



Jaarverslag 2023

OSG De Hogeberg



Versie en datum	Versie 0.1 21-02-2024
RvT auditcommissie	Versie 0.1 22-02-2024
Ter instemming RvT aangeboden op	Versie 0.1 22-02-2024 d.d. 24-06-2024
Instemming MR aangeboden op	Versie 0.1 22-02-2024 d.d. 27-06-2024

Inhoud

Voorwoord.....	5
1. Vorm, visie en verantwoording	7
1.1. De organisatie	7
1.1.1 Organisatorische inrichting tot 1-8-2023	8
1.1.2 Bestuurlijke inrichting	9
1.1.3 Code Goed Bestuur	9
1.2 Missie, visie en doelstellingen	9
1.2.1 Onze doelstellingen	10
1.2.2 Van doelstellingen naar praktijk	10
1.3 Jaarverslag Raad van Toezicht.....	11
1.3.1 Samenstelling en rooster van benoeming.....	11
1.3.2 Nevenfuncties en vergoedingen	12
1.3.3 Vergaderingen.....	14
1.3.4 Evaluatie van het uitvoerend bestuur en eigen functioneren.....	14
1.3.5 Herstructurering en vernieuwing.....	15
1.3.6 Jaarrekening 2023	15
1.4 Jaarverslag Medezeggenschapsraad.....	15
2. Onderwijs, begeleiding en kwaliteit.....	17
2.1 Koers OSG de Hogeberg	17
2.2 Leerlingen.....	17
2.3 Kwaliteit	18
2.3.1 Beeld kwaliteit van het onderwijs 2023.....	19
2.3.2 Examencommissie.....	24
2.3.3 Jij-toetsen.....	25
2.3.4 Taal- en rekenonderwijs	26
2.3.6 Basisvaardigheden taal-Nederlands 2023.....	27
2.3.7 Rekenbeleid 2022-2023	27
2.4 Burgerschaponderwijs.....	28
2.5 Internationalisering & Onderzoek.....	29
2.6 Nieuwkomers	29
2.7 Mentoraat	29

2.8 Passend onderwijs	30
2.9 Hoogbegaafdheid- en meerkunneronderwijs	32
2.10 Klachtenregeling	32
2.11 Politieke en maatschappelijke verantwoording	33
2.12 Subsidies en verantwoording	34
2.12.1 NPO – schoolscan	34
2.12.2 Interventies in het kader van NPO	35
2.12.3 NPO en MR	36
2.12.4 Resultaten interventies NPO	36
2.12.5 Doorstroomprogramma vmbo-havo	36
2.12.6 Heterogene brugklassen	36
2.12.7 Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	36
2.12.8 VMBO-sterk techniekonderwijs	36
3. Medewerkers OSG de Hogeberg	37
3.1 Strategisch HRM beleid	37
3.2 CAO en werkdrukverlichtende maatregelen	38
3.3 Personele inzet verdeeld naar bepaalde en onbepaalde tijd	39
3.5 Subsidie aanpak lerarentekort en prestatiebox VO	40
3.6 Opleiden en binden	41
3.7 Ziekteverzuim en -beleid	41
4. Facilitair	43
4.1 Huisvesting	43
4.2 Toegankelijkheid	43
4.3 Leerlingenbalie	43
5. Partnerschap op Texel en in de regio	44
5.1 Texels Ondernemers Platform (TOP)	44
5.2 SWV Kop Noord Holland	44
6. Gebeurtenissen na balansdatum	45
7. Financiële paragraaf	46
7.1 Algemeen	46
7.2 Resultaat 2023 ten opzichte van begroting 2023	47
7.3 Resultaat 2023 ten opzicht van resultaat 2022	59
7.4 Toelichting op de ontwikkelingen van de balansposten	62

7.5	Toelichting op kasstromen.....	62
7.6	Treasurybeleid.....	62
7.7	Risicoparagraaf.....	63
7.8	Analyse van het eigen vermogen.....	65
8.	Continuïteitsparagraaf.....	66
8.1	Algemeen.....	66
8.2	Planning & Control cyclus.....	66
8.3	Uitgangspunten bij de meerjarenbegroting.....	67
8.4	Meerjarenbegroting.....	68
8.4.1	Algemeen.....	68
8.4.2	Meerjaren exploitatierekening 2022 tot en met 2027.....	68
8.4.3	Meerjaren balans 2022 tot en met 2027.....	69
8.4.4	Meerjaren liquiditeitsbegroting 2022 tot en met 2028.....	70
8.4.5	Leerlingaantallen.....	71
8.4.6	Ontwikkeling formatie.....	72
8.4.7	Kengetallen.....	73
9.	Jaarrekening 2023.....	75
9.1	Algemene toelichting.....	75
9.2	Balans per 31 december 2023 (na voorstel resultaatbestemming).....	80
9.3	Staat van baten en lasten over 2023.....	81
9.4	Kasstroomoverzicht over 2023.....	82
9.5	Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023.....	83
9.5.1	Overzicht verbonden partijen.....	86
9.5.2	Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	86
9.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023.....	88
9.7	WNT-verantwoording 2023 OSG de Hogeberg.....	91
10.	Overige gegevens.....	93
10.1	Gebeurtenissen na balansdatum.....	93
10.2	Ondertekening door bestuurder en toezichhouders.....	93
10.3	Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten.....	94
10.4	Gegevens rechtspersoon.....	95
10.5	Controleverklaring.....	96

Voorwoord

Missie

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 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.

Voor u ligt het bestuursverslag en financieel jaarverslag 2023 van OSG de Hogeberg.

Het jaarverslag is elk jaar weer een mooi toetsmoment om te kijken of we met alles wat we doen en inzetten een bijdrage hebben geleverd aan onze missie (zie hierboven). Dit jaarverslag toont de resultaten van onze leerlingen, de veerkracht van onze medewerkers en de betrokkenheid van onze ouders, medezeggenschapsraad en Raad van Toezicht.

Terugkijkend was het een mooi schooljaar met veel activiteiten voor leerlingen zoals het Veldwerkproject in samenwerking met IVN, het Taaldorp Duits en Frans, Sail Den Helder en een Wadden-projectdag in samenwerking met Tienskip. Wat ook heel enthousiast is ontvangen was de “zelfstandig reizen met de trein” dag. Voor Texelse leerlingen is dit geen vanzelfsprekendheid en deze dag vol opdrachten voldoet echt aan een behoefte.

De uitslag van de eindexamens 2023 was zondermeer goed te noemen. In totaal 137 leerlingen hebben dit jaar eindexamen gedaan en daarvan is gemiddeld 87% geslaagd. Bij de afdeling vmbo basis was het groot feest, want daar slaagde 100% van de leerlingen en bij de afdelingen vmbo kader en mavo bedroeg het slagingspercentage 87%. Bij de havo groepen slaagde 86% voor het diploma en op het vwo 85%. Dit laat zien dat de slagingspercentages stabiel goed blijven. De afgelopen jaren waren de slagingspercentages ook goed, maar toen werden er corona ondersteunende maatregelen getroffen zoals een duimregeling voor één vak en de mogelijkheid om gespreid examen doen over drie tijdvakken. Dit jaar werd het examen vrijwel weer als vanouds afgenomen.

Drie leerlingen zijn cum laude geslaagd, een kader-leerling en twee leerlingen bij de havo. Heel erg trots zijn we op de stijgende lijn bij de havo. Dit jaar scoorden havo leerlingen qua normcijfer bovengemiddeld hoog in vergelijking met de landelijke cijfers.

In het schooljaar 2023-2024 is de organisatiestructuur van de school versterkt, zodanig dat een toekomstbestendige voortgang van de school beter gewaarborgd is. Vanaf augustus 2023 werkt de school met twee onderwijsteams, een vmbo-mavo team en een havo-vwo team. De schoolleiding wordt gevormd door de bestuurder, het hoofd bedrijfsbureau, de directeur havo-vwo en een directeur vmbo-mavo. De eerste maanden waarin de nieuwe organisatiestructuur draaide verliepen goed. Er is energiek gestart met elkaar.

Medewerkers zijn ons goud, daar willen we goed voor zorgen, zeker in de huidige, steeds krappere arbeidsmarkt. Mensen werken graag op onze school. De waardering voor de beloning, de leidinggevende, de ontwikkelingsmogelijkheden en de schoolorganisatie is op OSG de Hogeberg significant hoger dan in vergelijking met de benchmark. In 2023 is de afdeling HR versterkt met een HR-development medewerker om nog beter op die behoeften in te spelen.

Financieel is OSG de Hogeberg in control. Er kan snel geanticipeerd worden op financiële invloeden van buitenaf, met voldoende financiële bewegingsvrijheid binnen de begroting en de algemene reserve. In de financiële paragraaf leest u hier meer over.

Al met al kunnen we tevreden terugkijken. Met elkaar zorgen we, als kleinste brede school van Nederland, voor kwalitatief goed voortgezet onderwijs op Texel. We willen graag alle betrokkenen bedanken voor hun inzet en bijdrage aan de ontwikkeling van onze school.

Corrie Setz, bestuurder

1. Vorm, visie en verantwoording

1.1. De organisatie

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. Sinds het schooljaar 2021-2022 wordt ook voor Texelse Praktijkschoolleerlingen PRO onderwijs aangeboden. Dit is mogelijk door een samenwerking met de Praktijkschool in Den Helder.

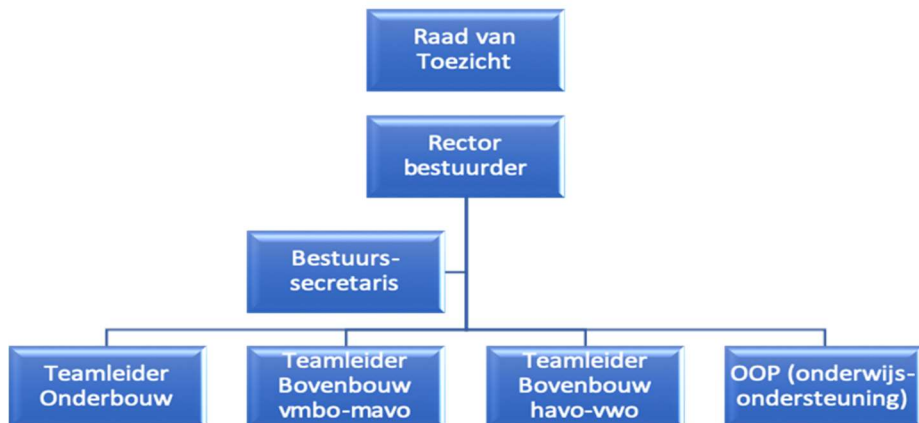
De school is statutair gevestigd in Den Burg en de enige school voor voortgezet onderwijs op het eiland Texel. Onze school heeft een openbaar karakter, dat wil zeggen dat we voor zoveel mogelijk leerlingen op het eiland toegankelijk willen zijn en transparant en actief participeren in de Texelse samenleving.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

In 2023 is besloten om met ingang van het schooljaar 2023-2024 de organisatiestructuur van de school te versterken, zodanig dat een toekomstbestendige voortgang van de school beter gewaarborgd is. Waar eerder met drie onderwijsteams werd gewerkt (een onderbouw team en twee bovenbouwteams), wordt vanaf augustus 2023 gewerkt met twee onderwijsteams, een vmbo-mavo team en een havo-vwo team. De schoolleiding wordt gevormd door de bestuurder, het hoofd bedrijfsbureau, de directeur havo-vwo en een directeur vmbo-mavo. Voor de functie van directeur vmbo-mavo werd pas begin 2024 definitief invulling gevonden. Tot die tijd nam de bestuurder de honneurs waar.

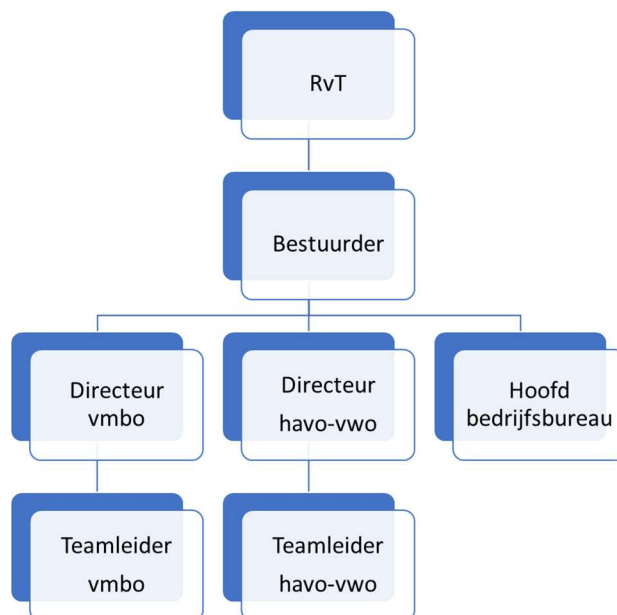
Een onderwijsteam wordt gevormd door de teamleider, de docenten, de leerlingcoördinator, de decaan en de ondersteuningscoördinator. Daarnaast is er nog het team Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP), dat onderverdeeld is in het bedrijfsbureau, medewerkers ondersteuningspunt, de leerlingenbalie, TOA's en het facilitaire team. Het OOP wordt aangestuurd door het hoofd bedrijfsbureau.

1.1.1 Organisatorische inrichting tot 1-8-2023

De organisatie van OSG de Hogeberg zag er tot 1 augustus 2023 schematisch als volgt uit:



De organisatie van OSG de Hogeberg ziet er vanaf 1-8-2023 schematisch nu zo uit:



1.1.2 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 2023 uit mevrouw C.H. Setz. Mevrouw Setz had in het verslagjaar één nevenfunctie: lid van de Raad van Commissarissen van Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming (TESO).

1.1.3 Code Goed Bestuur

Stichting OSG De Hogeberg hanteert als bestuursmodel een organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht. Het bestuur wordt gevormd door de bestuurder mevrouw C.H. Setz 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 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 de schoolleiding en de Raad van Toezicht afzonderlijk het eigen functioneren. Dit evaluatiemoment vormt onderdeel van een continu proces van reflecteren, waarbij ook wordt teruggekeken naar eerder vastgestelde verbeterpunten. Minimaal één keer per jaar organiseert de schoolleiding een heidag. Met regelmaat en naar gelang het onderwerp, sluiten hier stakeholders uit de school bij aan. Op zo'n dag is er alle tijd voor evaluatie en gesprek. Er wordt in de organisatie gewerkt met een vaste planning- en controlcyclus. In 2023 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 culturaspecten binnen de totale schoolorganisatie.

1.2 Missie, visie en doelstellingen

OSG 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 OSG de Hogeberg zitten de toekomstige werknemers van Texelse bedrijven en de toekomstige ondernemers van Texel. OSG 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 OSG 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.

1.2.1 Onze doelstellingen

- OSG de Hogeberg biedt kwalitatief goed onderwijs voor zoveel mogelijk Texelse kinderen.
- Ons onderwijs kenmerkt zich door lessen met een vaste, herkenbare structuur.
- Ons aanbod is zo breed mogelijk, zodat alle vormen van vervolgonderwijs openstaan.
- We bereiden onze eilandkinderen voor op de toekomst op het eiland of elders. Voor elke leerling is een toekomstperspectief.
- Op OSG de Hogeberg vind je saamhorigheid, we zorgen voor elkaar en we vieren successen.
- De school en de Texelse samenleving zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden.
- We zijn zelfstandig, maar werken samen met (basis-)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.

Qua toelatingsbeleid werkt het op onze school vrij simpel. OSG de Hogeberg is de enige VO-school op het eiland, dus is elk kind zonder indicatie voor speciaal onderwijs welkom op onze school. We hebben in elk geval de verplichting en voelen dat ook zo, dat elk Texels kind in principe welkom is bij ons, tenzij er sprake is van omstandigheden dat er aan de overkant beter passend onderwijs is.

1.2.2 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.

Een meerjaren-toekomstvisie is zoals hierboven beschreven vastgelegd in het schoolplan 2021-2025. In dit plan beschrijven we hoe we in de planperiode van 2021 tot

2025 de kwaliteit van ons onderwijs en onze leerlingbegeleiding verder verbeteren en hoe we in een kleiner wordende school toch een breed onderwijsaanbod kunnen aanbieden. Ook versterken we in deze periode onze processen, bijvoorbeeld door het optimaliseren van ons personeelsbeleid, het ontwikkelen van toetsbeleid, het verder inbedden van de kwaliteitszorgstructuren. Dit alles vindt plaats in een financieel gezonde school. Veel van wat we doen ligt al vast of is in gang gezet en in dit schoolplan verbinden we onze inspanningen en kijken we daarmee naar de toekomst. In het jaar 2024 zijn de eerste stappen gezet om tot een nieuw meerjaren schoolplan te komen (planperiode 2025-2030)

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, passend onderwijs, ondersteuning, vertrouwenspersonen, 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.

1.3 Jaarverslag Raad van Toezicht

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 kwaliteit van het onderwijs, de rechtmatige verwerving en de rechtmatigheid en doelmatigheid van de besteding van de rijksmiddelen.

De begroting 2023 is behandeld in de vergadering in december 2022, waarna in de juni vergadering van het daaropvolgende jaar de jaarrekening 2023 wordt vastgesteld. De voltallige RvT neemt besluiten op basis van het advies dat de auditcommissie, bestaande uit dhr. Albers en dhr. Lyklema, uitbrengt.

Ook heeft de raad toegezien op naleving van de wettelijke voorschriften en de externe accountant benoemd. De raad treedt op als werkgever van het bestuur en in dat kader hebben twee voortgangsgesprekken met de bestuurder in 2023 plaatsgevonden. De raad heeft toegezien 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.

1.3.1 Samenstelling en rooster van benoeming

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2023:

Samenstelling 1 oktober 2022	Functie	Einde 1 ^e termijn	Einde 2 ^e termijn
Thijs Pennink	Voorzitter (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) en vicevoorzitter	01/10/2020	01/10/2024
Andrew Albers	Lid (op voordracht van oudergeleding MR)	01/10/2020	01/10/2024
Petra Schut	Lid (op voordracht van de MR)	01/10/2026	01/10/2030
Elias Marseille	Trainee	01/09/2024	

De taken en bevoegdheden van de RvT zijn in de statuten van de Stichting vastgelegd. De voorzitter en vicevoorzitter vormen de remuneratiecommissie. De leden Pepijn Lijklema en Andrew Albers vormen de auditcommissie.

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 RvT in 2026 op hetzelfde moment zou moeten worden vervangen door een geheel nieuwe RvT. Aan het einde van een 1^e termijn is een lid aftredend en herbenoembaar. Aftredend na de 2^e termijn is herbenoeming niet meer mogelijk.

De RvT heeft besloten om in 2023 in het kader van het opleiden van toekomstige toezichthouders een plek te bieden aan een trainee. Hiermee kan een jonge *high potential* een jaar lang kennis maken met het vak van toezicht houden. Na een sollicitatieprocedure is Elias Marseille sinds september 2023 trainee-lid van de RvT. In dit kader volgt Elias Marseille ook de leergang "Toezicht nieuwe stijl" via bureau Ebbinge.

1.3.2 Nevenfuncties en vergoedingen

Jaarlijks wordt conform Code Goed Onderwijs bestuur uitvraag gedaan naar de functies en nevenfuncties van de leden van de RvT. Er is geen tegenstrijdig belang geconstateerd.

Lid RvT	Hoofd- en nevenfuncties
Thijs Pennink	<ul style="list-style-type: none"> • Eigenaar Pennink Advies • Voorzitter RvT, de Karavaan • Voorzitter Bestuur Social Enterprise De Oude Keuken

	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter RvT Ondernemersfonds Alkmaar
Jan Mesu	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Stichting Zeedistel, hospice Egmond • Vicevoorzitter RvT, stichting KANZ (tot 1 juni 2023) • Extern vertrouwenspersoon, Woningstichting Kennemer Wonen 9 TOT 1 JUNI 2023) • Voorzitter RVT ISOB intergemeentelijke stichting openbaar onderwijs • Voorzitter Prader-Willi-Fonds • Bestuurslid stichting de Brink
Andrew Albers	<ul style="list-style-type: none"> • Bestuur (penningmeester) Gymnastiekvereniging Texel (GVT)
Pepijn Lijklema	<ul style="list-style-type: none"> • Eigenaar Vigor Novus, ingenieursbureau • Eigenaar Texlabs, kennisuitwisselingsbureau vervolgonderwijs • Bestuurder Duurzame Alliantie Texel (DATXL), stichting ter bevordering energietransitie • Projectleider en voorzitter OR Platform31, landelijke kennis- en netwerkorganisatie • Voorzitter Jonge Bestuurders Texel, werkgroep verbetering vestigingsklimaat • Bestuurslid van de sectie Zakelijke en Toeristische Dienstverlening van TOP
Petra Schut	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur IVN Noord-West • Boardmember Board of Directors FEE Global • Secretaris bestuur Nationaal Park Duinen van Texel
Trainee Elias Marseille	<ul style="list-style-type: none"> • Eigenaar Werken op de Wadden • Eigenaar Lichtvoetig Lopen • Vrijwilligerscoördinator Texels Welzijn • Jongerenwerker Doopsgezind Amsterdam • Coördinator vrijwilligers bij Vrijwilligerswerk Texel (sinds jan. 2024)

Daarnaast is er ook geen vermenging van een bestuursfunctie en een toezichthoudende functie bij een andere onderwijsinstelling. Eén van de leden van de RvT is weliswaar verbonden aan een andere onderwijsinstelling, maar ook dat betreft een toezichthoudende functie.

