

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2023

Onderwijsstichting College Hageveld
te Heemstede



Atheneum
College
Hageveld

LJBURG Certified Accountants
P.O. Box 2164 - AMSTERDAM
Tel. 020 - 6955444 info@accoutantopijburg.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	2
Kengetallen	36

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	37
B2 Balans per 31 december 2023	42
B3 Staat van baten en lasten 2023	44
B4 Kasstroomoverzicht 2023	45
B5 Toelichting behorende tot de balans	46
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	53
B7 Overzicht verbonden partijen	61
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	62
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	62
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	64

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	66
-----------------------	----

Bestuurlijk jaarverslag 2023



Onderwijsstichting College
Hageveld

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
De school: missie en visie	4
Missie	4
Visie	4
1. De leerlingen: feiten en cijfers	5
2. De medewerkers: feiten en cijfers	8
3. Faciliteiten die goed onderwijs mogelijk maken.....	12
4. College Hageveld in 2023.....	13
5. Klachten en vertrouwenspersonen.....	16
6. Toekomstige ontwikkelingen.....	17
7. Financieel bestuursverslag	19
8. Jaarverslag MR 2023.....	29
9. Verslag toezichthoudend bestuur	32

Het bestuur, zowel het uitvoerende (rector-bestuurder) als toezichthoudende deel, hanteert bij zijn werkzaamheden de Code Goed Onderwijsbestuur VO van de VO-raad. De interne planning en controle voldoen aan de eisen van die code, net als het interne toezicht.

U kunt met dit verslag terugkijken, maar u kunt ons ook gedurende het jaar volgen. Hoe scholen voor voortgezet onderwijs invulling geven aan hun onderwijsopdracht is te zien op de website www.scholenopdekaart.nl. Verder is informatie over de scholen voor voortgezet onderwijs (en daarmee ook over College Hageveld) te vinden via de site van de Onderwijsinspectie: de beoordeling van de inspectie over scholen is in de vorm van inspectierapporten terug te vinden.

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de Onderwijsstichting Atheneum College Hageveld, het bevoegd gezag van College Hageveld te Heemstede.

In dit eerste deel van het jaarverslag, het bestuursverslag over het jaar 2023, willen we laten zien hoe het met College Hageveld, het onderwijs dat wij verzorgen en de resultaten van de leerlingen is gegaan. We leggen verantwoording af en onder andere daarmee willen we werken aan verbinding tussen school en alle geïnteresseerden en betrokkenen. Daartoe beginnen we het jaarverslag met onze identiteit: de missie en visie van de school.

In het kader van medezeggenschap laten we in dit jaarverslag zien hoe de medezeggenschapsraad heeft gefunctioneerd, evenals het interne toezicht van het toezichthoudend bestuur. Door al deze verschillende invalshoeken bieden wij een compleet plaatje van wat en wie College Hageveld is.

Uiteraard is het jaarverslag ook bedoeld om financieel verantwoording af te leggen. Het tweede deel van dit jaarverslag; de financiële jaarrekening is daarom in samenspraak met Groenendijk Onderwijs Administratie opgemaakt.

Peter Stam
Rector-bestuurder

De school: missie en visie

De school; Atheneum College Hageveld

Hageveld is een open katholieke school, waar leerlingen ongeacht achtergrond of levensbeschouwing welkom zijn. Hageveld is een vooruitstrevende school als het gaat om onderwijsvernieuwing gaat. Naast regulier atheneumonderwijs is er een hoogbegaafdenstroom, VIA Hageveld.

Atheneum College Hageveld herbergt ca. 1400 leerlingen en 160 medewerkers. De school heeft een regiofunctie: de leerlingen zijn afkomstig uit Heemstede, Haarlem, Haarlemmermeer en Bloemendaal, maar ook leerlingen uit Zwaanshoek, Lijnden, De Zilk, Bennebroek en Hillegom. Ze zijn afkomstig van zo'n 75 verschillende basisscholen, waarmee we onder andere door middel van een warme overdracht contact onderhouden.

Missie

Op Atheneum College Hageveld werken we vanuit vertrouwen en bieden wij leerlingen de ruimte om zich te ontwikkelen in een veilige omgeving. Na het behalen van hun vwo-diploma op Atheneum College Hageveld zijn leerlingen goed voorbereid om hun eigen weg te kiezen in de constant veranderende samenleving. De leerling beschikt daarvoor over breed verworven kennis en competenties, is in staat om een positief kritische blik op de wereld en de toekomst te ontwikkelen en staat in verbinding met de wereld om hem heen.

Visie

Op Atheneum College Hageveld zijn we betrokken, houden we rekening met verschillen, leren we samen en nemen we onze eigen verantwoordelijkheid. Zo stimuleren we nieuwsgierigheid, verbinding en zelfstandigheid en dagen wij onze leerlingen en onze medewerkers uit om hun talenten te ontdekken en zich breed te ontplooiën.

1. De leerlingen: feiten en cijfers

Op Atheneum College Hageveld staan het onderwijs en de leerling centraal. Binnen het onderwijs en de geboden begeleiding wordt er structureel gewerkt vanuit de missie en visie van de school. Hieronder staan de belangrijkste thema's rondom onderwijs, leerlingbegeleiding en resultaten daarvan in 2023.

De resultaten in 2023

- Het welzijn van leerlingen en medewerkers stond ook 2023 meer centraal. Vanuit de NPO-middelen hebben we extra geïnvesteerd in het faciliteren van het zorgteam. Leerlingen van wie het welzijn onder druk stond, konden terecht bij het zorgteam en trajectbegeleiders voor wie we gericht extra formatie hebben ingezet. Voor medewerkers hebben we de werkdrukmiddelen ingezet voor het verkleinen van de lestaak. Ook hebben we actief ingezet op extra ondersteuning en 'handjes voor de klas', waardoor eventuele uitval van docenten niet leidde tot uitval van onderwijstijd.
- Op het gebied van maatwerk stonden de keuze-uren, genaamd Hagevelduren centraal. Binnen de Hagevelduren konden leerlingen gericht kiezen voor extra ondersteuning of extra uitdaging voor de vakken waarbij dit nodig is.
- De evaluatie van ons onderwijssysteem met Hagevelduren en het rooster van 80- en 40-minuten lessen is in 2022 breed uitgevoerd. Door middel van enquêtes en gesprekken met de diverse teams is input opgehaald om het systeem te verbeteren. In 2024 steken we in op het professionaliseren van het docententeam op het gebied van differentiatie en formatief handelen én gaan we werken met een verlengde leseenheid.
- Wat betreft ICT en digitalisering hebben we de leerlijn digitale vaardigheden in de onderbouw geborgd, waarmee we op Hageveld onze leerlingen gedegen trainen op het gebied van digitalisering.
- Voor wat betreft passend onderwijs (maatschappelijk thema) gaat het binnen Atheneum College Hageveld over ondersteuning en begeleiding van leerlingen. Hierbij zijn er zowel in de vaklessen als Hagevelduren mogelijkheden voor begeleiding geweest. Daarnaast hebben de leerpleinen en Hagevelduren hun waarde bewezen in de periode van afstandsonderwijs.
- Toetsing en examinering (maatschappelijk thema) heeft in 2023 bijzondere aandacht gekregen van bestuur en schoolleiding. Er is gewerkt aan nieuw toetsbeleid waarin formatief handelen én het verlagen van de summatieve toetsdruk centraal stonden. In 2024 zal het nieuwe toetsbeleid deels worden geïmplementeerd. Het centraal schriftelijk eindexamen in 2023 is weer op normale wijze afgenomen. De resultaten van het CSE op Hageveld waren in 2023 ruim boven het landelijke gemiddelde voor vwo in Nederland, zoals we op Hageveld ook nastreven.

Feiten en Cijfers

Aantal leerlingen per leerjaar

(bron: CumLaude, 2023)

	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
Klas 1	238 (8)	239 (8)	209	228	207
Klas 2	206	256	241	212	237
Klas 3	201	195	251	239	201
Klas 4	194	191	166	221	233
Klas 5	235	200	193	177	209
Klas 6	185	220	187	175	158
VAVO	5	0	5	7	7
VIA totaal	154	155	153	154	165
Totaal klas 1,2,3	645	690	701	679	645
Totaal klas 4,5,6	614	611	546	573	600
Totaal incl. VIA/VAVO	1418	1456	1405	1413	1410

Woonplaats leerlingen

(bron: CumLaude / Magister, 2023)

Woonplaats	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	
Heemstede	453	473	430	402	402	28,5%
Haarlem	302	332	349	374	373	26,5%
Hoofddorp	251	236	208	208	201	14,3%
Aerdenhout	97	100	90	103	98	7,0%
Hillegom	61	55	55	53	61	4,3%
Bennebroek	49	51	54	51	53	3,8%
Zandvoort	45	54	51	49	58	4,1%
Vijfhuizen	40	41	45	40	41	2,9%
Nieuw-Vennep	25	21	22	20	23	1,6%
Overig	94	93	101	113	100	7%
TOTAAL	1.417	1.456	1405	1413	1410	100%

Analyse

- Het leerlingaantal is stabiel op circa 1400 leerlingen, dat is verklaarbaar door de kwaliteit van Hageveld, de populariteit van de school, de stabiele demografische situatie en een goede wervingsperiode / PR.
- Heemstede, Haarlem en Hoofddorp zijn de "hofleveranciers", samen goed voor 70% van het totaal.
- Demografische onderzoek (rapportage Pronexus) naar leerlingaantallen tussen 2024-2032 wijst uit dat het totaal aantal vo-leerlingen in de regio zal toenemen.
- Het aantal leerlingen op de VIA-stroom is afgelopen jaren gestegen en zal door een consistent aannamebeleid de komende jaren stabiel blijven rond de 180 leerlingen. Jaarlijkse werven we -in principe- twee VIA-groepen van 24 leerlingen. In klas 5 en 6 volgen de VIA-leerlingen de meeste lessen samen met de reguliere vwo-

leerlingen.

Gerealiseerde onderwijstijd

(bron: Untis/Magister 2021)

		2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Leerjaar	Norm	Gerealiseerde klokuren*	Gerealiseerde klokuren*	Gerealiseerde klokuren*	Gerealiseerde klokuren*
1	1000	954	975	1006	1030
2	1000	952	972	1004	1012
3	1000	966	986	1023	986
4	1000	952	972	1001	945
5	1000	960	980	1015	972
6	700	694	740	751	738
Totaal	5700	5478	5625	5801	5683

Analyse:

- In schooljaar 2022-2023 zijn vanuit de NPO-gelden extra vaklessen en begeleidingsuren ingeroosterd. Het betrof wel minder extra ondersteuningsuren en inzet van extra lessen dan in schooljaar 2021-2022
- De schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 stonden in het teken van de COVID-periode. Afstandsonderwijs en lockdowns maken dat de berekening van de gerealiseerde onderwijstijd niet volledig is.

Examenresultaten

(bron: Vensters, 2023)

Examenresultaten	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	Benchmark 2023
klas 6 exam-lin. incl. VIA	204	229	196	191	-
geslaagd	100%	97%	96%	96%	88,6% landelijk
dubbelprofiel	41%	54%	48%	50%	45% landelijk
maatpakket	18%	30%	35%	18%	-
vervroegd examen		26	28	31	
cum laude	9	21	15	13 (8,4%)	4,5 % landelijk
magna cum laude	2	0	4	3	-

Analyse:

- In 2023 is het Centraal Eindexamen op normale wijze verlopen.
- Op Hageveld leidde dit tot een slagingspercentage van 96%. Het slagingspercentage op Atheneum College Hageveld is daarmee ruim hoger dan de benchmark van 88,6% voor vwo landelijk.
- De landelijke trend is dalende examenresultaten, terwijl er op Hageveld sprake is van stabiel goede examenresultaten.
- College Hageveld stelt als doel om structureel hoger te scoren dan het landelijk gemiddelde. Ten aanzien van de slagingspercentages in de afgelopen 5 jaar is dat alle jaren gelukt.

⁷
LJBURG Certified Accountants

P.O. Box 2164 - AMSTERDAM

Tel. 020 - 6955444 info@accountantopijburg.nl

2. De medewerkers: feiten en cijfers

Het personeel vormt het kapitaal van elke school. In het meerjarenpersoneelsbeleidsplan staat geformuleerd op welke wijze bestuur en schoolleiding vorm geven aan het personeelsbeleid in bredere zin.

Thema's rondom het strategisch personeelsbeleid in 2023:

- In het kader van strategisch personeelsbeleid (maatschappelijk thema) is er ook in 2023 ingezet op het investeren in opleidingen van docenten die een verbreding van bevoegdheden willen behalen via de lerarenbeurs. Bij de opleidings- en begeleidingstrajecten van zij-instromers is er nauw contact tussen vaksectie, opleidingsinstituut en de schoolleiding van Atheneum College Hageveld om te evalueren en de ontwikkeling van de docenten in opleiding te borgen. Er waren weinig vacatures te vervullen in 2023. Dit kan enerzijds verklaard worden door de coronapandemie, waardoor de arbeidsmobiliteit lager is dan voorheen, maar het bevestigt ook dat Hageveld een werkgever is die haar personeel goed weet te binden en boeien.
- In 2023 hebben alle vaksecties wederom ontwikkeltijd kunnen aanvragen. Veel vaksecties hebben hiervan gebruikgemaakt. Externe scholing heeft in 2023 regelmatig digitaal plaatsgevonden of werd online georganiseerd door middel van webinars.
- Een belangrijk thema voor medewerkers blijft de werkdruk. In 2020 zijn hiervoor speciale werkdrukgelden beschikbaar gesteld. Op Atheneum College Hageveld zijn deze middelen in 2021, 2022 en 2023 aangewend. De belangrijkste bestedingsdoelen vanuit het plan zijn: ontwikkeltijd en coaching voor docenten, investeren in betere ICT-voorwaarden in de lokalen en investeren in betere faciliteiten en werkruimtes voor de docenten door middel van uitbreiding en aanpassingen in de bestaande werkruimte voor medewerkers. Medewerkers zijn betrokken bij de plannen voor de besteding van deze middelen.

