



Jaarverslag 2021

OSG De Hogeberg



Versie en datum	Versie 06 d.d. 30-05-2022
Instemming MT	
Instemming RvT	
Ter informatie MR	

Inhoud

Voorwoord	4
1. Verslag Raad van Toezicht	6
1.1. Werkwijze, vergaderingen en activiteiten.....	6
1.2. Samenstelling en rooster van benoeming.....	7
1.3. Nevenfuncties en vergoedingen.....	8
2. Verslag medezeggenschapsraad	9
3. Bestuur en organisatie	10
3.1. Juridische structuur en organisatiestructuur.....	10
3.2. Organisatorische inrichting.....	11
3.3. Bestuurlijke inrichting.....	11
3.4. Code goed bestuur.....	11
3.5. Bestuurlijke ambitie.....	12
3.6. Klachtenregeling.....	13
3.7. Politieke en maatschappelijke verantwoording.....	13
4. Facilitair	15
4.1. Huisvesting.....	15
4.2. Toegankelijkheid.....	15
4.3. Leerlingenbalie.....	15
5. Onderwijs	16
5.1. Toegangsbeleid.....	16
5.2. Kwaliteitszorg.....	16
5.3. Resultaten.....	19
5.4. Toetsing en examinering.....	19
5.5. Passend onderwijs.....	21
5.6. Vmbo-sterk techniek onderwijs.....	21
5.7. Nationaal Programma onderwijs.....	22
5.8. Partnerschap op Texel en in de regio.....	23
6. Medewerkers	25
6.1. Strategisch HRM beleid.....	25
6.2. Subsidie aanpak lerarentekort en prestatiebox VO.....	26
6.3. Opleiden en binden.....	26
6.4. Ziekteverzuim en -beleid.....	28
6.5. Personeelsmutaties.....	28

7.	Financiële Paragraaf.....	29
7.1.	Algemeen.....	29
7.2.	Resultaat 2021 ten opzichte van begroting 2021.....	29
7.3.	Resultaat 2021 ten opzichte van resultaat 2020.....	34
7.4.	Treasurybeleid.....	36
7.5.	Risicoparagraaf.....	37
7.6.	Analyse van het eigen vermogen.....	39
8.	Continuïteitsparagraaf.....	40
8.1.	Algemeen.....	40
8.2.	Planning & Control cyclus.....	40
8.3.	Uitgangspunten bij de meerjarenbegroting.....	41
8.4.	Meerjarenbegroting.....	41
8.4.1.	Algemeen.....	41
8.4.2.	Meerjaren exploitatierekening 2020 tot en met 2025.....	42
8.4.3.	Meerjaren balans 2020 tot en met 2025.....	43
8.4.4.	Meerjaren liquiditeitsbegroting 2020 tot en met 2026.....	44
8.4.5.	Leerlingaantallen.....	45
8.4.6.	Ontwikkeling formatie.....	46
8.4.7.	Kengetallen.....	47
9.	Jaarrekening.....	48
9.1.	Algemene toelichting.....	48
9.2.	Balans per 31 december 2021 (na voorstel resultaatbestemming).....	53
9.3.	Staat van baten en lasten over 2021.....	54
9.4.	Kasstroomoverzicht over 2021.....	55
9.5.	Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2021.....	56
9.5.1.	Overzicht verbonden partijen.....	59
9.5.2.	Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	60
9.6.	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021.....	64
9.7.	Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten.....	65
9.8.	WNT-verantwoording 2021.....	66
9.9.	Overzicht Nationaal Programma Onderwijs (NPO).....	68
10.	Overige Gegevens.....	69
10.1.	Gebeurtenissen na balansdatum.....	69
10.2.	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders.....	69

Voorwoord

Stabiel stevig samen verder gaan

In heel 2021 had de school te maken met corona en de daarbij behorende maatregelen. Hoewel we na de zomervakantie zonder veel maatregelen konden starten, veranderde dit richting de herfst weer, waarin de mondkapjesplicht werd ingevoerd en een aantal malen klassen wederom in thuisquarantaine moesten. Ook docenten zaten in 2021 soms langere tijd thuis. In december 2021 kregen we onverwacht te maken met een lockdown, waardoor de lessen in de week voor de kerstvakantie vervielen. Toch heeft het onderwijsproces bijna altijd doorgang kunnen vinden, omdat we snel kunnen schakelen tussen fysiek onderwijs en thuisonderwijs.

Plannen die we bij de start van het schooljaar hadden en beschreven zijn in het schoolplan 2021-2025, met betrekking tot onderwijsontwikkeling en plannen in het kader van het NPO, hebben we ondanks de maatregelen en beperkingen steeds kunnen uitvoeren. Ook heeft de school een prachtige nieuwe mediatheek gekregen waar veel gebruikt van wordt gemaakt en leerlingen graag komen.

In het schooljaar 2021-2022 is het project "Slimme handen" gestart. Een samenwerking met Praktijkschool de Pijler in Den Helder maakt het mogelijk dat leerlingen met een PRO advies, niet meer naar de overkant hoeven voor onderwijs, maar nu ook naar OSG de Hogeberg kunnen. Zij volgen de eerste twee jaren samen met basisleerlingen in een gecombineerde groep onderwijs en pas daarna wordt een keuze gemaakt voor of het volgen van de praktijkroute of de basisroute.

De VO-raad publiceerde eind mei 2021 het artikel 'Krimp is geen issue als je sector-overstijgend denkt', waarin ze OSG de Hogeberg als voorbeeld geven. De wijze waarop OSG de Hogeberg nu inclusief onderwijs verzorgd voor nog meer Texelse leerlingen is opgepikt en wordt landelijk als voorbeeld gepresenteerd.

Als werkgever doen we het goed. Het medewerkerstevredenheidsonderzoek is in 2020-2021 op alle domeinen verbeterd t.o.v. 2019-2020. Gemiddeld scoort onze school overal boven de landelijke benchmark.

Over het algemeen kan worden gesteld dat er veel gevraagd is van medewerkers in het jaar 2021. Er moest vaak geschakeld worden tussen fysiek en online onderwijs. Er moest van alles worden georganiseerd voor leerlingen die afwezig waren vanwege thuisquarantaine en op de steeds veranderende maatregelen moest worden geanticipeerd. Ook was er een derde tijdvak bij de examens en moest door een aantal medewerkers worden doorgewerkt in de eerste week van de zomervakantie. Hoewel de sfeer nog steeds is "samen de schouders eronder" en "alles voor de leerlingen" merk je wel dat de hele periode een weerslag heeft op de veerkracht van mensen. Het ziekteverzuim nam in de laatste maanden van het jaar toe, dit kwam overeen met het landelijke beeld, maar heeft de absolute aandacht.

De Hogeberg is in 2021 0.70 fte onder de begroting gebleven. Dit is gelukkig geen verrassing, omdat de personele inzet maandelijks wordt gemonitord in een standenregister. Hierbij worden de verschillen met de begroting aangegeven en is de maandelijkse mutatie van het personeel zichtbaar.

In 2021 is de school uit gekomen op een resultaat van € - 320K. Dit resultaat is geflatteerd vanwege het feit, dat € 263K NPO gelden van januari tot augustus 2022 in het boekjaar 2021 moeten worden verantwoord. Het gecorrigeerde resultaat bedraagt derhalve € - 583K en we blijven hiermee € 85K onder de begroting van € - 668K. Het algemeen beeld is, dat de Hogeberg een goede koers heeft gevaren en dat de gestelde financiële doelen in 2021 behaald zijn.

Corrie Setz, rector-bestuurder
April 2022

1. Verslag Raad van Toezicht

1.1. Werkwijze, vergaderingen en activiteiten

De Raad van Toezicht (RvT) heeft zich aan de hand van de verschillende rapportages, verslagen en door de gesprekken met de bestuurder, de stakeholders (medezeggenschapsraad, ouderraad en leerlingenraad alsmede door te spreken met de controller, de kwaliteitscoördinator en de accountant een goed beeld gevormd van de stand van zaken, de rechtmatige verwerving en de rechtmatige & doelmatigheid van de besteding van de rijksmiddelen. Ook heeft de raad toegezien op naleving van de wettelijke voorschriften en de benoeming van de externe accountant. De raad treedt op als werkgever van het bestuur en in dat kader heeft er een beoordelingsgesprek met de bestuurder plaatsgevonden in november 2021. De raad heeft toegezien toe op de uitvoering van de Code Goed bestuur en constateert geen afwijkingen hiervan. Op basis van wederzijds respect en rolbewustzijn is er sprake geweest van het volgen van de gang van zaken en vooral ook van sparren en meedenken met de bestuurder over het heden en de nabije toekomst.

In 2021 heeft de raad van toezicht zes maal vergaderd. 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

Naast bovengenoemde onderwerpen zijn verder onder andere de volgende items aan de orde geweest:

- De nieuwe strategische koers verwoord in het schoolplan 2021-2025;
- De financiële stand van zaken en de opvolging van de opmerkingen van de accountant in het accountantsverslag;
- De verschillende ontwikkelingen op de scholen, zoals de leerlingaantallen, het personeelsverloop, de bevindingen van de inspectie en de huisvesting;
- De meerjarenbegroting en de goedkeuring hiervan;
- De impact van Corona op het onderwijs en het personeel in de school;
- Het ziekteverzuim;
- 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;
- Een evaluatie van het functioneren van de Raad zelf;
- Het oorspronkelijke conceptwetsvoorstel Vereenvoudigd bekostigingsmodel VO werd aangepast mede door interventie van de RvT richting ministerie. 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.

De bestuurlijke dialoog werd intensief gevoerd. Alle relevante beleidsthema's en onderwerpen zijn in de vergaderingen van de RvT aan de orde geweest. De 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 RvT is op een enkele uitzondering na voltallig bijeengekomen.

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 is in 2021 ongewijzigd gebleven. De taken en bevoegdheden van de RvT zijn in de statuten van de Stichting vastgelegd.

Samenstelling RvT in 2021

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 vormden 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 aftredend is een lid herbenoembaar. Aftredend na de 2^e termijn is herbenoeming niet meer mogelijk. Jan Mesu en Andrew Albers zitten in hun 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 • Voorzitter 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 • Bestuurslid van de sectie Zakelijke en Toeristische Dienstverlening van TOP

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 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 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 coronamaatregelen 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.

Tijdens het schooljaar 2020-2021 zijn er 9 reguliere MR vergaderingen geweest. Hiervan hebben de eerste en de laatste vergadering fysiek plaatsgevonden, de andere helaas online. Onderstaand de data van deze vergaderingen.

- 22 september 2020
- 4 november 2020
- 15 december 2020
- 3 februari 2021
- 11 maart 2021
- 26 maart 2021
- 13 april 2021
- 27 mei 2021
- 30 juni 2021

De reguliere vergaderingen zijn openbaar en kunnen door geïnteresseerden worden bijgewoond. Agenda en notulen worden op de internetsite van de OSG gepubliceerd.

De MR is tussen de reguliere vergaderingen door nog een aantal keer online bijeengeweesst voor overleg of besluitvorming. Er is een “crisisteam” gevormd, bestaande uit de rector, voorzitter MR, en een afgevaardigde uit de leerling- en personeelsgeleding. Er wordt gestreefd naar korte lijnen, en indien nodig, snelle (inter-)actie.

Naast de reguliere vergaderingen heeft de leerlingengeleding haar overleg in de Leerlingenraad, het personeel in de PMR en de oudergeleding in de Ouderraad. Buiten de formele MR vergaderingen is er één keer een overleg geweest met de voorzitter van de Raad van Toezicht, over het benoemen van de rector.

Gedurende het schooljaar zijn er om diverse redenen wisselingen geweest in de samenstelling van de MR. Martin Zeeman is afgetreden en vervangen door Duncan Whyte. Hester Marseille en Xander van Boven zijn vervangen door Ese Roeper en Sven Grobben. Ruud Verstraaten is aan het einde van het schooljaar afgetreden. Hij wordt in het nieuwe schooljaar vervangen door Nienke de Visser.

De besluitenlijst is opgenomen in een jaarverslag MR. Daarnaast is er ook gesproken over diverse andere onderwerpen. Het ging daarbij om een aantal vaste agenda-items zoals onderwerpen uit de Leerlingenraad en Ouderraad, maar ook over de voortgang van verbouw, plannen OCT (onderwijscentrum Texel) en jaarverslag OPR (ondersteuningsplanraad) zijn hiervan voorbeelden. Het betrof hier m.n. het delen van informatie uit betreffende geledingen en bijpraten over de ontwikkelingen. Daarnaast heeft de MR positief geadviseerd over de benoeming van de rector-bestuurder Corrie Setz.

