

7.4.2 Meerjaren exploitatierekening

Meerjaren exploitatierekening 2019 tot en met 2024

Bedragen x € 1.000	Jaarrekening		Begroting				
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024
Baten							
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.791	6.246	6.112	6.148	6.985	6.965	6.881
3.2 Overige overheidsbijdragen	100	294	294	374	0	0	0
3.5 Overige baten	170	285	97	94	104	92	76
Totaal Baten	7.061	6.825	6.503	6.615	7.089	7.057	6.957
Lasten							
4.1 Personele lasten	6.089	6.488	5.726	6.038	5.770	5.765	5.750
4.2 Afschrijvingen	143	179	177	141	149	160	170
4.3 Huisvestingslasten	406	415	332	415	410	410	410
4.4 Overige instellingslasten	743	730	587	689	689	673	652
Totaal Lasten	7.381	7.812	6.822	7.283	7.018	7.009	6.982
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering							
Saldo Baten en Lasten	-320	-987	-319	-668	71	48	-24
5 Financiële baten en lasten							
5.1 Financiële baten	0	0	0	0	0	0	0
5.4 Financiële lasten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-320	-987	-319	-668	71	48	-24
Resultaat	-320	-987	-319	-668	71	48	-24

In bovenstaande exploitatie is te zien dat vanaf 2022 het resultaat positiever is, als gevolg van een lichte teruggang van de inzet van het onderwijspersoneel. Deze extra inzet is nodig geweest om met succes een extra impuls te geven aan de onderwijskwaliteit.

7.4.3 Meerjaren balans 2019 tot en met 2024

Meerjaren-balans 2019-2024						
	Jaarrekening		Begroting			
Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ACTIVA						
Materiële vaste activa	528	764	866	882	887	883
Vorderingen	340	681	300	300	300	300
Liquide middelen	3.682	2.256	1.965	2.021	2.064	2.044
Totaal activa	4.550	3.701	3.131	3.203	3.251	3.227
PASSIVA						
Eigenvermogen	3.354	2.367	1.699	1.770	1.819	1.794
Voorzieningen	347	530	466	476	486	496
Kortlopende schulden	849	804	966	957	946	937
Totaal activa	4.550	3.701	3.131	3.203	3.251	3.227

De meerjarenbalans geeft een rustig en constant beeld. De daling van het Eigenvermogen en de liquide middelen tot en met 2021 is een direct gevolg van de negatieve resultaten.

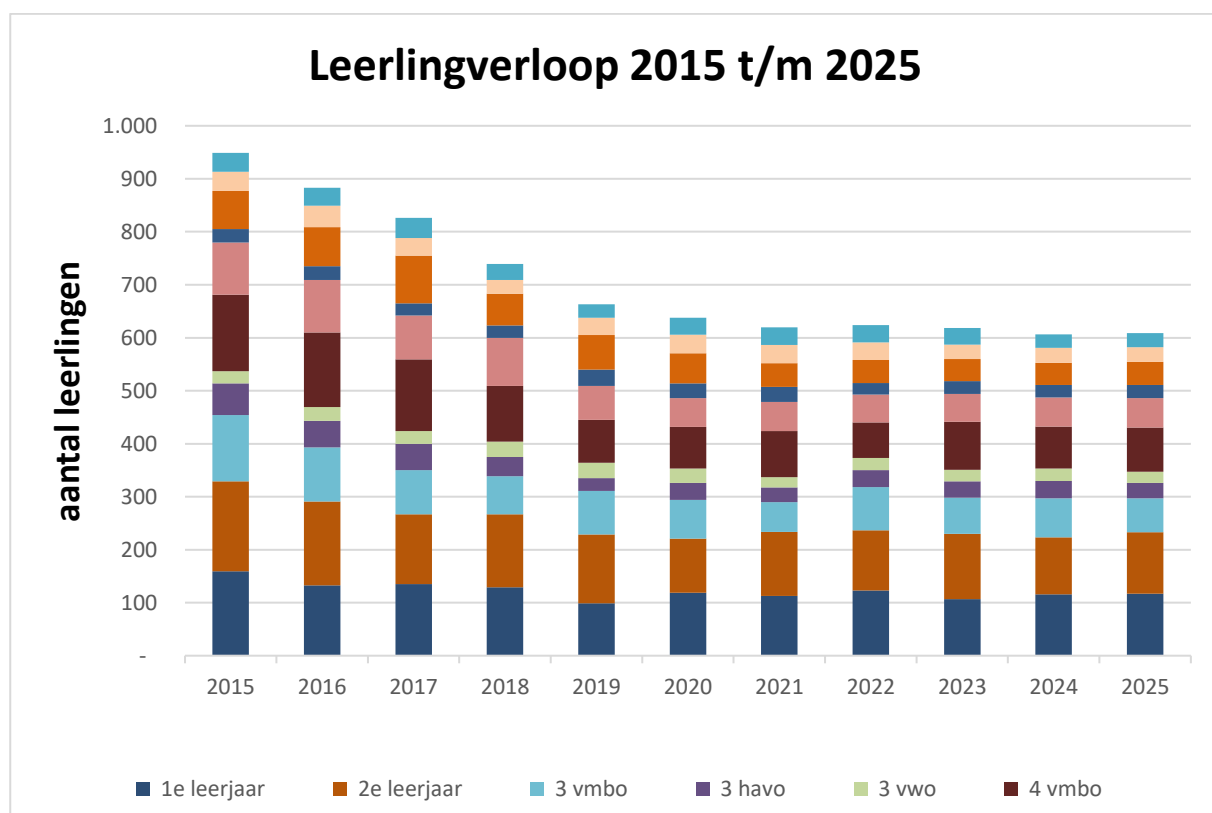
7.4.4 Meerjaren liquiditeitsbegroting 2019 tot en met 2025

