

Raadsbesluit

Nummer **062****Behandelschema**

B&W	19-05-2015
Raadscommissie	11-06-2015
Gemeenteraad	01-07-2015

Portefeuillehouder	H. Huisman
--------------------	------------

Jaarverslag/jaarrekening Openbare Scholengemeenschap Hoge Berg 2014.

Het jaarverslag en de jaarrekening van OSG de Hoge Berg (verder: OSG) wordt tegelijkertijd vastgesteld met de jaarrekening van de gemeente.

Doelenboom

Programma	4	Onderwijs
Maatschappelijk doel	4.1	Goed onderwijs faciliteren
Beleidsdoel	4.1.6	Leerlingen op Texel adequaat voortgezet onderwijs aanbieden
Operationeel doel	4.1.6.2	Passend onderwijs vormgeven

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

Gelet op

- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor onderwijsinstellingen RJ660

gehoord de raadscommissie;

Besluit

1. Het jaarverslag 2014 van OSG De Hogeberg vast te stellen.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare vergadering van 01-07-2015,

De griffier,

De voorzitter,

Bijlagen

Ter inzage

1. Jaarverslag en jaarrekening OSG.

Jaarverslag
2014
OSG De Hogeberg
Den Burg - Texel



De Hogeberg

Openbare scholengemeenschap
VMBO - HAVO - VWO

Inhoud

Bestuursverslag 2014	5
A. Algemeen	5
Kernactiviteit.....	5
Doelstelling	5
Juridische structuur.....	5
Invulling Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur	5
Verslag toezichthouder	6
Organisatiestructuur	6
Samenwerkingsverband VO	6
Verantwoording ten aanzien van belanghebbenden	7
B. Bestuursbeleid	8
Algemeen	8
Leerlingen.....	9
In- en uitstroomgegevens schooljaar 2013 – 2014.....	9
Onderwijs	9
Examens 2014	10
Kwaliteit	10
Burgerschapsvorming.....	12
Personeel.....	12
C. Financieel beleid	14
Resultaat 2014.....	14
Resultaat en eigen vermogen	14
Schattingswijziging	14
Kengetallen.....	14
Financieel toezicht, interne risicobeheersing en controle	15
Treasurybeleid	15
Risicoparagraaf	15
Continuïteitsparagraaf	18
D. Financiële situatie op de balansdatum	20
De balans is als volgt:	20
Personeel.....	20
Resultaat in vergelijking met cijfers 2013.	21
Toelichting vergelijkende cijfers 2014 >>>> 2013.	21
Vergelijking cijfers 2014 met begroting 2014.....	24
Begroting 2015	25
Jaarrekening 2014.....	27
Grondslagen	27
FK Financiële Kengetallen	30

MAB Model A Balans per 31 december 2014 (na resultaatbestemming)	31
B Model B Staat v. Baten en Lasten over 2014	32
MC Model C Kasstroomoverzicht 2014	33
VA Vaste activa	34
VV Vlottende Activa	35
EL Effecten & Liquide middelen	35
EV Eigen vermogen	36
VL Voorzieningen LL schulden	36
KS Kortlopende schulden	37
Overzicht geormerkte subsidies OCW en EL&I (RJ 660, model G)	38
OB Overheidsbijdragen	39
AB Andere baten	39
LA Lasten	40
FB Financieel en buitengewoon	41
VT Verplichte Toelichting	42
Controleverklaring	46

Bestuursverslag 2014 OSG De Hogeberg



Bestuursverslag 2014

A. Algemeen

Kernactiviteit

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

- Voorbereidend Middelbaar Beroeps Onderwijs met
 - o de beroepsgerichte leerwegen basis en kader – intersectoraal programma.
 - o de MAVO.
 - o Voor vmbo-leerlingen die genoeg capaciteiten hebben om een diploma te halen, maar extra hulp nodig hebben biedt de school leerwegondersteunend onderwijs aan.
- Hoger Algemeen Voortgezet Onderwijs.
- Voorbereidend Wetenschappelijk Onderwijs.

De leerlingen zijn vrijwel allen afkomstig van het eiland Texel.

Doelstelling

De missie van de OSG is vastgelegd in het Strategisch Beleidsplan van januari 2013:

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.

De visie is in het strategisch beleidsplan vertaald in een vergezicht over 10 jaar:

Het streven is dat onze school gekenmerkt wordt door docenten die zeer professioneel werken en het maximale uit de leerlingen weten te halen. OSG De Hogeberg staat landelijk bekend als een goede school. De school heeft als ambitie om tot de top 25% van het Nederlandse onderwijs te horen (volgens de kwaliteitskaart inspectie VO).

Op OSG De Hogeberg wordt op een creatieve wijze gewerkt aan het realiseren van kwalitatief hoogstaand onderwijs, gekenmerkt door:

- *het maximaal uitdagen van talenten;*
- *Leerlingen die met een goed eindexamen en met trots hun opleiding afronden.*

De OSG is een openbare school. Dit houdt in:

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

Juridische structuur

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

Invulling Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur

Het College van B&W is het bestuur van de OSG De Hogeberg. De gemeenteraad van Texel functioneert als raad van toezicht. Op 12 maart 2014 heeft de gemeenteraad het besluit genomen om voor OSG De Hogeberg als zelfstandige school (eigen brinnummer) de mogelijkheden voor onderwijskundige en bestuurlijke samenwerking te onderzoeken binnen een overkoepelend schoolbestuur uitgaande van een streefdatum per 1 januari 2017. Voor de periode tot 1 januari 2017 is gekozen voor een bestuursmodel waarbij het college bevoegd gezag blijft, hierbij ondersteund door een door het college aan te stellen projectgroep.

Tot die tijd is er sprake van een expliciete onderschrijving van de Code Goed Bestuur van de VO-raad en worden de daaruit voorkomende verplichtingen nageleefd, met inachtneming van de situatie van integraal bestuur.

Verslag toezichthouder

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

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

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

Organisatiestructuur

De OSG De Hogeberg is gevestigd in één schoolgebouw aan de Haffelderweg 40. De directie geeft leiding aan de school als geheel. De leerlingen zijn onderverdeeld in 5 afdelingen: lwoo/vmbo leerjaar 1 en 2, lwoo/vmbo 3, 4, mavo 1 t/m 4, havo/vwo 1 t/m 3 en havo/vwo 4 t/m 5/6. Elke afdeling heeft een eigen leerdomein in het gebouw, een eigen thuisbasis voor de leerlingen. Elke afdeling wordt geleid door een teamleider. Deze geeft leiding aan de docenten die in de afdeling werkzaam zijn.

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

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

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

In 2014 bestond de directie tot 1 augustus 2014 uit twee personen: mw. I. van Schie, rector ad interim en mw. A. de Vries, plaatsvervangend rector.

Per 1 augustus 2014 bestaat de directie uit twee personen: de heren C.E.J. van Meurs, rector a.i. en B.H. Spuij, conrector a.i. M.i.v. 1 oktober is aan de directie toegevoegd mw. G.A.C. Koops-de Hoog, conrector a.i.

Samenwerkingsverband VO

Het Samenwerkingsverband VO - VSO Den Helder - Texel wordt gevormd door de besturen van:

- Stichting Scholen aan Zee te Den Helder voor het Beroepsonderwijs, MAVO en Lyceum te Den Helder
- Stichting Samenwerkingsschool voor SO en VSO in de regio Den Helder voor De Pijler (Praktijkonderwijs)
- De gemeente Texel voor OSG De Hogeberg (VMBO, HAVO en VWO)

Het bestuurlijk overleg bestaat uit:

St. Samenwerkingsschool voor SO en VSO - de heer T. Jong

Scholen aan Zee - de heer C. van Meurs

Gemeente Texel - mw. I. van Schie

Directeur van het Samenwerkingsverband VO-SVO Den Helder - Texel is Mevr. J.N.C. Bouma.

De scholen van het Samenwerkingsverband zijn aangesloten bij een centrale dienst. Onder deze centrale dienst valt geen personeel. Financiering van het Samenwerkingsverband loopt via de kassierschool Scholen aan Zee, brinnummer 21VB.

In het laatste kwartaal van 2013 heeft het Samenwerkingsverband VO - SVO Den Helder - Texel (22.1) zich aangesloten bij het Samenwerkingsverband VO - SVO Schagen (22.2). Het samenwerkingsverband VO - VSO Den Helder - Texel is op 1 augustus 2014 opgeheven.

Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland

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

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

Omschrijving van de samenwerking

Bestuur SWV

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

Directie SWV

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

Platformoverleg van directieleden

Alle bij het SWV aangesloten scholen zijn vertegenwoordigd in het platformoverleg. De leden van het platformoverleg dragen zorg voor de uitvoering van het beleid van het SWV op de eigen school en worden daarbij ondersteund door de directie van het SWV. In het platformoverleg wordt de dagelijkse gang van zaken bij de ondersteuning op de scholen besproken. Worden kinderen en docenten voldoende ondersteund, en welke behoeften bestaan er eventueel op dat gebied?

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

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

Het platformoverleg verbindt de eerste schil met de tweede en de derde. Het BOJOZ overleg (dat 1x per acht weken plaatsvindt) verbindt de tweede en derde schil met de vierde.

Verantwoording ten aanzien van belanghebbenden

- In de medezeggenschapsraad (MR) zijn de direct belanghebbenden van de school vertegenwoordigd. Er is een personeelsgeleding met vertegenwoordigers van het onderwijzend en het onderwijs ondersteunend personeel. Er is een oudergeleding en een leerling geleding. De directie overlegt namens het bevoegd gezag met de MR. Dit overleg heeft betrekking op het verstrekken van informatie, het vragen van advies dan wel instemming met belangrijke voorgenomen besluiten van het bevoegd gezag. Dit overeenkomstig de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS). Daarmee speelt de MR een belangrijke rol in de horizontale verantwoording.

