

**financieel  
jaarverslag**

**2023**

# Inhoudsopgave

## **Bestuursverslag**

|     |                                      |    |
|-----|--------------------------------------|----|
| I   | Gevoerd beleid                       | 4  |
| II  | Financiën                            | 24 |
|     | A) 2023                              | 24 |
|     | B) Financiële positie OSG Singelland | 25 |
|     | C) Continuïteitsparagraaf            | 37 |
| III | Onderwijsprestaties                  | 41 |
| IV  | Bedrijfsvoering                      | 45 |
| V   | Verslag Raad van Toezicht            | 47 |

## **Jaarrekening**

|  |  |    |
|--|--|----|
|  | Balans per 31 december 2023  | 53 |
|  | Staat van baten en lasten over 2023  | 54 |
|  | Kasstroomoverzicht over 2023   | 55 |
|  | Toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening 2023             | 56 |
|  | Toelichting op de onderscheiden posten van de balans                       | 60 |
|  | Overige toelichting op de balans   | 63 |
|  | Toelichting op de onderscheiden posten staat van baten en lasten over 2023 | 65 |
|  | Overige gegevens   | 71 |
|  | Controleverklaring   | 72 |

## Bestuursverslag

### Kernactiviteiten

Openbare scholengemeenschap Singelland (OSG) is een brede scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs. Het adres van de hoofdvestiging is Van Haersmasingel 37, 9201 KN Drachten. Naast deze vestiging zijn er nog drie vestigingen in Drachten zonder spreidingsnoodzaak, twee vestigingen in Burgum respectievelijk Surhuisterveen met spreidingsnoodzaak en per 1 augustus 2021 een vestiging in Gorredijk. In Burgum is er bovendien een bovenbouw havo - Havotop - in samenwerking met CSG Liudger (Fierder Onderwijs) in een eigen gebouw. Bij wijze van bovenschoolse voorziening geeft OSG Singelland in samenwerking met RENN4 ook uitvoering aan het Matrix Lyceum, een school die passend onderwijs biedt voor havo/vwo-leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte op het gebied van leren en gedrag.

### Doelstelling

De stichting heeft ten doel het bevorderen, in stand houden en doen verzorgen van voldoende openbaar voortgezet onderwijs in de regio die in elk geval gevormd wordt door de gemeenten Smallingerland, Tytsjerksteradiel, Achtkarspelen en Opsterland.

### Juridische structuur

De rechtspersoon van OSG Singelland is een openbare stichtingsvorm. Deze stichting is opgericht per 1 januari 1998 en heeft na een aantal fusies de huidige organisatorische omvang bereikt. Het nummer van de Kamer van Koophandel is 01080096.

Sinds 2010 is er sprake van een Raad van Toezicht en een College van Bestuur. Bevoegdheden en werkwijze zijn vastgelegd in de statuten en het Handboek Governance.

### Besturingsfilosofie

Hier wordt volstaan met de constatering dat de besturingsfilosofie bepalend is voor de wijze waarop het proces dat zich afspeelt tussen de situatie waarin wij ons nu bevinden en hoe die situatie er in de toekomst uitziet wordt getoetst.

### Organisatiestructuur

Er is binnen Singelland per december 2010 sprake van een scheiding van bestuur en toezicht. Singelland heeft een College van Bestuur en een Raad van Toezicht. Het College van Bestuur wordt ondersteund door de controller, de diensten onder OSA (Ondersteuning, Service en Advies), de beleidsadviseur kwaliteitsontwikkeling en het secretariaat.

OSG Singelland bestaat uit acht scholen voor voortgezet onderwijs. De directeur/rector vormt samen met de teamleiders het management cq. schoolleiding van de school. De scholen hebben een eigen financiële verantwoordelijkheid en ontvangen de vergoedingen op basis van het soort onderwijs en het aantal leerlingen. Op basis hiervan wordt voor iedere school afzonderlijk en voor OSG Singelland als geheel een begroting opgemaakt die ter vaststelling wordt voorgelegd aan het College van Bestuur. De Raad van Toezicht dient de begroting goed te keuren.

### Allocatie van middelen

De scholen van OSG Singelland ontvangen de financiële bekostiging in lijn met een zelfstandige school. Dat impliceert dat de scholen de exploitatie op orde moeten hebben en over reserves kunnen beschikken. De scholen dragen daarna af voor OSA en voor algemene kosten. De kosten van OSA en de algemene kosten zijn terug te vinden in de jaarlijkse begroting. Daarnaast wordt er een percentage afgedragen voor een solidariteits- en ontwikkelfonds. Hieruit worden respectievelijk calamiteiten zoals ziekte langer dan een half jaar en OSG Singellandbrede ontwikkelingen gefinancierd. De scholen stellen een begroting op waarin de doelen uit het strategisch beleidsplan centraal staan en financieel herleidbaar zijn.

## Code Goed Onderwijsbestuur

OSG Singelland onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur, zoals deze is vastgesteld door de VO-raad.

### 1. Gevoerd beleid

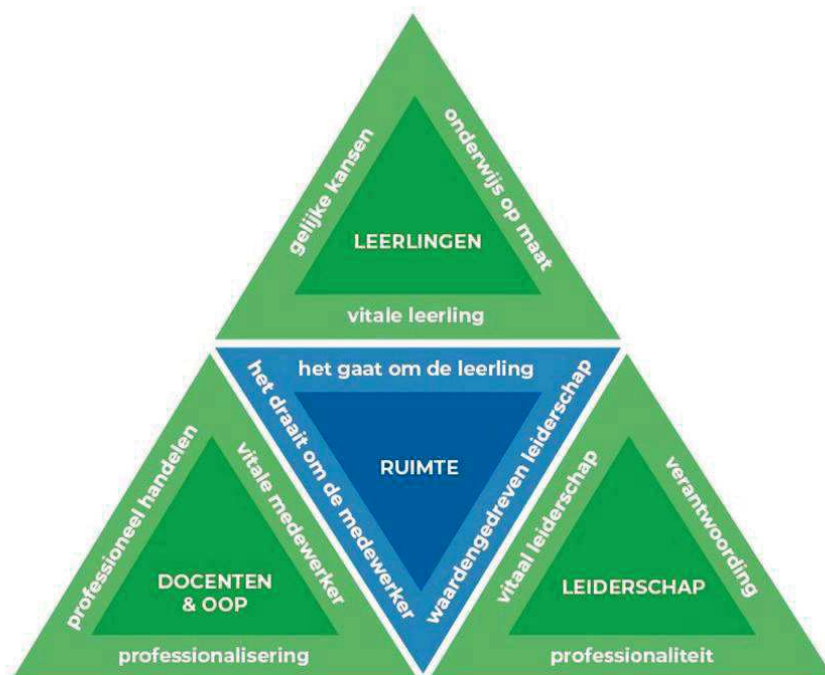
#### 1a. Strategisch beleidsplan

Er is een cyclus van kwaliteitszorg ontwikkeld rond het strategisch beleidsplan op basis waarvan inzichtelijk wordt gemaakt c.q. wordt aangetoond of de organisatie ten aanzien van de strategische hoofdthema's op koers ligt. Deze evaluatie wordt jaarlijks voorgelegd aan de GMR en aan de Raad van Toezicht.

Het vigerende strategisch beleidsplan is in 2023 overgegaan in het nieuwe strategisch beleidsplan 'De Toekomst van Goed Onderwijs op OSG Singelland'. Voor zowel het vigerende als het nieuwe beleidsplan geldt dat niet alleen de ideeën bij elkaar zijn gebracht, maar ook de doelen. Daar zijn we het over eens geworden en daar hebben we over besloten. De doelen bieden de structuur voor de strategische beleidsplannen en worden door de thema's met elkaar verbonden.

De doelstellingen en ambities van het vigerende beleidsplan laten zich samenvatten als het Singelland-Zes-Punten-Plan (SZPP):

1. maatwerk
2. gelijke kansen
3. plusdocument
4. professionalisering
5. opleiden in de school
6. maatschappelijke opdracht



De doelstellingen en ambities van het van het nieuwe strategisch beleidsplan laten zich samenvatten als:

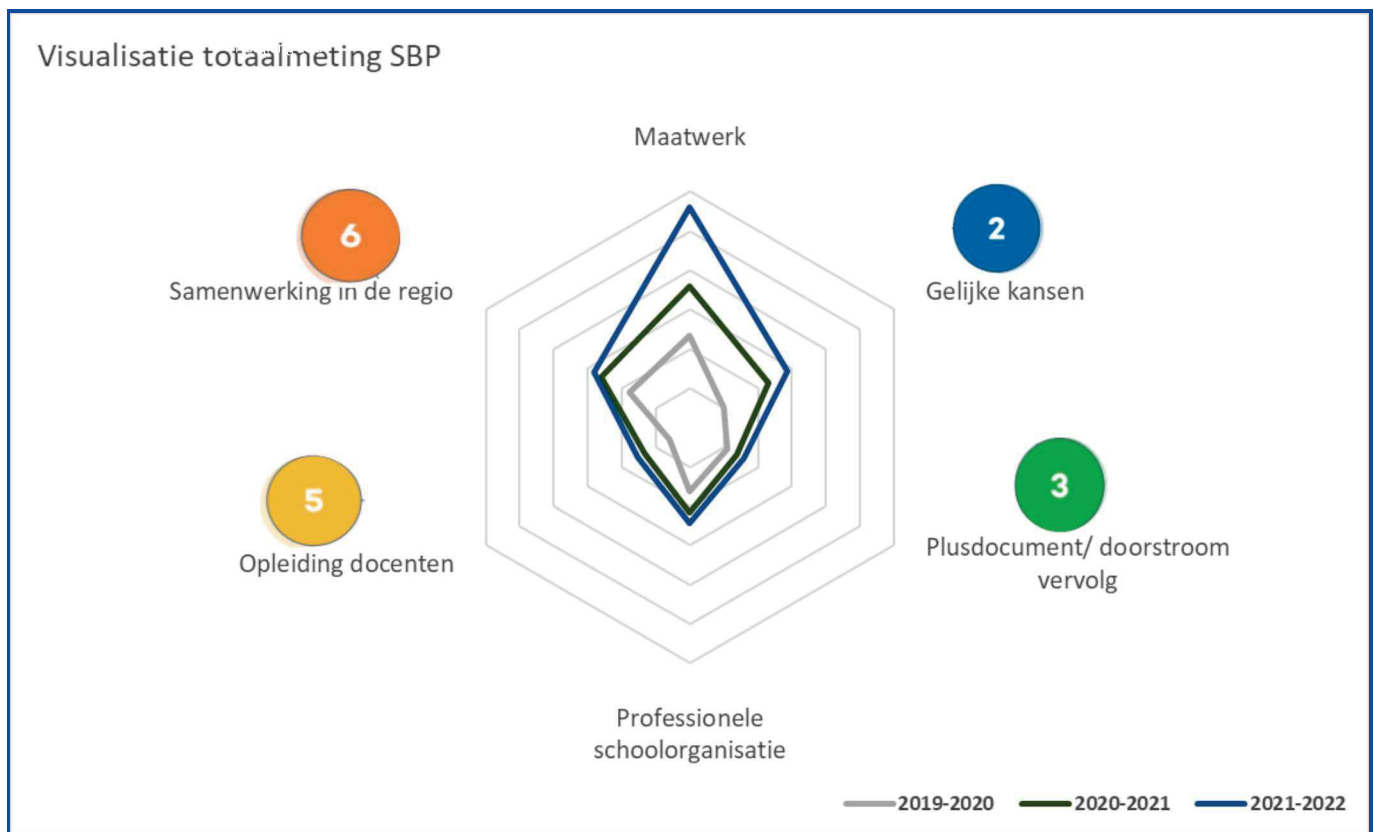
De schoolplannen en jaarplannen van de scholen van OSG Singelland zijn in de structuur nog primair gebaseerd op het vigerende strategisch beleidsplan en inhoudelijk ook al op het nieuwe strategisch beleidsplan. Om enerzijds het gevoerde beleid integraal inzichtelijk te kunnen maken - inclusief de inzet van financiële middelen - en de uitvoering te kunnen monitoren en anderzijds verder te bouwen aan een stabiele teamcultuur, waarbij er sprake is van een op evaluatie gebaseerde schoolontwikkeling, is in augustus 2023 een aanvang gemaakt met het inrichten van Schoolmonitor.

De basisbekostiging in het voortgezet onderwijs is per 1 januari 2022 gewijzigd. Er is op het niveau van OSG Singelland een proces van besluitvorming over de allocatie van middelen ingericht. Dit besluit is vastgesteld in het DO (Directie Overleg). De GMR heeft hier instemming aan verleend.

### 1b. Doelmatigheid van de bestedingen

In onderstaand totaaloverzicht wordt samengevat in hoeverre de doelen uit het vigerende strategisch beleidsplan zijn gerealiseerd. Door de overgang naar het nieuwe strategisch beleidsplan, respectievelijk de Schoolmonitor, is dit totaaloverzicht niet geactualiseerd naar 2023. De doelmatigheid van de bestedingen kan echter worden ontleend aan de interventies van de onderscheiden scholen. Hiervoor wordt verwezen naar de jaarplannen van de scholen zoals opgenomen in de bijlage beleidsbegroting (pagina 40) in de begroting van 2023. Per school van OSG Singelland wordt geëxpliciteerd hoe invulling wordt gegeven aan de doelen uit het strategisch beleidsplan en welke financiële middelen daarmee gemoeid zijn. De personele kosten maken integraal deel uit van de begroting.

Ook de verantwoording en doelmatigheid van de bestedingen zal per 2024 door middel van Schoolmonitor integraal zichtbaar worden gemaakt.



## **1c. Horizontale verantwoording**

De verantwoording naar belanghebbenden is ingericht conform de code Good Governance waaronder het bestuursverslag. Daarnaast en in samenhang hiermee wordt op vrijwel alle besluiten instemming gevraagd van de medezeggenschap en jaarlijks wordt het financiële jaarverslag en het bestuursverslag aangeboden bij alle gemeenten waar OSG Singelland scholen heeft. Daarnaast voeren de voorzitter van de Raad van Toezicht en voorzitter van het College van Bestuur jaarlijks gesprekken met de wethouders onderwijs waarin relevante thema's worden besproken.

## **1d. (Externe) factoren van betekenis**

Hiervoor wordt verwezen naar bijlage 3 van het strategisch beleidsplan 'De toekomst van Goed Onderwijs op OSG Singelland' waar de huidige context van OSG Singelland langs twee lijnen in kaart is gebracht:

- Wat staat er op de politieke agenda?
- Wat speelt er in de regio?

## **1e. Samenwerkingsrelaties**

OSG Singelland is gericht op samenwerking waar dat betekent dat de doelstellingen uit het strategisch beleidsplan beter kunnen worden gerealiseerd.

### Bestuurlijke fusie

In mei 2020 hebben de besturen van OSG Singelland en de Burgemeester Harmsmaschool het intentiebesluit genomen om onderzoek te doen naar de meerwaarde en gevolgen van een bestuurlijke fusie. Voor de omstandigheden en overwegingen die hieraan ten grondslag liggen wordt verwezen naar het fusierapport. Deze bestuurlijke fusie is sinds 1 augustus 2021 een feit. De zogenoemde transitiefase waarin processen, systemen etc. verder zijn opgelijnd is in 2023 afgerond.

### VO Surhuisterveen

De constructie met een voormalige locatie van het Lauwers College in Surhuisterveen is een exponent van samenwerking. Er bestond voor deze vorm van samenwerking nog geen wet- en regelgeving en ook het regeerakkoord bleek in de zogenaamde aprilbrief onvoldoende ruimte te bieden. De doelstelling was dan ook om vanuit een wettelijke basis te komen tot één school voor voortgezet onderwijs in Surhuisterveen met twee denominaties onder een dak. Hiertoe is onderzocht of een van beide locaties administratief en daarmee juridisch onder het andere bestuur kon worden gebracht. Met het borgen van de huidige denominaties wordt in een behoefte van ouders en leerlingen voorzien. Dit heeft al geleid tot een hogere instroom vanuit de omgeving van Surhuisterveen. Het samenvoegen van de locaties onder het bestuur van OSG Singelland heeft betekenis voor het mogelijke onderwijsaanbod en voor een meer efficiënte bedrijfsvoering.

### Havotop Burgum

Door de samenwerking in Burgum met CSG Liudger is het mogelijk een havo-top aan te bieden waardoor leerlingen op hun eigen school de volledige havo opleiding kunnen volgen.

### Praktijkonderwijs

De besturen van OSG Singelland en CSG Liudger (Fierder Onderwijs) hebben onderzoek laten doen naar mogelijke vormen van samenwerking tussen de Pro scholen onder deze besturen in Drachten.

In een driehoek van documenten: 50% model voor de inspectie en ministerie, het kaderstellend document en de samenwerkingsovereenkomst zijn alle kaders voor het beleid vastgelegd – met veel speelruimte voor de schoolleiding – om een succesvol praktijkonderwijs onder de naam PRO Drachten verder vorm te geven.

### Matrix Lyceum

Bij wijze van bovenschoolse voorziening geeft OSG Singelland in samenwerking met RENN4 uitvoering aan het Matrix Lyceum, een school die passend onderwijs biedt voor havo/vwo-leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte op het gebied van leren en gedrag.

### Onderwijsregio VO Friesland Noordoostpolder Urk

In de aanpak van het lerarentekort wordt door OSG Singelland al samengewerkt binnen onder andere het partnerschap Samen Opleiden & Professionaliseren (SO&P) en de RAP-regio. De bestaande samenwerkingen op het gebied van arbeidsmarktvragestukken en opleiden zijn echter versnipperd en de incidentele wijze van financiering zorgt nu voor onzekerheid. Om een versnelling in gang te zetten wordt in een stapsgewijs proces het Samen Opleiden & Professionaliseren en de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) samengevoegd in versterkte en duidelijk begrensde, (waar mogelijk) sectoroverstijgende onderwijsregio's.

Deze samenwerking gaat plaatsvinden in onderwijsregio's waar leraren, schoolbesturen en lerarenopleidingen regionaal bindende afspraken maken, zodat ze niet met elkaar concurreren om nieuwe leraren maar juist samen optrekken. De partijen brengen in kaart wat hun regionale opgaven zijn met betrekking tot het werven, matchen, opleiden, begeleiden en professionaliseren van personeel. Hier formuleren zij een gezamenlijke aanpak op die bijdraagt aan aantrekkelijk werk in het onderwijs in de regio.

Deze regionale samenwerking is belangrijk en noodzakelijk omdat besturen in het voortgezet onderwijs een gezamenlijke verantwoordelijkheid hebben voor een regionaal dekkend, kwalitatief hoogstaand en zo divers mogelijk onderwijsaanbod. De kwaliteit van dit onderwijs komt door het lerarentekort en in sommige regio's door leerlingenkrimp onder druk te staan. Arbeidsmarkt vraagstukken moeten regionaal opgepakt worden. De meeste besturen kunnen dit niet (meer) alleen en regionale kleuring in de aanpak is nodig.

### ISK

Door de explosieve groei van het aantal leerlingen van de ISK in Drachten en de mogelijke komst van een AZC in Heerenveen is in samenwerking met Onderwijsgroep Midden Friesland (OGMF) een locatie voor ISK gestart in Heerenveen. Hiermee moet worden voorzien in opvang van de leerlingen in die regio en kan mogelijk de druk op Drachten worden verlicht. Zolang de komst van een AZC in Heerenveen niet definitief is of anderszins blijkt dat de situatie als structureel mag worden aangemerkt, wordt de locatie onder het bestuur van OSG Singelland gevoerd.

### PO-VO

Om de kansengelijkheid in de regio Smallingerland en Tytsjerksteradiel te bevorderen, hebben OSG Singelland, CSG Liudger (Fierder Onderwijs) en Adenium in 2019 het project 'Kansrijke overstap PO-VO' geïnitieerd.

'Kansrijke overstap PO-VO' is een bestuurlijke samenwerking tussen OSG Singelland, CSG Liudger (Fierder Onderwijs) en Adenium (de holding waar de christelijke (PCBO) en openbare scholen (OPO-Furore) in vertegenwoordigd zijn). In augustus 2019 is de samenwerking tussen de organisaties gestart en in juni 2021 is de samenwerkingsovereenkomst getekend.

Kansrijke overstap PO-VO heeft als motto: Voor ieder kind de juiste overstap, ongeacht op welke basisschool je zit. Vanuit deze samenwerking zijn de drie projectleiders met stuurgroep, leerkrachten en docenten de overstap van het primair onderwijs aan het verbeteren.

Er wordt op verschillende manieren gewerkt:

- Overleg: er vinden overleggen plaats tussen projectleiders en met de stuurgroep. Tweemaal per jaar worden de bestuurders geïnformeerd. Tijdens de stuurgroep en bestuursvergaderingen wordt de voortgang besproken en krijgen de projectleiders feedback.
- Praktisch in de praktijk: er zijn werkgroepen actief. Actief op kennisverhoging en praktisch op contact met elkaar en borging van afspraken. Voor de kennisoverdracht en het overzicht van alle taken wordt er gewerkt in één werkomgeving waar iedereen toegang heeft (Sharepoint) Op deze manier is en kan iedereen op de hoogte blijven van nieuwe kennis en afspraken.
- Kennis input. Er is een Educafé geweest met Pedro De Bruyckere.

De hoogtepunten in 2023 laten zich als volgt samenvatten:

- Ontwikkelen van de nieuwe website met informatie voor scholen, ouders en professionals. Hiervoor hebben de projectleiders nauw samengewerkt met de afdeling PR en Communicatie van OSG Singelland. Dit heeft geresulteerd in een nieuwe website. In januari is de kick-off geweest en is er op alle basisscholen van Adenium en nog een heel aantal andere basisscholen een presentje voor de leerlingen uit groep 8 uitgedeeld met een brief voor de ouders.
- Routines die zijn ontwikkeld op de scholen en in de werkgroepen worden geborgd op de diverse scholen. De routines zoals de routekaart voor ouders en professionals krijgen een plaats op de site. Dit zorgt voor duurzame borging.
- Voorlichting van het VO aan het PO op de verschillende locaties. De opkomst van het PO was hoog. Deze voorlichting zal als routine worden opgenomen in de jaaragenda's van de scholen.
- Het Educafé in de Lawei door Pedro De Bruyckere. Een bijeenkomst waarin het lezen, het leren lezen en het voortzetten van dit lezen centraal stond.
- Scholing van leerkrachten ten aanzien van de executieve functies met de organisatie OPNIJ. Hierna zijn er pilots gestart op de diverse VO scholen en op een PO-school. Op Singelland Burgum en Het Drachtster Lyceum is verdergaande samenwerking gezocht met het PO.
- Start samenwerking van de VO vestigingen met de netwerken binnen Adenium. De taal- en rekencoördinatoren hebben een netwerk binnen Adenium en de VO docenten die meedoen aan het project sluiten aan bij de netwerken. Op deze manier ontstaat er een lerend netwerk. Een netwerk waar kennisverhoging en leren van elkaar belangrijk is.
- Er is dit jaar een pilot 'rekenen' gestart op Singelland Burgum in samenwerking met Partoer.
- De bibliotheek (dBos) is op alle scholen geïmplementeerd. De biebconsulenten werken op de scholen en zullen samen met de scholen deze ingezette manier van werken borgen. Een voorbeeld school is PRO Drachten.

De doorlopende leer- en ontwikkellijnen die in dit samenwerkingsproject worden vormgegeven, hebben tot doel de leerlingen op de voor hen best passende plaats terecht te laten komen, zodat zij een betere garantie op schoolsucces hebben. Alle leerlingen komen aan bod, met een specifiek oog voor de kansarme, maar ook voor de getalenteerde leerling.

Het accent ligt primair op de capaciteiten en vaardigheden van de leerlingen, maar zeker ook op de kennis van docenten over elkaars vakinhoud, didactische en pedagogische visies en op het toepassen van kennis over de ondersteunende netwerken rondom de leerlingen. Docenten, IB-ers en zorgcoördinatoren zouden meer van elkaar en met elkaar willen leren en meer de driehoek ouders - leerlingen - school willen inzetten.



Het belangrijkste doel is primair het schoolsucces en welbevinden van elke leerling. Voor de betreffende scholen zal het resulteren in een verbeterd kwaliteitscijfer voor het onderbouw resultaat (VO) cq. plaatsingsadvies (PO).

Voor het schooljaar 2024-2025 is er nieuwe subsidie aangevraagd en hierdoor kan het project doorgang vinden voor de komende twee jaar.

### Pompeblêd

De samenwerking binnen de coöperatie Pompeblêd heeft in 2023 materieel geresulteerd in een aantal aanbestedingen cq. (verlenging) van contracten.

Daarnaast is met de koepel voor bijzonder onderwijs - Fricolare - de intentie uitgesproken om in 2024 te komen tot een koepel voor VO in Friesland.

## **If. Toetsing en examinering**

### Anders Toetsen en Beoordelen

In het schooljaar 2021-2022 is er door de toenmalige commissie toetsbeleid een OSG Singelland breed toetsbeleid opgesteld. Dit toetsbeleid richt zich niet op de instrumentele kant van toetsing maar op de didactische kant. In de kern laat het toetsbeleid zich als volgt samenvatten: op OSG Singelland leer je met én van elkaar en staan het leren en een goede beheersing centraal. Daarbij zijn toetsen veel meer dan een cijfer: door middel van inhoudelijke feedback (summatief en formatief) krijgen we inzicht in het leerproces en werken we samen toe naar de einddoelen.