Bedragen x € 1.000	Jaarrekening		Begroting				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kasstroom uit operationale activiteiten							
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-320	-987	-668	71	48	-24	-75
Aanpassingen voor:							
- Afschrijvingen	143	179	141	149	160	170	180
- Mutaties voorzieningen	119	183	-64	10	10	10	10
Mutaties werkkapitaal:							
- Vorderingen	-96	-341	381	0	0	0	0
- Kortlopende schulden	175	-70	153	-9	-10	-11	-10
	80	-411	534	-9	-10	-11	-10
Ontvangen interest	0	0	0	0	0	0	0
Betaalde interest	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
Kasstroom uit operationale activiteiten	21	-1.036	-57	221	208	144	105
Kasstroom uit investeringsactiviteiten							
(Des)investerings materiële vaste activa	-89	-390	-234	-165	-165	-165	-165
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-89	-390	-234	-165	-165	-165	-165
Mutatie liquide middelen	-68	-1.426	-291	56	43	-21	-60
Beginstand liquide middelen	3.749	3.682	2.256	1.965	2.021	2.064	2.044
Mutatie liquide middelen	-68	-1.426	-291	56	43	-21	-60
Eindstand liquide middelen	3.682	2.256	1.965	2.021	2.064	2.044	1.984

7.4.5 Leerlingaantallen

Teldatum 1 oktober	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1e leerjaar	159	133	135	129	99	119	113	123	107	116	117
2e leerjaar	170	158	132	138	130	102	121	113	123	107	116
3 vmbo	125	102	83	72	82	73	56	82	68	74	65
3 havo	60	50	50	36	24	32	28	32	30	33	29
3 vwo	23	26	24	29	29	27	20	23	22	23	21
4 vmbo	144	141	135	105	81	79	87	67	91	80	84
4 havo	99	99	83	91	64	54	55	52	53	55	56
4 vwo	25	26	23	23	31	28	29	22	24	23	25
5 havo	72	74	90	60	65	57	45	44	42	42	43
5 vwo	36	40	33	26	33	35	34	33	27	28	28
6 vwo	36	34	38	30	25	32	33	33	32	25	27
Totaal	949	883	826	739	663	638	620	624	619	606	609

De cijfers vanaf 2021 betreffen een eigen prognose



7.4.6 Ontwikkeling Formatie

Team	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
Directie	2,00	1,67	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijs Ondersteunend Personeel	9,73	13,97	12,33	12,33	12,33	12,33
Onderwijspersoneel	57,40	56,01	51,59	51,59	51,59	51,59
Totaal	69,13	71,64	64,92	64,92	64,92	64,92

In bovenstaand overzicht is geen rekening gehouden met ziektevervanging. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de effectuering van de taakstelling van +/-2.5 fte per 1 augustus 2021. In de schooljaren hierna is de formatie, ondanks de schommelingen in leerlingaantallen, constant gehouden.

