



Locatie Athena (20DP)
Fruinlaan 15
2313 EP Leiden



Locatie Socrates (30GD)
Nieuwe Marnixstraat 90
2316 ES Leiden



Jaarverslag 2021

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden

(bestuursnummer 42505)

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag	4
1.1	Bestuur en Raad van Toezicht	4
1.1.1	Stichtingsgegevens	4
1.1.2	Functies en nevenfuncties College van Bestuur en Raad van Toezicht.....	4
1.2	Algemene schoolinformatie	5
1.3	Visie & Missie	6
1.4	Financieel beeld op hoofdlijnen	8
1.5	Realisatie beleidsvoornemens en bestuurlijke zelfevaluatie	10
1.5.1	Meerjarige beleidsontwikkelingen schoolplan.....	10
1.5.2	Onderwijskundig beleid en onderwijsprestaties.....	10
1.5.3	Strategisch beleid en huisvesting	13
1.5.4	Ontwikkeling van strategisch HRM beleid.....	13
1.5.5	Beleidsontwikkelingen 2021.....	20
1.5.6	Zelfevaluatie bestuur.....	21
1.5.7	Passend Onderwijs	24
1.5.8	Toetsing en examinering	25
1.5.9	Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur.....	26
1.5.10	Beleggen en liquiditeitsbeheer.....	26
1.5.11	Toezicht en verantwoording: horizontale dialoog	27
1.5.12	Kwaliteit van het onderwijs	28
1.5.13	Governance, interne beheersing en toezicht	29
1.5.14	Horizontale verantwoording en afhandeling klachten.....	29
1.5.15	Opleidingsschool	30
1.6	Toekomstbeeld meerjarenperspectief, risico's en begroting 2022	30
1.6.1	Meerjarenperspectief.....	30
1.6.2	Risico's en risicobeheersingsystemen.....	36
1.6.3	Begroting 2022	37
1.7	Financiële kengetallen.....	40
1.8	Continuïteitsparagraaf	41
1.9	Risicoanalyse	46
2	Verslag van de Raad van Toezicht van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden 2021.....	48
3	Jaarrekening	53
3.1	Algemene toelichting	53
3.1.1	Activiteiten	53
3.1.2	Continuïteit.....	53
3.1.3	Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister.....	53
3.1.4	Schattingen.....	53
3.1.5	Verbonden partijen	53
3.1.6	Toelichting op het kasstroomoverzicht	54
3.2	Algemene grondslagen.....	54
3.2.1	Algemeen.....	54
3.2.2	Vergelijking met voorgaand jaar	54
3.2.3	Leasing.....	54
3.3	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	54
3.3.1	Materiële vaste activa	54

3.3.2	Vorderingen.....	55
3.3.3	Liquide middelen.....	55
3.3.4	Eigen vermogen.....	56
3.3.5	Voorzieningen.....	56
3.3.6	Kortlopende schulden.....	57
3.4	Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....	58
3.4.1	Algemeen.....	58
3.4.2	Rijksbijdragen.....	58
3.4.3	Overige overheidsbijdragen.....	58
3.4.4	Overige baten.....	58
3.4.5	Personeelsbeloningen.....	58
3.4.6	Afschrijvingen op materiële vaste activa.....	59
3.4.7	Financiële baten en lasten.....	59
3.5	Financiële instrumenten en risicobeheersing.....	59
3.5.1	Marktrisico.....	59
3.6	Balans per 31 december 2021 (na resultaatverdeling).....	60
3.7	Staat van baten en lasten 2021.....	62
3.8	Kasstroomoverzicht.....	63
3.9	Toelichting op de balans per 31 december 2021.....	64
3.10	Niet uit de balans blijvende activa en passiva.....	69
3.11	Toelichting op de staat van baten lasten 2021.....	70
3.13	Model E: Verbonden partijen.....	75
3.14	Model G1: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule.....	75
3.16	WNT: Wet normering bezoldiging topfuncties publieke en semipublieke sector.....	76
3.17	Voorstel bestemming resultaat.....	78
3.18	Gebeurtenissen na balansdatum.....	78
4	Overige gegevens.....	79
4.1	Goedkeuring jaarrekening door Raad van Toezicht.....	79
4.2	Controleverklaring.....	80
Bijlage I.	Jaarverslag GMR 2020-2021.....	85

1 Bestuursverslag

1.1 Bestuur en Raad van Toezicht

Dit is het twaalfde verslagjaar van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden. De school heeft twee hoofdvestigingen. Beide locaties Athena en Socrates bieden volwaardig gymasiaal onderwijs van klas 1 t/m 6.