In schooljaar 2022-2023 is de werkgroep begonnen met haar nieuwe opdracht: het aanjagen van de vertaling van het bovenschools toetsbeleid naar beleid op schoolniveau. Om dit te kunnen doen is door de commissie een visualisatie van het toetsbeleid ontwikkeld door middel van een animatie. Daarnaast is er een canvas ontwikkeld dat als basis wordt gebruikt in de gesprekken op de scholen. Tot slot is er een webpagina ontwikkeld waarop het beleidsstuk, de animatie en de gespreksverslagen zijn te vinden.

Als 'critical friend' heeft de commissie met alle scholen een eerste gesprek gevoerd. Deze gesprekken zijn met name gegaan over de ambities van de scholen met betrekking tot het toetsbeleid, de stappen die scholen hierin al aan het zetten zijn en de kritische factoren die zij hierbij ervaren. Begin 2024 krijgen alle scholen een uitnodiging voor een tweede gesprek. De commissie wil in deze ronde in gesprek met een delegatie docenten met als doel om gezamenlijk vast te stellen waar voor iedere school kansen en (on)mogelijkheden liggen om de dagelijkse praktijk aan te laten sluiten bij het nieuwe toetsbeleid. Voor het samenstellen van de delegatie is de scholen nadrukkelijk gevraagd om te zorgen dat de verschillende perspectieven met betrekking tot toetsing en examinering zijn vertegenwoordigd.

Voor het implementeren van het toetsbeleid heeft de commissie geen uniforme blauwdruk ontwikkeld. De schooleigen context en uitdagingen kunnen (en mogen) zorgen voor een specifieke invulling per school. De commissie kiest bewust voor de professionele dialoog als instrument en gaat dus niet op de stoel van de schoolleiding zitten. Met de professionele dialoog wil de commissie het gesprek over toetsbeleid gaande houden en beelden en signalen uit de scholen ophalen. Deze informatie en deze gespreksvorm kan de schoolleiding gebruiken bij het vormgeven en implementeren van het schooleigen beleid.

## Examinering

In 2023 zijn de volgende acties geïnitieerd gericht op het in positie brengen van de examencie's bij de totstandkoming van (wijzigingen van) het PTA en examenreglement en de taken uit art. 2.60e WVO 2020:

- alle scholen van OSG Singelland die het betreft hebben twee 2 trainingen gehad van ICE (examensecretarissen en -commissies);
- toetsing op de aanwezigheid van de volgende protocollen:
  - toetsafname (worden toetsen afgenomen in een SE-week of gedurende een reguliere schoolweken; welke regels gelden er tijdens de afname van de toetsen toegespitst op de school;
  - toetsconstructie (zijn de toetsen op niveau ten opzichte van de niveaus lager/hoger, hoe is de opbouw (RTTI));
  - procesverbaal (zoals dat wordt ingevuld tijdens het betreffende SE waaronder aanwezigheid, bijzonderheden etc).

Uiterlijk 30 maart 2024 zijn de protocollen gecontroleerd op toepasbaarheid en actualiteit.

- uiterlijk 1 september van ieder schooljaar wordt per examencommissie een jaarverslag en jaarplan aangeleverd bij het bevoegd gezag;
- alle SE toetsen worden gecontroleerd op lay-out/format door de secties en getoetst aan inhoudelijk beleid met betrekking tot de kwaliteit van een toets (inclusief opbouw);
- waar nodig wordt een implementatieplan voor het project 'anders toetsen en beoordelen' (als uitvoering van het eerder vastgestelde toetsbeleid met de focus op formatief handelen) uitgewerkt. (n.b. Het toetsbeleid gaat niet alleen over het SE en CE, maar is ook van toepassing op de onderbouw. Formatieve toetsen/voortgangstoetsen zijn nooit onderdeel van het PTA);
- uiterlijk 1 september van ieder schooljaar wordt het schooleigen toetsbeleid passend binnen de kaders van het bovenschoolse toetsbeleid vastgesteld door de schoolleiding;
- uiterlijk 8 januari 2025 zijn de taken en domeinen van de verschillende examencommissies in het algemeen en van de examensecretarissen in het bijzonder in kaart gebracht, opgelijnd en vastgesteld door de schooldirecties. Binnen het wettelijk kader kunnen op basis van de schooleigen visie verschillen ontstaan.

De bezetting van respectievelijk benoeming door het bevoegd gezag van de examencie's is in 2023 geformaliseerd.

### **1g. Passend onderwijs**

OSG Singelland maakt deel uit van het samenwerkingsverband VO Zuid-Oost Friesland. De visie van het samenwerkingsverband is dat alle kinderen binnen het samenwerkingsverband uidoost-Friesland VO succesvol naar school gaan en een bij hun uitstroomperspectief passend diploma of certificaat behalen.

### Onderwijsondersteuning

Schoolbesturen mogen op schoolniveau zelf de inrichting van de onderwijsondersteuning organiseren. Dit wordt beschreven in het schoolondersteuningsplan (SOP). Elke school werkt hier planmatig aan en is in staat hierover verantwoording af te leggen aan het samenwerkingsverband en aan elkaar. Elk schoolbestuur legt verantwoording af over het planmatig werken aan de uitvoering en versterking van de onderwijsondersteuning en de doelmatige/rechtmatige inzet van de schoolbudgetten die beschikbaar worden gesteld door het samenwerkingsverband.

De onderwijsondersteuning heeft tot doel de leerling voor te bereiden op het vervolgonderwijs (en de samenleving) waarbij de leerling die dat nodig heeft extra aanbod, ondersteuning en begeleiding krijgt. Uitgangspunt is dat dit voor elke leerling beschikbaar is en preventief of (licht) curatief van aard.

Dit kan zowel individueel als in groepsverband georganiseerd worden om aanpassingen in het onderwijsaanbod, leermiddelen en ook formatief mogelijk te maken. Daarvoor zijn de volgende criteria opgesteld:

- De intensiteit van de ondersteuning die de leerling nodig heeft;
- De inrichting van de ondersteuningsstructuur binnen de school en de beschikbare expertise binnen de school;
- De mate waarin aanpassingen in methoden/materialen/faciliteiten nodig zijn;
- De mate waarin de leerling een aangepaste omgeving nodig heeft.

#### Delta voorziening

Er is in samenwerking met Fierder Onderwijs (CSG Liudger) een bovenschoolse time-out-voorziening, genoemd het Delta-project, ingericht in Drachten. Deze richt zich op leerlingen die extra orthopedagogische en orthodidactische aandacht nodig hebben. Vanuit PRO Drachten is een regieteam ingericht dat vorm geeft aan de invulling van deze time-out-voorziening. In het verlengde hiervan is ook door beide scholen (CSG Liudger en OSG Singelland) de samenwerking geïntensiveerd met VSO de Zwaai om zodoende meer thuisnabij opvang te kunnen realiseren voor leerlingen met een indringende onderwijs ondersteuningsbehoefte die vanwege een vol-verklaring van het VSO thuiszitters dreigen te worden.

#### Expertise Centrum Singelland

Het Expertise Centrum Singelland (ECS) is opgericht om de scholen van OSG Singelland te ondersteunen bij de veranderingen die passend onderwijs van scholen vraagt. Het ECS werkt volgens de uitgangspunten van het handelingsgericht werken (HGW). Het ECS draagt voor een belangrijk deel bij aan de ondersteuningsprofielen van de scholen, ondersteunt de ondersteuningsteams en geeft scholingen aan medewerkers van OSG Singelland.

### **1h. Sterk Techniek Onderwijs (STO)**

#### Partnerschap Singelland en het Techniek Expertise Centrum

Het Techniek Expertise Centrum is een samenwerking tussen ondernemers, overheid en onderwijs. De samenwerking heeft als doel een breed, kwalitatief goed opleidingsaanbod en voldoende leerlingen te interesseren voor een baan in de technieksector. Het project Techniek Expertise Centrum is opgezet met middelen uit de landelijke subsidie sterk techniek onderwijs. Het Techniek Expertise Centrum bevordert een regionale aanpak. De deelnemende bedrijven zijn gevestigd in de Friese Wouden, Smallingerland, Opsterland en de Stellingwerven. Alle vmbo, mbo-scholen van de regio zijn aangesloten bij het Techniek Expertise Centrum.

Vanuit het Techniek Expertise Centrum worden door het onderwijs en de samenwerking met de ondernemers extra activiteiten uitgevoerd die inspelen op het groeiende tekort aan personeel in de technische beroepen. Daarnaast wil het centrum voldoen aan de behoefte van nieuwe kennis en vaardigheden die aansluiten bij de snelle technologische ontwikkelingen van de ondernemers.

De activiteiten die worden georganiseerd zijn gericht op de volgende doelen:

Op het gebied van werving: de beeldvorming met betrekking tot de technieksector verbeteren en het interesseren en werven van jongeren voor de technische vmbo-profielen. Grotere aanwas van leerlingen in de basis- en kaderberoepsgerichte leerweg. Leerlingen van de nieuwe leerweg enthousiasmeren richting een mbo-techniek profiel. In 2023 is 'Techniek Tastbaar' georganiseerd waarbij vele bedrijven zich konden profileren richting de leerlingen van het voortgezet onderwijs.

Binnen OSG Singelland worden per schooljaar drie ontwikkelmiddagen georganiseerd om kennis en informatie binnen de verschillende vestigingen uit te wisselen. Er wordt er aandacht besteed aan bedrijfsbezoeken, professionalisering en het verwerven van kennis op het gebied van minder bekende terreinen. In 2023 werd onder andere een bedrijfsbezoek naar Dijkstra Draisma te Dokkum en Frisian Motors in Bakkeveen georganiseerd. De bedrijfsbezoeken hadden ten doel om docenten te enthousiasmeren voor nieuwe technieken en duurzame contacten tot stand te laten komen. Onderwijsontwikkeling stond centraal tijdens de tweede middag bij PRO Drachten. Het virtueel lasapparaat kon worden gebruikt en er werd gewerkt met de Festool Shaper. Kennis en ervaringen tussen de docenten werden uitgewisseld. Het resulteerde vervolgens in een extra cursus met de Festool Shaper voor BWI-docenten in Dalfts.

In 2023-2024 is de focus onder meer te komen liggen op programmeren. Hoe kunnen we binnen OSG Singelland daar structureel meer aandacht aan besteden? Bij verschillende afdelingen wordt nu gewerkt met de Micro Bit. Met de Micro Bit kunnen leerlingen laagdrempelig starten met programmeren. Het programmeren komt bij heel veel facetten binnen de techniek aan de orde en kan ook gebruikt worden bij bijvoorbeeld het vliegen met drones. Verscheidene docenten zijn inmiddels geschoold en bevoegd om samen met leerlingen te vliegen met drones. Het doel is om Singellandbreed een drone challenge te organiseren. De obstakels zouden in de voorbereiding gemaakt kunnen worden door de verschillende scholen.

Op het gebied van professionalisering docenten: vaardigheden en kennis van techniekdocenten vergroten door bedrijfsstages te faciliteren en zorgen voor voldoende instroom van docenten uit de bedrijven. De verbrede kennis en vaardigheden worden overgedragen op de leerlingen. Op het gebied faciliteiten: gebruikmaken van elkaars faciliteiten om innovaties vanuit het bedrijfsleven het onderwijs in te brengen en efficiënter om te gaan met de beschikbare middelen. De doelen worden bereikt doordat de structuur van het Techniek Expertise Centrum uit verschillende werkgroepen bestaat. In totaal zijn er acht werkgroepen. In iedere werkgroep zijn personeelsleden van OSG Singelland vertegenwoordigd. De personele kosten kunnen bij de projectleider worden gedeclareerd. Naast de werkgroepleden levert het OSG Singelland ook nog een relatiebeheerder. In 2023 is er met name op het gebied van faciliteiten geïnvesteerd in het upgraden van de bestaande apparatuur, het professionaliseren van docenten en het inrichten van verschillende technieklokalen. De lokalen dienen goed geoutilleerd te zijn en bijtijds. Het is een visitekaartje voor al onze toekomstige leerlingen en moet een fijne inspirerende werkplek zijn voor huidige leerlingen en docenten. De verbouwplannen voor verschillende locaties staan voor 2024 gepland. Daarnaast zal er voor de komende jaren extra aandacht moeten worden besteed aan het behoud en aantrekken van bekwame en bevoegde docenten binnen de technische afdelingen (met name PIE en BWI).

#### Subsidie Sterk Techniek Onderwijs Zuidoost Friesland

De subsidie STO is met een jaar verlengd tot 1 januari 2025 onder de oude condities. Voor 1 oktober 2024 moet een nieuw plan worden geschreven voor de kalenderjaren 2025 tot en met 2029. De tekst voor deze subsidie is in maart 2024 naar de Tweede Kamer gegaan.

De activiteiten die worden georganiseerd zijn gericht op de volgende doelen:

| Doel    | Toelichting   |
|---------|---|
| Werving | <ul style="list-style-type: none"> <li>· De beeldvorming van de technieksector verbeteren en het interesseren en werven van jongeren voor de technische vmbo-profielen.</li> <li>· Grotere aanwas van leerlingen in de basis- en kaderberoepsgerichte leerweg. Leerlingen van de nieuwe leerweg enthousiasmeren voor een mbo-techniekprofiel.</li> </ul> <p>Het TEC wil ondanks de verwachte krimp de instroom van leerlingen stabiliseren. Het doel is dat ongeveer 300 leerlingen een technisch profiel kiezen. De leerlingafname heeft vooral te maken met de absolute aantallen leerlingen in een leerjaar. Dit doel is de afgelopen drie jaar behaald.</p> <p>De invoering van de nieuwe leerweg biedt kansen voor het werven van leerlingen in de techniek. Deze groei willen we bevorderen door gl-tl-leerlingen kennis te laten maken met de technische profielen. We doen dit samen met de ROC 's.</p> <p>OSG Singelland doet mee aan de pilot PGP BWI, Z&amp;W.</p> |

| Doel                   | Toelichting  |
|------------------------|--|
| Onderwijs-ontwikkeling | <ul style="list-style-type: none"> <li>· Het ontwikkelen van innovatief en kwalitatief sterk Techniekonderwijs, door het ontwikkelen en uitbreiden van doorlopende leerlijnen en keuzevakken.</li> <li>· Zorgen dat er een goede aansluiting en afstemming van onderwijsinhoud tussen vmbo en mbo ontstaat.</li> </ul> <p>Vanuit de werkgroepen PIE, BWI, MVI, M&amp;T en de nieuwe leerweg wordt ingezet op het (door)ontwikkelen van zowel de keuzevakken als doorlopende leerlijnen. Dit wordt gedaan op basis van actuele thema's en vraagstukken uit de markt. In de werkgroepen is een begin gemaakt met de ontwikkeling om op elke school dezelfde taal te spreken. Een keuzevak op het ROC heeft een andere inhoud dan een keuzevak op de VO-scholen. De werkgroepen hebben een inventarisatie gemaakt welke keuzevakken worden aangeboden op de VO-scholen.</p> |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Professionalisering docenten | <p>· Vaardigheden en kennis van techniekdocenten vergroten door bedrijfsstages te faciliteren en zorgen voor voldoende instroom van docenten uit de bedrijven.</p> <p>De werkgroep professionalisering is bezig met een inventarisatie van het professionaliseringsaanbod op de betrokken scholen. Platforms organiseren scholingsdagen. VO-docenten PIE zijn bezig om de bevoegdheid PIE binnen te halen. Ook hebben docenten een bezoek gebracht aan scholen buiten de regio om zich te laten inspireren.</p> <p>Docenten professionaliseren op het gebied van pedagogiek en didactiek komt op gang met behulp van de scholingen die worden aangeboden door de platforms vmbo. Alle scholen die aangesloten zijn bij het TEC zijn lid van de verschillende subgroepen platforms vmbo.</p> |
|------------------------------|---|

Bovenstaande doelen worden bereikt doordat de structuur van het Techniek Expertisecentrum uit verschillende werkgroepen bestaat. In totaal zijn er acht werkgroepen. In iedere werkgroep zijn personeelsleden van de verschillende scholen vertegenwoordigd. De personele kosten kunnen bij de projectleider worden gedeclareerd. De projectleider geeft akkoord waarna de penvoerder overgaat tot uitbetaling.

### **1i. Onderzoek**

Op OSG Singelland is de heersende opvatting dat iedere docent ten diepste een onderzoeker is. Er is in toenemende mate sprake van datagedreven leren en beoordelen. Daarnaast en in samenhang hiermee kunnen projecten wetenschappelijk worden begeleid. De projecten onder de noemer van aansluitingsvraagstukken zijn gebaseerd op wetenschappelijk onderzoek. In wetenschappelijke zin is onderzoek echter vooralsnog incidenteel.

Onderzoek binnen OSG Singelland start doorgaans met een praktijkvraag van de school of de docent. Eigenaarschap en draagvlak, vanuit onderzoek de belangrijkste succesvoorwaarden voor het doen van onderzoek, ontstaan hierdoor vaak vanzelf. Binnen de praktijkvraag reflecteren docenten of schoolleiders niet alleen kritisch op hun eigen handelen en de effecten daarvan, maar verzamelen ook systematisch data en interpreteren deze. Binnen de scholen wordt het delen van inzichten met elkaar gestimuleerd; de samenwerking zorgt voor meer dialoog, meer reflectie en meer feedback.

De ambitie is meer (wetenschappelijk) onderzoek in de scholen vanuit de overtuiging dat dit bij zal dragen aan vernieuwing en ontwikkeling van het onderwijs. Dit is belegd bij de Singelland Academie.

### **1j. Aanvullende bekostiging nieuwkomers**

De middelen ontvangen uit de regeling aanvullende bekostiging nieuwkomers zijn primair ingezet in de ISK (Internationale Schakelklas) Drachten. Inmiddels geldt dat ook voor BHS Gorredijk en Havotop voor leerlingen uit Oekraïne.

### **1k. ISK**

Het aantal leerlingen van de ISK is verder gestegen van 347 naar 415 leerlingen. Voor de huisvesting heeft dit een uitbreiding met 3 locaties betekend, waarvan twee in Drachten en een in Heerenveen in samenwerking met OGMF.

## II. CAO: werkdrukmiddelen 2023

In april 2022 is het onderwijsakkoord afgesloten waarmee er structureel zo'n 450 miljoen euro voor het VO beschikbaar kwam. Voor Singelland betekende bovenstaande dat er voor 2023 € 1.340.057 voor werkdrukverlichting beschikbaar kwam, waarvan de helft voor individuele inzet (PB-uren) en de helft voor collectieve inzet.

De cao VO 2023 geeft in art. 8.6 lid 2 aan op welke wijze de verantwoording in het jaarverslag dient te worden opgenomen. In onderstaande tekst wordt (a) de verdeling van het te besteden bedrag over de organisatorische eenheden, (b) de wijze en met betrokkenheid van wie de verdeling tot stand kwam, (c) aan welke doelen de middelen besteed zijn en met welk doel en (d) de wijze waarop de evaluatie heeft plaatsgevonden beschreven.

### individuele werkdrukmiddelen

Voor alle medewerkers van Singelland werd, op basis van 1 fte, 40 (klok)uur extra aan individuele werkdrukverlichting onderdeel van de jaartaak. Er was dus 90 (klok)uur per fte beschikbaar. In overleg met de PGMR is het in 2022 geformuleerde beleid geëvalueerd. Op basis van de tekst van de cao VO zijn bij Singelland een flink aantal aanvullende keuzes beschikbaar gesteld voor de besteding van deze zogenaamde PB-uren. De PGMR heeft ingestemd met het voorstel om het beleid van 2022-2023 te continueren.

### collectieve werkdrukmiddelen

De verdeling van de middelen van 2023 is als volgt tot stand gekomen: voor elke organisatorische eenheid (scholen en centrale diensten) is op basis van een verdeelsleutel een deel van de collectieve werkdrukmiddelen ter beschikking gesteld. Het management en de medezeggenschapsorganen zijn in het schooljaar 2022-2023 uitgebreid geïnformeerd over de wijze waarop de verdeling van de beschikbare middelen tot stand is gekomen en op welke wijze de uitwerking van de plannen voor de inzet van de middelen volgens art. 8.6 van de cao VO diende te worden vormgegeven. Zie voor de verdeling en de inzet van de middelen onderstaande tabel.

| <b>school/afdeling</b> | <b>functie/taak</b>          | <b>werktijdfactor</b> | <b>coll.middelen</b> |  |
|------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|--|
|                        |                              |                       | <b>budget school</b> |  |
| BHS                    | mentoraat/llcoach OP         | 0,39 fte              |                      |  |
|                        | OOP                          | 0,4 fte               |                      |  |
|                        | onderwijsassistent           | 0,6 fte               |                      |  |
|                        |                              | totaal                | 71591                |  |
| Burgum                 | conciërge                    | ca 0,6 fte            |                      |  |
|                        |                              | totaal                | 49415                |  |
| Drachtster Lyceum      | schoolmaatschappelijk werker | 0,8 fte               |                      |  |
|                        | schoolmaatschappelijk werker | 0,8 fte               |                      |  |
|                        |                              | totaal                | 161963               |  |
| ISK                    | onderwijsassistent, time-in  | ca. 0,5 fte           |                      |  |
|                        | onderwijsassistent, time-in  | ca. 0,2 fte           |                      |  |
|                        | administratie                | ca. 0,1 fte           |                      |  |
|                        |                              | totaal                | 46351                |  |

|                |                             |                   |              |  |
|----------------|-----------------------------|-------------------|--------------|--|
| Matrix Lyceum  | nvt                         |                   |              |  |
|                | nvt                         |                   | 2810         |  |
| PRO Drachten   | pedagogisch medewerker      | 0,8 fte           |              |  |
|                |                             | totaal            | 41756        |  |
| Surhuisterveen | verzuimmedewerker           | 0,6 fte           |              |  |
|                | pedagogisch conciërge       | 0,65 fte          |              |  |
|                |                             | totaal            | 73656        |  |
| VHS            | jongerenwerker              | 0,6 fte           |              |  |
|                | jongerenwerker              | 0,6 fte           |              |  |
|                | ped. conciërge              | 0,5 fte           |              |  |
|                |                             | totaal            | 117343       |  |
| OSA/ECS/SCS    | externe consultants         | 35000             |              |  |
|                | extra inzet medewerkers SCS | 0,6 fte           |              |  |
|                | extra inzet medewerkers ECS | 0,25 fte          |              |  |
|                |                             | totaal            | 70563        |  |
|                |                             | totaal Singelland | € 635.448,00 |  |

Alle eenheden hebben de beschikbare middelen ingezet. Omdat de medezeggenschap van de zogenoemde. organisatorische eenheden vanuit de cao VO (art. 8.6) een cruciale rol bij de besteding van de middelen heeft, werden naast het management ook de PMR'en bevroegd over de ervaringen van 2023-2024 en de keuzes voor 2024-2025. Omdat de gemaakte keuzes op het moment van de evaluatie positieve effecten hadden, waren de betrokkenen het snel eens over het volgende schooljaar c.q. alle organisatorische eenheden willen de gemaakte keuzes uit 22-23 continueren in het schooljaar 2024-2025. Hiertoe volgt men de procedure uit genoemd artikel uit de cao VO.

Het College van Bestuur van OSG Singelland heeft in januari 2024 de evaluaties verwerkt in het beleid van de besteding van de werkdrukkiddelen voor het schooljaar 2024-2025.

Ook ten aanzien van het beleid met betrekking tot de gespaarde PB uren voor 2023 is in december overleg met de PGMR gevoerd en is besloten het beleid van 2022-2023 uit te breiden met een extra optie om de organiseerbaarheid van het onderwijs op OSG Singelland te vergroten.

### 1m. NPO

Voor het herstel en de ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona zijn voor enkele jaren extra financiële middelen ingezet onder de noemer 'Nationaal Programma Onderwijs' (NPO). Aanvankelijk zijn vanuit de schoolscan de knelpunten inzichtelijk gemaakt en hebben de scholen van Singelland passende interventies ingezet om opgelopen vertragingen te kunnen herstellen. De MR-en van de scholen van OSG Singelland hebben hiermee ingestemd.

In de praktijk bleek dat vooral de interventies op het terrein van welbevinden en interventies voor intensivering van begeleiding succesvol bleken. Afgelopen jaar was de zorg groot voor vooral leerlingen in leerjaar 3 en 4 die in volle hevigheid de wrange vruchten van de lockdowns hebben meegekregen.

De scholen van Singelland grijpen de middelen aan om extra kracht te genereren in duurzame schoolontwikkeling en interventies die blijvend bijdragen aan de onderwijskwaliteit. Als vervolg op NPO worden inmiddels nieuwe extra interventies ingezet, bijvoorbeeld vanuit de subsidie basisvaardigheden.



Hierbij is 21% van de NPO gelden ingezet voor personeel niet in loondienst (PNIL).