- Daarnaast is er een ouderraad en een leerlingenraad. De schoolleiding heeft regelmatig contact met deze raden en bespreekt de dagelijkse gang van zaken, voornemens en klachten. Hiermee vervullen beide een belangrijke rol als klankbord voor de schoolleiding.
- Ook is in het kader van kwaliteitsbeleid een begin gemaakt met het inrichten van klankbordgroepen per afdeling. In deze klankbordgroepen worden ouders en leerlingen bevraagd op hun ervaringen met de dagelijkse gang van zaken in de school.
- Eveneens in het kader van kwaliteitsbeleid voert de school geregeld tevredenheidsonderzoeken uit onder personeel, leerlingen en ouders. De resultaten van deze onderzoeken worden in het kader van het landelijke project 'Vensters voor Verantwoording' gepubliceerd op www.schoolvo.nl. Dit levert meteen een benchmark op waarin de resultaten van de OSG vergeleken met die van de andere scholen die ook via "Vensters" verantwoording afleggen.

B. Bestuursbeleid

Algemeen

In januari 2013 is een nieuw strategisch beleidsplan voor OSG De Hogeberg vastgesteld. De in het voorgaande vermelde missie en visie zijn aan dit beleidsplan ontleend. In dit strategisch beleidsplan kiest de OSG voor een inrichting van het onderwijs waarin de leerling centraal staat, waarin docenten gedifferentieerd werken en gebruik maken van moderne media en waarbij de school de onderwijsopbrengsten voortdurend monitort en kwaliteit voorop staat. Het strategisch beleidsplan stelde een daarop te baseren schoolplan 2014-2018 in het vooruitzicht. Mede als gevolg van het vertrek van de toenmalige rector en de daarop volgende ontwikkelingen is dit schoolplan nog niet tot stand gekomen.

In de zomer van 2013 heeft het bestuur van de OSG De Hogeberg onderzoek laten doen naar de financiële en onderwijskundige situatie van de school. Een onderzoek naar de financiële situatie werd uitgevoerd door Dyade Dienstverlening en Advies. Dyade constateerde dat de leerlingprognose van DUO, een sterke daling in de komende jaren liet zien. Het was niet duidelijk hoe de financiële exploitatie van de OSG weer tot positieve resultaten zou komen en Dyade stelde de vraag aan de orde of en hoe het brede onderwijsaanbod van de OSG in de toekomst gehandhaafd zou kunnen worden. De bevindingen van Dyade zijn voorgelegd aan Horlings Accountants en door dit kantoor onderschreven. Een door de gemeente ingestelde werkgroep 'onderzoek OSG' inventariseerde risico's in het onderwijsaanbod, de personele inzet en kwaliteit en de cultuur in de organisatie.

Mede op basis van deze bevindingen en aanbevelingen heeft het schoolbestuur besloten om in schooljaar 2013-2014 met een tijdelijke organisatiestructuur van start te gaan. Er werd een interim-rector uit eigen gelederen aangesteld met de opdracht om samen met de zittende conrector leiding te geven aan de dagelijkse voortgang in de school. Ook werd een verandermanager aangesteld. Deze kreeg, als adviseur van bestuur en schoolleiding, tot taak om beleid te formuleren dat op termijn moet leiden tot een sluitende exploitatie en om na te gaan of en hoe het bestaande brede onderwijsaanbod van de OSG ook op de lange termijn in stand kan blijven.

De rapportage van de verandermanager is neergelegd in de Nota Toekomstvisie OSG De Hogeberg. In deze nota wordt ingegaan op de onderwerpen: leerlingprognoses, meerjarenbegroting, de toekomstige onderwijskundige inrichting en bestuurlijke samenwerking. De Nota Toekomstvisie is op 12 maart 2014 vastgesteld door de gemeenteraad van Texel. De algemene conclusie van de Nota is dat de OSG De Hogeberg de komende jaren, bij een voorziene daling van het leerlingenaantal tot omstreeks 650, in staat moet worden geacht om het huidige onderwijsaanbod in stand te houden. Daarvoor is wel en andere inrichting van het onderwijs noodzakelijk, gebaseerd op een model van gepersonaliseerd leren. Bijkomende randvoorwaarde is dat de OSG komt tot een vorm van bestuurlijke samenwerking met een ander schoolbestuur. De school kan weer tot een sluitende exploitatie komen wanneer de personeelsformatie tijdig wordt teruggebracht tot het niveau dat is afgestemd op het verwachte aantal leerlingen en het daarbij behorende niveau van bekostiging. De gemeenteraad heeft zich ook bereid verklaard om financieel bij te dragen aan de noodzakelijke onderwijskundige en personele ontwikkeling van de school, tot een totaalbedrag van € 1,6 miljoen over een termijn van 4 à 5 jaar. In het voorgaande is al ingegaan op de besluitvorming m.b.t. de toekomstige bestuurlijke inrichting van de school.

In het onderdeel 'Financieel beleid' van dit verslag wordt ingegaan op de verwachte toekomstige financiële en personele ontwikkelingen van de school. De betreffende gegevens zijn ontleend aan de hier genoemde Nota Toekomstvisie.

M.i.v. 1 augustus 2014 is door het bestuur de heer C.E.J. van Meurs aangesteld als rector a.i. voor het schooljaar 2014-2015. De heer van Meurs heeft de opdracht gekregen om de dagelijkse leiding van de school op zich te nemen en de uitwerking van de Nota toekomstvisie. De heer van Meurs zal het bestuur een advies uitbrengen over de bestuurlijke inrichting in de komende jaren.

Leerlingen

OSG De Hogeberg is het schooljaar 2014-2015 gestart met 940 leerlingen, een daling van 14 leerlingen ten opzichte van schooljaar 2013-2014.

In- en uitstroomgegevens schooljaar 2013 – 2014

Aantal leerlingen 1 oktober 2013	954
Instroom tijdens schooljaar	+ 5
Uitstroom tijdens schooljaar	-/- 8
Uitstroom einde schooljaar	-/- 182
Instroom schooljaar 2014-2015	<u>+ 171</u>
Aantal leerlingen 1 oktober 2014	940

In schooljaar 2014-2015 is 1 leerling gedetacheerd aan een BVE-instelling. Deze leerling volgt daar de VAVO opleiding.

Onderwijs

In het schoolplan 2010-2014 staat het in 2013 van toepassing zijnde onderwijsbeleid beschreven. Centrale elementen hierin zijn het verhogen van het rendement van de onderbouw, het verbeteren van de leerlijnen en het leren ontdekken van en inspelen op de talenten van de individuele leerlingen. Ten behoeve van dit laatste aspect is in een aantal teams en ontwikkeling gestart, gericht op het werken met portfolio's, die door de leerlingen zelf worden opgesteld en bijgehouden, waarbij ze worden begeleid door de docenten. In het kader van het versterken van de zelfstandigheid van leerlingen en hun zelfverantwoordelijkheid voor het eigen leerproces zijn schoolbreed, in alle teams, studiewijzers ingevoerd. In de teams wordt in meerdere of mindere mate gewerkt met het model van een leerplein, waarin leerlingen geleerd wordt meer zelfstandig te werken, waarbij zij geleidelijk aan meer keuze krijgen om op eigen niveau en/of in eigen tempo te werken aan de leerstof.

Een belangrijke ontwikkeling is de invoering van het intersectorale programma in de bovenbouw vmbo. Hiermee is een begin gemaakt in schooljaar 2013-2014 in de derde klassen. In schooljaar 2014-2015 wordt dit doorgezet naar de vierde klassen. Vanaf dan doen de leerlingen dus examen in het intersectorale programma.

De ontwikkelingen richting de invoering van Passend Onderwijs per 1 augustus 2014 hebben hun schaduw vooruitgeworpen. In de eerste maanden van schooljaar 2013-2014 zijn leerlingen met een 'rugzakje' nog individueel ondersteund door een individuele docent; per 1 januari 2014 is deze vorm van ondersteuning met steun van het samenwerkingsverband Texel – Den Helder omgezet naar een Ondersteuningspunt.

Examens 2014

Aan het examen 2014 VMBO/HAVO/VWO hebben 220 leerlingen deelgenomen. Hiervan zijn 201 leerlingen geslaagd en 19 leerlingen afgewezen.

VMBO basis	Geslaagd Afgewezen	23 leerlingen (100 %) 0 leerlingen
VMBO kader	Geslaagd Afgewezen	60 leerlingen (88 %) 7 leerlingen
MAVO	Geslaagd Afgewezen	55 leerlingen (93 %) 4 leerlingen
HAVO 2 ^e Fase	Geslaagd Afgewezen	57 leerlingen (95 %) 3 leerlingen
VWO 2 ^e Fase	Geslaagd Afgewezen	25 leerlingen (80 %) 5 leerlingen

Kwaliteit

De school heeft voor 2014 wisselende examenresultaten: zie hierboven. Met het vwo kent in 2014 ongekend lage eindexamenopbrengsten. De onderwijsinspectie beoordeelt de door de school geboden onderwijskwaliteit gemiddeld als voldoende. De meeste opleidingen scoorden op gemiddeld landelijk niveau of daarboven, de meerjaren-opbrengst over de afgelopen 3 jaren laat op 3 normindicatoren voldoende zien. Enkel het onderbouwrendement is nog onvoldoende, afgezet tegen het landelijk gemiddelde is het aantal doublanten iets hoger. Echter, gezien het hoge aantal lwo indicaties (geindexeerd) is dit een 'relatieve' onvoldoende. Het inspectieoordeel op de opbrengstenkaart 2014 (3 jaarsgemiddelde vanaf 2011 t/m 2013) is in de onderstaande tabel weergegeven.

criterium	vmbo B	vmbo K	mavo	havo	vwo	oordeel inspectie
Rendement Onderbouw	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	onvoldoende
Rendement bovenbouw	2,0	4,0	2,7	3,0	3,7	vmbo B onvoldoende
Cijfer Centraal examen	3,7	3,3	5,0	3,3	2,7	voldoende
Verskil in cijfer tussen SE en CE	0,06	0,28	0,01	-0,14	-0,09	voldoende

De OSG scoort bij het gemiddeld examencijfer over de hele linie voldoende. Dat geldt ook voor het verschil tussen het cijfer voor het schoolexamen en het centraal examen. Dat verschil mag maximaal 0,5 punt bedragen. Alle afdelingen laten hierin nu een marginaal verschil zien. De examenresultaten van 2014 (zie boven) bevestigen dat beeld.