In de RvT vergadering van november 2023 is de integriteitscode besproken. Deze wordt door de bestuurder opgesteld en jaarlijks gecheckt door de RvT die adviesrecht heeft.

De leden van de RvT ontvingen in 2023 een vergoeding van €402,33 per maand. De voorzitter ontvangt een vergoeding van € 603,49 per maand. De bedragen zijn exclusief btw, indien van toepassing. De vergoedingen zijn conform het gemiddelde van de sector. Daarnaast worden noodzakelijk gemaakte reis- en verblijfskosten vergoed. In de vergadering van december 2023 is besloten om het bedrag jaarlijks te indexeren in overeenstemming met het percentage in de voor de OSG de Hogeberg geldende klasse wet openbaarheid topinkomens. In december 2023 is daarom besloten om de vergoeding in 2024 te indexeren met 4,5%.

1.3.3 Vergaderingen

In 2023 heeft de RvT zesmaal vergaderd, op 21 februari, 13 april, 15 juni, 28 september, 9 november en 19 december. Van het overleg is telkens een verslag gemaakt, tevens hanteert de RvT een besluitenlijst. 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 OSG de Hogeberg. De vergaderingen worden voorbereid in overleg tussen de bestuurder en de voorzitter van de RvT. Daarnaast worden werkgeverszaken voorbesproken in de remuneratiecommissie en financiële zaken in de auditcommissie. De RvT is op een enkele uitzondering na voltallig bijeengekomen.

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

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

In 2023 zijn, naast de gebruikelijke agendapunten zoals het jaarverslag, de begroting en de periodieke financiële verslagen ook de jaarverslagen kwaliteit, ondersteuning en examencommissie besproken.

1.3.4 Evaluatie van het uitvoerend bestuur en eigen functioneren

De RvT kent een remuneratiecommissie bestaande uit de leden M. Pennink en J. Mesu. In 2023 heeft de remuneratiecommissie verschillende malen met de bestuurder overlegd over de voortgang in de school, de implementatie van de nieuwe structuur en haar functioneren.

De RvT is kritisch op zijn eigen functioneren. Dit leidt ertoe dat in het vooroverleg, voorafgaande aan de formele RvT vergadering regelmatig zaken aan de orde worden

gesteld. Daarbij is onder andere aandacht gevraagd voor de verbetering van de interne communicatie en ook de opvolging van gemaakte afspraken. Eén van de openstaande actiepunten is bijvoorbeeld de aanpassing van de statuten van de school. Tenslotte is in het voorjaar in een aparte sessie veel aandacht besteed aan de structuurverandering van de school.

1.3.5 Herstructurering en vernieuwing

Op 31 maart 2023 hebben de RvT en de bestuurder onder leiding van een consultant van Scolix een brainstorm dag gehad. Op deze dag werden een drietal toekomst scenario's verkend. De uitkomsten van die dag hebben als basis gediend voor de organisatiestructuur verandering die op 1 augustus 2024 is gestart.

Eind 2022 werd de raad verrijkt met een nieuw lid en in september 2023 met een trainee. Door de nieuwe samenstelling is naar alle functies gekeken en naar het schema van aantreden en vertrek. In 2024 vertrekken twee leden van de raad, vanwege einde zittingstermijn. Eind 2023 is daarom het proces van werving voor twee nieuwe leden besproken en omgezet in een planning met acties, die begin 2024 verder worden uitgerold.

1.3.6 Jaarrekening 2023

De accountant werkt in opdracht van de RvT. Op basis van de interimrapportage vormt de RvT zijn oordeel over de beheersing van de interne processen. De jaarrekening wordt met de externe accountant besproken. Naar aanleiding van de verstrekte verklaring van de externe accountant en het advies van de auditcommissie heeft RvT zich met de jaarrekening kunnen verenigen.

1.4 Jaarverslag 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. Tot de zomer 2023 stelde de bestuurder in samenspraak met de secretaris en voorzitter van de MR de agenda op. Na de zomer werd deze taak steeds meer belegd bij de directeuren. De bestuurder was tot de zomer 2023 altijd vanuit de schoolleiding aanwezig bij de MR-vergaderingen. Sinds de nieuwe organisatiestructuur nemen de nieuwe directeuren deze taak zoveel mogelijk over. Als er financiële stukken worden aangeboden aan de MR is de bestuurder wel altijd aanwezig om deze toe te lichten, desgewenst met de controller.

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 bestuurder ingezet op een adequate en snelle besluitvorming. Zo formuleert de

MR de meeste vragen aan de schoolleiding vooraf, hetgeen de beantwoording ten goede komt omdat de schoolleiding de mogelijkheid heeft nader onderzoek te doen. Het komt ook de vergadertijd ten goede. Daarnaast heeft de MR ingezet op snellere besluitvorming indien wenselijk. De bekrachtiging van dergelijke besluiten vindt plaats op de eerstvolgende vergadering. De MR heeft, naast het volgen van deze kalender, ook tussentijds overleg met de schoolleiding wanneer dit nodig is.

Tijdens het schooljaar 2022-2023 zijn er 10 reguliere MR vergaderingen geweest. De vergaderdata in 2023 waren op 19 januari, 21 februari, 6 april, 23 mei, 29 juni, 19 september, 26 september (extra vergadering m.b.t. de PTA's), 19 oktober, 28 november en 19 december 2023.

De reguliere vergaderingen zijn openbaar en kunnen door geïnteresseerden worden bijgewoond. De agenda en notulen worden op de website van de OSG de Hogeberg gepubliceerd.

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.

Wisselingen in samenstelling

In juli 2023 hebben Thomas van der Vlerk en Elin Whyte als leerling afscheid genomen van de MR. Hierop zijn Bloem van der Velde en Hugo Sambrink gekozen via verkiezingen. Omdat er veel animo vanuit de leerlingen was, is er een heuse campagne geweest. Voorzitter en ouderlid Janneke Zijm was ook aftredend en niet herkiesbaar. Zij is als voorzitter opgevolgd door Sonja van Leeuwen namens de oudergeleding. De resulterende vacante plek in de oudergeleding is, na verkiezingen, opgevuld door Baukje Hijlkema. Ook in de personele geleding is een mutatie geweest: Jeroen Huizinga was aftredend en is opgevolgd door Maaike Goënga.

De besluitenlijst is opgenomen in een jaarverslag MR. Daarnaast is ook gesproken over diverse andere onderwerpen. Het ging daarbij om een aantal vaste agenda-items zoals onderwerpen uit de Leerlingenraad en Ouderraad, maar ook bijvoorbeeld de nieuwe organisatiestructuur en de inzet van de NPO-gelden. Het betrof hier met name het delen van informatie uit betreffende geledingen en het bijpraten over ontwikkelingen. Het PTA-proces is ook besproken en verbeteringen zijn voorgesteld.

De voorzitter van de MR, mevr. Van Leeuwen, is betrokken bij de aanstelling van de nieuwe directeur vmbo/mavo (externe vacature). Zij heeft steeds zitting gehad in de

Beoordeling Advies Commissie (BAC). Haar bijdrage als ouder en voorzitter van de MR is zeer gewaardeerd en absoluut van toegevoegde waarde geweest.

2. Onderwijs, begeleiding en kwaliteit

2.1 Koers OSG de Hogeberg

In onze doelstellingen is te lezen dat we voor zoveel mogelijk Texelse kinderen een kwalitatief goede opleiding willen verzorgen die alle mogelijkheden op vervolgonderwijs voor ze openhoudt. Dit houdt in dat ons aanbod zo breed is, dat er geen beperkingen zijn in de studie- en beroepskeuze. Een ander doel is om dit onderwijsaanbod niet alleen in de breedte, maar ook in de lengte aan te bieden, zodat leerlingen het voortgezet onderwijs op Texel kunnen afronden. Dat doen we ook door samenwerkingen aan te gaan op allerlei gebieden.

De toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs staan beschreven in ons schoolplan 2021-2025. Jaarlijks worden er opdrachten meegegeven aan de secties, die dit verwerken in hun sectiejaarplannen.

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

Voor het verbeteren van de onderwijskwaliteit is ingezet op de volgende gebieden: klassenmanagement, een consistente lesopbouw, interactief werken, het geven van effectieve feedback, differentiatie, pedagogisch handelen en taal. Het verbeteren van de leskwaliteit krijgt veel aandacht in de teams, secties en school. Docenten krijgen een keer per jaar een lesbezoek van de teamleider, waarna er een aantal verbeteracties worden geformuleerd.

2.2 Leerlingen

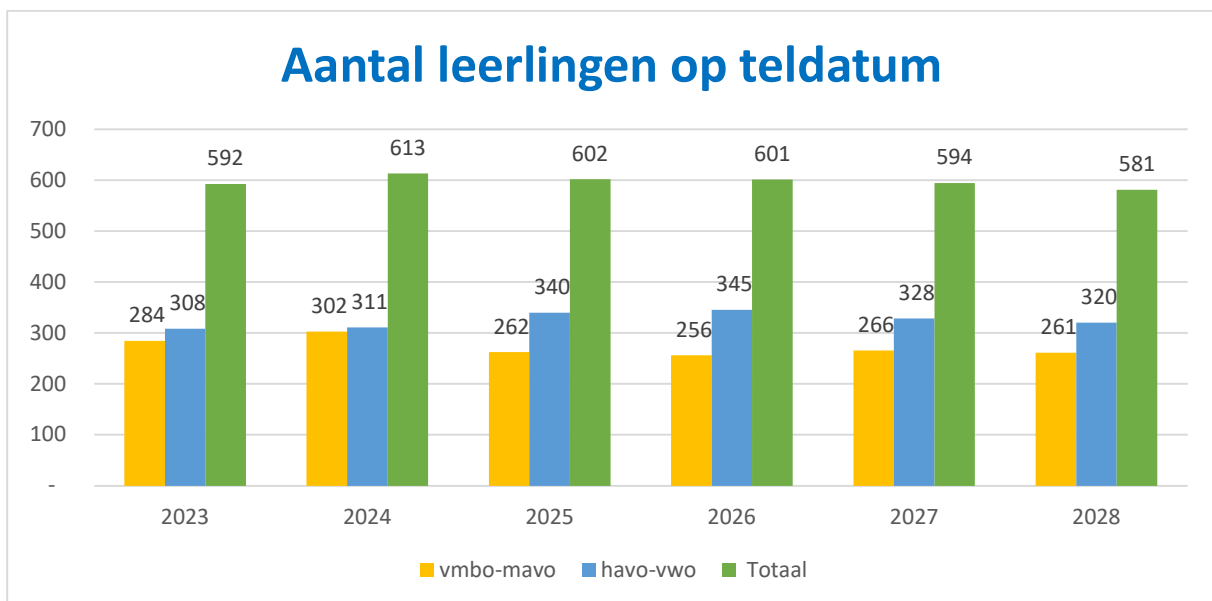
Op de teldatum 1 oktober 2023 heeft de OSG 592 leerlingen die als volgt zijn verdeeld:

Leerjaar- afdeling	Teldatum 1 oktober 2023
1e leerjaar	99
2e leerjaar	126
3 mavo	47
3 basis-kader	50
3 havo	25
3 vwo	29

4 mavo	42
4 basis kader	34
4 havo	39
4 vwo	20
5 havo	38
5 vwo	17
6 vwo	24
Havo vavo	2
Totaal	592

Daarnaast zijn er nog 11 PRO leerlingen van de Pijler.

De OSG heeft een tweejarige brugperiode Pro-basis, kader-mavo en havo-vwo en een driejarige brugperiode havo-vwo. Hoewel de leerlingen vanaf het derde, respectievelijk vierde jaar op het niveau geplaatst zijn van de afdeling waarin ze eindexamen doen, worden er ook niveaus en leerjaren samengevoegd, zodat we het onderwijs in de volledige lengte en breedte kunnen blijven aanbieden.



2.3 Kwaliteit

Het schooljaar 2022-2023 was het eerste jaar waarin de examens weer zonder “extra maatregelen” zijn afgenomen en volwaardig meetellen in de onderwijsresultaten. Alle onderdelen van de kwaliteitszorg cyclus hebben plaatsgevonden en zijn tussentijds gecommuniceerd en gepresenteerd aan de verschillende geledingen binnen school.

Deze onderdelen zijn:

- Perioderesultaten en Early warning
- Medewerkers tevredenheid

- Leerling tevredenheid / trend
- Ouder tevredenheid / trend
- Examenresultaten / trend
- Doorstroom onderbouw / vooruitblik inspectie
- Onderwijspositie / vooruitblik inspectie
- Bovenbouwsucces / vooruitblik inspectie
- Jij! Toetsen

Daarnaast is de medewerker kwaliteitszorg ondersteunend aanwezig geweest bij de overlegmomenten van zowel de examencommissie als de sectievoorzitters.

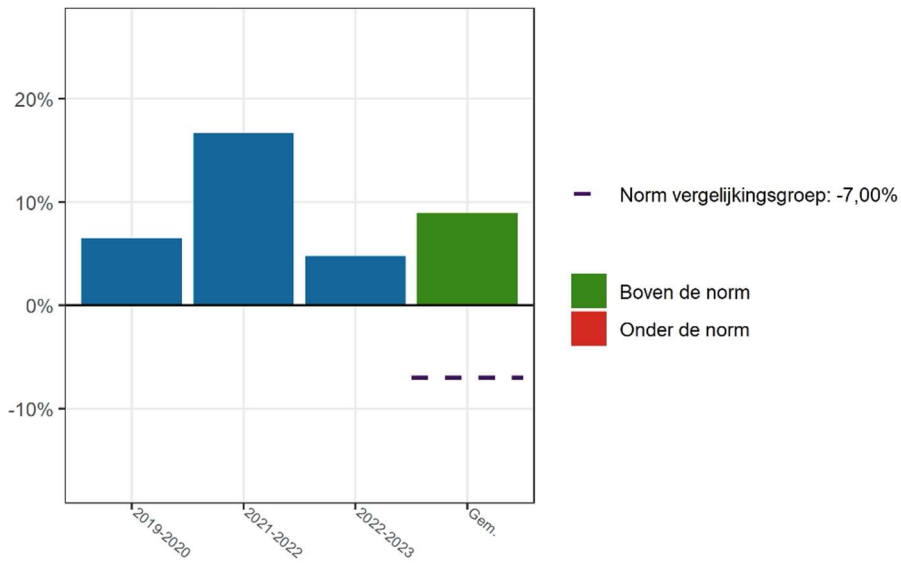
Voor de analyse van resultaten en doorstroom is het Managementvenster van Vensters voor Verantwoording geactiveerd. Vensters is een website waarop alle cijfermatige informatie is verzameld over scholen in het voortgezet onderwijs. Er wordt gebruik van gemaakt van Cum Laude en Magister om doorstroomgegevens 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 (2023) verantwoording afgelegd.

Het kwaliteitszorg management is vastgelegd in een organisatiebrede planning en control cyclus. Hierin zijn ook alle actoren in de school benoemd (zoals bijvoorbeeld teamleiders, sectievoorzitters, MR, RvT en bestuurder) het monitoren van de P&C cyclus is een vast onderdeel van het overleg met de schoolleiding en wordt gemonitord door de medewerker kwaliteitszorg.

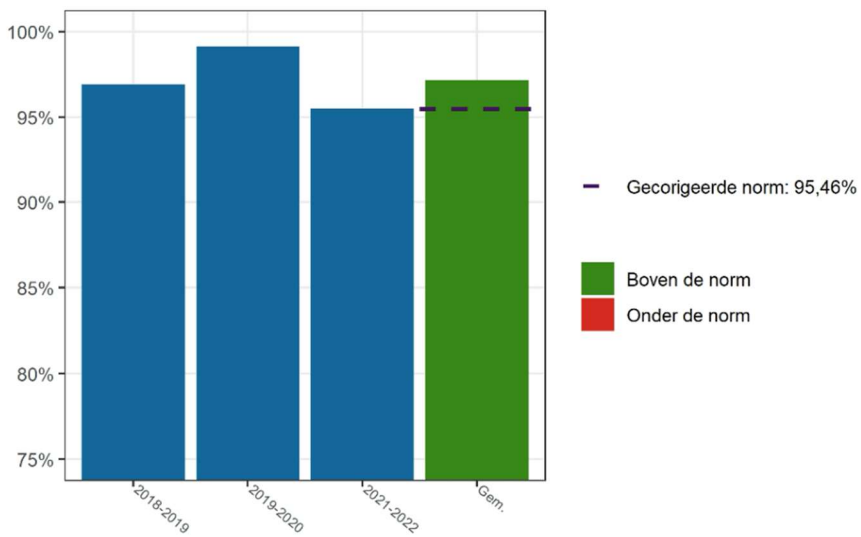
2.3.1 Beeld kwaliteit van het onderwijs 2023

Bij de onderwijsresultaten van 2023 scoort OSG de Hogeberg in alle afdelingen voldoende op de indicatoren bij R1 (onderwijspositie) en R2 (onderbouwsnelheid). Bij de indicator R3 (bovenbouwsucces) scoren vmbo kader, mavo en vwo ruime cijfers. Vmbo basis is vanwege het lage aantal examenleerlingen in de score niet zichtbaar maar ook deze afdeling scoort ruim voldoende bij de interne kwaliteitsmeting. Een uitzondering is de havo die hier gemiddeld onvoldoende scoort. Dit komt door resultaten in jaar 4 waar sprake is van hoge uitstroom en/of doubleurs. Dat is een landelijke trend en in beeld bij het verbeterproces. De examencijfers (R4) worden in de beoordeling dit jaar nog niet meegenomen vanwege het ontbreken van 3 opeenvolgende jaren met examens onder dezelfde omstandigheden. Dit komt door de coronamaatregelen destijds.