3. Bestuur en organisatie

3.1. Juridische structuur en organisatiestructuur

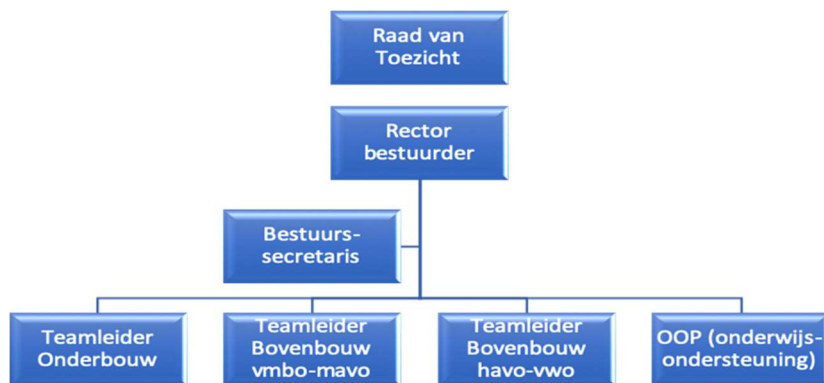
Stichting OSG de Hogeberg is een openbare scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs en biedt een breed onderwijsaanbod voor vmbo (basis & kader), mavo, havo en vwo aan. In het schooljaar 2021-2022 is ook gestart met het aanbieden van praktijkonderwijs op Texel voor 1^e en 2^e klassers. Dit is tot stand gekomen door een samenwerking tussen De Pijler in Den Helder en de OSG. Texelse praktijkleerlingen in de onderbouw hoeven hierdoor niet meer naar de overkant te reizen voor onderwijs.

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. In 2021 is een hoofd bedrijfsbureau aangesteld welke leiding geeft aan de administratieve medewerkers binnen het bedrijfsbureau. De rector-bestuurder wordt ondersteund door een bestuurssecretaris. De bestuurssecretaris geeft vanaf 2021 tevens leiding aan het team onderwijsondersteuning.

3.2. Organisatorische inrichting

De organisatie van OSG de Hogeberg ziet er schematisch als volgt uit:



3.3. Bestuurlijke inrichting

Het eenhoofdig bestuur is het bevoegd gezag van OSG de Hogeberg. Het bestuur staat onder toezicht van de Raad van Toezicht. OSG de Hogeberg voldoet aan de scheiding van bestuur en toezicht. Het bestuur bestond in 2021 uit Mevrouw C. Setz, rector-bestuurder. Mevrouw Setz had in het verslagjaar geen nevenfuncties.

3.4. 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 controlcyclus. In 2021 zijn via ouder- en leerlingenenquêtes, medewerkers-tevredenheidsonderzoek 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.

3.5. 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 ontstaan.
- 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 (2021-2025), onderwijskundig beleid, onze leerlingenondersteuning en -zorg, ons personeelsbeleid, ons kwaliteitsbeleid en in de financiële keuzes die we maken.

Verschillende afdelingen binnen de school maken jaarverslagen waaruit de verbeterplannen voor het volgende schooljaar moeten volgen. Het gaat dan om jaarverslagen van LOB en decanaat, de examencommissie, 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 elk schooljaar nemen.

Vooruitblik 2022

Ook zal, nu de basis weer op orde is, worden ingezet op het versterken van processen, door het optimaliseren van het personeelsbeleid, het ontwikkelen van toetsbeleid en het verder inbedden van de kwaliteitszorgstructuren.

3.6. 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. De contactpersonen vertrouwenszaken hebben in 2021 zes klachten behandeld waarvan drie van medewerkers, twee van ouders en één van een leerling. De contactpersonen vertrouwenszaken hebben ook scholing gevolgd in 2021: een terugkomdag van Vlas Consulting en een webinar van School en Veiligheid.

3.7. Politieke en maatschappelijke verantwoording

We leven in een samenleving waarin ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en maatschappelijke eisen onder druk van de politiek voortdurend veranderen. Nieuwe technologieën, nieuwe leermethoden, verwachtingen van ouders, de nadruk op leerresultaten, het tegengaan van kansenongelijkheid, het bieden van passend onderwijs en de zorg voor een soepele overgang naar het voortgezet onderwijs zijn hier voorbeelden van. De onderwijsarbeidsmarkt staat flink onder druk en dit is een maatschappelijk probleem dat ook door de politiek wordt erkend.

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.

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 waarin de PO-VO besturen en de gemeente participeren.

Om zoveel mogelijk kanselijkheid 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 in een passend 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. Een speerpunt is om meer inclusie in het onderwijs te 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 en 1^e klas leerlingen die al op het praktijkonderwijs zaten, hebben vanaf augustus 2021 'gewoon' op het eigen eiland de middelbare school kunnen volgen. Zij zitten 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, in een kleine klas, een mix van praktijkonderwijs en het vmbo-basis-programma, mét extra individuele aandacht. Voordeel is dat leerlingen die in het praktijkonderwijs beginnen, dus niet meer naar de vaste wal hoeven voor passend onderwijs.

De VO-raad publiceerde eind mei 2021 het artikel 'Krimp is geen issue als je sector-overstijgend denkt', waarin ze OSG de Hogeberg als voorbeeld geven. De wijze waarop OSG de Hogeberg nu inclusief onderwijs verzorgt voor nog meer Texelse leerlingen is opgepikt en wordt landelijk als voorbeeld gepresenteerd.

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.

Vooruitblik 2022

In 2021 is een start gemaakt met het opstellen van een Texelse Onderwijs en Zorg agenda. Texelse organisaties en de gemeente hebben een nieuwe manier van samenwerken afgesproken waardoor kinderen en jongeren sneller het onderwijs en de zorg krijgen die ze nodig hebben: op maat en dichtbij huis. De afspraken staan in de Texelse Agenda Onderwijs & Zorg, die 1 februari 2022 van kracht werd. Veel partijen zijn betrokken bij de Texelse Agenda Onderwijs en Zorg: de gemeente, kinderopvang, scholen, jeugdhulp en andere maatschappelijke organisaties. Het vernieuwende zit er vooral in dat de partijen ervoor kiezen om vanuit vertrouwen samen te werken. "We gaan eerst doen wat nodig is voor een kind, daarna kijken we onderling hoe we het regelen en betalen".

4. Facilitair

4.1. Huisvesting

Het gebouw is eigendom van de gemeente Texel, die verantwoordelijk is voor het onderhoud en duurzaamheid van het gebouw. In 2022 zullen er gesprekken zijn met gemeente en schoolbestuur over het herijken van de vaststellingsovereenkomst, waarin onder andere de energievoorziening van het gebouw beschreven staat.

In het kader van groot onderhoud is de school in 2021 aan de buitenkant volledig geschilderd en heeft het gebouw weer een frisse uitstraling. Ook is er geïnvesteerd in ergonomisch verantwoord meubilair, waaronder bureaus waaraan medewerkers ook staand kunnen werken.

In 2021 is de mediatheek verplaatst en ondergebracht op het plein waarop ook het decanaat, het ondersteuningsteam, de examensecretarissen en de taal- en rekencoördinatoren hun werkplekken hebben. Op dit plein zijn zitjes en werkplekken voor leerlingen gecreëerd, die zo zijn ingericht dat ze rustig en individueel kunnen werken, maar ook kunnen ontspannen, samenwerken of lekker kunnen zitten lezen.

4.2. Toegankelijkheid

Het schoolgebouw is volledig toegankelijk voor mindervaliden. Alle verdiepingen zijn per lift te bereiken, de lokalen, werkruimtes en pleinen zijn drempelloos en op de benedenverdieping en eerste verdieping is een invalidentoilet.

4.3. Leerlingenbalie

De leerlingenbalie is het kloppend hart van onze school. Leerlingen en ouders kunnen daar voor alle vragen terecht, leerlingen worden er opgevangen, indien nodig zorgt de leerlingenbalie voor lesvervangende. De medewerkers van de leerlingenbalie houden de verzuimregistratie bij en informeren ouders als hun kind zonder bericht afwezig blijkt te zijn. In schooljaar 2021 speelde de leerlingenbalie een grote rol bij het informeren van ouders in verband met corona, de monitoring van corona-uitbraken en zorgde de medewerkers voor de distributie van zelftesten en mondkapjes.

5. Onderwijs

5.1. Toegangsbeleid

OSG de Hogeberg is een openbare scholengemeenschap en is in principe toegankelijk voor alle leerlingen, zoals in onze schoolgids staat besch. Jaarlijks vindt in samenwerking met het PO de overdracht plaats en worden leerlingen geplaatst op het advies van de basisschool.

5.2. 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 het jaarverslag Kwaliteitszorg (2021) verantwoording afgelegd.

Kwaliteitszorg beeld 2021

OSG de Hogeberg blijft in ontwikkeling en doet het gemiddeld op bijna alle fronten beter dan voorgaande jaren. Dat geldt zowel voor de tevredenheidsonderzoeken van medewerkers, ouders en leerlingen als de examenresultaten en Jij! toetsen op taal en rekenen. De onderliggende rapportages die al eerder zijn gepresenteerd laten dit ook zien. Toch is het belangrijk om verder te kijken dan het algemene beeld en gemiddelden.

Om adequaat in te kunnen spelen op (toekomstige) ontwikkelgebieden en borging van behaalde successen te bewerkstelligen is het noodzakelijk om naar trends op detailniveau te kijken.

Hier zien we dat ondanks de stijgende ontwikkellijnen bepaalde vakken al langere tijd onder het gemiddelde scoren en afdelingen onder druk staan met het oog op examenresultaten. Dit kan op middellange termijn tot problemen leiden op de indicator examenresultaten (en dus op het bovenbouwsucces).

Daarnaast moet worden vastgesteld dat vmbo leerlingen meer moeite met de nasleep van de coronamaatregelen hebben dan de havo-vwo leerlingen en dat zien we terug in de toetsresultaten.

Kortom: Als school doen we de goede dingen en behalen we successen als we de algemene trends als uitgangspunt nemen. Het succes van teamplannen, sectieplannen en schoolplannen zal in belangrijke mate bepalen of we groei in kwaliteit verder kunnen uitbouwen. Er is veel informatie beschikbaar en daarmee is een stevige basis gelegd voor een koers die middels continue kwaliteitsverbetering leidt naar behoud van succes.

Taal- en rekenbeleid 2020/2021

De details van de resultaten van het taal- en rekenbeleid worden in aparte jaarverslagen behandeld.

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 en derde klas twee keer (jan/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 (Engels) en de landelijke vastgestelde Referentieniveaus (Nederlands en rekenen) en laten in 2021 zien dat we als school vorderingen maken, maar dat het percentage leerlingen dat laag scoort bij Nederlands en rekenen in vergelijking met de referentiekaders nog wel aan de hoge kant is, met uitzondering van klas 3 H/V.

De toetscyclus is ook in coronatijd afgemaakt. In 2021 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. Deze leerlingen worden in de lessen Nederlands extra gevolgd en ondersteund met verlengde instructie en adviezen op maat (bijvoorbeeld thuis lezen).

Leerlingen die bij rekenen significant laag scoren (meer dan 10%) worden binnen klassenverband extra ondersteund met gericht extra oefenen en formatief toetsen via het digitale toets- en oefenprogramma. Bij ernstige achterstanden wordt extra materiaal en zo mogelijk ondersteuning buiten de les ingezet. In het schooljaar (2021-2022) gaan we ook Woordenschat toetsen inzetten om de monitoren hoe leerlingen op het gebied van woordenschat scoren.

Taalbeleid schooljaar 2020/2021

Door middel van de JIJ-toetsen hebben we achterstanden in beeld en zetten we steunlessen in om leerlingen bij te spijkeren. NT2-leerlingen worden daarin als aparte groep begeleid.

Daarnaast is de grote uitdaging om de taal- en leesvaardigheid van de leerlingen te verhogen. Hiervoor zijn verschillende acties ingezet.

Er is een studiedag georganiseerd over taal in de vakken waarbij alle (vak)docenten workshops gevolgd hebben en geleerd hebben om in hun eigen vakles een taalrijke omgeving te creëren.

Docenten en leerlingen van alle examenklassen hebben de training examentaal gevolgd, gegeven door de taalcoördinator en een docent Nederlands. De examens zijn taliger dan ooit en een goede taalvaardigheid is dus voor alle vakken cruciaal om goede examenresultaten te bereiken. Ook werkt de school aan het creëren van een leescultuur, de prachtige nieuwe mediatheek draagt hieraan bij. In de lessen Nederlands wordt standaard één lesuur in de week gelezen. Activiteiten zoals een poëzieweek, de jongerenboekenweek en bezoekende schrijvers dragen hieraan bij. Het komende schooljaar bouwen we voort op de activiteiten die succesvol zijn gebleken en willen we de volgende stap zetten in het verhogen en bestendigen van de taalvaardigheid van onze leerlingen.