Het rendement van de onderbouw is over de hele linie onvoldoende. Een score van 1,3 wil zeggen dat de school landelijk behoort tot de 13 % slechtst scorende scholen. Er is beleid op gang gekomen om deze score op de langere termijn te verbeteren. Er is overleg met het basisonderwijs over de wijze van advisering en over terugkoppeling van de resultaten van de individuele leerlingen. Sinds schooljaar 2014-2015 is naast het advies van basisscholen een warme overdracht als nog urgenter geplaatst op de prioriteitenagenda van docenten. Rapportvergaderingen en leerling besprekingen worden ontwikkelings-, oplossings- en resultaatgericht gevoerd. Er wordt gestuurd op kwaliteit door maandelijkse rapportages en terugkoppelingen, zowel op schoolleidings- als teamniveau. Ook gesprekken met individuele docenten en leerlingen horen hier bij. Het leerlingvolgsysteem wordt systematisch gebruikt om de prestaties van de leerlingen te vergelijken met de adviezen vanuit de basisschool. Ook

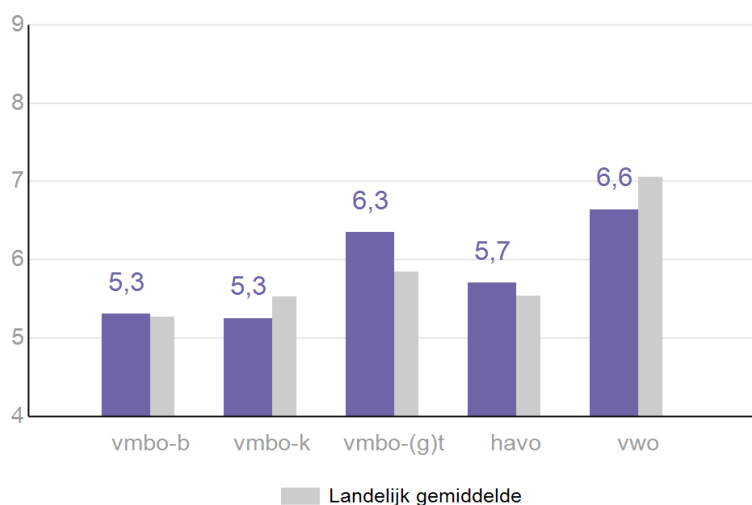
klassen en secties (vakken) onderling worden vergeleken. Dit beleid zal in de komende jaren worden voortgezet en geïntensiveerd, vanwege het veranderend inspectiebeleid en de in vwo in 2014 sterk tegenvallende eindexamenresultaten.

Omdat het rendement van de bovenbouw vmbo Basis gemiddeld over drie jaar nog onvoldoende was en het onderbouwrendement ook, heeft de inspectie aan deze afdeling het oordeel 'zwak' toegekend. De vmbo-afdeling werkte aan verbeterplannen om de resultaten van met name de bovenbouwklassen te verhogen. In het najaar van 2014 is hierover een voortgangsgesprek gevoerd met de schoolleiding en bestuur / bevoegd gezag. Voor het voorjaar van 2015 is een OKV gepland, onderzoek tot kwaliteits-verbering, uitgevoerd door de onderwijsinspectie. Tijdens dit verslagjaar heeft de vmbo-afdeling, mede door externen ondersteund, een verbeterplan opgesteld voor de huidige leerlingklassen die nog in het ISP werken (t/m augustus 2017) met meer aandacht voor de koppeling van praktijkgerichte en activerende didactiek aan de digitale methode die wordt gebruikt in het vmbo: Dubbelklik. Gemeenschappelijk pedagogisch handelen en aandacht voor het rendement van de afdeling en daarbij een gezamenlijk teaminzet op curriculumontwikkeling ook richting het vernieuwd vmbo wordt gerealiseerd. Eigen interne opgeleide docentcoaches zijn ingeschakeld om door intercollegiaal consulteren de kwaliteit van de lessen te helpen verbeteren. Volgend jaar zal de inspectie volgens de kaders van het vernieuwd inspectietoezicht (nieuw kwaliteitsprocesgericht beoordelen) naar alle waarschijnlijkheid de gehele school, maar in ieder geval de afdeling vwo inspecteren.

Taal- en rekenbeleid

Om de vorderingen wat betreft het niveau taal en rekenen te volgen neemt de school sinds 2009 deel aan het Volgsysteem VO van het CITO. In 2009 is begonnen met de entreetoets in de brugklassen. Er is een reken- en een taalcoördinator aangesteld om de teams en de vaksecties te ondersteunen bij de verdere uitvoering van het beleid. De OSG De Hogeberg heeft de opbouw van de monitoring afgerond in het voorjaar 2012. Vanaf 2012 worden elk jaar in de klassen 1 t/m 3 de toetsen Nederlands, Engels en wiskunde/rekenen afgenomen. In 2013 heeft de OSG deelgenomen aan de landelijke pilot rekentoets. De leerlingen van alle voor-examenklassen hebben hier aan deelgenomen, zodat zij beter zijn voorbereid op de landelijke rekentoetsen bij de examens van 2014. Ook de gegevens en opbrengsten uit de pilot worden binnenkort openbaar gemaakt en kunnen dan worden vergeleken met andere (bechmarked) scholen.

Voor 2013-2014 waren de opbrengsten van de rekentoetsen op of net onder het landelijk gemiddelde, zichtbaar in onderstaande grafiek. Voor alle opleidingen vallen de resultaten in het middensegment: tussen de 25% en 75% best – slechts scorende scholen. De enige opleiding waarin significant lager wordt gescoord dan het landelijk gemiddelde is het vwo: op OSG de Hogeberg 6,64 gemiddeld, tegen 7,06 landelijk, hiermee behoren we tot het onderste percentielssegment (14 %) landelijk. Door in te zetten op versterking van de rekenvaardigheid o.a. door het digitale programma Got-it goed te gebruiken, wordt er aan verbetering gewerkt.



Voor zowel het taal- als rekenbeleid worden jaarlijks door de schoolleiding jaarplannen opgesteld met streefdoelen. Naar aanleiding van de analyses gemaakt op basis van de CITO-scores, overleggen de taal- en rekencoördinatoren met de teamleiders, teams en secties over te nemen maatregelen, zoals intensivering van bepaalde onderdelen van programma's, hulp- en ondersteuningsmogelijkheden, bv. voor dyslectische leerlingen of leerlingen met achterstanden en hiaten in de kennis. De CITO-analyses geven exacte ontwikkelingen per klas maar ook de ontwikkelingslijnen / vorderingen van individuele leerlingen weer. Deze gegevens worden niet alleen teruggekoppeld binnen de school, naar vakgroepen en docenten maar vanzelfsprekend ook naar de leerlingen en hun ouders. In sommige gevallen is het dan raadzaam om een plan van aanpak op maat te maken, waardoor leerlingen zich optimaal kunnen (blijven) ontwikkelen en de resultaten sterk verbeteren.

Burgerschapsvorming

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

- Actieve deelname van leerlingen in de MR (Medezeggenschapsraad). Dit wordt gestimuleerd vanuit de leerlingenraad.
- Bevordering van de rol en de betekenis van de leerlingenraad.
In het gebouw is een eigen ruimte gereserveerd voor de leerlingenraad. Een docent wordt gefaciliteerd om de leerlingenraad te ondersteunen.
- De schoolleiding vraagt in de periodieke overleggen met de secties naar mogelijkheden om in de lessen aandacht te schenken aan de verschillende culturen. Hierbij worden met name de vakken muziek, maatschappijleer, aardrijkskunde en economie aangesproken, maar ook in alle andere vakken zijn er mogelijkheden.
- In de onderbouw (1 t/m 2 VMBO en 1 t/m 2 HAVO/VWO) wordt gewerkt met de methode "Leefstijl" met o.a. als doel de sociale competenties van de leerlingen te vergroten.
- Maatschappelijke stage
Sinds de invoering van de Maatschappelijke stage hebben de huidige derde-klas leerlingen het volgende gedaan:
 - In klas 1 (2 jaar terug): helpen bij Staatsbosbeheer, kerskaarten actie voor de ouderen op Texel (1 dag). In klas 2 (vorig jaar): inzamel actie middels "sport for life. In klas 1 en 2 samen hebben de leerlingen in totaal 15 uur maatschappelijke stage gedaan.
 - Klas 3 (dit jaar). In september is voorlichting gegeven aan instellingen, organisaties en maatschappelijke ondernemers. In oktober is voor klas 3 een stagemarkt georganiseerd waarbij we de leerlingen en de stage instellingen met elkaar in contact brachten. Daarna hebben de leerlingen zich individueel opgegeven voor verschillende projecten. De 15 uur die hier voor staat moeten de leerlingen zelf doen. De mentor beoordeelt of het verslag en de stage "naar behoren" is gedaan aan de hand van het logboek, verslag en stagecontract.
 - Nu de overheid heeft besloten om geen vergoeding meer te geven voor de maatschappelijke stage, moet de school binnenkort een besluit nemen over het al dan niet continueren van de maatschappelijke stage. Het valt te betreuren dat deze continuïteit door financiële oorzaken op het spel komt te staan.

Personeel

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

	Man	fte	Vrouw	fte	Totaal	Totaal fte
Directie	2	1,2	1	1,0	3	2,2
Onderwijzend personeel	42	37,3	41	27,1	83	64,4
Onderwijsondersteunend personeel	7	6,3	18	12,7	25	19,0
Totaal	51	44,8	60	40,8	111	85,6

Inclusief tijdelijke aanstellingen was de omvang van de totale personeelsformatie 85,6 fte.