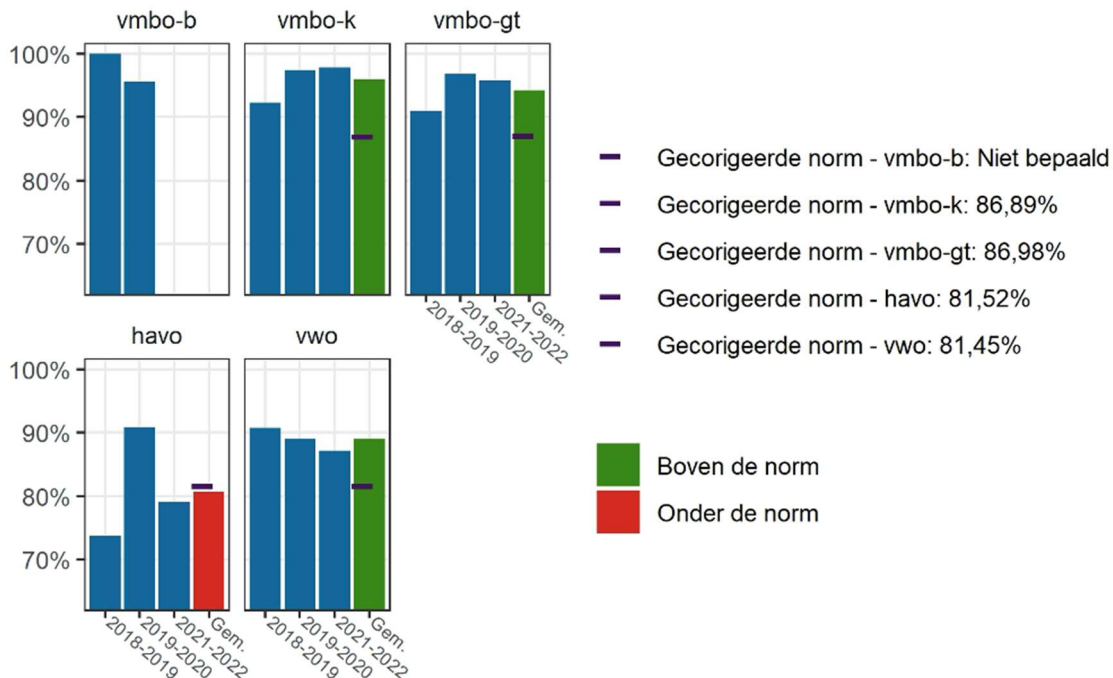
R1: Onderwijspositie t.o.v. advies po



R2: Onderbouwsnelheid



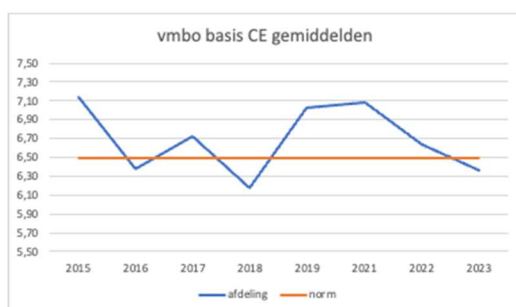
R3: Bovenbouwsucces



R4: examenresultaten:

Zoals hierboven benoemd zijn de examenresultaten niet zichtbaar bij het onderwijsresultatenmodel van de onderwijsinspectie. Deze zijn wel in beeld in de eigen interne kwaliteitszorgcyclus en laten het volgende zien:

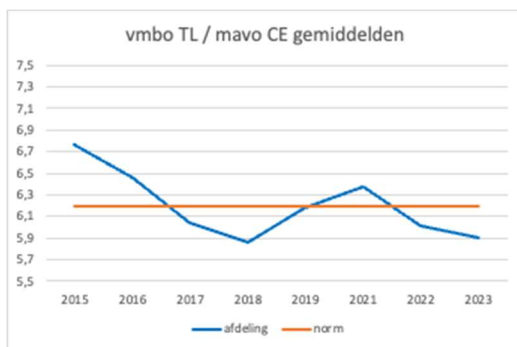
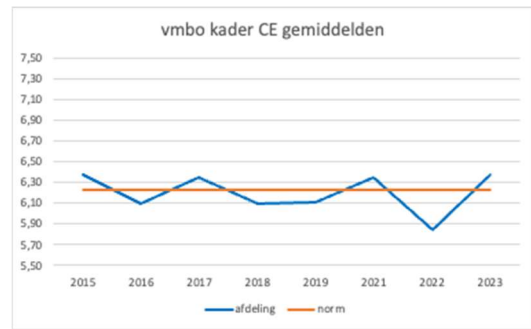
vmbo basis:



Deze afdeling heeft een 100% slagingspercentage maar de examenresultaten vertonen een dalende trend met 5 vakken die inmiddels zowel onder de afdelingsnorm als het landelijk gemiddelde zijn geraakt met percentielen onder de 25. Het lage aantal leerlingen is daarin een factor.

vmbo kader:

Deze afdeling heeft een verbetering gemaakt en scoort nu weer boven het afdelingsgemiddelde. Een daling van het aantal vakken onder de afdelingsnorm en twee vakken landelijk gezien bij de beste 25% zorgen dat de trend weer stijgende is.

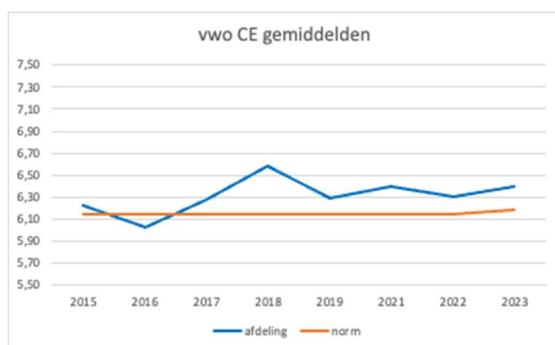
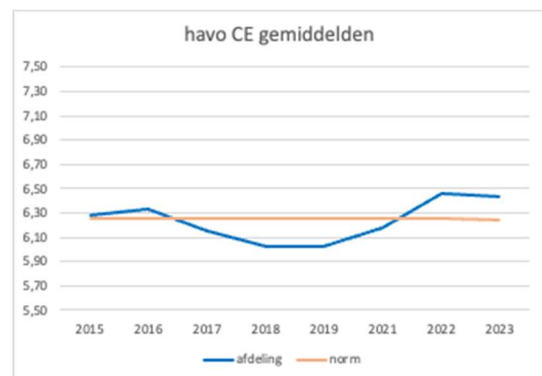


Vmbo mavo:

De mavo heeft qua examenresultaten in 2023 een duidelijke verbeteropdracht meegekregen. 8 van de 10 vakken zijn onder het afdelingsgemiddelde en het percentiel van de afdeling is met 5 erg laag te noemen. De daling die zich in 2022 liet zien, heeft zich helaas doorgezet.

Havo:

Het afdelingsresultaat van de havo laat sinds 2019 een stijgende lijn zien. Dit heeft zich in 2023 verder gestabiliseerd. In vergelijking met voorgaande jaren is ook het aantal vakken wat boven de afdelingsnorm scoort toegenomen. Daarbij scoren 4 vakken landelijk bij de beste 25%. De havo afdeling scoort daarmee in het geheel bovengemiddeld hoog.



Vwo:

De vwo afdeling scoort al jaren achtereen stabiel ruim boven de afdelingsnorm. Ook hier een kernvak met een percentiel behorende bij de beste 25% van Nederland. De trend is hier een stabiel goed scorende afdeling.

De slagingspercentages zijn ten opzichte van voorgaande jaren iets gedaald. Ten opzichte van het landelijke beeld scoren vmbo basis en de havo wel stabiel boven het landelijk gemiddelde. De andere afdelingen er iets onder.

	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23
vmbo - b	78%	100%	100%	100%	100%	100%
vmbo - k	87%	96%	100%	100%	100%	87%
vmbo - t	79%	96%	100%	95%	97%	84%
havo	74%	75%	97%	91%	97%	86%
vwo	97%	80%	100%	93%	94%	85%

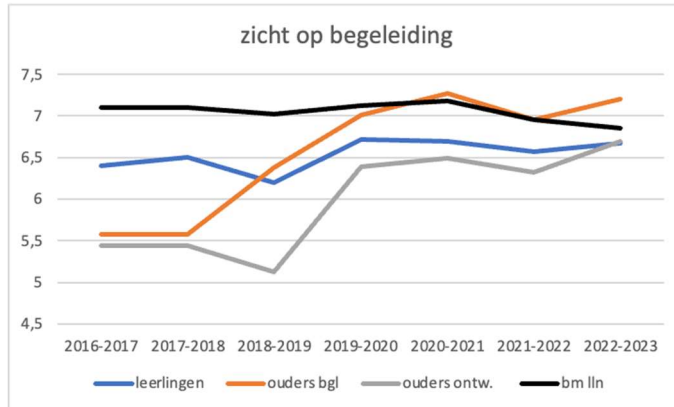
Verbeteropdracht mavo

In de periode T3 periode 2023 zijn de uitkomsten van toetsperiode 1, zoals altijd, goed geanalyseerd en voor de mavo in het bijzonder. Per leerling en vak wordt in beeld gebracht wat er nog openstaat. In december is besloten om vanaf begin 2024 te starten met een leeratelier, waarbij leerlingen met achterstanden tot half 5 naar school gaan. Achterstanden toetsen en PO's moeten worden ingehaald en overig schoolwerk wordt bijgewerkt. Zodra de schoolse zaken bij zijn, hoeft de leerling niet meer in deze klas mee te draaien en gaat het terug naar het normale rooster. Ook over de regels in de klas zijn afspraken gemaakt. Het aantal leerlingen dat na toetsperiode 1 op niet-slagen staat is ongeveer gelijk aan vorig jaar. Er wordt echter nu nog eerder actie ondernomen.

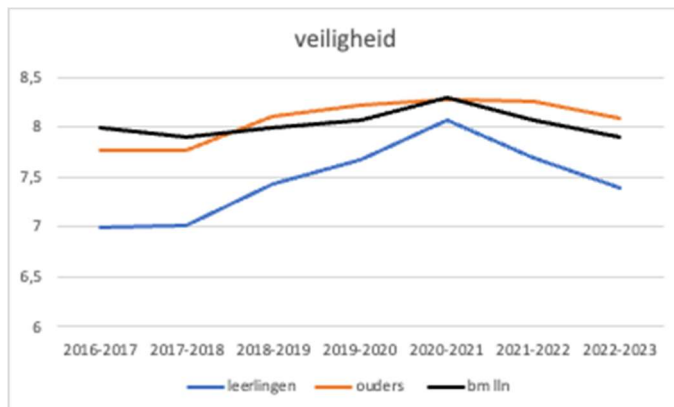
Om de verbetering in stand te houden worden de lessen periodiek bezocht en quickscans gemaakt. Gekeken wordt of het klassenmanagement op orde is en of er bijvoorbeeld goed wordt gedifferentieerd. Een aantal medewerkers beheerst deze methode nog niet voldoende. Daar wordt meer aandacht aan besteed. In de T3 periode zijn enkele nieuwe mensen aangetrokken in de Binask-sectie die veel vertrouwen geven. Zij hebben op eigen initiatief een analyse aangeleverd met daarbij de acties die zij zelf zullen oppakken en een overzicht met wat zij nodig hebben van de schoolleiding. Binnen de mavo wordt ook gekeken naar meer mogelijkheden binnen de vakkenpakketten om leerlingen meer keuzevrijheid te geven passend bij hun talent en zo zoveel mogelijk uitsluitingen van vakken te voorkomen. Ten aanzien van de schooltevredenheid scoort

de school op alle onderdelen voldoende. Dat is zowel het beeld bij ouders als bij leerlingen.

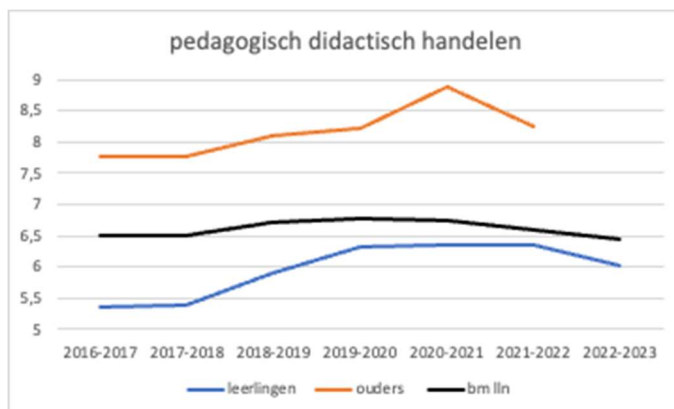
Zicht op begeleiding en ontwikkeling vertoont landelijk een dalende trend en is op onze school juist iets stijgend.



Ook de veiligheid wordt op onze school ruim voldoende beoordeeld door ouders en leerlingen. Het is wel een aspect wat door de leerlingen beduidend lager gescoord wordt dan de benchmark. Beiden vertonen een dalende trend maar op onze school daalt deze sneller dan landelijk. Dat is zowel het geval bij leerlingen als bij ouders.



Een punt wat daarmee samenhangt is het pedagogisch didactisch handelen. Bij ouders is het dit jaar in de enquête niet bevraagd, maar ook hier is de daling op leerling niveau iets meer dan de landelijke trend. Over het algemeen is het een feit dat ouders nog steeds meer tevreden zijn dan de leerlingen. De scores van leerlingen in de brugklas liggen hoger dan in de hogere jaren van de school. Onze school volgt hierin de landelijke trend, maar wel iets sterker dan de benchmark.



2.3.2 Examencommissie

De examencommissie draagt bij aan de borging van de kwaliteit van de schoolexaminering, zodat deze aansluit bij de visie van de school op toetsing en examinering.

De Commissie Ten Dam heeft geconstateerd dat scholen nauwelijks gebruik maken van de mogelijkheid om, binnen de wettelijke kaders, hun deel van de eindtoetsing naar eigen inzicht in te vullen. Door de grote maatschappelijke aandacht voor (cijfers op) het centraal examen heeft het schoolexamen meer het karakter gekregen van een 'oefening' voor de landelijke afsluiter. De examencommissie heeft de opdracht om bij te dragen aan de kwaliteitsborging van de schoolexaminering vanuit een eigen visie van de school op toetsing en examinering.

De examencommissie draagt ook bij aan het bewaken van het afsluitende karakter van het schoolexamen. De Commissie Ten Dam heeft ook geconstateerd dat op veel scholen het aantal toetsen in het schoolexamen groot is; ze vormen lang niet altijd de afsluiting van een vak of leergebied. Soms lijkt het schoolexamen op een verzameling tussentoetsen die leerlingen bij de les moet houden. Dit is ondoelmatig en maakt het registreren van resultaten complex en gevoelig voor fouten.

Voortvloeiend uit de hoofdtaak stelt de examencommissie richtlijnen en aanwijzingen vast om schoolexamens te beoordelen en vast te stellen. Het vaststellen van de schoolexamens zelf (en het beoordelen) blijft een taak van de examinator.

Om haar taak goed te kunnen invullen, kan de examencommissie gevraagd en ongevraagd de bestuurder en de directeuren adviseren over de wijze waarop de kwaliteit van de schoolexaminering versterkt kan worden. Dat kan op allerlei momenten, maar het raamwerk geeft de examencommissie de opdracht om jaarlijks de balans op te maken over de kwaliteitsborging, daarvan verslag te doen en dit aan te bieden aan de schoolleiding. Het zelfevaluatie-instrument examinering van de VO-raad, kan hierbij desgewenst ingezet worden. In het jaarverslag 2022-2023 van de examencommissie zijn de taken, de behaalde doelen en de evaluatie opgenomen.

Aan de hand van een aantal aanbevelingen in het jaarverslag van de examencommissie heeft de schoolleiding een aantal besluiten genomen om processen rond de examinering te verbeteren, waaronder:

- dat al het examenwerk wordt gescand, dit is in december met de secties besproken;
- dat bij mondelinge examens gebruik zal worden gemaakt van opname apparatuur;
- en dat nieuwe collega's nog beter worden opgeleid en begeleid in examenprotocollen en processen.

2.3.3 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. Bij de havo 4 leerlingen is halverwege het schooljaar en aan het eind van het schooljaar bij de

leerlingen die minder goed scoorden een rekentoets afgenomen. Sinds 2022 wordt in de klassen 1 t/m 3 ook een toets Nederlands woordenschat afgenomen.

In de eerste klas wordt drie keer in het schooljaar 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).

2.3.4 Taal- en rekenonderwijs

In oktober 2023 zijn PO/VO-taal- en rekenwerkgroepen zijn in de T3 periode in een nieuwe vorm en samenstelling opgestart. Van beide groepen is de taal- of rekencoördinator van OSG de Hogeberg voorzitter en drijvende kracht. Op basis van de JIJ-toetsgegevens wordt geanalyseerd waar het rekenonderwijs in de doorlopende lijn van PO naar VO versterkt kan worden. Leerkrachten PO en docenten Nederlands en wiskunde van OSG de Hogeberg gaan bij elkaar in de lessen kijken en geven elkaar handvatten en advies. De rekencoördinator en de wiskundesectie hebben met docenten van de vakken biologie, scheikunde, natuurkunde en economie eenduidige afspraken gemaakt met betrekking tot vakoverstijgend rekenen. Dit heeft geresulteerd in rekenkaarten en -posters die aan leerlingen en docenten zijn verstrekt.

2.3.5 Taalbeleid 2022-2023

De afname en verwerking van de JIJ-toetsen is in 2022 geoptimaliseerd, door de afnamecondities gelijk te maken en de verwerking van de gegevens te versnellen. De sectie en teams hebben hierdoor sneller achterstanden in beeld en kunnen vlot reageren. Hierin werkt de taalcoördinator nauw samen met de sectie Nederlands.

Vrijwel alle klassen krijgen vier lessen Nederlands per week. In het vierde lesuur Nederlands wordt gewerkt aan de verbetering van de taalvaardigheid op alle niveaus. Leerlingen die echt uitvallen, krijgen steunles Taal in kleine groepjes.

De leescultuur op school wordt levend gehouden door veel te lezen in de lessen Nederlands en activiteiten zoals een poëzieweek, de jongerenboekenweek en bezoekende schrijvers. 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.

In 2023 is voor NT2 leerlingen de samenwerking met de basisscholen versterkt. Door de NT2 lessen in de eerste klas te laten verzorgen door de NT2 leerkrachten van groep 8 van de basisschool. Hierdoor kennen de leerlingen hun docent al. Anderzijds kent de

leerkracht de leerlingen natuurlijk ook al en ontstaat er daardoor een mooi doorlopende leerlijn van PO-naar VO. Leerlingen en leerkrachten zijn hier heel enthousiast over.

2.3.6 Basisvaardigheden taal-Nederlands 2023

Zoals de landelijke trend laat zien, zien wij ook schoolbreed dat leerlingen moeite hebben met leesvaardigheid. We monitoren dit middels de JIJ-toetsen, zoals hierboven beschreven. In de uitvoering van het taalbeleidsplan wordt extra ingezet op extra ondersteuning voor leerlingen die uitvallen. We ondersteunen NT2-leerlingen in taallessen begeleid door de gespecialiseerde leerkrachten van de taalklas van de Skool en zetten het vierde lesuur Nederlands in voor de bevordering van de leesvaardigheid en het verhogen van het leesplezier.

Dat is echter helaas nog niet voldoende om de taalvaardigheid van de leerlingen schoolbreed te verbeteren. De uitdaging ligt om in alle vaklessen leesvaardigheid en woordenschat belangrijk te maken. Hier moeten we als school nog meer op in gaan zetten.

2.3.7 Rekenbeleid 2022-2023

Aandachtspunten rekenbeleid:

- Leeropbrengsten vergroten uit ons rekenonderwijs aan de hand van de resultaten uit het JIJ! Leerlingvolgsysteem én uit de (formatieve) toetsen en oefenresultaten van de digitale rekenmethode Got-it.
- Door gebruik te maken van gegevens uit bovenstaande systemen rekenachterstanden van individuele leerlingen in kaart brengen en deze leerlingen een passend oefen- en begeleidingsprogramma aanbieden.
- Regelmatige bijstelling van het onderwijsaanbod/-programma mocht resultaat uitblijven of als een leerling juist meer moet worden uitgedaagd. Ontwikkeling van leerlingen is dus voortdurend in beeld en er kan tijdig worden ingegrepen.
- (Extra) begeleiding vindt voornamelijk plaats in de reguliere rekenlessen door de docent wiskunde. Leerlingen in de bovenbouw die geen wiskunde in het pakket hebben krijgen 1 uur per week rekenen.
- Voor leerlingen die met (ernstige) rekenachterstanden en/of rekenproblemen kampen, wordt incidenteel onder regie van de rekencoördinator en in overleg met de mentor op kleine schaal extra begeleiding georganiseerd.

Om het rekenniveau per leerling en klas/niveau meetbaar en inzichtelijk te kunnen monitoren heeft de wiskundesectie samen met de rekencoördinator en de JIJ-kwaliteitsmedewerker de te behalen streef- en tussendoelen in beheersingsniveau voor de rekenmethode (in procenten) geformuleerd per leerjaar en niveau. Per 1 september 2022 krijgen de leerlingen uit de onderbouw (en HV3, V4) dat beheersingsniveau als cijfer

op het rapport. Het telt niet mee voor de het gemiddelde en bevordering naar de volgende klas.

Leerlingen met significante achterstand (meer dan 10% ten opzichte van het landelijk gemiddelde) bij de JIJ! toetsen krijgen extra oefening en/of een begeleidingsprogramma aangeboden door de docent. Afhankelijk van de achterstand is het ondersteuningsprogramma meer of minder intensief. Hiervoor zijn normen vastgesteld: een achterstand van 0-10%; 10-20% en >20%.

Toekomstige ontwikkelingen kwaliteitszorg

De toekomstige verbeteringen en aanbevelingen zijn vastgelegd in het jaarverslag kwaliteitszorg 2022-2023, gefocust op het versterken van basisvaardigheden en zijn 1 op 1 overgenomen door de schoolleiding. Ook wordt er voor het jaar 2023-2024 gewerkt met gestandaardiseerde toetsen in het VO (brief OCW maart 23).