Vanuit de ISK zijn de extra middelen voor nieuwkomers ingezet vanuit het principe "geld volgt de leerling". Na de Corona-tijd is migratie in volle omvang opnieuw op gang gekomen, nog versterkt door een extra toestroom vanuit Oekraïne. Vanwege de al aanwezige extra NPO-middelen was het mogelijk intensieve begeleiding vanuit de ISK te faciliteren voor die nieuwe doelgroep.

Door de verhoogde asielinstream is de ISK sterk gegroeid en zullen de reguliere scholen eveneens meer nieuwkomers moeten gaan opvangen. Het streven is het budget NPO voor nieuwkomers te koppelen aan duurzame versterking van taalaanpak in de reguliere scholen (Taalbeleid). Het expertisecentrum anderstaligen ondersteunt met scholingen en trainingen.

## **1n. Bedrijfsvoering**

De bedrijfsvoering (financieel, processen, leerlingen en personeel) van OSG Singelland wordt maandelijks in kaart gebracht en kan leiden tot interventies op onderdelen of voor een van de scholen. Grosso modo geldt als norm voor de indicatoren dat OSG Singelland zich op of boven het landelijk gemiddelde bevindt. De situatie in 2023 was dat de bedrijfsvoering aan de norm voldoet. OSG Singelland richt zich voortdurend op optimalisering en duurzame continuïteit.

De fusie met BHS Gorredijk betekent ook dat de bedrijfsvoering van beide organisaties in elkaar zijn gevoegd c.q. opgelijnd waarbij synergetische voordelen zijn behaald.

## **1o. ICT en informatiebeveiliging**

### ICT

In de zomervakantie van 2023 is het netwerk van de BHS Gorredijk in zijn geheel vernieuwd. Het netwerk van de BHS is nu geïntegreerd met de andere OSG Singelland scholen. Dit betekent dat andere collega's (bijvoorbeeld van OSA of ECS) wanneer zij werkzaam zijn op BHS Gorredijk, op het netwerk in kunnen loggen en gebruik kunnen maken van de wifi of printer. De bekabeling is ooit door de school zelf aangelegd en sterk verouderd, maar functioneert nog wel. Bij de vernieuwbouw zal dit worden vernieuwd.

Om de 2-Factor Authenticatie (MFA) in schooljaar 2023-2024 makkelijker te kunnen introduceren is OSG Singelland in 2022 overgegaan op Single Sign On (SSO). Dit is een paraplu die de inlog op alle services faciliteert, waardoor er met één keer invullen van een gebruikersnaam en wachtwoord ingelogd wordt op alle applicaties binnen OSG Singelland. Momenteel wordt onderzocht welke methode de beste manier is om MFA af te dwingen bij het aanmelden. In het voorjaar van 2024 zal een passend voorstel worden gedaan.

In 2022 is de nieuwe telefonieoplossing 3CX geïntroduceerd binnen de scholen van OSG Singelland. De oude telefooncentrale was afgeschreven en aan vervanging toe. Inmiddels wordt via de cloud gebeld en is iedereen persoonlijk bereikbaar op zijn of haar device. In het begin van het schooljaar 2023-2024 is 3CX geëvalueerd. De uitkomst was gematigd positief. Verbeterpunten waren onder meer de bereikbaarheid van collega's en de technische kwaliteit van de telefoongesprekken. De afdeling ICT komt in het voorjaar van 2024 met een verbetervoorstel, waarbij er een koppeling wordt gemaakt met de MFA en privacy.

De gekozen structuur voor de samenwerking met CSG Liudger (Fierder) in PRO Drachten structuur heeft ook in het schooljaar 2023-2024 de nodige uitdagingen gegeven met betrekking tot de inrichting van de ICT omgeving. Dit is nog niet afdoende opgelost.

## Informatiebeveiliging

De afdeling ICT is begonnen met het samenstellen van een ICT-beleidsplan waarbij het normenkader richtinggevend is. In 2023 heeft de accountant OSG Singelland voor het eerst getoetst op basis van het normenkader. Deze toetsing kan als 0-meting gezien worden. De uitkomst is op dit moment nog niet bekend.

In 2027 moet er wettelijk voldaan zijn aan niveau 3 van het normenkader. De komende periode wordt bekeken welke punten als eerste worden opgepakt.

## **1p. Energietransitie**

Er zijn ook in 2023 verdere stappen gezet om bij te dragen aan de doelen van de energietransitie. Op de VHS is het GBS (Gebouw Beheers Systeem) vervangen waarmee er op de energiekosten wordt bespaard. Bij Het Drachtster Lyceum is de warmtepomp vervangen door een energiezuiniger uitvoering met een grotere capaciteit. Hiermee is bij-verwarmen met de gasgestookte cv-ketels minder vaak nodig. Op een aantal scholen is in 2023 de bestaande verlichting (deels) vervangen door ledverlichting.

## **1q. Personeels- en organisatiebeleid**

Scholengemeenschap OSG Singelland kent een HR afdeling die samen met de directie personeelsbeleid ontwikkelt. Dit personeelsbeleid is een afgeleide van het strategisch beleidsplan, waarin de actuele HR thema's, zoals onder meer de professionele ontwikkeling van docenten en de verdere professionalisering van de schoolleiding worden benoemd. Bij de ontwikkeling van het personeelsbeleid wordt er gekeken naar de vigerende CAO VO, de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en maatschappelijke ontwikkelingen die van invloed zijn op de scholengemeenschap. Het personeelsbeleid moet het beleid van de scholengemeenschap ondersteunen en kan op schoolniveau worden uitgewerkt. Elke school met haar eigen identiteit zal het beleid naar de eigen schooldoelen verfijnen.

HR ontwikkelt in samenspraak met directie voorstellen ten aanzien van personeelsbeleid voor Singelland. De aansturing van de implementatie is centraal en wordt per school opgepakt. Om dit beleid te blijven monitoren is er regelmatig overleg tussen directie en HR. Daarnaast is de gesprekkencyclus het HR-instrument om het continue goede gesprek tussen leidinggevenden en de medewerkers het personeelsbeleid voortdurend te monitoren.

Verder is er het orgaan, de medezeggenschapsraad, die namens de personeelsleden het beleid blijvend volgt. De HR thema's worden jaarlijks op de HR agenda geëvalueerd en indien nodig worden er beleidsaanpassingen voorgesteld en geïmplementeerd.

In 2023 is de CAO 2023/2024 ingegaan. Naast een structurele loonsverhoging, wat het onderwijs aantrekkelijker moet maken, staat deze CAO ook in het teken van de startende docenten, stagiaires en het behoud van leraren. Binnen OSG Singelland is in 2023 ook veel aandacht geweest voor de docent. Zo is er een nieuwe functiebeschrijving gekomen en is het proces van doorgroeien in de reeks van docenten gestart. Hieraan verbonden is ook een vernieuwde gesprekkencyclus om het goede gesprek te blijven voeren.

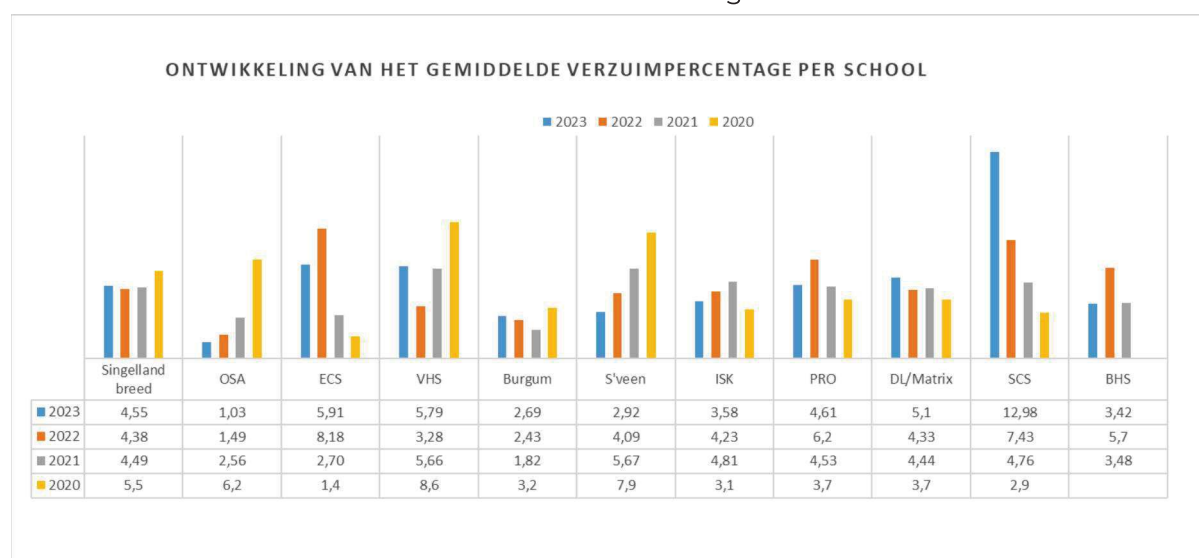
De krapte op de arbeidsmarkt raakt ook OSG Singelland. In het begin van een schooljaar zijn vacatures te vervullen, maar in de loop van het schooljaar, bij vervanging, wordt dit steeds lastiger. Dit vraagt dus om voortdurende herordening en wendbaarheid van de organisatie als ook van de huidige medewerkers. Toekomstbestendig personeelsbeleid dat aansluit bij de strategie van Singelland is dan ook van essentieel belang. Het percentage voor de flexibele schil is voor het schooljaar 2023/2024 naar beneden bijgesteld. Daarnaast zetten we ook in op samenwerking. Dit doen we al in Pompeblêd-verband met de andere openbare VO scholen in Friesland. Daarnaast heeft geheel Friesland zich aangemeld als Onderwijsregio waar OSG Singelland volop in participeert. Ook zijn we onderdeel van de Fryske Opleidingskoalle (FROSK) en komen er jaarlijks vele LIO'ers bij ons hun eindstage lopen. Indien mogelijk proberen we ze aan ons te binden en anders via een warme overdracht binnen Pompeblêd aan een baan te helpen.

Naast nieuwe medewerkers is het belangrijk om de huidige medewerkers te behouden. We zetten volop in op een vitale werkomgeving. OSG Singelland wil een plek zijn waar medewerkers gezond gedrag als vaardigheid leren. Gezond gedrag wil zeggen dat medewerkers zelf de regie nemen over hun leven, op het gebied van fysiek, mentaal en sociaal welbevinden en dat ze een betekenisvolle bijdrage aan hun omgeving leveren. Dit komt terug in de gesprekkencyclus bij medewerkers, maar er is ook een duurzame relatie aangegaan met Pim Mulier. Ook in 2023 zijn er weer 68 medewerkers naar de 24-uurs van Papendal geweest om gezond gedrag aan te leren en ook mee te nemen naar hun eigen school.

### Verzuim

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage over heel 2023 is 4,55%. Er is sprake van een lichte stijging t.o.v. 2022 (4,38%). Singelland streeft naar een gemiddeld ziekteverzuimpercentage van  $\leq 3,5\%$ . In 2023 is de ondersteuning vanuit HR aan leidinggevenden en medewerkers sterk gericht op verbetering van regie op verzuim en re-integratiekansen optimaal benutten. Voor onder andere loopbaancoaching en 2e spoor trajecten wordt gebruikgemaakt van externe partijen.

De ontwikkeling van het gemiddelde ziekteverzuimpercentage over de afgelopen vier jaar onderscheiden naar de verschillende scholen is als volgt:



De afdeling ECS (5,91%), de VHS (5,79%), Het Drachtster Lyceum/Matrix Lyceum (5,10%) en SCS (12,98%) kampten in 2023 met het hoogste ziekteverzuimpercentage. Bij de ECS en de VHS betreft dit met name langdurig verzuim. Binnen Het Drachtster Lyceum/Matrix Lyceum is sprake van een aantal verzuimdossiers die (deels) gerelateerd zijn aan de organisatorische veranderingen binnen de school. Binnen de SCS is veelal sprake van verzuim, voortvloeiend uit fysieke (over)belasting (schoonmaak). De verzuimfrequentie van deze groep is hoger en de herstelperiode is doorgaans langer. Binnen VO Surhuisterveen (2,92%), de ISK (3,58%), PRO Drachten (4,61%), BHS Gorredijk (3,42%) en de OSA (1,03%) zijn de verzuimpercentages verder gedaald. Op het curatieve vlak wordt in samenwerking met de bedrijfsarts en HR ingezet op het optimaal benutten van re-integratiekansen. Op het preventieve vlak is er volop aandacht voor vitaliteit en werkgeluk van de medewerkers.

### HR afdeling

Binnen HR is er in 2022 een evaluatie gemaakt van de huidige manier van werken en verbeteropties voor de toekomst. Belangrijk punt hierbij is meer ruimte maken voor strategisch HR beleid. Tevens is een plan gemaakt voor de bezetting van de afdeling om toekomstbestendig te zijn. Dit plan is in 2023 geëffectueerd door onder meer een Hoofd HR aan te stellen en is professionalisering van medewerkers middels de Singelland Academie ondergebracht bij HR.

## **1r. Huisvesting**

### Singelland Burgum

Er zijn plannen ontwikkeld voor de realisatie van een technolokaal en modernisering van het gebouw inclusief een financieel perspectief. Dit heeft vooralsnog niet geleid tot overeenstemming met de gemeente Tytsjerksteradiel.

### VHS

Er worden voorbereidingen getroffen voor uitbreiding van het gebouw met een vergaderzaal op de tweede verdieping en het binnenplein zal opnieuw worden ingericht.

### VO Surhuisterveen

De bouw van een nieuwe sporthal zal naar verwachting begin 2024 worden afgerond.

### ISK

Vanwege de explosieve groei van de ISK is het aantal locaties uitgebreid naar vier in 2023.

### BHS Gorredijk

In het fusietraject zijn afspraken gemaakt met de gemeente Opsterland over de huisvesting van BHS Gorredijk. De voorbereidingen voor vernieuwbouw zijn in 2022 gestart onder voorbehoud van het bouwdeel uit 2005 waar mogelijk De Skâns zal worden gehuisvest. Inmiddels is het voorbehoud komen te vervallen c.q. wordt het bouwdeel uit 2005 definitief overgedragen aan De Skâns.

## **1s. Marketing en PR-activiteiten**

Demografische gegevens hebben aangetoond dat alle po- en vo-scholen, en dus ook OSG Singelland, te maken hebben gehad met een daling van het aantal leerlingen en dat dit ook nog voor de komende jaren de verwachting is. Ook is er de laatste jaren sprake van enige verschuiving van aanmelding (daar waar een leerling uit het OPO voorheen veelal koos voor OVO, is dit nu minder aan de orde). Op deze en diverse maatschappelijke ontwikkelingen, zoals de gevolgen voor leerlingen na corona en kansengelijkheid, wil OSG Singelland maximaal anticiperen.

### Werving, voorlichtingsavonden en Open Dagen

Vanuit ons 'recept' (Het is écht van ons, Wij zijn verbonden, We zijn allemaal gelijk maar niet hetzelfde), de persoonlijke benadering en het delen van verhalen zijn acties en middelen ten aanzien van de werving ingezet.

In juni 2023 is een gezamenlijke kalender met voorlichtingsactiviteiten (CSG Liudger, Gomarus en OSG Singelland) gedeeld met de basisscholen. Bij de start van schooljaar 2023-2024 is deze nogmaals gemaakt. Later in het schooljaar (oktober en december) zijn de data van respectievelijk de voorlichtingsavonden en Open Dagen aangekondigd. Naast de advertenties in de weekbladen is extra ingestoken op online adverteren (promotie via Facebook en Instagram). Hiervoor zijn video's van (oud)Singelland talenten ingezet.

Vanaf eind januari 2021 had Singelland een primeur met het aanbieden van een digitaal aanmeldformulier voor nieuwe leerlingen. De komst en het gebruik van het formulier is goed gecommuniceerd met ouders en leerkrachten van groep 8. De aanmeldingen voor alle scholen waren goed. In het voorjaar van 2023 is een optimalisatie van de homepages van de websites (algemeen en scholen) doorgevoerd.

In 2023 is een start gemaakt met het opzetten en organiseren van een nieuwe wervingscampagne voor schooljaar 2024-2025.

### Input vanuit de scholen

Op elke school is minimaal één pr-contactpersoon aangesteld. Deze persoon wordt begeleid door de afdeling PR & Communicatie. Deze samenwerking tussen afdeling en scholen leidt tot stimulering en intensivering van onder andere berichtgeving. Driemaal per jaar vindt gezamenlijk overleg plaats met alle pr-contactpersonen. De pr-contactpersonen zijn ook verantwoordelijk voor beheer van hun school-info op de website.

### Communicatiekanalen

De website heeft een externe functie, informatie- en imago-ondersteunend met als primaire doelgroepen:

- a) potentiële ouders en leerlingen groep 7 en 8
- b) Singelland-ouders en leerlingen (algemene info)
- c) sollicitant, gemeente, stagebedrijf etc.

Verder hanteert Singelland de volgende kanalen voor communicatie met medewerkers, leerlingen en ouders:

- 1) Afas Insite: medewerkers (intern)
- 2) Website: algemene info (potentiële) ouders en leerlingen, belanghebbenden (extern)
- 3) Magister/Schoolbord.info (Het Drachtster Lyceum)/Google omgeving: Singelland leerlingen en -ouders (intern)
- 4) Sociale media als Facebook, YouTube, Instagram, LinkedIn (extern)

## **2. Kwaliteitsontwikkeling en onderwijs**

Het hart van ieder kwaliteitssysteem binnen Singelland is de zogenaamde Plan-Do-Check-Act (PDCA) cyclus. Met deze cyclus, bestaande uit vier fasen, is het werken aan kwaliteit een continu proces. Doordat met de PDCA cyclus kwalitatieve verbeterlagen als een continu proces worden beschouwd, kan de cyclus op alle niveaus van de organisatie worden ingezet met als resultaat dat de aandacht voor kwaliteit een integraal onderdeel is van het dagelijks werk.

### **2a. Ontwikkeling van het onderwijs**

Het systeem van de kwaliteitszorg moet leiden tot kwaliteitsverbetering van het onderwijs. Verbeteractiviteiten staan nooit op zichzelf; ze moeten passen binnen de kaders van de school. Ze vinden hun oorsprong in de strategische koers van Singelland, verwoord in "De toekomst van goed onderwijs op OSG Singelland". Vanuit deze strategische koers stellen alle scholen een schoolplan op voor maximaal vier jaar en vanuit daar wordt er een jaarplan gedestilleerd.

Zowel het schoolplan als het jaarplan zijn gebaseerd op een interne analyse. Iedere school analyseert het onderwijs vanuit het onderwijsproces, het personeelsbeleid en de onderwijskwaliteit. Punten van aandacht, maar ook kansen voor ontwikkeling worden door de scholen geprioriteerd en vormen de basis voor het jaarplan. De school formuleert vervolgens, geheel volgens de PDCA-cyclus, doelen en activiteiten waarbij betrokkenen in kaart worden gebracht. Om de scholen hierbij te ondersteunen is de Schoolmonitor aangeschaft. In dit instrument kunnen scholen zowel hun schoolplan als hun jaarplan plaatsen. Doordat ook de uitwerking van taken (gegroepeerd naar uitvoering, evaluatie en borging) in het systeem plaatsvindt, wordt inzichtelijk of de school op koers ligt wat betreft de uitvoering van het jaarplan. Doordat borging een expliciet onderdeel is binnen de schoolmonitor, wordt ook de borging van onderwijskwaliteit geborgd.

De aanschaf van de Schoolmonitor maakt dat het voor de voorzitter van College van Bestuur nog duidelijker is op welke wijze de scholen invulling geven aan hun plannen, welke doelen hieraan zijn gekoppeld, of en hoe deze doelen worden gerealiseerd, welke verbeterpunten er worden geformuleerd en hoe deze vervolgens worden geïmplementeerd. Tijdens het zeswekelijkse voortgangsgesprek zal de Schoolmonitor dan ook de leidraad zijn voor de dialoog over voortgang en ontwikkeling.

## 2b. Kwaliteitsontwikkeling

Er is een systeem van kwaliteitszorg ontwikkeld rondom het strategisch beleidsplan 2018-2022. Hiermee wordt jaarlijks de voortgang van het Singelland 6-puntenplan (S6PP) systematisch in kaart gebracht. Dit systeem geeft de voorzitter van College van Bestuur de mogelijkheid de voortgang en ontwikkeling te monitoren oftewel de mogelijkheid 'in control' te zijn. Deze meting vindt aan het einde van ieder schooljaar plaats door middel van gesprekken op de scholen met zowel de directie als docenten en een aantal leerlingen. Tijdens deze gesprekken geven de scholen aan welke (door)ontwikkelingen er binnen het S6PP, vanuit hun schoolplan, hebben plaatsgevonden. De uitkomsten van deze gesprekken worden vervolgens gevisualiseerd, wat de inzichtelijkheid vergroot. Vanuit deze verschillende metingen wordt vervolgens één schoolbrede analyse opgesteld, waarin schoolbrede ontwikkelingen, opmerkingen of actiepunten worden geformuleerd. Zo worden ook schoolbrede ontwikkelingen gevolgd en waar nodig verder gestimuleerd.

Om meer grip gedurende het schooljaar te hebben, is het systeem in 2019-2020 uitgebreid met een set schooleigen prestatie-indicatoren. Prestatie-indicatoren verschaffen informatie die nodig is om tijdig bij te sturen (PDCA), zodat kan worden voorkomen dat resultaten tegenvallen en strategische doelen en/of de doorvertaling daarvan niet gerealiseerd worden. Om dit succesvol te laten zijn, is het belangrijk dat het systeem compact en eenvoudig is. Dit betekent dan ook dat iedere school, vanuit haar schoolplan, maximaal 3 prestatie-indicatoren formuleert. Deze prestatie-indicatoren worden vanuit een samenwerkingsrelatie tussen de scholen en de beleidsadviseur kwaliteitsontwikkeling vastgesteld. De school is eigenaar van de indicatoren en de meting, de beleidsadviseur kwaliteitsontwikkeling heeft vanuit haar kennis en vaardigheden een adviserende rol. Zij adviseert zowel bij het formuleren van de indicatoren als over de wijze waarop de meting zou kunnen plaatsvinden. Door het traject van vaststellen en meten gezamenlijk te doorlopen leren scholen hun eigen interventies te meten en te beoordelen. Dit vergroot enerzijds het eigenaarschap en de motivatie aangaande het kwaliteitsbeleid en stelt scholen anderzijds in staat zich te ontwikkelen; zij doen vaardigheden op die ook op andere terreinen binnen de school van waarde zullen zijn. Iedere school voegt deze indicatoren toe aan de Schoolmonitor en doet tweemaal een meting; de eerste meting vindt plaats in maart en de tweede meting in juni. De uitkomsten worden zowel op bestuursniveau als op schoolniveau besproken en vormen aanleiding tot nieuwe interventies. Ook de schoolbrede ontwikkelingen, opmerkingen en actiepunten worden in januari opnieuw doorgenomen, zo blijft de voorzitter van College van Bestuur op de hoogte van zowel Singelland brede ontwikkelingen als ontwikkelingen op schoolniveau.

De systematische aanpak inzake het meten van schoolbrede indicatoren is geborgd. Op centraal niveau worden cijfers rond in- en doorstroom, rendement en examenresultaten geanalyseerd. Op basis van aandachtspunten wordt er op locatieniveau een verbeterplan opgesteld, dat gemonitord wordt op management niveau. Parallel hieraan wordt ingezet op bewustwording van de mogelijkheden die kwaliteitsontwikkeling biedt op docent- en klasniveau. Dit betekent dat kwaliteitsbeleid beleidsmatig steeds verder de organisatie wordt ingebracht, waarbij het accent ligt op opbrengstgericht werken. Dit is geconcretiseerd onder de noemer DataDelenDoen (DDD). Hierbij wordt, onder leiding van de beleidsadviseur kwaliteitsontwikkeling, vanuit verschillende disciplines gekeken naar de mogelijkheden meer opbrengstgericht te werken. Hierbij worden de uitgangspunten van een lerende organisatie gehanteerd, waarbij het accent ligt op het 'delen van kennis' en 'focus op successen'. Om de kwaliteitscultuur op docent- en klasniveau verder te versterken hebben alle mentoren sinds september 2024 toegang tot het zogenaamde coaching dashboard, als onderdeel van het leerlingadministratiesysteem (Magister). Dit dashboard brengt essentiële leerlinginformatie overzichtelijk in beeld op zowel klas- als leerlingniveau, waardoor analyse van resultaten en daaropvolgend de dialoog eenvoudig kan plaatsvinden.

Het Magister Managementinformatie Platform (MMP) is een hulpmiddel om data-onderzoek te doen. Hierbij wordt niet alleen naar de cijfers gekeken, maar staat vooral het gesprek centraal over 'wat zeggen deze cijfers' en 'wat betekent dit'. Sinds 2018 hebben er, op verzoek en in samenwerking met

de scholen, verschillende data onderzoeken plaatsgevonden. Deze onderzoeken kennen schooloverstijgend twee doelstellingen; inbedding van data-onderzoek op schoolniveau en het structureel inzetten van de dialoog (binnen bestaande overlegstructuren) rondom data. Daarnaast kennen de data onderzoeken doelstellingen op schoolniveau.