In de Nota Toekomstvisie is geconstateerd dat dit aantal niet in overeenstemming is met het niveau van de bekostiging. In de begroting 2014 is een eerste stap gezet naar een kleinere omvang van de personeelsformatie door tijdelijke contracten niet te verlengen. Een volgende stap ligt in het opstellen van een reorganisatieplan, dat voorziet in een verdere reductie, zowel bij het OP als bij het OOP. Dit reorganisatieplan zal ten grondslag liggen aan een met de vakcentrales overeen te komen Sociaal Plan. De contouren van dit sociaal plan zijn opgenomen in de Nota Toekomstvisie. Deze contouren en de financiële gevolgen daarvan zijn ook opgenomen bij de financiële vooruitzichten van dit jaarverslag. Het overleg met de vakcentrales is in 2013 begonnen en zal worden naar verwachting voor de zomervakantie van 2014 worden afgerond.

- **Lestaak**

In 2012 heeft het lesgevend personeel ingestemd met een tijdelijke verhoging van de lestaak. Daarmee werd naar verwachting een bezuiniging bereikt die moest bijdragen aan het terugdringen van het financiële tekort. De betreffende bezuinigingen zijn uiteengezet in de Nota 'Tering naar de nering'. In de voorliggende jaarrekening kan worden geconstateerd dat de voorziene bezuiniging niet ten volle is gerealiseerd. Daar liggen meerdere oorzaken aan ten grondslag, waarop in de financiële beschouwing verder op wordt ingegaan. De tijdelijke verhoging van de lestaak waartoe in 2012 werd besloten, is ook in schooljaar 2013-2014 voortgezet. In 2014 zal een onderbouwd besluit moeten worden genomen om deze maatregel al dan niet te continueren.

- **Professionele ruimte**

In het strategisch beleidsplan formuleert de OSG de doelen van het te voeren personeelsbeleid: 'Het personeel levert een bijdrage aan het realiseren van kwalitatief hoogwaardig onderwijs. De OSG ontwikkelt en borgt de bekwaamheid van docenten.' Speerpunten daarbij zijn differentiatie in de klas, inspelen op verschillen in leerstijlen en meervoudige intelligentie, (vak)bekwaamheid en brede inzetbaarheid en het inzetten van instrumenten als de gesprekkencyclus, intervisie, coaching, bekwaamheidsdossier en het bespreken van de onderwijsopbrengsten. Deze speerpunten vragen om een professionele omgeving voor alle docenten. De school heeft daar een begin mee gemaakt. Iedere docent werkt in een team met een specifieke groep leerlingen. Door deze kleinschalige organisatievorm wordt het voor docenten mogelijk om gezamenlijk afspraken te maken over hun pedagogisch en didactisch handelen, hun leerbehoeften te formuleren en gezamenlijk te werken aan de eigen ontwikkeling. Ook wordt gedeeltelijk uitvoering gegeven aan de gesprekscyclus (pop-gesprek, voortgangsgesprek, beoordelingsgesprek). Daarbij wordt elk jaar aan de leerlingen gevraagd over 3 van hun docenten een vragenlijst m.b.t. de waardering van hun competenties in te vullen. De uitkomsten hiervan worden besproken in de POP-gesprekken en als hulpmiddel gebruikt voor het op te stellen POP. Er is een nascholingsplan waarin de scholingsmogelijkheden van de medewerkers zijn beschreven en waarin daar middelen voor worden uitgetrokken. De gegevens van deze jaarrekening laten zien dat dit budget slechts voor 2/3 deel is gebruikt. Een gericht beleid op het gebied van nascholing is noodzakelijk, mede gelet op de onderwijskundige ontwikkeling van de OSG naar een model van gepersonaliseerd leren.

In de Nota Toekomstvisie wordt in dit kader geconstateerd dat de school wel op weg is maar ook nog verdere stappen moet zetten in de richting van een professionele cultuur.

C. Financieel beleid

Resultaat 2014

Het exploitatieresultaat over het jaar 2014 is positief en bedraagt € 27.891.-. In de begroting 2014 werd nog een tekort voorzien van € 135.110.-.

In de begroting 2014 werd de post 'lonen en salarissen' geraamd op € 6.021.700.-. Deze post komt in de jaarrekening uit op € 5.937.000.-. Een verschil van € 84.700.-. Ten opzichte van de werkelijke kosten van lonen en salarissen in 2013 (€ 6.174.000) is de post lonen en salarissen gedaald met € 237.000.-. Deze bedragen laten zien dat de voorgenomen bezuinigingen op de personeelskosten in 2014 het verwachte effect hebben gehad.

- De post 'Overige personele lasten' komt uit op € 350.000.- en is daarmee veel lager dan het bedrag van € 419.000 uit de begroting 2014. De belangrijkste reden voor dit verschil ligt in de kosten die gemaakt zijn voor nascholing (27.935, begroot 60.000), pilot OSP (32.725, begroot 70.000) en wervingskosten (1.324, begroot 30.000). Bij het begrote bedrag van de wervingskosten is ook uit gegaan van de kosten voor de benoeming van een rector in 2014. De benoeming van een rector is echter verplaatst naar 2015.
- De afschrijvingskosten zijn iets lager dan begroot: € 207.700 vs. € 208.700.-. Bij de bezuinigingsmaatregelen die in 2012 zijn ingezet behoort een investeringsstop. Deze houdt in dat alleen nog vervangingsinvesteringen worden gedaan voor afgeschreven inventaris.
- De huisvestingslasten zijn € 447.000 en zijn ongeveer € 10.000 hoger dan de begroting 2014. Hierbij dient aangetekend te worden dat het verschil tussen de (hogere) begrote energiekosten en de werkelijke uitgaven (€ 40.000) volgens afspraak is overgemaakt naar de Gemeente Texel ter dekking van de WKO-installatie. (raadsbesluit van februari 2008).
- In het cijfermatige deel van dit verslag wordt verder ingegaan op afzonderlijke posten.

Resultaat en eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 27.891.- wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Naast deze algemene reserve worden enkele bestemmingsreserves aangehouden, t.w. de bestemmingsreserves personeel, bapo, boekenfonds, jonge leerkrachten en de innovatiereserve.

Overigens kan worden vastgesteld dat de bijdrage van de school aan de investering in de toekomst de overeengekomen omvang heeft bereikt. De eerder genoemde kosten van externe advisering in 2013 (ter grootte van € 107.559.-) en de innovatiereserve (ter grootte van € 213.800) komen gezamenlijk goed overeen met de in de Nota Toekomstvisie en het bijbehorende raadsbesluit overeengekomen eigen bijdrage van de OSG van ruim € 300.000.-.

Schattingswijziging

Ten aanzien van de afschrijving van het bij de ingebruikname van het nieuwe schoolgebouw in 2010 aangeschafte meubilair, is gerekend met een afschrijvingstermijn van 10 jaar. Bureau Dyade heeft er in zijn rapport van 5 juli 2013 op gewezen dat deze termijn ongebruikelijk is en mede leidde tot een relatief hoge afschrijvingslast. Met ingang van 2014 wordt een afschrijvingstermijn gehanteerd van 15 jaar voor leerlingenmeubilair en van 20 jaar voor kantoormeubilair. Dit zal leiden tot een verlaging van de afschrijvingslast met ca. € 55.000.-.

Kengetallen

In het jaarverslag zijn de financiële kengetallen weergegeven. Op het eerste gezicht geven deze een goede indruk: alle kengetallen voldoen ruimschoots aan de kritische grenswaarden. De waarden van de solvabiliteit, de kapitalisatiefactor en het weerstandsvermogen zijn goed. Opgemerkt moet worden dat dit ook nodig is. De school krijgt de komende jaren naar verwachting opnieuw te maken met negatieve exploitatieresultaten. De rentabiliteit staat enigszins onder druk, maar is t.o.v. 2013 verbeterd. Door de krimp zal de rentabiliteit verder onder druk komen te staan en zal er een beroep gedaan moeten worden op de reserves.

Financieel toezicht, interne risicobeheersing en controle

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

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

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

Treasurybeleid

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

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

Risicoparagraaf

Bij de begroting 2014 is een risicoparagraaf gevoegd. Daarbij is de bestaande risicoanalyse van de OSG geactualiseerd. Onderstaand een nieuw overzicht van de voornaamste financiële risico's en onzekerheden. Dit is grotendeels gebaseerd op de risicoparagraaf van de begroting 2014, maar wel aangepast aan de actuele inzichten.

Hoog risico

1. Krimp van het leerlingenaantal.

In de Nota Toekomstvisie wordt een prognose gegeven van het leerlingenaantal in de komende jaren.

Meerjarenprognose van het aantal leerlingen								
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
school	954	925	901	838	770	720	664	649
DUO	939	906	877	833	798	756	718	692

De prognose is opgenomen in de tabel, samen met de prognose van de Dienst Uitvoering Onderwijs van het ministerie. Er is sprake van een redelijke overeenkomst. De verwachting is dat OSG De Hogeberg rond 2020 nog 650 à 700 leerlingen zal hebben. Dat is 1/3 deel minder dan de 954 leerlingen in 2013-2014.

Er is sprake van een driedelig risico:

- Financieel: minder leerlingen betekent minder inkomsten. Gemiddeld draagt elke leerling van OSG De Hogeberg in de lumpsumbekostiging bij voor ca. € 6.650.-.

- b. Personeel: krimp van het leerlingenaantal zal moeten leiden tot krimp van de personeelsformatie. Het risico is dat de reductie van de formatie achterblijft bij de teruggang in bekostiging met structurele tekorten tot gevolg.
- c. Onderwijskundig: de krimp is zodanig dat de vraag aan de orde is of de school het huidige brede aanbod ook in de toekomst kan handhaven.