Feiten en cijfers

Personele inzet in FTE's (bron: Raet, YouForce, 2023)

Schooljaar	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
aantal leerlingen	1417	1456	1393	1410	1413
aantal groepen	51	53	52	52	50
netto aantal fte's	101,9	105,4	109,0	115,84	109,67
OP lessen	64,2	65,9	69,9	70,5	66,0
OP totaal	67,3	71,0	74,9	81,5	77,5
OOP	25,6	24,6	25,6	25,6	25,7
Afdelingsleiders	5,5	5,9	5,86	4,4	4,25
Leerlingcoördinatoren	-	-	-	2,4	2,5
SL	3,4	3	2,84	2,84	1,84

Analyse:

- "Netto inzet" wil zeggen dat seniorenregelingen, ouderschapsverlof en uitbreidingen hierin niet zijn verwerkt.
- Het aantal groepen kan niet hoger zijn dan 53, dit in verband met het aantal beschikbare lokalen op College Hageveld.
- Het aantal fte's is afgenomen tot ca. 110 fte. Dit is verklaarbaar doordat er minder extra personeel is ingezet vanuit de beschikbare NPO-middelen.
- De formatie aan ondersteunend personeel (OOP) is al jaren stabiel en de inzet van het OOP draagt bij aan de organisatie en kwaliteit van het onderwijsproces op Hageveld.

Verdeling OP en OOP (bron: You Force / Raet, 2023)

Schooljaar	aantal leerlingen per 1 oktober	Aantal fte docenten	aantal lln per docent	Aantal fte OOP	aantal lln per OOP'er
2019/2020	1417	67,3	21,1	25,6	55,4
2020/2021	1456	71	20,5	24,6	59,2
2021/2022	1393	74,9	18,6	25,6	54,4
2022/2023	1406	81,5	17,2	25,6	54,9
2023/2024	1410	77,5	18,1	25,7	54,9

Analyse:

- Het aantal leerlingen per OP (docent) en per OOP-medewerkers is al jaren relatief stabiel.

LJBURG Certified Accountants⁹

P.O. Box 2164 - AMSTERDAM

Tel. 020 - 6955444 info@accoutantopijburg.nl

Personeelssamenstelling naar leeftijd en geslacht

Leeftijdscategorie	v	m	tot	v	m	tot	v	m	tot	v	m	tot
	2020/2021			2021/2022			2022/2023			2023/2024		
15 tot 25 jaar	0	0	0	0	0	0	2	1	3	1	1	2
25 tot 35 jaar	7	9	16	8	13	21	8	10	18	9	13	22
35 tot 45 jaar	21	13	34	24	15	39	23	17	40	20	16	36
45 tot 55 jaar	30	15	45	27	17	44	29	20	49	29	21	50
55 tot 65 jaar	24	11	35	24	12	36	21	12	33	21	13	34
65+	9	5	14	2	3	5	2	3	5	2	3	5
Totaal	91	53	144	85	60	145	85	63	148	82	67	149

Analyse:

- Het aantal personeelsleden is stabiel gebleven.
- Relatief gezien stijgt het aandeel / aantal mannelijke collega's de afgelopen drie jaar.
- Bij het aannamebeleid streven we verder naar een verjonging van het personeel en meer diversiteit voor wat betreft de samenstelling van het personeel. Gezien het gemiddeld aantal dienstjaren en de gelijkblijvende gemiddelde leeftijd van het personeel (ca. 45 jaar) is dit een strategische keuze.

Ziekteverzuimcijfers (bron: cijfers Voion 2023)

Voion publiceert jaarlijks de verzuimcijfers van schoolorganisaties, waarbij het absolute verzuim én de ziekmeldingsfrequentie worden weergegeven. Opvallend genoeg publiceren ze het verzuim per kalenderjaar. De cijfers voor 2023 zijn nog niet gepubliceerd.

	Ziekteverzuim- percentage school	Ziekteverzuim- percentage Referentiegroep	Ziekmeldings- frequentie school	Ziekmeldings- frequentie Referentiegroep
2018	4,80%	5,42%	1,09	1,31
2019	4,84%	5,00%	1,37	1,51
2020	4,82%	5,02%	1,22	1,21
2021	3,31%	5,46%	0,80	0,97
2022	4,38 %	6,08 %	2,51	1,90

Analyse:

- De verzuimcijfers over 2023 zijn nog niet gepubliceerd door VOION.
- We zijn trots op de uitvoering van ons verzuimbeleid, waarin snelle signalering en persoonlijk contact voorop staan.
- Het verzuimprotocol wordt ieder jaar door P&O geëvalueerd. Binnen het schoolleidersoverleg wordt er periodiek gesproken over het verzuim van medewerkers en hoe hiermee om te gaan.

Funcziemix LB-LC-LD op Hageveld (bron: You Force / Raet, 2023)

De funcziemix geeft weer hoe de verhouding is tussen de docenten in de diverse salarisschalen. Voor scholen in de Randstad ligt de verplichte waarde van de funcziemix hoger dan in de gebieden daarbuiten. Voor de volledigheid is in onderstaande tabel de (verplichte) vastgestelde richtwaarde van het Ministerie van Onderwijs weergegeven.

Verdeling in percentages van totaal aantal fte.

peildatum 1-okt	LB	LC	LD	Waarde
2019	18,5	39,5	42,0	124
2020	17,6	44,1	38,3	121
2021	16,4	45,5	38,1	122
2022	14,3	45,6	40,2	126
2023	13,0	42,5	44,5	131
Streefwaarde Hageveld 2025	13	42	45	132
Richtwaarde Ministerie OCW	16	55	29	113

Analyse:

- Atheneum College Hageveld heeft een streefwaarde (132) geformuleerd die boven de vastgestelde richtwaarde van het Ministerie van Onderwijs ligt. Deze streefwaarde past bij de positie van Hageveld als school met veel eerstegraads docenten en de doelstellingen een aantrekkelijke werkgever te zijn en hooggekwalificeerd personeel te benoemen en te behouden.
- In 2024 zal er – op basis van de uitstroom van LD-docenten – weer beperkt ruimte zijn om docenten te laten doorstromen van LC naar LD.
- Doordat Hageveld opleidingsschool is geworden, kan er in de toekomst een groter aandeel van startende LB-docenten worden verwacht.

3. Faciliteiten die goed onderwijs mogelijk maken

- Duurzame en kwalitatief hoogwaardige huisvesting in het monumentale pand
- ICT-infrastructuur en hardware

Het schoolgebouw

Goed onderwijs vraagt om een gezond leerklimaat. De coronapandemie heeft het belang van goede ventilatie en een veilig leerklimaat nog meer urgentie gegeven. Om dit te realiseren heeft het bestuur van Atheneum College Hageveld de plannen voor het installeren van ventilatievoorzieningen en de verduurzaming van de school in 2021, 2022 en 2023 tot uitvoering gebracht. Het grootste aandachtspunt is de luchtkwaliteit door middel van ventilatie. Hiertoe zijn er in beide lokalenvleugels grote ventilatiesystemen geïnstalleerd, die in het voorjaar van 2023 in gebruik zijn genomen.

Daarnaast is het streven om het energieverbruik te beperken door het gebouw nog beter te isoleren. Dit zal leiden tot een verdere afname van het gasverbruik en een verminderde uitstoot van CO₂.

Om deze plannen uit te kunnen voeren, is in samenspraak met de gemeente Heemstede ingetekend op de SUVIS-subsidie ~~aangevraagd~~. Deze is voor het volledige bedrag van € 800.000,- toegekend. Daarnaast heeft het bestuur van Atheneum College Hageveld een geborgde hypothecaire lening bij de BNG afgesloten om over voldoende liquiditeit te beschikken om de investeringen in ventilatiesystemen en verduurzaming te kunnen betalen. De gemeente Heemstede heeft ingestemd met onvoorwaardelijke borgstelling voor deze lening.

Second opinion op bouwproces en projectkosten

In het voorjaar van 2023 zijn de laatste grote projecten voor wat betreft de verduurzaming en luchtventilatie afgerond. Het bestuur van Atheneum College Hageveld heeft besloten om een adviesbureau een "second opinion" te laten uitvoeren op het bouwproces en de doelmatige besteding van de kosten. Uit dit onderzoek kwam naar voren dat het bouwproces goed is verlopen en dat er sprake is geweest van doelmatige besteding van de middelen.

Keurmerk Frisse Scholen

In 2021- 2023 heeft de school geïnvesteerd in verdere verbetering van het binnenklimaat, de verlichting omgezet naar LED en deze op basis van aanwezigheidsregistratie middels sensoren te werken. Op die manier verduurzaamt Hageveld het schoolgebouw, waarbij wordt gewerkt met de aanpak Frisse Scholen.

4. College Hageveld in 2023

College Hageveld stelt zich tot doel om leerlingen maatwerk te bieden qua onderwijs en begeleiding. Daarnaast werkt Hageveld actief aan burgerschapsvorming van de leerlingen. Daarvoor is een goede samenwerking met andere scholen, organisaties en gemeentelijke organisaties in de regio noodzakelijk.

Hieronder belangrijke strategische thema's waaraan in 2023 is gewerkt.

- Doelstellingen schoolplan 2021-2025
- Verbinding met de gemeente Heemstede
- NPO-interventies
- Horizontale verantwoording
- Leerlijn burgerschap
- Samenwerking met éénpitters Zuid-Kennemerland
- Passend onderwijs actief vormgeven
- Verhuur en exploitatie van het monumentale pand

Doelstellingen schoolplan 2021-2025

Afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het werken aan de doelstellingen binnen het schoolplan: kwalitatief goed onderwijs, ontplooiing en brede ontwikkeling van leerlingen, en digitale geletterdheid.

In het kader van onderwijsontwikkeling evalueren we het onderwijssysteem van de Hagevelduren om dit aan te passen en verder te verbeteren. Tot slot is digitale geletterdheid ook een speerpunt. Om hierin te investeren hebben we binnen Hageveld voor alle eerste-, tweede- en derdeklassers een leerlijn 'digitale vaardigheden' ontwikkeld. Tezamen met de doelstellingen vanuit het NPO zijn dit de belangrijkste onderwijskundige thema's binnen de school in de komende jaren.

NPO op Hageveld

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs is in 2023 de laatste financiële tranche door het Rijk gestort. Op Hageveld hebben we deze gelden tweeledig besteed.

- wWerken aan vakinhoudelijke achterstanden
- Het verbeteren van het sociaal-emotioneel welzijn van de leerlingen, welke verbetering zich zowel toespitst op leerlingbegeleiding als op leerlingenzorg.

Om tot een onderbouwde besteding van de NPO-middelen te komen, is er eerst een analyse gemaakt. De analyse had als doel om op drie niveaus (schoolniveau, jaarlaagniveau en individueel niveau) een beeld te krijgen van de situatie, de eventuele achterstanden en behoeftes die er zijn. Door middel van deze analyse, waar ook ouders en leerlingen bij zijn betrokken, ook wel schoolscan genoemd, ontstond er een steeds vollediger beeld van de knelpunten, waarmee we binnen Hageveld gericht interventies hebben opgestart. Deze

interventies kunnen worden verdeeld in drie hoofdcategorieën: leerlingenzorg, leerlingbegeleiding en vakinhoudelijke ondersteuning.

De voltallige MR, met daarin leerlingen en ouders evenredig vertegenwoordigd, heeft ingestemd met de interventies die zijn uitgewerkt in het schoolprogramma NPO van Hageveld. Binnen deze interventies wordt gewerkt aan verbetering van de drie hoofdcategorieën. De MR heeft ingestemd met de aanpassingen van het NPO-schoolprogramma na de evaluatierondes.

Verbinding met de gemeente Heemstede

Het bestuur van Hageveld heeft in de afgelopen jaren de contacten met de gemeente Heemstede geïntensiveerd. De aanwezige expertise binnen de gemeente, bijvoorbeeld bij het centrum voor jeugd en gezin (CJG), wordt goed benut. In de gesprekken is ook aandacht voor openstelling van het monumentale gebouw van Hageveld voor omwonenden en inwoners van Heemstede. De gesprekken zullen in 2024 worden vervolgd. In 2023 is het schoolgebouw meermaals gebruikt en opengesteld voor publieke doeleinden, zoals de Open Monumentendag en als stemlokaal voor de verkiezingen van de Tweede Kamer.

Gemeentelijke subsidies

Vanuit de gemeente Heemstede zijn er subsidies beschikbaar gesteld die gericht zijn op het versterken van het welzijn van leerlingen en het voorkomen van thuiszitters. In 2024 moeten de subsidies middels een voortgangsrapportage worden verantwoord.

Horizontale verantwoording

Horizontale verantwoording beoogt de discussie op gang te brengen tussen het bestuur en de directe belanghebbenden. Met leerlingen en ouders is dit binnen de school geregeld middels vaste structuren van overleg en samenwerking. Denk hierbij aan resonansgroepen, klassenvertegenwoordigers en ouderavonden. Met externe stakeholders, zoals gemeente Heemstede en andere maatschappelijke organisaties, vindt ook periodiek overleg plaats.