Tevredenheidsonderzoeken

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.

Tevredenheid ouders

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 6,07 (febr. 2019) naar een 7,55 (febr. 2020) naar een 7,63 (februari 2021). De stijging is het grootst bij de ouders van de mavo. De ouders van de brugklassen zijn over de hele linie het meest tevreden.

Oudertevredenheid	2016-2017	2018-2019	2019-2020	2020-2021
aanbod	5,14	5,01	6,72	6,85
zicht op begeleiding	5,58	6,38	7,01	7,27
zicht op ontwikkeling	5,44	5,12	6,39	6,49
veiligheid	7,76	8,11	8,22	8,87
Samengevat cijfer in Vensters	5,99	6,07	7,55	7,63

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	febr-21	Daling/stijging t.o. 20
Aanbod (OP1)	4,8	4,7	4,7	5,7	5,8	0,1
Zicht op ontwikkeling en begeleiding (OP2)	6,4	6,5	5,9	6,7	7,0	0,3
Didactisch handelen (OP3)	5,4	5,4	5,3	6,3	6,4	0,1
Onderwijsresultaten (OP5)	x	x	x	7,0	X	Niet meer opgenomen
Pestindicator	9	8,8	8,8	9,2	9,5	0,3
Veiligheid (SK1)	7,1	7,0	7,4	7,6	8,0	0,4
Totaal score per gegroepeerde klassen:						
Examenklassen	5,2	5,0	4,7	6,0	6,0	0
Brugklassen	7	6,6	6,5	7,6	7,6	0
Overige leerjaren	x	x	5,0	6,4	6,9	0,3

Als de score van februari 2021 wordt vergeleken met de voorlopige benchmarkcijfers, zien we dat de scores bij de examenklassen dat we gelijk scoren met de benchmark en dat de brugklassen de landelijke benchmark benaderen. Bij de overige leerjaren is in 2021 wel een verbetering te zien ten opzichte van het vorige schooljaar, maar ligt de score nog 0,5 punt van de benchmark af.

Totaal score per gegroepeerde klassen:	feb-20	febr-21	BM	Vershil
Examenklassen	6,0	6,0	6,2	0
Brugklassen	7,6	7,6	7,9	0,3
Overige leerjaren	6,4	6,9	7,4	0,5

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.

5.3. Resultaten

De in totaal 167 examenleerlingen hebben in 2021 vanwege coronamaatregelen de mogelijkheid gehad om gespreid over een eerste, tweede en zelfs derde tijdvak examen doen. Het (bijna) totaalbeeld van de scores laat zien dat we, ondanks twee roerige jaren onderwijs onder coronaomstandigheden en met een verbeteropdracht van de inspectie, toch in staat zijn geweest om leerlingen op het gewenste niveau te brengen. Gemiddeld 96% van alle leerlingen is geslaagd. Bij het vmbo basis slaagde 100%, bij het vmbo kader 100% en bij de mavo 95%. Bij de afdeling havo slaagde 91% van de leerlingen en bij het vwo slaagde 93% van de leerlingen.

Resultaten centraal examen

slagingspercentages	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21
vmbo basis	100%	78%	100%	100%	100%
vmbo kader	98%	87%	96%	100%	100%
vmbo gt	80%	79%	90%	100%	95%
havo	87%	74%	75%	97%	91%
vwo	91%	97%	80%	100%	93%

5.4. Toetsing en examinering

Schooljaar 2020-2021 stond in het teken van het opzetten van de examencommissie.

De commissie is inmiddels samengesteld en de taken zijn verdeeld. In de examencommissie zit niemand van het bevoegd gezag om zo een zelfstandig orgaan binnen de OSG te kunnen zijn.

Tevens is er een Huishoudelijk Reglement opgesteld met als bijlagen:

- Procedure onregelmatigheden
- Procedure verzoek tot behoud van herkansing

Het huishoudelijk reglement beschrijft hoe de examencommissie te werk gaat.

De examencommissie heeft nu een stabiele basis. Doordat ze wekelijks bij elkaar komt, kan de commissie snel en doeltreffend handelen. Operationeel en strategisch heeft de examencommissie een stempel weten te drukken op de school.

Dit schooljaar heeft zij de PTA's van alle vakken en niveaus onder de loep genomen. Het aantal PTA-toetsen is flink in kwantiteit afgenomen, waardoor wij ons komend schooljaar kunnen richten op de kwaliteit van deze toetsen. De PTA-cyclus is verbeterd. Doordat er veel mensen bij betrokken zijn, blijft het een uitdagend proces. De uitkomst is echter dat het dit schooljaar al een stuk beter loopt. Het tijdspad is goed gevolgd, met de secties is goed samengewerkt.

In het schooljaar 2020-2021 zijn er 15 onregelmatigheden gemeld bij de examencommissie.

De examencommissie heeft in alle gevallen beide partijen (leerling en betrokken docent) gehoord om tot een compleet beeld te komen en op die wijze een gegrond advies te kunnen formuleren aan de rector-bestuurder. In alle gevallen heeft de rector het advies van de examencommissie opgevolgd.

Van alle hoorzittingen die de Examencommissie heeft gehad is er één ouder/verzorger in beroep gegaan bij de Commissie van Beroep. De uitslag van hiervan is dat het beroep ongegrond is verklaard. Gedurende het jaar zijn op een viertal momenten de PTA-kolommen gecheckt. Hierbij is gekeken naar de percentages (klopt dit met het PTA) en zijn de cijfers op tijd ingevoerd.

Zorgen zijn door de betreffende examensecretaris met de teamleider van de afdeling gedeeld. In de meeste gevallen heeft dit geleid tot een plan van aanpak.

In 2021 heeft D&P het CSPE ingezet als schoolexamen. Vanwege coronamaatregelen ging het centrale praktijkexamen niet door.

Het organisatorische deel kon beduidend beter. Er moest veel aangepast worden en er waren tijdens de afnameperiode veel vragen vanuit de D&P-docenten. In juni 2021 is dit proces geëvalueerd en zijn er afspraken gemaakt over de organisatie. Vanuit de examencommissie is de toevoeging gekomen om in het gehele CSPE proces de communicatiecirkel toe te passen.

In oktober, november, december, januari, februari, maart en april zijn de PTA-dossiers van alle havo én vwo-leerlingen gecontroleerd. De gegevens die uit deze controle naar voren zijn gekomen, zijn gedeeld met de teamleider. De teamleider heeft vervolgens acties uitgezet en afspraken gemaakt met vakdocenten. Een aantal van de opgemerkte zaken had te maken gehad met de Corona maatregelen. Enkele profielwerkstukken waren tot vlak voor de examenperiode nog niet op orde. Dit werd met hulp van de teamleider en profielwerkstukbegeleiders wel op tijd geregeld.

Door de kwaliteit op toetsing te beschrijven in het toetsbeleidsplan hopen wij een tweede stap te zetten in de verbetering van de kwaliteit.

Aan het begin van het schooljaar heeft er een training op school plaatsgevonden waarin uit iedere vakgroep minimaal een deelnemer was. Tijdens deze training is aan bod gekomen hoe er een kwalitatief goede toets geconstrueerd kan worden én hoe je achteraf kunt bekijken of de toets valide en betrouwbaar is.

Dit schooljaar is gebleken dat nog lang niet alle (PTA-)toetsen aan de kwaliteitskenmerken voldoen die behandeld zijn. Voorbeelden daarvan zijn zeer slechte kopieën en fouten in vraagstellingen die tijdens de afname van de toets naar voren komen. Ook zijn er PTA-toetsen waarvoor een duur van 60 minuten staat beschreven in het PTA maar waarbij de leerlingen allemaal binnen 25 minuten klaar waren. De cijfers van deze laatste toetsen zijn doorgaans in orde

In oktober 2021 zijn de nieuwe examenreglementen in werking getreden.

Na een jaar met de examenreglementen gewerkt te hebben en met de komst van de examencommissie is duidelijk geworden dat veel collega's niet goed op de hoogte zijn van de rechten en plichten die in het examenreglement beschreven staan. Dit wordt voor elke toetsweek nogmaals onder de aandacht gebracht.

5.5. Passend onderwijs

Leerlingen die meer begeleiding nodig hebben dan in de les wordt aangeboden of die 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.

Schooljaar 2020-2021 is opnieuw een zeer bijzonder schooljaar geweest voor de 640 leerlingen. In december 2020 ging de school opnieuw dicht vanwege de corona maatregelen, er werd weer online les gegeven. Vanaf het voorjaar 2021 is de school weer gedeeltelijk open gegaan. De leerlingen werden per klas in 2 groepen verdeeld waarbij de A groep een week lang iedere ochtend fysiek les had en de B groep in de middag. Een week later werd dit omgedraaid. Op deze manier waren de leerlingen 2,5 dag per week fysiek op school. Landelijk voldeden we hiermee ruim boven de gestelde norm. Vanaf 7 juni 2021 was de school weer volledig open zoals door de regering was vastgesteld. Later in december 2021 was er de week voor de kerstvakantie weer een lockdown.

Er is geen enkele leerling verwezen naar PRO dan wel VSO, we hebben met de ondersteuning die geboden is alle leerlingen van de Hogeberg op het eiland kunnen houden. De centraal schriftelijke examens zijn afgenomen, wel waren er aangepaste maatregelen zoals bv een derde tijdvak en een extra herkansing. OSG de Hogeberg had een hoog slagingspercentage waar we met zijn allen trots op zijn.

5.6. 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 organisaties 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.

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 de module Commerciële Visserij (2021). 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.

5.7. Nationaal Programma onderwijs

Schoolscan

Van alle opleidingen en leerjaren is de huidige situatie in beeld gebracht. Het gemiddelde cijfer per vak, het percentage onvoldoende, de risicoleerlingen (3 of meer tekorten) en de leerlingen die bovengemiddeld scoren.

Via het leerlingvolgsysteem (Magister en CumLaude) is de trend per opleiding, leerjaar en vak onderzocht van drie achtereenvolgende schooljaren.

De aanmeldingen van alle nieuwe leerlingen zijn "gescreend" op niveau advies en eventuele vertragingen. Meer informatie komt ook uit de warme overdracht tussen de basisscholen en de teamleider onderbouw

De vaksecties zijn gevraagd per opleiding en leerjaar in beeld te brengen en aan te geven waar zij in het curriculum achterstanden zien (leerdoelen zijn niet aangeboden of wel aangeboden maar niet of onvoldoende behaald).

Aan de ondersteuningscoördinator is gevraagd wat haar is opgevallen gedurende coronaperiode, welke uitdagingen zij ziet en welke aanpak zij adviseert.

Aan decanen is gevraagd wat de stand van zaken is op het gebied van loopbaanontwikkeling en -begeleiding (LOB).

Ook is er door middel van zijn de tevredenheidsonderzoeken Ouders en Leerlingen meegenomen in de schoolscan.

NPO-plan en activiteitenplan

Op basis van de schoolscan is er een NPO-plan opgesteld, dat in december 2021 aan de MR is voorgelegd en besproken. Het is een terugkerend agendapunt op het overleg tussen MR en MT. Het plan was om de ouders te informeren via een algemene ouderavond, maar dat is in 2021 niet gelukt, vanwege de coronamaatregelen, waardoor ouders niet op school mochten komen. Wel zijn ouders steeds gericht geïnformeerd over de inzet van NPO-maatregelen als het hun kind betrof.

In het activiteitenplan NPO 2021 is opgenomen welke activiteiten we inzetten (Interventies doelgebieden A t/m E van de menukaart NPO).

De eerste resultaten van de inzet van de activiteiten worden in het voorjaar van 2022 verwacht en in het bestuursverslag van 2022 opgenomen.

5.8. 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 directeureniveau 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 het nieuwe schooljaar 2021-2022 is 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 eilandondernemers, 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 tevens 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 (SVW) 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.

6. Medewerkers

6.1. 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 14 oktober 2021 is een onderhandelaarsakkoord voor een nieuwe cao VO 2021 bereikt. Deze is met terugwerkende kracht ingegaan op 1 januari 2021 en liep tot 1 januari 2022. Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs ontvingen per 1 oktober 2021 een loonsverhoging van 1,5%. Tevens werd de eindejaarsuitkering structureel verhoogd van 8,0% naar 8,33% waarmee een volledige dertiende maand wordt gerealiseerd. Daarnaast ontvingen alle medewerkers eenmalig een bedrag van 800 euro naar rato. Verder is er gekeken door de sociale partners of er technische en juridische aanpassingen noodzakelijk waren om de cao-tekst te verduidelijken en/of te laten aansluiten bij gewijzigde wet- en regelgeving, dit heeft echter verder geen wijzingen opgeleverd binnen de cao VO.