In de Nota Toekomstvisie is het beleid geformuleerd om de risico's het hoofd te bieden. Het gemeenteraadsbesluit heeft dit beleid tot gemeentelijk beleid verheven. Daarbij behoort een meerjarenbegroting 2014-2020 die laat zien dat het – onder voorwaarden – mogelijk is om per kalenderjaar 2017 te komen tot een sluitende begroting. Een van die voorwaarden is de totstandkoming van een sociaal plan, in combinatie met een reorganisatieplan voor de personeelsformatie. Het reorganisatieplan zal inzicht geven in de gewenste personele samenstelling van de school. Rekening houdend met de financiële positie en met de toekomstige onderwijskundige inrichting. Het sociaal plan moet de maatregelen en instrumenten leveren die noodzakelijk zijn om deze gewenste personeelsformatie zoveel mogelijk zonder gedwongen ontslagen te bereiken. Het overleg met de medezeggenschapsraad en de vakcentrales over het sociaal plan en het reorganisatieplan is eind 2013 gestart en wordt naar verwachting voor de zomervakantie van 2014 afgerond.

2. Uitstroom personeel

Zie ook het vorige risico. Met deze uitstroom hangen drie thema's samen.

- a. In een sociaal plan dienen uitstroom bevorderende maatregelen te worden opgenomen. Hier horen ook financiële middelen bij.
- b. Pas wanneer de maatregelen van het sociaal plan na twee jaar niet hebben geleid tot de gewenste personeelsreductie, kan worden overgegaan tot gedwongen ontslag. Dat betekent dat de personeelskosten in de eerste twee jaren nog een te hoog niveau kunnen hebben.
- c. Scholen dragen bij in de kosten van wachtgeld. Voor 75% worden deze omgeslagen over alle scholen, voor 25% worden de uitkeringskosten rechtstreeks aan de school zelf in rekening gebracht. Gedwongen ontslagen zullen dus leiden tot hogere uitkeringskosten voor de school.

Bij de besluitvorming in de gemeenteraad van 12 maart 2014 heeft de gemeente Texel zich bereid verklaard financieel bij te dragen in de kosten van het flankerend beleid van het sociaal plan, tot een maximum bedrag van € 500.000.-, tot 2020. Het sociaal plan zal er toe moeten bijdragen dat gedwongen ontslagen zoveel mogelijk worden voorkomen en daarmee de uitkeringskosten direct ten laste van de OSG tot een minimum worden beperkt.

In de meerjarenbegroting 2014-2020 is rekening gehouden met de fasering van een sociaal plan. Deze fasering is een van de oorzaken dat er pas vanaf 2017 sprake zal zijn van een structureel sluitende begroting.

Als gevolg van de vrijwillige fase in het sociaal plan is per 31-12-2014 een reductie van het aantal fte's bewerkstelligd van 4 fte (OP 2,9 en OOP 1,1)

3. Ziekteverzuim

Het huidige ziekteverzuim bedraagt in 2014 gemiddeld ca. 5%. Gelet op de onzekere tijden voor de school en het personeel kan een toename niet worden uitgesloten. Een indicatie daarvan zien we als we inzoomen op het jaar. Het verzuim loopt dan op van zo'n 3% begin 2014 naar ruim 8% aan het eind van het jaar. Zowel in de begroting 2015 als in de meerjarenbegroting is rekening gehouden met hogere kosten van vervanging van personeel. Daarnaast zal de schoolleiding moeten nagaan of het huidige beleid m.b.t. ziekteverzuim moet worden versterkt, zowel in preventieve als in curatieve zin.

4. Functiemix

Met de MR is overeengekomen dat de eigen streefcijfers van OSG afdoende zijn gerealiseerd (zie besluit MR dd 8 oktober 2014). De kosten van het resulterende functiegebouw zijn in de begroting en in het meerjarenperspectief verwerkt.

Gemiddeld tot hoog risico

5. Investeringsruimte

In de rapportage van Bureau Dyade is gewezen op de relatief hoge afschrijvingslast, vooral als gevolg van de forse investeringen in meubilair en andere inventaris in 2010. Als gevolg van de door Dyade geadviseerde aanpassing van de afschrijvingstermijn wordt deze last m.i.v. 2014 teruggebracht met ca. € 55.000.- (zie de paragraaf 'schattingwijziging'). De financiële planning van de afschrijvingen is tot nu toe vooral gebaseerd op de afschrijvingslast van gedane investeringen. Er is nog geen meerjarenplan voor toekomstige investeringen. Ongetwijfeld zullen er nieuwe investeringen in leermiddelen noodzakelijk zijn voor de invoering van een model van gepersonaliseerd leren. In de Nota Toekomstvisie is een vooruitblik gegeven op de noodzakelijke investering in ICT-middelen in de komende drie jaar. De kosten hiervan zijn meegenomen in de hierboven genoemde mogelijke gemeentelijke bijdrage van € 1,6 miljoen. Bij de komende aanpassing van de meerjarenbegroting zal de jaarlast van de toekomstige investeringen – rekening houdend met de gemeentelijke bijdrage daarin - moeten worden verwerkt.

6. Nationaal Onderwijsakkoord

Op 19 september 2013 hebben het ministerie, de VO-Raad en een aantal vakcentrales het Nationaal Onderwijsakkoord afgesloten. De afgesproken maatregelen kunnen wisselende financiële gevolgen hebben voor De Hogeberg.

- a. Afschaffing van de bapo-regeling. Er is sprake van overgangsrecht: wie bapo heeft, behoudt daar recht op. In de meerjarenbegroting is daarom rekening gehouden met extra gebruik van de baporegeling.
- b. De ambitie van het akkoord is dat vanaf 2017 alles lessen in het VO bevoegd gegeven worden. Daarvan is op dit moment in OSG De Hogeberg nog geen sprake. De kans bestaat dat hiervoor in de komende jaren extra scholingsmiddelen zullen moeten worden uitgetrokken. Voor zover deze middelen niet ten laste kunnen worden gebracht van de Lerarenbeurs zullen zij ten laste komen van het reguliere budget voor nascholing. Ook zullen in het kader van het sociaal plan kosten gemaakt kunnen worden voor om-, her- en bijscholing.

7. Nieuw bekostigingsstelsel

Het ministerie is doende een vereenvoudigd model voor de bekostiging van het VO op te stellen. Dit model gaat uit van bedragen per leerling voor een aantal categorieën leerlingen en een gelijke vaste voet voor elke school. Waarschijnlijk pakt deze vereenvoudiging nadelig uit voor brede scholengemeenschappen, omdat voor deze scholen nu een voor iedere leerling een gunstige ratio docent-leerling wordt gehanteerd. De door het ministerie ingeboekte generieke bezuiniging op de bekostiging van € 60 miljoen is al verwerkt in de meerjarenbegroting.

8. In 2014 is een nieuwe cao-VO afgesloten. Een van de centrale elementen van deze cao wordt gevormd door de afschaffing van de bapo-regeling, het trekkingsrecht en de leeftijdsdagen voor het OOP.

In de CAO VO 2014 – 2015 is vastgelegd dat iedere medewerker vanaf 1 augustus 2014 recht heeft op een persoonlijk budget van 50 uur per jaar (voor parttimers naar rato van hun betrekkingsomvang).

Een ander element kan gevormd worden door verbetering van de primaire en/of secundaire arbeidsvoorwaarden.

Dergelijke wijzigingen zullen kunnen leiden tot extra personele kosten. Deze zullen moeten worden opgebracht uit de reguliere bekostiging, inclusief de in de diverse politieke en onderwijsakkoorden overeengekomen verhogingen resp. bezuinigingen.

Voor OSG De Hogeberg leiden dergelijke extra personele kosten tot een extra risico. In de Nota Toekomstvisie is er op gewezen dat extra personele kosten ten koste kunnen gaan van de inzet van formatie. Daardoor kunnen de mogelijkheden om de onderwijskundige doelstellingen te realiseren onder druk komen te staan. Het financiële en formatieve (meerjaren)beleid van de OSG zal daarom stelselmatig moeten worden geactualiseerd.

Het voorgaande leidt, evenals bij de begroting 2014, tot de constatering dat OSG De Hogeberg een hoog financieel risico loopt. Wel zijn de meeste risico's inmiddels tot uitdrukking gebracht in de meerjarenbegroting 2014-2020, zoals opgenomen in de Nota Toekomstvisie. De OSG beschikt daarmee over een goed inzicht in de omvang van de meeste hier genoemde financiële risico's. De hierop volgende continuïteitsparagraaf is op deze inzichten gebaseerd.

Continuïteitsparagraaf

- Kengetallen 2014-2017
Onderstaand de kengetallen voor de leerlingenaantallen en de personele bezetting over de periode 2014-2017.

A1. Kengetallen

Kengetal (stand 31/12)	2014	2015	2016	2017
Personele bezetting in FTE				
-Management / Directie	2,20	2,00	2,00	2,00
-Onderwijzend personeel	64,40	61,80	58,50	57,50
-overige medewerkers	19,00	20,30	19,30	18,80
Leerlingenaantallen	940	901	838	770

Deze kengetallen zijn ontleend aan de Nota Toekomstvisie OSG. De voor het jaar 2016 opgenomen personeelsomvang is een voorwaarde om vanaf 2017 te komen tot een structureel sluitende begroting. Daarom vormt deze omvang van de personeelsformatie het uitgangspunt voor het op te stellen sociaal plan en het bijbehorende reorganisatieplan.

Meerjarenbegroting 2014-2017, balans

De gegevens vanaf 2016 zijn ontleend aan de Nota Toekomstvisie. De gegevens over 2014 berusten op de voorliggende jaarrekening, die van 2015 op de begroting 2015.

A2. Balans

ACTIVA	2014	2015	2016	2017
VASTE ACTIVA				
Immateriële activa				
Materiële VA	1.042.419	1.196.144	1.004.003	845.427
Financiële VA				
Totaal VASTE ACTIVA	1.042.419	1.196.144	1.004.003	845.427
VLOTTENDE ACTIVA	1.880.320	1.694.268	1.828.276	2.010.720
TOTAAL ACTIVA	2.922.739	2.890.412	2.832.279	2.856.147
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	1.472.947	1.472.947	1.425.163	1.469.919
Bestemmingsreserve publiek	584.526	584.526	584.526	584.526
Voorzieningen	157.982	157.982	157.982	157.982
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	707.284	674.957	664.608	643.720
TOTAAL PASSIVA	2.922.739	2.890.412	2.832.279	2.856.147

Meerjarenbegroting, baten en lasten

Ook in dit overzicht zijn de gegevens vanaf 2016 ontleend aan de Nota Toekomstvisie. De gegevens over 2015 berusten op de begroting 2015, die over 2014 op de voorliggende jaarrekening.