Burgerschap

Burgerschap is een belangrijk thema in het nieuwe toezichtskader. Op Hageveld geven we vorm aan burgerschap door middel van een doorlopende leerlijn. We vinden het belangrijk om de leerlingen zich breed te laten ontwikkelen. Het vak Wereldwijs wordt zowel in klas 1 als klas 2 aangeboden en daarnaast blijft de maatschappelijke stage in jaarlaag 4 een belangrijke pijler waarmee we burgerschap vormgeven binnen Atheneum College Hageveld. In schooljaar 2023 is de burgerschapslijn uitgebreid met een burgerschapsweek voor de eerste en tweede klas. Ook in de sectieplannen van de verschillende vakken heeft actualiteit en burgerschap de aandacht.

Samenwerking met éénpitters Zuid-Kennemerland

Het bestuur van Hageveld participeert actief in een overlegstructuur met de vijf zelfstandige éénpitterscholen in Haarlem. In 2023 is deze samenwerking geïntensiveerd, waarbij het delen van kennis en ervaringen met betrekking tot strategische thema's werden uitgewisseld. De afdelingen ICT en examencommissies hebben uitwisselingsbijeenkomsten gehad en de verschillende managementteams hebben overlegd en een scholingsbijeenkomst met elkaar georganiseerd.

Passend onderwijs actief vormgeven

Binnen het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs is in 2023 aandacht geweest voor de aanscherping van het schoolondersteuningsprofiel en het delen van kennis rondom hoogbegaafdenonderwijs. Het is ook voor andere schoolbesturen duidelijk dat er op Hageveld veel expertise en ervaring is op het gebied van begaafdenonderwijs en het begeleiden van hoogbegaafde leerlingen. In de regio heeft College Hageveld hierin een leidende positie en deelt actief kennis door een docent gedeeltelijk te detacheren bij het samenwerkingsverband. Vanuit het Samenwerkingsverband is er voor de komende jaren een aanvullende subsidie verstrekt om het HB-onderwijs op Hageveld te ontwikkelen en de regionale rol blijvend te versterken.

De middelen die vanuit het Samenwerkingsverband worden ontvangen, worden op school ingezet om de leerlingbegeleiding te optimaliseren. Dit doen we op College Hageveld door trajectbegeleiders te faciliteren en door te investeren in verdere scholing van docenten ten aanzien van passend onderwijs. Ook hebben we de extra middelen ingezet om de aanvullende ouderbijdrage voor VIA volledig af te bouwen in 2023.

Verhuur en exploitatie van het gebouw

Door verhuur en exploitatie van het gebouw heeft Hageveld in 2023 inkomsten gehad. Het sfeervolle gebouw en de entourage zijn bekend bij televisie- en reclamemaatschappijen, waardoor het aantal verhuurdagen van het gebouw de afgelopen jaren is toegenomen. De opbrengsten van verhuur worden aangewend om het gebouw te verduurzamen. Deze opbrengsten zijn in 2023 iets minder dan de opbrengsten in 2022.

5. Klachten en vertrouwenspersonen

College Hageveld werkt met interne vertrouwenspersonen en een externe vertrouwenspersoon. Zij zijn voor leerlingen, medewerkers en ouders/verzorgers te benaderen als men te maken krijgt met zaken die men om redenen van vertrouwelijkheid niet kan of wil bespreken met schoolleiding of mentor.

Interne vertrouwenspersonen / counselors

- Nout Heetvelt
- Margje Dessing

Externe vertrouwenspersoon

- Bernadette Hes

De externe vertrouwenspersoon heeft keren telefonisch contact gehad met de zorgcoördinator van Hageveld, waarbij het om informatie-uitwisseling ging.

Er is door de ouders van één leerling melding gemaakt van ongewenst gedrag. Na een gesprek met de rector-bestuurder, de externe vertrouwenspersoon én de ouders van de betreffende leerling bleek dat het ging om ontevreden ouders die het niet eens waren met het doubleren van hun kind. Na bovengenoemd gesprek is de kwestie adequaat afgehandeld.

Op basis van de landelijke ontwikkelingen en media-aandacht rondom grensoverschrijdend gedrag en sociale veiligheid, is de externe vertrouwenspersoon uitgenodigd op Hageveld om in 2023 zichtbaar te zijn en te worden voorgesteld aan de medewerkers.

De interne vertrouwenspersonen hebben met meerdere leerlingen vertrouwelijke gesprekken gevoerd. De inhoud van deze gesprekken is vertrouwelijk.

Klachten

Leerlingen of ouders met klachten kunnen in eerste instantie terecht bij de afdelingsleider van het betreffende leerjaar. Deze gaat bij een klacht in gesprek en handelt de klacht waar mogelijk af. Wanneer de afhandeling voor de leerling of ouder niet bevredigend is, kunnen zij zich wenden tot de contactpersoon klachten middels een formele schriftelijke klacht.

In 2023 zijn er geen formele klachten binnengekomen.

Binnen College Hageveld zijn we er trots op dat de initiële behandeling van klachten in de voorfase zorgvuldig wordt uitgevoerd, waardoor het aantal formele klachten veel lager is dan op vergelijkbare scholen in de regio.

6. Toekomstige ontwikkelingen

In dit hoofdstuk worden de belangrijkste toekomstige ontwikkelingen kort uiteengezet.

- **Onderwijs en NPO**

Het jaar 2024 zal deels in het teken staan van de afronding van de NPO-interventies op Hageveld. De besteding van het overgebleven budget zal worden aangewend om het zorgteam gericht extra te faciliteren en gericht te investeren in extra (vak-)inhoudelijke ondersteuning wanneer dit nodig is. Daarmee blijven we inzetten op passend onderwijs en het versterken van het mentale welzijn van onze leerlingen. Uitgangspunt daarbij is dat het welzijn van de leerlingen een voorwaarde is om het onderwijs goed en succesvol te kunnen volgen.

- **Schoolplan 2021-2025**

Het centrale speerpunt van werken aan kwalitatief goed onderwijs zal in 2024 een impuls krijgen met de uitvoering van een collectief professionaliseringsplan en aanpassing van het onderwijssysteem en de invoering van het toetsbeleid. Docenten worden daarbij uitgebreid en meerjarig geschoold op het gebied van formatief handelen; differentiëren en feedback geven.

Daarnaast zijn digitale geletterdheid, burgerschap en internationalisering speerpunten waarvoor we in 2024 middels een vastgestelde leerlijnen verder werken. Verder zullen in het tweede deel van 2024 de voorbereidingen worden getroffen voor het ontwikkelen van een nieuw strategisch meerjarenplan (schoolplan 2025-2029).

- **Kwaliteitszorg en toetsbeleid**

In 2023 is er door bestuur en schoolleiding geïnvesteerd in verbetering van kwaliteitszorg ten aanzien van de examen- en onderwijsresultaten. De komende jaren zal de kwaliteitszorg ten aanzien van examinering geborgd worden in de dagelijkse praktijk van vaksecties en docenten. Dit krijgt vorm door aanpassing en verkorting van het PTA, het instellen van een werkgroep toetsbeleid en het werken met een kwaliteitsagenda.

Ook werken we volgens een kwaliteitscyclus per schooljaar, waarin de vaksecties meerdere keren per jaar met de schoolleiding in gesprek gaan aan de hand van het opgestelde sectieplan waarin onder andere de doorlopende leerlijnen en toetsing worden beschreven.

Personeel

Op het gebied van personeelszaken zullen de volgende ontwikkelingen de komende jaren centraal staan:

- Verdere professionalisering en ontwikkeling van medewerkers middels een collectief professionaliseringsplan dat zich richt op differentiatie in de les en formatief handelen.
- Werkdruk en werkbeleving zijn binnen Hageveld belangrijke thema's. De collectieve middelen die we vanuit het Rijk ontvangen, worden aangewend om de lestaak te verminderen. Daarnaast kunnen medewerkers keuzes maken ten aanzien van de besteding van het persoonlijke budget.
- Collegiale consultatie en intervisie zullen worden gefaciliteerd en gestimuleerd.

- Scholing en opleiding op het gebied van digitale vaardigheden is voor alle medewerkers onderdeel worden van hun baan. Dit is is geborgd in de gesprekkencyclus.
- Het accreditatietraject voor opleidingsschool zal in 2024 verder worden opgestart, waarmee College Hageveld als een van de laatste scholen in de regio lid kan worden van het netwerk van opleidingsscholen.

- **Investeringsbeleid en toekomstige investeringen**

Het bestuur van Hageveld blijft investeren in goed onderwijs en een kwalitatief hoogwaardige onderwijshuisvesting. Daarnaast houdt het bestuur aandacht voor de liquiditeitspositie van de school. De komende jaren betekent dit een sober investeringsbeleid. De verdere verduurzaming van het gebouw zal in de toekomst een belangrijk speerpunt blijven.

- **Duurzaamheid**

Bestuur en schoolleiding van College Hageveld onderkennen het toenemende belang van duurzaamheid en verduurzaming. Dit betreft zowel het onderwijs als het onderwijsgebouw. In 2023 heeft de werkgroep duurzaamheid bij enkele projecten ook leerlingen ingezet en bereikt. In 2024 zal de werkgroep duurzaamheid met het beschikbare budget actief leerlingen gaan betrekken bij de duurzaamheidsprojecten.

7. Financieel bestuursverslag

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid

- Voor het bestuur van Hageveld geldt als belangrijk uitgangspunt dat de van rijkswege beschikbaar gestelde onderwijsmiddelen zoveel mogelijk daadwerkelijk worden aangewend binnen de onderwijsdoelstellingen.
- Hageveld is eigenaar van het historische, monumentale schoolgebouw. Het reguliere onderhoud van het gebouw en daarbij de noodzakelijke investeringen om een gezond leerklimaat te bewerkstelligen en aan de (onderwijs)eisen van deze tijd te blijven voldoen, vragen de nodige financiële middelen. Een gezonde balans tussen enerzijds de huidige uitgaven binnen de onderwijsdoelstelling en anderzijds de continuïteit van het gebouw naar de toekomst is noodzakelijk. In verband met de nieuwe wetgeving, waarbinnen het vragen van vrijwillige ouderbijdragen is ingeperkt, wordt vanaf 2024 aan zowel belanghebbenden als ouders om een gift gevraagd voor het in stand houden van het gebouw.
- Hageveld wil haar vooraanstaande positie behouden door tijdig geld te investeren in onderwijsvernieuwing, moderne leermiddelen en promotie van personeel. Daarnaast wil Hageveld blijven zorgen voor goede huisvesting die geschikt is voor het moderne onderwijs.

Speerpunten in financieel beleid

De paragraaf hiervoor geeft een samenvatting van de kenmerken van het gevoerde financiële beleid. De daarmee samenhangende speerpunten zijn hieronder uitgewerkt.

- a. Evenwichtige exploitatie met behoud van kwaliteit.
De normbekostiging door de Rijksoverheid hield in 2023 gelijke tred met de stijging van personele kosten in het onderwijs. In 2023 was sprake van substantiële hogere lasten ten gevolge van een salarisverhoging vanuit de cao (10%) en daarmee samenhangende stijging van pensioenpremies en sociale lasten. De verhoging werd in november 2023 doorgevoerd.
- b. Voor een evenwichtige exploitatie in de toekomst, is het belangrijk om oog te houden voor balans tussen stijgende personeelslasten enerzijds en de bekostiging vanuit het Rijk anderzijds.
- c. Voor Hageveld is in afgelopen jaren sprake geweest van een bescheiden groei van de functiemix. Na de invoering van het entreerecht in 2014 met daarbij een forse stijging van het aantal LD-functies binnen de school, was het bevriezen van de functiemix noodzakelijk om de personele lasten beperkt te laten stijgen. In de jaren 2016 – 2020 is de functiemix geleidelijk gedaald, waarna er weer ruimte is ontstaan om de functiemix te laten groeien tot een waarde van 132. Hoewel dit ruim boven de verplichte waarde vanuit het ministerie is, past dit bij een ambitieuze school zoals Hageveld, waar veel eerstegraads docenten werken.
- d. Aandacht voor huisvestingslasten
Het beleid van Hageveld is erop gericht om tegen zo laag mogelijke kosten optimaal gebruik te maken van de capaciteit van het monumentale schoolgebouw. Daarbij geldt de voorwaarde dat op geen enkele wijze afbreuk mag worden gedaan aan de werking van geldende veiligheidsvoorschriften.
Na de recente realisatie van extra lokalen zijn de grenzen van de capaciteit bereikt.

Hageveld is in staat om in continuïteit maximaal 1450 leerlingen te huisvesten in maximaal 53 groepen. In het kader van het verder terugdringen van huisvestingslasten onderzoekt de schoolleiding voortdurend de mogelijkheden van energiebesparende maatregelen.

Het groot onderhoud wordt sinds 2019 per boekjaar geactiveerd conform (een van de tweemethodes) de externe verslaggevingsregels. Er wordt continu gekeken naar de mogelijkheden om subsidie te verkrijgen voor het duurzaam onderhouden van het monumentale schoolgebouw. Ook extra gelden uit verhuur van het schoolgebouw en het vragen van een gift aan belanghebbenden behoren tot extra inkomstenbronnen voor het gebouw.

e. Omvang reserves

Uit de jaarrekening blijkt een totaal eigen vermogen van € 9.241.599 ofwel 42,7% van het balanstotaal. Met dit percentage wordt voldaan aan de norm van het Ministerie (>30%); er is sprake van een gezonde vermogensstructuur.

Wel is een punt van zorg dat het eigen vermogen vooral vastligt in materiële vaste activa (schoolgebouw) die niet te gelde kunnen worden gemaakt.

f. Liquiditeit

In samenhang met hetgeen hiervoor is gesteld ten aanzien van de reserves in relatie tot materiële vaste activa, is het beleid van het bestuur vooral gericht op zekerstelling van liquiditeit op korte en lange termijn.