7.4.7 Kengetallen

Kengetallen

Kengetallen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Liquiditeit - Current ratio	4,74	3,02	2,30	2,42	2,52	2,57
Solvabiliteit 1	0,74	0,69	0,62	0,64	0,65	0,65
Solvabiliteit 2	0,81	0,74	0,68	0,70	0,71	0,71
Weerstands vermogen	47,50%	38,39%	29,92%	29,47%	30,85%	31,50%
Rentabiliteit	-4,53%	-11,07%	-9,43%	1,56%	1,24%	0,21%
Aandeel personele lasten	82,49%	83,03%	82,81%	82,12%	82,16%	82,26%
Aandeel materiële lasten	17,51%	16,97%	17,19%	17,88%	17,84%	17,74%
Aandeel huisvestingslasten	5,50%	5,28%	5,73%	5,87%	5,89%	5,90%
Siganleringswaarde Eigenvermogen	3,30	2,08	1,48	1,52	1,58	1,60

Bovenstaande kengetallen komen uit de meerjarenbegroting 2021-2024. In onderstaande jaarrekening 2020 zijn de actuele kengetallen over 2020 opgenomen.

8. Jaarrekening

8.1 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.: 26 mei 2021

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.

8.1 Algemene toelichting

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/verkoopsprijs 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 verrekent jaarlijks het verschil tussen de Rijksbijdrage voor materiële instandhouding en de werkelijke kosten van het onderhoud met 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 (prijsspeil 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 blijvende 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.

8.1 Algemene toelichting

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 brutosalariskosten 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.

8.1 Algemene toelichting

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 maandelijks 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 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- . de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,2%
- . 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.

8.1 Algemene toelichting

Financiële kengetallen

	2020	2019
Solvabiliteit 1	0,64	0,74
<i>Eigenvermogen</i>		
<i>Balanstotaal</i>		

Solvabiliteit 2	0,78	0,81
<i>Eigenvermogen + Egal.Rek + Voorz.</i>		
<i>Balanstotaal</i>		

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is aan al haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen aan.

Liquiditeit (current ratio)	3,65	4,74
<i>Vlottende Activa</i>		
<i>Kort Vreemd Vermogen</i>		

De current ratio is kleiner dan 1 wanneer de kortlopende schulden groter zijn dan de vlottende activa. Een current ratio van kleiner gelijk 1 geeft aan dat een organisatie problemen kan hebben om aan zijn korte termijn verplichtingen te voldoen.

Liquiditeit (quick ratio)	3,65	4,74
<i>Vlottende Activa- voorraden</i>		
<i>Kort Vreemd Vermogen</i>		

De quick ratio is kleiner dan 1 wanneer de kortlopende schulden groter zijn dan de vlottende activa - voorraden. Een quick ratio van kleiner gelijk 1 geeft aan dat een organisatie problemen kan hebben om aan zijn korte termijn verplichtingen te voldoen.

Rentabiliteit	-14,47	-4,53
<i>Exploitatieresultaat</i>		
<i>Totale Baten incl. Rente</i>		

De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de totale baten.

Kapitalisatiefactor	54,23	64,43
<i>Balanstotaal</i>		
<i>Totale baten incl. Rente</i>		

Dit kengetal is bedoeld om inzicht te krijgen in dat deel van het kapitaal wat niet of inefficiënt benut wordt.

Weerstandsvermogen	34,68	47,50
<i>Eigenvermogen</i>		
<i>Totale Baten incl. Rente</i>		

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om financiële tegenvallers met eigen middelen op te vangen.

Signaleringswaarde Eigen Vermogen	1,92	3,30
<i>Totaal Eigenvermogen - Privaatvermogen</i>		
<i>Normatief Eigenvermogen</i>		

Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen het feitelijke en normatieve Eigenvermogen.