A3. Staat / raming van Baten en Lasten

BATEN	2014	2015	2016	2017
Rijksbijdrage	7.372.828	7.161.380	6.709.545	6.317.133
Subsidie nota toekomstvisie		467.000		
Overige baten	164.821	73.500	437.155	412.511
Totaal baten	7.537.649	7.701.880	7.146.700	6.729.644
LASTEN				
Personeelslasten	6.287.293	6.177.363	6.023.811	5.549.133
Afschrijvingen	207.729	208.750	211.241	209.576
Huisvestingslasten	447.359	430.340	433.714	423.387
Uitgaven nota toekomstvisie		312.027		
Overige lasten	569.182	578.400	530.718	507.792
Totaal lasten	7.511.563	7.706.880	7.199.484	6.689.888
Saldo baten en lasten	26.086	-5.000	-52.784	39.756
Saldo financiële bedrijfsvoering	1.805	5.000	5.000	5.000
TOTAAL RESULTAAT	27.891	0	-47.784	44.756

De gegevens uit deze paragraaf laten zien dat het nog enkele jaren zal duren voordat de OSG een sluitende exploitatie heeft. In de meerjarenbegroting 2014-2020 is 2017 het eerste jaar waarin dat het geval zal zijn. In het voorgaande is voldoende duidelijk gemaakt dat de financiële doelstelling van de meerjarenbegroting, te weten een structureel sluitende begroting, slechts mogelijk is onder twee voorwaarden. De eerste is het realiseren van de formatieve doelstellingen van het af te sluiten sociaal plan. De tweede bestaat er uit dat de OSG de komende jaren systematisch aandacht besteedt aan het actualiseren van de eigen meerjarenbegroting en de bijbehorende formatieplanning en er in slaagt de planning en control cyclus zo in te richten dat deze een permanent toezicht op de financiële stand van zaken mogelijk maakt.

D. Financiële situatie op de balansdatum

Het definitief exploitatieresultaat over 2014 bedraagt: 27.891

De exploitatie 2014 sluit met een voordelig saldo van € 27.891 tegen € 18.432 voordelig in 2013. Een verschil van € 9.500. T.a.v. de begroting 2014 is het resultaat i.p.v. € 135.110 negatief, € 27.891 positief. Een positief verschil van € 163.000. Dit verschil wordt voornamelijk verklaard door actief beleid op de personele kosten.

De balans is als volgt:

1 Activa		31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
Vaste Activa			
1.2	Materiële vaste activa	1.042.419	1.190.106
1.3	Financiële vaste activa		
Totaal vaste activa		<u>1.042.419</u>	<u>1.190.106</u>
Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	92.813	120.339
1.7	Liquide middelen	1.787.507	1.623.166
Totaal vlottende activa		<u>1.880.320</u>	<u>1.743.505</u>
Totaal activa		<u>2.922.739</u>	<u>2.933.611</u>
2 Passiva		31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
2.1	Eigen Vermogen	2.057.473	2.029.582
2.2	Voorzieningen	157.982	132.381
2.4	Kortlopende schulden	707.284	771.648
Totaal passiva		<u>2.922.739</u>	<u>2.933.611</u>

Personeel

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

	Man	fte	Vrouw	fte	Totaal	Totaal fte
Directie	2	1,2	1	1,0	3	2,2
Onderwijzend personeel	42	37,3	41	27,1	83	64,4
Onderwijsondersteunend personeel	7	6,3	18	12,7	25	19,0
Totaal	51	44,8	60	40,8	111	85,6

Resultaat in vergelijking met cijfers 2013.

<u>Personeel/Materieel:</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Vershil</u>
Ontvangsten:			
Rijksbijdragen	7.372.828	7.564.512	191.684
Overige rijksbijdragen/subsidies		69.193	69.193
Financiële baten	1.805	12.852	11.047
Overige baten	<u>164.821</u>	<u>142.450</u>	<u>-/- 22.371</u>
	7.539.454	7.789.007	249.553
Uitgaven:			
Personeelskosten	6.287.293	6.360.220	72.927
Afschrijvingen	207.729	261.078	53.349
Huisvestingslasten	447.359	569.415	122.056
Overige lasten	<u>569.182</u>	<u>579.862</u>	<u>10.680</u>
	7.511.563	7.770.575	259.012
Resultaat	27.891	18.432	9.459

Toelichting vergelijkende cijfers 2014 >>>> 2013.**BATEN:****Rijksbijdragen:**

Ten opzichte van 2013 is de vergoeding € 191.500 lager.

Overige rijksbijdragen subsidies:

De rijksvergoeding instandhouden gebouwen (€ 161.997) minus het lopend onderhoud (€ 46.032) is volgens afspraak overgemaakt aan de gemeente Texel. Vorig jaar werd het totale bedrag instandhouden gebouwen overgemaakt naar de Gemeente en werden de kosten van het lopende onderhoud vergoed door de Gemeente als overige subsidie.

Financiële baten

De rente-inkomsten zijn t.o.v. 2013 gedaald met € 11.000 als gevolg van het schatkistbankieren.

Overige baten:

Totaal zijn de overige baten ongeveer € 22.400 hoger t.o.v. 2013.

Deze stijging is voornamelijk veroorzaakt door de bijdrage van het samenwerkingsverband van € 30.000 i.v.m. de pilot ondersteuningspunt.

Toelichting vergelijkende cijfers 2014>>>>2013.

LASTEN:

Uitgaven personeel CASO:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	4.583.932	4.859.653
4.1.1.2 Sociale lasten	562.375	558.703
4.1.1.3 Pensioenpremies	790.645	755.493
Lonen en salarissen	<u>5.936.952</u>	<u>6.173.849</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	42.615	11.726
4.1.2.3 Externe dienstverlening	122.961	107.559
4.1.2.4 Representatiekosten	11.987	
Kosten salarisadministratie	21.229	
Nascholing	27.935	
Kosten leerlingbegeleiding	17.160	
Arbodienstverlening personeel	13.136	11.126
Wervingskosten personeel	1.324	4.015
WGA premie	49.022	49.160
Pilot OSP	32.725	
Overig	10.247	2.785
<u>Overige personele lasten</u>	<u>350.341</u>	<u>186.371</u>
Totaal personeelslasten	6.287.293	6.292.578

De hogere personeelslasten t.o.v. 2013 worden vooral veroorzaakt door de pilot OSP, de verplaatsing van representatiekosten/kosten salarisadministratie/nascholing (administratie- en beheerslasten) en leerlingbegeleiding (overige lasten)

Uitsplitsing lonen en salarissen:

	DIR	OP	OOP	VERV	Totaal
	207.642	4.718.455	898.111	112.744	5.936.952

Afschrijvingskosten:

Als gevolg van de schattingswijziging daalden de afschrijvingskosten daalden t.o.v. 2013 met een bedrag van 53.350.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
4.2.2 Afschrijvingen vaste activa	<u>207.729</u>	<u>261.078</u>

Investerings

In 2014 heeft de school voor € 60.042 geïnvesteerd.

Inventaris lesruimten:	8.547
Audiovisuele apparatuur/hardware:	51.495

Huisvestingslasten:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
4.3.3	Onderhoud gebouwen	46.032	69.193
4.3.4	Energie en water	115.000	100.726
4.3.5	Schoonmaakkosten	159.238	149.358
4.3.6	Heffingen	11.124	11.373
4.3.7	Overige huisvestingslasten:		
	Klein onderhoud en exploitatie		84.163
	Afdracht instandhouden gebouwen	115.965	154.358
	Overige		<u>244</u>
			<u>238.765</u>
Totaal huisvestingslasten		447.359 =====	569.415 =====

De huisvestingslasten zijn t.o.v. 2013 gedaald met plm. € 120.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de verschuiving van klein onderhoud en exploitatie naar Inventaris, apparatuur en leermiddelen en de afdracht instandhouden gebouwen. De rijksvergoeding instandhouden gebouwen (€ 161.997) minus het lopend onderhoud (€ 46.032) is volgens afspraak overgemaakt aan de gemeente Texel. Vorig jaar werd het totale bedrag instandhouden gebouwen overgemaakt naar de Gemeente en werden de kosten van het lopende onderhoud vergoed door de Gemeente.

Administratie- en beheerlasten:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
4.4.1	Administratie- en beheerlasten		
	Abonnementen	1.038	1.031
	Representatiekosten		17.509
	Administratie en beheer	22.730	24.446
	Kantoorbenodigdheden	2.608	
	Accountantskosten	11.132	10.890
	Telefoon/portokosten	11.385	11.968
	Personeelslasten salarisadm.		17.603
	Nascholing		27.536
Totaal administratie- en beheerlasten		48.893 =====	110.983 =====

De post administratie- en beheerlasten is t.o.v. 2013 met ongeveer € 60.000 gedaald. Dit komt hoofdzakelijk door het verplaatsen van een aantal soorten kosten naar overige personeelskosten.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		
	Inventaris en apparatuur	91.566	3.062
	Leermiddelen	20.423	22.618
	Aanschaf studieboeken	296.529	262.171
	Kantoorbenodigdheden	<u>0</u>	<u>3.837</u>
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		408.518 =====	291.688 =====

De hogere lasten t.o.v. 2013 worden vooral veroorzaakt door de stijging van de kosten aanschaf boeken en de verplaatsing van de post inventaris en apparatuur, die afkomstig is van huisvestingskosten.