Financiën op balansdatum

De onderstaande tabel geeft een beknopte weergave van de balans van Hageveld per 31 december 2023 (bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022	PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	19.309	18.069	Eigen vermogen	9.242	8.724
Langlopende vorderingen	0	0	Voorzieningen	908	967
Vorderingen	716	2.055	Langlopende schulden	8.727	9.088
Liquide middelen	1.598	1.063	Kortlopende schulden	2.747	2.408
TOTAAL	21.623	21.187	TOTAAL	21.623	21.187

Kapitalisatiefactor en solvabiliteit

Belangrijke maatstaven voor de beoordeling van de financiële gezondheid van een instelling zijn gelegen in de omvang van het eigen vermogen en de voorzieningen in verhouding tot het balanstotaal (solvabiliteit) en de omvang van het vermogen in relatie tot de omvang van de exploitatie (kapitalisatiefactor).

Per 31 december 2023 bedraagt het eigen vermogen uitgedrukt als percentage van het balanstotaal 42,7% (2021: 41,2%). De solvabiliteit is voldoende (norm overheid: > 30%) en licht gestegen. De solvabiliteit is een maatstaf om te beoordelen of reserves van voldoende omvang zijn. Het eigen vermogen inclusief voorzieningen uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal is ook voldoende en bedraagt 46,94%.

Van belang is echter ook of een instelling niet meer reserves aanhoudt dan nodig; de signaalgrenzen zijn gesteld tussen de 35% en 60%. De gedachte hierachter is dat beschikbare gelden zoveel mogelijk moeten worden ingezet voor onderwijs. In dit kader is

het begrip kapitalisatiefactor ingevoerd, een benadering waarbij een relatie wordt gelegd met de omvang van de exploitatie. De kapitalisatiefactor per 31 december 2023 bedraagt 62,8% (2021: 63,6%) en Hageveld komt net boven de signaalwaarde van 60%. Opgemerkt dient te worden dat de teller in de kapitalisatiefactor in 2022 en in 2023 is gestegen met bijna €5,- mln voor groot onderhoud en duurzaamheidsinvesteringen in het gebouw, waarmee het balanstotaal is toegenomen. Hiermee is de hoge kapitalisatiefactor te verklaren en te verantwoorden. De kapitalisatiefactor is onderstaand uitgewerkt.

Bedragen x € 1.000	2023	2022
Totale baten (A)	16.395	15.190
Balanstotaal	21.623	21.187
Af: Boekwaarde gebouwen en terreinen *)	11.324	11.522
Saldo (B)	10.299	9.665
B uitgedrukt in % van A	62,8%	63,6%

*) Inclusief grond en exclusief groot onderhoud en duurzaamheidsinvesteringen gebouw

Liquiditeit¹

Een ander belangrijk kengetal voor de balans is de liquiditeit. Bij de liquiditeit wordt de omvang van de geldmiddelen en de vorderingen afgezet tegen de kortlopende schulden. Uit de kengetallen in onderdeel A van dit verslag blijkt dat de liquiditeitsratio over 2023 0,84 is, dit is binnen de gestelde signaleringswaarde van het Ministerie.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is het eigen vermogen verminderd met de materiële vaste activa gedeeld door de rijksbijdragen maal 100%. Het weerstandvermogen van Hageveld excl. materiële vaste activa is -71 % (dit was in 2022 ook -71%).

De signaalwaarde van het weerstandvermogen van het Ministerie is 5%. De afwijking wordt veroorzaakt door het in eigendom hebben van het pand. Hierdoor zijn de materiële vaste activa veel hoger dan in geval van huur van een gebouw, hetgeen veel gebruikelijker is in onderwijsland. Voor schoolbesturen met een schoolgebouw in eigendom, zoals ook College Hageveld, is dit een normaal verschijnsel.

¹ Liquiditeit is een maatstaf voor de mate waarin een instelling aan haar betalingsverplichting op korte termijn kan voldoen. Een liquiditeit van 1,0 betekent dat er precies voldoende liquiditeit is om de kortlopende schulden te voldoen. Bij een liquiditeit > 1,0 is er een overschot. De signaalwaarde is 0,75.

Gang van zaken gedurende het verslagjaar 2023

Analyse van het exploitatiesaldo

Het exploitatieresultaat is verderop in het financiële jaarverslag uitgebreid terug te vinden.

Beknopte toelichting:

In vergelijking met de begroting (€ -92.688) is het resultaat (€ 517.400) € 610.088 hoger dan begroot. Voor het overgrote deel wordt dit verklaard door de overige baten die ca. €300.000 hoger zijn dan begroot en een hogere bijdragen vanuit het samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland. Daarnaast zijn overige personeelslasten lager dan begroot door een vrijval van enkele voorzieningen. Tevens zijn de huisvestingslasten lager dan begroot.

Analyse kasstroom

Zoals uit het kasstroomoverzicht blijkt zijn de liquide middelen toegenomen van € 1,1 mln. naar € 1,6 mln.

Investeringen

Jaarlijks bij het vaststellen van de begroting wordt een inschatting gemaakt van de investeringen die nodig zijn gedurende het opvolgende jaar. In 2021, 2022 en 2023 is flink geïnvesteerd in de ventilatievoorzieningen voor een gezond leerklimaat. Dit project is in 2023 afgerond.

De school heeft een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en een meerjarenonderhoudsbegroting waarmee de staat van het gebouw om in een gezond leerklimaat onderwijs te kunnen verzorgen wordt gewaarborgd. Het MJOP wordt in 2024 volledig herzien, waarbij de verbeterde staat van het gebouw ten gevolge van de grote investeringen van de laatste jaren worden meegenomen.

Europese aanbesteding(en)

Gedurende het verslagjaar 2023 heeft College Hageveld geen Europese aanbestedingsprocedures hoeven doen.

Fusies gedurende het verslagjaar

Tijdens het verslagjaar 2023 hebben zich geen fusies voorgedaan.

Bestemmingsreserve werkdrukgeden

Binnen de begroting voor 2021, 2022 en 2023 is een bestemmingsreserve werkdrukgeden opgenomen. Deze gelden zijn beschikbaar gesteld door het Ministerie van OCW en hebben als doelstelling het positief beïnvloeden van de werkdruk en werkdrukbeleving. Binnen Hageveld heeft een kleine werkgroep zich gebogen over de besteding van de werkdrukgeden. Deze middelen zijn in 2021, 2022 en 2023 aangewend. De belangrijkste bestedingsdoelen vanuit het plan zijn: ontwikkeltijd en coaching voor docenten, investeren in betere ICT-voorwaarden in de lokalen en investeren in betere faciliteiten en werkruimtes voor de docenten.

Treasuryverslag *Treasurymanagement*

Per 20 november 2019 is het nieuwe treasurystatuut in werking getreden. In het nieuwe statuut zijn de vereiste zaken uit de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" van 6 juni 2016 voor onderwijsinstellingen opgenomen, evenals de algemene en bijzondere taken en bevoegdheden in deze van het bestuur, de algemene taken en bevoegdheden van de schoolleiding en de algemene taken van het administratiekantoor Groenendijk Onderwijsadministratie met betrekking tot de schooladministratie (zie aldaar).

Verantwoording treasurybeleid

A. Uitgangspunten voor het financierings- en beleggingsbeleid

De uitgangspunten voor het treasurybeleid zijn:

- het hanteren van een minimaal kasgeldbedrag voor de exploitatie van Hageveld;
- het behalen van een zo hoog mogelijk rendement over niet benodigd kasgeldbedrag; zonder risico van hoofdsomverlies;
- het bij begroting bepalen van de liquiditeitsoverschotten en de financieringsbehoefte op korte en lange termijn.

B. Financiële randvoorwaarden voor het beleggen en belenen van kasgeld

Bij het beleggen en belenen van de publieke en overige middelen wordt rekening gehouden met:

- het beschikbaar benodigde minimale kasgeld
- de opgenomen kredieten waarvoor de gemeentelijke borgstelling van toepassing is
- de verplichtingen die op grond van de aangegane leningen op de betaaldag van de annuïteit voldaan dienen te worden
- de verplichtingen voortvloeiend uit CAO-rechten, zoals seniorenregeling en PB50
- de verplichtingen die in de laatste uitgebrachte jaarrekening als voorziening zijn opgenomen.

C. Soorten en omvang van de beleggingen en beleningen.

Per 31 december 2023 bestonden langlopende leningen uit een bedrag van € 8.727.334 (2022: € 9.087.802). De afname wordt verklaard door jaarlijkse aflossing op de annuïtaire lening. Daarnaast is er een kredietfaciliteit bij de Rabobank van € 1.285.000, waarvan de boekwaarde per 31 december 2023 € 745.592 bedraagt.

Als zekerheid voor alle verstrekte leningen gelden borgstellingen, waarbij op eerste verzoek van de gemeente een recht van hypotheek aan de Gemeente Heemstede wordt verleend. De leningsovereenkomsten met bankinstellingen zijn gesloten met Onderwijsstichting College Hageveld.

D. Partijen betrokken bij het beleggen en belenen

Inzake de te lenen gelden en onde andere op depositie uit te zetten publieke en overige middelen, wordt uitsluitend een financiële instelling met minimaal één A-

rating.
als tegenpartij geaccepteerd.

E. Verantwoording van de ouderbijdrage 2022-2023

Met instemming van de oudergeleding van de MR is de vrijwillige ouderbijdrage met de kostenindex geïndexeerd, dat wil zeggen op basis van CBS-indexcijfers. De ouderbijdrage is ingedeeld in drie categorieën, waarvan de eerste twee een vast bedrag zijn voor alle leerjaren en waarvan de derde categorie varieert per jaarlaag, omdat die afhankelijk is van de activiteiten die er voor een jaarlaag en (vanaf klas 2) voor bepaalde (gekozen) vakken worden ondernomen.

F. Verantwoording van de gelden van het Samenwerkingsverband 2023

In april 2023 vond het jaarlijkse directieoverleg met de directeur van het Samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland plaats. Voor de trajectvoorziening die op elke school van Zuid-Kennemerland is ingevoerd om in de extra onderwijsondersteuningsbehoefte van leerlingen te voorzien, ontvangt Hageveld als school, op basis van het leerlingenaantal € 171.824 op jaarbasis. Daarvan worden de trajectbegeleiders gefaciliteerd en kunnen we werken met de leerpleinen waar we de trajectbegeleiding deels gestalte geven.

Daarnaast ontvangt College Hageveld een stimuleringsbedrag ten behoeve van het doorontwikkelen van het hoogbegaafdenonderwijs op VIA. Dit betrof in 2023 een bedrag van € 225.000,- dat in ieder geval ook in 2024 en 2025 twee jaar zal worden toegekend. Dit bedrag is een bevestiging voor de regionale spilfunctie die Hageveld met haar VIA-afdeling is geworden op het gebied van hoogbegaafdenonderwijs. Tot slot heeft het Samenwerkingsverband in samenspraak met College Hageveld ook ingetekend op een landelijke subsidieronde voor scholen met een voltijds HB-voorziening. Deze subsidie is in het najaar van 2023 toegekend en wordt transitorisch geboekt over de periode augustus 2023 t/m juli 2025 voor een totaalbedrag van € 130.000.

Continuïteitsparagraaf

Ontwikkelingen met betrekking tot het financieel beleid

De gedane investeringen in het gebouw vraagt dat in de komende jaren terughoudend met uitgaven moet worden omgegaan.

Voor de begroting van 2024 en de meerjarenraming van 2025 en verder, is een belangrijk uitgangspunt dat sprake zal zijn van een stabiel leerlingenaantal. De demografische ontwikkelingen in de regio en de sterke positie van Hageveld rechtvaardigen dat uitgangspunt. Het beleid van Hageveld gaat daarom ook uit van een stabiele personele formatie.

Het bestuur en de schoolleiding zijn voorzichtig geweest bij het opstellen van de begroting 2024 en de ramingen 2025 en verder. Uitgangspunt was onder andere dat de kosten die gepaard gaan met de NPO-gelden in de komende jaren moeten worden geboekt en dat deze relatief zwaar drukken op het begrote exploitatieresultaat. Verder verwachten we dat de Rijksoverheid ook in komende jaren terughoudend is met een verruiming van middelen.

Fusies

Naar verwachting worden de komende jaren geen fusies met andere scholen verwacht. Gesprekken met derden hierover zijn in het afgelopen verslagjaar op bestuursniveau niet gevoerd. Met de éénpitter-besturen in de regio Zuid-Kennemerland worden gesprekken gevoerd over een intensievere bestuurlijke samenwerking.

Nieuwe of andere kernactiviteiten

In de komende jaren zal naar verwachting de kernactiviteit van College Hageveld zich niet wijzigen.

Personeel

Door een nagenoeg constant aantal leerlingen voor de komende jaren zal er sprake zijn van een lichte schommeling in het aantal personeelsleden en de daarmee gepaard gaande personele kosten. De samenstelling van het personeelsbestand zal echter wel per jaar veranderen door natuurlijk verloop en door tussentijds vertrek van personeelsleden. De afgelopen jaren stroomden er jaarlijks enkele medewerkers uit richting het (pré-)pensioen. Dit betekende een verjonging van het medewerkersteam, waarbij waar mogelijk jongere docenten worden benoemd in de vrijgekomen functies.

Het personeelstekort in het onderwijs is ook op Hageveld merkbaar. De arbeidsmarkt voor docenten gaat sneller, waarbij docenten geregeld kunnen kiezen uit meerdere aanbiedingen.