2.4 Burgerschapsonderwijs

De samenwerking met andere scholen in het ontwikkeltraject Burgerschapsonderwijs van Voortgezet Leren heeft zichtbaar gemaakt dat we ons burgerschapsonderwijs het aankomende jaar nog doelgerichter, beter zichtbaar en beter meetbaar kunnen maken. Om de zichtbaarheid van burgerschapsonderwijs en het bewustzijn in school bij medewerkers en leerlingen te vergroten is inmiddels een concept voor een poster gemaakt die in 2024 in de lokalen opgehangen zal worden.

Uit panelgesprekken met medewerkers, leerlingen en ouders is gebleken dat er (in toenemende mate) urgentie gevoeld wordt bij het versterken van een veilig schoolklimaat en het vergroten van de zelfredzaamheid van leerlingen. Inventarisaties onder docenten van beide onderwijsteams op het thema veiligheid leerden ons dat ons veiligheidsbeleid en pestprotocol aan vernieuwing toe zijn, dus we zijn inmiddels met de herziening gestart. Met ingang van schooljaar 2023-2024 hebben we twee nieuwe respectfunctionarissen aangesteld, die verantwoordelijk zijn voor een deel van de uitvoering en de monitoring van het nieuwe veiligheidsbeleid. De preventielijn tegen pesten wordt versterkt met een reeks voorstellingen voor leerlingen door de theatergroep Playback. Om medewerkers meer vaardigheden aan te leren op het gebied van veiligheid en een veilig schoolklimaat, het omgaan met polarisatie en het voeren van lastige gesprekken zijn op de studiedag van december 2023 twee trainingen voor OP en OOP 'Omgaan met lastig gedrag' verzorgd door September Onderwijs.

2.5 Internationalisering & Onderzoek

Naast de reisweken naar Keulen (vmbo/mavo) en Berlijn (havo/vwo) en de lesprogramma-onderdelen gebaseerd op de kerndoelen van Mens en Maatschappij is het aanbod van internationale oriëntatie op OSG de Hogeberg nog klein. In de T3 periode heeft directeur havo/vwo contact gelegd met de coördinator van Internationalisering Voortgezet Onderwijs en daarmee de beschikking over een database van scholen binnen en buiten de Europese Unie, die een vorm van samenwerking zoeken. Daarnaast is subsidie Internationalisering Funderend Onderwijs aangevraagd om ingezet te worden voor beleidsvorming op gebied van internationalisering van OSG De Hogeberg.

Op het gebied van het doen van onderzoek heeft de school nog niet heel scherp kaders neer gezet. Uiteraard krijgen leerlingen les in onderzoekvaardigheden als ze bijvoorbeeld hun profielwerkstuk gaan maken. Het ligt in de ambitie om het vak onderzoek meer in te bedden in het curriculum. Er lopen nu diverse projecten waarbij onderzoek wordt gedaan en ook zijn er aanvullend opleidingen gestart om dit verder door te ontwikkelen. In het nieuwe schoolplan worden de uitkomsten hiervan beschreven. In het schooljaar 2024-2025 zal onderzoek al een meer prominente rol krijgen in de vakken.

2.6 Nieuwkomers

Onze school heeft geen ISK. Leerlingen gaan hiervoor naar Schakel aan Zee in Den Helder. Op advies van de ISK vervolgen ze hun onderwijs op onze school, waarbij de leerlingen extra ondersteuning krijgen met betrekking tot NT2.

In 2023 is de aansturing van de NT2-begeleiding bij de taalcoördinator belegd, zodat de inbedding in de organisatie beter te regelen is. Vanaf het schooljaar 2022-2023 krijgen 7 brugklasleerlingen met een NT2-achtergrond twee keer per week een lesuur taalondersteuning van de Taalklas van de Skool (samenwerking met het primair onderwijs). Hier werken docenten die gespecialiseerd zijn in het geven van NT2-onderwijs. De NT2-leerlingen uit de tweede en derde klas kader en mavo (7 leerlingen) sluiten aan bij de steunles Taal die eens per week gegeven wordt door een docent Nederlands aan leerlingen met een taalachterstand.

In de bovenbouwklassen basis en havo (6 leerlingen) is met elke leerling overleg geweest over hun ondersteuningsbehoefte en is alleen op aanvraag taalondersteuning georganiseerd.

2.7 Mentoraat

Eén van de speerpunten in onze ontwikkeling naar een kwalitatief zeer goede school is een verbetering op het gebied van *Zicht op ontwikkeling en begeleiding* (OP2). We hebben hier in de voorgaande jaren al een goede verbetering laten zien. Sinds 2015 is

de beoordeling van ouders op dit gebied gestegen van gemiddeld 5,5 naar 7,0 in 2022 en 7,2 in 2023. We zien dat ouders boven de benchmark scoren als het gaat om begeleiding, maar dat “zicht op ontwikkeling” en de score van de leerlingen nog onder de benchmark ligt. We doen het hier gemiddeld wel beter dan vorig jaar. Toch blijft dit wel een aandachtspunt. Ook leerlingen moeten het gevoel hebben dat ze gezien en goed begeleid worden.

Vanaf het schooljaar 2022-2023 wordt gewerkt met mentoren i.p.v. met coaches. Dit houdt in dat de begeleiding van leerlingen sterker en éénduidiger is georganiseerd. Collega's worden ingezet op basis van kwaliteiten en beschikbaarheid voor school. Daarnaast zijn de contacten tussen medewerkers in de eerstelijns begeleiding en medewerkers in de tweedelijns begeleiding (decanen, leerlingcoördinatoren, ondersteuningsteam) versterkt door het aantal betrokken personen in de begeleiding van leerlingen te verkleinen. Daarnaast is gewerkt aan een heldere taakomschrijving met een duidelijke afbakening van taken.

De begeleiding behelst de volgende gebieden:

1. Introductie
2. Kiezen
3. Relatie
4. Welzijn
5. Studievaardigheden
6. Resultaat
7. Communicatie

De leerling tevredenheid is gestegen van een 6,5 in 2022 naar een 6,7 in 2023. Een voorzichtig teken dat de verandering aanslaat en hopelijk zet deze trend zich verder door.

2.8 Passend onderwijs

Leerlingen die meer begeleiding nodig hebben dan in de les wordt aangeboden of die de mentor kan bieden, worden door de ondersteuningscoördinator en/of leerlingcoördinator of door de mentor bij het intern zorgoverleg aangemeld. Het 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.

Bij de start van het schooljaar 2022-2023 en in de eerste periode is veel geïnvesteerd in lessen sociale vaardigheden en groepsbinding. Dat de gehele corona periode impact heeft gehad op de ontwikkeling en het welbevinden van de leerlingen was ook in 2023 nog goed merkbaar.

Er is geen enkele leerling verwezen naar VSO. We hebben met de ondersteuning die geboden is, alle leerlingen van OSG de Hogeberg op het eiland kunnen houden. Het OSP heeft daar een belangrijke rol in gespeeld.

De pilot PRO-vmbo is in augustus 2021 gestart en liep door in 2023. Texelse PRO leerlingen van leerjaar 1 en 2 kregen hun plek op OSG de Hogeberg en hoefden daarmee niet meer van het eiland af. In samenwerking met praktijkschool de Pijler is dit een succes gebleken en is de PRO-vmbo setting in 2023 voortgezet en zelfs uitgebreid.

In het jaarverslag Passend Onderwijs 2022-2023 worden de overlegstructuren besproken: welke overleggen zijn er, wie neemt daarin deel en wat zijn de resultaten geweest. Ook worden de vormen van ondersteuning beschreven en de resultaten verantwoord. Met deze cijfers wordt bekeken of we de juiste dingen doen en welke ambities we hebben. Doel van het terugblikken op het afgelopen schooljaar is, om nog beter de juiste vorm van ondersteuning in te zetten en in het jaarverslag zijn ook de plannen en ambities voor schooljaar 2023-2024 te vinden.

De leerlingbespreking is in schooljaar 2022-2023 goed verlopen vanwege de strikte planning en organisatie van de leerlingcoördinatoren. Het formuleren van de juiste hulpvraag en het opstellen van een goed plan van aanpak is sterk verbeterd. Het SMART formuleren van doelen moet goed uitgevoerd worden. De OSP begeleiders hebben geholpen bij het formuleren van de hulpvraag. Vanwege de volle jaaragenda lukt het helaas niet de leerlingbesprekingen vaker op de agenda te zetten. De huidige structuur voldoet. Mentoren vragen ook per e-mail informatie bij vakdocenten op als een eerstvolgende leerlingbespreking te lang op zich laat wachten.

De basisondersteuning in de school is vormgegeven in het ondersteuningspunt. Onder de term ondersteuningspunt vallen zowel het loket: het interne overleg waarbinnen de toewijzing plaatsvindt naar de verschillende vormen van basisondersteuning binnen en buiten de klas, als het lokaal waar de begeleiding van een specifieke doelgroep plaatsvindt. Kernbegrippen zijn: "integrale aanpak", "doelmatig" en "thuisnabij".

Leerlingen die meer begeleiding nodig hebben dan in de les is aangeboden, worden door de ondersteuningscoördinator en/of leerlingcoördinator (in overleg met de mentor) bij het intern zorgoverleg aangemeld. Instrument voor de aanmelding voor de begeleiding in het ondersteuningspunt is het ontwikkelingsperspectiefplan (OPP),

waarmee de ondersteuningsbehoefte van de leerlingen, hun docenten en hun ouders in kaart wordt gebracht.

Het aantal OSP leerlingen neemt jaarlijks toe. Er is een steeds grotere behoefte aan (gespecialiseerde) begeleiding van leerlingen naast de mentor. Het OSP vervult duidelijk een behoefte binnen de school en de vraag naar ondersteuning bij docenten en mentoren is groot. De loketfunctie van het OSP wordt steeds beter benut. De zichtbaarheid van het OSP in de klassen wordt groter. Docenten en mentoren weten de OSP begeleiders steeds beter te vinden. De OSP begeleiders doen meer observaties in de klas en bespreken, waar gewenst, de observatie na met de docenten. Ook hun aanwezigheid en bijdrage bij leerlingbesprekingen en rapportvergaderingen werkt mee aan de zichtbaarheid en bereikbaarheid van het OSP. De ruimte die het OSP nu heeft in de school, vanuit een doorloop in de mediatheek, draagt hier ook aan bij. Meerdere ondersteunende functies zijn ondergebracht in ruimtes, die via de mediatheek te bereiken zijn.

De verblijfsduur laat een andere tendens zien. De verblijfsduur is of relatief kort (3-6 maanden) of erg lang (1-2 jaar). De leerlingen die tussen de 1 en 2 jaar OSP begeleiding krijgen, zijn meestal leerlingen met een diagnose en zijn gebaat bij langduriger begeleiding om mee te kunnen draaien op een VO school. Een deel van deze groep was zonder OSP begeleiding aangemeld bij het VSO.

2.9 Hoogbegaafdheid- en meerkunneronderwijs

In de onderbouw van havo/vwo wordt lesstof naar behoefte en waar nodig compact aangeboden. De laatste docenten zijn in het voorjaar van 2023 geschoold in differentiatie door CPS, zodat tijdens alle vaklessen een vakgericht verrijkingsaanbod aangeboden kan worden. Daarnaast bieden we leerlingen met kenmerken van hoogbegaafdheid ter verrijking Plusklas-onderwijs aan in een samengestelde groep van leerjaar 1 t/m 3. Tijdens de studiedag van december 2023 is een training compacten en verrijken verzorgd voor docenten. Inmiddels is een pilot gestart met versnellen, waarbij een leerling in vwo 3 scheikunde volgt in vwo 4/5 met als doel voor dit vak vervroegd examen te kunnen doen en een plusaanbod in de bovenbouw te kunnen oppakken (bijv. wiskunde D). Dit schooljaar wordt in de secties al gewerkt aan het voorbereiden van compacte lesprogramma's voor de bovenbouw, zodat de huidige onderbouwleerlingen op een voor hen bekende wijze door kunnen stromen in een meer verrijkt of sneller afgerond examenprogramma.

2.10 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 2022-2023 dertien klachten behandeld waarvan tien van medewerkers, twee van ouders en één van een groepje van drie leerlingen. In het jaarverslag van de contactpersonen vertrouwenswerk is te lezen dat de inspanningen tot positieve resultaten hebben geleid. Zij adviseren om meer terugkoppeling te laten plaatsvinden na genomen besluiten, waardoor veel onvrede voorkomen kan worden.

2.11 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.

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 kansengelijkheid tussen leerlingen te waarborgen, wordt gewerkt met 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 vmbo-pro 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. In 2023 is het vierde jaar succesvol gestart. Deze leerlingen volgen het AVO-programma (burgerschap, Nederlands, Engels en rekenen), evenals de stages op het eiland en gaan twee dagen naar de Pijler voor het beroepsgerichte programma. De bestuurder heeft met OCW gesproken over het doorzetten van de pilot (die in de zomer van 2024 eindigt) maar tot op heden is daar nog geen duidelijkheid over. De bestuurders onderling hebben al wel overeenstemming over de voortzetting.

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.

2.12 Subsidies en verantwoording

2.12.1 NPO – 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, kwaliteitsmedewerker 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) en in hun sectiejaarplannen verbeteracties op te nemen.

2.12.2 Interventies in het kader van NPO

In schooljaar 2021-2022 hebben we verder ingezet op het oplossen en wegwerken van de achterstanden en problematiek als gevolg van de corona-maatregelen en schoolsluitingen. Waar in 2021 vooral is ingezet op vakondersteuning, hebben we in 2021-2022 vooral gefocust op sociale cohesie, groepsvorming en algemene (studie-) vaardigheden. De mentoren spelen hierin een belangrijke rol. Daarom is in 2022-2023 gestart met een verbeterd mentoraat, wat in het jaar 2023 verder is uitgerold.

In 2023 zijn de volgende interventies ingezet om de achterstanden die als gevolg van de coronamaatregelen zijn ontstaan, in te halen.

- In havo 4 en 5 is algemene studiebegeleiding ingezet.
- Er is extra mentoraat ingezet op het gebied van individuele begeleiding voor alle leerlingen.
- Indien nodig is er vakondersteuning georganiseerd. Deze vakondersteuning is zowel door docenten, onderwijsassistenten als leerlingen (peer-teaching) verzorgd.
- Er is examentraining verzorgd door Lyceo.
- In het kader van de sociale ontwikkeling, groepsvorming en weerbaarheid zijn er, binnen de mentorlessen sociale vaardigheidstrainingen verzorgd door Skills for Life. Voor de brugklassen was dit een jaarprogramma. Klas 2 en 3 hebben de lessen gevolgd in de eerste periode.
- Er is extra formatie gegaan naar het Ondersteuningspunt om leerlingen met problematiek die het leren belemmert te ondersteunen.
- Er is ingezet op de ontwikkeling van het burgerschapsonderwijs.
- Er is formatie toebedeeld aan de GSA-coördinator.
- Er zijn twee pedagogische conciërges om het sociale pauze klimaat te versterken.
- Bij de theorie- en praktijklessen van het vmbo en de havo-vwo afdeling is ter ondersteuning een onderwijsassistent toegevoegd.
- Mentoren hebben extra ontwikkeltijd gekregen.

2.12.3 NPO en MR

Het NPO-programma is een vast onderdeel van de MR-agenda. De MR heeft steeds instemming verleend op plannen in het kader van het NPO.

2.12.4 Resultaten interventies NPO

Hoewel de examenresultaten in 2022 tot tevredenheid stemden, realiseren we ons dat de versoepelingen van de exameneisen hier mede debet aan zijn. De afdelingsnormen worden lang niet altijd gehaald. Ook de doorstroom is op orde, maar ook daar is sprake geweest van versoepelingen.

We constateren dat leerlingen nog steeds moeite hebben met concentratie en motivatie en daarom is ook in 2023 meer ingezet op begeleiding en ondersteuning in algemene zin en minder op vakondersteuning.

In het jaarverslag kwaliteitszorg en in de sectiejaarplannen zijn de resultaten uitgewerkt. Het aandeel aan inzet derden, in de verantwoording NPO-gelden bedraagt 14,3%.

2.12.5 Doorstroomprogramma vmbo-havo

In 2022 heeft de school subsidie ontvangen voor de doorstroom vmbo-mavo naar havo. Per schooljaar 2022-2023 hebben de leerlingen die van vmbo-mavo naar 4 havo zijn gegaan een speciaal programma aangeboden gekregen, vooral gericht op persoonlijke begeleiding en coaching. Deze groep had een eigen coach, die ze twee keer per week, bovenop hun normale lesrooster heeft begeleidt. Er wordt ingezet op planning en algemene vaardigheden. Het doel is om uitval en zittenblijven in 4 havo te voorkomen.

2.12.6 Heterogene brugklassen

In 2021-2022 is gestart met een scholing differentiatie voor alle docenten, hierbij horen ook lesbezoeken, coaching on the job, intervisie en wederzijds lesbezoek. Deze scholing en de genoemde activiteiten worden tot en met schooljaar 2023-2024 doorgezet.

2.12.7 Structureel voorkomen onnodig zittenblijven

In 2022 is subsidie toegekend om onnodig zittenblijven te voorkomen. De activiteiten, die met name gericht zijn op onderzoek en bijstelling van de overgangsnormen, zijn in schooljaar 2022-2023 uitgevoerd. Onderdelen daarvan zijn het koppelen van de resultaten aan maatwerktrajecten voor leerlingen. Leerlingen die dreigen uit te vallen krijgen een plan van aanpak, dat in het leerlingdossier van de leerlingen wordt opgenomen. Ook werd er verder onderzoek gedaan naar de doorstroomnormen.

2.12.8 VMBO-sterk techniekonderwijs

De regio Kop van Noord-Holland kampt met een demografische krimp gekoppeld aan een stevige economische groei. Dat leidt ook 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. Dalende leerlingstromen, verouderde infrastructuur en kwetsbare, vergrijzende docententeams. STO19072 is de codenaam voor Sterk Techniek Onderwijs TechniekPact Kop van Noord-Holland. Dit publiek-privaat samenwerkingsverband stelt zich ten doel om het techniekonderwijs op het vmbo kwalitatief te versterken (opleidingen en infrastructuur). Daarnaast moeten de techniekteams kwalitatief verrijkt en kwantitatief versterkt worden. De werving en instroom vanuit po en vmbo-onderbouw moet worden versterkt en vergroot. OSG de Hogeberg participeert actief in dit samenwerkingsverband. De bestuurder op bestuurlijk vlak, de directeur en decaan vmbo en techniek docenten in de meer tactisch operationele overleggen. Op basis van een urenregistratie wordt deze inzet bijgehouden en jaarlijks verantwoord.

Op OSG de Hogeberg heeft de afgelopen jaren geïnvesteerd in de verdere ontwikkeling van de keuzemodulen hout -en meubelverbindingen, installeren en monteren en fietstechniek. Techniek docenten uit de regio ontmoeten elkaar een paar keer per jaar en ook de vmbo-decaan participeert in een regionaal overleg waar dit punt steeds aan de orde komt. Een initiatief wat hier ook uit voortvloeit is 'De Kop werkt!'. 'De Kop Werkt!' is een regionaal stimuleringsprogramma van de vier Kopp gemeenten Texel, Den Helder, Hollands Kroon en Schagen en de provincie Noord-Holland waarin samen wordt gewerkt aan een toekomstbestendige regio.

3. Medewerkers OSG de Hogeberg

3.1 Strategisch HRM beleid

De ontwikkelingen op het gebied van personeel staan beschreven in het schoolplan 2021-2025 en worden jaarlijks opgenomen in het formatieplan. Om de doelen in het schoolplan te realiseren is het van belang om te werken met goed geschoolde medewerkers, die samen als één team, hetzelfde doel voor ogen hebben. OSG de Hogeberg wil investeren in goed werkgeverschap. Om in de toekomst voldoende verzekerd te zijn van competente, betrokken en gezonde medewerkers, zijn drie strategische doelen voor het HR-beleid geformuleerd, namelijk:

- Duurzame inzetbaarheid
- Een professionele high performance cultuur
- Aantrekkelijk en onderscheidend werkgeverschap

OSG de Hogeberg wil duurzaam HR realiseren, dat een professionele High Performance cultuur stimuleert en daarmee onderscheidend is van andere werkgevers in het onderwijs. In de komende planperiode wordt het functiehuis opnieuw beschreven met meer generieke functies.

Op onze school is 62% van de medewerkers vrouw en is 28% van de medewerkers fulltime in dienst. Gemiddeld 4% van de medewerkers is jonger dan 25 jaar en 32% is ouder dan 55 jaar. De gemiddelde leeftijd is 47 jaar.