In het kader van de wet sociale veiligheid worden jaarlijks tevredenheidsonderzoeken afgenomen onder alle leerlingen van de scholen van Singelland. In breder perspectief worden ook ouders bevraagd naar hun ervaringen met de school.

Singelland participeert al sinds 2010 in Scholen op de Kaart, het voormalige Vensters voor Verantwoording. Dit is een landelijk project dat via vaste sjablonen inzicht geeft in de kwaliteit van een school. De belangrijkste kwaliteitsgegevens zijn daarmee voor iedereen beschikbaar en in het kader van onze maatschappelijke opdracht wordt in het openbaar en in volle transparantie verantwoording afgelegd over prestaties en kengetallen.

Het eerder dalende en nu stabiliserende of licht stijgende leerlingenaantal maakt dat de scholen van Singelland steeds meer behoefte hebben aan tijdige en betrouwbare gegevens rondom de instroom van leerlingen vanuit het primair onderwijs. Om in deze behoefte te voorzien, is er een prognose instrument ontwikkeld. Met dit instrument wordt inzicht verkregen in de verwachte instroom (aantal leerlingen) vanuit het primair onderwijs, waarbij het marktaandeel een belangrijke indicator is. Door vervolgens ook de interne doorstroom te registreren in het model, wordt het mogelijk om inzicht te krijgen in de totale leerlingpopulatie voor de komende jaren (zie ook Foleta). Hierdoor kan er een inschatting worden gemaakt van het aantal FTE dat de komende jaren nodig is. Op eventuele veranderingen kan zo vroegtijdig worden geanticipeerd.

### **3. klachten en bezwaren**

Binnen een scholengemeenschap wordt er regelmatig overlegd met ouders en leerlingen over bijvoorbeeld leerprestaties, over het niet nakomen van gemaakte afspraken, in het geval van onenigheid tussen ouders/leerlingen en de school, over de overgang et cetera. In gesprek konden dergelijke kwesties goed worden opgelost.

In 2023 zijn er twee zittingen geweest van de commissie van beroep voor de examens.

## II Financiën

### A) 2023

Het resultaat over 2023 is uitgekomen op ruim €2.100.000. Het resultaat is ruim €2.200.000 hoger dan het begrote resultaat van €-107.500 euro. Een bedrag van bijna 0,4 miljoen euro van de NPO middelen is opgenomen in het resultaat, maar is bedoeld voor uitgaven na 2023. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.

Het verschil tussen de werkelijke en de begrote kosten en baten is op hoofdpunten als volgt te verklaren.

Aan de kostenkant zijn de belangrijkste oorzaken:

- Hogere lonen en salarissen (€1.555.000). Door de nieuwe CAO (10% loonsverhoging per 1 juli 2023) zijn er hogere kosten. Ook zijn er meer fte's in dienst genomen dan begroot vanwege de inzet van de NPO-middelen en overige subsidies. De pensioenpremies zijn lager dan begroot door het vervallen van de premie voor inkoop voorwaardelijk pensioen (-€600.000).
- Het personeel niet in loondienst is hoger dan begroot (€1.115.000). Dit wordt veroorzaakt door de groei van de ISK, inzet extra subsidiegelden en de inhuur van een aantal medewerkers in vaste dienst die in 2023 zijn ingeleend.
- De scholingskosten zijn hoger dan begroot (€122.000). Dit komt vooral door een aantal scholingen voor alle personeelsleden op de BHS Gorredijk en op Het Drachtster Lyceum.
- De huisvestingslasten zijn lager dan begroot. Er zijn wel een aantal verschuivingen: hogere energiekosten en kosten voor huur (meer locaties voor de ISK) en lagere kosten voor onderhoud door een stelselwijziging.
- De overige lasten zijn €1.114.000 hoger dan begroot. Binnen deze categorie zijn de grootste verschillen: hogere kosten voor buitenschoolse activiteiten, licenties/werkboeken, lesmateriaal en inkopen kantine. Ook zijn er hogere kosten gemaakt voor de subsidies leerlingdaling, basisvaardigheden en de subsidie PO-VO.

In totaliteit zijn de kosten €3.781.000 hoger dan begroot.

Aan de batenkant zijn de belangrijkste oorzaken:

- De Rijksbijdrage OCW is gestegen door hogere bedragen voor de (basis)bekostiging van 4,7% ten opzichte van de begroting (€1.724.000). Het betreft de kabinetsbijdrage voor de loonontwikkeling en prijsontwikkeling in 2023, onder meer voor de nieuwe CAO en de premies sociale lasten.
- Een hogere opbrengst uit de overige OCW-subsidies van €3.010.000. De subsidies voor de maatwerkbekostiging (buitenlandse leerlingen) waren door meer leerlingen hoger dan verwacht (€2.509.000). Ook zijn opbrengsten uit de subsidies leerlingdaling, doorstroom subsidies en basisvaardigheden hoger dan begroot.
- De middelen voor passend onderwijs zijn €522.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere budgetten voor ondersteuning, een subsidie voor Delta en meer aanvullend budget voor de ISK.
- De overige overheidsbijdragen zijn lager door minder activiteiten ingezet vanuit de subsidie internationalisering dan begroot.
- De ouderbijdragen zijn lager dan begroot door de gewijzigde regelgeving voor ouderbijdragen.

In totaliteit zijn de baten €5.405.000 hoger dan begroot.



Het verschil tussen de werkelijke en de begrote financiële baten en lasten is als volgt te verklaren:

- de rente is in de loop van 2023 sterk gestegen

In totaliteit betekent dit dat de financiële baten en lasten €611.000 hoger zijn dan begroot.

### **Treasury-management**

Het beleid van Singelland is om met inachtneming van de regeling “Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016” treasury-management binnen Singelland vormgegeven, met als doel een optimaal rendement. Er is geen sprake van het gebruik van derivaten.

Alle financiële handelingen zijn gedelegeerd aan de bestuurder, die samen met de controller de beleggingsportefeuille en de overige financiën beheert.

## **B) Financiële positie Singelland**

De kengetallen voldoen aan de door het ministerie gestelde signaleringswaarden.

De cijfers komen in hoofdlijnen overeen met de aangegeven cijfers van de meerjarenbegroting.

### **Weerstandsvermogen en risicoanalyse**

Om eventuele tegenvallers in de toekomst te kunnen opvangen moet de school over voldoende weerstandsvermogen beschikken. Het is het vermogen van de instelling om ook in ongunstige tijden haar activiteiten te kunnen voortzetten. De formule voor het weerstandsvermogen is het eigen vermogen gedeeld door de totale baten uit de exploitatierekening. Het is voor de school zeer wenselijk om over voldoende weerstandsvermogen te beschikken. Het benodigde weerstandsvermogen is afhankelijk van het risicoprofiel van de school, waarbij geldt: hoe zwaarder het risicoprofiel, hoe hoger het benodigde weerstandsvermogen.

Het beleid van Singelland is erop gericht om boven de vastgestelde norm van 16% weerstandsvermogen te blijven. Uit de meerjarenbegroting 2020-2023 blijkt dat de vermogenspositie volgens de afspraken van de meerjarenbegroting op orde is.

### **Risico's en kansen**

De kansen en risico's zijn opgedeeld in een aantal categorieën. In onderstaande matrix wordt een weging gemaakt voor wat betreft de mate van waarschijnlijkheid dat een kans of risico zich voordoet en wat dat voor OSG Singelland zou kunnen betekenen.

De volgende risico's behoeven een korte toelichting:

- cybersecurity: het risico dat een situatie waarin de systemen worden gehackt en er losgeld zou worden gevraagd is vooralsnog niet groot maar neemt wel toe. Bovendien zou de impact buitensporig groot zijn. Er wordt gewerkt aan landelijk initiatief waar scholen zich bij aan kunnen sluiten. OSG Singelland is al aangesloten bij SIVON die hier ook een rol in zal spelen. Daarnaast is het van belang een calamiteitenplan op te stellen.
- functiemix: de functiemix kent geen plafond. OSG Singelland breed is dat betaalbaar maar de betaalbaarheid voor individuele scholen -in casu Het Drachtster Lyceum- is door het hoge percentage LD in het geding. Voor BHS Gorredijk is dit nog niet het geval maar kan die situatie in enigerlei mate door de invoering van de functiemix alsnog ontstaan. Er is voor Het Drachtster Lyceum een tijdelijke regeling getroffen en in het schooljaar 2022-2023 wordt de functiemix herijkt. Door de tijdelijke onderbezetting bij HR heeft dit vertraging opgelopen.
- De flexibele schil is vastgesteld op 15%. De incidentele middelen - waaronder de NPO gelden - worden echter in belangrijke mate gedekt door structurele middelen uit de nieuwe CAO. In het licht van het lerarentekort c.q. het kunnen binden van kwalitatief goede docenten zal het percentage voor de flexibele mogelijk kunnen en ook moeten worden bijgesteld naar beneden.

- de stijgende energieprijzen zijn in zichzelf geen groot risico vanwege vaste contracten. De signalen over de energieleverancier die mogelijk op omvallen staat is daarentegen een risico met een impact die niet kan worden gekwantificeerd. Omdat het per definitie veel scholen zou betreffen wordt het risico in enigerlei mate politiek gedempt.

risico's

| risicomatrix                | ernst schade incident, calamiteit, bedreiging, risico |           |           |           |
|-----------------------------|---|-----------|-----------|-----------|
|                             | catastrofaal  | groot     | matig     | klein     |
| <b>kans op optreden</b>     |   |           |           |           |
| <b>zeker/wekelijks</b>      | zeer hoog   | zeer hoog | hoog      | laag      |
| <b>hoog/maandelijks</b>     | zeer hoog   | hoog      | laag      | zeer laag |
| <b>redelijk/jaarlíjks</b>   | hoog  | laag      | laag      | zeer laag |
| <b>laag/&lt;1x per jaar</b> | laag  | zeer laag | zeer laag | zeer laag |

| inventarisatie    |   | analyse                   |                              |                     |                     |                     |    | besluit maatregel |                                |                                  |
|-------------------|---|---------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| domein            | wat kan er misgaan                      | oorzaken                  | gevolgen                     | kans ernst<br>22-25 | kans ernst<br>23-26 | kans ernst<br>24-27 | 24 | actie             | maatregel/wie verantwoordelijk | stand van zaken                  |
| onderwijs         |   |                           |                              |                     |                     |                     |    |                   |                                |                                  |
| ICT BHS Gorredijk | voldoet niet aan basisvoorwaarden       | moet nog worden opgelijnd | financieel niet operationeel |                     |                     |                     |    | ja                | directeur OSA                  | afrondende fase                  |
| onderwijs         | resultaten blijven achter BHS Gorredijk | zie analyses              | imago schade                 |                     |                     |                     |    | ja                | directeur                      | plan van aanpak is in uitvoering |

|                              |   |   |  |  |  |  |  |    |                        |  |
|------------------------------|---|---|--|--|--|--|--|----|------------------------|--|
| onderwijs                    | resultaten blijven achter Het Drachtster Lyceum     | noodzakelijke veranderingen niet doorgevoerd en cultuur                       | havo kwalificatie onvoldoende inspectie                |  |  |  |  | ja | bestuurder/rector      | verbeteringen lopen achter, extra inzet                                  |
| NPO                          | balans met staand beleid<br>personele bezetting     | onvoldoende aansluiten bij bestaand beleid                                    | niet realiseren doelen NPO                             |  |  |  |  | ja | directeuren/bestuurder | geïntegreerd plan en begroting per school langere termijn meer middelen  |
| ECS                          | omzetverlies  | marktwerking (afnemende scholen onder ander bestuur)                          | lagere bezettingsgraad noodzakelijk                    |  |  |  |  | ja | directeur ECS          | acquisitie en aanbod is verbreed   |
| <b>beleid en organisatie</b> | ....  |   |  |  |  |  |  |    |                        |  |
| Het Drachtster Lyceum        | ontstane situatie van cultuur en onderwijskwaliteit | noodzakelijke aanpassingen onderwijs blijven achter en machtsstrijd (cultuur) | kwalificatie onvoldoende havo en onveilige werkcultuur |  |  |  |  | ja | bestuurder             | extra inzet en maatregelen<br><br>extra investeringen in pr en marketing |

|                  |                             |                                       |                                  |  |  |  |  |     |                          |  |
|------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--|--|--|--|-----|--------------------------|--|
| Matrix Lyceum    | exploitatie                 | verdunding door aanbod bovenbouw      | betaalbaarheid keuzeaanbod       |  |  |  |  | ja  | schoolleider ML          | aanpassing organisatie onderwijs   |
| cybersecurity    | gehackt of gegijzeld worden | beveiliging van systemen ontoereikend | geen onderwijs                   |  |  |  |  | ja  | directeur OSA            | aansluiten bij landelijke initiatieven   |
| instroom ISK     | organiseerbaarheid          | extreem hoge instroom                 | organiseerbaarheid in het geding |  |  |  |  | ja  | directeur ISK/bestuurder | meerdere locaties  |
| <b>financiën</b> | ...                         |                                       |                                  |  |  |  |  |     |                          |  |
| Matrix Lyceum    | kosten voor financiering    | stijging aantal leerlingen            | begroting ML verder onder druk   |  |  |  |  | nee | bestuurder               | voorfinanciering inmiddels naar RENN4<br>samenwerkingsovereenkomst<br>exploitatie 23 op orde |

|                                |   |   |   |  |  |  |  |     |               |   |
|--------------------------------|---|---|---|--|--|--|--|-----|---------------|---|
| bekostiging per 01/01/22       | nadelig voor OSG Singelland                     | systematiek   | minder bekostiging                                      |  |  |  |  | nee | bestuurder    | ISK omgezet naar permanente nevenvestiging<br><br>bedrag totaal OSG Singelland hoger dan verwacht |
| bekostiging per 01/01/22       | niet een-op-een toe te passen binnen Singelland | landelijk gemiddeld systeem                           | verschillen tussen vergelijkbare scholen van Singelland |  |  |  |  | ja  | bestuurder    | eigen parameters (nog wel te evalueren)   |
| aantal leerlingen              | sterk fluctuerende instroom ISK                 | 4 peildata in bekostiging                             | begroting personele bezetting                           |  |  |  |  | ja  | directeur ISK | op dit moment niet aan de orde  |
| aantal leerlingen              | relatie samenwerkingscholen                     | samenwerkingscholen onder bestuur bijzonder onderwijs | minder leerlingen                                       |  |  |  |  | ja  | directeuren   | aanpassing beleid pr en marketing   |
| wet ruimte voor nieuwe scholen | stichten nieuwe school in krimpgebied           | witte vlek  | minder leerlingen                                       |  |  |  |  | nee | bestuurder    | kans op nog een nieuwe school (na TKC) zeer klein   |

|                                 |  |   |                             |  |  |  |  |     |   |   |
|---------------------------------|--|---|-----------------------------|--|--|--|--|-----|---|---|
| cao                             | uitvoering werkdruk middelen               | tijdsdruk en organisatievormen              | middelen schuiven door      |  |  |  |  | ja  | bestuurder  | ontwikkelijnen uitgewerkt<br>proces loopt   |
| leermiddelen                    | folio en digitaal versus folio of digitaal | omschakeling docenten<br>markt leermiddelen | kosten leermiddelen stijgen |  |  |  |  | ja  | directeuren: binnen bedrag per leerling blijven:<br>bestuurder: aanbesteding: | nieuwe aanbesteding leermiddelen<br>gerealiseerd                                      |
| vermogen                        | mogelijke wetgeving                        | scholen met mogelijk bovenmatig vermogen    | afroming                    |  |  |  |  | ja  | bestuurder/controller   | uitwerken vermogensbeleids plan   |
| budget swv                      | overschrijding ondersteuningsbudget        | meer leerlingen indiceren dan middelen swv  | verhaald op lump sum        |  |  |  |  | nee | bestuurder  | voldoende ruimte in budget swv  |
| LWO gelden en restsaldo LWO/pro | ligt buiten invloedssfeer                  | wijziging systematiek                       | minder inkomsten            |  |  |  |  | nee | bestuurder  | inmiddels een feit<br>in exploitatie maar landelijke regeling is nog niet vastgesteld |

|                       |  |   |                           |  |  |  |  |     |                        |   |
|-----------------------|--|---|---------------------------|--|--|--|--|-----|------------------------|---|
| fonds voor investeren | rendement blijft achter                | minder leerlingen                                   | investering rendeert niet |  |  |  |  | nee | bestuurder/directeuren | investeringen renderen en meer middelen beroep op fonds minder noodzakelijk   |
| NPO                   | structurele inzet incidentele middelen | door elkaar lopen reguliere begroting en NPO-gelden | boventaligheid na 4 jaar  |  |  |  |  | ja  | bestuurder/directeuren | gescheiden in begroting goed te monitoren   |
| NPO                   | wegvallen middelen op termijn          | hoogte van de huidige bedragen                      | exploitatie onder druk    |  |  |  |  | ja  | bestuurder             | anticiperen door middel van meerjarenbegroting<br><br>werkdruk middelen structureel<br><br>regeling onderwijskansen structureel |
| <b>personeel</b>      |  |   |                           |  |  |  |  |     |                        |   |
| flexibele schil       | komt onder de norm (15%)               | onvoldoende anticiperen op krimp                    | boventaligheid            |  |  |  |  | ja  | bestuurder/directeuren | strategische personeelsplanning   |



|                 |  |                           |   |  |  |  |  |    |                                  |   |
|-----------------|--|---------------------------|---|--|--|--|--|----|----------------------------------|---|
|                 |  |                           |   |  |  |  |  |    |                                  | % is naar beneden worden bijgesteld     |
| flexibele schil | belemmert                                  | krapte op de arbeidsmarkt | onvervulbare vacatures  |  |  |  |  | ja | bestuurder/directeuren           | strategische personeelsplanning         |
| verzuim         | > norm                                     | werkgerelateerd           | hoge kosten   |  |  |  |  | ja | directeuren/hoofd OSA/bestuurder | ziekteverzuim gedaald<br>borgen         |
| functiemix      | kosten niet meer in begroting op te vangen | te hoog percentage LC/LD  | betalbaarheid in het geding                                   |  |  |  |  | ja | bestuurder/directeuren           | herziening regeling voorzien in 2024    |
| SHRM            | effectiviteit onvoldoende                  | samenhang ontbreekt       | personeelstekort of juist boventaligheid<br>ziekteverzuim etc |  |  |  |  | ja | hoofd HR                         | in ontwikkeling                         |
| SHRM            | vacatures tekortvakken                     | arbeidsmarkt              | marktwerking zoals toelagen                                   |  |  |  |  | ja | bestuurder                       | opleiden en omscholen zittend personeel |

|                    |   |                                       |                                |  |  |  |  |    |                                     |   |
|--------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--|----|-------------------------------------|---|
|                    |   |                                       |                                |  |  |  |  |    |                                     | onderwijsregio  |
| <b>huisvesting</b> |   |                                       |                                |  |  |  |  |    |                                     |   |
| BHS Gorredijk      | gemeente Opsterland komt beloften niet na                               | div                                   | verzwakt positie BHS Gorredijk |  |  |  |  | ja | bestuurder /directeur BHS Gorredijk | ontwikkeling huisvesting loopt nu goed  |
| energiekosten      | energiekosten stijgen versus contract<br><br>energieleverancier valt om | wereldtoneel                          | geen onderwijs                 |  |  |  |  | ja | bestuurder                          | nieuwe energieleverancier<br><br>kosten gestegen, betaalbaarheid niet in het geding |
| LCO                | kosten uitvoering LCO pakken veel hoger uit                             | stijgende kosten materialen en arbeid | onderhoud blijft achter        |  |  |  |  | ja | bestuurder                          | nieuwe systematiek  |
| <b>kwaliteit</b>   |   |                                       |                                |  |  |  |  |    |                                     |   |

|                |                          |                         |                               |  |  |  |  |    |            |                                    |
|----------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|----|------------|------------------------------------|
| inspectiekader | niet voldoen aan de norm | onvoldoende anticiperen | aantal leerlingen imagoschade |  |  |  |  | ja | bestuurder | uitkomsten 4jO overwegend positief |
|----------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|----|------------|------------------------------------|

## kansen

Voor de begroting 2024 wordt wat de kansen betreft volstaan met een gerubriceerde opsomming van de belangrijkste kansen:

### algemeen

- In de planning- en control cyclus van OSG Singelland heeft een goede inbedding van het risicobeleid plaatsgevonden. In gesprekken met de directeuren/rector over de meerjarenbegroting is ook een risico- en kanseninventarisatie opgenomen. Door deze aanpak kunnen de risico's beter beheerst c.q. beperkt worden.
- Door opwaartse druk en demografische krimp wordt verwacht dat het aantal leerlingen van het vmbo en het praktijkonderwijs eerst verder afneemt en dan stabiliseert.
- De samenwerking van De Venen met De Ring onder de naam PRO Drachten biedt ongekende mogelijkheden voor het praktijkonderwijs.
- OSG Singelland heeft ook een regionale en daarmee maatschappelijke verantwoordelijkheid voor een voldoende aanbod van kwalitatief hoogwaardig onderwijs. Ook OSG Singelland 'beweegt' en wil met de bestuurlijke fusie met de BHS Gorredijk bovendien een beweging in gang zetten. De subsidie leerlingendaling biedt hiervoor ook financiële ruimte.

### kwaliteit

- Het overzicht onderwijsresultaten van de Inspectie van het Onderwijs geeft een goed beeld van de kwaliteit van het onderwijs en wordt steeds belangrijker voor de aanmelding van het aantal leerlingen. De scholen moeten voldoende anticiperen op de uitslag van de onderwijsresultaten en de gevolgen hiervan op de (gemiddelden van de) onderwijsresultaten van het volgende jaar. De wijziging naar absolute normen maakt dat de scholen hier beter op kunnen sturen. De sturing heeft zich ontwikkeld van reactief naar proactief.

### financieel

- Er wordt ingezet op het goed naleven van het ziekteverzuimprotocol, preventieve maatregelen en 'amplitie' (zie hiervoor ook het project Singelland Vitaal). Er zal toegewerkt worden naar een inzetbaarheids- protocol, waarbij niet de vraag is wat iemand niet kan, maar wat iemand wel kan. Het ziekteverzuim is - voor zover mogelijk - steeds meer 'in control.'
- PRO Drachten kan weer participeren in ESF (Europees Sociaal Fonds) trajecten.
- Er is sprake van tal van subsidiestromen. Deze incidentele middelen sluiten goed aan op staand beleid en bieden mogelijkheden om te investeren in interventies met een duurzaam effect.
- Het Nationaal Programma Onderwijs sluit goed aan op staand beleid op de scholen van OSG Singelland. De interventies van de zogenoemde menukaart bieden dan ook mogelijkheden die goed organiseerbaar zijn terwijl de belastbaarheid minder tot niet in het geding is.
- OSG Singelland participeert in het zogenoemde schatkistbankieren en de rente lijkt weer te stijgen.

## C) Continuïteitsparagraaf

In de onderstaande tabellen zijn de gegevens uit de meerjarenbegroting van 2024-2027 gebruikt. Er heeft een aanpassing plaatsgevonden voor de stelselwijziging m.b.t. het onderhoud.

### Balans

(bedragen x 1.000)

|                                | jaar<br>rekening<br>2023 | 2024   | 2025   | 2026   |
|--------------------------------|--------------------------|--------|--------|--------|
| <b>ACTIVA</b>                  |                          |        |        |        |
| <b>Vaste activa</b>            |                          |        |        |        |
| Materiële vaste activa         | 8.637                    | 7.315  | 7.265  | 7.215  |
| Financiële vaste activa        | 0                        | 0      | 0      | 0      |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | 8.637                    | 7.315  | 7.265  | 7.215  |
| <b>Vlottende activa</b>        |                          |        |        |        |
| Vorderingen                    | 2.462                    | 1.588  | 1.588  | 1.588  |
| Liquide middelen               | 23.584                   | 21.372 | 18.554 | 17.212 |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | 26.046                   | 22.960 | 20.142 | 18.800 |
| <b>Totaal activa</b>           | 34.683                   | 30.275 | 27.407 | 26.015 |
| <b>PASSIVA</b>                 |                          |        |        |        |
| <b>Eigen vermogen</b>          |                          |        |        |        |
| Algemene reserve               | 8.139                    | 8.665  | 8.391  | 7.387  |
| Bestemmingsreserve publiek     | 14.409                   | 11.766 | 9.972  | 9.984  |
| Bestemmingsreserve privaat     | 957                      | 957    | 957    | 957    |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>   | 23.505                   | 21.388 | 19.320 | 18.328 |
| <b>Voorzieningen</b>           | 3.318                    | 2.131  | 1.331  | 931    |
| <b>Kortlopende schulden</b>    | 7.860                    | 6.756  | 6.756  | 6.756  |
| <b>Totaal passiva</b>          | 34.683                   | 30.275 | 27.407 | 26.015 |

- 1) De cijfers uit de meerjarenbegroting voor 2024 tot en met 2025 zijn aangepast voor de stelselwijziging onderhoud.