Beleid inzake beheersing van kosten uitkering na ontslag

Voor (oud-)medewerkers van wie tussentijds afscheid is genomen door bijvoorbeeld arbeidsongeschiktheid, blijft College Hageveld als laatste werkgever verantwoordelijk voor een deel van de uitkering die wordt ontvangen. Middels kwartaalrapportages, houdt het uitvoerend bestuur zicht en grip op de betreffende kosten. Door gericht inzetten van nazorgtrajecten en waar nodig opleidings- of omscholingskosten, werkt de school aan het beheersen en beperken van deze kosten op de lange termijn. Voor de langdurig zieke medewerkers is een voorziening getroffen waarmee we het financiële risico zoveel mogelijk beperken wanneer er sprake is van geheel of gedeeltelijke afkeuring van deze medewerker(s). De hoogte van deze voorziening wordt jaarlijks bekeken en opnieuw beoordeeld.

Begroting 2024 en verder in samenvattende vorm

Onderstaand zijn de begroting 2024 en de raming voor 2025 tot en met 2028 weergegeven (beide opgemaakt naar de stand van november 2023). In de begroting en de raming is rekening gehouden met parameters voor bekostiging die bekend waren op dat moment. Daarbij is uitgegaan van een stabiel aantal leerlingen. Er wordt bewust gestuurd om de liquiditeitspositie van de school te verstevigen.

In de personele kosten is sprake van een opwaartse druk van kosten als gevolg van de ontwikkelingen in de CAO. De stijging van de personele kosten worden naar verwachting positief beïnvloed door een daling van de gemiddelde leeftijd en een lichte terugloop in het aantal te geven lessen.

De meerjarenbegroting ontwikkelt zich wat betreft het beoogde exploitatieresultaat positief ten gevolge van ingezette financiële beleid.

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede					
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024 T/M 2028					
	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
	€	€	€	€	€
Baten					
(Rijks)bijdragen	14.164.086	14.463.126	14.653.351	14.548.975	14.658.658
Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.014.017	1.044.437	1.075.770	1.108.043	1.141.284
Overige baten	881.500	576.500	576.500	576.500	576.500
	16.059.603	16.084.063	16.305.621	16.233.518	16.376.442
Lasten					
Personele lasten	11.985.350	11.895.630	11.970.396	12.032.792	12.078.183
Afschrijvingen	715.911	727.111	720.885	718.936	736.072
Huisvestingslasten	853.075	868.075	888.075	908.075	928.075
Overige instellingslasten	1.947.022	1.947.022	1.947.022	1.947.022	1.947.022
	15.501.358	15.437.838	15.526.378	15.606.825	15.689.352
Saldo baten en lasten	558.245	646.225	779.243	626.693	687.090
Financiële baten en lasten					
Financiële lasten	291.138	280.480	269.465	258.081	246.316
Financiële baten en lasten	-291.138	-280.480	-269.465	-258.081	-246.316
Resultaat	267.107	365.745	509.778	368.612	440.774

KENGETALLEN

Verwachte leerlingaantallen (per 1 oktober)
 Verwachte FTE's schoolleiding
 Verwachte FTE's OP
 Verwachte FTE's OOP

	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachte leerlingaantallen (per 1 oktober)	1.413	1.401	1.410	1.420	1420
Verwachte FTE's schoolleiding	5,6	6,4	6,4	6,4	6,4
Verwachte FTE's OP	79	78	77	77	77
Verwachte FTE's OOP	26	25	24	24	24

Aanwezigheid en werking van het risicobeheersings- en controlesysteem
Met de vaststelling van het treasurystatuut zijn maatregelen tot interne controle en beveiliging van het betalingsverkeer in 2019 vastgelegd en verder geoptimaliseerd.

Daarnaast is in 2023 een verdere verbetering opgetreden in de kwaliteit van de driemaandelijkse managementinformatie omtrent de exploitatie, liquiditeiten en investeringsvoortgang. Hierover is per kwartaal een overleg en waar nodig wordt bijgestuurd. De mogelijkheden hiervoor vloeien voort uit de goede samenwerking tussen de interne administratie en Groenendijk. De toegenomen kwaliteit van de informatie maakt betere en tijdige sturing op basis van afwijkingen ten opzichte van de begroting mogelijk.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2023 heeft het bestuur van Hageveld uitgebreid gesproken over het opstellen van adequaat risicobeleid. Hieruit is in ieder geval voortgekomen dat het risicobeleid in 2024 uitgebreider op de agenda komt te staan. De onderstaande risico's en onzekerheden zijn inmiddels uitgewerkt:

- **Rijksvergoedingen:** De onzekerheid over de daadwerkelijke hoogte van de Rijksvergoedingen is het grootste risico. Prudent begroten maakt dat niet geanticipeerd kan worden op mogelijke aanvullende toekenningen gedurende het jaar en dat op het moment dat de formatie voor het volgende schooljaar moet worden vastgesteld, de inkomsten nog niet bekend zijn. Dat maakt het opstellen van een betrouwbare begroting lastig, laat staan een beleidsrijk meerjarenplan.
- De afgelopen jaren en de coronaperiode in het bijzonder, laten een veelheid aan subsidies zien die beschikbaar worden gesteld nadat begrotingen al zijn vastgesteld. Eveneens worden bedragen vastgesteld van reeds bestaande subsidies op een later moment dan dat de begrotingen vastgesteld worden.
- De plannen van het bestuur om het gebouw te verduurzamen en te moderniseren zodat er ook op de lange termijn sprake is van een gezond leerklimaat, vragen om grote investeringen. Deze investeringen zijn niet vanuit de huidige cashflow te financieren. In 2022 is een extra lening opgenomen. Voor de komende jaren is een reële investeringsbegroting opgesteld, waarbij gestuurd wordt op verhoging van de liquiditeit.
- **Loonkosten:** de ontwikkeling van de loonkosten is moeilijk in te schatten en afhankelijk van factoren buiten de invloedssfeer van het bestuur zoals cao-onderhandelingen. Hageveld anticipeert hierop door jaarlijks prudent te begroten.
- **Personeel:** de krapte op de arbeidsmarkt en het steeds lastiger kunnen vervullen van vacatures wordt (weliswaar nog in geringe mate) ook gemerkt op Hageveld. Docenten voor schaarste vakken bedingen sneller een salaris in de hoogste salarisschaal (LD).
- **Aantallen leerlingen:** het aantal leerlingen op de peildatum heeft aanzienlijke gevolgen voor de bekostiging. Het streven is een stabiel leerlingaantal van ca. 1400 leerlingen. De werving is een belangrijk aandachtspunt. Naast de open dag worden steeds meer andere activiteiten ondernomen om leerlingen kennis te laten maken met onze school.
- **Huisvestingssituatie:** de huisvesting van Hageveld is om trots op te zijn, maar vraagt ook de nodige expertise en communicatie met geldverstrekkers, gemeente en

onderhoudsbedrijven. In 2024 wordt het meerjarenonderhoudsplan volledig herzien en geactualiseerd, waarbij ook een indexering zal worden opgenomen van 3%.

- **Oplopende energieprijzen:** de hogere energieprijzen door de oorlog in Oekraïne zijn een zorg en Hageveld heeft in haar begroting rekening gehouden met de gestegen energieprijzen. Het afsluiten van een nieuw energiecontract waarbij risico en prijs tegen elkaar worden afgewogen heeft de volle aandacht van bestuur en schoolleiding.
- **Onderwijsrisico:** er wordt steeds meer gevraagd van docenten in het onderwijs en op onze school wordt werkdruk ervaren door het huidige onderwijssysteem met veel keuzemogelijkheden. De schoolleiding heeft hier oog voor en de in 2022 gestarte evaluatie leidt in 2024 tot de implementatie van aanpassingen in het onderwijssysteem.
- **Overladenheid bij leerlingen:** de toegenomen stress en werkdruk bij leerlingen heeft de volledige aandacht; telefoonbeleid, toetsbeleid, volle roosters en aandacht voor zorg en welzijn staan hoog op de agenda.

8. Jaarverslag MR 2023

Samenstelling MR

In 2023 hebben twee leden van de PMR aan het eind van hun termijn afscheid genomen van de MR. Voor hen hebben twee nieuwe personeelsleden zitting genomen in de MR. Onder ouders en leerlingen zijn geen wisselingen geweest.

Onderwijssysteem

Het jaar heeft voornamelijk in het teken gestaan van aanpassingen aan het onderwijssysteem, op basis van adviezen vanuit de adviesgroep die hier anderhalf jaar intensief mee bezig is geweest. De MR is voortdurend bijgepraat en heeft de schoolleiding voorzien van adviezen.

Nadat de adviesgroep in december 2023 de definitieve voorstellen heeft gepresenteerd, heeft de MR hier in januari 2024 mee ingestemd. De aanpassingen zijn:

- verlengen van de leseenheid naar 45 minuten
- vergroten van contactmomenten
 - o vakken krijgen de mogelijkheid blokken te splitsen in twee enkele uren
- beperking van aanbod (en te kiezen) H-uren
- loslaten minimaal aantal te kiezen H-uren: sturen op intrinsieke motivatie
 - o Klas 1 en 2 begeleid
 - o Klas 3 en 4 geleid
 - o Klas 5 en 6 zelfstandig

Aanpassingen aan de lessentabel en periodisering

De schoolleiding heeft in de eerste maanden van 2023 voorstellen gedaan ter verbetering van het rooster. In klas 3 en 5 hadden leerlingen, in vergelijking met de andere leerjaren, veel lessen. Voorgesteld is om een aantal lesuren te verschuiven naar andere leerjaren en daarnaast bij wat vakken uren te schrappen. Vooral dat laatste is een behoorlijk discussiepunt geweest, waarbij enige wrijving tussen de MR en de schoolleiding ontstond. Dit kwam mede doordat het einde van het schooljaar in zicht kwam en er in verband met het maken van een rooster voor het nieuwe schooljaar een knoop moest worden doorgehakt. Nadat de plooiën waren gladgestreken heeft de MR met nipte meerderheid ingestemd met de voorgestelde wijzigingen. Voor toekomstige grote veranderingen binnen de school is afgesproken dat de MR voortaan elke vergadering een korte update ontvangt over de stand van zaken.

Ook is er een evaluatie geweest van de positie van 'kleine vakken' en is gesproken over het inperken van de vrije keuze van keuzevakken. Deze vakken nemen roosterposities in waardoor andere vakken en cluster groepen niet op die posities kunnen worden geroosterd. Dit leidt voor veel leerlingen tot tussenuren. De MR heeft positief geadviseerd op het voorstel de minst gekozen vakkencombinaties binnen de verschillende profielen uit het keuzeaanbod te halen. Leerlingen kunnen nog steeds alles kiezen; maar dan wel als maatpakket (wanneer een leerling dit écht wil).

Ook heeft de MR instemming verleend met het schrappen van het vak Latijn. Dit vak werd al jaren door slechts een handjevol leerlingen per leerjaar gevolgd. Daarbij bleek het aanstellen van een nieuwe docent voor dit vak niet te lukken. Doordat op het laatste moment een reeds gepensioneerd docent klassieke talen bereid is gevonden bij te springen, kunnen leerlingen die al waren begonnen met het schoolexamen Latijn nog examen doen in dit vak. In het schooljaar 2024-2025 zal de laatste lichting zesdeklassers het eindexamen Latijn maken.

Toetsbeleid

Ook aan het toetsbeleid zijn in 2023 aanpassingen gedaan. De MR is gedurende het proces meerdere malen bijgepraat. Het nieuwe toetsbeleidsplan is in december 2023 gepresenteerd. De MR heeft hier in januari 2024 mee ingestemd.

De belangrijkste aanpassingen zijn:

- van vijf naar vier pep-weken
- een extra herkansing voor klas 5 en klas 6
- de inzet op formatief handelen; alle docenten krijgen hierin scholing

Werkdrukmiddelen

De PMR heeft ingestemd met de nieuwe regeling voor de besteding van de in de CAO afgesproken werkdrukmiddelen. Het collectieve deel wordt voor het OP gebruikt voor een reductie van de lestaak (1 les minder vanaf 0,8 fte). Voor het OOP geldt dat het collectieve deel kan worden uitbetaald of kan worden ingezet voor wekelijkse urenvermindering op het weekschema.

Bij het individuele deel blijft het sparen behouden voor de oorspronkelijke vijftig uur. De veertig uur die in de nieuwe CAO is toegevoegd aan het individuele budget, moet in het schooljaar worden gebruikt.

Telefoonbeleid

De schoolleiding heeft, mede op advies van een werkgroep van docenten, aanpassingen voorgesteld aan het telefoonbeleid. Het voorgestelde beleid was 'thuis of in de kluis'. Dit betekent dat leerlingen hun telefoon en andere mobiele devices direct nadat ze in de school zijn binnengekomen in hun kluis doen. Deze mogen er pas weer uit wanneer ze naar huis gaan. Uitgezonderd zijn laptops, aangezien deze voor het schoolwerk nodig zijn.

De OMR had er bezwaar tegen dat de regel ook tijdens pauzes geldt, aangezien leerlingen dat zien als 'eigen tijd'. De schoolleiding handhaafde haar standpunt, aangezien ze met dit beleid wil bijdragen aan meer sociale interactie tussen leerlingen.

De MR heeft ingestemd met het telefoonbeleid, met een uitdrukkelijke tegenstem van de LMR.

Klachten

Dit schooljaar zijn er, gelukkig, in alle drie geledingen van de MR, geen klachten binnen gekomen.