Over het algemeen merken we dat het vervullen van vacatures wel lastiger is dan de afgelopen jaren. Naast het invullen van vrijgekomen reguliere vacatures is er tevens nieuwe vacatureruimte ontstaan. Dit mede door het inzetten van de werkdruk gelden voor extra formatie en een nieuwe organisatiestructuur.

3.2 CAO en werkdrukverlichtende maatregelen

Op 22 juni 2022 sloten de sociale partners een onderhandelaarsakkoord voor een CAO VO 2022-2023. De cao heeft een looptijd van 1 januari 2022 tot 1 mei 2023. In het akkoord is een structurele loonsverhoging van 4,75% opgenomen per 1 juli 2022, plus een eenmalige uitkering van 500 euro bij een volledige aanstelling. Het ondersteunend personeel ontving in oktober 2023 een jaarlijkse uitkering van 275 euro.

Op 4 oktober 2023 is er een akkoord gekomen op een nieuwe CAO-VO. De nieuwe CAO VO 2023-204 heeft een looptijd van 17 maanden, van 1 mei 2023 tot 1 oktober 2024.

Belangrijke wijzigingen in deze CAO zijn:

- De salarissen en uitkeringen worden per 1 juli 2023 structureel verhoogd met 10 procent.
- Werknemers krijgen daarnaast in november 2023 een eenmalige uitkering die afhankelijk is van de loonschaal.
- Behalve het salaris wordt ook de reiskostenvergoeding hoger: van 12 cent per kilometer naar 17 cent per 1 januari 2024.
- Naast de loonsverhoging zijn er ook afspraken gemaakt met de bonden over onderwijstijd, lestaak en taakbeleid.
- In de CAO VO is vastgelegd dat startende docenten op een goede manier hun loopbaan binnen het onderwijs kunnen beginnen, met actieve en goede begeleiding en voldoende tijd om het vak eigen te maken en zo duurzaam in het onderwijs actief te kunnen blijven.

Eerder gemaakte afspraken zijn ook in de nieuwe CAO VO opgenomen, zoals de monitoring van de ontwikkeling in de functiemix. Ook gaan sociale partners aan de slag met de wens om tot een sectorale regeling voor stagevergoedingen te komen.

Voor de verlichting van de werkdruk in het voortgezet onderwijs is door het kabinet structureel 300 miljoen euro per jaar beschikbaar gesteld. De helft van het beschikbare budget wordt besteed via een collectieve aanpak waarin alle medewerkers gezamenlijk

in overleg treden over de op de school te nemen maatregelen. De MR heeft in deze een enquête opgesteld om ideeën te verzamelen rondom de inzet van deze middelen. Om dit verder vorm te geven hebben MT en PMR kaders vastgesteld voor het procesplan, dat in december 2022 met de PMR is besproken en vervolgens is uitgerold in 2023. In elke afdeling van de school is nu een onderwijsassistent aanwezig, die op aanvraag van de docent kan assisteren bij lessen of thema's.

De andere helft van de beschikbare middelen wordt besteed via een individuele component, waarbij elke medewerker recht heeft op extra tijd voor taakverlichting. Concreet betekent dit dat de omvang van het zogenaamde persoonlijke budget met 40 uren wordt verhoogd naar 90 uur. Hierdoor kan extra tijd ontstaan voor bijvoorbeeld deskundigheidsbevordering of het voorbereiden van lessen. Het recht om deze 90 uur in te zetten voor verlof of verlofsparen vervalt per schooljaar 2023-2024. Wel blijft het mogelijk om in onderling overleg tussen werkgever en werknemer hierover andersluidende afspraken te maken.

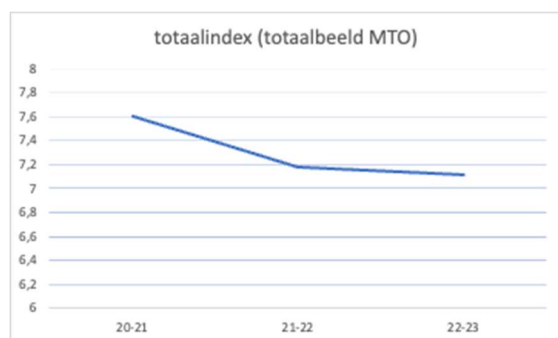
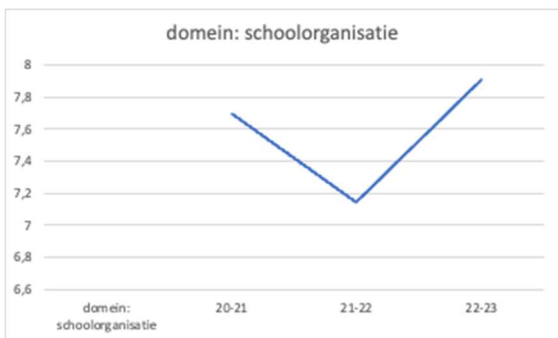
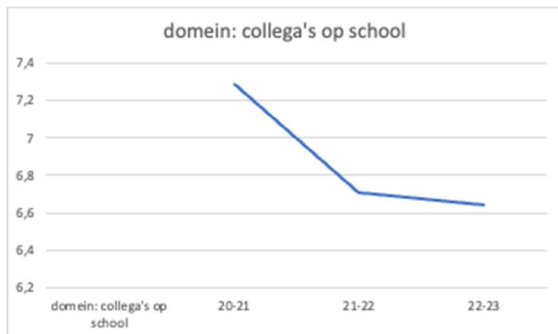
Onderstaand overzicht toont het aantal fte's waarvoor daadwerkelijk loonkosten worden gemaakt en is exclusief één directeur, waarvoor de werving nog liep. Per 1 februari 2024 zal deze worden toegevoegd aan de categorie bestuur en directie voor 0,7 fte.

3.3 Personele inzet verdeeld naar bepaalde en onbepaalde tijd

		Aantal medewerkers 2023 in fte (exclusief ziektevervangings en detachering)												Gem.	%	
		Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec			
		Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie		
Bestuur en dir	<i>Bep. tijd</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	
	<i>Onb. tijd</i>	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	3,60	2,60	2,60	2,60	2,60	2,33	100%	
	Totaal	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	3,60	2,60	2,60	2,60	2,60	2,33	100%
OOP	<i>Bep. tijd</i>	2,88	4,11	4,24	4,59	4,55	4,55	4,55	0,75	3,45	3,50	3,50	3,50	3,68	26%	
	<i>Onb. tijd</i>	11,12	10,50	10,29	10,30	9,88	9,88	9,88	11,04	11,04	11,04	11,04	11,04	10,59	74%	
	Totaal	14,00	14,61	14,53	14,88	14,43	14,43	14,43	11,79	14,49	14,54	14,54	14,54	14,27	100%	
OP	<i>Bep. tijd</i>	8,60	9,10	9,39	9,39	9,54	9,58	9,60	9,30	12,14	13,15	13,65	14,01	10,62	19%	
	<i>Onb. tijd</i>	46,49	46,49	46,48	45,49	45,50	45,49	45,49	46,81	41,91	41,87	41,83	41,83	44,64	81%	
	Totaal	55,09	55,58	55,87	54,88	55,04	55,07	55,09	56,11	54,05	55,03	55,48	55,84	55,26	100%	
Totaal	<i>Bep. tijd</i>	11,48	13,21	13,62	13,98	14,09	14,13	14,15	10,05	15,59	16,65	17,15	17,51	14,30	20%	
	<i>Onb. tijd</i>	59,61	58,99	58,78	57,79	57,38	57,37	57,38	61,45	55,54	55,51	55,46	55,46	57,56	80%	
	Totaal	71,09	72,19	72,40	71,77	71,47	71,50	71,52	71,50	71,13	72,16	72,61	72,97	71,86	100%	

3.4 Medewerkerstevredenheidsonderzoek

Jaarlijks wordt omstreeks februari een medewerkerstevredenheidsonderzoek afgenomen. Over het algemeen zijn de medewerkers tevreden op onze school. De algemene tevredenheid krijgt een 8 en dat is een mooie score.



Er zijn wel verschillen binnen de teams en domeinen. Zo is het deel in de school met OOP, schoolleiders en functionarissen het meest tevreden. Het vmbo-team scoort nog steeds voldoende, maar is minder tevreden dan de overige teams. Als we alle domeinen binnen de totaalindex in beeld brengen, zien we gemiddeld een ruime 7 met een licht dalende trend.

Die daling kan voor een deel gevonden worden in de ervaren werkdruk en de tevredenheid over collega's. Medewerkers geven aan tevreden te zijn over het eigen functioneren, maar zijn niet altijd tevreden over het functioneren van collega's. De werkdruk wordt doorgaans als hoog ervaren. Ook in de vergelijking met de landelijke trend scoren we daar lager dan de benchmark. Een duidelijke stijger in het geheel is de schoolorganisatie. Op dit domein en op de beloning van het werk wordt hoger gescoord dan in de benchmark..

3.5 Subsidie aanpak lerarentekort en prestatiebox VO

OSG 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 2022-2023 werd in onze regio voortgebouwd op de ontwikkelingen die onder de Regionale Aanpak Lerarentekort 2019 (RAL) in gang zijn gezet. Voor het schooljaar 2023-2024 is verlenging van de RAP aangevraagd.

De prestatieboxgelden zijn in 2023 ingezet voor de curriculumontwikkeling van het vak Burgerschapsvorming, het versterken van ICT-voorzieningen en de facilitering van succesvol georganiseerd afstandsonderwijs en HB-onderwijs. Daarnaast is extra ingezet op het begeleiden van nieuwe docenten, HR-development en zet de school standaard in op het behouden van een brede school bij een dalende leerlingenpopulatie.

3.6 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. Eén 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 2022-2023 is er met name met betrekking tot differentiatie in de les veel geïnvesteerd. 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. Alle docenten worden hierin geschoold.

In het schooljaar 2023-2024 is de afdeling HR versterkt met een medewerker HR-development die medewerkers en leidinggevenden adviseert bij ontwikkelings- en scholingsvraagstukken. In totaal is in 2023 83k aan scholing besteed.

3.7 Ziekteverzuim en -beleid

Het ziekteverzuimcijfer in 2023 was gemiddeld 6,10 %. In 2019 was het ziekteverzuim gemiddeld 5,53%. In 2020 was dit 5,35%, in 2021 8,16% en in 2022 4,54%. Het gemiddelde ziekteverzuimcijfer over de afgelopen 4 jaren was 5,90%. Het ziekteverzuimcijfer van 2023 ligt daarmee met 6,10% aan de hoge kant. Dit komt mede door een hoog percentage in december 2023 (11,11%). In deze maand heeft veel ziekteverzuim plaatsgevonden vanwege corona gerelateerde klachten. Dit is ook terug te zien in een enorme stijging van kort verzuim in november en december. Het lange en extra lange verzuim blijft vrij stabiel. De stijging van het middellang verzuim is wel een belangrijk signaal om goed te blijven monitoren, daar dit een voorbode kan zijn voor lang verzuim.

Wanneer je verder inzoomt op de verzuimcijfers is het ziekteverzuim van de werknemers in de leeftijd tussen 45 en 55 jaar in 2023 het hoogst (ziekteverzuimpercentage is in deze leeftijdscategorie 3% van het totaal. Ter vergelijking: 35-45 jaar is dit percentage 1,37%, en tussen de 55 en 65 jaar 1,15%. Het verzuimpercentage in de leeftijdscategorie 35-45 jaar zie je echter wel het gehele jaar door stijgen, maar blijft in de leeftijdscategorie 45-55 vrij stabiel.

Het middellange verzuim en dreigende lang verzuim zijn goed in beeld. Waarbij we er vanuit gaan dat zij hersteld zijn vanaf de zomervakantie 2024 en de komende periode starten met re-integratie op OSG de Hogeberg of elders en/of zij OSG de Hogeberg gaan verlaten per komende schooljaar.

Ziekteverzuim 2023		T1	T2	T3	Totaal
Kort verzuim	Minder dan 8 dagen	1,41%	0,52%	1,67%	1,20%
Middel verzuim	8 t/m 42 dagen	0,84%	0,52%	1,16%	0,84%
Lang verzuim	43 t/m 365 dagen	2,79%	3,53%	3,40%	3,20%
Extra lang verzuim	Langer dan 365 dagen	0,83%	0,92%	0,90%	0,87%
Ziekmeld frequentie		1,96	0,97	1,60	1,37
Verzuimpercentage		5,87%	5,49%	7,12%	6,10%

Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Op basis van de tijdelijke aanstellingen wordt er rekening gehouden met eventuele uitkeringen (en transitievergoedingen) wanneer deze beëindigd zouden worden. Met betrekking tot docenten gaan we ervanuit dat zij binnen een jaar een nieuwe baan hebben. Wanneer een tijdelijke aanstelling beëindigd wordt en mensen ziek uit dienst gaan, bieden wij in een aantal gevallen ook na het dienstverband nog een tweede spoortraject aan. Daarnaast bieden wij – wanneer een docent niet meer als docent aan het werk kan gaan of een medewerker die als OOP-er werkzaam was binnen de school – in een aantal gevallen begeleiding naar ander werk.

Met de beëindiging van het dienstverband bij langdurig zieken wordt rekening gehouden. Voor deze groep hebben wij een WGA-Eigen risico-dragerverzekering bij Interpolis afgesloten om deze kosten te dekken.

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 2023 zijn er opnieuw gesprekken geweest tussen gemeente en schoolbestuur over het herijken van de raamovereenkomst, waarin onder andere de energievoorziening van het gebouw beschreven staat. We verwachten dat deze gesprekken in 2024 tot resultaten zullen leiden, omdat de nieuwe burgemeester inmiddels geïnstalleerd is. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid en huisvesting zijn opgesteld in een meerjarenonderhoudsplan van de Gemeente Texel. Dit plan is begin 2024 herijkt.

In 2023 is er geïnvesteerd in ergonomisch verantwoord meubilair, waaronder bureaus waaraan medewerkers ook staand kunnen werken.

In 2023 heeft de personeelsruimte een opknapbeurt gehad en is geïnvesteerd in eigentijds en aantrekkelijk meubilair voor de medewerkers.

4.2 Toegankelijkheid

Het schoolgebouw is volledig toegankelijk voor mindervaliden. Alle verdiepingen zijn per lift te bereiken, de hoofdingang, 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 lesvervangning. De medewerkers van de leerlingenbalie houden de verzuimregistratie bij en informeren ouders als hun kind zonder bericht afwezig blijkt te zijn.

5. 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 directie niveau 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;
- Texelbrede aanpak dyslexie;
- Strategische onderwijs agenda (Lokale Educatieve Agenda);
- Passend onderwijs op Texel;
- Onderwijs- en zorgagenda Texel.

5.1 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 bestuurder heeft goed contact met de verschillende afdelingen binnen TOP.

5.2 SWV Kop Noord Holland

Het Samenwerkingsverband (SWV) Kop van Noord-Holland is een samenwerkingsverband tussen negen schoolbesturen voor regulier en speciaal onderwijs in de gemeenten Texel, Schagen, Hollands Kroon en Den Helder. In het Ondersteuningsplan 2022-2026 staat beschreven hoe het SWV vorm en inhoud geeft aan passend onderwijs in de regio Kop van Noord-Holland. Een thuis nabij en dekkend aanbod van kwalitatief goed onderwijs en ondersteuning, in nauwe samenwerking met partners in de jeugdhulp is daarbij het uitgangspunt. Naast informatie over de

organisatie, geeft het plan inzicht in hoe de ondersteuning vorm krijgt en de kwaliteit gewaarborgd wordt. Verder behandelt het de positie en de samenwerking met de ouders en andere onderwijspartners, zoals het primair onderwijs en het middelbaar beroepsonderwijs.

6. Gebeurtenissen na balansdatum

De bestuurder heeft in april aangegeven na vijf en half jaar te vertrekken. De Raad van Toezicht is samen met de schoolleiding op zoek naar een nieuwe invulling van de bestuurlijke rol.

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 2023 wordt vergeleken met de begroting 2023 en met resultaat van 2022.

In 2023 zijn geen wijzigingen geweest in de organisatie van de bedrijfsvoering.

We merken dat we nog steeds progressie maken in de mate van betrouwbaarheid van de managementrapportages, waardoor de bestuurder tijdig kan bijsturen indien nodig.

In 2023 is de viermaandelijke integrale quadrimester rapportage verder verbeterd en is gekozen voor een managementrapportage met gedetailleerde toelichtingen. Ook zijn we wederom erin geslaagd om het jaarverslag veel eerder op te leveren dan vorige jaren.

Het maandelijke standenregister is verder uitgebreid en verbeterd. Deze rapportage wordt aan de bestuurder verstrekt vóór de maandelijke salarisbetaling. In het standenregister wordt het verschil in nettoloon getoond ten opzichte van de vorige maand. Ingeval de verschillen niet te verklaren zijn, kan nog worden ingegrepen vóór de salarisbetaling.

Naast de controle op nettosalarissen toont het standenregister de verschillen tussen de bezetting van de verslagmaand met de vorige maand, met een verklaring van deze verschillen. Ook worden de verschillen in beeld gebracht ten opzichte van de begroting.

Het investeringsbeleid van OSG de Hogeberg is gebaseerd op de behoefte vanuit de organisatie. Jaarlijks wordt door de bestuurder een uitvraag gedaan en bekeken of deze vraag past binnen de financiële kaders volgens de Kaderbrief en de financiële ruimte in de Meerjarenbegroting. De ervaring leert, dat jaarlijks gemiddeld € 165K nodig is voor vervangings- en nieuwe investeringen.

7.2 Resultaat 2023 ten opzichte van begroting 2023

Het exploitatieresultaat over het jaar 2023 bedraagt € 127.296, terwijl een resultaat van € 0 is begroot.

De belangrijkste oorzaken van het resultaatverschil met de begroting van € 127.296 zijn niet bestede budgetten “risicobeheersmaatregelen” en niet bestede budgetten “onderzoek en advies samenwerkingsvormen”. Hier staat een aantal hogere lasten tegenover, waarbij de hogere loonkosten het meest opvallen.

De salarissen zijn per 1 juli 2023 structureel verhoogd met 10 procent (€ 210K) en in november volgde een eenmalige uitkering (€ 40K).

In februari heeft een uitbetaling plaatsgevonden van circa € 63K inzake de werkdrukverlichting en verder is een aanpassing doorgevoerd van de functiewaardering en heeft personeelsuitbreiding plaatsgevonden in het kader van toekomstgericht versterken van de organisatie.

Tegenover deze loonkosten staat een verhoging van het basisbudget van het ministerie van Onderwijs en Wetenschappen.

Een gedetailleerde analyse is te vinden in de “Brug van Begroting 2023 naar Jaarrekening 2023”. Naast de hogere personeelslasten en basisbesteding vallen posten op als Energielasten die € 140K hoger zijn dan begroot.

In onderstaand overzicht staan op hoofdsorten de verschillen. In de jaarrekening is dit verder uitgewerkt en wordt in de brug van de begroting 2023 naar jaarrekening 2023 nader uitgewerkt.

Staat van baten en lasten ten opzichte van begroting 2023

Bedragen x € 1	2023		Verschil
	Jaarrekening	Begroting	
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.915.796	8.488.573	427.223
3.2 Overige overheidsbijdragen	8.398	0	8.398
3.5 Overige baten	454.462	308.958	145.504
Totaal Baten	9.378.656	8.797.531	581.125
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	7.503.547	7.241.436	262.111
4.2 Afschrijvingen	192.927	178.796	14.131
4.3 Huisvestingslasten	689.517	494.547	194.970
4.4 Overige instellingslasten	881.115	897.752	-16.637
Totaal Lasten	9.267.106	8.812.531	454.575
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	111.550	-15.000	126.550
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	15.746	15.000	746
5.4 Financiële lasten	0	0	0
Saldo Financiële baten en lasten	15.746	15.000	746
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	127.296	0	127.296
Resultaat	127.296	0	127.296

Brug van Begroting 2023 naar Jaarrekening 2023
Bedragen x € 1.000

Resultaat		
Begroting		0
Jaarrekening		127
	Vershil	127
Baten		
Basisbekostiging	106	
Uitkeringskosten OCW	23	
Specifieke overgangsbekostiging	83	
Werkdrukverlichting	206	
Aanvullende bekostiging geïsoleerde vestigingen	75	
Lerarenbeurs	19	
Heterogene brugklassen	29	
Compenstatie stijgende lasten	-60	
Niet gerealiseerde stelpost projecten	-100	
Samenwerkingsverband	22	
Detacheringen	44	
PRO leerlingen de Pijler	41	
Projectgelden niet OCW	21	
Inkomsten kantine	24	
Overige baten	48	
	<i>Vershil in baten</i>	581
Personele lasten		
Loonkosten	-457	
Vervanging a.g.v. ziekte	65	
Mutatie voorziening	30	
Inhuur derden	-15	
Versterking management	55	
Werving personeel	-36	
Scholing	21	
Uitkeringen UWV	59	
Overige personele lasten	17	
	<i>Vershil in Personele lasten</i>	-261
Overige lasten		
Afschrijvingen	-14	
Huur sporthal	-25	
Energie	-140	
Schoonmaakkosten	-26	
Managementondersteuning	77	
Schoolactiviteiten en materialen decanen	-65	
Examentrainingen	24	
Uitgaven kantine	-31	
Diverse overige lasten	6	
	<i>Vershil in overige lasten</i>	-194
Financiële baten en lasten		1
Totale afwijking van de begroting 2023		127

Bovenstaand overzicht laat zien, dat het werkelijke resultaat € 127K positiever is, dan het begrote resultaat. Op de volgende pagina's zijn de afwijkingen nader verklaard.