## Staat / Raming van Baten en Lasten

(Bedragen x1.000)

|   | jaar<br>rekening<br>2023 | T+1<br>2024 | T+2<br>2025 | T+3<br>2026 |
|---|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Baten</b>                                    |                          |             |             |             |
| 3.1 Rijksbijdragen                              | 50.255                   | 43.989      | 42.663      | 41.433      |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en<br>-subsidies | 348                      | 250         | 250         | 250         |
| 3.5 Baten                                       | 3.027                    | 2.735       | 2.678       | 2.670       |
| <b>Totaal baten</b>                             | 53.630                   | 46.974      | 45.591      | 44.353      |
| 4.1 Personeelslasten                            | 43.327                   | 41.051      | 39.624      | 37.911      |
| 4.2 Afschrijvingen                              | 1.321                    | 1.252       | 1.252       | 1.252       |
| 4.3 Huisvestingslasten                          | 1.899                    | 2.123       | 2.123       | 2.123       |
| 4.4 Overige lasten                              | 5.665                    | 4.412       | 4.389       | 4.377       |
| <b>Totaal lasten</b>                            | 52.212                   | 48.838      | 47.388      | 45.663      |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                    | 1.418                    | -1.864      | -1.797      | -1.310      |
| 5. Financiële baten en lasten                   | 710                      | 335         | 296         | 281         |
| <b>Resultaat</b>                                | 2.128                    | -1.529      | -1.501      | -1.029      |
| <b>overige kengetallen:</b>                     |                          |             |             |             |
| leerlingenaantallen                             | 3.849                    | 3.887       | 3.853       | 3.813       |
| personele bezetting in fte                      |                          |             |             |             |
| - bestuur / management                          | 20,7                     | 20,6        | 19,9        | 19,0        |
| - onderwijzend personeel                        | 305,1                    | 303,5       | 293,0       | 280,3       |
| - overige medewerkers                           | 133,8                    | 133,1       | 128,5       | 122,9       |
| - totaal  | 459,6                    | 457,2       | 441,4       | 422,2       |

### Toelichting kengetallen: balans, baten en lasten en overige

- De resultaten zijn in 2024 en 2025 negatief door de inzet van middelen uit de bestemmingsreserve NPO. Het eigen vermogen vermindert door de terugloop van de bestemmingsreserve NPO. In 2026 is het resultaat negatief vanwege inzet vanuit de algemene reserve.
- Het leerlingenaantal stabiliseert.
- De hoogte van de voorzieningen daalt doordat er meer uren uit het individueel keuzebudget (PB-uren) worden ingezet.
- De financieringsstructuur gaat niet veranderen.

Hierboven is door de Raad van Toezicht goedgekeurde meerjarenbegroting uit juni opgenomen. De meerjarenbegroting is in december geactualiseerd naar de begroting 2024.

De begroting 2024 sluit met een saldo van - €2.627.800. Er is negatief resultaat begroot omdat in 2024 meer inzet vanuit de NPO middelen is dan inkomsten vanuit de NPO, er wordt dientengevolge

€2.636.500 middelen onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO. Het genormaliseerde resultaat bedraagt dan €8.700. De begrotingscijfers voor het jaar 2024 zijn goedgekeurd door de Raad van Toezicht. In vergelijking met de meerjarenbegroting 2024-2027, waarbij was uitgegaan van een resultaat van €788.000, is er een verschil van €-779.300. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere begrote kosten (voor onder meer voor energie, extra ondersteuning Het Drachtster Lyceum en beleidsruimte) en tevens zijn er hogere rentebaten.

Het aantal leerlingen is per 1 oktober 2023 gedaald met 31 leerlingen naar 3.818 leerlingen. Dit wordt met name veroorzaakt door minder leerlingen op BHS Gorredijk en in Burgum. Voor het schooljaar 2024-2025 wordt een gelijkblijvend aantal leerlingen verwacht.

De deelbegrotingen zien er afzonderlijk als volgt uit:

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| VHS                            | 34.600           |
| BHS Gorredijk                  | -15.400          |
| Singelland Burgum              | -13.700          |
| VO Surhuisterveen              | 18.900           |
| ISK                            | 86.700           |
| PRO Drachten                   | -28.900          |
| Het Drachtster Lyceum          | -83.500          |
| Matrix Lyceum                  | 10.000           |
| Centraal                       | -2.636.500       |
| OSA + ECS +SCS + Delta         | 0                |
| <hr/> resultaat                | <hr/> -2.627.800 |
| bestemmingsreserve             | 2.636.500        |
| <hr/> genormaliseerd resultaat | <hr/> 8.700      |

Het is belangrijk dat locaties hun eigen 'financiële broek' kunnen ophouden en structureel gezond zijn. Dit geldt in 2024 voor alle locaties, ondanks een aantal kleine negatieve resultaten.

### **Investerings**

De investeringsbegroting geeft een totaal bedrag aan van bijna 2.500.000 euro. Het betreft voor een groot gedeelte aanpassingen van ruimten, terreinen en gymzalen (1,1 miljoen) en een deel ICT (180.000 euro). De aanpassingen van ruimten etc. zijn voor rekening van OSG Singelland.

### **Huisvestingsbeleid**

De ontwikkelingen van het huisvestingsbeleid zijn te vinden in hoofdstuk 1f. De financiering wordt gedaan uit het eigen vermogen en financiële afspraken met de gemeenten.

### **Derde geldstroom en contractactiviteiten**

In de meerjarenbegroting wordt geen rekening gehouden met de zogenaamde derde geldstroom. Binnen OSG Singelland is er thans geen sprake van contractactiviteiten.

### **Liquiditeit**

De liquiditeit is voor de toekomst toereikend en er is geen externe financiering noodzakelijk.

### **Kasstromen en financieringsbehoefte**

Vanuit de huidige financiële positie en de kasstromen is er geen aanvullende financieringsbehoefte voor de komende jaren vastgesteld.

### **Vrij besteedbare vermogen**

Het vrij besteedbare vermogen aan liquide middelen (23,5 miljoen) is toereikend om de bedrijfsactiviteiten te kunnen voortzetten. In het eigen vermogen zijn beleidsmatig een aantal specifieke bestemmingsreserves opgenomen voor risico's en toekomstige ontwikkelingen.

### **Risico's**

#### Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico inzake deze vorderingen is beperkt.

#### Rente risico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van aangeschafte effecten.

#### Prijrisico

OSG Singelland heeft diverse inkoopcontracten afgesloten waarin prijsafspraken zijn gemaakt. Derhalve is het prijsrisico dat OSG Singelland loopt beperkt.

#### Kasstroomrisico's

OSG Singelland heeft voldoende financiële middelen om op korte en lange termijn te voldoen aan haar financiële verplichtingen.

### **Interne risicobeheersings- en controlesysteem**

Het bepalen van de risico's vindt plaats bij het maken van de meerjarenbegroting in het voorjaar en de reguliere begroting in het najaar. Hierbij vinden gesprekken plaats met de voorzitter CvB, de locatiedirecteuren, de controller en het hoofd P&O. De bepaalde risico's krijgen vervolgens een plaats in de meerjarenbegroting en de begroting.

De inhoudelijke risico's worden beschreven op pagina 25 risico's en kansen.

De ondersteuning en advisering van het bestuur door de Raad van Toezicht bij beleidsvraagstukken en de financiële problematiek wordt beschreven in het verslag van de Raad van Toezicht (zie pagina 47).

### **Prestatiebox**

De ontvangen middelen 'Prestatiebox' van uiteindelijk €127,50 per leerling worden volledig ingezet voor de afgesproken doelen. In totaliteit gaat het hier om €489.663.



### III Onderwijsprestaties

In dit hoofdstuk wordt cijfermatig inzicht gegeven in de behaalde resultaten.

#### 1. Leerlingaantal

##### Aantal leerlingen per school 1 oktober 2022

|                   | <b>Totaal</b> | <b>LWO</b> | <b>PRO</b> |
|-------------------|---------------|------------|------------|
| VHS               | 763           | 372        | 0          |
| BHS Gorredijk     | 461           | 138        | 0          |
| Singelland Burgum | 370           | 38         | 0          |
| VO Surhuisterveen | 486           | 134        | 0          |
| ISK               | 347           | 11         | 0          |
| De Venen          | 207           | 0          | 207        |
| Drachtster Lyceum | 1.215         | 0          | 0          |
|                   | <hr/> 3.849   | <hr/> 693  | <hr/> 207  |

##### Aantal leerlingen per school 1 oktober 2023

|                   | <b>Totaal</b> | <b>LWO</b> | <b>PRO</b> |
|-------------------|---------------|------------|------------|
| VHS               | 765           | 360        | 0          |
| BHS Gorredijk     | 422           | 142        | 0          |
| Singelland Burgum | 342           | 41         | 0          |
| VO Surhuisterveen | 471           | 125        | 0          |
| ISK               | 415           | 11         | 0          |
| De Venen          | 204           | 0          | 204        |
| Drachtster Lyceum | 1.199         | 0          | 0          |
|                   | <hr/> 3.818   | <hr/> 679  | <hr/> 204  |

#### 2. Kwaliteitsontwikkeling

De beoordeling van de onderwijsresultaten wijkt in 22-23 af van voorgaande jaren. Normaal gesproken wordt er een gemiddelde genomen van de afgelopen drie jaar. Vanwege de impact die corona heeft gehad op het onderwijsproces in 20-21, heeft de Inspectie besloten dit schooljaar buiten beschouwing te laten. Dit betekent dat schooljaar 19-20 opnieuw meetelt in het driejaarsgemiddelde, terwijl dit schooljaar buiten de drie meest recente schooljaren valt.

De score van de onderwijspositie ligt in 22-23 bij alle scholen boven de norm. Daarbij ligt ook de onderbouwsnelheid in 21-22 binnen alle scholen rond de 100%. Deze mooie resultaten in de onderbouw laten zien dat er recht wordt gedaan aan 'talent in de ontwikkeling'. Ook het bovenbouwsucces scoort in 21-22 op vrijwel alle scholen ruim boven de norm. Het bovenbouwsucces van de havo van Burgum ligt, uitgaande van aangepaste driejaarsgemiddelde, echter onder de norm. Er zijn op schoolniveau diverse interventies ingezet om het bovenbouwsucces te versterken.

## Opbrengsten en rendement onderwijs voor de periode 2019/2020, 2021/2022 en 2022/2023

(schooljaar 2020-2021 is, overeenkomstig de berekening van de Inspectie, vanuit de effecten van corona buiten beschouwing gelaten)

|                                  |          | VHS   |       |       | VO<br>Surhuisterveen |       |       | Singelland<br>Burgum |       |       | BHS Gorredijk |       |       |
|----------------------------------|----------|-------|-------|-------|----------------------|-------|-------|----------------------|-------|-------|---------------|-------|-------|
|                                  |          | 19-20 | 21-22 | 22-23 | 19-20                | 21-22 | 22-23 | 19-20                | 21-22 | 22-23 | 19-20         | 21-22 | 22-23 |
| Onderwijspositie <sup>2</sup>    |          | 27%   | 14%   | 19%   | 24%                  | 3%    | 0,0%  | 19%                  | 18%   | 14%   | 4%            | 15%   | 28%   |
| Onderbouwsnelheid                | vmbo     | 100%  | 99%   | 99%   | 100%                 | 100%  | 100%  | 100%                 | 100%  | 99%   | 100%          | 99%   | 100%  |
|                                  | havo/vwo |       |       |       |                      |       |       |                      |       |       |               |       |       |
| Bovenbouwsucces                  | vmbo     | 97%   | 89%   | 88%   | 98%                  | 97%   | 93%   | 95%                  | 89%   | 88%   | 88%           | 91%   | 90%   |
|                                  | havo/vwo |       |       |       |                      |       |       | 84%                  | 83%   | 62%   |               |       |       |
| Examencijfers                    | vmbo     | -*    | -*    | 6,3   | -*                   | -*    | 6,6   | -*                   | -*    | 6,5   | -*            | -*    | 6,4   |
|                                  | havo/vwo |       |       |       |                      |       |       |                      |       |       |               |       |       |
| Slaagpercentage                  | vmbo     | 100%  | 99%   | 90%   | 100%                 | 100%  | 98%   | 100%                 | 96%   | 96%   | 98%           | 97%   | 94%   |
|                                  | havo/vwo |       |       |       |                      |       |       |                      |       |       |               |       |       |
| Ongediplomeerd<br>schoolverlaten |          | 0     | 3     | 0     | 1                    | 0     | 0     | 0                    | 0     | 0     | 8             | 3     | 1     |

|                                  |          | HAVOtop |       |       | Drachtster Lyceum |       |       |
|----------------------------------|----------|---------|-------|-------|-------------------|-------|-------|
|                                  |          | 19-20   | 21-22 | 22-23 | 19-20             | 21-22 | 22-23 |
| Onderwijspositie <sup>2</sup>    |          |         |       |       | 8%                | 17%   | 26%   |
| Onderbouwsnelheid                | vmbo     |         |       |       |                   |       |       |
|                                  | havo/vwo |         |       |       | 97%               | 95%   | 97%   |
| Bovenbouwsucces                  | vmbo     |         |       |       |                   |       |       |
|                                  | havo/vwo | 82%     | 87%   | 74%   | 93%               | 81%   | 87%   |
| Examencijfers                    | vmbo     |         |       |       |                   |       |       |
|                                  | havo/vwo | -*      | -*    | 6,2   | -*                | -*    | 6,4   |
| Slaagpercentage                  | vmbo     |         |       |       |                   |       |       |
|                                  | havo/vwo | 95%     | 97%   | 88%   | 95%               | 83%   | 87%   |
| Ongediplomeerd<br>schoolverlaten |          | 1       | 0     | 0     | 1                 | 0     | 0     |

\*vanwege de effecten van corona buiten beschouwing gelaten

1) bron: gegevens van de Inspectie van het Onderwijs en het CFI

2) De onderbouw positie is gebaseerd op:

- de adviezen van de basisschool;
- de onderwijssoort waarin deze leerlingen voor het eerst onderwijs volgen in leerjaar 3.

Opbrengstenkaart

|                               |          | Gemid. score laatste 3 jaar | Norm   | Beoordeling      |
|-------------------------------|----------|-----------------------------|--------|------------------|
| Onderwijspositie              | havo/vwo | 18,16%                      | 4,75%  | Boven de norm    |
| Onderbouwsnelheid             | havo/vwo | 96,19%                      | 95,48% | Boven de norm    |
| Bovenbouwsucces               | havo     | 84,25%                      | 81,64% | Boven de norm    |
|                               | vwo      | 89,98%                      | 81,72% | Boven de norm    |
| Examencijfers                 | havo     | 6,3                         | -      |                  |
|                               | vwo      | 6,6                         | -      |                  |
|                               |          | <b>2022-2023</b>            |        | <b>Landelijk</b> |
| Slaagpercentage               | havo     | 85%                         | 84%    |                  |
|                               | vwo      | 91%                         | 89%    |                  |
| Ongediplomeerd schoolverlaten | havo     | 0                           | -      |                  |
|                               | vwo      | 0                           | -      |                  |

Opbrengstenkaart

|                               |          | Gemid. score laatste 3 jaar | Norm    | Beoordeling      |
|-------------------------------|----------|-----------------------------|---------|------------------|
| Onderwijspositie              | vmbo     | 19,68%                      | -10,05% | Boven de norm    |
| Onderbouwsnelheid             | vmbo     | 99,00%                      | 95,48%  | Boven de norm    |
| Bovenbouwsucces               | vmbo (b) | 90,56%                      | 87,84%  | Boven de norm    |
|                               | vmbo (k) | 93,38%                      | 86,81%  | Boven de norm    |
|                               | vmbo (t) | 92,67%                      | 86,90%  | Boven de norm    |
|                               | vmbo (b) | 6,3                         | -       | -                |
| Examencijfers                 | vmbo (k) | 6,3                         | -       | -                |
|                               | vmbo (t) | 6,3                         | -       | -                |
|                               | vmbo (b) | 6,3                         | -       | -                |
|                               |          | <b>2022-2023</b>            |         | <b>Landelijk</b> |
| Slaagpercentage               | vmbo (b) | 92%                         | 96%     |                  |
|                               | vmbo (k) | 93%                         | 94%     |                  |
|                               | vmbo (t) | 86%                         | 91%     |                  |
| Ongediplomeerd schoolverlaten | vmbo (b) | 0                           | -       |                  |
|                               | vmbo (k) | 0                           | -       |                  |
|                               | vmbo (t) | 0                           | -       |                  |

Opbrengstenkaart

|                               |          | Gemid. score laatste 3 jaar | Norm   | Beoordeling      |
|-------------------------------|----------|-----------------------------|--------|------------------|
| Onderwijspositie              | vmbo     | 9,52%                       | -10,05 | Boven de norm    |
| Onderbouwsnelheid             | vmbo     | 99,55%                      | 95,46% | Boven de norm    |
| Bovenbouwsucces               | vmbo (b) | 96,08%                      | 87,90% | Boven de norm    |
|                               | vmbo (k) | 94,68%                      | 86,82% | Boven de norm    |
|                               | vmbo (t) | 97,43%                      | 86,81% | Boven de norm    |
| Examencijfers                 | vmbo (b) | 6,8                         | -      | -                |
|                               | vmbo (k) | 6,3                         | -      | -                |
|                               | vmbo (t) | 6,7                         | -      | -                |
|                               |          | <b>2022-2023</b>            |        | <b>Landelijk</b> |
| Slaagpercentage               | vmbo (b) | 100%                        | 96%    |                  |
|                               | vmbo (k) | 98%                         | 94%    |                  |
|                               | vmbo (t) | 97%                         | 91%    |                  |
| Ongediplomeerd schoolverlaten | vmbo (b) | 0                           | -      |                  |
|                               | vmbo (k) | 0                           | -      |                  |
|                               | vmbo (t) | 0                           | -      |                  |

## Singelland Burgum

## Opbrengstenkaart

|                               |                  | Gemid. score laatste 3 jaar | Norm             | Beoordeling   |
|-------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|---------------|
| Onderwijspositie              | vmbo/havo        | 16,34%                      | -10,05%          | Boven de norm |
| Onderbouwsnelheid             | vmbo/havo        | 99,60%                      | 95,45%           | Boven de norm |
| Bovenbouwsucces               | vmbo (t)         | 91,32%                      | 86,92%           | Boven de norm |
|                               | havo             | 77,14%                      | 81,68%           | Onder de norm |
| Examencijfers                 | vmbo (t)         | 6,5                         | -                | -             |
|                               | <b>2022-2023</b> |                             | <b>Landelijk</b> |               |
| Slaagpercentage               | vmbo (t)         | 96%                         | 91%              |               |
| Ongediplomeerd schoolverlaten | vmbo (t)         | 0                           | -                |               |

## Burgum- HAVOtop

## Opbrengstenkaart

|                               |      | Gemid. score laatste 3 jaar | Norm   | Beoordeling   |
|-------------------------------|------|-----------------------------|--------|---------------|
| Onderwijspositie              | havo | nvt                         | -      | -             |
| Onderbouwsnelheid             | havo | nvt                         | -      | -             |
| Bovenbouwsucces               | havo | 81,18%                      | 81,29% | Onder de norm |
| Examencijfers                 | havo | 6,2                         | -      | -             |
| <b>2022-2023</b>              |      | <b>Landelijk</b>            |        |               |
| Slaagpercentage               | havo | 88%                         | 84%    |               |
| Ongediplomeerd schoolverlaten | havo | 0                           | -      |               |

## BHS Gorredijk

## Opbrengstenkaart

|                               |          | Gemid. score laatste 3 jaar | Norm    | Beoordeling   |
|-------------------------------|----------|-----------------------------|---------|---------------|
| Onderwijspositie              | vmbo     | 14,05%                      | -10,05% | Boven de norm |
| Onderbouwsnelheid             | vmbo     | 99,53%                      | 95,42%  | Boven de norm |
| Bovenbouwsucces               | vmbo (b) | 88,14%                      | 87,74%  | Boven de norm |
|                               | vmbo (k) | 87,94%                      | 86,71%  | Boven de norm |
|                               | vmbo (t) | 93,56%                      | 86,56%  | Boven de norm |
| Examencijfers                 | vmbo (b) | 6,4                         | -       | -             |
|                               | vmbo (k) | 6,2                         | -       | -             |
|                               | vmbo (t) | 6,6                         | -       | -             |
| <b>2022-2023</b>              |          | <b>Landelijk</b>            |         |               |
| Slaagpercentage               | vmbo (b) | 97%                         | 96%     |               |
|                               | vmbo (k) | 96%                         | 94%     |               |
|                               | vmbo (t) | 95%                         | 91%     |               |
| Ongediplomeerd schoolverlaten | vmbo (b) | 0                           | -       |               |
|                               | vmbo (k) | 0                           | -       |               |
|                               | vmbo (t) | 0                           | -       |               |

## IV Bedrijfsvoering

### 1. Kengetallen ten aanzien van personeel (per 31 december)

|   | 2023   | 2022   |
|---|--------|--------|
| • Aantal medewerkers in dienst van Singelland*  | 623    | 576    |
| • Aantal medewerkers via P-flex bij Singelland* | 3      | 3      |
| • Aantal fte in dienst van Singelland*          | 476,91 | 442,78 |
| • Aantal fte via P/flex bij Singelland          | 0,1861 | 1,05   |
| • Gewogen gemiddelde leeftijd                   | 45,87  | 46,67  |

### Leeftijdsopbouw personeel

|            |            | 2023   |            | 2022   |
|------------|------------|--------|------------|--------|
|            | percentage | aantal | percentage | aantal |
| < 25 jaar  | 5,14       | 32     | 3,47       | 20     |
| 25-34 jaar | 14,61      | 91     | 14,06      | 81     |
| 35-44 jaar | 24,08      | 150    | 23,99      | 138    |
| 45-54 jaar | 27,29      | 170    | 28,30      | 163    |
| 55-59 jaar | 14,77      | 92     | 16,15      | 93     |
| 60-65 jaar | 13,80      | 86     | 12,50      | 72     |
| > 65 jaar  | 0,32       | 2      | 1,56       | 9      |
|            | Fte        | aantal | Fte        | aantal |
| Mannen     | 213,60     | 246    | 202,73     | 233    |
| Vrouwen    | 263,31     | 377    | 240,05     | 343    |

### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim over 2023 bedraagt 4,55 %, er is sprake van een lichte stijging t.o.v. 2022 (4,38%). Per school/afdeling is het ziekteverzuimpercentage als volgt verdeeld:

|                          | 2023  |
|--------------------------|-------|
| OSA                      | 1,03  |
| ECS                      | 5,91  |
| SCS                      | 12,98 |
| VHS                      | 5,79  |
| Singelland Burgum        | 2,69  |
| VO Surhuisterveen        | 2,92  |
| ISK                      | 3,58  |
| De Venen                 | 4,61  |
| Drachtster Lyceum/Matrix | 5,10  |
| BHS Gorredijk            | 3,42  |

## 2. Financiële kengetallen 2023

Voor het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen hanteert de inspectie de volgende kengetallen. De kengetallen van Singelland van 2022 en 2023 zijn vergeleken met de cijfers van het gemiddelde van de sector.

### Solvabiliteit (inclusief voorzieningen)

Gemiddelde sector: 0,60

Singelland 2022: 0,78

Singelland 2023: 0,77

Geeft inzicht in de mate waarin instellingen op langere termijn kunnen voldoen aan hun verplichtingen. Het ministerie hanteert een signaleringswaarde van lager dan 0,3.

### Weerstandsvermogen

Gemiddelde sector: 30,0%

Singelland 2022: 42,8%

Singelland 2023: 43,8%

Geeft inzicht in het vrije vermogen voor het opvangen van eventuele calamiteiten. Het ministerie hanteert een signaleringswaarde van lager dan 5%.

### Liquiditeit (current ratio)

Gemiddelde sector: 1,99

Singelland 2022: 3,54

Singelland 2023: 3,31

Geeft inzicht in de mate waarin instellingen op korte termijn (<1 jaar) kunnen voldoen aan hun verplichtingen. Het ministerie hanteert een signaleringswaarde van lager dan 0,5 voor besturen met totale baten van meer dan €25 miljoen.

### Rentabiliteit

Gemiddelde sector: 3,8%

Singelland 2022: 8,8%

Singelland 2023: 4,0%

Geeft inzicht in de mate waarin baten en lasten elkaar in evenwicht houden. Het ministerie hanteert de volgende signaleringswaarden: 3-jarig < 0%, 2-jarig < -5% en 1-jarig < -10%.

### Huisvestingsratio

Gemiddelde sector: 6,7%

Singelland 2022: 4,0%

Singelland 2023: 4,1%

Geeft inzicht in het relatieve aandeel van huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten. Het ministerie hanteert een signaleringswaarde van hoger dan 10%.

### Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Gemiddelde sector: nvt

Singelland 2022: 209%

Singelland 2023: 204%

Een rekenmethode om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Het ministerie hanteert een signaleringswaarde van hoger dan 100%.