Andere adviezen en instemmingen

06/03/2023

Vakantieregeling

instemming MR

11/05/2023

Vrijwillige ouderbijdrage

Aanpassingen veldwerkweek klas 3

Verlenging pilot digitale vaardigheden

instemming OMR

instemming OMR

instemming MR

12/07/2023

Missie en visie

Schoolgids

Leerlingenstatuut

Schoolkosten

instemming MR

instemming OMR en LMR

instemming LMR

instemming OMR

Handleiding reizen en excursies klas 5
Formatieplan
Besteding NPO-gelden
Profielschets nieuwe bestuursleden

instemming MR
instemming PMR
instemming MR
positief advies MR (inclusief bijdrage aan
profielschets van toezichthouder met
kennis van juridische zaken).

26/09/2023

Examenreglement en PTA
Secundaire arbeidsvoorwaarden personeel
Aanpassing vrijwillige ouderbijdrage

instemming MR
instemming PMR
instemming OMR

09/11/2023

Aanpassing bevorderingsnormen
Aanstelling nieuwe bestuursleden

instemming MR
positief advies MR

04/12/2023

Vergoeding BHV
Begroting

instemming MR
positief advies MR

9. Verslag toezichthoudend bestuur

Algemeen

Het toezichthoudend bestuur houdt integraal toezicht op het tot stand komen en uitvoeren van het beleid door de uitvoerend bestuurder en de algemene zaken binnen Hageveld. De leden van het toezichthoudend bestuur zetten op een complementaire manier hun expertise in ten behoeve van de doelstellingen van Hageveld. De leden van het toezichthoudend bestuur voeren een constructief-kritische dialoog met de uitvoerend bestuurder.

Terugblik op 2023

Het toezichthoudend bestuur kijkt terug op een bewogen en gevarieerd jaar.

NPO-interventies gericht op welzijn en achterstanden

Het toezichthoudend bestuur heeft zich ook meermaals laten informeren over de besteding van de NPO-gelden, zodat deze zoveel mogelijk bijdragen aan het verbeteren van welzijn en het inlopen van eventuele achterstanden. Het toezichthoudend bestuur is onder de indruk van de veerkracht en energie van de medewerkers en schoolleiding om echt het verschil te maken voor de leerlingen. Ook is hierbij aandacht geweest voor de continuïteit van de NPO-interventie na 2025, wanneer de formele bestedingsperiode van het NPO-budget is afgerond.

Verbetering en verduurzaming van het schoolgebouw (ventilatie)

Mede door de aandacht voor ventilatie heeft Hageveld subsidie aangevraagd voor het verbeteren van de ventilatie in het prachtige, rijksmonumentale gebouw. In 2022 en 2023 is het ventilatiesysteem in een groot deel van de lokalen aangelegd. In 2023 is dit project afgerond. Ten aanzien van de gestegen kosten voor dit project en enkele tegenvallers is er door bestuur en schoolleiding gekozen voor een second opinion op het bouwproces. Dit is uitgevoerd door BBN als specialistisch bouw- en adviesbureau.

Onderwijs

Vanzelfsprekend heeft het toezichthoudend bestuur ook aandacht gehad voor kwaliteit van onderwijs. De onderwijsresultaten zijn meermaals besproken, waarbij het toezichthoudend bestuur een positief-kritische dialoog met de schoolleiding heeft gevoerd over de kwaliteitszorg en het kwaliteitsbeleid ten aanzien van de onderwijs- en examenresultaten.

Good governance

Hageveld kent een *one-tier board*-bestuursmodel. Dat betekent dat binnen het bestuur zowel het uitvoerend bestuur als het toezichthoudend bestuur vertegenwoordigd zijn. Met ingang van 1 augustus 2019 vormt de rector-bestuurder het uitvoerend bestuur en vormen de overige bestuurders het toezichthoudend bestuur. Hageveld voldoet aan de Code Goed Onderwijsbestuur.

Voor 2024 geldt dat het bestuursmodel wordt geëvalueerd, waarbij het bestuur overweegt om de ontwikkeling naar een *two-tier board* model te maken.

Samenstelling en werkwijze toezichthoudend bestuur

Samenstelling

Het toezichthoudend bestuur heeft het gehele jaar 2023 bestaan uit vijf personen. Per eind 2023 zullen Thessa van der Windt en Remy Kluizenaar aftreden als bestuursleden. Na twee termijnen nemen deze bestuursleden eervol afscheid.

Per begin 2024 zijn Janine van Diggelen en Denise Simons-Dix benoemd tot nieuwe bestuursleden van Hageveld

Zittingstermijnen Toezichthoudend bestuur

Naam	Benoemingsdatum	Herbenoeming	Termijn	Aftreden
Thessa van der Windt	07-01-2017	07-01-2024*	2 ^e	31-12-2023
Remy Kluizenaar	22-02-2016*	-	3 ^e	31-12-2023
Suzanne Niedenzu	06-12-2017	06-12-2025	2 ^e	-
Bart van Loon	26-09-2018	26-09-2026	2 ^e	-
Peter Heemskerk	01-09-2022	01-09-2026	1 ^e	-

* Met de statutenwijziging per 1 augustus 2019 zijn de zittingstermijnen van de leden van het toezichthoudend bestuur verlengd van drie naar vier jaar. In 2020 heeft het toezichthoudend bestuur besloten alle lopende termijnen – indien dit mogelijk was binnen de maximale zittingsduur van acht jaar – te verlengen naar vier jaar.

Hoofd- en nevenfuncties Toezichthoudend bestuur

Naam	Functie	Aandachtsgebied	Functie en nevenfunctie
Thessa van der Windt	Voorzitter	Juridisch, governance, medezeggenschap	- Advocaat O₂ Legal - Lid gemeenteraad Haarlem - Lid METC NKI-AvL - Lid METC Leiden-Den Haag-Delft - Vice-voorzitter RvT Pro Senectute - Vice-voorzitter RvT Gemiva-SVG
Remy Kluizenaar	Secretaris	Personeelsbeleid, PR/communicatie, marketing	
Suzanne Niedenzu		Personeelsbeleid, Innovatie, ICT	Directeur IT & Facilitair Nederlandse Zorgautoriteit
Bart van Loon		Financiën, duurzaamheid, risicomanagement	Partner KPMG Governance Risk & Compliance
Peter Heemskerk		Onderwijs, kwaliteitszorg, onderwijsproces, onderwijsresultaten, schoolklimaat	Docent / programmamanager HvA

Beloning Toezichthoudend bestuur

De leden van het toezichthoudend bestuur hebben in 2023 per persoon een vergoeding ontvangen van EUR 1.700,-- op basis van twaalf maanden. Leden die tussentijds toetraden of uittraden, hebben een pro rata bedrag ontvangen.

Tegenstrijdig belang

Er hebben zich in 2023 geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van een tegenstrijdig belang. Een deel van de leden van het toezichthoudend bestuur heeft een kind op school. Het toezichthoudend bestuur bespreekt regelmatig op welke wijze voorkomen kan worden dat dit tot belangenconflicten leidt.

Werkwijze

Het toezichthoudend bestuur heeft in 2023 zeven keer vergaderd. Het toezichthoudend bestuur heeft in 2023 een zelfevaluatie gedaan.

Het bestuur maakt jaarlijks een jaaragenda op. Voorafgaand aan elke bestuursvergadering bespreken rector-bestuurder en voorzitter de agenda. Daarnaast hebben rector-bestuurder en voorzitter eenmaal per zes weken overleg over de lopende zaken. De voorzitter informeert de andere leden van het toezichthoudend bestuur over hetgeen is besproken. Het bestuurslid met het aandachtsgebied financiën heeft regelmatig overleg met rector-bestuurder en de conrector financiën over de financiële zaken.

Het toezichthoudend bestuur heeft elke vergadering aandacht voor het financiële reilen en zeilen van Hageveld. Daarnaast bespreekt het toezichthoudend bestuur eenmaal per jaar de jaarrekening met de accountant. Verder heeft het toezichthoudend bestuur rondom de interim-controle tussentijds contact met de accountant.

Contact met de organisatie

Het toezichthoudend bestuur heeft gedurende schooljaar 2023-2024 tweemaal een bijeenkomst gehad met de MR. Daarbij is onder meer gesproken over de schoolorganisatie, de financiën en het toetsbeleid van de school.

Het toezichthoudend bestuur is regelmatig aanwezig bij schoolactiviteiten om een idee te krijgen hoe de school functioneert.

Laatste pagina (doornummeren instellen op aantal pagina's)

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	0,84	1,30
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	42,74	41,18
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	46,94	45,74
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	3,16	0,51
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	-71,09	-71,15
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	56,37	57,43
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen + afschrijvingen onderhoud) / totale lasten * 100 %</i>)	8,12	5,84
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	72,05	74,51
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	27,95	25,49
Personele lasten / totale lasten (in %)	73,37	76,07
Materiële lasten / totale lasten (in %)	26,63	23,93

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Signaalwaarde is dat dit kengetal niet lager mag zijn dan 0,75.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen. Signaalwaarde is dat dit kengetal niet lager mag zijn dan 30%.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten. Signaalwaarde is dat dit kengetal niet lager mag zijn dan 0%.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Signaalwaarde is dat dit kengetal niet lager mag zijn dan 5%.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten. Signaalwaarde is dat dit kengetal niet hoger mag zijn dan 10%.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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 Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven:

- Gebouwen/verbouwingen (50 jaar)
- Terreinen (40 jaar)
- Meubilair/inventaris (10-20 jaar)
- Installaties (10 jaar)
- Automatisering (5 jaar)
- Onderhoud (volgens de componentenmethode)

Op grond wordt niet afgeschreven.

Tevens wordt over een bedrag van circa € 6,3 miljoen van de gebouwen niet afgeschreven. Het niet afschrijven op dit deel van de gebouwen houdt verband met afspraken die met de gemeente zijn gemaakt.

Met op de balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Voor de vaststelling of voor een materieel actief sprake is van een bijzondere waardeverminderingen wordt verwezen naar hieronder.

De inventarissen, leermiddelen en overige materiële vaste activa worden geactiveerd vanaf aanschaffingskosten van € 1.000.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

Onderwijsstichting College Hageveld beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

In het verslagjaar heeft geen bijzondere waardevermindering van de vaste activa plaatsgevonden.

Financiële vaste activa

De in de financiële vaste activa opgenomen effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. De waardering na eerste verwerking vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs waarbij waarde mutaties worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Liquide middelen bestaan uit een creditsaldo van € 851.864, en daarnaast is er gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit met € 745.592 waardoor er beschikt wordt over € 1.597.456 aan liquide middelen.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve NPO-gelden te vormen.

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB) / Persoonlijk budget

De regeling levensfasebewust personeelsbeleid bestaat uit:

- Een persoonlijk basisbudget van 50 uur per fte voor allen OP-ers en OOP-ers (de werknemer kan deze besteden naar keuze die past binnen de levensfase);
- Een aanvullend budget van 120 uur voor de medewerkers vanaf 57 jaar;
- Het overgangsrecht voor diegenen die op 31-07-2014 52 jaar of ouder zijn.

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal de 50 klokuren verlof (bij 1 fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen graag opnemen. Op de salarisstroom van deze medewerkers staat de waarde van het gespaarde verlof in euro's. Dit is verhoogd met de gemiddelde werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft het aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van deze voorziening is gebaseerd op het gespaarde aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente 2,5%.

Voorziening eigen wachtgelders:

De voorziening ww uitkeringen is gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. In het VO is 75% collectief en 25% individueel per school. Voor het individuele deel wordt een voorziening opgebouwd.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Langlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voorzover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%. Per ultimo 2022 was deze 110,9%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Grond		1.500.000	1.500.000
Gebouwen en terreinen		9.824.200	10.022.459
Groot Onderhoud		4.323.550	2.735.487
Machines en installaties		3.013.318	2.995.159
Meubilair		126.046	141.071
ICT		134.551	205.933
Inventaris en apparatuur		137.883	166.219
Overige MVA		249.460	302.369
		19.309.008	18.068.697
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Debiteuren		190.781	219.161
Overlopende activa		438.387	366.939
Overige vorderingen		86.774	1.469.371
		715.943	2.055.471
Liquide middelen	3	1.598.173	1.062.636
		<u>21.623.125</u>	<u>21.186.804</u>