Overige lasten:

De Overige lasten daalden m.n. door de lagere kosten prestatiebox en de verplaatsing van de post leerlingbegeleiding

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
4.4.4	Overige lasten		
	Schoolactiviteiten	3.494	4.066
	Examenkosten	4.172	4.184
	Kosten diploma-uitreiking	6.925	9.109
	Prestatiebox	9.976	47.680
	Kosten leerlingbegeleiding		24.310
	Invoering gepersonaliseerd leren	8567	
	Studie-beroepskeuze begeleiding	1.940	2.188
	Medezeggenschapsraad	3.223	3.683
	Reproductiekosten	48.524	50.916
	Algemene middelen	17.075	12.911
	Overige materialen	6.606	16.830
	Overige/teams	<u>1.269</u>	<u>1.314</u>
Totaal overige lasten		111.771 =====	177.191 =====

Vergelijking cijfers 2014 met begroting 2014.

<u>BATEN:</u>	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroting</u>	<u>Verschil</u>
Rijksbijdragen OC&W pers.	5.928.254	5.964.736	-/- 36.482
Rijksbijdragen OC&W expl.	1.444.574	1.434.455	10.119
Overige baten	<u>164.821</u>	<u>108.500</u>	<u>56.321</u>
	7.537.649	7.507.691	29.958

LASTEN:

Personele lasten	6.287.293	6.440.980	153.687
Afschrijvingen	207.729	208.676	947
Huisvestingslasten	447.359	436.995	-/- 10.364
Overige lasten	<u>569.182</u>	<u>561.150</u>	<u>-/- 8.032</u>
	7.511.563	7.647.801	136.238
Saldo baten en lasten	26.086	-/- 140.110	166.196
Financiële baten	<u>1.805</u>	<u>5.000</u>	<u>3.195</u>
SALDO EXPLOITATIE	27.891	-/- 135.110	163.001
	=====	=====	=====

Toelichting cijfers 2014 >>>> begroting 2014.

BATEN EN LASTEN:

Het positieve resultaat van 2014 van € 27.891 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.
Het positieve resultaat wordt vooral veroorzaakt door de fors lagere personele lasten.

Begroting 2015

	Raming 2015	Werkelijk 2014
BATEN		
Rijksbijdragen OC en W pers	5.846.795	5.928.255
Rijksbijdragen OC en W expl.	1.314.585	1.444.573
Subsidie Nota Toekomstvisie	467.000	
Overige baten	<u>73.500</u>	<u>164.821</u>
Totaal baten	7.701.880	7.537.649
LASTEN		
Personele lasten	6.177.363	6.287.293
Uitgaven Nota Toekomstvisie	312.027	
Afschrijvingen	208.750	207.729
Huisvestingslasten	430.340	447.359
Overige materiële lasten	<u>578.400</u>	<u>569.182</u>
Totaal lasten	7.706.880	7.511.563
Saldo baten en lasten	-/- 5.000	26.086
Saldo financiële baten en lasten	<u>5.000</u>	<u>1.805</u>
SALDO EXPLOITATIE	0	27.891

Den Burg Texel, mei 2015

C.E.J. van Meurs, rector a.i.

Jaarrekening 2014 OSG De Hogeberg



De Hogeberg

Openbare scholengemeenschap
VMBO - HAVO - VWO

Jaarrekening 2014

Grondslagen

Grondslagen voor de jaarrekening

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

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

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

Hoofdactiviteit

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Beleidsregels toepassing WNT

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

Verbonden partijen

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

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

Schattingen

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

Waardering van de activa en passiva.

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

Activa

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

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

Met ingang van 01-01-2014 zijn de volgende afschrijvingspercentages van toepassing:

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Algemene reserve

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

Voorzieningen - algemeen

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

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

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

Voorzieningen

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

- **Spaarverlof**

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

- **Persoonlijk budget**

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

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

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Resultaatbepaling

Staat van Baten en Lasten

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

Verlenen van diensten

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

Rentebaten en rentelasten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

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

Pensioenen

OSG De Hogeberg heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Het bedrag dat als pensioenvoorziening is opgenomen, is de beste schatting van de nog niet afgefinancierde bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Kasstroomoverzicht

Dit overzicht wordt opgenomen volgens de indirecte methode.

FK Financiële Kengetallen

	2014	2013
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen/totaal passiva)	0,70	0,69
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen+voorzieningen/ totaal passiva)	0,76	0,74
Liquiditeit (current ratio) (vlottende activa/kortlopende schulden)	2,66	2,26
Liquiditeit (quick ratio) (vlottende activa -/- voorraden/kortlopende schulden)	2,66	2,26
Rentabiliteit (resultaat/totale baten + rentebaten x 100%)	0,37	0,24
Kapitalisatiefactor (balanstotaal/totale baten incl. rentebaten x 100%)	38,77	37,66
Weerstandsvermogen (eigen vermogen/totale baten incl. rentebaten x 100%)	27,29	26,06

MAB Model A Balans per 31 december 2014 (na resultaatbestemming)

1 Activa

	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
Vaste Activa		
1.2 Materiële vaste activa	1.042.419	1.190.106
1.3 Financiële vaste activa		
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.042.419</u>	<u>1.190.106</u>
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	92.813	120.339
1.7 Liquide middelen	1.787.507	1.623.166
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>1.880.320</u>	<u>1.743.505</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>2.922.739</u>	<u>2.933.611</u>

2 Passiva

	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
2.1 Eigen Vermogen	2.057.473	2.029.582
2.2 Voorzieningen	157.982	132.381
2.4 Kortlopende schulden	707.284	771.648
<u>Totaal passiva</u>	<u>2.922.739</u>	<u>2.933.611</u>

B Model B Staat v. Baten en Lasten over 2014

Baten			
	31-12-2014 EUR	Begroot 31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
3.1 Rijksbijdragen	7.372.828	7.399.191	7.564.512
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			69.193
3.5 Overige baten	164.821	108.500	142.450
<u>Totaal baten</u>	<u>7.537.649</u>	<u>7.507.691</u>	<u>7.776.155</u>
Lasten			
	31-12-2014 EUR	Begroot 31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
4.1 Personeelslasten	6.287.293	6.440.980	6.360.220
4.2 Afschrijvingen	207.729	208.676	261.078
4.3 Huisvestingslasten	447.359	436.995	569.415
4.4 Overige lasten	569.182	561.150	579.862
<u>Totaal lasten</u>	<u>7.511.563</u>	<u>7.647.801</u>	<u>7.770.575</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>26.086</u>	<u>-/- 140.110</u>	<u>5.580</u>
5 Financiële baten en lasten	1.805	5.000	12.852
<u>Resultaat</u>	27.891	-/- 135.110	18.432

MC Model C Kasstroomoverzicht 2014

	2014 EUR	2013 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten (MB)	26.086	5.580
Aanpassing voor: Afschrijvingen (VA – 1.2.2)	207.729	261.078
Mutaties voorzieningen (VL – 2.2.1)	25.601	11.726
Verandering in vlottende middelen: Vorderingen (MAB 1.5)	27.526	17.820
Schulden (MAB – 2.4)	-/- 64.364	-/- 16.027
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>222.578</u>	<u>280.177</u>
Ontvangen interest (MB - 5)	1.805	12.852
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>224.383</u>	<u>293.029</u>
Kasstroom uit Investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-) (VA – 1.2.2)	60.042	84.400
Desinvesteringen in MVA (-/-)		
Mutaties leningen (-/-) (VA – 1.3.5)		-/- 429.023
<u>Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten</u>	<u>60.042</u>	<u>344.623</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>164.341</u>	<u>637.652</u>
Toelichting op de mutatie liquide middelen:		
Liquide middelen 01-01-2014	1.623.166	
Mutatie liquide middelen	<u>164.341</u>	
Liquide middelen 31-12-2014	1.787.507	

VA Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf Prijs 1-1-2014	Afschrijving Cumulatief 1-1-2014	Boekwaarde 1-1-2014	Investeringsen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschaf Prijs 31-12-2014	Afschrijving cumulatief 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1	Gebouwen en terreinen									
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.507.538	1.317.432	1.190.106	60.042		207.729	2.567.580	1.525.161	1.042.419
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen									
	<u>Materiële vaste activa</u>	2.507.538	1.317.432	1.190.106	60.042		207.729	2.567.580	1.525.161	1.042.419

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

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2014	Investeringsen en verstrekke leningen	Mutatie vordering OC&W	Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.3.5	Vorderingen op OCW					0
	<u>Financiële vaste activa</u>					0

VV Vlottende Activa

VV Voorraden & Vorderingen

1.5 Vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
1.5.1 Debiteuren	12.068	11.321
1.5.7 Overige vorderingen		43.838
1.5.8 Overlopende activa	80.745	65.180
<u>Vorderingen</u>	92.813	120.339

Uitsplitsing overlopende activa

1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	79.887	59.994
1.5.8.3 Overige overlopende activa	858	5.186
<u>Overlopende activa</u>	80.745	65.180

De looptijd van de vorderingen is kleiner dan 1 jaar.

EL Effecten & Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
1.7.1 Kasmiddelen	1.197	4.004
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	886.310	719.162
1.7.3 Deposito's	900.000	900.000
<u>Liquide middelen</u>	1.787.507	1.623.166

De gemeente Texel verricht het betalingsverkeer. Per 31 december 2014 staat € 1.761.328 onder beheer van de gemeente Texel. De liquide middelen staan vrij beschikbaar.