8.2 Balans per 31 december 2020 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
A C T I V A		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.2 Inventaris en apparatuur	693.635	524.190
1.2.3 Leermiddelen	70.076	4.238
Totaal Materiële vaste activa	<u>763.711</u>	<u>528.428</u>
Totaal Vaste activa	<u>763.711</u>	<u>528.428</u>
Vlottende Activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Ouderbijdragen	6.362	26.921
1.5.7 Overige vorderingen	425.272	55.921
1.5.8 Overlopende activa	249.036	257.033
Totaal Vorderingen	<u>680.670</u>	<u>339.875</u>
1.7 Liquide middelen	2.256.577	3.681.612
Totaal Vlottende activa	<u>2.937.247</u>	<u>4.021.487</u>
Totaal Activa	<u><u>3.700.958</u></u>	<u><u>4.549.915</u></u>
P A S S I V A		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserves publiek	490.824	1.554.046
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.800.000	1.800.000
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	75.861	0
Totaal Eigen vermogen	<u>2.366.685</u>	<u>3.354.046</u>
2.2 Voorzieningen		
2.2.2 Personeelsvoorzieningen	530.189	347.242
Totaal Voorzieningen	<u>530.189</u>	<u>347.242</u>
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	96.822	84.679
2.4.4 OCW	18.900	18.900
2.4.7 Belastingen en sociale premies	275.471	257.622
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	84.376	78.234
2.4.9 Overige kortlopende schulden	80.527	173.614
2.4.10 Overlopende passiva	247.988	235.578
Totaal Kortlopende schulden	<u>804.084</u>	<u>848.627</u>
Totaal Passiva	<u><u>3.700.958</u></u>	<u><u>4.549.915</u></u>

8.3 Staat van baten en lasten over 2020

Bedragen x € 1	2020		2019
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.245.662	6.111.596	6.790.872
3.2 Overige overheidsbijdragen	293.992	293.992	100.112
3.5 Overige baten	285.142	97.313	170.280
Totaal Baten	6.824.796	6.502.901	7.061.264
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	6.488.316	5.726.178	6.089.059
4.2 Afschrijvingen	179.139	177.375	142.655
4.3 Huisvestingslasten	414.747	331.740	406.245
4.4 Overige instellingslasten	729.929	586.583	743.248
Totaal Lasten	7.812.131	6.821.876	7.381.207
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	-987.335	-318.975	-319.943
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	13	0	28
5.4 Financiële lasten	39	0	0
Saldo Financiële baten en lasten	-26	0	28
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-987.361	-318.975	-319.915
Resultaat	-987.361	-318.975	-319.915

8.4 Kasstroomoverzicht over 2020

Bedragen x € 1	2020	2019
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-987.335	-319.943
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	179.139	142.655
- Mutaties voorzieningen	182.947	118.935
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	-340.795	-95.630
- Kortlopende schulden	-68.743	175.327
	-409.538	79.697
Ontvangen interest	13	28
Betaalde interest	-39	0
	-26	28
Kasstroom uit operationale activiteiten	-1.034.813	21.372
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-390.222	-89.065
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-390.222	-89.065
Mutatie liquide middelen	-1.425.035	-67.693
Beginstand liquide middelen	3.681.612	3.749.305
Mutatie liquide middelen	-1.425.035	-67.693
Eindstand liquide middelen	2.256.577	3.681.612

8.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

A C T I V A

1.2 Materiële vaste activa

Bedragen x € 1

	Aanschaf- waarde	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019	Desinvesteringen boekjaar	Investerings- boekjaar	Afschrijvingen boekjaar	Aanschafwaard e 31-12-2020	Afschrijvingen 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020	Afschrijvings- percentage
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.276.482	-1.752.292	524.190	-36.221	347.089	-141.423	2.623.571	-1.929.936	693.635	5%-20%
1.2.3 Leermiddelen	4.769	-531	4.238	0	67.333	-1.495	72.102	-2.026	70.076	11,1%-12,5%
Totaal Materiële vaste activa	2.281.251	-1.752.823	528.428	-36.221	414.422	-142.918	2.695.673	-1.931.962	763.711	

De aanschafwaarde en afschrijvingen per 31-12-2019 zijn gecorrigeerd met het saldo van de afgeschreven activa ad € 24.400. In 2020 heeft een dergelijke correctie plaatsgevonden van € 142.879,44