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede**B2 BALANS PER 31 december 2023**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve Privaat	1.111.582		1.111.582	
Bestemmingsreserves	<u>8.130.017</u>		<u>7.612.616</u>	
		9.241.599		8.724.198
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>907.591</u>		<u>967.361</u>	
		907.591		967.361
Langlopende schulden	6			
Kredietinstellingen	8.692.159		9.052.702	
Overige langlopende schulden	<u>35.175</u>		<u>35.100</u>	
		8.727.334		9.087.802
Kortlopende schulden	7			
Crediteuren	291.333		209.670	
Belasting en premie sociale verzekeringen	572.346		518.414	
Schulden terzake van pensioenen	149.196		154.392	
Kortlopend deel leningen	318.148		307.836	
Overige kortlopende schulden	206.645		139.718	
Overlopende passiva	<u>1.208.932</u>		<u>1.077.413</u>	
		<u>2.746.601</u>		<u>2.407.443</u>
			<u>21.623.125</u>	<u>21.186.804</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	14.162.157	14.111.491	13.133.707
Overige overheidsbijdragen en subsidies	999.483	984.483	1.058.439
Overige baten	<u>1.233.265</u>	<u>926.287</u>	<u>997.635</u>
	16.394.906	16.022.261	15.189.780
Lasten			
Personele lasten	11.439.449	11.550.710	11.259.926
Afschrijvingen	777.459	668.082	499.573
Huisvestingslasten	1.125.302	1.286.555	723.500
Overige instellingslasten	<u>2.249.934</u>	<u>2.308.152</u>	<u>2.319.403</u>
	15.592.143	15.813.499	14.802.401
Saldo baten en lasten	<u>802.763</u>	<u>208.762</u>	<u>387.379</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	<u>285.362</u>	<u>301.450</u>	<u>309.316</u>
Financiële baten en lasten	<u>-285.362</u>	<u>-301.450</u>	<u>-309.316</u>
Resultaat	<u>517.400</u>	<u>-92.688</u>	<u>78.063</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		802.763		387.379
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	777.459		499.573	
- Mutaties voorzieningen	<u>-59.770</u>		<u>334.121</u>	
		717.689		833.693
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	1.339.529		-880.611	
- Kortlopende schulden	<u>339.158</u>		<u>-1.031.094</u>	
		<u>1.678.686</u>		<u>-1.911.706</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.199.137		-690.632
- Ontvangen interest	0		0	
- Betaalde interest	<u>-285.362</u>		<u>-309.316</u>	
		<u>-285.362</u>		<u>-309.316</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.913.774		-999.948
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsmateriële vaste activa	-2.351.493		-5.055.655	
Desinvesteringen materiële vaste activa	63.277		0	
Investeringsubsidie materiële vaste activa	270.446		800.000	
Overige waardemutaties materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-2.017.770</u>		<u>-4.255.655</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-10.312		5.322.617	
Afname overige effecten	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-350.155</u>		<u>-339.296</u>	
		<u>-360.467</u>		<u>4.983.321</u>
Mutatie liquide middelen		<u>535.537</u>		<u>-272.282</u>
Beginstand liquide middelen	1.062.636		1.334.919	
Mutatie liquide middelen	<u>535.537</u>		<u>-272.282</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.598.173</u>		<u>1.062.636</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Grond	1.500.000	1.500.000
Gebouwen en terreinen	9.824.200	10.022.459
Groot Onderhoud	4.323.550	2.735.487
Machines en installaties	3.013.318	2.995.159
Meubilair	126.046	141.071
ICT	134.551	205.933
Inventaris en apparatuur	137.883	166.219
Overige MVA	249.460	302.369
	<u>19.309.008</u>	<u>18.068.697</u>

	Grond	Gebouwen en terreinen	Groot onderhoud	Machines en installaties	ICT	Inventaris, meubilair en overig	TOTAAL
	€			€	€	€	€
<u>Boekwaarde 31-12-2022</u>							
Aanschafwaarde	1.500.000	12.173.090	2.933.635	3.317.268	1.016.220	1.884.175	22.824.389
Cumulatieve afschrijving	0	-2.150.631	-198.148	-322.110	-810.288	-1.274.518	-4.755.692
Boekwaarde 31-12-2022	1.500.000	10.022.459	2.735.487	2.995.159	205.932	609.658	18.068.697
<u>Mutaties</u>							
Investerings	0	0	2.088.212	245.076	5.218	12.987	2.351.493
Desinvesteringen		-83.344		-185.861	-211.224	-678.154	-1.158.583
Afschrijvingen	0	-141.144	-229.703	-226.561	-76.366	-103.686	-777.460
Afschrijvingen desinv.		26.229		185.504	210.990	672.583	1.095.306
Investeringsubsidie	0	0	-270.446	0	0	0	-270.446
Mutaties Boekwaarde	0	-198.259	1.588.063	18.158	-71.382	-96.270	1.240.310
<u>Boekwaarde 31-12-2023</u>							
Aanschafwaarde	1.500.000	12.089.746	4.751.401	3.376.483	810.214	1.219.008	23.746.853
Cumulatieve afschrijving	0	-2.265.546	-427.851	-363.167	-675.664	-705.621	-4.437.845
Boekwaarde 31-12-2023	1.500.000	9.824.200	4.323.550	3.013.318	134.551	513.389	19.309.008

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

Afschrijvingspercentages

	van	t/m	0 %
Grond			
Gebouwen en terreinen	2,00 %	10,00 %	
Groot onderhoud	6,67 %	16,67 %	
Machines en installaties	6,67 %	10,00 %	
Meubilair	5,00 %	10,00 %	
ICT		20,00 %	
Inventaris en apparatuur en overige	6,67 %	20,00 %	

	Bedrag €	Peildatum
OZB waarde gebouwen en terreinen	6.228.000	01-jan-23
Verzekerde waarde gebouwen en terreinen	72.515.000	12-sep-23

Het bestuur van Stichting Hageveld Beheer heeft, op grond van de voor de Onderwijsstichting College Hageveld van toepassing zijnde overeenkomst tot doordecentralisatie ex artikel 76v Wet voortgezet onderwijs, op 2 januari 2002 een tripartiete overeenkomst gesloten met de gemeente Heemstede en het bestuur van Onderwijsstichting College Hageveld.

Het aangaan van deze overeenkomst heeft het o.a. financieel mogelijk gemaakt om op 4 januari 2002 het landgoed Hageveld in eigendom te verwerven.

Hiertoe heeft Stichting Hageveld Beheer overeenkomsten van geldlening met de Onderwijsstichting College Hageveld gesloten.

Voorts heeft het bestuur om de verbouw en de noodzakelijke nieuwbouw, voor het huisvesten van de leerlingen ten behoeve van Atheneum College Hageveld te kunnen realiseren, extra leningen bij de Onderwijsstichting College Hageveld afgesloten om de met de bouw samenhangende kosten te kunnen financieren.

Hier zij tevens vermeld dat de gemeente Heemstede, indachtig het gestelde in de tripartiete overeenkomst, economisch claimrecht heeft op de gebouwen en terreinen.

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	190.781	219.161
Overige vorderingen	86.774	1.469.371
Overlopende activa	438.387	366.939
	<u>715.943</u>	<u>2.055.471</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten investeringen	0	1.436.905
Overige vorderingen	86.774	32.466
	<u>86.774</u>	<u>1.469.371</u>
Overlopende activa		
Overige overlopende activa	438.387	366.939
	<u>438.387</u>	<u>366.939</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	717	739
Banktegoeden	1.597.456	1.061.897
	<u>1.598.173</u>	<u>1.062.636</u>
Kasmiddelen		
Kas	717	739
	<u>717</u>	<u>739</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening school	1.575.339	1.037.233
Spaarrekening	22.117	24.664
	<u>1.597.456</u>	<u>1.061.897</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve Privaat	1.111.582	0	0	1.111.583
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve groot onderhoud	1.602.429	0	0	1.602.429
Algemene Reserve Publiek	5.697.849	325.604	0	6.023.454
Reserve NPO-gelden	312.338	191.796	0	504.134
	7.612.616	517.400	0	8.130.017
Totaal bestemmingsreserves	7.612.616	517.400	0	8.130.017
Eigen vermogen	8.724.198	517.400	0	9.241.599

	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Ottrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
5 Voorzieningen					
Personeel:					
ERD	278.807	10.300	0	-73.312	215.795
Jubilea	103.038	18.415	-7.267	0	114.186
Toekomstige WW-uitkeringen	3.704	19.977	-7.095	0	16.586
Persoonlijk budget	581.813	0	0	-20.788	561.025
	967.361	48.692	-14.362	-94.100	907.591
Voorzieningen	967.361	48.692	-14.362	-94.100	907.591

	31-12-2023		31-12-2022			
	€		€			
6 Langlopende schulden						
Kredietinstellingen			8.692.159	9.052.702		
Overige langlopende schulden			35.175	35.100		
			<u>8.727.334</u>	<u>9.087.802</u>		
	Boek- waarde 01-01-23	Mutaties 2023	Aflos- singen 2023	Boek- waarde 31-12-23	Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€
BNG lening 40.92692	8.572.552	-307.836	0	8.264.716	318.148	7.946.568
Rabobank, 3263.65.568	787.986	-42.394	0	745.592	0	745.592
Waarborgsommen kluisjes	35.100	75	0	35.175	0	35.175
	<u>9.395.638</u>	<u>-350.155</u>	<u>0</u>	<u>9.045.483</u>	<u>318.148</u>	<u>8.727.334</u>

Op 21 juli 2022 is een lening ad € 8.572.552 aangegaan met de Bank Nederlandse Gemeenten. De geldlening heeft een looptijd van 20 jaar, te rekenen vanaf 1 augustus 2022 en dient op 1 augustus 2042 geheel te zijn voldaan. De lening heeft een annuïteit van € 595.016 die jaarlijks op 1 augustus voldaan dient te worden. De geldlening kent een vaste rente van 3,35%. De gemeente Heemstede heeft een akte van borgtocht verstrekt ten gunste van de Bank Nederlandse Gemeenten met betrekking tot onderhavige geldlening. Hiermee staat de gemeente Heemstede onvoorwaardelijk garant voor de verstrekte geldlening.

De verstrekte kredietfaciliteit van de Rabobank bedraagt per 31 december 2014 € 1.885.000 en kent een rentepercentage van euribor + 0,25% + 0,55% liquiditeitsrisico.

De kredietfaciliteit bestaat uit 2 delen:

- Een aflossingsvrije faciliteit met een slottermijn van € 1.135.000, te voldoen op 30 juni 2031.
- Een aanvullende faciliteit van € 750.000, waarvan inperking in gelijke termijnen van € 150.000 geschiedt op 30 juni van de jaren 2020 t/m 2024.

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	291.333	209.670
Belasting en premie sociale verzekeringen	572.346	518.414
Schulden terzake van pensioenen	149.196	154.392
Kortlopend deel leningen	318.148	307.836
Overige kortlopende schulden	206.645	139.718
Overlopende passiva	1.208.932	1.077.413
	<u>2.746.601</u>	<u>2.407.443</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	564.285	512.780
Omzetbelasting	8.061	5.634
	<u>572.346</u>	<u>518.414</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	206.645	139.718
	<u>206.645</u>	<u>139.718</u>
Overlopende passiva		
OCW geormerkt: DUO lerarenbeurs/ zij-instroom	17.559	17.189
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	80.816	0
Nog te betalen bindingstoelage	36.542	34.317
Nog te betalen vakantiegeld	376.264	335.505
Vooruitontvangen ouderbijdrage	529.737	524.698
Accountants- en administratiekosten	11.504	7.786
Rente	138.434	143.591
Overige	18.075	14.327
	<u>1.208.932</u>	<u>1.077.413</u>

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond		Status
	Kenmerk	datum		
Subsidie lerarenbeurs	134505-1	jun-22		Afgerond
Subsidie lerarenbeurs	134432-1	jun-22		Afgerond
Subsidie lerarenbeurs	134258-1	jun-22		Afgerond
Subsidie lerarenbeurs	135086-1	jun-22		Afgerond
Subsidie lerarenbeurs	142637-1	jun-23		Onderhanden
Subsidie zij-instroom	306839997	mrt-23		Onderhanden

Onderhanden
Ja
Nee

Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum						
Subsidie Ventilatie op scholen	VENT-B-230055	jun-23	€ 270.446	€	€	€	€ 270.446	€ 270.446
		totaal	€	€	€	€	€	€

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum						
			€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023**Baten**

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
(Rijks)bijdragen			
Vereenvoudiging basisbekostiging	12.304.487	12.253.600	11.509.633
Vereenvoudiging overgangsbekostiging	-193.029	-191.752	-243.355
Vergoeding functiemix	248.346	249.260	240.479
Overgedragen vergoedingen OCW	-14.187	0	-18.124
Vergoeding lerarenbeurs	20.803	27.810	35.129
Vergoeding personeel overig	12.500	20.600	23.333
Vergoeding prestatiesubsidie VSV	17.476	16.480	20.208
Subs. Strategisch pers. begel.	629.560	762.363	737.792
Subs.NPO	671.341	671.341	479.520
Vergoeding bek. eindexamens	0	0	25.04
Vergoeding aanvullend bijz. omstand.	19.954	0	13.097
Verrekening collectieve uitkeringen	-93.932	-118.450	-91.528
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdr. SWV	538.841	420.240	402.474
	<u>14.162.157</u>	<u>14.111.491</u>	<u>13.133.707</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen

999.483	984.483	1.058.439
<u>999.483</u>	<u>984.483</u>	<u>1.058.439</u>

Overige baten

Verhuur medegebruik	40.467	46.350	62.167
Inkomsten ouderbijdrage cat. 1	175.368	105.287	144.327
Inkomsten ouderbijdrage cat. 2	172.741	149.955	195.690
Inkomsten ouderbijdrage cat. 3	227.161	180.250	179.055
Inkomsten ouderbijdrage cat. 4	207.805	283.250	186.411
VIA extra ouderbijdrage	65.968	61.800	87.125
Overige subsidies	0	0	13.119
Opbrengst schoolkluisjes	14.952	22.145	18.701
Bijdrage kopieerwerk	3.387	0	3.280
Overige baten	325.416	77.250	107.750
	<u>1.233.265</u>	<u>926.287</u>	<u>997.635</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	9.002.674	11.034.592	8.100.340
Sociale lasten	1.226.631	0	1.142.334
Pensioenlasten	1.239.780	0	1.348.721
Overige personele lasten	170.364	516.119	771.711
Uitkeringen (-/-)	-199.999	0	-103.180
	<u>11.439.449</u>	<u>11.550.710</u>	<u>11.259.926</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	306.265	349.379	361.335
Salariskosten OP	8.346.705	7.917.983	7.297.989
Salariskosten OOP	1.519.626	1.511.639	1.527.969
Salariskosten afdelingsleiders	718.720	690.100	592.884
Salariskosten vervanging	9.489	0	30.143
Salariskosten t.l.v. SWV subsidie	6.225	0	0
Salariskosten Toezichthouders	9.500	8.755	8.335
Salariskosten onbetaald verlof	7.888	48.106	8.228
Salariskosten ouderschapsverlof	55.571	37.742	62.613
Kosten seniorenregeling	55.555	50.647	66.245
Salariskosten Extra hulp in de Klas	0	0	14.026
Salariskosten NPO OP	288.197	314.150	510.678
Salariskosten NPO OOP	76.528	75.190	40.989
Correctie sociale lasten	-1.226.631	0	-1.142.334
Correctie pensioenen	-1.239.780	0	-1.348.721
Werkkosten PSA	68.816	30.900	69.960
	<u>9.002.674</u>	<u>11.034.592</u>	<u>8.100.340</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.226.631	0	1.142.334
	<u>1.226.631</u>	<u>0</u>	<u>1.142.334</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.239.780	0	1.348.721
	<u>1.239.780</u>	<u>0</u>	<u>1.348.721</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	82.740	102.316	172.379
Vitaliteit en arbo	8.706	15.450	22.167
Dotatie voorziening ERD	10.300	10.300	278.807
Dotatie voorziening jubilea	18.415	15.450	21.047
Dotatie voorziening ww-uitkeringen	19.977	0	4.831
Vrijval voorziening langdurig zieken	-73.312	0	0
Onttrekking overige personeelsvoorz.	-64.663	0	-19.244
Dotatie overige personeelsvoorziening	0	144.200	55.737
Vrijval overige personeelsvoorziening	-20.788	0	0
Declaranten/uitzendkrachten	84.585	61.800	111.199
Werkkosten FA	37.463	59.740	49.828
Teamactiviteiten	6.110	13.648	5.913
Overige personeelskosten	60.831	93.215	69.047
	<u>170.364</u>	<u>516.119</u>	<u>771.711</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-) Loyalis, UWV	-199.999	0	-103.180
	<u>-199.999</u>	<u>0</u>	<u>-103.180</u>