Toelichting:

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Solvabiliteit:               | geen bijzonderheden   |
| Weerstandsvermogen:          | geen bijzonderheden   |
| Liquiditeit:                 | geen bijzonderheden   |
| Rentabiliteit:               | hoog in 2022 en 2023 vanwege NPO middelen bestemd voor de komende jaren   |
| Huisvestingsratio:           | geen bijzonderheden   |
| Signaleringswaarde m.b.e.v.: | de signaleringswaarde is boven de 100% gestegen door de NPO middelen in de bestemmingsreserve die de komende jaren worden ingezet |

Overige belangrijke kengetallen zijn:

|                                     | Sector 2022 <sup>1)</sup> | 2022   | 2023   |
|-------------------------------------|---------------------------|--------|--------|
| 1) algemene reserve / totale baten  | 14,5%                     | 12,1%  | 15,0%  |
| 2) voorzieningen / totale baten     | 9,3%                      | 6,5%   | 6,1%   |
| 3) rijksbijdragen / totale baten    | 94,1%                     | 94,1%  | 92,5%  |
| 4) ov. overheidsbedr./ totale baten | 1,6%                      | 0,6%   | 0,6%   |
| 5) pers. lasten / totale lasten     | 79,8%                     | 82,5%  | 83,0%  |
| 6) totale lasten per leerling       | NB                        | 11.825 | 13.675 |
| 7) personele lasten per leerling    | NB                        | 9.755  | 11.348 |
| 8) huisvestingslasten per leerling  | NB                        | 510    | 497    |

<sup>1)</sup> bron: Financiële gegevens voortgezet onderwijs jaarrekeningen 2018 tot en met 2022 van het DUO.

## V Verslag raad van toezicht

De raad van toezicht toetst besluiten, verslagen en ontwikkelingen binnen de kaders van het Handboek Governance op drie kernelementen:

- identiteit;
- continuïteit;
- kwaliteit.

Daarnaast weegt de raad van toezicht regelmatig -maar zeker eens per jaar- tegenstrijdige belangen af, waarbij de hoofd- en nevenfuncties van de leden in de vergadering worden geactualiseerd en worden beoordeeld op de kans op onverenigbaarheid, respectievelijk mogelijke belangentegenstellingen.

### Samenstelling raad van toezicht

In 2023 is de samenstelling van de raad van toezicht ongewijzigd en als volgt:

- De heer O. van der Galiën (Commissie O en K)
- Mevrouw T. Haseloop (Commissie O en K)
- Mevrouw A. Janssen (Commissie O en K, voorzitter)
- De heer S. Lageveen (Remuneratiecommissie, voorzitter en Agendacommissie)
- De heer J. Rijnhart, voorzitter (Agendacommissie en Auditcommissie)
- Mevrouw T. Stoker (Remuneratiecommissie)
- De heer E. Vriesen (Auditcommissie, voorzitter)

Op 1 september 2023 is de 2<sup>e</sup> zittingstermijn van de heer Vriesen afgelopen. Voor de opvolging van de heer Vriesen is in het voorjaar van 2023 een wervingsprocedure doorlopen, deze heeft echter geen benoembare kandidaat opgeleverd. In het najaar is een nieuwe herziene procedure doorlopen, deze heeft wel een benoembare kandidaat opgeleverd, de heer Johan Vlasman, die per 1 januari 2024 zal starten. Voor borging van de financiële discipline binnen de raad van toezicht heeft de raad van toezicht de heer Vriesen verzocht om in de periode oktober-december 2023 aan te blijven als lid van de raad van toezicht.

In november heeft mevrouw Haseloop aangegeven haar ontslag te willen indienen omdat zij van mening was dat beschikbaarheid en tijdsbeslag voor goede rolinvulling van een raad van toezicht lid niet langer verenigbaar was met haar primaire functie. De raad van toezicht heeft begrip en respect voor haar besluit en haar ontslag aanvaard.

De raad van toezicht heeft in december besloten om, binnen de mogelijkheid die de statuten daarvoor biedt, de omvang van de raad van toezicht terug te brengen van 7 naar 5 leden. Dat gebeurt via natuurlijk verloop door de positie van mevrouw Haseloop niet hernieuwd in te vullen en een van de aflopende 2<sup>e</sup> termijnen in augustus 2024 eveneens niet in te vullen.

## Activiteiten raad van toezicht in 2023

De volgende (toezichthoudende) taken hebben in het verslagjaar in ieder geval omvat:

- De vormgeving van de werkbezoeken
- Diverse (potentiële) samenwerkingsprojecten met andere onderwijsorganisaties
- Personele ontwikkelingen op hoofdlijnen, als ook in enkele concrete gevallen
- De inkleuring per locatie van het (lopende) strategisch beleidsplan en de dialoog over proces en inhoud van het strategisch beleidsplan voor de periode na 2023
- Kwaliteitsrapportages
- Toezien op naleving op tijdige ontvangst van de VOG bij indiensttreding van nieuwe medewerkers
- Goedkeuring van de jaarrekening en de (meerjaren) begroting
- Goedkeuring van het jaarverslag
- Het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school.
- Het toezicht op de doelmatige besteding van middelen wordt vormgegeven aan de hand van de bespreking van de tussentijdse rapportages (MIS) en de voortgang van de verschillende NPO-interventies, in combinatie met het gesprek in de verschillende commissies en de raad over meer inhoudelijke onderwerpen en de signalering door bestuurder, controller en accountant van mogelijke afwijkingen
- De bedrijfsvoering in het algemeen en aspecten daarvan, zoals ziekteverzuim
- Huisvestings- en onderwijsaangelegenheden van diverse aard
- Aanbesteding van de accountantsdiensten voor de periode 2023-2025

De raad van toezicht is in 2023 conform de jaaragenda vijfmaal voltallig bijeen geweest voor reguliere vergaderingen. De agenda van deze bijeenkomsten zijn voorbereid door de voorzitter Raad van toezicht, een lid van de Raad van toezicht en de voorzitter CvB. De jaaragenda is leidend. Op die wijze komt structureel aan bod wat aandacht behoort te hebben. De jaaragenda wordt in juni vastgesteld voor een schooljaar.

De vergaderingen zijn bij toerbeurt op een van de scholen gehouden, waarbij de raad van toezicht voorafgaand aan de reguliere vergadering een informeel gesprek voert met de schooldirecteur over de ontwikkelingen op de school. Deze bezoeken dragen bij aan het verkrijgen van een breder beeld. Uit deze bezoeken blijkt dat binnen het hanteren van de uniforme uitgangspunten van OSG Singelland, elke school ruimte heeft en neemt voor eigen invulling en cultuur die past bij de aard van de school en aansluit bij de behoeften van leerlingen van de school.

In het voorjaar van 2023 heeft de Onderwijsinspectie een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd op het havo van Het Drachtster Lyceum. Dit onderzoek heeft geleid tot een rapportage met herstelopdrachten waarover zowel de commissie O&K als de voltallige raad van toezicht intensief met de bestuurder heeft gesproken. In deze periode bereikte de raad van toezicht ook signalen vanuit Het Drachtster Lyceum over het functioneren en de handelwijze van de interim-rector die in het voorjaar van 2023 was aangesteld. Hierover heeft de raad van toezicht herhaalde malen overleg gevoerd, waarbij voor de zomervakantie hierover ook met de vertrouwenspersoon is gesproken. Op basis daarvan heeft de raad van toezicht enkele interventies gepleegd richting bestuurlijk handelen. Helaas bleek e.e.a. verder te escaleren tussen school en de rector en heeft de onderwijsinspectie in het najaar een specifiek onderzoek uitgevoerd op Het Drachtster Lyceum. De raad van toezicht heeft actief meegewerkt aan de uitvoering van dit onderzoek en ziet toe en is ook zelf betrokken bij de bestuurlijke herstelopdrachten n.a.v. het onderzoek, o.a. door het gesprek te voeren met belanghouders binnen en buiten Het Drachtster Lyceum en daarop te handelen. Met het vertrek van de interim-rector en aanstelling van een nieuwe interim-rector die brede acceptatie heeft binnen de school kan worden gewerkt aan de herstelopdrachten van het kwaliteitsonderzoek en het specifiek onderzoek. De raad van toezicht zal ook in 2024 nadrukkelijk zichtbaar en merkbaar actief handelen in het toezicht op de besturing van Het Drachtster Lyceum.



De raad van toezicht heeft contact met de GMR van OSG Singelland. In maart heeft een delegatie van de raad van toezicht een reguliere vergadering van de GMR bijgewoond. De beide voorzitters hebben een aantal keren telefonisch overleg gehad over enkele praktische kwesties. Afgesproken is dat vanaf 2024 de raad van toezicht en GMR voltallig 2x per jaar bijeenkomen. Eenmaal is de GMR bij de raad van toezicht te gast en zit de voorzitter van de raad van toezicht de vergadering voor en eenmaal is de raad van toezicht bij de GMR te gast en zit de voorzitter van de GMR de vergadering voor. Raad van toezicht en GMR vergaderen eenmaal met de bestuurder en eenmaal zonder de bestuurder.

In maart en april hebben we tijdens de werkbezoeken gesproken met leerlingen, medewerkers, ouders en schoolleiding van alle acht scholen van OSG Singelland. Ook hebben we de omvang van de werkbezoeken nu uitgebreid met een werkbezoek aan OSA, de ondersteunende dienst voor alle scholen van OSG Singelland. Het thema: Nationaal Programma Onderwijs; wat merken leerlingen en ouders daarvan en wat betekent deze extra inspanningen voor scholen en medewerkers? Onze conclusie: de effecten van covid zijn niet voorbij. De effecten zullen nog vele jaren zichtbaar en merkbaar zijn en vraagt daarom nog meerdere jaren om aandacht.

Van de werkbezoeken hebben we een verslag opgesteld en onze bevindingen met alle scholen gedeeld.

In het najaar van 2023 is het proces rond opstelling van het strategisch beleidsplan afgerond en staat OSG Singelland aan de vooravond van de uitvoering van de plannen. Onder de titel 'De toekomst van goed onderwijs op OSG Singelland' wordt invulling gegeven aan de doelstelling om voor een langere periode van de reguliere 4 jaar continuïteit te bieden op hoofdlijnen met de mogelijkheid om bij de invulling van plannen tussentijds te kunnen bijsturen als de omgeving daar om vraagt. De raad van toezicht ondersteunt deze methode voor de langjarige doelstellingen.

### **Governance**

De raad van toezicht volgt de Code Goed Toezicht. In het Handboek Governance is dit concreet uitgewerkt. We hebben geconstateerd dat een update van het handboek gewenst is. Een tijdelijke commissie van twee leden van de raad van toezicht en de Voorzitter CvB zijn hiermee, met ondersteuning van een externe deskundige, in 2022 gestart. De revisie van het Handboek Governance is in december vastgesteld.

### **Informatie benodigd voor goed toezicht**

De raad van toezicht ervaart de informatieverstrekking door de bestuurder als adequaat. Tegelijkertijd acht de raad het van belang zelfstandig informatie te vergaren om het toezicht -maar ook de klankbordfunctie- goed te kunnen uitoefenen.

De raad wil daarom zo goed mogelijk op de hoogte blijven van ontwikkelingen op de scholen van Singelland. Om die reden werden, evenals in voorgaande jaren, voorafgaand aan de reguliere vergaderingen regelmatig actuele ontwikkelingen op een school besproken met de betreffende schooldirecteur en probeert de raad waar mogelijk bijeenkomsten bij te wonen zoals de Startdag en de viering van het 25-jarig jubileum van OSG Singelland

In de loop van het jaar heeft de bestuurder de (leden van de) raad benut als klankbord voor bestuurlijke dilemma's. In het bijzonder was er zeer intensief contact over de situatie op Het Drachtster Lyceum en is gevraagd en ongevraagd advies gegeven. Ook heeft de raad wederom aandacht besteed aan de huisvestingssituatie van BHS-Gorredijk. In 2021 heeft de bestuurlijke fusie plaatsgevonden van de Burgemeester Harmsmaschool in Gorredijk en OSG Singelland. Gesprekken over ver/nieuwbouw van deze school zijn in 2015 gestart en zijn ook onderwerp van gesprek tussen OSG Singelland en de gemeente Opsterland. Voor BHS-Gorredijk is zicht op en realisatie van een eigentijdse huisvesting een belangrijke voorwaarde van het kunnen uitvoeren van hedendaags attractief onderwijs.

### **Commissie Onderwijs en Kwaliteit**

De Commissie Onderwijs en Kwaliteit is in 2023 tweemaal bijeen geweest en heeft met de voorzitter CvB gesproken over kwaliteitsrapportages en onderwijsresultaten van de afzonderlijke scholen. Op basis van de onderwijsresultaten van twee scholen is met de bestuurder gesproken over de opgestelde verbeterplannen. Ook is gesproken over het proces en richting van het opstellen van het Strategisch Beleidsplan voor een volgende periode. Gesprekken en stukken zijn geagendeerd en in samenvatting teruggekoppeld aan de voltallige raad in reguliere vergaderingen.

### **Remuneratie commissie**

De remuneratiecommissie uit de raad had medio 2023, conform code Goed Toezicht, een functionerings- c.q. beoordelingsgesprek met de bestuurder. In het verlengde van het in 2022 vastgestelde evaluatiekader van de raad van toezicht heeft de raad van toezicht in 2023 een beoordelingskader voor de bestuurder vastgesteld. Ten behoeve van de beoordeling hebben we ook schriftelijk informatie bij de schooldirecteuren ingewonnen. Het gesprek is in samenvatting teruggekoppeld aan de voltallige raad in een reguliere vergadering.

Bij evaluatie van het beoordelingsproces in het najaar van 2023 hebben we besloten om het ophalen van informatie verder uit te breiden door middel van het voeren van individuele gesprekken met alle leden van het directie overleg (DO).

### **Auditcommissie**

Ook in dit verslagjaar is de behandeling van de financiële stukken inzake jaarrekening 2022, meerjarenbegroting en begroting 2024 voorbereid door de daartoe ingestelde auditcommissie uit de raad. De auditcommissie is hiervoor in 2023 viermaal bijeen geweest met de voorzitter CvB en de controller. Besluitvorming vond plaats in de voltallige raad. Vanwege het verstrijken van de benoemingsperiode, inclusief optie jaar verlenging van de accountant na het verslaglegging jaar 2022 is in het voorjaar het proces van aanbesteding van de accountantsdiensten afgerond. De accountantsdiensten van OSG Singelland voor de verslaggevingsperiode 2023 t/m 2026 zijn gegund aan Aksos Accountants te Leeuwarden.

### **Nevenfuncties voorzitter College van Bestuur**

De voorzitter van het College van Bestuur had in 2023 de volgende nevenfuncties:

- Lid van het dagelijkse bestuur van de Coöperatie Pompeblêd (onbezoldigd)
- Toezichthoudend bestuurder van de Stichting Samenwerkingsverband Zuidoost-Friesland VO (onbezoldigd)
- Lid van het Bestuur van VOS/ABB (onbezoldigd)
- Lid Algemeen Bestuur VO-raad (onbezoldigd)
- Lid Raad van Toezicht VO-content (onbezoldigd)

## Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

| Naam:                           | Hoofdfunctie:  | Nevenfunctie(s):<br>Organisatie                 | Functie:                              |
|---------------------------------|--|---|---------------------------------------|
| <b>J. Rijnhart (Jeroen)</b>     | Directeur-Bestuurder Centre Expertise Waternet               | Hands Free Dienstverlening                      | Managing Partner                      |
|                                 |  | Rekenkamercommissie Smallingerland              | Extern lid                            |
|                                 |  | Waterpoel BV                                    | Directeur-Bestuurder                  |
|                                 |  | Stichting vrienden van het ir. D.F. Woudagemaal | Secretaris                            |
|                                 |  | Stichting Omgevingsfonds Windpark Fryslan       | Lid Bestuur                           |
|                                 |  | SNN   | Lid Beoordelingscommissie EFRO en JTF |
|                                 | Strategisch adviseur Onderzoek & Onderwijs NHL Stenden       |   |                                       |
|                                 |  |   |                                       |
| <b>T. Stoker (Trijntje)</b>     | Interim onderwijsadviseur als ZZP-er                         | Bestuurscommissie van OPO Ameland               | voorzitter                            |
|                                 |  | Noordgang Heerenveen VNO NCW                    | lid                                   |
|                                 |  | Raad van Toezicht Stichting Talent Westerveld   | lid                                   |
|                                 |  |   |                                       |
| <b>O. van der Galiën (Otto)</b> | Directeur/eigenaar Bureau OCTA Leeuwarden                    | Politieke partij <a href="#">LIJST058</a>       | voorzitter bestuur                    |
|                                 | Directeur Public Affairs OG Clean Fuels Heerenveen           | Noordgang VNO-NCW                               | lid                                   |
|                                 |  | Gastdocent MBO en HBO                           | gastdocent                            |
|                                 |  |   |                                       |
| <b>A. Janssen (Anja)</b>        | Eigenaar Anja Janssen programma's en interimmanagement (ZZP) |   |                                       |
|                                 |  | Voorzitter RvT St. VO Eemsdelta                 |                                       |
|                                 |  |   |                                       |
| <b>S. Lageveen (Sake)</b>       | Directeur-bestuurder Woningstichting Weststellingwerf        | Stichting Sportgebouw Kortezwaag                | Bestuurslid                           |
|                                 |  |   |                                       |
| <b>T. Haseloop (Tanja)</b>      | Burgemeester gemeente Oldebroek                              | RvC Waterbedrijf Groningen                      | Vice-Voorzitter/Secretaris            |
|                                 |  | Wageningen 45                                   | Voorzitter                            |
|                                 |  |   |                                       |
| <b>E. Vriesen (Erik)</b>        | Directeur Eshuis Accountants & Adviseurs                     | Stichting Oosterhouw                            | Bestuurslid                           |
|                                 |  | Stichting Explore-the-north                     | Bestuurslid                           |
|                                 |  | stichting iWonder                               | bestuurslid                           |

**Tot slot**

OSG Singelland is een zeer diverse gemeenschap van scholen waarin Hoofd, Hart, Handen en Ruggengraat de gemeenschappelijke kernwaarden zijn bij het ontdekken van je talent. De situatie op Het Drachtster Lyceum raakt daarbij niet alleen leerlingen, ouders en medewerkers van het lyceum, maar ook alle andere scholen van OSG Singelland in het hart. Daarbij gebeuren er op zowel Het Drachtster Lyceum als op de andere scholen ook en vooral hele mooie dingen. Medewerkers die met hart en ziel zich inzetten voor hun leerlingen met hele mooie verhalen. En bovenal leerlingen die hun talent ontdekken en zich ontwikkelen.

Namens de raad van toezicht van OSG Singelland,

Jeroen Rijnhart

Voorzitter raad van toezicht

# Jaarrekening 2023

## Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

|                         | 2023                        |                   | 2022              |                   |
|-------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                         | EUR                         | EUR               | EUR               | EUR               |
| <b>Vaste activa</b>     |                             |                   |                   |                   |
| 1.2                     | Materiële vaste activa      | 8.637.030         | 7.415.213         |                   |
| 1.3                     | Financiële vaste activa     | <u>0</u>          | <u>0</u>          |                   |
|                         |                             | <b>8.637.030</b>  |                   | 7.415.213         |
| <b>Vlottende activa</b> |                             |                   |                   |                   |
| 1.5                     | Vorderingen                 | 2.461.945         | 1.587.525         |                   |
| 1.7                     | Liquide middelen            | <u>23.583.843</u> | <u>22.359.917</u> |                   |
|                         |                             | <b>26.045.788</b> |                   | 23.947.442        |
|                         |                             | <b>34.682.818</b> |                   | <b>31.362.655</b> |
| <br>                    |                             |                   |                   |                   |
| 2.1                     | <b>Eigen Vermogen</b>       |                   |                   |                   |
|                         | Eigen vermogen              | 23.504.473        | 21.376.629        |                   |
| 2.2                     | <b>Voorzieningen</b>        | 3.317.980         | 3.229.697         |                   |
| 2.4                     | <b>Kortlopende schulden</b> | 7.860.365         | 6.756.329         |                   |
|                         |                             | <u>34.682.818</u> | <u>31.362.655</u> |                   |

## Staat van baten en lasten over 2023

|               | 2023                            |                   | Begroting 2023    |                   | 2022 |     |
|---------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|-----|
|               | EUR                             | EUR               | EUR               | EUR               | EUR  | EUR |
| <b>Baten</b>  |                                 |                   |                   |                   |      |     |
| 3.1           | Rijksbijdragen                  | 50.255.314        | 45.009.700        | 46.493.732        |      |     |
| 3.2           | Overige overheidsbijdragen en - | 348.108           | 429.800           | 312.317           |      |     |
| 3.5           | Overige baten                   | 3.026.708         | 2.785.600         | 3.114.482         |      |     |
|               | <b>Totaal baten</b>             | <b>53.630.130</b> | <b>48.225.100</b> | <b>49.920.531</b> |      |     |
| <b>Lasten</b> |                                 |                   |                   |                   |      |     |
| 4.1           | Personeelslasten                | 43.326.859        | 40.409.900        | 37.607.060        |      |     |
| 4.2           | Afschrijvingen                  | 1.321.530         | 1.326.400         | 1.270.715         |      |     |
| 4.3           | Huisvestingslasten              | 1.899.355         | 2.144.200         | 1.965.315         |      |     |
| 4.4           | Overige lasten                  | 5.664.851         | 4.551.100         | 4.743.810         |      |     |
|               | <b>Totaal lasten</b>            | <b>52.212.595</b> | <b>48.431.600</b> | <b>45.586.900</b> |      |     |
| 5             | <b>Saldo baten en lasten</b>    | <b>1.417.535</b>  | <b>-206.500</b>   | <b>4.333.631</b>  |      |     |
|               | Financiële baten en lasten      | 710.309           | 99.000            | 60.462            |      |     |
|               |                                 | <b>710.309</b>    | <b>99.000</b>     | <b>60.462</b>     |      |     |
|               | <b>Nettoresultaat</b>           | <b>2.127.844</b>  | <b>-107.500</b>   | <b>4.394.093</b>  |      |     |

## Kasstroomoverzicht over 2023

|  | 2023       |                   | 2022             |           |
|--|------------|-------------------|------------------|-----------|
|  | EUR        | EUR               | EUR              | EUR       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>   |            |                   |                  |           |
| Saldo baten en lasten                            |            | 1.417.535         |                  | 4.333.631 |
| Gecorrigeerd voor:                               |            |                   |                  |           |
| · Afschrijvingen                                 | 1.321.530  |                   | 1.270.715        |           |
| · Mutatie voorzieningen                          | 88.283     |                   | 1.034.415        |           |
| · Mutatie werkkapitaal                           | 229.616    |                   | 2.194.790        |           |
|  |            | <u>1.639.429</u>  | <u>4.499.920</u> |           |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                  |            | 3.056.964         |                  | 8.833.551 |
| Ontvangen interest                               | 711.729    |                   | 62.380           |           |
| Betaalde interest                                | -1.420     |                   | -1.918           |           |
| Overige financiële baten en lasten               | 0          |                   | 0                |           |
|  |            | <u>710.309</u>    | <u>60.462</u>    |           |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten   |            | 3.767.273         |                  | 8.894.013 |
| <b>Kasstroom uit investerings-activiteiten</b>   |            |                   |                  |           |
| Investerings in materiële vaste activa           | -2.543.347 |                   | -998.769         |           |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa       | 0          |                   | 11.225.748       |           |
| Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen      | 0          |                   | -11.133.105      |           |
| Desinvesteringen in financiële vaste activa      | 0          |                   | 0                |           |
| Overige investeringen in financiële vaste activa | 0          |                   | 0                |           |
| Leaseopname/aflossing                            | 0          |                   | 0                |           |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten    |            | <u>-2.543.347</u> | <u>-906.126</u>  |           |
| <b>Kasstroom uit financierings-activiteiten</b>  |            |                   |                  |           |
| Aflossing langlopende schulden                   | 0          |                   | 0                |           |
| Totaal Kasstroom uit financierings-activiteiten  |            | <u>0</u>          | <u>0</u>         |           |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                  |            | <u>1.223.926</u>  | <u>7.987.887</u> |           |

# Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023

## Algemeen

### Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De organisatie is een stichting met als statutaire zetel Drachten en het adres Van Haersmasingel 37, 9201 KN Drachten. De voornaamste activiteiten van Stichting voor Openbaar Voortgezet onderwijs in de gemeenten Smallingerland, Tytsjerkeraai, Achtkarspelen en Opsterland bestaan uit het voeren van onderwijs. Het Kamer van Koophandelnummer is 1080096.

### Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. Voldaan wordt aan de beleidsregels WNT.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Alle financiële informatie is in euro's.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, liquide middelen, kortlopende schulden en financiële vaste activa. Singelland maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten). Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Waardeveranderingen worden in het resultaat verantwoord.

### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor materiële en immateriële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

### Materiële vaste activa

De gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Investeringsubsidies vallen vrij naar rato van de afschrijving.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op terreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages en activatiegrenzen worden hierbij gehanteerd:



|                             |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| - Gebouwen:                 | nvt        | nvt        |
| - Verbouwingen:             | 3,3% - 20% | > € 1.000  |
| - Onderhoud:                | 3,3% - 20% | > € 10.000 |
| - Inventaris en apparatuur: | 5%-14,3%   | > € 1.000  |
| - Automatisering            | 20%-33,3%  | > € 1.000  |
| - Leermiddelen              | 20%        | > € 1.000  |

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Leermiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten voor aanschaf. Leermiddelen betreffen de boeken met een langdurig karakter, wat voornamelijk betrekking heeft op de theorieboeken en lesmateriaal voor docenten.

Bij de waardering van de leermiddelen wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

## Vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden bij eerste opname gewaardeerd tegen reële waarde, de vervolgwaarden worden gewaardeerd tegen gearmordiseerde kostprijs.