Bedragen x € 1

31-12- 2020

31-12- 2019

1.5 Vorderingen

1.5.1 Ouderbijdragen	6.362	26.921
----------------------	-------	--------

1.5.7 Overige vorderingen

1.5.7.1 Personeel	22	1.259
1.5.7.2 Gemeente Texel huisvestingsprojecten	42.353	0
1.5.7.3 Gemeente Texel nota toekomstvisie	293.992	0
1.5.7.4 Activiteiten	10.000	0
1.5.7.6 Rente	13	27
1.5.7.9 Overig	78.892	54.635
Totaal Overige vorderingen	425.272	55.921

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	249.036	257.033
--------------------------------	---------	---------

Totaal Vorderingen	680.670	339.875
--------------------	---------	---------

1.7 Liquide middelen

1.7.1 Kas	451	564
1.7.2 Bank	2.256.126	3.681.048
Totaal Liquide middelen	2.256.577	3.681.612

8.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

Bedragen x € 1

2.1.1 Algemene reserve publiek

- Bestemmingsreserve Personeel
- Bestemmingsreserve Jonge leerkrachten
- Bestemmingsreserve Gepersonaliseerd leren
- Bestemmingsreserve Innovatie

2.1.2.8 Bestemmingsreserves Risico's:

- Bestemmingsreserve Dalend leerlingaantal breed aanbod
- Bestemmingsreserve Transitievergoeding
- Bestemmingsreserve Wachtgeld
- Bestemmingsreserve Onderwijskwaliteit

2.1.3.1 Bestemmingsreserve Privaat

Totaal Eigen vermogen

Saldo 31-12-2018	Resultaat 2019	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2019	Resultaat 2020	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2020
2.794.432	-319.912	879.526	-1.800.000	1.554.046	-1.063.222	0	0	490.824
174.426	0	0	-174.426	0	0	0	0	0
66.300	0	0	-66.300	0	0	0	0	0
425.000	0	0	-425.000	0	0	0	0	0
213.800	0	0	-213.800	0	0	0	0	0
0	0	1.275.000	0	1.275.000	0	0	0	1.275.000
0	0	60.000	0	60.000	0	0	0	60.000
0	0	65.000	0	65.000	0	0	0	65.000
0	0	400.000	0	400.000	0	0	0	400.000
0	0	0	0	0	75.861	0	0	75.861
3.673.958	-319.912	2.679.526	-2.679.526	3.354.046	-987.361	0	0	2.366.685

Algemene reserve publiek

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijstaak.

Het negatieve resultaat ad € -319912 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.

Dit jaar is besloten om de bestemmingsbedragen ongewijzigd te laten. In 2021 zal een nieuwe risico-analyse worden opgesteld en zullen bovenstaande bedragen worden geactualiseerd.

Bestemmingsreserve Privaat

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt uit private inkomsten minus private uitgaven.

In 2020 is een bedrag van € 75.861 toegevoegd aan het private vermogen als gevolg van de opheffing van de Stichting Voortgezet Onderwijs Texel.

2.2 Voorzieningen

2.2.2.1 Knelpunten

2.2.2.1 Persoonlijk budget

2.2.2.3 Langdurig zieken

2.2.2.3 Eigen wachtgelders

2.2.2.4 Jubileumuitkeringen

Totaal Voorzieningen

Saldo 31-12-2019	Mutaties Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2020	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
21.000	-12.900	-8.100	0	0	0
75.817	43.009	-825	118.001	0	118.001
142.019	288.955	-112.754	318.220	276.689	41.531
31.438	26.832	-39.048	19.222	12.829	6.393
76.968	41.249	-43.471	74.746	26.806	47.940
347.242	387.145	-204.198	530.189	316.324	213.865