Jaarlijks wordt omstreeks februari een medewerkerstevredenheidsonderzoek afgenomen. Vastgesteld mag worden dat het medewerkerstevredenheidsonderzoek 2021 (cijfer 7,5) aantoont dat we het als school goed doen op dit vlak in de vergelijking met de landelijke benchmark (cijfer 6,8).

Score per domein	feb-20	feb-21	BM '21
Arbeidsomstandigheden	7,14	7,95	7,17
Beloning	6,93	7,16	6,17
Collega's op school	6,87	7,33	7,02
Leidinggevende	7,2	8,27	7,33
Ontwikkelingsmogelijkheden	6,62	6,88	6,11
Risico-Inventarisatie en Evaluatie	6,61	7,40	6,77
Schoolorganisatie	7,04	7,64	6,51
Werkdruk	6,46	7,14	6,69
Werkzaamheden	7,35	7,81	7,43
Totaal MTO	6,91	7,51	6,8

6.2. Subsidie aanpak lerarentekort en prestatiebox 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, dus ook in 2021 werd in onze regio voortgebouwd op de ontwikkelingen die onder de Regionale Aanpak Lerarentekort 2019 (RAL) in gang zijn gezet.

De prestatieboxgelden zijn in 2021 ingezet voor de curriculumontwikkeling van het vak Burgerschapsvorming, het versterken van ICT-voorzieningen (o.a. smartboards) en de facilitering van succesvol georganiseerd afstandsonderwijs en er is aanvraag gedaan en eerste opzet gemaakt voor een gecombineerde pro-basis route op Texel. Daarnaast is extra ingezet op het begeleiden van nieuwe docenten en zet de school standaard in op het behouden van een brede school bij een dalende leerlingenpopulatie.

6.3. Opleiden en binden

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. 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 overzicht volgende pagina).

Opleidingen 2021 (maatgericht/extern ingekocht)	Wie
Itta opleiding NT2	NT2 ondersteuner
Aeilkema Organisatie Coach, teamcoaching	alle medewerkers
Kunst Centraal training	1 docent sectie kunstvakken
Dyade ' de superdocent'	2 docenten sectie engels
Orthohulp	docent movreta
NCOI pedagogisch didactisch getuigenschrift	medewerker sectie kunstvakken
GGD Hollands Noorden Mazzel Trainingen	alle coaches en team leerlingondersteuning
Hogeschool Wageningen docent D&P	medewerker sectie D&P
Hostmanship, telefoontraining	medewerkers leerlingenbalie en secretariaat
Biond, cursus	decanen
Nationale Wiskunde dagen	2 docenten sectie wiskunde
Plexs cursus	examensecretaris
NVON TOA cursus	Technisch Onderwijsassistent
Zermelo, symposium	roostermaker
NVSNVL, decanaat	decaan
De Vlas Consulting, nascholing	vertrouwenspersoon
Somtoday, webinar	kwaliteitsmedewerker
LICH, cursus hoogbegaafdheid	docent sectie Nederlands
ECB, opleiding Faalangstreductietraining	1 docent zaakvakkensectie en 1 medew. OSP
Magister opleiding	medewerker bedrijfsbureau
ICM, studie NIMA A	1 docent zaakvakkensectie
VU Amsterdam Exacte Wetenschappen cursus	1 docent zaakvakkensectie
Zermelo, cursus toetsroosteren	examensecretaris
PAO cursus	1 docent zaakvakkensectie
Scholing Hoogbegaafdheid	medewerker OSP
De onderwijsdesk, nascholing	1 docent LO sectie
VO raad - leidinggeven in dialoog	1 MT-lid
Medilex	2 docenten (zaakvakken en wiskunde sectie)
E-Wise scholingen	1 medewerker OSP
Preventieservice Texel BHV	1 medewerker
VO raad conferentie	zorgcoördinator
VU Amsterdam	1 docent sectie NASK
Comeet, training financiën	1 medewerker bedrijfsbureau
NVON congres	1 technisch onderwijsassistent
Nationaal Academie voor Media en Maatschappij	anti pest coördinator
scholing ' t Leerlab	1 docent sectie NASK
Docentenopleiding maatschappijleer	1 docenten zaakvakken sectie
Masteropleiding kunsteducatie	1 docent sectie kunstvakken
Docentenopleiding 1 ^e graads aardrijkskunde	1 docent zaakvakkensectie
Docentenopleiding 1 ^e graads Engels	1 docent sectie Engels

6.4. Ziekteverzuim en -beleid

Het ziekteverzuimcijfer in 2021 was gemiddeld 8,16 %. In 2018 was het ziekteverzuim gemiddeld 6,94%, in 2019 was dit 5,53% en in 2020 gemiddeld 5,35%.

Ziekteverzuim 2021													
	jan	feb	mrt	april	mei	juni	juli	aug	sept	okt	nov	dec	gemiddeld
percentage	6,27	7,12	5,69	7,97	7,97	9,14	8,15	7,59	9,30	8,70	11,90	8,83	8,16

Het ziekteverzuimcijfer is in 2021 opvallend gestegen. Dit komt overeen met het landelijke beeld. Het is de hoogste stijging die ooit landelijk is gemeten in het onderwijs. Vooral het korte verzuim en de ziekmeldfrequentie namen toe. Daarnaast heeft de Hogeberg te maken met een aantal langdurig zieken die mede het hoge verzuimcijfer verklaren. Het verzuimpercentage in de leeftijdscategorie 61-65 jaar lag in 2021 rond de 16,17%. Om de duurzame inzetbaarheid voor deze categorie medewerkers te ondersteunen worden er gesprekken gevoerd met werknemers die tussen nu en vijf jaar de pensioengerechtigde leeftijd bereiken, om te kijken naar de mogelijkheden om te voorkomen dat zij tussentijds gaan uitvallen.

6.5. Personeelsmutaties

In 2021 hebben we van een aantal collega's afscheid genomen, deels omdat tijdelijke aanstellingen niet werden verlengd, deels op eigen verzoek. Ook zijn een aantal collega's met (vervroegd) pensioen gegaan. Er was geen sprake van gedwongen ontslagen in 2021 en er waren wat dat betreft dus geen uitkeringskosten. Kosten gemaakt voor transitievergoedingen zijn opgenomen in de risicoparagraaf.

7. Financiële Paragraaf

7.1. Algemeen

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

In deze paragraaf zijn naast de staat van baten en lasten overzichten opgenomen, waarin het resultaat van 2021 wordt vergeleken met de begroting 2021 en met resultaat van 2020.

In 2021 zijn geen noemenswaardige wijzigingen geweest in de organisatie van de bedrijfsvoering. Vanaf 2021 is gestart met een 4 maandelijks integrale quadrimester rapportage, waarbij niet alleen wordt gerapporteerd over de financiële situatie, maar ook over Onderwijs en Personeel. Verder is een maandelijks standenregister ingevoerd, waarbij de rector-bestuurder een overzicht ontvangt met de personeelsmutaties tussen de verslagmaand en de vorige maand. Ook wordt een vergelijk gemaakt tussen de werkelijke bezetting en het begrote aantal fte's.

In 2021 heeft een uitgebreide risicoanalyse plaatsgevonden onder regie van de extern controller.

Hieruit is gebleken, dat OSG de Hogeberg een risicobuffer nodig heeft van € 1.616.000.

Om een aantal vastgestelde risico's te verkleinen zijn maatregelen genomen, waarvan de kosten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2022-2025.

De investeringen in het boekjaar betreffen vervangingsinvesteringen en de investeringen die gepland waren in de begroting 2021. Ultimo 2021 heeft een controle plaatsgevonden op de aanwezige activa. Dit heeft ertoe geleid, dat een aantal actiefposten vervroegd zijn afgeschreven, vanwege het feit dat de technische of economisch levensduur was verstreken.

7.2. Resultaat 2021 ten opzichte van begroting 2021

Het exploitatieresultaat over het jaar 2021 bedraagt € 310.023 negatief, terwijl een negatief resultaat van € 667.844 is begroot. Het verschil in resultaat wordt voor een belangrijk deel verklaard door de hoge OCW bijdrage NPO (Nationaal Programma Onderwijs)

Volgens de beschikking van 22 november 2021 heeft OCW € 449K uitbetaald aan NPO gelden t.b.v. schooljaar 2021/2022. Om dit geld nog voor het einde van het jaar 2021 aan de scholen te kunnen uitbetalen, heeft DUO deze bijdrage onder een bestaande regeling uitbetaald (Strategisch personeelsbeleid en begeleiding). Deze regeling is echter een kalenderjaarbekostiging, terwijl NPO een schooljaarbekostiging betreft. Het bedrag van € 449K moet derhalve volledig in de jaarrekening 2021 worden verantwoord, ondanks dat € 263K betrekking heeft op 2022. Dit heeft tot gevolg dat het resultaat van 2021 een geflatteerd beeld geeft in de vorm van een lager negatief resultaat van € 263K.

In onderstaande tabel staan op hoofdsoorten de verschillen. In de jaarrekening is dit verder uitgewerkt en wordt in de brug van de begroting 2021 naar jaarrekening 2021 nader uitgewerkt.

Staat van baten en lasten over 2021

Bedragen x € 1	2021		2020
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.966.893	6.069.682	6.245.662
3.2 Overige overheidsbijdragen	373.508	373.508	293.992
3.5 Overige baten	205.749	171.800	286.121
Totaal Baten	7.546.150	6.614.990	6.825.775
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	6.474.346	6.038.259	6.488.316
4.2 Afschrijvingen	163.066	141.072	179.139
4.3 Huisvestingslasten	400.520	414.703	414.747
4.4 Overige instellingslasten	811.263	688.800	730.908
Totaal Lasten	7.849.195	7.282.834	7.813.110
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	-303.045	-667.844	-987.335
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	0	0	13
5.4 Financiële lasten	6.978	0	39
Saldo Financiële baten en lasten	-6.978	0	-26
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-310.023	-667.844	-987.361
Resultaat	-310.023	-667.844	-987.361

Brug van Begroting 2021 naar Jaarrekening 2021

Bedragen x € 1.000

Resultaat

Begroting		-668
Jaarrekening		-310
	Vershil	358

Baten

Hogere Personele Rijksbijdragen a.g.v. hogere GPL	68	
Hogere Rijksbijdragen a.g.v. vooruitontvangen NPO gelden	263	
Niet begrote NPO gelden 2021 (budgettair neutraal opgenomen)	196	
Hogere additionele vergoedingen	223	
Betaling bovenmatig Eigenvermogen Samenwerkingsverband	47	
Hogere personeelsvergoeding door Samenwerkingsverband	41	
Hogere ouderbijdragen en opbrengsten excursies	48	
Hogere overige opbrengsten	46	
		Vershil in baten
		932

Personele lasten

Hogere dotatie voorzieningen	-333	
Lagere vervangingskosten bij ziekte	49	
Inzet NPO	-119	
Hogere inhuur derden	-46	
Lagere overige personeelslasten	13	
		Vershil in Personele lasten
		-436

Overige lasten

Hogere afschrijvingslasten	-21	
Lagere kosten onderhoud	35	
Lagere schoonmaakkosten	18	
Hogere energielasten en afdracht WKO aan gemeente	-51	
Hogere kosten huurboeken en examentrainingen agv Corona	-48	
Hogere kosten excursies	-67	
Hogere overige lasten	-4	
		Vershil in overige lasten
		-138

Totale afwijking van de begroting 2021

358

Bovenstaand overzicht laat zien, dat het werkelijke resultaat € 358 minder negatief is, dan het begrote resultaat. Op de volgende pagina's zijn de afwijkingen nader verklaard.

Baten

- De hogere Rijksbijdrage wordt vooral veroorzaakt door de vooruit ontvangen Rijksbijdrage NPO, die betrekking heeft op 2022. Volgens de beschikking van 22 november 2021 heeft OCW € 449K uitbetaald aan NPO gelden t.b.v. schooljaar 2021/2022. Om dit geld nog voor het einde van het kalenderjaar 2021 bij de scholen te krijgen, heeft DUO deze middelen onder een bestaande regeling uitbetaald (Strategisch personeelsbeleid en begeleiding). Deze regeling is echter een kalenderjaarbekostiging, terwijl NPO een schooljaarbekostiging betreft. Volgens de wet op de jaarrekening mag deze ontvangst van € 449K niet voor 7/12 aan 2022 worden toegekend, maar dient het gehele bedrag in de jaarrekening 2021 te worden verantwoord. Dit heeft tot gevolg dat het resultaat van 2021 een geflatteerd beeld geeft (een te hoog resultaat van € 263K). In 2022 zal daarentegen het resultaat negatiever uitvallen dan begroot.