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de (Gewijzigde) Regeling Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs (kenmerk: WJZ-2005/54063802 en kenmerk VO/F-2006/1769) toegestaan een vordering op te nemen op de Ministerie van OCW. Hiervan is geen gebruik gemaakt. Volstaan wordt met vermelding onder de "niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen". De regeling komt te vervallen met ingang van 1 januari 2023.

## Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Voorts is binnen het eigen vermogen een onderscheid gemaakt naar publieke en private middelen.

## Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en de overige voorzieningen gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Uitzondering op voorgaande voorwaarden betreft de egalisatievoorziening voor groot onderhoud.

De toevoegingen aan deze voorziening zijn bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan.

Toelichting op aanwezige voorzieningen:

voorziening groot onderhoud: voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van gebouwen is een voorziening gevormd.

De voorziening wordt berekend vanuit het actuele meerjarenonderhoudsplan, welke opgesteld is door een externe adviseur. Singelland maakt gebruik van de tijdelijke regeling voor de verwerking van de voorziening voor de boekjaren 2021 en 2022.

voorziening spaarverlof: voor toekomstige opname van spaarverlof, de waarde wordt berekend op basis van de jaartaken van de medewerkers, waarbij de medewerkers begin van het schooljaar aangeven hoeveel uren in het huidige schooljaar gespaard c.q. opgenomen worden uit hoofd van spaarverlof.

voorziening jubilea: voor toekomstige jubileumuitkeringen, de waarde wordt berekend op basis van het gemiddelde te berekenen van de onttrekkingen aan jubileumuitkeringen over de afgelopen drie jaar, welke vervolgens vermenigvuldigd worden voor de komende 5 jaren.

voorziening wachtgeld: voor toekomstige wachtgelduitkeringen, de voorziening is opgebouwd vanuit de overzichten UWV, waarbij per medewerker in de WW de persoonlijke situatie (kans op re-integratie op de arbeidsmarkt op basis van profiel en leeftijd medewerker) geanalyseerd wordt om de omvang van de te voorzien bedragen betrouwbaar te schatten. Over de totale uitkeringen komt 25% voor rekening van OSG Singelland.

De te voorzienbare bedragen zijn verdisconteerd over de looptijd t/m einddatum recht WW conform de IAS 19 discount rate.

voorziening persoonlijk budget: voor niet ingezette uren persoonlijk budget, de waarde betreft de niet ingezette uren per medewerker maal een uurtarief.

voorziening langdurig zieken: wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De waarde betreft de salariskosten van de betreffende medewerkers.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste opname gewaardeerd tegen reële waarde, de vervolgwaarden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

## **Rijksbijdragen**

De jaarlijkse normatieve rijksbijdrage (lump sum) wordt in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Overige overheidsbijdragen en - subsidies worden als baten verantwoord op het moment dat deze besteed zijn.

## **Overige baten**

De post 'overige baten' omvat onder andere de baten uit hoofde van de verhuur van ruimten, ontvangen uit hoofde van ouderbijdragen en de baten ingevolge de detachering van medewerkers. Baten worden opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Vooruit ontvangen baten worden als overlopende passiva in de balans opgenomen.

## **Personeelsbeloningen**

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregelingen bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Voor de regeling betaalt de stichting op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan het pensioenfonds. Behalve de betaling van premies heeft de stichting geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord als personeelskosten. 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. De beleidsdekkingsgraad van Stichting ABP per 31 december 2023 is 110,5%.

## **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## Stelsel wijziging onderhoud

### Algemeen

In 2023 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden voor onderhoud.

In onderstaand overzicht is de gewijzigde balans opgenomen.

| Toelichting jaarrekening 2023                | 2023       | 2022       |
|--|------------|------------|
| <b>Eigen vermogen</b>                        |            |            |
| Per 31 december vorig jaar                   | 15.082.454 | 10.688.361 |
| Stelselwijziging groot onderhoud             | 6.294.175  | 0          |
| Per 1 januari                                | 21.376.629 | 10.688.361 |
| Resultaat boekjaar                           | 3.057.833  | 4.394.093  |
| Per 31 december                              | 24.434.462 | 15.082.454 |
| <b>Voorziening groot onderhoud</b>           |            |            |
| Per 31 december vorig jaar                   | 6.294.175  | 5.841.433  |
| Stelselwijziging groot onderhoud             | -6.294.175 | 0          |
| Per 1 januari                                | 0          | 5.841.433  |
| Dotatie boekjaar                             | 0          | 954.327    |
| Uitgaven boekjaar                            | 0          | -501.585   |
| Per 31 december                              | 0          | 6.294.175  |
| <b>Materiële vaste activa - component GO</b> |            |            |
| per 1 januari                                | 0          | 0          |
| Investering boekjaar                         | 954.740    | 0          |
| Afschrijving boekjaar                        | -33.478    | 0          |
| Per 31 december                              | 921.262    | 0          |

## Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

### 1.2 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

|   | 1.2.1<br>Gebouwen<br>en terreinen | 1.2.2<br>Inventaris en<br>apparatuur | 1.2.3<br>Leermiddelen | 1.2.4<br>In uitvoering<br>en vooruit-<br>betalingen | Totaal           |
|---|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|------------------|
|   | EUR                               | EUR                                  | EUR                   | EUR   | EUR              |
| Stand per 1 januari 2023:                               |                                   |                                      |                       |   |                  |
| - Aanschafprijs   | 4.256.732                         | 11.080.915                           | 620.276               | 0   | 15.957.923       |
| - Cumulatieve afschrijvingen<br>en waardeverminderingen | -1.407.841                        | -6.866.524                           | -268.345              | 0   | -8.542.710       |
| - Boekwaarde  | <u>2.848.891</u>                  | <u>4.214.391</u>                     | <u>351.931</u>        | <u>0</u>  | <u>7.415.213</u> |
| Mutaties in de boekwaarde:                              |                                   |                                      |                       |   |                  |
| - Investerings  | 1.049.032                         | 986.633                              | 293.681               | 214.001   | 2.543.347        |
| - Desinvesteringen                                      | 0                                 | 0                                    | 0                     | 0   | 0                |
| - Desinvest.cum. Afschrijvingen                         | 0                                 | 0                                    | 0                     | 0   | 0                |
| - Afschrijvingen  | -231.322                          | -975.780                             | -114.428              | 0   | -1.321.530       |
| - Waardeverminderingen                                  | 0                                 | 0                                    | 0                     | 0   | 0                |
| - Saldo   | <u>817.710</u>                    | <u>10.853</u>                        | <u>179.253</u>        | <u>214.001</u>                                      | <u>1.221.817</u> |
| Stand per 31 december 2023:                             |                                   |                                      |                       |   |                  |
| - Aanschafprijs   | 5.305.764                         | 12.067.548                           | 913.957               | 214.001   | 18.501.270       |
| - Cumulatieve afschrijvingen<br>en waardeverminderingen | -1.639.163                        | -7.842.304                           | -382.773              | 0   | -9.864.240       |
| - Boekwaarde  | <u>3.666.601</u>                  | <u>4.225.244</u>                     | <u>531.184</u>        | <u>214.001</u>                                      | <u>8.637.030</u> |

### 1.5 Vorderingen

|   | 2023                  |                  | 2022           |                  |
|---|-----------------------|------------------|----------------|------------------|
|   | EUR                   | EUR              | EUR            | EUR              |
| 1.5.1 Debiteuren                            |                       | 190.376          |                | 199.027          |
| Samenwerkingsverband Zuidoost-Friesland VO  | 216.434               |                  | 162.473        |                  |
| Pompebled                                   | <u>38.021</u>         |                  | <u>30.157</u>  |                  |
| 1.5.3 Samenwerkingsverbanden                |                       | 254.455          |                | 192.630          |
| Gemeente Tytsjerkadiel                      | 0                     |                  | 25.284         |                  |
| Gemeente Achtkarspelen                      | 748.983 <sup>1)</sup> |                  | 28.055         |                  |
| Gemeente Opsterland                         | 42.085                |                  | 0              |                  |
| Gemeente Smallingerland                     | <u>34.802</u>         |                  | <u>29.234</u>  |                  |
| 1.5.6 Overige overheden                     |                       | 825.870          |                | 82.573           |
| Fierder Onderwijs                           | 299.426               |                  | 376.629        |                  |
| Rente                                       | 233.822               |                  | 57.232         |                  |
| Overige                                     | <u>191.179</u>        |                  | <u>292.988</u> |                  |
| 1.5.7 Overige vorderingen                   |                       | 724.427          |                | 726.849          |
| Vooruitbetaalde bedragen                    | <u>467.866</u>        |                  | <u>404.476</u> |                  |
| 1.5.8 Overlopende activa                    |                       | 467.866          |                | 404.476          |
| 1.5.9 Af: voorzieningen wegens oninbaarheid |                       | <u>-1.049</u>    |                | <u>-18.030</u>   |
| Stand per 31 december                       |                       | <u>2.461.945</u> |                | <u>1.587.525</u> |

Onder de vorderingen bevinden zich geen substantiële vorderingen met een resterende looptijd langer dan een jaar.

<sup>1)</sup> Het betreft een vorderingen voor de bouw van een nieuwe gymzaal.

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

|                             | 2023<br>EUR         | 2022<br>EUR          |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|
| Stand per 1 januari         | 18.030              | 7.352                |
| Onttrekking                 | -16.981             | 10.678               |
| Dotatie                     | <u>0</u>            | <u>0</u>             |
| 1.5.9 Stand per 31 december | <u><u>1.049</u></u> | <u><u>18.030</u></u> |

## 1.7 Liquide middelen

|   | 2023<br>EUR              | 2022<br>EUR              |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1.7.1 Kasmiddelen                         | 6.572                    | 6.260                    |
| 1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen | 22.759.317               | 21.533.796               |
| 1.7.3 Ondernemersspaarrekeningen          | 817.954                  | 819.861                  |
| 1.7.4 Overige                             | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| Stand per 31 december                     | <u><u>23.583.843</u></u> | <u><u>22.359.917</u></u> |

De liquide middelen zijn geheel vrij opneembaar.

## 2.1 Eigen vermogen

|   | Stand per 1 januari 2023 |            | Resultaat               | Overige mutaties | Stand per 31 december 2023    |            |
|---|--------------------------|------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|------------|
|   | EUR                      | EUR        |                         |                  | EUR                           | EUR        |
| <b>2.1.1 Algemene reserve</b>             | <u>6.055.482</u>         |            | <b>1.983.328</b>        | <b>100.000</b>   | <u>8.138.810</u>              |            |
|   |                          | 6.055.482  |                         |                  |                               | 8.138.810  |
| <b>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</b> |                          |            |                         |                  |                               |            |
| Reserve "Risicofonds ISK"                 | 1.937.690                |            | 1.149.833               | 0                | 3.087.523 <sup>1)</sup>       |            |
| Reserve "SWV/ECS"                         | 395.422                  |            | 0                       | 0                | 395.422 <sup>2)</sup>         |            |
| Reserve vervangingsfonds                  | 100.000                  |            | 0                       | -100.000         | 0 <sup>3)</sup>               |            |
| Reserve huisvesting ISK                   | 422.803                  |            | -16.667                 | 0                | 406.136 <sup>4)</sup>         |            |
| Reserve werkdrummiddelen                  | 868.239                  |            | -868.239                | 0                | 0 <sup>6)</sup>               |            |
| Reserve onderhoud                         | 6.294.175                |            | -507.965                | 0                | 5.786.210 <sup>7)</sup>       |            |
| Reserve NPO                               | <u>4.346.175</u>         |            | <b>387.554</b>          | <b>0</b>         | <u>4.733.729<sup>8)</sup></u> |            |
|   |                          | 14.364.504 |                         |                  |                               | 14.409.020 |
| <b>2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)</b> |                          |            |                         |                  |                               |            |
| Reserve boekenfonds                       | 367.993                  |            | 0                       | 0                | 367.993 <sup>5)</sup>         |            |
| Reserve ouderbijdragen BHS                | 135.782                  |            | 0                       | 0                | 135.782 <sup>5)</sup>         |            |
| Reserve schoolfondsen DL                  | <u>452.868</u>           |            | <u>0</u>                | <u>0</u>         | <u>452.868<sup>5)</sup></u>   |            |
|   |                          | 956.643    |                         |                  |                               | 956.643    |
| Stand per 31 december                     | <u><u>21.376.629</u></u> |            | <u><u>2.127.844</u></u> | <u><u>0</u></u>  | <u><u>23.504.473</u></u>      |            |

<sup>1)</sup> Reserve "Risicofonds ISK" is bestemd om de afvloeiingskosten van personeel op te vangen bij een mogelijke sluiting van het ISK.

<sup>2)</sup> Reserve "SWV/ECS" is verkregen uit het opheffen SWV en is bestemd om risico's m.b.t. het ECS op te vangen.

<sup>3)</sup> Reserve vervangingsfonds was bestemd voor hoge vervangingskosten.

<sup>4)</sup> Reserve huisvesting ISK is bestemd voor bijdrage aan de vervangende huisvesting voor het ISK, de onttrekking betreft de afschrijvingskosten.

<sup>5)</sup> Reserve boekenfonds, schoolfonds en ouderbijdragen is ontstaan bij wijziging van de bekostiging en is bestemd voor toekomstige ontwikkelingen op het gebied van boeken/lesmateriaal.

<sup>6)</sup> Reserve werkdrummiddelen betreffen middelen ontvangen in 2022 en bestemd voor uitgaven in 2023.

<sup>7)</sup> Reserve onderhoud is bestemd voor toekomstig groot onderhoud.

<sup>8)</sup> Reserve NPO betreffen middelen ontvangen in 2022 en bestemd voor uitgaven in 2023, 2024 en 2025.

## 2.2 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden weergegeven:

|                            | 2.3.1<br>Personeels-<br>voorzieningen | 2.3.3<br>Overige<br>voorzieningen | Totaal                  |
|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
|                            | EUR                                   | EUR                               | EUR                     |
| Stand per 1 januari 2023   | 3.229.697                             | 0                                 | 3.229.697               |
| Dotaties                   | <b>299.254</b>                        | <b>0</b>                          | <b>299.254</b>          |
| Onttrekkingen              | <b>-210.971</b>                       | <b>0</b>                          | <b>-210.971</b>         |
| Stand per 31 december 2023 | <b><u>3.317.980</u></b>               | <b><u>0</u></b>                   | <b><u>3.317.980</u></b> |
| Kortlopend deel < 1 jaar:  | <b>314.565</b>                        | <b>0</b>                          | <b>314.565</b>          |
| Langlopend deel > 1 jaar:  | <b><u>3.003.415</u></b>               | <b><u>0</u></b>                   | <b><u>3.003.415</u></b> |
|                            | <b><u>3.317.980</u></b>               | <b><u>0</u></b>                   | <b><u>3.317.980</u></b> |

### Personeelsvoorzieningen

De personeelsvoorzieningen bestaan uit de voorziening spaarverlof (€253.888), de voorziening jubilea (€365.077), de voorziening wachtgeld (€350.136), de voorziening langdurig zieken (€82.000) en de voorziening persoonlijk budget (€2.266.879).

## 2.4 Kortlopende schulden

|   | 2023                  | 2022                    |                  |
|---|-----------------------|-------------------------|------------------|
|   | EUR                   | EUR                     | EUR              |
| 2.4.3 Crediteuren   |                       | <b>758.157</b>          | 974.996          |
| · Loonheffing en premies sociale verzekeringen                                | <b>1.919.276</b>      |                         | 1.614.003        |
| · Omzetbelasting  | <b><u>33.842</u></b>  |                         | <u>29.353</u>    |
| 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen                            |                       | <b>1.953.118</b>        | 1.643.356        |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen   |                       | <b>556.422</b>          | 531.714          |
| Te betalen accountantskosten  | <b>27.221</b>         |                         | 12.730           |
| Salarissen  | <b>43.586</b>         |                         | 5.639            |
| Te betalen personeelsvereniging en projecten                                  | <b>29.757</b>         |                         | 24.600           |
| Vooruit ontvangen bedragen  | <b>262.021</b>        |                         | 232.978          |
| Vooruit gefactureerde bedragen  | <b>0</b>              |                         | 1.618            |
| Vooruit ontvangen bedragen inzake werkweken                                   | <b>0</b>              |                         | 189.204          |
| Te betalen Fierder  | <b>425.710</b>        |                         | 359.781          |
| Overige   | <b><u>227.374</u></b> |                         | <u>77.039</u>    |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden  |                       | <b>1.015.669</b>        | 903.589          |
| Vakantiegeld  | <b>1.372.308</b>      |                         | 1.184.715        |
| Bindingstoelage   | <b>126.052</b>        |                         | 114.932          |
| Uitkering OOP   | <b>7.261</b>          |                         | 6.061            |
| Uitkeringskosten ww   | <b>48.528</b>         |                         | 40.756           |
| Projectgelden Ministerie OCenW niet geoormerkt met prestatieverantwoording    | <b>1.827.911</b>      |                         | 1.083.650        |
| Projectgelden Ministerie OCenW niet geoormerkt zonder prestatieverantwoording | <b>0</b>              |                         | 0                |
| Projectgelden Ministerie OCenW geoormerkt                                     | <b><u>194.939</u></b> |                         | <u>272.560</u>   |
| 2.4.10 Overlopende passiva  |                       | <b>3.576.999</b>        | 2.702.674        |
| Stand per 31 december   |                       | <b><u>7.860.365</u></b> | <u>6.756.329</u> |

## Overige toelichting op de balans

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving          | Toewijzing    |            | Bedrag van de toewijzing<br>EUR | Ontvangen t/m verslagjaar<br>EUR | Prestatie afgerond?<br>Onderhanden/ja/nee | Nog te besteden<br>EUR |
|-----------------------|---------------|------------|---------------------------------|----------------------------------|---|------------------------|
|                       | Kenmerk       | Datum      |                                 |                                  |   |                        |
| Lerarenbeurs          | 1278360-1     | 20-7-2022  | 35.957                          | 35.957                           | ja  | 0                      |
| Lerarenbeurs          | 1074316       | 15-11-2023 | 5.420                           | 5.420                            | onderhanden                               | 3.162                  |
| Doorstroom PO-VO      | DPOVO22104    | 28-7-2022  | 124.000                         | 124.000                          | ja  | 0                      |
| Doorstroom PO-VO      | DPOVO22077    | 28-7-2022  | 124.000                         | 124.000                          | ja  | 0                      |
| Doorstroom PO-VO      | DPOVO23038    | 3-8-2023   | 124.000                         | 62.000                           | onderhanden                               | 62.000                 |
| Doorstroom PO-VO      | DPOVO23039    | 14-9-2023  | 124.000                         | 62.200                           | onderhanden                               | 62.000                 |
| Doorstroom PO-MBO     | 21041         | 26-7-2021  | 49.000                          | 49.000                           | ja  | 0                      |
| Doorstroom PO-MBO     | 21043         | 26-7-2021  | 14.000                          | 14.000                           | ja  | 0                      |
| Doorstroom PO-MBO     | 21050         | 26-7-2021  | 32.200                          | 32.200                           | ja  | 0                      |
| Doorstroom PO-HAVO    | 22083         | 5-7-2022   | 4.200                           | 4.200                            | onderhanden                               | 1.225                  |
| Doorstroom PO-HAVO    | 22084         | 5-7-2022   | 26.600                          | 26.600                           | onderhanden                               | 7.758                  |
| Heterogene brugkl.    | 210034        | 8-2-2022   | 100.000                         | 100.000                          | onderhanden                               | 29.167                 |
| Heterogene brugkl.    | 210073        | 8-2-2022   | 100.000                         | 100.000                          | onderhanden                               | 29.167                 |
| Heterogene brugkl.    | 22125         | 1-6-2022   | 100.000                         | 100.000                          | onderhanden                               | 29.167                 |
| Heterogene brugkl.    | 22024         | 29-6-2022  | 100.000                         | 100.000                          | onderhanden                               | 29.167                 |
| Heterogene brugkl.    | 322005        | 15-11-2022 | 100.000                         | 100.000                          | onderhanden                               | 79.167                 |
| Basisvaardigheden     | VBV22-2203    | 11-11-2022 | 293.288                         | 293.288                          | onderhanden                               | 108.053                |
| Basisvaardigheden     | VBV23-1752    | 31-5-2023  | 774.000                         | 387.000                          | onderhanden                               | 252.391                |
| Basisvaardigheden     | VBV23-2145    | 31-5-2023  | 216.000                         | 108.000                          | onderhanden                               | 70.435                 |
| Basisvaardigheden     | VBV23-1457    | 31-5-2023  | 454.000                         | 227.000                          | onderhanden                               | 148.043                |
| Basisvaardigheden     | VBV23-0004    | 30-11-2023 | 1.249.500                       | 624.750                          | onderhanden                               | 624.750                |
| Experisedeling nk     | SEN22008      | 28-11-2022 | 13.942                          | 13.942                           | ja  | 0                      |
| Onnodig zittenblijven | VOZ22033      | 27-5-2022  | 15.000                          | 15.000                           | ja  | 0                      |
| Onnodig zittenblijven | VOZ22028      | 27-5-2022  | 15.000                          | 15.000                           | ja  | 0                      |
| Onnodig zittenblijven | VOZ22093      | 27-5-2022  | 25.000                          | 25.000                           | ja  | 0                      |
| Kansengelijkheid      | GKO22-014     | 14-9-2022  | 100.000                         | 100.000                          | onderhanden                               | 50.000                 |
| Capaciteitentoeetsen  | CAP23-V-13586 | 29-11-2023 | 2.400                           | 2.400                            | ja  | 0                      |
| Internationalisering  | IFO23085      | 30-1-2023  | 17.500                          | 17.500                           | onderhanden                               | 8.750                  |
| Opleiding tot leraar  | SOOL23V055    | 17-11-2023 | 20.000                          | 5.000                            | onderhanden                               | 2.917                  |
| School en omgeving    | RSO-23247     | 21-12-2023 | 207.676                         | 207.676                          | onderhanden                               | 207.676                |
| Opleidingsschool      | 1284270       | 22-11-2022 | 382.680                         | 382.680                          | ja  | 0                      |
| Opleidingsschool      | 1352045       | 20-9-2023  | 182.800                         | 182.800                          | ja  | 0                      |
| Zij-instromer         | 100011247-1   | 19-12-2023 | 25.000                          | 25.000                           | onderhanden                               | 22.916                 |
|                       |               |            | <u>5.157.163</u>                | <u>3.671.613</u>                 |   | <u>1.827.911</u>       |

### G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

#### G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving   | Toewijzing   |            | Bedrag van de toewijzing<br>EUR | Ontvangen t/m vorig verslagjaar<br>EUR | Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar<br>EUR | Saldo per 1 januari verslagjaar<br>EUR | Ontvangen in verslagjaar<br>EUR | Subsidiabele kosten in verslagjaar<br>EUR | Saldo per 31 december verslagjaar<br>EUR |
|----------------|--------------|------------|---------------------------------|--|---|--|---------------------------------|---|--|
|                | Kenmerk      | Datum      |                                 |  |   |  |                                 |   |  |
| GL/TL          | GLTL20128    | 30-11-2020 | 161.952                         | 139.278                                | 91.436  | 47.842                                 | 22.673                          | 42.361                                    | 28.154                                   |
| GL/TL          | GLTL20202    | 30-11-2020 | 157.950                         | 135.837                                | 50.705  | 85.132                                 | 22.113                          | 32.805                                    | 74.440                                   |
| GL/TL          | GLTL20008    | 30-11-2020 | 147.900                         | 127.194                                | 86.361  | 40.833                                 | 20.706                          | 27.530                                    | 34.009                                   |
| GL/TL          | GLTL21R20017 | 7-12-2021  | 75.000                          | 75.000                                 | 13.498  | 61.502                                 | 0                               | 24.239                                    | 37.263                                   |
| Leerlingdaling | IML21030     | 31-8-2021  | 697.043                         | 278.816                                | 241.565   | 37.251                                 | 139.408                         | 155.586                                   | 21.073                                   |
|                |              |            | <u>1.239.845</u>                | <u>756.125</u>                         | <u>483.565</u>  | <u>272.560</u>                         | <u>204.900</u>                  | <u>282.521</u>                            | <u>194.939</u>                           |

## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Opstartsubsidie Matrix Lyceum

De opstartsubsidie (€80.780) voor het Matrix Lyceum moet worden terugbetaald als gezamenlijk met RENN4 wordt besloten het Matrix Lyceum te beëindigen.

### Claims

Geen claims.