8.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

	31-12- 2020	31-12- 2019
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	96.822	84.679
2.4.4 OCW	18.900	18.900
2.4.7 Belastingen en sociale premies	275.471	257.622
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	84.376	78.234
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
2.4.9.1 Personeel	2.620	5.892
2.4.9.2 Huisvesting	0	35.618
2.4.9.8 Overig	77.907	132.104
Totaal Overige kortlopende schulden	<u>80.527</u>	<u>173.614</u>
	31-12- 2020	31-12- 2019
2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld	228.087	207.211
2.4.10.4 Vooruitontvangen subsidies OCW	<u>19.901</u>	<u>28.367</u>
Totaal Overlopende passiva	<u>247.988</u>	<u>235.578</u>
Totaal Kortlopende schulden	<u>804.084</u>	<u>848.627</u>
Uitsplitsing Vooruitontvangen subsidies OCW		
Subsidie studieverlof/lerarenbeurs deel 2021	10.901	
Bekostiging VSV VO 2021 al ontvangen in 2020	<u>9.000</u>	
Totaal	<u>19.901</u>	

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

8.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW

G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen t/m	Uitgaven t/m	Saldo t/m	Prestatie
Omschrijving	kenmerk	datum	Toewijzing	Verslagjaar	Verslagjaar	Verslagjaar	Afgerond
Subsidie voor studieverlof	9/633/33955	23-7-2019	5.486	5.486	5.486	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	9/613/32750	23-7-2019	7.715	7.715	7.715	0	Ja
Subsidie zij-instroom	9/241/39994	4-9-2019	20.000	20.000	20.000	0	Ja
Subsidie inhaal- en onderst.programma's	IOP-42771-VO	10-7-2020	31.500	31.500	31.500	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	263166	23-7-2020	7.715	7.715	3.215	4.500	Nee
Subsidie voor studieverlof	263177	23-7-2020	5.486	5.486	2.286	3.200	Nee
Subsidie voor studieverlof	263166	23-7-2020	5.486	5.486	2.286	3.200	Nee
Subsidie voor lente en zomerscholen	LENZ019222	10-4-2019	37.800	37.800	18.900	18.900	Nee

G.2 Subsidies met verrekeningsclausule	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen t/m	Saldo	Lasten	Saldo
Omschrijving	kenmerk	datum	Toewijzing	verslagjaar	43830	Boekjaar	43830

G.2.A. Geoormerkt en aflopend op 31-12-2020
N.v.t.

G.2.B. Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2020
N.v.t.

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.

8.5.1 Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code Activiteiten
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

De stichting VO Texel is in 2020 opgeheven. Het eigenvermogen is toegevoegd aan het private eigenvermogen van De Hogeberg.

8.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

8.5.2 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Administratiekantoor

In januari 2017 is er een contract afgesloten met administratiekantoor Concent. Het contract wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd. De jaarlijkse kosten zijn € 33.500,-- inclusief B.T.W. M.i.v. 1 juli 2019 is er, omdat per die datum eigenrisicodragers is geworden een WGA-Eigenrisicodragersverzekering afgesloten met Interpolis. De einddatum van de verzekering is 31 december 2020.

Verzekeringen

De poliskosten bedragen jaarlijks plm. € 30.000,--. Voor de einddatum 31 december 2020 is er een verlengingsvoorstel van Interpolis. Dit voorstel is voor 2021 geaccepteerd.

Kopieerkosten

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 printertikken worden elk halfjaar apart afgerekend op basis van het verbruik.

Schoonmaakkosten

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.

Groot onderhoud gebouwen

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.

In 2019 was de rijksbijdrage € 119.779. Er is € 53.273 onttrokken voor het werkelijk onderhoud van de school.

Het saldo ad € 66.507 is overgemaakt aan de Gemeente Texel. De Gemeente Texel heeft de verplichting om het hiervoor genoemde verschil uitsluitend te besteden aan de school.

Eind 2020 resteert er nog een saldo van € 615.186.

Saldo 31 december 2019	€	763.044
Bij: Rijksvergoeding onderhoud 2020	€	119.779
Af: Werkelijk onderhoud 2020	€	-53.273
Saldo 31 december 2020	€	829.550
AF: onderhoud door Gemeente Texel betaald	€	-214.364
AF: bouwbudget gedeclareerd bij Gemeente	€	-151.196
Saldo 31 december 2020	€	463.990

8.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

8.5.2 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Vordering ministerie van OCW

Vordering op het ministerie van OCW. In overeenstemming met de ministeriële regeling voor onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs heeft OSG De Hogeberg nog recht op maximaal 7,5% van de personele lumpsum. In 2020, is dit een bedrag van € 352.000.