De bovenstaande € 449K is niet de volledige subsidie. In 2022 zal nog een bedrag van € 25K worden betaald. Dit zal gebeuren in een beschikking die wél uitsluitend op NPO betrekking heeft en verantwoord moet worden in schooljaar 2021-2022. In de jaarrekening van 2021 is derhalve 5/12 deel van dit bedrag (€ 10K) als vordering opgenomen.

In totaal is in 2021 € 459K opgenomen in de jaarrekening. Zie ook het overzicht onder hoofdstuk 8.9 Overzicht Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Tegenover deze opbrengsten staan echter slechts € 116K kosten. Het resultaat van € 343K zal als bestemmingsreserve worden opgenomen in de jaarrekening.

Deze € 343K heeft derhalve twee betekenissen;

- € 80K niet opgemaakt budget 2021 (196K opbrengsten minus € 116K kosten)
- € 263K vooruit ontvangen op opbrengsten (459K minus 196K)
- In begroting 2021 is geen rekening gehouden met zowel de baten als de lasten van NPO. Vandaar dat de opbrengsten 196K hoger zijn dan begroot.
- Onder de Rijksbijdragen worden ook de ontvangsten van het Samenwerkingsverband opgenomen, omdat deze door OCW aan het Samenwerkingsverband worden verstrekt. In 2021 is een éénmalige bijdrage verstrekt van € 47K, vanwege de hoge vermogenspositie die is teruggebracht tot de maximale signaleringswaarde van de inspectie.
- Het Samenwerkingsverband vergoedt de loonkosten van de medewerkers die in het verleden zijn overgegaan naar OSG de Hogeberg. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een lagere vergoeding vanwege het vertrek van één van deze medewerkers in 2021. Met het Samenwerkingsverband is echter overeengekomen, dat het oorspronkelijke bedrag van € 100K wordt gehandhaafd.
- Vanwege de Coronamaatregelen is in de begroting 2021 verondersteld, dat minder excursies en werkweken georganiseerd zouden kunnen worden. In de loop van 2021 hebben we gelukkig toch weer werkweken kunnen organiseren en derhalve zijn de baten € 48K hoger dan begroot.

Personele lasten

- De overschrijding van de lasten wordt vooral veroorzaakt door de hogere dotatie aan de personeelsvoorzieningen. Dit is een post die moeilijk is te voorzien op het moment dat de begroting wordt opgesteld. Naast meer langdurig zieken en meer wachtgelders wordt de overschrijding deels verklaard door een gewijzigde waardering van de voorziening "Persoonlijk Budget".

De gespaarde uren werden voorheen gewaardeerd tegen een tarief gebaseerd op het brutoloon. Vanaf 2021 is gekozen om een deel van de gespaarde uren te waarderen tegen een tarief dat is gebaseerd op de bruto werkgeverslasten. Dit verklaart een hogere dotatie van circa € 80K.

De voorziening bedraagt € 216K.

- De werkelijke vervangingskosten zijn € 49K lager dan begroot. De oorzaak hiervan is, dat minder gebruik is gemaakt van externe vervangers en vaker zittend personeel kon worden ingezet. Externe vervangers zijn immers duurder dan eigen personeel. Een tweede verklaring is, dat door online onderwijs, docenten, ondanks een beperking, vanuit huis les konden geven.
- Zoals onder de toelichting van de baten al is aangegeven, zijn zowel de baten als de lasten van NPO niet in de begroting opgenomen. Dit verklaart een overschrijding van € 116K
- De overschrijding van Inhuur derden met € 46K wordt veroorzaakt door de extra inhuur van een verhuisbedrijf t.b.v. een interne verhuizing, de hogere inzet van de controller en extra afgenomen diensten van het administratiekantoor.

Overige lasten

- In 2021 is een check gemaakt op de aanwezigheid van de inventaris en apparatuur. Het resultaat hiervan heeft ertoe geleid, dat een aantal activa moesten worden afgewaardeerd. Dit betrof voornamelijk inventaris van lesruimten. Er was nog wel een boekwaarde, maar economisch waren de activa al afgeschreven. Dit heeft geleid tot een vervroegde afschrijving van € 21K.
- De kosten van onderhoud zijn € 35K lager dan begroot. De oorzaak hiervan is, dat een aantal posten ten laste van de voorziening grootonderhoud van de gemeente zijn gebracht.
- De schoonmaakkosten zijn € 18K lager dan begroot als gevolg van gunstigere contractvoorwaarden met een nieuw schoonmaakbedrijf. Verder is minder schoongemaakt tijdens de lockdown (a.g.v. coronamaatregelen).
- De hogere energielasten worden voor een deel veroorzaakt door de hogere afdracht aan de gemeente inzake WKO (warmte- en koude opslag). De belangrijkste verklaring is echter de stijging van de energieprijzen.
- De overschrijding van € 48K van de huurboeken wordt vooral veroorzaakt door de extra kosten die zijn gemaakt als gevolg van thuisonderwijs (coronamaatregelen)
- De overschrijding van de excursies en werkweken van € 67K vallen grotendeels weg tegen de hogere opbrengsten.

7.3. Resultaat 2021 ten opzichte van resultaat 2020

Het negatieve exploitatieresultaat over het jaar 2021 bedraagt € 310.023, terwijl het negatieve resultaat over het jaar 2020 € 987.361 bedroeg.

Het verschil van € 677.338 wordt vooral verklaard door de hogere Rijksbijdragen in 2021. In onderstaand overzicht staan op hoofdsoorten de verschillen.

Resultaat 2021 ten opzichte van resultaat 2020

<i>Bedragen x € 1</i>	2020 Jaarrekening	2021 Jaarrekening	Vershil
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.245.662	6.966.893	721.231
3.2 Overige overheidsbijdragen	293.992	373.508	79.516
3.5 Overige baten	286.121	205.749	-80.372
Totaal Baten	6.825.775	7.546.150	720.375
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	6.488.316	6.474.346	-13.970
4.2 Afschrijvingen	179.139	163.066	-16.073
4.3 Huisvestingslasten	414.747	400.520	-14.227
4.4 Overige instellingslasten	730.908	811.263	80.355
Totaal Lasten	7.813.110	7.849.195	36.085
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	-987.335	-303.045	684.290
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	13	0	-13
5.4 Financiële lasten	39	6.978	6.939
Saldo Financiële baten en lasten	-26	-6.978	-6.952
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-987.361	-310.023	677.338
Resultaat	-987.361	-310.023	677.338

Baten

De hogere baten zijn als volgt te verklaren:

€ 135K Hogere Lumpsum a.g.v. leerlingmutaties en hoger bekostigingstarief 2021
€ 459K Bijdrage NPO
€ 165K Hogere bijdrage Samenwerkingsverband
€ -38K Diverse kleinere verschillen
€ 721K

Lasten

De verschillen tussen de lasten van 2020 en 2021 zijn in totaliteit marginaal en kunnen als volgt worden verklaard:

Personeel

€ -218K Lagere loonkosten a.g.v. personeelsreductie
€ 30K Hogere dotatie voorzieningen
€ 80K Hogere inhuur derden
€ 100K Lagere UWV uitkeringen en afboeking vorderingen transitievergoedingen
€ -6K Diverse kleinere verschillen
€ -14K

Afschrijvingen

Als gevolg van het ontruimen van het technieklokaal in 2020, is een aantal machines verkocht en derhalve vervroegd afgeschreven. Deze afschrijvingslast zit niet meer in de lasten van 2021.

Huisvestingslasten

De lagere lasten in 2021 zijn vooral te verklaren door de lagere schoonmaakkosten. De schoonmaakkosten zijn lager dan in 2020 als gevolg van gunstigere contractvoorwaarden met een nieuw schoonmaakbedrijf.

Overige instellingslasten

De hogere lasten in 2021 zijn als volgt te verklaren:

€ 36K Hogere kosten examentrainingen, a.g.v. opgelopen leerachterstanden (Corona)
€ 75K Meer excursies en werkweken in 2021. In 2020 is niets georganiseerd (Corona)
€ -8K Lager accountantskosten (geen interimcontrole in 2021)
€ -23K Diverse kleinere verschillen
€ 80K

7.4. Treasurybeleid

In 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 2021 waren er geen nieuwe feiten die aanleiding gaven om het treasurystatuut aan te passen.

7.5. Risicoparagraaf

In 2021 heeft OSG de Hogeberg een risicoanalyse uitgevoerd. Het proces heeft plaatsgevonden onder regie van de rector-bestuurder en de businesscontroller.

Bij het opstellen van een risicoanalyse is het gebruikelijk om een brede groep van respondenten te raadplegen, waarbij ook leden van de Raad van Toezicht, Medezeggenschapsraad, schoolleiding en medewerkers van een onderwijsinstelling betrokken zijn.

Aan de respondenten is gevraagd de kans van de risico's in te schatten met een score van 1 tot 5. Daarnaast is gevraagd wat de impact van dit risico is met een score van 1 tot 5. Deze 2 scores met elkaar vermenigvuldigd geeft de score van dit risico.

Deze methodiek is gebaseerd op het COSO model. COSO staat voor The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission.

Uit een lijst van 40 risico's zijn onderstaande top 15 risico's vastgesteld:

Risicodomein	Ranking	Oorspr.	Korte omschrijving risico	Kans (1-5) 1=laag 5=hoog	Effect (1-5) 1=laag 5=hoog	Risico Kans x Effect
	Nr.	Nr.				
3. Organisatie & Personeel	1	10	Onvoldoende gekwalificeerd personeel (OP); Niet in staat zijn om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden door bijvoorbeeld gebrek aan goed werkgeverschap (aantrekkelijke werkgever) of geografische ligging van de school	4,1	4,8	19,6
1. Leerlingen	2	1	Ontwikkeling van het aantal leerlingen	3,9	4,0	15,6
3. Organisatie & Personeel	3	17	Kwaliteit van het management	3,6	4,2	15,0
1. Leerlingen	4	3	Onzekere subsidies m.b.t. OCW en overige overheidssubsidies	3,7	3,9	14,3
3. Organisatie & Personeel	5	25	Hoog/bovengemiddeld ziekteverzuim	3,2	4,2	13,6
3. Organisatie & Personeel	6	23	Werkdruk wordt als hoog ervaren (medewerkers geven aan moeite te hebben om te kunnen voldoen aan de eisen van het werk binnen de daarvoor gestelde tijd)	3,7	3,7	13,4
4. Bedrijfsvoering/ Financiën	7	19	Gebrek aan relevante en/of betrouwbare managementinformatie over de financiën, personeel, onderwijskwaliteit en de realisatie van het voorgenomen beleid	3,4	3,8	13,0
1. Leerlingen	8	2	Aanbod van aantal zorgleerlingen neemt toe	3,3	3,4	11,5
2. Onderwijs en kwaliteit	9	7	Feitelijke onderwijsresultaten en scores blijven achter bij de doelstellingen/normen OCW	2,4	4,0	9,8
3. Organisatie & Personeel	10	12	Ontstaan van wachtgeld (WW-uitkering): wegens werkloosheid of volledige arbeidsongeschiktheid, danwel arbeidsconflict.	2,4	3,8	9,2
4. Bedrijfsvoering/ Financiën	11	24	Vermindering/wegvallen van incidentele gelden waarmee structurele lasten zijn aangegaan	2,8	3,0	8,3
2. Onderwijs en kwaliteit	12	4	Zorgleerlingen onvoldoende kunnen voorzien van gepast onderwijs	2,8	2,9	8,0
3. Organisatie & Personeel	13	15	Gebrek aan mobiliteit personeel	3,0	2,7	8,0
3. Organisatie & Personeel	14	11	Opbouw en samenstelling personeelsbestand onvoldoende in evenwicht (verhouding van jonge en ervaren leerkrachten)	2,6	3,0	7,7
2. Onderwijs en kwaliteit	15	6	Niet realiseren van de wettelijk voorgeschreven onderwijstijd (aantal klokuren)	2,1	2,4	5,2

Bij de beoordeling van de vermogenspositie is gebruik gemaakt van de transactiefunctie, de financieringsfunctie en de bufferfunctie.

- De financieringsfunctie geeft aan hoeveel middelen nodig zijn om de materiële vaste activa te vervangen. Hierbij wordt uitgegaan van het jaarlijkse investeringsniveau conform begroting 2021 (€ 234K).
- De transactiefunctie geeft aan hoeveel middelen aangehouden moeten worden om aan de kortlopende schulden te voldoen. Hiervoor is 1 maand loonlasten gereserveerd € 432K.
- De risicobuffer is de reserve die een bestuur aanhoudt om reële denkbare financiële risico's te ondervangen. Voor OSG de Hogeberg is dit € 950K.