Baten

De belangrijkste oorzaak van de hogere baten is de stijging van de Rijksbijdragen als gevolg van de nieuwe CAO.

Op 12 september j.l. is een onderhandelaarsakkoord bereikt over een nieuwe cao voor werknemers in het voortgezet onderwijs. De salarissen zijn per 1 juli 2023 structureel verhoogd met 10 procent en in november is een eenmalige uitkering verstrekt.

Rijksbijdragen

Basisbekostiging

De Basisbekostiging (vereenvoudigde systematiek) van € 5.608.621 is conform de laatste beschikking van 20 september 2023 opgenomen en is hiermee € 106K hoger dan begroot.

Uitkeringskosten OCW

Het ministerie van OCW houdt een bedrag in op de basisbekostiging, betreffende Individuele en collectieve uitkeringskosten.

De inhouding inzake individuele gevallen, betreft 25% van de werkelijke uitkeringskosten van onze oud werknemers die een wachtgeld uitkering genieten van het UWV.

De collectieve uitkeringskosten betreffen 75% van de totale uitkeringen van alle VO scholen, waarbij de scholen naar rato van de basisbekostiging een bijdrage moeten leveren.

De collectieve uitkeringskosten 2023 zijn nagenoeg gelijk aan vorig jaar. Daarentegen zijn de individuele uitkeringskosten 2023 lager dan in 2022 en € 23K lager dan begroot.

Specifieke overgangsbekostiging

De overgangsbekostiging is opgenomen conform de laatste beschikking van 21 november 2023 van € 341.949. Dit is inclusief de specifieke overgangs-bekostiging en is € 83K hoger dan begroot.

Voor de schoolbesturen met een negatief herverdeeeffect van meer dan 3 procent is er een specifieke overgangsregeling van vijf jaar om de teruggang in de bekostiging te temporiseren. De specifieke overgangsregeling corrigeert bovenop de algemene overgangsregeling het verschil tussen het werkelijke herverdeeeffect en een negatief herverdeeeffect van 3 procent. Hierdoor hebben deze schoolbesturen meer tijd en ruimte om hun bedrijfsvoering in te richten volgens de nieuwe financiële situatie. In combinatie met de algemene overgangsregeling zorgt de specifieke overgangsregeling ervoor dat deze groep schoolbesturen met een negatief

hverdeeeffect van meer dan 3 procent een jaar langer de tijd krijgt om in te spelen op de nieuwe hoogte van de bekostiging.

Werkdrukverlichting

De Minister verstrekt aanvullende bekostiging aan het bevoegd gezag voor werkdrukverlichting in het voortgezet onderwijs. De aanvullende bekostiging wordt in gelijke mate verstrekt voor de individuele werkdrukverlichting van personeel en de uitvoering van een collectief beleid voor werkdrukverlichting.

Vastgesteld volgens de beschikking van 21 november 2023

Algemeen Vormend Onderwijs	557.5 leerlingen x € 318.68 =	€ 177.664
Beroepsgericht Onderwijs	59 leerlingen x € 478.03 =	€ 28.204
Totaal volgens beschikking 21-11-2023		€ 205.868

In de begroting is een post van € 198K opgenomen onder de basisbekostiging omdat we de verwachting hadden, dat deze structurele post hierin zou worden opgenomen.

Aanvullende bekostiging geïsoleerde vestigingen

De scholen ontvangen per geïsoleerde hoofd- en nevenvestiging(en) een vast bedrag. Daarnaast ontvangt de onderwijsinstelling een tarief per leerling (mavo, havo, vwo en hele onderbouw) x 40%.

Volgens laatste beschikking OCW van 19 december 2023 is een bedrag toegekend volgens onderstaande berekening en is € 75K hoger dan begroot.

Vaste voet voor hoofdvestiging	€ 248.155
Mavo, havo, vwo en hele onderbouw 40% x 300 leerlingen x € 8.551	€ 1.026.072
	€ 1.274.227

Voor het bedrag van € 1.026K geldt, dat de Hogeberg alle volgende schoolsoorten in de onderbouw moet aanbieden (zowel leerjaar 1 als 2), vbo, mavo, havo en vwo.

Voor de bepaling of een vestiging de schoolsoorten vbo, mavo, havo en vwo aanbiedt, wordt er gekeken of er in het laatste leerjaar minimaal 1 bekostigde leerling is ingeschreven.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

OSG de Hogeberg alloceert de middelen niet naar verschillende schoolniveaus omdat het bestuur maar een school heeft en er geen sprake is van meerdere vestigingen. We is in het programma Capisci een bestemmingsverdeling gemaakt van gelden per afdeling. Dit is inzichtelijk voor teamleiders, rector-bestuurder en administratie.

Overige subsidies OCW

Lerarenbeurs

Deze bijdrage wordt verstrekt op schooljaar. In deze rapportage is rekening gehouden met:

2022/2023 beschikking 22 augustus 2022 van € 37.866 x 7/12 =	€ 22.088
2023/2024 beschikking 22 augustus 2023 van € 28.186 x 5/12 =	€ 11.757
	€ 33.845

Begroot is € 15.000.

Heterogene brugklassen

Met deze subsidie van € 100K kunnen scholen nieuwe heterogene of brede brugklassen inrichten of deze verbreden of verlengen, en zo het selectiemoment van studierichting uitstellen voor leerlingen die hier baat bij hebben.

Het project loop van 01-08-2021 tot 31-07-2023. Voor 2023 is rekening gehouden met € 29K (€ 29.167)

Compensatie stijgende vaste lasten

In de begroting is ervan uitgegaan, dat vanaf 2023 structureel ongeveer € 400 miljoen extra uitgetrokken voor scholen en door de overheid bekostigde culturele instellingen. Met dit geld zouden de hogere kosten door inflatie en vooral de stijgende energierekening kunnen worden opgevangen.

Voor OSG de Hogeberg kwam dit neer op circa € 60K

In de loop van 2023 werd bekend, dat uitsluitend de scholen, waarbij de energielasten hoger zijn dan 3.2% van de totale lasten een vergoeding krijgen van 50%.

Voor OSG de Hogeberg ligt dit percentage op circa 2% (inclusief de kosten van WKO).

Dit betekent, dat we geen recht hebben op deze bijdrage de begroting van € 60K niet is gerealiseerd.

Stelpost nog niet bekende Projecten

Op het moment dat de begroting is opgesteld, was nog niet bekend welke extra projectgelden in 2023 beschikbaar zouden worden gesteld. Op basis van de ervaring uit voorgaande jaren zijn we ervan uitgaan dat dit minimaal € 100K per jaar zou zijn. In 2023 zijn echter geen extra projectgelden gerealiseerd.

Inkomsten samenwerkingsverband

Dit betreft de bijdrage van het samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland in de kosten die OSG de Hogeberg maakt voor het scholen en begeleiden van LWOO leerlingen.

In het besluit van 7 december 2015, door het bestuur van het Samenwerkingsverband, is afgesproken dat de aangesloten scholen op basis van een éénmalig vastgesteld aantal leerlingen (leerling-telling 2012) de jaarlijkse vergoeding ontvangen. Voor OSG de Hogeberg zijn dat 125 leerlingen.

De laatste formele toezegging is van 21 november 2023 en bedraagt € 587K (€ 587.184,39). Ook is een vergoeding verstrekt voor de Plusklas van € 14K (€ 14.442) en voor het project T3 van € 32K (€ 32.000)

Verder zal het Samenwerkingsverband een vergoeding in de personeelslasten verstrekken van € 109K (€ 109.567,36) voor het personeel dat in het verleden door OSG de Hogeberg is overgenomen.

In totaal ontvangen we € 22K meer dan begroot.

Detacheringen

In 2023 is voor circa € 44K meer personeel gedetacheerd dan begroot.

Pro-leerlingen de Pijler

Vanaf 1 augustus 2021 is OSG de Hogeberg een samenwerking aangegaan met de Pijler in Den Helder en is gestart met 7 Pro leerling te combineren met basisleerlingen klas 1. In het schooljaar 2022-2023 en 2023/-2024 zijn dit 11 leerlingen. Deze Pro leerlingen zijn woonachtig op Texel, maar formeel ingeschreven bij de Pijler.

In het boekjaar 2023 is het tot een voorlopige afrekening gekomen van de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023. De Rijksbijdragen over deze totale periode zijn € 283.257, waarvan € 144.581,92 al is verantwoord in de jaarrekening van 2021 en 2022. Het restant van € 138.675 over de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 is derhalve verantwoord in boekjaar 2023.

Over het schooljaar 2023/2024 zijn maandelijkse voorschotten gefactureerd van €13.500 per maand. Dit is een bedrag van € 67.500. In totaal is in 2023 een opbrengst verantwoord van € 206.175. Dit is € 41K meer dan begroot.

Tegenover deze extra opbrengsten uit voorgaande jaren staan echter ook extra kosten van inhuur.

Inkomsten kantine

In 2023 zal de omzet naar verwachting € 41.838 bedragen. Dit is fors hoger dan vorig jaar en € 24K hoger dan begroot. De verklaring hiervan is tweeledig. Een prijsverhoging van de producten en een forse omzetverhoging.

Lasten

Personele lasten

De overschrijding van de personele lasten is grotendeels te verklaren door de hogere dotaties op de personeelsvoorzieningen en de lagere kosten van vervanging en hogere uitkeringskosten van het UWV, waaronder de declaratie van uitbetaalde transitievergoedingen..

Loonkosten

De VO-raad en de onderwijsbonden hebben op 12 september j.l. een onderhandelaarsakkoord bereikt over een nieuwe cao voor werknemers in het voortgezet onderwijs. De cao heeft een looptijd van 17 maanden, van 1 mei 2023 tot 1 oktober 2024. De salarissen zijn per 1 juli 2023 structureel verhoogd met 10 procent. Samen met de inzet ten behoeve van werkdrukverlichting, geeft dit een extra loonkosten post van circa € 210K.

Werknemers kregen daarnaast in november 2023 een eenmalige uitkering die afhankelijk was van de loonschaal. De extra kosten bedroegen circa € 40K.

In februari heeft een uitbetaling plaatsgevonden van circa € 63K inzake de werkdrukverlichting januari t/m juli 2023. Daarnaast is een aanpassing doorgevoerd van de functiewaardering van een aantal personen ter grootte van circa € 25K.

De inzet van het aantal medewerkers bedroeg in 2013 71.86 fte. Dit nagenoeg conform de begroting van 72.11 fte.

Verder is in 2023 voor circa € 44K meer personeel gedetacheerd dan begroot.

Samen met de hierboven benoemde extra kosten verklaart dit de stijging van totale loonkosten van € 457K voor een belangrijk deel.

Ziektevervanging

In de begroting is rekening gehouden met 3% vervangingskosten wegens ziekte (€ 204K).

Daarnaast is in het taakbeleid van het onderwijskundig personeel ook al rekening gehouden met 10 uur ziektevervanging per jaar. De kosten van deze 10 uur worden verantwoord onder de loonkosten en zijn niet apart zichtbaar onder vervangingskosten. Zodra deze ruimte is ingezet, zal de begrote 3% worden aangesproken. In 2023 is € 139.347 besteed aan ziektevervanging en is hiermee € 45K lager dan begroot.

Verder is een post van € 20K als risicomaatregel begroot, waar geen aanspraak op is gedaan.

In totaal is de post ziektevervanging € 65K lager dan begroot.

Mutatie personeelsvoorzieningen

De dotaties en onttrekkingen aan de voorzieningen zijn € 30K lager dan begroot. Deze post is heel lastig te begroten, het is immers van tevoren moeilijk in te schatten hoeveel budget bijvoorbeeld nodig is om wachtgelders te betalen en hoeveel mensen langdurig ziek zullen worden.

Voorziening Wachtgelders

Het aantal wachtgelders is per 31 december 2023 erg laag en dit betekent dat een lagere voorziening nodig is. In 2023 is de voorziening derhalve met € 20.692 verlaagd. Hiermee komt deze voorziening per 31 december 2023 op € 2.438.

Voorziening Jubilea

Per 31 december 2023 is een voorziening nodig van € 95.751, terwijl een jaar daarvoor een voorziening van € 58.021 nog voldoende was. Dit leidt tot een mutatie van deze voorziening van € 37.730. In de begroting was rekening gehouden met een mutatie van € 3.000. Een belangrijke oorzaak hiervan is de stijging van de loonkosten.

Voorziening Langdurig zieken

Als gevolg van een aantal langdurig zieke medewerkers is in de voorziening een dotatie opgenomen, waardoor het saldo van de voorziening per 31 december 2023 € 138.133 bedraagt. Dit is een stijging ten opzichte van het beginsaldo van 1 januari 2023 van € 69.118, terwijl in de begroting rekening is gehouden met een mutatie van € 60.000. Met deze mutatie kunnen de kosten worden gedekt tot 1 augustus 2024.

Voorziening Persoonlijk budget

Per 31 december 2023 is een voorziening nodig van € 264.475, terwijl het beginsaldo per 1 januari 2023 € 282.884 bedroeg. De mutatie van € 18.409 heeft grotendeels te maken met de afbouw van de regeling duurzame inzetbaarheid, levensfasebewust personeelsbeleid, werktijdvermindering senioren en vitaliteitspact en is € 33.399 hoger dan begroot.

Inhuur en personele diensten derden

In deze post is de inhuur van € 384227, terwijl een bedrag is begroot van € 369.000. De belangrijke oorzaak van het verschil is de afrekening van € 127.000 betreffende de inzet van docenten en overhead van Praktijkonderwijs "de Pijler" uit Den Helder ten behoeve van de scholing van de PRO leerlingen. In deze afrekening zijn alle uren opgenomen van 1 augustus 2021 tot en met 31 december 2023. Verder is meer gebruik gemaakt van de diensten van Skills for life dan werd verwacht, waardoor het begrotingsbedrag met € 23.175 wordt overschreden.

Hier staat tegenover, het besluit om het extra budget van € 65K ten behoeve van Risicomaatregelen uit de risicoanalyse niet in te zetten en om geen beveiliging in te zetten, waarvoor € 50K is begroot.

De begrotingspost wordt in 2023 met € 15.227 overschreden.

Versterking management

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een budget van € 55.000 om samenwerkingsvormen van OSG de Hogeberg te onderzoeken. Op deze post is echter niets uitgegeven.

Dit geeft een begrotingsonderschrijding van € 55.000

Werving personeel

Pas na het vaststellen van de Begroting 2023 zijn de plannen ontstaan om een extra managementlaag onder de bestuurder aan te brengen en is geen rekening gehouden met de hogere wervingskosten. De begroting is hierdoor overschreden met € 35.938..

Scholing

In de begroting is rekening gehouden met € 55.000 voor risicobeheersmaatregelen. Dit budget is slechts voor een deel gebruikt, waardoor de prognose circa € 21K lager is dan begroot.

Uitkeringen UWV

In 2023 is € 58.559 als opbrengst opgenomen van het UWV inzake WAZO (zwangerschapsuitkeringen) en te declareren transitievergoedingen aan vertrekkend personeel. In de begroting is hiermee geen rekening gehouden, omdat dit niet van tevoren is te voorzien.

Overige lasten

Afschrijvingen

In 2023 is € 208.788 geïnvesteerd, terwijl in de begroting rekening is gehouden met € 165.000. Dit resulteert in een hogere afschrijvingslast van € 14.132.

Huisvestingslasten

Huur Sporthal

In maart 2023 hebben we van de gemeente Texel een nagekomen factuur van € 22.762 ontvangen betreffende een huurcorrectie inzake de Sporthal over 2020.

De zaalhuur van 2023 zal circa € 47K bedragen, waarmee de totale post € 25K hoger is, dan het begrote bedrag van € 44K.

De gemeente berekent een vast- en variabel bedrag gebaseerd op het aantal klokuren. Het aantal klokuren wordt afgeleid van het aantal leerlingen.

De berekening is gebaseerd op de "Beleidsregel bekostiging lokalen bewegingsonderwijs"

Energielasten

Voorals elektra is enorm gestegen. We overschrijden de begroting met € 144K voor elektra. De kosten van gas blijven € 4K onder de begroting. Dit veroorzaakt een totale begrotingsoverschrijding van €140K

Gelukkig heeft OSG de Hogeberg een installatie voor Warm Koude Opslag (WKO), waardoor we relatief weinig gas verbruiken. De gemeente berekent hiervoor een bedrag van € 62K

Schoonmaakkosten

Volgens het schoonmaakcontract 2023 bedragen de jaarlijkse kosten (zonder extra werk) € 130K (€ 130.075).

In 2023 is € 168K uitgegeven inclusief extra werkzaamheden. In de begroting is rekening gehouden met € 143K, waardoor deze post met € 26K wordt overschreden.

Managementondersteuning

Deze post is ruim begroot, waarbij een stelpost is opgenomen voor advieskosten en onderzoek met betrekking tot mogelijke samenwerking met andere scholen. De realisatie betreft nagenoeg uitsluitend abonnementen en lidmaatschappen, waardoor de overschrijding van de begroting € 77K bedraagt.

Schoolactiviteiten en materialen decanen

Dit betreft een groot aantal budgetten, waar kleinere overschrijdingen op zijn geweest. De meest opvallende zijn; activiteiten Mavo/VMBO € 12K, materialen decanen € 13K en de verrekening van OCW bijdragen met andere scholen waar, tijdens het schooljaar vertrekkende leerlingen naartoe zijn gegaan € 11K.

Examentrainingen

De examentrainingen zijn € 24K lager dan begroot. De oorzaak hiervan is, dat we in de coronatijd meer en intensievere trainingen hebben moeten geven.

Uitgaven kantine

Evenals de opbrengsten van de kantine zijn de uitgaven beduidend hoger dan in 2022. De belangrijkste oorzaken zijn de hogere omzet die wordt gedraaid en een stijging van de kosten van de producten. In 2023 is de omzet 31K hoger dan begroot.

7.3 Resultaat 2023 ten opzicht van resultaat 2022

Het exploitatieresultaat over het jaar 2023 bedraagt € 127.296, terwijl het resultaat over het jaar 2021 € 459.001 bedroeg.

Het verschil van € 331.705 wordt vooral verklaard door de hogere Rijksbijdragen en de hogere personele lasten in 2021. Verder zien we dat de Overige overheidsbijdragen in 2022 geheel zijn weggevallen. In 2021 is de laatste termijn ontvangen inzake het gemeentelijke project "Nota Toekomstvisie".

Resultaat 2023 ten opzichte van resultaat 2022

<i>Bedragen x € 1</i>	2022 Jaarrekening	2023 Jaarrekening	Vershil
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.475.976	8.915.796	439.820
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	8.398	8.398
3.5 Overige baten	294.350	454.462	160.112
Totaal Baten	8.770.326	9.378.656	608.330
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	6.826.760	7.503.547	676.787
4.2 Afschrijvingen	164.434	192.927	28.493
4.3 Huisvestingslasten	446.788	689.517	242.729
4.4 Overige instellingslasten	867.808	881.115	13.307
Totaal Lasten	8.305.790	9.267.106	961.316
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	464.536	111.550	-352.986
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	123	15.000	14.877
5.4 Financiële lasten	5.658	0	-5.658
Saldo Financiële baten en lasten	-5.535	15.000	20.535
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	459.001	127.296	-331.705
Resultaat	459.001	127.296	-331.705

In onderstaand overzicht staan op hoofdsoorten de verschillen.