UWV

In de jaarrekening is een voorziening getroffen voor de loon- en transitiekosten van langdurig zieke medewerkers. Hierin is rekening gehouden met de maximale kosten die voor rekening van OSG de Hogeberg kunnen komen. In één zaak loopt een bezwaar tegen een beslissing van het UWV. Het UWV heeft OSG de Hogeberg verplicht de loonkosten een jaar extra door te betalen. Indien het bezwaar gegrond verklaard wordt neem het UWV de verplichting over.

Investeringsverplichtingen

Medio 2020 is met VOF Bouw- en Timmerbedrijf Texel een offerte getekend voor diverse interne verbouwingen en aanpassingen aan lokalen. In 2020 zijn voorschotten in rekening gebracht en in 2021 wordt de afrekening verwacht. Het bedrag zal gedekt worden door het bouwbudget van de gemeente.

Warmte en Koude Opslag; Energie - Gemeente Texel (WKO)

Dit betreft de jaarlijkse afdracht aan de gemeente inzake de kosten van WKO. De afspraken hierover zijn vastgelegd in de raamovereenkomst die 25 juli 2018 is aangegaan met de gemeente en waarin een vergoeding is vastgelegd van € 38.0 per jaar. Jaarlijks wordt deze vergoeding geïndexeerd conform de prijsindex van het CBS.

Nota Toekomstvisie

In de nota toekomstvisie, door het bestuur van OSG De Hogeberg vastgesteld in de raadsvergadering van 12 maart 2014, is voor de periode 2014-2021 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 2019	€ 667.500,00
Uitgaven Nota toekomstvisie 2020	€ (293.992,00)
Saldo 31 december 2020	€ 373.508,00
Te besteden Nota toekomstvisie 2021	€ (373.508,00)
Saldo 31 december 2021	€ -

8.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

Bedragen x € 1	2020		2019
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
B A T E N			
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	5.205.955	4.970.404	5.723.828
3.1.2.1 Geoormerkte subsidies OCW	31.500	-79.441	18.900
3.1.2.2 Niet-geoormerkte subsidies OCW	483.048	720.633	625.039
3.1.4.2 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	525.159	500.000	423.105
Totaal Rijksbijdragen OCW	6.245.662	6.111.596	6.790.872
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Baten gemeenten			
3.2.1.1 Personeel	293.992	293.992	100.112
Totaal Overige overheidsbijdragen	293.992	293.992	100.112
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	3.998	0	3.166
3.5.2 Detachering	41.501	24.825	42.116
3.5.5 Ouderbijdragen	36.155	40.982	39.542
3.5.6 Overige			
3.5.6.2.5 Overig	191.245	31.506	37.427
3.5.6.5.1 Werkweken	-95	0	42.600
3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie	12.338	0	5.429
Totaal Overige baten	285.142	97.313	170.280

8.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

Bedragen x € 1	2020		2019
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
LASTEN			
4.1 Personele lasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.400.780	3.863.082	3.839.012
4.1.1.2 Sociale lasten	558.649	490.392	541.138
4.1.1.3 Vakantierechten / Bindingstoelage	228.087	182.527	207.638
4.1.1.4 Pensioenen	723.437	635.046	647.223
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	182.947	10.000	118.935
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	160.884	155.131	283.599
4.1.2.3 Overige personele lasten	295.372	390.000	480.406
4.1.3 Uitkeringen	-61.840	0	-28.892
Totaal Personele lasten	6.488.316	5.726.178	6.089.059

Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2020 is: 71,6 FTE; in 2019 was dit aantal: 66,9 FTE.

4.2 Afschrijvingen			
4.2.2.4 Meubilair	117.852	110.655	93.956
4.2.2.5 Computers	59.792	65.760	48.168
4.2.2.9 Onderwijsleermethoden	1.495	960	531
Totaal Afschrijvingen	179.139	177.375	142.655
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	18.612	0	11.900
4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw	119.779	117.740	128.848
4.3.4 Energie en water	118.218	63.000	105.859
4.3.5 Schoonmaakkosten	148.679	140.000	150.444
4.3.6 Heffingen	9.459	11.000	9.194
Totaal Huisvestingslasten	414.747	331.740	406.245