Benodigd financieringsvermogen	€	234 K
---------------------------------------	---	-------

Benodigd transactievermogen	€	432 K
------------------------------------	---	-------

Benodigd risicobuffer

Ontwikkeling van het aantal leerlingen	€	200 K	
Onzekere inkomsten overheid	€	200 K	
Toename zorgleerlingen	€	75 K	
Hoog/bovengemiddeld ziekteverzuim	€	100 K	
Ontstaan wachtgeld	€	75 K	
Onevenwichtig personeelsbestand	€	300 K	
			€ 950 K

Benodigd buffervermogen	€	1.616 K
--------------------------------	---	---------

7.6. Analyse van het eigen vermogen

In bovengenoemde risicoparagraaf is al beschreven dat in 2021 een risicoanalyse is uitgevoerd om vast te stellen hoe hoog het eigenvermogen redelijkerwijs moet zijn om toekomstige risico's het hoofd te kunnen bieden.

Hiervoor is een buffervermogen nodig van € 1.616K. Dit is € 184K lager dan het oorspronkelijke bedrag van € 1.800K.

In dit jaarverslag is in verschillende hoofdstukken uitvoerig toegelicht dat OSG de Hogeberg € 343K meer NPO middelen heeft ontvangen, dan daadwerkelijk zijn uitgegeven in 2021. Deze bedragen zijn per 31 december 2021 in een speciale bestemmingsreserve opgenomen.

Deze € 343K heeft twee betekenissen;

- € 80K niet opgemaakt budget 2021 (196K opbrengsten minus € 116K kosten)
- € 263K vooruit ontvangen op opbrengsten (459K minus 196K)

In onderstaande opstelling is te zien wat het verloop is van het eigenvermogen.

Verloop van het Eigenvermogen	Saldo	Resultaat	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
<i>Bedragen x € 1</i>	31-12-2020	2021	Boekjaar	Boekjaar	31-12-2021
2.1.1 Algemene reserve publiek	490.824	-652.865	184.000	0	21.959
2.1.2.3 Bestemmingsreserves NPO	0	342.842	0	0	342.842
2.1.2.8 Bestemmingsreserves Risico's	1.800.000	0	0	-184.000	1.616.000
2.1.3.1 Bestemmingsreserve Privaat	75.861	0	0	0	75.861
Totaal Eigen vermogen	2.366.685	-310.023	184.000	-184.000	2.056.662

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

Dit kengetal is per 31 december 2021 1.38 en per 31 december 2020 1.95.

8. Continuïteitsparagraaf

8.1. 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 Raad van Toezicht de jaarlijkse begroting, meerjarenbegroting en de jaarrekening goedkeurt.

Daarna volgt vaststelling door de rector-bestuurder.

8.2. 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 OSG 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 het formatieplan (schooljaar). Dit doet OSG de Hogeberg middels een viermaandelijks (quadrimester) integrale rapportage, waarin naast financiën ook de voortgang van het onderwijs en personeel wordt vermeld.

Om hierbij een zo betrouwbaar mogelijk financieel beeld te geven, wordt per quadrimester 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.

8.3. Uitgangspunten bij de meerjarenbegroting

Bij het opstellen van de (meerjaren) begroting 2022-2025 zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd:

- De door OCW vastgestelde leerlingaantallen per 1 oktober 2021 en de door OSG de Hogeberg zelf opgestelde leerlingprognoses vormen de leidraad voor deze begroting.
- In de begroting is rekening gehouden met een loonruimte in 2022 van 2.2%. We gaan ervan uit, dat deze loonruimte volledig wordt gecompenseerd en hebben hiermee rekening gehouden in de begroting van de Rijksbijdrage.
- De nieuwe salarisschalen zijn per 1 oktober structureel verhoogd met 1.5% en de eindejaarsuitkering is structureel verhoogd naar 8.33%
- Rekening is gehouden met de vereenvoudigde bekostiging voor het Voortgezet Onderwijs vanaf 2022. Ook is rekening gehouden met de overgangsbekostiging tot 2026.
- Vanaf 2022 ontvangt de school een extra bijdrage voor geïsoleerde scholen van € 1.386K. Een school is geïsoleerd als binnen een straal van 8 kilometer hemelsbreed geen andere onderwijsinstelling is gelegen waarop datzelfde aanbod wordt aangeboden
- Begroot is op basis van het prijspeil 2021. 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 de kosten van de maatregelen die nodig zijn om bestaande risico's te mitigeren. Hiervoor is in de begroting 2022 een bedrag opgenomen van € 250K. Dit budget is verdeeld over verschillende uitgaveposten.
- De vervangingskosten zijn geraamd op 3% van de loonkosten.

8.4. Meerjarenbegroting

8.4.1. 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 2021 zijn opgenomen, terwijl in de meerjarenbegroting is uitgegaan van een prognose.

8.4.2. Meerjaren exploitatierekening 2020 tot en met 2025

Meerjaren exploitatierekening 2020 tot en met 2025

Bedragen x € 1.000	Jaarrekening		Begroting				
	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025

Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW	6.246	6.967	6.070	8.007	7.712	7.325	7.124
3.2 Overige overheidsbijdragen	294	374	374	0	0	0	0
3.5 Overige baten	286	206	172	206	202	201	200
Totaal Baten	6.826	7.546	6.615	8.213	7.914	7.526	7.324

Lasten

4.1 Personele lasten	6.488	6.474	6.038	6.849	6.546	6.159	6.137
4.2 Afschrijvingen	179	163	141	149	161	174	131
4.3 Huisvestingslasten	415	401	415	462	461	459	456
4.4 Overige instellingslasten	731	811	689	743	736	725	715
Totaal Lasten	7.813	7.849	7.283	8.203	7.904	7.516	7.439

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering

Saldo Baten en Lasten	-987	-303	-668	10	10	10	-115
-----------------------	------	------	------	----	----	----	------

5 Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten	0	0	0	0	0	0	0
5.4 Financiële lasten	0	7	0	10	10	10	10
Saldo Financiële baten en lasten	0	-7	0	-10	-10	-10	-10
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-987	-310	-668	0	0	0	-125

Resultaat

	-987	-310	-668	0	0	0	-125
--	------	------	------	---	---	---	------

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.

8.4.3. Meerjaren balans 2020 tot en met 2025

Meerjaren-balans 2020-2025						
	Jaarrekening		Begroting			
<i>Bedragen x € 1.000</i>	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ACTIVA						
Materiële vaste activa	764	848	864	868	859	893
Vorderingen	681	652	652	652	652	652
Liquide middelen	2.256	1.907	1.907	1.919	1.944	1.801
Totaal activa	3.701	3.407	3.423	3.439	3.455	3.346
PASSIVA						
Eigenvermogen						
Algemene reserve publiek	491	22	365	365	365	240
Bestemmingsreserve publiek	1.800	1.959	1.616	1.616	1.616	1.616
Bestemmingsreserve privaat	76	76	76	76	76	76
Totaal Eigenvermogen	2.367	2.057	2.057	2.057	2.057	1.932
Voorzieningen	530	505	521	537	553	569
Kortlopende schulden	804	845	845	845	845	845
Totaal activa	3.701	3.407	3.423	3.439	3.455	3.346

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.

8.4.4. Meerjaren liquiditeitsbegroting 2020 tot en met 2026

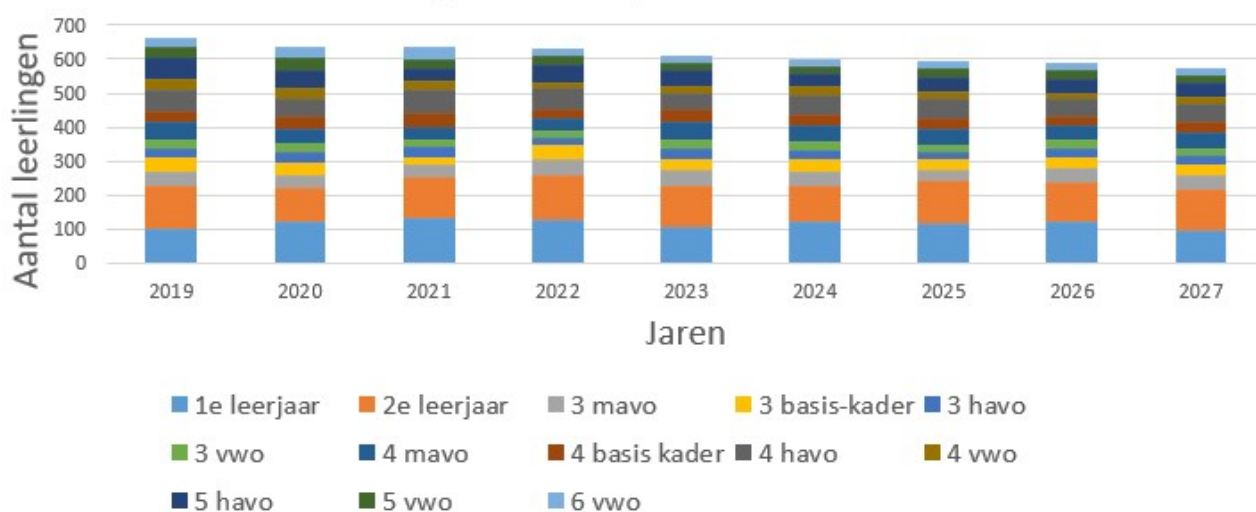
Bedragen x € 1.000	Jaarrekening		Begroting				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kasstroom uit operationale activiteiten							
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering vóór renteresultaat	-987	-303	10	10	10	-115	0
Aanpassingen voor:							
- Afschrijvingen	179	163	149	161	174	131	150
- Mutaties voorzieningen	183	-25	16	16	16	16	16
Mutaties werkkapitaal:							
- Vorderingen	-341	28	0	0	0	0	0
- Kortlopende schulden	-45	41	0	0	0	0	0
	-385	69	0	0	0	0	0
Ontvangen interest	0	0	0	0	0	0	10
Betaalde interest	0	-7	-10	-10	-10	-10	0
	0	-7	-10	-10	-10	-10	10
Kasstroom uit operationale activiteiten	-1.011	-102	165	177	190	22	176
Kasstroom uit investeringsactiviteiten							
(Des)investerings materiële vaste activa	-414	-247	-165	-165	-165	-165	-165
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-414	-247	-165	-165	-165	-165	-165
Mutatie liquide middelen	-1.425	-350	0	12	25	-143	11
Beginstand liquide middelen	3.682	2.257	1.907	1.907	1.919	1.944	1.801
Mutatie liquide middelen	-1.425	-350	0	12	25	-143	11
Eindstand liquide middelen	2.257	1.907	1.907	1.919	1.944	1.801	1.812

8.4.5. Leerlingaantallen

Teldatum 1 oktober	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1e leerjaar	99	119	132	124	103	123	116	119	97
2e leerjaar	130	102	123	136	126	105	124	118	121
3 mavo	41	36	35	48	44	43	35	42	40
3 basis-kader	41	36	23	38	34	33	28	32	31
3 havo	24	32	31	23	30	28	24	28	26
3 vwo	29	28	18	20	26	24	20	24	23
4 mavo	54	44	39	37	52	48	47	40	45
4 basis kader	27	35	39	26	37	35	33	28	32
4 havo	64	54	73	62	49	57	56	52	52
4 vwo	31	28	22	17	19	24	23	19	23
5 havo	65	57	39	53	46	37	42	41	39
5 vwo	33	36	27	24	21	22	25	25	22
6 vwo	25	32	34	26	22	19	20	23	23
Totaal	663	639	635	634	609	598	593	591	574

De cijfers vanaf 2022 betreffen een eigen prognose

Leerlingenverloop 2019 t/m 2027



8.4.6. Ontwikkeling formatie

Team	2021	2022	2023	2024	2025
Directie	2,03	1,25	1,00	1,00	1,00
Onderwijs Ondersteunend Personeel	12,49	13,89	13,03	12,12	12,12
Onderwijspersoneel	55,40	53,89	53,42	52,93	52,93
Totaal	69,92	69,03	67,45	66,05	66,05

In bovenstaand overzicht is geen rekening gehouden met ziektevervanging.