Baten

De hogere baten zijn als volgt te verklaren:

Basisbekostiging en Aanvullende Bekostiging geïsoleerde scholen a.g.v. nieuwe CAO 2023/2024	€ 323K	
NPO gelden	€ 75K	
Werkdrukverlichting	€ 205K	
Bijz. bek professionalisering en begeleiding	€ -251K	
Samenwerkingsverband	€ 87K	
Detacheringsopbrengsten	€ 43K	
Opbrengst kantine	€ 15K	
Opbrengsten opleiding PRO leerlingen	€ 88K	
Overige verschillen	€ 22K	
Totaal baten		€ 608K

Lasten

De hogere lasten zijn als volgt te verklaren:

Personeel

Loonkosten	€ -655K
Vervanging bij ziekte	€ 15K
Dotatie voorzieningen	€ 63K
Inhuur	€ -163K
UWV uitkering waaronder transitievergoeding	€ 83K
Overige verschillen	€ -21K
	€ -678K

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn in 2023 hoger dan in 2022

a.g.v. hogere investeringen	€ -28K
-----------------------------	--------

Huisvestingslasten

De huur is in 2023 hoger dan in 2022 a.g.v.

o.a. een naheffing van de gemeente over 2021	€	-27K
Onderhoud gebouw	€	-20K
Energie	€	-184K
Overige verschillen	€	<u>-12K</u>
	€	-243K

Overige instellingslasten

Advieskosten	€	-18K
Huur boeken leerlingen	€	53K
Software licenties	€	-10K
Aanschaf kleine inventaris	€	-19K
Inkopen kantine	€	-15K
Overige verschillen	€	<u>-4K</u>
	€	-13K

Totaal Lasten € -962K

Verschil op Financiële Baten en Lasten € 21K

7.4 Toelichting op de ontwikkelingen van de balansposten

Hieronder geven we in hoofdlijnen een toelichting op de verschillen tussen de balansposten 2023 en 2022.

Activa

De totale activa is in 2023 met € 339K toegenomen ten opzichte van 2022. Dit is vooral te verklaren door de stijging van de liquide middelen met € 558K en de lagere vorderingen op korte termijn van € 232K. Dit betrof met name de vordering op de gemeente inzake de laatste termijn van het project Nota Toekomstvisie.

Passiva

De Algemene reserve is toegenomen met €15K. Enerzijds betreft die het positieve resultaat van 2023 van € 219K, en anderzijds een verschuiving van € 100K naar de bestemmingreserve publiek (het benodigd buffervermogen is verhoogd a.g.v. de stijging van de loonkosten)

De voorzieningen zijn gestegen met € 62K. Een belangrijke verklaring is de mutatie op de voorziening Langdurig zieken.

Verder is er een schuld aan de gemeente Texel betreffende de verrekening van de onderhoudskosten aan het gebouw.

7.5 Toelichting op kasstromen

Het Kasstroomoverzicht laat zien dat de liquide middelen per 31 december 2023 met € 558K zijn toegenomen ten opzichte van 31 december 2022. Een eerste verklaring hiervoor is het positieve resultaat in 2023 van € 115K.

Daarnaast is minder geld uitgeven aan investeringen in 2023 ten opzichte van 2022 van € 45K, de mutaties op de personeelsvoorziening zijn € 140K lager, maar vooral de lagere vorderingen en hogere schulden van € 264K zorgen ervoor dat de liquide middelen op balansdatum zo hoog zijn.

7.6 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.

OSG de Hogeberg houdt zich strikt aan het vastgelegde treasurybeleid. Overtollige middelen worden op een spaarrekening geparkeerd en we maken geen gebruik van financiële instrumenten als renteswaps en derivaten.

In 2023 waren er geen nieuwe feiten die aanleiding gaven om het treasurystatuut aan te passen.

7.7 Risicoparaagraaf

Zoals in het jaarverslag van 2022 al vermeld, heeft OSG de Hogeberg een risicoanalyse uitgevoerd in 2021.

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	Effect (1-5) 1=laag	Risico Kans x Effect
	Nr.	Nr.		g		Effect
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 (WVW-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 (€ 165K).
- De transactiefunctie geeft aan hoeveel middelen aangehouden moeten worden om aan de kortlopende schulden te voldoen. Hiervoor is 1 maand loonlasten gereserveerd € 590K.
- De risicobuffer is de reserve die een bestuur aanhoudt om reële denkbare financiële risico's te ondervangen. Voor OSG de Hogeberg is dit € 1.128K.

Benodigd financieringsvermogen		€	165.000
Benodigd transactievermogen		€	589.920
Benodigd risicobuffer			
Ontwikkeling van het aantal leerlingen	€	237.424	
Onzekere inkomsten overheid	€	237.424	
Toename zorgleerlingen	€	89.034	
Hoog/bovengemiddeld ziekteverzuim	€	118.712	
Ontstaan wachtgeld	€	89.034	
Onevenwichtig personeelsbestand	€	356.136	
			€ 1.127.763
Benodigd buffervermogen		€	1.882.684

Jaarlijkse check van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De auditcommissie van de RvT check jaarlijks samen met de bestuurder en de controller bij het opmaken van de begroting en meerjarenbegroting of de vastgestelde risico's in de risico-analyse nog actueel zijn, of de gevoerde acties adequaat zijn en welke mate van urgentie per onderdeel van toepassing is. Deze bevindingen worden verwerkt in de begroting. In 2023 zijn bovenstaande bedragen aangepast aan het huidige prijspeil. Er hebben geen kwantitatieve aanpassingen plaatsgevonden.

7.8 Analyse van het eigen vermogen

Onder de algemene toelichting op de jaarrekening is sinds 2021 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 2023 1.70 en per 31 december 2022 1.38.

Op de Algemene reserve ligt nog geen beklemming. Deze middelen zijn bestemd voor het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs.

OSG de Hogeberg is een kleine onderwijsinstelling die een relatief hoog weerstandsvermogen moet hebben. We continueren derhalve de streefwaarde van het weerstandsvermogen van 20%. Dit betekent dat het huidige weerstandsvermogen van 28%, met 8% omlaag moet worden gebracht. In euro's komt dit neer op € 750K. We willen dit realiseren in een tijdsbestek van 4 jaar, door deze middelen te besteden aan onderwijsverbetering zonder dat dit een structurele exploitatielast tot gevolg heeft.

De financiële voortgang zal nauwlettend worden gevolgd en worden gerapporteerd in de perioderapportages. Dit om te voorkomen, dat we financieel uit de pas gaan lopen en na 4 jaar worden geconfronteerd met structurele lasten.

Deze afspraken zijn vastgelegd in de Kaderbrief 2024 en de extra uitgaven zijn opgenomen in de Meerjarenbegroting 2024-2027.

8. Continuïteitsparagraaf

8.1 Algemeen

Financieel toezicht, interne risicobeheersing en controle

Het interne toezicht op OSG de Hogeberg berust bij de Raad van Toezicht.

Volgens de 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 zijn 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 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. Voorafgaand aan de begroting wordt een Kaderbrief opgesteld, waarin alle uitgangspunten voor de begroting zijn beschreven.

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 maandelijks 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 2024-2027 zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd en beschreven in de Kaderbrief 2023.

- De door OCW vastgestelde leerlingaantallen per 1 oktober 2022 en de door OSG de Hogeberg zelf opgestelde leerlingprognoses vormen de leidraad voor deze begroting.
- In de begroting is rekening gehouden met het onderhandelingsakkoord. Er is een structurele loonsverhoging van 10% opgenomen.
- Rekening is gehouden met de overgangsbekostiging tot 2026.
- Vanaf 2022 ontvangt de school een extra bijdrage voor geïsoleerde scholen. 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 2022. 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 afbouw van het eigenvermogen van circa € 750K in een tijdsbestek van 4 jaar.
- De vervangingskosten zijn geraamd op 2.5% van de loonkosten.
- De kosten voor groot onderhoud van het gebouw komen ten laste van de onderhoudsvoorziening van de gemeente Texel, aangezien de Gemeente eigenaar is van het gebouw. De jaarlijkse dotatie door OSG de Hogeberg is vastgesteld op 2.14% van de basisvergoeding.

8.4 Meerjarenbegroting

8.4.1 Algemeen

De 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 2023 zijn opgenomen, terwijl in de meerjarenbegroting is uitgegaan van een prognose.

8.4.2 Meerjaren exploitatierekening 2022 tot en met 2027

Meerjaren exploitatierekening 2022 tot en met 2027

Bedragen x € 1.000	Jaarrekening		Begroting				
	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Baten							
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.476	8.916	8.489	8.460	8.526	8.231	8.145
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	8	0	0	0	0	0
3.5 Overige baten	294	454	309	438	432	432	432
Totaal Baten	8.770	9.379	8.798	8.898	8.958	8.663	8.577
Lasten							
4.1 Personele lasten	6.827	7.504	7.241	7.682	7.411	7.291	7.165
4.2 Afschrijvingen	164	193	179	213	168	138	141
4.3 Huisvestingslasten	447	690	495	538	542	539	539
4.4 Overige instellingslasten	868	881	898	877	877	877	877
Totaal Lasten	8.306	9.267	8.812	9.310	8.998	8.845	8.722
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering							
Saldo Baten en Lasten	465	112	-15	-412	-40	-182	-145
5 Financiële baten en lasten							
5.1 Financiële baten	0	16	15	20	15	10	10
5.4 Financiële lasten	0	0					
Saldo Financiële baten en lasten	0	16	15	20	15	10	10
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	465	127	0	-392	-25	-172	-135
Resultaat	465	127	0	-392	-25	-172	-135

8.4.3 Meerjaren balans 2022 tot en met 2027

Meerjaren-balans 2022-2027

Bedragen x € 1.000	Jaarrekening		Begroting			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027

ACTIVA

Materiële vaste activa	920	918	870	867	894	918
Vorderingen	596	377	377	377	377	377
Liquide middelen	2.332	2.891	2.637	2.650	2.486	2.362
1.2.1 Gebouwen en terreinen						
Totaal activa	3.848	4.186	3.884	3.894	3.757	3.657

PASSIVA

Eigenvermogen						
Algemene reserve publiek	658	670	278	253	81	-54
Bestemmingsreserve publiek	1.782	1.882	1.882	1.882	1.882	1.882
Bestemmingsreserve privaat	76	91	91	91	91	91
Totaal Eigenvermogen	2.516	2.643	2.251	2.226	2.054	1.919
Voorzieningen	433	501	591	626	661	696
Kortlopende schulden	899	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042
Totaal activa	3.848	4.186	3.884	3.894	3.757	3.657

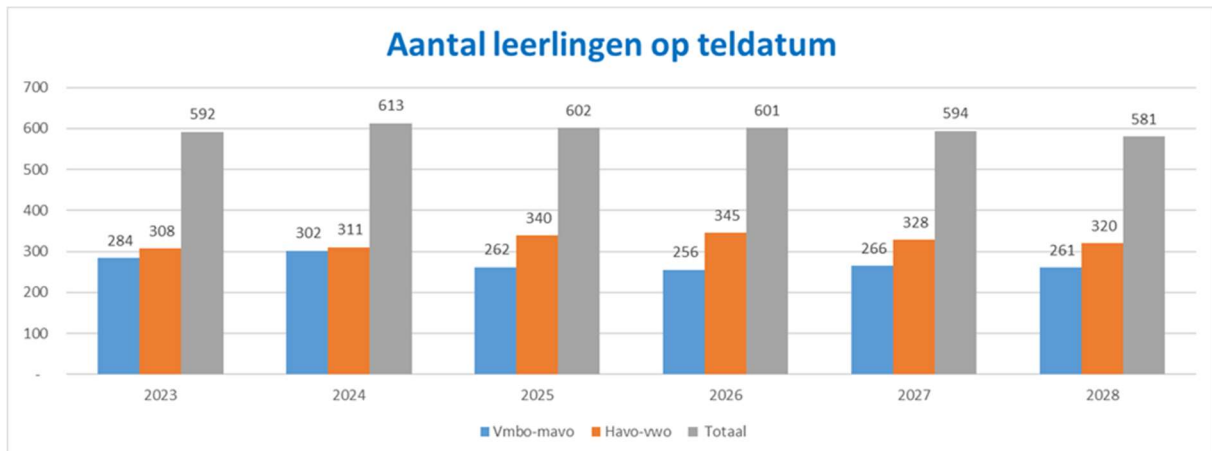
8.4.4 Meerjaren liquiditeitsbegroting 2022 tot en met 2028

Bedragen x € 1.000	Jaarrekening		Begroting				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kasstroom uit operationale activiteiten							
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering vóór renteresultaat	465	112	-412	-40	-182	-145	0
Aanpassingen voor:							
- Afschrijvingen	164	193	213	168	138	141	150
- Mutaties voorzieningen	-73	68	90	35	35	35	35
Mutaties werkkapitaal:							
- Vorderingen	57	218	0	0	0	0	0
- Kortlopende schulden	54	143	0	0	0	0	0
	111	362	0	0	0	0	0
Ontvangen interest	0	16	20	15	10	10	10
Betaalde interest	-6	0	0	0	0	0	0
	-6	16	20	15	10	10	10
Kasstroom uit operationale activiteiten	661	750	-89	178	1	41	195
Kasstroom uit investeringsactiviteiten							
(Des)investerings materiële vaste activa	-236	-191	-165	-165	-165	-165	-165
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-236	-191	-165	-165	-165	-165	-165
Mutatie liquide middelen							
	425	558	-254	13	-164	-124	30
Beginstand liquide middelen	1.907	2.333	2.891	2.637	2.650	2.486	2.362
Mutatie liquide middelen	425	558	-254	13	-164	-124	30
Eindstand liquide middelen	2.333	2.891	2.637	2.650	2.486	2.362	2.392

8.4.5 Leerlingaantallen

Teldatum 1 oktober	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1e leerjaar	99	121	111	112	101	111
2e leerjaar	126	105	126	116	116	105
3 mavo	47	41	29	41	38	38
3 basis-kader	50	38	26	37	34	34
3 havo	25	33	30	30	27	27
3 wvo	29	29	26	26	24	24
4 mavo	42	57	45	31	44	41
4 basis kader	34	46	37	26	35	33
4 havo	39	47	62	58	52	53
4 wvo	20	26	27	24	24	22
5 havo	38	30	36	47	45	40
5 wvo	17	21	25	27	26	26
6 wvo	24	16	19	23	25	24
Havo vavo	2	3	3	3	3	3
Totaal	592	613	602	601	594	581

De cijfers vanaf 2024 betreffen een eigen prognose. De prognose is gebaseerd op demografische cijfers van de gemeente en de cijfers van DUO. De niveauperdeling wordt berekend op basis van landelijk en historische verdeling binnen de gemeenschap.



8.4.6 Ontwikkeling formatie

Functiecategorie		2023	2024	2025	2026	2027
naar bepaalde en onbepaalde tijd		T2	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<i>getallen zijn in fte</i>						
Bestuur en dir	<i>Bep.tijd</i>	0,00	0,66	0,70	0,70	0,70
	<i>Onb.tijd</i>	2,29	2,43	2,40	2,40	2,40
	<i>Totaal</i>	2,29	3,09	3,10	3,10	3,10
OOP	<i>Bep.tijd</i>	3,67	3,38	3,20	3,20	3,20
	<i>Onb.tijd</i>	9,99	11,14	10,93	10,29	10,29
	<i>Totaal</i>	13,66	14,51	14,13	13,49	13,49
OP	<i>Bep.tijd</i>	10,18	14,42	13,95	13,95	13,95
	<i>Onb.tijd</i>	45,55	41,62	40,85	40,85	40,47
	<i>Totaal</i>	55,73	56,04	54,80	54,80	54,42
Totaal	<i>Bep.tijd</i>	13,85	18,45	17,85	17,85	17,85
	<i>Onb.tijd</i>	57,83	55,19	54,18	53,54	53,16
	<i>Totaal</i>	71,68	73,64	72,03	71,39	71,01
Taakstelling cumulatief			-2,00	-4,00	-6,00	-8,00
Begroot			71,64	68,03	65,39	63,01

In bovenstaand overzicht is geen rekening gehouden met ziektevervanging en gedetacheerd personeel.

8.4.7 Kengetallen

Kengetallen		Jaarrekening 2022	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Streef waarde
Current ratio								
	$\frac{\text{Vlottende Activa}}{\text{Kort Vreemd Vermogen}}$	3,26	3,59	3,33	3,34	3,16	3,02	> 1
<i>De current ratio is kleiner dan 1 wanneer de kortlopende schulden groter zijn dan de vlottende activa. Een current ratio van kleiner gelijk 1 geeft aan dat een organisatie problemen kan hebben om aan zijn korte termijn verplichtingen te voldoen</i>								
Solvabiliteit 1								
	$\frac{\text{Eigenvermogen}}{\text{Balanstotaal}}$	0,65	0,68	0,63	0,62	0,60	0,58	> 0,3
Solvabiliteit 2								
	$\frac{\text{Eigenvermogen} + \text{Egal.Rek} + \text{Voorz.}}{\text{Balanstotaal}}$	0,77	0,78	0,77	0,77	0,76	0,75	> 0,4
<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.</i>								
Weerstands vermogen								
	$\frac{\text{Eigenvermogen}}{\text{Totale Baten incl. Rente}}$	28,70%	30,07%	27,07%	26,62%	25,56%	24,24%	> 20%
<i>Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om financiële tegenvallers met eigen middelen op te vangen.</i>								
Rentabiliteit								
	$\frac{\text{Exploitatieresultaat}}{\text{Totale Baten incl. Rente}}$	5,24%	3,11%	-4,40%	-0,28%	-1,98%	-1,57%	0%
<i>De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de totale baten.</i>								
Signaleringswaarde Eigen Vermogen								
	$\frac{\text{Totaal Eigenvermogen} - \text{Privaatvermogen}}{\text{Normatief Eigenvermogen}}$	1,84	1,69	1,69	1,68	1,53	1,41	
<i>Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen het feitelijke en normatieve Eigenvermogen.</i>								
Aandeel personele lasten								
	$\frac{\text{Personele lasten}}{\text{Totale lasten}}$	82,19%	81,08%	82,51%	82,36%	82,43%	82,15%	80%
<i>Dit kengetal geeft het percentage weer van de personele lasten ten opzichte</i>								
Aandeel materiële lasten								
	$\frac{\text{Materiële lasten}}{\text{Totale lasten}}$	17,81%	9,62%	17,49%	17,64%	17,57%	17,85%	20%
<i>Dit kengetal geeft het percentage weer van de materiële lasten ten opzichte</i>								
Aandeel huisvestingslasten								
	$\frac{\text{Huisvestingslasten}}{\text{Totale lasten}}$	5,38%	2,13%	5,78%	6,02%	6,09%	6,18%	-
<i>Dit kengetal geeft het percentage weer van de huisvestingslasten ten opzichte</i>								

Bovenstaande kengetallen komen uit de meerjarenbegroting 2024-2027. In onderstaande jaarrekening 2023 zijn de actuele kengetallen opgenomen.

Jaarrekening

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.: 30 mei 2024

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 (prijspeil 2018)) Indien dit onderhoudsbudget in enig jaar niet volledig wordt besteed dan wordt het restant toegevoegd aan de voorziening die de gemeente Texel aanhoudt voor de school. 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 € 1.000,-.