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

Personeelsbezetting

	2023	2022
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	6,57	8,17
OP	81,91	81,23
OOP	26,84	26,65
	<u>115,32</u>	<u>116,06</u>

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Onderwijsstichting College Hageveld
Het voor Onderwijsstichting College Hageveld toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: €148.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 6 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse B.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023	P.J.M. Stam	S.M.L. Heupers	A.G.J. Oosterling
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Rector bestuurder	Conrector	Conrector
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/05
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,00	0,84	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging	€ 117.713,00	€ 87.062,00	€ 43.325,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 21.463,00	€ 13.221,00	€ 6.454,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 139.176,00	€ 100.283,00	€ 49.779,00
<i>Subtotaal</i>	€ 139.176,00	€ 100.283,00	€ 49.779,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 148.000,00	€ 124.320,00	€ 61.667,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2023	€ 139.176,00	€ 100.283,00	€ 49.779,00

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022			
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Rector bestuurder	Conrector	Conrector
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,84	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging	€ 116.713,00	€ 87.812,00	€ 85.492,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 20.874,00	€ 13.757,00	€ 16.560,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 137.587,00	€ 101.569,00	€ 102.052,00
<i>Subtotaal</i>	€ 137.587,00	€ 101.569,00	€ 102.052,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 143.000,00	€ 120.120,00	€ 143.000,00
Bezoldiging	€ 137.587,00	€ 101.569,00	€ 102.052,00

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
Naam Topfunctionaris	Functie
T. van der Windt	Voorzitter
S. Niedenzu	Lid
B.J.A. van Loon	Lid
R. Kluizenaar	Lid
P. Heemskerk	Lid

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.

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	141.144	141.288	141.288
Inventaris en apparatuur	36.505	36.039	38.419
Meubilair	12.321	14.331	10.994
ICT/ Audiovisueel	76.366	71.952	79.835
Machines en installaties	226.561	144.060	70.285
Afschrijving groot Onderhoud	229.703	205.650	102.417
Afschrijving overige MVA	54.860	54.762	56.336
	<u>777.459</u>	<u>668.082</u>	<u>499.573</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting (sporthal)	32.839	43.260	18.470
Onderhoud/onderhoudsabonnementen	263.951	190.550	138.948
Electra	164.118	309.000	89.625
Gas	267.690	368.310	162.133
Water	719	2.575	5.030
Schoonmaakkosten contract	200.899	173.040	192.520
Schoonmaakkosten overig	37.009	51.500	41.075
Belasting /Heffingen	42.484	50.470	-21.485
Tuinonderhoud	86.043	77.250	72.348
Bewaking en beveiliging	29.551	20.600	24.836
	<u>1.125.302</u>	<u>1.286.555</u>	<u>723.500</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratiekosten	102.341	92.700	84.099
Accountantskosten	21.859	14.935	11.678
Telefoonkosten	6.001	8.240	4.468
Kantoorbenodigdheden	5.504	7.725	5.442
Vergaderkosten	5.794	10.300	10.819
Portokosten / drukwerk	3.937	7.725	8.881
Kosten bestuur	2.857	2.575	1.724
Externe adviseurs	132.105	69.010	200.113
	<u>280.398</u>	<u>213.210</u>	<u>327.225</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Desinvestering activa	63.277	0	0
Aanschaffingen klein inventaris	12.820	15.450	21.380
	<u>76.097</u>	<u>15.450</u>	<u>21.380</u>

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>Overige</i>			
Wervingskosten	14.820	25.750	14.129
Representatiekosten	5.478	12.875	11.573
Contributies	50.731	32.960	45.440
Vakliteratuur/abonnementen	759	1.030	423
Onderwijsontwikkeling	9.410	20.600	19.368
Leerlingbegeleiding	855	5.150	3.509
Decanaat	3.106	3.090	3.759
Leerlingactiviteiten (Cat.3)	135.107	180.250	212.661
Excursies/werkweek (Cat.4)	245.817	283.250	192.396
Medezeggenschap	583	1.545	20
Verzekeringen	73.560	72.100	66.955
Kwaliteitsbewaking	15.622	8.240	5.259
Examenkosten	20.494	19.570	20.047
Duurzaamheid	9.196	20.600	35.392
Lasten SWV subsidies	15.565	0	11.831
Lasten NPO (extern)	114.820	154.500	341.700
Leerlingenraad	428	2.575	10.555
Mediatheek	5.496	7.725	5.786
Kosten burgerschap	26.496	18.025	8.320
Kosten Brugman (Debatgroep)	2.217	2.575	1.180
Kosten uitbestedingsovereenkomst	42.194	20.600	30.864
Kosten VIA	1.131	5.150	3.537
Kosten werkdrukmiddelen	285.724	257.500	38.500
Overige uitgaven	19.003	12.360	10.661
	<u>1.098.612</u>	<u>1.168.020</u>	<u>1.093.865</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Kosten boeken	481.022	556.200	556.232
Vakbudgetten/leermiddelen	48.047	62.237	57.819
Aula/ toneel / musical	12.633	7.210	5.776
Dyslexie en remedial teaching	713	2.575	450
Kopieerkosten	71.479	79.310	76.840
Informatietechnologie	180.931	203.940	179.817
	<u>794.826</u>	<u>911.472</u>	<u>876.934</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>2.249.934</u>	<u>2.308.152</u>	<u>2.319.403</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Bankkosten	10.021	9.270	10.663
Overige financiële lasten	275.341	292.180	298.653
	<u>285.362</u>	<u>301.450</u>	<u>309.316</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-285.362</u>	<u>-301.450</u>	<u>-309.316</u>

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	21.859	14.935	11.678
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	21.859	14.935	11.678

Onderwijsstichting College Hageveld, Heemstede

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023	Resultaat Art.2:403 jaar 2023 BW			Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
				EUR	EUR	Ja/Nee			
SWV VO-SVO Zuid-Kennemerland	Vereniging	Haarlem	4	0	0	Nee			Nee

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

Art. 2:403 BW: Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

De school heeft per ultimo 2023 de volgende langlopende verplichtingen:

- Huurovereenkomst 4 kopieerapparaten, jaarlijkse verplichting €19.600, expiratie uiterlijk 31-8-2024.

De bank Nederlandse Gemeenten is gerechtigd de leningsovereenkomst, zonder rechterlijke tussenkomst en zonder ingebrekestelling, met onmiddellijke ingang op te zeggen en de door haar verstrekte geldlening met de rente, de eventuele boete en/of vergoedingen en de kosten, voor zover van toepassing onmiddellijk op te eisen in het geval Onderwijsstichting College Hageveld om een van de volgende redenen in verzuim treedt:

- tekortkoming in de nakoming van verplichtingen uit hoofde van de gesloten leningsovereenkomst;
- een verzoek tot surseance of faillissement;
- bij beslaglegging op een wezenlijk bestandsdeel van de goederen van de Stichting;
- bij ontbinding, liquidatie of verlies van rechtspersoonlijkheid;
- bij (aankondiging van) een juridische fusie of splitsing;
- bij een wezenlijke verslechtering van de financiële positie die de bank gegronde vrees geeft dat de verschuldigde lening niet zal worden voldaan;
- wanneer een of meerdere van voornoemde omstandigheden zich voordoen in de relatie die het Hageveld heeft met de partij die garant staat voor de lening, te weten de gemeente Heemstede;
- bij een wijziging van de statuten die naar het oordeel van de bank de belangen van de garantsteller of de bank zelf schaden.

Overeenkomst tot doorcentralisatie ex artikel 76v Wet op het Voortgezet onderwijs

De gemeente verschafft jaarlijks aan Onderwijsstichting College Hageveld ten behoeve van de zorg voor de voorzieningen in de huisvesting, waartoe zij een economische claimrecht heeft, met ingang van 2 juli 2001 jaarlijks een bedrag van €754.444 (prijspeil 2014). Dit bedrag zal jaarlijks geïndexeerd worden met 3%. Deze overeenkomst geldt voor een periode van 30 jaar. Ten minste 3 jaar voor ommekomst van deze periode treden partijen in overleg of en zo ja onder welke voorwaarden de overeenkomst wordt verlengd.

Verstrekte zekerheden

Garantstelling lening BNG door de gemeente Heemstede. De gemeente Heemstede heeft een akte van borgtocht verstrekt ten gunste van de Bank Nederlandse Gemeenten met betrekking tot de geldlening bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

Garantstelling rekening-courant Rabobank door de gemeente Heemstede. De gemeente Heemstede heeft zich garantgesteld voor een kredietfaciliteit bij de Rabobank met een totale omvang van €1.885.000. Dit betreft een kredietfaciliteit van €1.135.000 die op einde looptijd, te weten 30 juni 2031 in ene dient te worden afgelost en een aanvullende kredietfaciliteit van €750.000 die beschikbaar is gesteld tot en met 2024. De omvang van dit aanvullende krediet zal jaarlijks op 30 juni van de jaren 2020 tot en met 2024 worden ingeperkt met €150.000. De garantstelling wordt na elke aflossing op de rekening-courant faciliteit ingeperkt met een bedrag gelijk aan de gedane aflossing.

Garantstelling Onderwijsstichting College Hageveld aan gemeente Heemstede

Onderwijsstichting College Hageveld heeft een garantieverklaring afgegeven aan de gemeente Heemstede, inzake de betalingen van rente en aflossing ter uitvoering van het besluit van de gemeente Heemstede d.d. 29 maart 2001 (SAM/nummer 38) en het besluit d.d. 8 maart 2004 (SAM/nummer 8).

Eerste recht van Hypotheek

Als zekerheid voor de aflossing van de schulden aan kredietinstellingen heeft de gemeente Heemstede een eerst recht van hypotheek op de onroerende zaken bedongen.

Meerjarenverplichting

In 2016 heeft Onderwijsstichting College Hageveld de schoolboeken Europees aanbesteed, dit heeft geleid tot een meerjarencontract met Van Dijk Educatie B.V. De overeenkomst loopt voor een periode van 55 maanden van 1 januari 2017 t/m 31 juli 2021 en kan met 4 x 12 maanden verlengd worden. De gemiddelde kosten per jaar op basis van de afspraken en het huidige aantal leerlingen €570.000 inclusief btw bedragen.

In 2022 heeft Onderwijsstichting College Hageveld het schoonmaakonderhoud Europees aanbesteed, dit heeft geleid tot een meerjarencontract met CSU B.V. De overeenkomst loopt voor een periode van 36 maanden van 28 augustus 2022 t/m 27 augustus 2025 en kan met 4 x 12 maanden verlengd worden.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2023 ad € 517.400 als volgt over de reserves.

		2023	
			€
Resultaat Algemene Reserve Publiek	325.604		
Resultaat reserve NPO-gelden	<u>191.796</u>		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		<u>517.400</u>	517.400
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			
Resultaat Eigen vermogen			<u>517.400</u>

B13 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door de rector-bestuurder van Onderwijsstichting College Hageveld
dd. 2024.

29-5-2024

PETER STAM



Onderwijsstichting
College Hageveld
Hageveld 15
2102 LM Heemstede
Tel. 023-5100100
www.hageveld.nl

Vastgesteld door het toezichthoudend bestuur van Onderwijsstichting College Hageveld
dd. 29/05/2024.

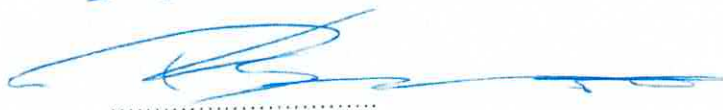
J. van Tiggelen



P. Heemskerk



B.A. van Loon



D. Simons-Dix



S. Nieuwenhuis



dd. 29-5-2024
Onderwijsstichting
College Hageveld
Hageveld 15
2102 LM Heemstede
Tel. 023-5100100
www.hageveld.nl



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het toezichthoudend bestuur van Onderwijsstichting College Hageveld

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Onderwijsstichting College Hageveld met brinnummer 02UC te Heemstede gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Amsterdam, 17 juni 2024

IJburg Accountants & Adviseurs B.V.



M. van Giessen
Accountant Administratieconsulent