8.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

Bedragen x € 1	2020		2019
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1.4 Organisatiekosten			
4.4.1.4.1 Kantoorkosten	3.086	2.500	3.323
4.4.1.4.3 Verzendkosten	4.838	1.000	3.327
4.4.1.4.4 Communicatiekosten	5.960	2.000	3.740
4.4.1.4.5 Documentatie	519	300	484
4.4.1.4.7 MR	1.814	2.000	4.782
Totaal Organisatiekosten	16.217	7.800	15.656
4.4.1.5 Externe kosten			
4.4.1.5.1 Administratie en accountant	106.826	74.700	94.724
4.4.1.5.5 Verzekeringen	1.778	1.500	1.388
Totaal Externe kosten	108.604	76.200	96.112
In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 35.326 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW):			
- onderzoek jaarrekening 2020	25.410		0
- onderzoek jaarrekening 2020 (extra kosten)	5.000		0
- onderzoek jaarrekening 2019	4.916		19.251
- andere controle opdrachten	0		0
- fiscale adviezen	0		0
- andere niet-controledienst	0		0
Totaal accountantslasten	35.326		19.251
4.4 Overige kosten			
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	94.950	115.500	75.311
4.4.2.2 Leermiddelen	377.936	264.101	385.133
4.4.4.2.6 Onderwijskundige activiteiten	32.080	40.000	51.747
4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie	47.687	22.500	69.318
4.4.4.9 Diverse organisatiekosten	52.455	60.482	49.971
Totaal Overige kosten	605.108	502.583	631.480
Totaal Overige instellingslasten	729.929	586.583	743.248
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	13	0	28
Totaal Financiële baten	13	0	28
5.4 Financiële lasten			
5.4.1 Rentelasten	39	0	0
Totaal Financiële lasten	39	0	0
Saldo Financiële baten en lasten	-26	0	28

8.7 Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Het exploitatieresultaat over de periode 1 januari t/m 31 december 2020 bedraagt € -987361

Het voorstel voor de bestemming van het resultaat is , dat eerst € 75.861 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve privaat en het restant van -/- € 1.063.222 zal worden verrekend met de algemene reserve publiek. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

In 2020 is een bedrag van € 75.861 toegevoegd aan het private vermogen als gevolg van de opheffing van de Stichting Voortgezet Onderwijs Texel.

Voorstel bestemming van het resultaat

Mutatie algemene reserve publiek	-1.063.222
Mutatie bestemmingsreserve privaat	75.861
Totaal	<u><u>-987.361</u></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.

8.8 WNT-verantwoording 2020 OSG De Hogeberg

De WNT is van toepassing op OSG De Hogeberg

Het bezoldigingsmaximum is in 2020 berekend conform het WNT-maximum voor het onderwijs. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse C, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 143.000. 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.

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	M.C. Engbrenghof-de Zeeuw	C.H. Setz
Funcatiegegevens	Rector-bestuurder	Waarnemend Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 89.395	€ 98.285
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.981	€ 16.882
Subtotaal	€ 111.376	€ 115.167
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 143.000	€ 143.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 111.376	€ 115.167
Het bedrag van de overschrijding en de 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 2019		
Bedragen x € 1	M.C. Engbrenghof-de Zeeuw	C.H. Setz
Funcatiegegevens	Rector-bestuurder	Waarnemend Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	13/04 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
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 toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.000	€ 99.058
Bezoldiging	€ 126.327	€ 77.747

8.8 WNT-verantwoording 2020 OSG De Hogeberg

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen					
Gegevens 2020					
<i>Bedragen x € 1</i>	R. Limper	A. Albers	J. Mesu	M Pennink	P.O. Lijklema
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 6.300	€ 4.200	€ 4.200	€ 5.082	€ 5.082
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 6.300	€ 4.200	€ 4.200	€ 5.082	€ 5.082
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019					
<i>Bedragen x € 1</i>	R. Limper	A. Albers	J. Mesu	M Pennink	P.O. Lijklema
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 6.300	€ 4.200	€ 4.200	€ 4.200	€ 4.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

9. Overige gegevens

9.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

9.2 Ondertekening door bestuurder 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. H. Setz	Rector-bestuurder

Datum:

26 mei 2021

9.3 Gegevens rechtspersoon

<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. H. Setz