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

Gebouwen en terreinen	5%
Inventaris en apparatuur	5%-20%
Leermiddelen	10%-20%

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 geormerkte 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 geormerkte 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 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- . de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022 110,9%
- . 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

	2023	2022
Solvabiliteit 1	0,63	0,65
<i>Eigenvermogen</i>		
<i>Balanstotaal</i>		

Solvabiliteit 2	0,75	0,77
<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

Liquiditeit (current ratio)	3,13	3,26
<i>Vlottende Activa</i>		
<i>Kort Vreemd Vermogen</i>		

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

Liquiditeit (quick ratio)	3,13	3,26
<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	1,36	5,23
<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	44,56	43,90
<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	28,13	28,70
<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	1,70	1,38
<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 2023 (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	22.148	23.330
1.2.2 Inventaris en apparatuur	804.744	788.594
1.2.3 Leermiddelen	91.162	107.633
Totaal Materiële vaste activa	<u>918.054</u>	<u>919.557</u>
Totaal Vaste activa	<u>918.054</u>	<u>919.557</u>
Vlottende Activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	5.445	8.331
1.5.2 Ministerie van OCW	0	0
1.5.6 Gemeente	0	232.275
1.5.7 Overige vorderingen	117.840	137.205
1.5.8 Overlopende activa	253.877	217.809
Totaal Vorderingen	<u>377.162</u>	<u>595.620</u>
1.7 Liquide middelen	2.891.027	2.332.547
Totaal Vlottende activa	<u>3.268.189</u>	<u>2.928.167</u>
Totaal Activa	<u>4.186.243</u>	<u>3.847.724</u>
PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserves publiek	669.806	657.633
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	1.882.000	1.782.167
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	91.152	75.861
Totaal Eigen vermogen	<u>2.642.958</u>	<u>2.515.661</u>
2.2 Voorzieningen		
2.2.2 Personeelsvoorzieningen	500.795	433.050
Totaal Voorzieningen	<u>500.795</u>	<u>433.050</u>
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	119.119	57.036
2.4.4 OCW	0	0
2.4.6 Gemeente	123.009	0
2.4.7 Belastingen en sociale premies	330.240	311.172
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	91.616	95.774
2.4.9 Overige kortlopende schulden	78.475	82.829
2.4.10 Overlopende passiva	300.031	352.202
Totaal Kortlopende schulden	<u>1.042.490</u>	<u>899.013</u>
Totaal Passiva	<u>4.186.243</u>	<u>3.847.724</u>

9.3 Staat van baten en lasten over 2023

Bedragen x € 1	2023		2022
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.915.796	8.488.573	8.475.976
3.2 Overige overheidsbijdragen	8.398	0	0
3.5 Overige baten	454.462	308.958	294.350
Totaal Baten	9.378.656	8.797.531	8.770.326
4. Lasten			
4.1 Personele lasten	7.503.547	7.241.436	6.826.760
4.2 Afschrijvingen	192.927	178.796	164.434
4.3 Huisvestingslasten	689.517	494.547	446.788
4.4 Overige instellingslasten	881.115	897.752	867.808
Totaal Lasten	9.267.106	8.812.531	8.305.790
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
Saldo Baten en Lasten	111.550	-15.000	464.536
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	15.746	15.000	123
5.4 Financiële lasten	0	0	5.658
Saldo Financiële baten en lasten	15.746	15.000	-5.535
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	127.296	0	459.001
Resultaat	127.296	0	459.001

9.4 Kasstroomoverzicht over 2023

Bedragen x € 1	2023	2022
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	111.550	464.536
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	192.927	164.434
- Mutaties voorzieningen	67.745	-72.546
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	218.461	56.656
- Kortlopende schulden	143.477	53.848
	361.938	110.504
Ontvangen interest	15.746	123
Betaalde interest	0	-5.658
	15.746	-5.535
Kasstroom uit operationale activiteiten	<u>749.906</u>	<u>661.393</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	-191.426	-235.904
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-191.426</u>	<u>-235.904</u>
Mutatie liquide middelen	<u>558.480</u>	<u>425.489</u>
Beginstand liquide middelen	2.332.547	1.907.060
Mutatie liquide middelen	558.480	425.489
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.891.027</u></u>	<u><u>2.332.547</u></u>

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa

Bedragen x € 1

	Aanschafwaarde	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022	Investerings boekjaar	Afschrijvingen boekjaar	Aanschafwaarde 31-12-2023	Afschrijvingen 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023	Afschrijvings- percentage
1.2.1 Gebouwen en terreinen	23.635	-305	23.330	0	-1.182	23.635	-1.487	22.148	5%
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.048.362	-1.259.769	788.593	191.426	-175.275	2.239.788	-1.435.044	804.744	5%-20%
1.2.3 Leermiddelen	136.073	-28.440	107.633	0	-16.471	136.073	-44.911	91.162	10%-20%
Totaal Materiële vaste activa	2.208.070	-1.288.514	919.556	191.426	-192.928	2.399.496	-1.481.442	918.054	

De aanschafwaarde en afschrijvingskosten per 31-12-2022 zijn gecorrigeerd met het saldo van de afgeschreven activa ad € 164.107,24.

Bedragen x € 1

31-12- 2023

31-12- 2022

1.5 Vorderingen

1.5.1 Debiteuren	5.445	8.331
1.5.1b Oninbare debiteuren	0	0
Totaal debiteuren	5.445	8.331
1.5.6 Gemeente	0	232.275
	5.445	248.937
1.5.7 Overige vorderingen		
1.5.7.1 Personeel	13.782	6.590
1.5.7.6 Rente	10.123	123
1.5.7.9 Overig	93.935	130.492
Totaal Overige vorderingen	117.840	137.205

De vordering onder 1.5.7.9 Overig betreft o.a. een vordering ad € 45K op UWV.

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

1.5.8 Overlopende activa

1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	253.877	217.809
Totaal Vorderingen	377.162	603.951
<u>Specificatie vooruitbetaalde kosten:</u>		
- huur boeken	134.490	121.446
- softwarelicenties	49.961	34.483
- leermiddelen / projecten	1.428	19.563
- verzekeringen	2.260	5.737
- diverse kosten	65.737	36.580
Totaal Vooruitbetaalde kosten	253.877	217.809

1.7 Liquide middelen

1.7.1 Kas	2.816	2.350
1.7.2 Bank	2.888.211	2.330.197
Totaal Liquide middelen	2.891.027	2.332.547

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen	Saldo	Resultaat	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
<i>Bedragen x € 1</i>	31-12-2021	2022	Boekjaar	Boekjaar	31-12-2022
2.1.1 Algemene reserve publiek	21.961	635.675	0	0	657.636
2.1.2.3 Bestemmingsreserves NPO	342.842	-176.675	0	0	166.167
2.1.2.8 Bestemmingsreserves Risico's	1.616.000	0	0	0	1.616.000
2.1.3.1 Bestemmingsreserve Privaat	75.861	0	0	0	75.861
Totaal Eigen vermogen	2.056.664	459.000	0	0	2.515.664

	Saldo	Resultaat	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
	31-12-2022	2023	Boekjaar	Boekjaar	31-12-2023
2.1.1 Algemene reserve publiek	657.634	112.005	166.167	-266.000	669.806
2.1.2.3 Bestemmingsreserves NPO	166.167	0	0	-166.167	0
2.1.2.8 Bestemmingsreserves Risico's	1.616.000	0	266.000	0	1.882.000
2.1.3.1 Bestemmingsreserve Privaat	75.861	15.291	0	0	91.152
Totaal Eigen vermogen	2.515.662	127.296	432.167	-432.167	2.642.958

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 € 127.296 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 en is in 2023 volledig besteed.

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 31-12-2022 als volgt te specificeren:

<i>a. Benodigd financieringsvermogen</i>	<i>165.000</i>
<i>b. Benodigd transactievermogen</i>	<i>590.000</i>
<i>c. Benodigd risicobuffer Ontwikkeling van het aantal leerlingen</i>	<i>237.000</i>
<i>d. Onzekere inkomsten overheid</i>	<i>237.000</i>
<i>e. Toename zorgleerlingen</i>	<i>89.000</i>
<i>f. Hoog/bovengemiddeld ziekteverzuim</i>	<i>119.000</i>
<i>g. Ontstaan wachtgeld</i>	<i>89.000</i>
<i>h. Onevenwichtig personeelsbestand</i>	<i>356.000</i>
TOTAAL	<i>1.882.000</i>

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.

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

2.2 Voorzieningen	Saldo 31-12-2022	Mutaties Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2023	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.2.1 Persoonlijk budget	282.884	108.286	-126.695	264.475	0	264.475
2.2.2.3 Langdurig zieken	69.015	86.018	-16.901	138.132	138.132	0
2.2.2.3 Eigen wachtgelders	23.130	-7.169	-13.524	2.437	0	2.437
2.2.2.4 Jubileumuitkeringen	58.021	53.035	-15.305	95.751	0	95.751
Totaal Voorzieningen	433.050	240.170	-172.425	500.795	138.132	362.663

31-12- 2023

2.4 Kortlopende schulden

	31-12- 2023	31-12- 2022
2.4.3 Crediteuren	119.119	57.036
2.4.6 Gemeente	123.009	0
2.4.7 Belastingen en sociale premies	330.240	311.172
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	91.616	95.774
	<u>663.984</u>	<u>463.982</u>

De dekkingsgraad van bedrijfstakpensioenfonds ABP per 31-12-2023 is 110,5 % (31-12-2022: 110,9 %). Bij een dekkingsgraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste.

2.4.9 Overige kortlopende schulden

2.4.9.2 Huisvesting	20.916	0
2.4.9.7 Rente- en bankkosten	0	276
2.4.9.8 Overig	56.161	82.551
Totaal Overige kortlopende schulden	<u>78.475</u>	<u>82.827</u>

De schuld onder 2.4.9.8 Overig betreft o.a. af te dragen verlegde btw ad 4,5K, accountantskosten ad 23K en te betalen zaalhuur/sporthal ad 35K.

2.4.10 Overlopende passiva

2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld	238.581	226.815
2.4.10.2 Aanspraken bindingstoelage	16.606	21.837
2.4.10.3 Vooruitontvangen gelden	28.402	34.933
2.4.10.4 Vooruitontvangen subsidies OCW	16.442	68.617
Totaal Overlopende passiva	<u>300.031</u>	<u>352.202</u>
Totaal Kortlopende schulden	<u>1.042.490</u>	<u>899.011</u>

Uitsplitsing Vooruitontvangen subsidies OCW

Studieverlof januari-juli	16.442	22.100
Heterogene brugklassen	0	29.167
Structureel voorkomen zittenblijven	0	10.000
Doorstroom VMBO-MAVO januari-juli 2023	0	7.350
Totaal	<u>16.442</u>	<u>68.617</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 2023

Model G: Geormerkte doelsubsidies OCW							
G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen t/m	Uitgaven t/m	Saldo t/m	Prestatie
Omschrijving	kenmerk	datum	Toewijzing	Verslagjaar	Verslagjaar	Verslagjaar	Afgerond
Subsidie voor studieverlof	1277742	23-08-22	37.886	37.886	37.886	0	Ja
Heterogene brugklassen	SHB210177	08-02-22	100.000	100.000	100.000	0	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ22077	27-05-22	15.000	15.000	15.000	0	Ja
Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO22057	05-07-22	25.200	12.600	12.600	0	Ja
Capaciteitentesten	CAP23-42771	12-04-23	10.480	10.480	10.480	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	1350725	22-08-23	28.186	28.186	11.744	16.442	Onderhanden
G.2 Subsidies met verrekeningsclausule	Toewijzing	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen t/m	Saldo	Lasten	Saldo
Omschrijving	kenmerk	datum	Toewijzing	verslagjaar	31-12-2022	Boekjaar	31-12-2023
G.2.A. Geormerkt en aflopend op 31-12-2023							
N.v.t.							
G.2.B. Geormerkt en doorlopend na 31-12-2023							
N.v.t.							

8.5.1 Overzicht verbonden partijen			
Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code Activiteiten
Stichting SWV VO kop van NH	Stichting	Schagen	4 *

* Code activiteiten: 1. contractonderwijs 2. contractonderzoek 3. onroerende zaken 4. overige

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

8.5.2 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Vordering ministerie van OCW

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ-2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de Minister van OCW. De RJ heeft waardering van deze post toegestaan tegen nominale waarde of tegen actuele waarde. Rekening houdend met het doorlopende karakter van deze vordering, kan de actuele (contante) waarde van deze post op nihil worden gesteld.

Verzekeringen

Door OSG de Hogeberg is met ingang van 1 juli 2019 een WGA Eigenrisicodragersverzekering afgesloten bij Interpolis. Jaarlijks wordt deze verzekering per 1 januari met één kalenderjaar verlengd. Deze verzekering vergoedt de wettelijke WGA uitkeringen die de Hogeberg aan haar werknemers verschuldigd is. Ook de re-integratie-interventies die de WIA Re-integratieservice van Interpolis adviseert worden volledig vergoed. De maximale uitkeringsduur is 10 jaar per werknemer.

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.

Schoonmaak

Op 1 januari 2023 is een contract gesloten met Schoonmaakdiensten Texel voor de duur van 12 maanden en eindigt 31 december 2023. Uitgaande van 40 weken in een schooljaar bedraagt het jaartarief € 107.500,-. Dit bedrag is exclusief de benodigde schoonmaakmiddelen. De kosten voor glasbewassing en voor deep-cleaning van de keuken zijn niet in het contract inbegrepen. Alle bedragen zijn inclusief btw.

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 folioleermiddelen 12,5% van de consumentenprijs.

Deze overeenkomst eindigt op 30 juni 2024.

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 (prijsspeil 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 2022 was de rijksbijdrage € 112.562. Er is € 88.538 onttrokken voor het werkelijk onderhoud dat de school zelf heeft uitgegeven.

Het saldo ad € 24.024 wordt verrekend met de Gemeente Texel. De Gemeente Texel heeft de verplichting om het hiervoor genoemde verschil uitsluitend te besteden aan de school.

Eind 2023 resteert er nog een saldo van € 694.028

Saldo 31 december 2021	€	601.175
Bij: Rijksvergoeding onderhoud 2022	€	112.562
Af: Werkelijk onderhoud 2021	€	-88.538
Saldo 31 december 2022	€	625.199
AF: onderhoud door Gemeente Texel betaald	€	-4.179
Bij: bouwbudget gedeclareerd bij Gemeente	€	-
Saldo 31 december 2022	€	621.020
Bij: Rijksvergoeding onderhoud 2023	€	120.024
AF: onderhoud door Gemeente Texel betaald	€	-32.840
AF: onderhoud door OSG de Hogeberg betaald	€	-47.016
Saldo 31 december 2023	€	661.188

9.5 Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

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.

9.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Bedragen x € 1	2023		2022
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
B A T E N			
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	6.089.884	5.671.500	5.611.326
3.1.2.1 Geoomerkte subsidies OCW	0	43.927	0
3.1.2.2 Niet-geoomerkte subsidies OCW	2.076.744	2.048.427	2.202.537
3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	749.168	724.719	662.113
Totaal Rijksbijdragen OCW	<u>8.915.796</u>	<u>8.488.573</u>	<u>8.475.976</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Baten gemeenten			
3.2.1.1 Personeel	8.398	0	0
Totaal Overige overheidsbijdragen	<u>8.398</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	12.930	6.000	13.762
3.5.2 Detachering	67.552	23.472	24.136
3.5.5 Ouderbijdragen	49.894	51.002	39.862
3.5.6 Overige			
3.5.6.2.5 Overig	235.093	164.964	137.978
3.5.6.5.1 Werkweken	39.110	45.520	48.240
3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie	49.883	18.000	30.372
Totaal Overige baten	<u>454.462</u>	<u>308.958</u>	<u>294.350</u>

9.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Bedragen x € 1	2023		2022
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
LASTEN			
4.1 Personele lasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	5.172.395	4.473.375	4.526.428
4.1.1.2 Sociale lasten	667.396	554.228	603.539
4.1.1.3 Vakantierechten / Bindingstoelage	255.187	673.286	248.626
4.1.1.4 Pensioenen	727.544	735.036	788.049
Totaal Loonkosten	6.822.522	6.435.925	6.166.642
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	60.256	90.500	122.840
4.1.2.2 Inhuur personeel	404.188	365.000	263.850
4.1.2.3 Overige personele lasten	275.140	350.011	248.580
4.1.3 Uitkeringen	-58.559	0	24.848
Totaal Personele lasten	7.503.547	7.241.436	6.826.760
Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2023 is: 76,83 FTE; in 2022 was dit aantal: 72,72 FTE.			
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2.1 Gebouwen	1.182	0	305
4.2.2.4 Meubilair	94.117	81.208	72.887
4.2.2.5 Computers	81.157	80.891	74.771
4.2.2.9 Onderwijsleermethoden	16.471	16.697	16.471
Totaal Afschrijvingen	192.927	178.796	164.434
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	69.152	44.000	42.350
4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw	135.327	131.000	115.410
4.3.4 Energie en water	308.264	169.047	124.404
4.3.5 Schoonmaakkosten	168.018	142.500	156.901
4.3.6 Heffingen	8.667	8.000	7.723
Totaal Huisvestingslasten	689.517	494.547	446.788

9.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Bedragen x € 1	2023		2022
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1.4 Organisatiekosten			
4.4.1.4.1 Kantoorkosten	1.661	3.000	3.051
4.4.1.4.3 Verzendkosten	2.693	1.500	809
4.4.1.4.4 Communicatiekosten	5.591	6.000	5.152
4.4.1.4.5 Documentatie	520	1.000	497
4.4.1.4.7 MR	3.877	6.000	2.512
Totaal Organisatiekosten	14.342	17.501	12.021
4.4.1.5 Externe kosten			
4.4.1.5.1 Administratie en accountant	125.858	174.500	93.901
Totaal Externe kosten	125.858	174.500	93.901
In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 31.717 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW):			
- onderzoek jaarrekening	23.261		21.538
- andere controle opdrachten	8.456		0
- fiscale adviezen	0		0
- andere niet-controledienst	0		0
Totaal accountantslasten	31.717		21.538
4.4 Overige kosten			
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	105.744	110.500	104.205
4.4.2.2 Leermiddelen	345.699	377.750	407.153
4.4.4.2.6 Onderwijskundige activiteiten	35.454	57.500	36.792
4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie	162.816	99.500	149.331
4.4.4.9 Diverse organisatiekosten	91.202	60.500	64.408
Totaal Overige kosten	740.915	705.751	761.889
Totaal Overige instellingslasten	881.115	897.752	867.811
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten	15.746	15.000	123
Totaal Financiële baten	15.746	15.000	123
5.4 Financiële lasten			
5.4.1 Rentelasten	0	0	5.658
Totaal Financiële lasten	0	0	5.658
Saldo Financiële baten en lasten	15.746	15.000	-5.535

9.7 WNT-verantwoording 2023 OSG De Hogeberg

De WNT is van toepassing op OSG De Hogeberg

Het bezoldigingsmaximum is in 2023 berekend conform het WNT-maximum voor het onderwijs. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse C, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 159.000. 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 2023	
Bedragen x € 1	C.H. Setz
Functiegegevens	
Rector-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 133.667
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.988
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 154.655</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 159.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 154.655
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.
Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	C.H. Setz
Functiegegevens	
Rector-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 129.168
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.196
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 151.364</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 154.000
Bezoldiging	€ 151.364

9.7 WNT-verantwoording 2023 OSG De Hogeberg



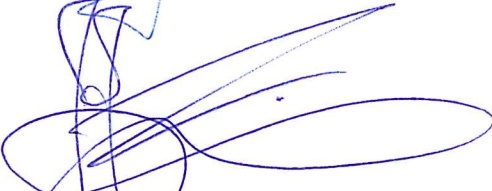


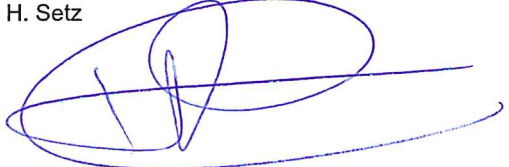
1c. Toezichthoudende topfunctionarissen					
Gegevens 2023					
Bedragen x € 1	M Pennink	A. Albers	J. Mesu	P.O. Lijklema	P.L.M Schut
Funcctiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 7.094	€ 4.620	€ 4.620	€ 4.620	€ 4.620
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.850	€ 15.900	€ 15.900	€ 15.900	€ 15.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 7.094	€ 4.620	€ 4.620	€ 4.620	€ 4.620
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 2022					
Funcctiegegevens	Lid / VoorzitterRvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/10 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.784	€ 4.200	€ 4.200	€ 4.200	€ 1.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.325	€ 15.400	€ 15.400	€ 15.400	€ 3.850

10. Overige gegevens

10.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

10.2 Ondertekening door bestuurder en toezichhouders

M Pennink		Voorzitter RvT
J. Mesu		Vice voorzitter RvT
A. Albers		Lid RvT
P.O. Lijklema		Lid RvT
P.L.M Schut		Lid RvT
C. H. Setz		Bestuurder

Datum:

30 mei 2024

10.3 Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Het exploitatieresultaat over de periode 1 januari t/m 31 december 2023 bedraagt: € 127.296

Voorstel bestemming van het resultaat

Mutatie algemene reserve publiek	112.005
Toevoeging algemene reserve publiek	166.167
Onttrekking algemene reserve publiek	-266.000
Onttrekking bestemmingsreserve NPO	-166.167
Toevoeging bestemmingsreserves risico's:	266.000
Mutatie bestemmingsreserve Privaat	15.291
Totaal	127.296

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.

10.4 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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting OSG De Hogeberg

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting OSG De Hogeberg te Den Burg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting OSG De Hogeberg op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een

leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De rector-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De rector-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De rector-bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is de rector-bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de rector-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de rector-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de rector-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Zwolle, 26 juni 2024

Van Ree Accountants

Digitaal ondertekend met Hix door

R. van der Weerd RA MSc

op 26-06-2024 15:56

 VAN REE ACCOUNTANTS

Vanaf IP x.x.x.x.52

R. van der Weerd RA MSc