8.4.7. Kengetallen

Kengetallen		Jaarrekening	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Streef
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	waarde
Current ratio	$\frac{\text{Vlottende Activa}}{\text{Kort Vreemd Vermogen}}$	3,65	2,65	2,61	2,59	2,58	2,36	> 1
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								
Solvabiliteit 1	$\frac{\text{Eigenvermogen}}{\text{Balanstotaal}}$	0,64	0,59	0,60	0,60	0,60	0,59	> 0,3
Solvabiliteit 2	$\frac{\text{Eigenvermogen} + \text{Egal.Rek} + \text{Voorz.}}{\text{Balanstotaal}}$	0,78	0,72	0,72	0,72	0,72	0,70	> 0,4
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.								
Weerstands vermogen	$\frac{\text{Eigenvermogen}}{\text{Totale Baten incl. Rente}}$	34,18%	24,50%	25,89%	20,88%	21,67%	21,71%	> 20%
Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om financiële tegenvallers met eigen middelen op te vangen.								
Rentabiliteit	$\frac{\text{Exploitatieresultaat}}{\text{Totale Baten incl. Rente}}$	-14,26%	-9,35%	-10,10%	0,00%	0,00%	-1,71%	0%
De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de totale baten.								
Signaleringswaarde Eigen Vermogen	$\frac{\text{Totaal Eigenvermogen} - \text{Privaatvermogen}}{\text{Normatief Eigenvermogen}}$	1,84	1,31	1,26	1,31	1,35	1,23	
Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen het feitelijke en normatieve Eigenvermogen.								
Aandeel personele lasten	$\frac{\text{Personele lasten}}{\text{Totale lasten}}$	83,26%	83,63%	82,91%	83,50%	82,82%	82,50%	80%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten.								
Aandeel materiële lasten	$\frac{\text{Materiële lasten}}{\text{Totale lasten}}$	16,74%	16,37%	17,09%	16,50%	17,18%	17,50%	20%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de materiële lasten ten opzichte van de totale lasten.								
Aandeel huisvestingslasten	$\frac{\text{Huisvestingslasten}}{\text{Totale lasten}}$	5,24%	5,11%	5,69%	5,63%	5,83%	6,13%	-
Dit kengetal geeft het percentage weer van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten.								

Bovenstaande kengetallen komen uit de meerjarenbegroting 2022-2025. In onderstaande jaarrekening 2021 zijn de actuele kengetallen opgenomen.

9. Jaarrekening

9.1 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.: 20 mei 2022

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.

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

Vorderingen

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

9.1 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.

· 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

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortjaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel en is gewaardeerd tegen brutoloon inclusief werkgeverslasten waarbij rekening is gehouden met 75% blijfkansen.

· 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.

9.1 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 31-12-2021 110,2%
- . 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.

9.1 Algemene toelichting

Financiële kengetallen

	2021	2020
Solvabiliteit 1	0,60	0,64
<i>Eigenvermogen</i>		
<i>Balanstotaal</i>		

Solvabiliteit 2	0,75	0,78
<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)	3,03	3,65
<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

Liquiditeit (quick ratio)	3,03	3,65
<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

Rentabiliteit	-4,11	-14,47
<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	45,20	54,22
<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	27,28	34,67
<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	1,38	1,92
<i>Totaal Eigenvermogen - Privaatvermogen</i>		
<i>Normatief Eigenvermogen</i>		

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

9.2 Balans per 31 december 2021 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
A C T I V A		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.2 Inventaris en apparatuur	723.982	693.635
1.2.3 Leermiddelen	124.104	70.076
Totaal Materiële vaste activa	<u>848.086</u>	<u>763.711</u>
Totaal Vaste activa	<u>848.086</u>	<u>763.711</u>
Vlottende Activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	6.646	6.362
1.5.2 Ministerie van OCW	10.517	0
1.5.6 Gemeente	322.512	336.345
1.5.7 Overige vorderingen	79.612	88.927
1.5.8 Overlopende activa	232.987	249.036
Totaal Vorderingen	<u>652.274</u>	<u>680.670</u>
1.7 Liquide middelen	1.907.059	2.256.577
Totaal Vlottende activa	<u>2.559.333</u>	<u>2.937.247</u>
Totaal Activa	<u><u>3.407.419</u></u>	<u><u>3.700.958</u></u>
P A S S I V A		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserves publiek	21.959	490.824
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.958.842	1.800.000
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	75.861	75.861
Totaal Eigen vermogen	<u>2.056.662</u>	<u>2.366.685</u>
2.2 Voorzieningen		
2.2.2 Personeelsvoorzieningen	505.598	530.189
Totaal Voorzieningen	<u>505.598</u>	<u>530.189</u>
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	105.587	96.822
2.4.4 OCW	18.900	18.900
2.4.7 Belastingen en sociale premies	293.483	275.471
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	93.607	84.376
2.4.9 Overige kortlopende schulden	84.555	80.526
2.4.10 Overlopende passiva	249.027	247.989
Totaal Kortlopende schulden	<u>845.159</u>	<u>804.084</u>
Totaal Passiva	<u><u>3.407.419</u></u>	<u><u>3.700.958</u></u>

9.3 Staat van baten en lasten over 2021

Bedragen x € 1	2021		2020
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening

3. Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW	6.966.893	6.069.682	6.245.662
3.2 Overige overheidsbijdragen	373.508	373.508	293.992
3.5 Overige baten	205.749	171.800	286.121
Totaal Baten	7.546.150	6.614.990	6.825.775

4. Lasten

4.1 Personele lasten	6.474.346	6.038.259	6.488.316
4.2 Afschrijvingen	163.066	141.072	179.139
4.3 Huisvestingslasten	400.520	414.703	414.747
4.4 Overige instellingslasten	811.263	688.800	730.908
Totaal Lasten	7.849.195	7.282.834	7.813.110

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering

Saldo Baten en Lasten	-303.045	-667.844	-987.335
-----------------------	----------	----------	----------

5 Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten	0	0	13
5.4 Financiële lasten	6.978	0	39
Saldo Financiële baten en lasten	-6.978	0	-26

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-310.023	-667.844	-987.361
--------------------------------------	----------	----------	----------

Resultaat	-310.023	-667.844	-987.361
------------------	-----------------	-----------------	-----------------

9.4 Kasstroomoverzicht over 2021

Bedragen x € 1	2021	2020
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-303.045	-987.335
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	163.066	179.139
- Mutaties voorzieningen	-24.591	182.947
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	28.396	-340.795
- Kortlopende schulden	41.075	-44.543
	69.471	-385.338
Ontvangen interest	0	13
Betaalde interest	-6.978	-39
	-6.978	-26
Kasstroom uit operationale activiteiten	-102.077	-1.010.613
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-247.441	-414.422
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-247.441	-414.422
Mutatie liquide middelen	-349.518	-1.425.035
Beginstand liquide middelen	2.256.577	3.681.612
Mutatie liquide middelen	-349.518	-1.425.035
Eindstand liquide middelen	1.907.059	2.256.577

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2021

ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa	Aanschaf- waarde	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020	Desinvesteringen boekjaar	Desinvestering afschrijvingen boekjaar	Investerings- boekjaar	Afschrijvingen boekjaar	Aanschafwaarde 31-12-2021	Afschrijvingen 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Afschrijvings- percentage
<i>Bedragen x € 1</i>											
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.623.571	-1.929.936	693.635	-734.773	734.773	183.470	-153.123	2.072.268	-1.348.286	723.982	5%-20%
1.2.3 Leermiddelen	72.102	-2.026	70.076	0	0	63.971	-9.943	136.073	-11.969	124.104	11,1%-12,5%
Totaal Materiële vaste activa	2.695.673	-1.931.962	763.711	-734.773	734.773	247.441	-163.066	2.208.341	-1.360.255	848.086	

Bedragen x € 1

31-12- 2021

31-12- 2020

1.5 Vorderingen

1.5.1 Debiteuren	6.646	6.362
1.5.2 Ministerie van OCW	10.517	0
1.5.6 Gemeente	322.512	336.345
	339.675	349.069

1.5.7 Overige vorderingen

1.5.7.1 Personeel	381	22
1.5.7.4 Activiteiten	10.000	10.000
1.5.7.6 Rente	0	13
1.5.7.9 Overig	69.231	78.892
Totaal Overige vorderingen	79.612	88.927

De vorderingen die per 31-12-2020 onder resp. Huisvesting (1.5.7.2) en Overig (1.5.7.9) stonden, zijn t.b.v. een juiste presentatie gecorrigeerd naar Vorderingen Gemeente.

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

1.5.8 Overlopende activa

1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	232.987	249.036
Totaal Vorderingen	652.274	687.032

Specificatie vooruitbetaalde kosten:

- huur boeken	147.256	140.213
- softwarelicenties	45.199	39.817
- leermiddelen / projecten	19.907	14.476
- verzekeringen	3.155	32.247
- diverse kosten	17.470	22.283
Totaal Vooruitbetaalde kosten	232.987	249.036

1.7 Liquide middelen

1.7.1 Kas	1.872	451
1.7.2 Bank	1.905.187	2.256.126
Totaal Liquide middelen	1.907.059	2.256.577

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2021

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen	Saldo	Resultaat	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
Bedragen x € 1	31-12-2020	2021	Boekjaar	Boekjaar	31-12-2021
2.1.1 Algemene reserve publiek	490.824	-652.865	184.000	0	21.959
2.1.2.3 Bestemmingsreserves NPO	0	342.842	0	0	342.842
2.1.2.8 Bestemmingsreserves Risico's	1.800.000	0	0	-184.000	1.616.000
2.1.3.1 Bestemmingsreserve Privaat	75.861	0	0	0	75.861
Totaal Eigen vermogen	2.366.685	-310.023	184.000	-184.000	2.056.662

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 € -310023 is ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserve NPO

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen bestemd voor het Nationaal Programma Onderwijs.

Bestemmingsreserves Risico's

De Bestemmingsreserve Risico's is gevormd voor het ondervangen van de risico's die OSG de Hogeberg loopt.

De gevormde bestemmingsreserve 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.

De Bestemmingsreserves Risico's is per 31-12-2021 als volgt te specificeren:

a. Benodigd financieringsvermogen	234.000
b. Benodigd transactievermogen	432.000
c. Benodigd risicobuffer Ontwikkeling van het aantal leerlingen	200.000
d. Onzekere inkomsten overheid	200.000
e. Toename zorgleerlingen	75.000
f. Hoog/bovengemiddeld ziekteverzuim	100.000
g. Ontstaan wachtgeld	75.000
h. Onevenwichtig personeelsbestand	300.000
TOTAAL	1.616.000

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

	Saldo	Mutaties	Onttrekkingen	Saldo	Kortlopend	Langlopend
	31-12-2020	Boekjaar	Boekjaar	31-12-2021	deel <1 jaar	deel >1 jaar
2.2.2.1 Persoonlijk budget	118.001	113.398	-15.781	215.618	0	215.618
2.2.2.3 Langdurig zieken	318.220	81.538	-224.275	175.483	0	175.483
2.2.2.3 Eigen wachtgelders	19.222	71.727	-37.392	53.557	36.802	16.755
2.2.2.4 Jubileumuitkeringen	74.746	4.380	-18.186	60.940	2.079	58.861
Totaal Voorzieningen	530.189	271.043	-295.634	505.598	38.881	466.717

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2021

	31-12- 2021	31-12- 2020
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	105.587	96.822
2.4.4 OCW	18.900	18.900
2.4.7 Belastingen en sociale premies	293.483	275.471
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	93.607	84.376
	<u>511.577</u>	<u>475.569</u>
De dekkingsgraad van bedrijfstakpensioenfonds ABP per 31-12-2021 is 110,2 % (31-12-2020: 93,2 %). Bij een dekkingsgraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste.		
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
2.4.9.1 Personeel	2.437	2.620
2.4.9.8 Overig	82.118	77.906
Totaal Overige kortlopende schulden	<u>84.555</u>	<u>80.526</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld	199.387	205.949
2.4.10.2 Aanspraken bindingstoelage	22.139	22.139
2.4.10.4 Vooruitontvangen subsidies OCW	27.501	19.901
Totaal Overlopende passiva	<u>249.027</u>	<u>247.989</u>
Totaal Kortlopende schulden	<u>845.159</u>	<u>804.084</u>
<i>Uitsplitsing Vooruitontvangen subsidies OCW</i>		
Subsidie studieverlof/lerarenbeurs januari-juli 2022	18.501	
Bekostiging VSV VO januari-december 2022	18.612	
Totaal	<u>37.113</u>	

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

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2021

Model G: Geoormerkte doelsubsidies OCW							
G.1 Subsidies zonder verrekenningsclausule	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen t/m	Uitgaven t/m	Saldo t/m	Prestatie
Omschrijving	kenmerk	datum	Toewijzing	Verslagjaar	Verslagjaar	Verslagjaar	Afgerond
Subsidie voor lente en zomerscholen	LENZ019222	10-4-2019	37.800	37.800	18.900	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	263166	23-7-2020	7.715	7.715	7.715	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	263177	23-7-2020	5.486	5.486	5.486	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	263166	23-7-2020	5.486	5.486	5.486	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	1165727	27-7-021	23.487	23.487	9.786	13.701	Nee
Subsidie voor studieverlof	1177317	23-8-2021	8.229	8.229	3.429	4.800	Nee
G.2 Subsidies met verrekeningsclausule	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen t/m	Saldo	Lasten	Saldo
Omschrijving	kenmerk	datum	Toewijzing	verslagjaar	31-12-2020	Boekjaar	31-12-2021
G.2.A. Geoormerkt en aflopend op 31-12-2021							
N.v.t.							
G.2.B. Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2021							
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.							