EV Eigen vermogen

2.1 Eigen Vermogen

		Stand per 1-1-2014 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2014 EUR
2.1.1	Algemene reserve	1.445.056	27.891		1.472.947
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	584.526			584.526
	<u>Eigen vermogen</u>	2.029.582	27.891		2.057.473

2.1.2 Uitsplitsing bestemmingsreserves

		Stand per 1-1-2014 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31-12-2014 EUR
2.1.2	Reserve personeel	174.426			174.426
2.1.2	Reserve Bapo	80.000			80.000
2.1.2	Reserve Boekenfonds	50.000			50.000
2.1.2	Reserve jonge leerkrachten	66.300			66.300
2.1.2	Innovatiereserve	213.800			213.800
		584.526			584.526

Het positieve resultaat van 2014 van € 27.891 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

VL Voorzieningen LL schulden

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1- 2014	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand per 31-12- 2014	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Pers. budget		8.915			8.915		8.915
Langd. zieken		33.700			33.700	33.700	
Spaarverlof	69.240			14.960	54.280	54.280	
Jubilea	63.141	2.201	4.255		61.087	5.030	56.057
<u>Voorzieningen</u>	132.381	44.816	4.255	14.960	157.982	93.010	64.972

KS Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2014	31-12-2013
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	47.696	68.555
2.4.4	OCW/EZ		
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	342.892	376.673
2.4.9	Overige kortlopende schulden	96.475	113.238
2.4.10	Overlopende passiva	220.221	213.182
<u>Kortlopende schulden</u>		707.284	771.648
Uitsplitsing			
2.4.7.1	Loonheffing	262.336	280.108
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	80.556	96.565
	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>342.892</u>	<u>376.673</u>
2.4.9.2	Overige	96.475	113.238
	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>96.475</u>	<u>113.238</u>
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ geormerkt	9011	1.971
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	211.210	211.211
	<u>Overlopende passiva</u>	<u>220.221</u>	<u>213.182</u>

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

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
					Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel uitgevoerd
					☐	☐
		Totaal				

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo 01-01-2014	Ontvangen t/m Verslagjaar	Lasten in het verslagjaar	Totale kosten 31-12-2014	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Subsidie voor studieverlof	2013/2/336553	20-9-2013	1.971	1.971				1.971
Subsidie voor studieverlof	4/646/82268	2-7-2014	2.369		2.369	987	987	1.382
Subsidie voor studieverlof	4/150/29819	7-7-2014	6.316		6.316	2.632	2.632	3.684
Subsidie voor studieverlof	4/641/81554	2-7-2014	1.974		1.974			1.974
		Totaal	12.630	1.971	1.971	3.619	3.619	9.011

OB Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	6.794.622	6.964.388
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	578.206	600.124
	<u>Rijksbijdragen</u>	7.372.828	7.564.512
	Uitsplitsing		
3.1.1.1	OCW	6.794.622	6.964.388
3.1.2.2.1	Niet-geormerkte subsidies	578.206	600.124
	<u>Overige subsidies OCW/EZ</u>	<u>7.372.828</u>	<u>600.124</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies		69.193
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>		69.193
	Uitsplitsing		
3.2.1.2	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies		69.193
	<u>Gemeentelijke bijdragen en subsidies</u>		<u>69.193</u>

AB Andere baten

3.5	Overige baten	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
3.5.1	Verhuur	1.608	4.113
3.5.5	Ouderbijdragen	58.789	60.059
3.5.6	Samenwerkingsverband OSP	30.000	14.995
	Vrijval fondsen	17.014	
	Baten indirecte lonen	37.961	52.685
	Overige	19.449	10.598
	<u>Overige baten</u>	164.821	142.450

LA Lasten

4.1 Personeelslasten

		31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	5.936.952	6.173.849
4.1.2	Overige personele lasten	350.341	186.371
	<u>Personeelslasten</u>	6.287.293	6.360.220
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	4.583.932	4.859.653
4.1.1.2	Sociale lasten	562.375	558.703
4.1.1.3	Pensioenpremies	790.645	755.493
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>5.936.952</u>	<u>6.173.849</u>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	42.615	11.726
4.1.2.3	Overig	307.726	174.645
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>350.341</u>	<u>186.371</u>
	Gemiddeld aantal fte's	89,8	94,13

4.2 Afschrijvingen

		31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	207.729	261.078
	<u>Afschrijvingen</u>	207.729	261.078

4.3 Huisvestingslasten

		31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
4.3.3	Onderhoud	46.032	69.193
4.3.4	Energie en water	115.000	100.726
4.3.5	Schoonmaakkosten	159.238	149.358
4.3.6	Heffingen	11.124	11.373
4.3.7	Overige huisvestingslasten	115.965	238.765
4.3.8	Dotatie ov. onderhoudsvoorz.		
	<u>Huisvestingslasten</u>	447.359	569.415

4.4 Overige lasten

		31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
4.4.1	Administratie en beheerslasten	48.893	110.983
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	408.518	291.688
4.4.4	Overige	111.771	177.191
	<u>Overige lasten</u>	569.182	579.862

Specificatie accountantshonorarium 2014

	PWC	Overig	Totaal
Onderzoek van de jaarrekening	11.132	0	11.132
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Overige adviesdiensten	0	0	0
	11.132		11.132

Specificatie accountantshonorarium 2013

	PWC	Overig	Totaal
Onderzoek van de jaarrekening	10.890	0	10.890
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Overige adviesdiensten	0	0	0
	10.890		10.890

FB Financieel en buitengewoon

5 Financiële baten en lasten

	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
5.1 Rentebaten	1.805	12.852
5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen		
<u>Financiële baten en lasten</u>	1.805	12.582

VT Verplichte Toelichting

Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2014	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2014	Resultaat jaar 2014	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	J/N
Stichting VO Texel	Stichting	Den Burg Texel	4	onbekend	onbekend	nee	n.v.t.	N

Naam	Juridische vorm 2014	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2014	Resultaat jaar 2014	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	J/N
SWV VO-VSO Den Helder – Texel	Vereniging	Den Helder	4	onbekend	onbekend	nee	n.v.t.	N

Naam	Juridische vorm 2014	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2014	Resultaat jaar 2014	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	J/N
Stichting SWV VO kop van NH	Stichting	Schagen	4	onbekend	onbekend	nee	n.v.t.	N

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

Bestuurders Stichting Voortgezet Onderwijs Texel:

Voorzitter - de heer C. Duin
Secretaris - de heer R. Souverein
Penningmeester - mevrouw R. Daalder-Boonman

Er is geen bezoldiging voor de bestuurders

Bestuurders Samenwerkingsverband VO-VSO Den Helder – Texel:

Namens St. Samenwerkingsschool voor SO en VSO - de heer T. Jong
Namens Scholen aan Zee - de heer C. van Meurs
Namens Gemeente Texel - mevr. I. van Schie t/m 31-7-2014

Er is geen bezoldiging voor de bestuurders

Bestuurders Stichting Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland:

de heer A. Hoekstra - voorzitter
de heer C. van Meurs - vice-voorzitter

Er is geen bezoldiging voor de bestuurders

Gemiddeld aantal werknemers

Hieronder ziet u een opgave van het gemiddeld aantal werknemers en fte's per 2014, ten opzichte van 2013 (inclusief vervangingen en tijdelijke uitbreidingen wegens ziekte).

2013	Aantal werknemers	Aantal fte's
januari	114	95,32
februari	114	95,21
Maart	114	95,08
april	114	95,05
mei	114	95,15
juni	114	95,17
juli	114	95,17
augustus	113	92,70
september	113	92,62
oktober	114	93,17
november	113	92,07
december	114	92,79
Gemiddeld 2013	113,75	94,13

2014	Aantal werknemers	Aantal fte's
januari	115	93,14
februari	115	92,42
maart	114	92,10
april	114	92,06
mei	112	90,57
juni	112	90,57
Juli	111	89,64
augustus	112	86,47
september	114	87,33
oktober	113	87,80
november	113	87,72
december	114	87,90
Gemiddeld 2014	113,3	89,8

Er zijn geen werknemers met werkzaamheden in het buitenland.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

In 2010 is er voor de schoonmaak van het schoolgebouw een Europese aanbesteding geweest. Gsm schoonhouden is dit werk gegund voor een periode van 3 jaar en 2 keer een optiejaar, voor een bedrag per jaar van € 97.000,-- inclusief B.T.W, exclusief de jaarlijkse prijsindexering. In 2015 zal de schoonmaak opnieuw Europees aanbesteed worden.

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

Op 27 augustus 2013 heeft het bestuur een contract afgesloten met Leeuwendaal advies B.V. betreffende de inzet van de heer J.C. Bommerson voor de functie van verandermanager bij OSG De Hogeberg. Het contract met Leeuwendaal is per 11 juli 2014 ontbonden. Met ingang van 1 augustus 2014 is op detacheringsbasis als rector a.i. aangetrokken de heer C.E.J. van Meurs voor 0,6 fte. De einddatum van deze detachering is 31 juli 2015.

De individuele uitkeringskosten werden door het ministerie altijd in juli/augustus over het afgelopen kalenderjaar met de school afgerekend. In november 2014 is kalenderjaar 2013 afgerekend en het eerste halfjaar van 2014. Het is niet duidelijk hoe hoog de kosten in de tweede helft van 2014 zijn, vandaar dat dit niet is opgenomen in de jaarrekening.

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

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

Wet normering topinkomens

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 26 februari 2014, inclusief de wijziging van 12 maart 2014, van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

Bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - met dienstbetrekking

Naam	functie(s)	beloning	belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen	voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	duur van het dienstve rband in het jaar (in dagen)	omvang van het dienstver band in het jaar (fte)
I. van Schie	rector a.i.	45.570		6.800	52.370	210	1
C.E.J. van Meurs	rector a.i.	35.835			35.835	150	0,6

OSG De Hogeberg herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt OSG De Hogeberg geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

In het kader van de WNT wordt vermeld dat OSG De Hogeberg in 2014 geen functionarissen in dienst heeft gehad waarvan het belastbaar jaarloon uitsteeg boven de vastgestelde voor de instelling van toepassing zijnde normbedragen.

Den Burg, mei 2015

OSG De Hogeberg

C.E.J. van Meurs, rector a.i.

Overige gegevens

Bestemming saldo staat van baten en lasten over het boekjaar 2014

Het exploitatiesaldo wordt als volgt verdeeld:

- Ten gunste van de algemene reserve 27.891

Schattingswijziging

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

Bureau Dyade heeft er in zijn rapport van 5 juli 2013 op gewezen dat deze termijn ongebruikelijk is en mede leidde tot een relatief hoge afschrijvingslast. Met ingang van 2014 wordt een afschrijvingstermijn gehanteerd van 15 jaar voor leerlingenmeubilair en van 20 jaar voor kantoormeubilair. Dit zal leiden tot een verlaging van de afschrijvingslast met ca. € 55.000.-.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke invloed hebben op het beeld van de jaarrekening.

Controleverklaring