## Meerjarige financiële verplichtingen

| Onderwerp                                | Leverancier                                       | Looptijd                  | Omvang<br>verplichting < 1<br>jaar | Omvang<br>verplichting 1-5<br>jaar | Omvang<br>verplichting ><br>5 jaar |
|--|---|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| energie                                  | 16481 - DVEP Automatisch (vanaf 01-01-2024 Engie) | 01-01-2021 t/m 31-12-2025 | € 679.378                          | € 679.378                          | € -                                |
| leermiddelen                             | 21330 - OsingadeJong                              | 01-01-2022 t/m 31-12-2025 | € 470.000                          | € 470.000                          | € -                                |
| leermiddelen                             | 21153 - Iddink Learning Materials B.V.            | 01-01-2022 t/m 31-12-2025 | € 375.000                          | € 375.000                          | € -                                |
| ict                                      | 17584 - Orange Cyberdefense                       | 25-11-2019 t/m 24-11-2024 | € 137.683                          | € -                                | € -                                |
| verzekering                              | 17251 - ASR Schadeverzekering                     | 01-01-2022 t/m 31-12-2029 | € 137.800                          | € 551.200                          | € 137.800                          |
| ict                                      | 20044 - Exclusive Networks                        | 01-11-2019 t/m 31-10-2024 | € 80.758                           | € -                                | € -                                |
| leermiddelen                             | 01998 - SLB Diensten B.V. (verlenging)            | 01-01-2024 t/m 31-12-2024 | € 81.100                           | € -                                | € -                                |
| leerlingvolgsysteem                      | 13533 - Iddink Digital B.V. (Magister)            | 01-08-2022 t/m 31-07-2030 | € 92.686                           | € 370.743                          | € 146.752                          |
| ict                                      | 19406 - Konica Minolta                            | 02-02-2023 t/m 31-01-2029 | € 76.500                           | € 306.000                          | € 6.375                            |
| ict                                      | 13573 - AFAS                                      | 01-05-2023 t/m 30-04-2027 | € 74.256                           | € 173.264                          | € -                                |
| ict                                      | 20641 - Eurofiber                                 | 01-06-2021 t/m 31-05-2026 | € 51.400                           | € 72.817                           | € -                                |
| accountant                               | 21991 - AKSOS Assurance B.V.                      | 01-07-2023 t/m 30-06-2026 | € 60.492                           | € 90.738                           | € -                                |
| hrm                                      | 01611 - Zorg van de Zaak                          | 01-07-2023 t/m 30-06-2024 | € 39.800                           | € -                                | € -                                |
| koffie                                   | 16605 - Selecta Netherlands B.V.                  | 29-08-2021 t/m 28-08-2024 | € 22.000                           | € -                                | € -                                |
| ict                                      | 18235 - KPN Automatisch                           | 01-07-2022 t/m 30-06-2028 | € 32.920                           | € 115.220                          | € -                                |
| facilitair                               | 20790 - Boersma Beveiligingstechniek              | 01-01-2021 t/m 31-12-2024 | € 27.350                           | € -                                | € -                                |
| telefonie                                | 21134 - M2C Telecom B.V.                          | 01-08-2023 t/m 31-07-2026 | € 24.600                           | € 38.950                           | € -                                |
| groenonderhoud                           | 16811 - Snoek puur groen DL                       | 01-01-2024 t/m 31-12-2028 | € 24.000                           | € 96.000                           | € -                                |
| afvalverwerking                          | 17316 - Omrin                                     | 01-10-2023 t/m 30-09-2024 | € 19.513                           | € -                                | € -                                |
| ict                                      | 21990 - Signpost Nederland B.V.                   | 01-08-2023 t/m 31-07-2024 | € 12.892                           | € -                                | € -                                |
| onderhoud                                | 15744 - Heijmans Utiliteit B.V.                   | 01-01-2022 t/m 31-12-2024 | € 57.840                           | € -                                | € -                                |
| energie                                  | 17754 - Fudura B.V.                               | 01-10-2023 t/m 30-09-2024 | € 9.800                            | € -                                | € -                                |
| groenonderhoud                           | 16811 - Snoek puur groen VHS                      | 01-01-2024 t/m 31-12-2028 | € 9.736                            | € 38.943                           | € -                                |
| groenonderhoud                           | 16811 - Snoek puur groen ISK                      | 01-01-2024 t/m 31-12-2028 | € 2.867                            | € 11.467                           | € -                                |
| hrm                                      | 01611 - Zorg van de Zaak                          | 01-07-2022 t/m 30-06-2024 | € 6.251                            | € -                                | € -                                |
|  |   |                           |                                    |                                    |                                    |
| <b>Totale toekomstige verplichtingen</b> |   |                           | € 2.606.620                        | € 3.389.720                        | € 290.927                          |



## Toelichting op de onderscheiden posten staat van baten en lasten

### 3.1 Rijksbijdragen

|  | 2023                         |                   | Begroting 2023 |            | 2022       |            |
|--|------------------------------|-------------------|----------------|------------|------------|------------|
|  | EUR                          | EUR               | EUR            | EUR        | EUR        | EUR        |
| · Rijksbijdrage sector VO <sup>2)</sup>          | <b>38.366.445</b>            |                   | 36.642.600     |            | 35.662.860 |            |
| 3.1.1 Rijksbijdrage OCW                          |                              | <b>38.366.445</b> |                | 36.642.600 |            | 35.662.860 |
| · Geoomerkte OCW subsidies                       | <b>282.521</b> <sup>1)</sup> |                   | 147.000        |            | 304.885    |            |
| · Niet-geoomerkte OCW-subsidies                  | <b>10.330.870</b>            |                   | 7.406.700      |            | 9.573.302  |            |
| · Toerekening investeringssub.OCW                | <b>0</b>                     |                   | 0              |            | 0          |            |
| · Subsidie opleidingsschool                      | <b>66.235</b>                |                   | 116.000        |            | 151.730    |            |
| 3.1.2 Overige subsidies OCW <sup>2)</sup>        |                              | <b>10.679.626</b> |                | 7.669.700  |            | 10.029.917 |
| 3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV |                              | <b>1.209.243</b>  |                | 697.400    |            | 800.955    |
|  |                              | <b>50.255.314</b> |                | 45.009.700 |            | 46.493.732 |

<sup>1)</sup> Voor de geoomerkte subsidies geldt een bestedingsverplichting.

<sup>2)</sup> Het betreffen structurele subsidies en niet structurele subsidies. In het beleid wordt hier rekening mee gehouden.

### 3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

|  | 2023                        |                | Begroting 2023 |         | 2022    |         |
|--|-----------------------------|----------------|----------------|---------|---------|---------|
|  | EUR                         | EUR            | EUR            | EUR     | EUR     | EUR     |
| Subsidie Provincie                         | <b>24.499</b>               |                | 26.300         |         | 57.107  |         |
| Subsidie Gemeente                          | <b>112.166</b>              |                | 105.000        |         | 64.967  |         |
| Subsidie internationalisering              | <b>73.715</b> <sup>1)</sup> |                | 178.700        |         | 48.092  |         |
| ESF/Impuls baankansen                      | <b>92.210</b>               |                | 100.000        |         | 104.971 |         |
| Overige                                    | <b>45.518</b>               |                | 19.800         |         | 37.180  |         |
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies |                             | <b>348.108</b> |                | 429.800 |         | 312.317 |
|  |                             | <b>348.108</b> |                | 429.800 |         | 312.317 |

<sup>1)</sup> De subsidie internationalisering is lager door minder activiteiten in 2023 dan begroot.

### 3.5 Overige baten

|                              | 2023                           |                              | Begroting 2023 |           | 2022    |           |
|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------|-----------|---------|-----------|
|                              | EUR                            | EUR                          | EUR            | EUR       | EUR     | EUR       |
| 3.5.1 Verhuur                |                                | <b>30.427</b>                |                | 28.900    |         | 28.992    |
| 3.5.2 Detachering personeel  |                                | <b>412.259</b>               |                | 404.000   |         | 547.031   |
| 3.5.5 Ouderbijdragen         |                                | <b>391.304</b> <sup>1)</sup> |                | 470.700   |         | 392.925   |
| Opbrengst kantine/restaurant | <b>204.634</b>                 |                              | 134.500        |           | 169.434 |           |
| Bijdrage COA voor leerlingen | <b>71.189</b>                  |                              | 87.400         |           | 38.815  |           |
| Liudger HAVO-top Burgum      | <b>136.448</b>                 |                              | 48.900         |           | 127.957 |           |
| Matrix Lyceum                | <b>1.108.353</b> <sup>2)</sup> |                              | 981.000        |           | 969.957 |           |
| ECS                          | <b>157.754</b>                 |                              | 203.100        |           | 201.483 |           |
| Sterk Techniek               | <b>374.548</b>                 |                              | 355.600        |           | 525.881 |           |
| Overige                      | <b>139.792</b>                 |                              | 71.500         |           | 112.007 |           |
| 3.5.6 Overige                |                                | <b>2.192.718</b>             |                | 1.882.000 |         | 2.145.534 |
|                              |                                | <b>3.026.708</b>             |                | 2.785.600 |         | 3.114.482 |

<sup>1)</sup> De ouderbijdragen zijn lager dan begroot door de gewijzigde regelgeving voor ouderbijdragen.

<sup>2)</sup> De baten voor het Matrix Lyceum zijn hoger door een hoger tarief per leerling.

## 4.1 Personeelslasten

|   | 2023                     |                   | Begroting 2023 |                   | 2022       |                   |
|---|--------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------|-------------------|
|   | EUR                      | EUR               | EUR            | EUR               | EUR        | EUR               |
| - Brutolonen en salarissen              | 31.544.441 <sup>1)</sup> |                   | 30.057.700     |                   | 26.996.692 |                   |
| - Sociale lasten                        | 4.442.351                |                   | 3.791.400      |                   | 3.797.840  |                   |
| - Pensioenpremies                       | 4.215.053                |                   | 4.820.500      |                   | 4.489.116  |                   |
| - Reiskosten woon-werk                  | 374.116                  |                   | 351.400        |                   | 353.199    |                   |
| 4.1.1 Lonen en salarissen               |                          | 40.575.961        |                | 39.021.000        |            | 35.636.847        |
| Dotatie/onttrek personele voorzieningen | 88.283                   |                   | 40.000         |                   | 581.673    |                   |
| Personeel niet in loondienst            | 1.561.735 <sup>2)</sup>  |                   | 447.100        |                   | 659.821    |                   |
| Nascholingskosten                       | 827.906                  |                   | 706.000        |                   | 540.942    |                   |
| Kosten Arbo                             | 100.085                  |                   | 70.300         |                   | 64.472     |                   |
| Kosten jubilea, afscheid, ziekte        | 99.204                   |                   | 56.800         |                   | 79.255     |                   |
| Personeelsactiviteiten                  | 95.285                   |                   | 47.000         |                   | 32.967     |                   |
| Werkkleding                             | 24.283                   |                   | 9.500          |                   | 15.821     |                   |
| Uitbesteed werk                         | 42.821                   |                   | 40.000         |                   | 52.821     |                   |
| Beloningsdifferentiatie                 | 14.500                   |                   | 22.200         |                   | 400        |                   |
| EHBO vergoeding                         | 20.345                   |                   | 16.800         |                   | 16.905     |                   |
| Overige personeelskosten                | 132.863                  |                   | 38.200         |                   | 77.664     |                   |
| 4.1.2 Overige personele lasten          |                          | 3.007.310         |                | 1.493.900         |            | 2.122.741         |
| 4.1.3 Af: uitkeringen                   |                          | -256.412          |                | -105.000          |            | -152.528          |
|   |                          | <b>43.326.859</b> |                | <b>40.409.900</b> |            | <b>37.607.060</b> |

<sup>1)</sup> De personeelskosten zijn gestegen door een nieuwe CAO, meer personeel is ingezet vanwege de middelen uit het NPO en overige extra subsidies.

<sup>2)</sup> Het personeel niet in loondienst is ondermeer gestegen door inzet vanwege middelen uit extra subsidies en incidentele inhuur.

### Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2023 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers (exclusief inhuur) bij de organisatie, omgerekend naar dienstbetrekking 459,7 fte (2022: 434,1 fte).

## WNT-verantwoording 2023 OSG Singelland

De WNT is van toepassing op OSG Singelland. Het voor OSG Singelland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 EUR 189.000. Dit is bezoldigingsmaximum behorende bij klasse E (13 – 15 complexiteitspunten).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

|  |                                |             |
|--|--------------------------------|-------------|
| bedragen x €1                                    | P.Schram                       | J.Voetelink |
| <b>Functiegegevens</b>                           | Voorzitter College van Bestuur |             |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023       | 1/1 - 31/12                    |             |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0                            |             |
| Dienstbetrekking                                 | ja                             |             |

#### Bezoldiging

|   |                |
|---|----------------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | 158.536        |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | 23.232         |
| <b>Subtotaal</b>  | <b>181.768</b> |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum  | 189.000        |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag                             | 0              |
| <b>Totale bezoldiging</b>   | <b>181.768</b> |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt            |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | nvt            |

#### Gegevens 2022

|  |                                |                |
|--|--------------------------------|----------------|
| <b>Functiegegevens</b>                           | voorzitter College van Bestuur | Directeur      |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022       | 1/1 - 31/12                    | 1/1 - 25/12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0                            | 1,0            |
| Dienstbetrekking                                 | ja                             | ja             |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                                |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 154.218                        | 111.017        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 23.196                         | 20.493         |
| <b>Subtotaal</b>                                 | <b>177.414</b>                 | <b>131.510</b> |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum     | 183.000                        | 179.992        |
| <b>Totale bezoldiging</b>                        | <b>177.414</b>                 | <b>131.510</b> |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

|   |              |                   |              |              |              |              |              |
|---|--------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| bedragen x €1   | J. Rijnhart  | O. van der Gaalën | A. Janssen   | T. Stoker    | E. Vriese    | S. Lageveen  | T. Haseloop  |
| <b>Functiegegevens</b>  | voorzitter   | lid               | lid          | lid          | lid          | lid          | lid          |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023  | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12       | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12  |
| <b>Bezoldiging</b>  |              |                   |              |              |              |              |              |
| Bezoldiging   | 8.468        | 5.718             | 5.718        | 5.718        | 5.718        | 5.718        | 5.718        |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum  | 28.350       | 18.900            | 18.900       | 18.900       | 18.900       | 18.900       | 18.900       |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag                             | 0            | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Totale bezoldiging</b>   | <b>8.468</b> | <b>5.718</b>      | <b>5.718</b> | <b>5.718</b> | <b>5.718</b> | <b>5.718</b> | <b>5.718</b> |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | nvt          | nvt               | nvt          | nvt          | nvt          | nvt          | nvt          |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | nvt          | nvt               | nvt          | nvt          | nvt          | nvt          | nvt          |
| <b>Gegevens 2022</b>  |              |                   |              |              |              |              |              |
| <b>Functiegegevens</b>  | voorzitter   | lid               | lid          | lid          | lid          | lid          | lid          |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022  | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12       | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12  |
| <b>Bezoldiging</b>  |              |                   |              |              |              |              |              |
| Bezoldiging   | 8.250        | 5.500             | 5.500        | 5.500        | 5.500        | 5.500        | 5.500        |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum  | 27.450       | 18.300            | 18.300       | 18.300       | 18.300       | 18.300       | 18.300       |

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa

|                              | 2023    |                  | Begroting 2023 |                  | 2022    |                  |
|------------------------------|---------|------------------|----------------|------------------|---------|------------------|
|                              | EUR     | EUR              | EUR            | EUR              | EUR     | EUR              |
| Gebouwen                     | 231.322 |                  | 193.200        |                  | 195.844 |                  |
| Inventaris en apparatuur     | 975.780 |                  | 1.058.800      |                  | 988.939 |                  |
| Leermiddelen                 | 114.428 |                  | 74.400         |                  | 85.932  |                  |
| 4.2.2 Materiële vaste activa |         | <u>1.321.530</u> |                | <u>1.326.400</u> |         | <u>1.270.715</u> |

## 4.3 Huisvestingslasten

|  | 2023 |                       | Begroting 2023 |                  | 2022 |                  |
|--|------|-----------------------|----------------|------------------|------|------------------|
|  | EUR  | EUR                   | EUR            | EUR              | EUR  | EUR              |
| 4.3.1 Huur                               |      | 236.489 <sup>1)</sup> |                | 140.000          |      | 149.585          |
| 4.3.3 Onderhoudslasten                   |      | 479.182 <sup>2)</sup> |                | 0                |      | 0                |
| 4.3.4 Energie en water                   |      | 924.674               |                | 805.900          |      | 634.360          |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten                   |      | 113.214               |                | 114.700          |      | 67.816           |
| 4.3.6 Heffingen                          |      | 42.655                |                | 52.200           |      | 65.760           |
| Dotatie onderhoudsvoorziening            |      | 0 <sup>2)</sup>       |                | 964.600          |      | 954.327          |
| Vrijval onderhoudsvoorziening            |      | 0                     |                | 0                |      | 0                |
| 4.3.7 Onderhoudsvoorziening              |      | 0                     |                | 964.600          |      | 954.327          |
| Tuinonderhoud                            |      | 84.294                |                | 52.400           |      | 80.221           |
| Bewaking / beveiliging                   |      | 13.054                |                | 9.300            |      | 9.665            |
| Kosten gezamenlijke huisvesting De Venen |      | 5.793                 |                | 5.100            |      | 3.581            |
| Overige                                  |      | 0                     |                | 0                |      | 0                |
| 4.3.8 Overige                            |      | <u>103.141</u>        |                | <u>66.800</u>    |      | <u>93.467</u>    |
|  |      | <u>1.899.355</u>      |                | <u>2.144.200</u> |      | <u>1.965.315</u> |

<sup>1)</sup> De kosten voor huur zijn gestegen door groei van het aantal leerlingen op het ISK, waardoor extra locaties zijn gehuurd.

<sup>2)</sup> Vanwege een stelselwijziging van de methode voor het opnemen van onderhoudskosten is er geen dotatie maar zijn de werkelijke onderhoudslasten opgenomen als kosten of geactiveerd.

## 4.4 Overige lasten

|  | 2023                  |                  | Begroting 2023 |                  | 2022    |                  |
|--|-----------------------|------------------|----------------|------------------|---------|------------------|
|  | EUR                   | EUR              | EUR            | EUR              | EUR     | EUR              |
| <i>Administratiekosten</i>                   |                       |                  |                |                  |         |                  |
| Kosten HRM-software                          | 100.522               |                  | 91.000         |                  | 88.076  |                  |
| Papierkosten                                 | 31.016                |                  | 26.500         |                  | 31.067  |                  |
| Kopieerkosten                                | 124.819               |                  | 106.200        |                  | 89.713  |                  |
| Drukwerk                                     | 67.072                |                  | 21.000         |                  | 31.832  |                  |
| Telefoonkosten                               | 38.776                |                  | 47.300         |                  | 49.464  |                  |
| Accountantskosten                            | 66.301                |                  | 45.000         |                  | 51.765  |                  |
| Advieskosten                                 | 156.067               |                  | 199.700        |                  | 56.110  |                  |
| Overige administratiekosten                  | 60.289                |                  | 35.200         |                  | 51.588  |                  |
| Reis- en verblijfskosten                     | 60.513                |                  | 69.900         |                  | 46.071  |                  |
| <i>Bestuurskosten</i>                        |                       |                  |                |                  |         |                  |
| Portokosten                                  | 15.054                |                  | 20.000         |                  | 15.444  |                  |
| Lidmaatschap Pompebléd                       | 67.721                |                  | 89.000         |                  | 80.103  |                  |
| Lidmaatschap VOS/ABB                         | 11.753                |                  | 11.000         |                  | 10.349  |                  |
| Overige bestuurskosten                       | 255.669 <sup>1)</sup> |                  | 178.900        |                  | 190.927 |                  |
| <i>Onderwijsbeleid</i>                       |                       |                  |                |                  |         |                  |
| Ontwikkelingskosten                          | 0                     |                  | 140.000        |                  | 0       |                  |
| 4.4.1 Administratie- en beheerskosten        |                       | <u>1.055.572</u> |                | <u>1.080.700</u> |         | <u>792.509</u>   |
| Inventaris/ICT                               | 637.341               |                  | 610.200        |                  | 710.486 |                  |
| Lesmateriaal                                 | 497.849               |                  | 321.000        |                  | 420.197 |                  |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen |                       | <u>1.135.190</u> |                | <u>931.200</u>   |         | <u>1.130.683</u> |

|                                       | 2023    |                  | Begroting 2023 |                  | 2022    |                  |
|---------------------------------------|---------|------------------|----------------|------------------|---------|------------------|
|                                       | EUR     | EUR              | EUR            | EUR              | EUR     | EUR              |
| 4.4.3 Dotatie overige voorzieningen   |         | -16.981          |                | 10.300           |         | 10.478           |
| Werving personeel                     | 35.716  |                  | 29.900         |                  | 48.674  |                  |
| Opleidingskosten leerlingen           | 163.628 |                  | 206.000        |                  | 121.897 |                  |
| PR kosten                             | 146.110 |                  | 119.000        |                  | 103.301 |                  |
| Inkopen werkboeken/licenties          | 917.241 |                  | 721.000        |                  | 714.649 |                  |
| Inkopen kantine                       | 307.695 |                  | 227.400        |                  | 275.158 |                  |
| Desinvesteringskosten                 | 0       |                  | 0              |                  | 92.642  |                  |
| Onderhoud inventaris                  | 124.560 |                  | 65.600         |                  | 99.527  |                  |
| Bedrijfscontainer                     | 32.782  |                  | 23.400         |                  | 29.695  |                  |
| Buitenschoolse activiteiten/excursies | 835.114 |                  | 614.800        |                  | 610.147 |                  |
| Leerlingbegeleiding                   | 55.923  |                  | 16.300         |                  | 42.081  |                  |
| Kosten VAVO                           | 121.347 |                  | 69.800         |                  | 47.222  |                  |
| Kosten CJP                            | 24.902  |                  | 31.200         |                  | 32.046  |                  |
| Kosten ESF                            | 0       |                  | 5.000          |                  | 4.565   |                  |
| Kosten internetlijnen                 | 102.478 |                  | 91.000         |                  | 84.947  |                  |
| Overige materiele kosten              | 623.574 |                  | 308.500        |                  | 503.589 |                  |
| 4.4.4 Overige                         |         | 3.491.070        |                | 2.528.900        |         | 2.810.140        |
|                                       |         | <u>5.664.851</u> |                | <u>4.551.100</u> |         | <u>4.743.810</u> |

<sup>1)</sup> De overige bestuurskosten betreffen onder meer: lidmaatschap VO-raad, bestuursvergoeding, vergaderkosten en verzekeringskosten.

## Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van Aksos Assurance B.V. zijn ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

|                                   | Aksos<br>Assurance<br>B.V.<br>2023 | Overig<br>Aksos<br>netwerk<br>2023 | Totaal<br>Aksos<br>2023 |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Onderzoek van de jaarrekening     | 45.369                             | 0                                  | 45.369                  |
| Andere controleopdrachten         | 0                                  | 0                                  | 0                       |
| Adviesdiensten op fiscaal terrein | 0                                  | 0                                  | 0                       |
| Andere niet controlediensten      | 0                                  | 0                                  | 0                       |
|                                   | <u>45.369</u>                      | <u>0</u>                           | <u>45.369</u>           |

## 5 Financiële baten en lasten

|   | 2023    |                | Begroting<br>2023 |               | 2022   |               |
|---|---------|----------------|-------------------|---------------|--------|---------------|
|   | EUR     | EUR            | EUR               | EUR           | EUR    | EUR           |
| 5.1 Rentebaten                                | 711.729 |                | 99.000            |               | 62.380 |               |
| 5.3 Waardeverand.fin.vaste activa en effecten | 0       |                | 0                 |               | 0      |               |
| 5.5 Rentelasten                               | -1.420  |                | 0                 |               | -1.918 |               |
|   |         | <u>710.309</u> |                   | <u>99.000</u> |        | <u>60.462</u> |

## Verbonden partijen

| Naam                                       | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteiten |
|--|-----------------|------------------|-------------------|
| Samenwerkingsverband Zuidoost-Friesland VO | Stichting       | Drachten         | 4 <sup>1)</sup>   |
| Pompeblêd                                  | Coöperatie      | Heerenveen       | 4 <sup>1)</sup>   |

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

<sup>1)</sup> Er is sprake van bestuurlijke verbondenheid.

## Resultaatbestemming

Het positieve resultaat van het verslagjaar ad € 2.127.844 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen. De algemene reserve wordt verhoogd met € 2.083.328, de reserve Risicofonds ISK wordt verhoogd met € 1.149.833, de reserve huisvesting ISK wordt verlaagd met € 16.667, de reserve NPO wordt verhoogd met € 387.554, de reserve onderhoud wordt verlaagd met € 507.965 en er wordt € 868.239 onttrokken aan de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen en de reserve vervangingsfonds wordt verlaagd met €100.000.

## Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

### Drachten, 4 juni 2024

**Drs. P. Schram, voorzitter College van Bestuur**

### Drachten, 17 juni 2024

**J. Rijnhart, voorzitter Raad van Toezicht**

**O. van der Galiën, lid Raad van Toezicht**

**A. Janssen, lid Raad van Toezicht**

**T. Stoker, lid Raad van Toezicht**

**J. Vlasman, lid Raad van Toezicht**

**S. Lageveen, lid Raad van Toezicht**

## Overige gegevens

### **Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming**

Ingevolge de Wet op het voortgezet onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs OSG Singelland in de gemeenten Smallingerland, Tytsjerkeraadiel, Achtkarspelen en Opsterland.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De organisatie is een stichting; de voornaamste activiteiten van Stichting voor Openbaar Voortgezet onderwijs in de gemeenten Smallingerland, Tytsjerkeraadiel, Achtkarspelen en Opsterland bestaan uit het voeren van onderwijs.