9.5.1 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 eigen vermogen is toegevoegd aan het private eigenvermogen van De Hogeberg.

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2021

9.5.2 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Administratiekantoor

Op 19 oktober 2021 is een nieuw SLA (Service Level Agreement) afgesloten voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van 6 maanden. De kosten bedragen circa € 35.000,-- per jaar.

Bij overschrijding van de inhoud van de SLA vindt een nacalculatie plaats.

Verzekeringen

Per 1 juli 2019 is OSG de Hogeberg eigenrisicodragers geworden en is een WGA-Eigenrisicoverzekering afgesloten bij Interpolis, met jaarlijkse kosten van circa € 33.000,--. Verder zijn er diverse verplichtingen voortvloeiend uit verzekeringen als Bedrijfsaansprakelijkheid bedrijven, bestuurdersaansprakelijkheid en ongevallenverzekering leerlingen.

Kopieerkosten

In 2019 is er een huurcontract met Kyocera kopieerapparatuur afgesloten met een looptijd van 72 maanden en eindigt derhalve in 2025. De jaarlijkse huur is € 16.500 inclusief B.T.W., exclusief de jaarlijkse prijs-indexering.

Overeenkomst leermiddelen

Op 18 februari 2020 is overeengekomen dat van Dijk B.V., voorziet in leermiddelen, grotendeels op huur- en koopbasis, ten behoeve van de 658 leerlingen (geschat aantal 2020-2021) leerlingen van OSG de Hogeberg.

De huurvergoeding bedraagt 31,5% van de consumentenprijs, opslag op methode abonnementen 10% van de consumentenprijs, korting t.b.v. leerlingen te kopen folio leermiddelen 5,5% van de consumentenprijs en korting t.b.v. school te kopen folio leermiddelen 12,5% van de consumentenprijs.

Deze overeenkomst eindigt op 30 juni 2024.

Schoonmaakkosten

Op 1 april 2021 is een contract gesloten met Schoonmaakdiensten Texel voor de duur van 21 maanden en eindigt 31 december 2022.

Uitgaande van 40 weken in een schooljaar bedraagt het jaartarief € 129.228,--. De kosten voor glasbewassing voor het gehele gebouw bedragen € 605,-- voor de buitenzijde en € 605,-- voor de binnenzijde.

Voor diepteontzetting van de keukens wordt € 545,-- in rekening gebracht. Alle bedragen zijn inclusief btw.

Inhuur

Op 1 januari 2021 is OSG de Hogeberg de samenwerking aangegaan met de firma Derec als first supplier voor het inhuren van personeel. De raamovereenkomst is afgesloten voor een termijn van 24 maanden en eindigt derhalve op 31 december 2022. De uurtarieven zijn per salarisschaal en periodiek vastgesteld tot einddatum van deze overeenkomst.

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

In 2021 was de rijksbijdrage € 120.520. Er is € 74.198 onttrokken voor het werkelijk onderhoud dat de school zelf heeft uitgegeven.

Het saldo ad € 46.322 wordt verrekend met de Gemeente Texel. De Gemeente Texel heeft de verplichting om het hiervoor genoemde verschil uitsluitend te besteden aan de school.

Eind 2021 resteert er nog een saldo van € 601.175

Saldo 31 december 2020	€	463.990
Bij: Rijksvergoeding onderhoud 2021	€	120.520
Af: Werkelijk onderhoud 2021	€	-74.198
Saldo 31 december 2021	€	510.312
AF: onderhoud door Gemeente Texel betaald	€	-60.333
Bij: bouwbudget gedeclareerd bij Gemeente	€	151.196
Saldo 31 december 2021	€	601.175

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2021

9.5.2 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Vordering ministerie van OCW

Vordering op het ministerie van OC&W. In overeenstemming met de ministeriële regeling voor onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs heeft OSG De Hogeberg nog recht op maximaal 7,5% van de personele lumpsum. In 2021 is dit een bedrag van € 361.000.

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 € 38.000,-- per jaar. Jaarlijks wordt deze vergoeding geïndexeerd conform de prijsindex van het CBS.

Nota Toekomstvisie

In de nota toekomstvisie, vastgesteld in de raadsvergadering van 12 maart 2014, is voor de periode 2014-2021 door de gemeente Texel 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 2020	€	373.508,00
-------------------------------	----------	-------------------

Uitgaven Nota toekomstvisie 2021	€	(373.508,00)
----------------------------------	---	--------------

Saldo 31 december 2021	€	-
-------------------------------	----------	----------

9.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

Bedragen x € 1	2021		2020
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
B A T E N			
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	5.340.764	4.942.532	5.205.955
3.1.2.1 Geoordeelde subsidies OCW	0	0	31.500
3.1.2.2 Niet-geoordeelde subsidies OCW	935.657	602.150	483.048
3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	690.472	525.000	525.159
Totaal Rijksbijdragen OCW	6.966.893	6.069.682	6.245.662
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Baten gemeenten			
3.2.1.1 Personeel	373.508	373.508	293.992
Totaal Overige overheidsbijdragen	373.508	373.508	293.992
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	1.202	0	3.998
3.5.2 Detachering	24.850	6.300	41.501
3.5.5 Ouderbijdragen	29.617	40.000	36.155
3.5.6 Overige			
3.5.6.2.5 Overig	65.158	98.500	191.245
3.5.6.5.1 Werkweken	72.800	15.000	-95
3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie	12.122	12.000	13.317
Totaal Overige baten	205.749	171.800	286.121

9.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

Bedragen x € 1	2021		2020
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening

LASTEN

4.1 Personele lasten

4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.498.540	4.363.825	4.400.780
4.1.1.2 Sociale lasten	588.142	570.529	558.649
4.1.1.3 Vakantierechten / Bindingstoelage	221.526	214.892	228.087
4.1.1.4 Pensioenen	763.926	741.049	723.437
Totaal Loonkosten	6.072.134	5.890.295	5.910.953
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	-24.591	-121.886	182.947
4.1.2.2a Inhuur personeel	36.513	19.083	160.884
4.1.2.2b Personele diensten door derden overig	137.124	71.667	0
4.1.2.3 Overige personele lasten	254.348	179.100	295.372
4.1.3 Uitkeringen	-1.182	0	-61.840
Totaal Personele lasten	6.474.346	6.038.259	6.488.316

Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2021 is: 71,42 FTE; in 2020 was dit aantal: 71,6 FTE.

4.2 Afschrijvingen

4.2.2.1 Gebouwen	0	1.250	0
4.2.2.4 Meubilair	81.573	64.050	117.852
4.2.2.5 Computers	71.550	66.861	59.792
4.2.2.9 Onderwijsleermethoden	9.943	8.911	1.495
Totaal Afschrijvingen	163.066	141.072	179.139

4.3 Huisvestingslasten

4.3.1 Huur	15.668	25.000	18.612
4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw	125.745	116.203	119.779
4.3.4 Energie en water	125.422	118.500	118.218
4.3.5 Schoonmaakkosten	126.823	145.000	148.679
4.3.6 Heffingen	6.862	10.000	9.459
Totaal Huisvestingslasten	400.520	414.703	414.747

9.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

Bedragen x € 1	2021		2020
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1.4 Organisatiekosten			
4.4.1.4.1 Kantoorkosten	2.102	3.500	3.086
4.4.1.4.3 Verzendkosten	2.448	5.000	4.838
4.4.1.4.4 Communicatiekosten	6.122	6.000	5.960
4.4.1.4.5 Documentatie	459	500	519
4.4.1.4.7 MR	5.519	2.000	1.814
Totaal Organisatiekosten	16.650	17.000	16.217
4.4.1.5 Externe kosten			
4.4.1.5.1 Administratie en accountant	91.740	92.000	108.604
Totaal Externe kosten	91.740	92.000	108.604
In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 27.222 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW):			
- onderzoek jaarrekening 2021	26.172		25.410
- onderzoek jaarrekening 2020 (extra kosten)	1.050		5.000
- onderzoek jaarrekening 2019	0		4.916
- andere controle opdrachten	0		0
- fiscale adviezen	0		0
- andere niet-controledienst	0		0
Totaal accountantslasten	27.222		35.326
4.4 Overige kosten			
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	87.836	101.500	94.950
4.4.2.2 Leermiddelen	371.591	336.800	377.936
4.4.4.2.6 Onderwijskundige activiteiten	68.961	44.000	32.080
4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie	121.640	54.500	47.687
4.4.4.9 Diverse organisatiekosten	52.845	43.000	53.434
Totaal Overige kosten	702.873	579.800	606.087
Totaal Overige instellingslasten	811.263	688.800	730.908
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	0	0	13
Totaal Financiële baten	0	0	13
5.4 Financiële lasten			
5.4.1 Rentelasten	6.978	0	39
Totaal Financiële lasten	6.978	0	39
Saldo Financiële baten en lasten	-6.978	0	-26

9.7 Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Het exploitatieresultaat over de periode 1 januari t/m 31 december 2021 bedraagt: € -310.023

Voorstel bestemming van het resultaat

Mutatie algemene reserve publiek	-652.865
Toevoeging algemene reserve publiek	184.000
Mutatie bestemmingsreserve NPO	342.842
Onttrekking Bestemmingsreserves Risico's:	-184.000
Totaal	<u>-310.023</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.

9.8 WNT-verantwoording 2021 OSG De Hogeberg

De WNT is van toepassing op OSG De Hogeberg

Het bezoldigingsmaximum is in 2021 berekend conform het WNT-maximum voor het onderwijs. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse C, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 149.000. 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 2021		
Bedragen x € 1	M.C. Engbreghof- de Zeeuw voormalig	C.H. Setz
Functiegegevens	Rector-bestuurder	Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/05	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 38.348	€ 109.243
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.001	€ 19.714
Subtotaal	€ 47.349	€ 128.957
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 61.641	€ 149.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 47.349	€ 128.957
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 2020		
Bedragen x € 1	M.C. Engbreghof- de Zeeuw	C.H. Setz
Functiegegevens	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
Bezoldiging	€ 111.376	€ 115.167

9.8 WNT-verantwoording 2021 OSG De Hogeberg

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen					
Gegevens 2021					
Bedragen x € 1	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 2021	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	€ 22.350	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900
-/- 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 2020					
Bedragen x € 1	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	€ 4.200	€ 4.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300
1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is					
Gegevens 2021					
M.C. Engbrenghof-de Zeeuw is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris	Datum aanvang dienstbetrekking	Naam WNT-instelling		Totale bezoldiging per WNT-instelling bedragen x € 1	
	01/01-31/12	Stichting OSG De Hogeberg		€ 113.636	
Gecumuleerde totale bezoldigingen bij alle WNT-instellingen gezamenlijk i.v.m. anticumulatie bepaling				€ 113.636	
Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum.				€ 149.000	
Gegevens overschrijding en eventuele onverschuldigde betaling					
Onverschuldigde betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.				
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.				
2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT					
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.					

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft op 27 mei 2021 besloten Mevrouw Engbrenghof uit te schrijven als bestuurder bij de Kamer van Koophandel. In model 1a is de beloning van Mevrouw Engbrenghof tot en met 31 mei verantwoord (dit is een praktische invulling i.v.m. de aansluiting op de salarisadministratie). De totale loonkosten van Mevrouw Engbrenghof blijken uit model 1f.

9.9 Overzicht Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Overzicht Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

BRIN / SchOOL	Baten	PR_NPOA	PR_NPOB	PR_NPOC	PR_NPOD	PR_NPOE	PR_NPOF	PR_NPOG	Totale kosten
16KP De Hogeberg	459.260	19.407	36.387	14.271	15.588	26.308	4.457	0	116.418
Totaal	459.260	19.407	36.387	14.271	15.588	26.308	4.457	0	116.418
A: Meer onderwijs, B: Effectieve inzet van onderwijs, C: Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling, D: Ontwikkeling van de executieve functies, E: Inzet van personeel en ondersteuning, F: Faciliteiten en randvoorwaarden en G: Overig									
Resultaat NPO	342.842								

10. Overige gegevens

10.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

10.2 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:

20 mei 2022

10.3 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