1.1.1 Stichtingsgegevens

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden
Fruinlaan 15
2313 EP Leiden

De Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden (hierna: SSGL) is opgericht in 2010 en ingeschreven in het stichtingenregister onder nummer: 2736.28.16. Vanaf 1 januari 2010 is het bestuur van de SSGL het bevoegd gezag van het Stedelijk Gymnasium. Sinds 1 augustus 2011 hebben de twee locaties van het Stedelijk gymnasium een aparte instellingscode:

- Stedelijk Gymnasium Leiden, locatie Athena, Fruinlaan 15, 2313 EP Leiden (20DP)
- Stedelijk Gymnasium Leiden, locatie Socrates, Nieuwe Marnixstraat 90, 2316 ES Leiden (30GD)

1.1.2 Functies en nevenfuncties College van Bestuur en Raad van Toezicht

In het kalenderjaar 2021 bestaat het College van Bestuur uit mevrouw drs. I. Krul MEM, voorzitter van het College van Bestuur en – vanaf 1 juni 2021 – de heer P.J.A. Pijnenburg, lid van het College van Bestuur. De heer drs. J.J. van Dokkum is van 1 januari tot 1 juni interim lid van het College van Bestuur. De Raad van Toezicht bestaat uit de heer dr. W.P. de Ridder (voorzitter), mevrouw drs. S.L. Pikker, de heer mr. A.H. den Held, mevrouw N.J. van de Griend en de heer prof. dr. R.A. Lawson.

College van bestuur	Functie	Nevenfuncties
mevrouw drs. I. Krul MEM	Voorzitter CvB St. Stedelijk Gymnasium Leiden	<ul style="list-style-type: none"> - Bestuur Stichting Het Zelfstandige Gymnasium m.i.v. 1 oktober 2021 - Lid Raad van Toezicht Onderwijsgroep Amstelland (bezoldigd)
De heer P.J.A. Pijnenburg	Lid CvB St. Stedelijk Gymnasium Leiden	
De heer drs. J.J. van Dokkum	Lid CvB St. Stedelijk Gymnasium Leiden	

Nevenfuncties leden van de Raad van Toezicht in 2021

Naam	Hoofdactiviteit	Deelactiviteiten
Dr. W.P. (Willem Peter) de Ridder	- Directeur Futures Studies	- Vicevoorzitter Raad van Commissarissen Woningstichting Nieuwkoop - Vicevoorzitter Raad van Toezicht PEP Den Haag - Lid Raad van Commissarissen De Goede Woning, Zoetermeer - Extern lid Audit Committee Ministerie van Justitie en Veiligheid
Drs. S.L. (Sigrid) Pikker	- Directeur Bureau Interim&Transitie	- Lid Raad van Commissarissen Woonzorg NL - Lid Raad van Commissarissen Waterweg Wonen
Drs. N.J. (Nellie) van de Griend	- Directeur Faculteit Technologie, Innovatie en Samenleving, Haagse Hogeschool	- Lid Maatschappelijke Raad van Advies Faculteit der Geesteswetenschappen, Universiteit Leiden - Lid Algemeen Bestuur Stichting Toekomstbeeld der Techniek
Mr. A.H. (Anton) den Held		- Bestuurslid Horst Gerson Lezingen
Prof. dr. R.A. (Rick) Lawson	- Hoogleraar Europees recht, Faculteit der Rechtsgeleerdheid, Universiteit Leiden	- Lid Raad van Bestuur EU-Grondrechtenagentschap, Wenen - Bestuurslid Kirchheiner Stichting voor Ombudsman en Democratie

1.2 Algemene schoolinformatie

Het Stedelijk Gymnasium Leiden is het grootste zelfstandige gymnasium van Nederland. Het Stedelijk Gymnasium Leiden is een openbare school met een lange geschiedenis. Als eerste gymnasium in ons land werd het in 1838 opgericht als voortzetting van de Latijnse school, waarvan de oudste vermelding dateert uit 1324.

In oktober 2021 telt het Stedelijk Gymnasium in Leiden 1822 leerlingen, van wie meer dan de helft uit naburige gemeenten komt. De school heeft dan ook een duidelijk regionale functie.

De school is gehuisvest op twee locaties: de locatie Athena aan de Fruinlaan in Leiden-Oost, met 924 leerlingen en de locatie Socrates aan de Nieuwe Marnixstraat in Leiden-Noord, met 898 leerlingen.

Het leerlingenaantal is de afgelopen jaren gedaald. Ten opzichte van 1992 is het leerlingenaantal weliswaar ruim verdubbeld van 940 leerlingen tot 1910 in het schooljaar 2020-2021, maar vanaf het schooljaar 2018-2019 is sprake van een lichte daling door een lagere instroom en een uitstroom van relatief grote cohorten in klas 6.

	2018	2019	2020	2021
Aantal leerlingen	2021	1984	1910	1822

1.3 Visie & Missie

Visie: Aansprekend onderwijs: de leerling op weg naar verantwoordelijkheid

In de voorafgaande schoolplanperiodes stond op ons gymnasium steeds het ontwikkelen van de *forma mentis* centraal: een kritische, zelfstandige analytische en sociale houding bij onze leerlingen. Essentieel daarbij zijn niet alleen het verwerven van kennis, maar ook het ontwikkelen van zelfinzicht en eigen verantwoordelijkheid met betrekking tot het leerproces. In het nieuwe schoolplan plaatsen we dit leerproces ook in een pedagogisch perspectief.

In *Het prachtige risico van onderwijs* signaleert pedagoog en onderwijskundige Gert Biesta hoe we het moderne onderwijs vaak te kwantitatief en productmatig benaderen. De onderwijskwaliteit wordt teveel afgemeten aan opbrengsten en uitkomsten en de bewijslast hiervoor wordt voortdurend op het bordje van de leerling gelegd middels toetsen, presentaties en werkstukken. Als dit het enige 'register' is dat in het onderwijs wordt bespeeld dan is er iets uit balans geraakt.

Het onderwijs zou erop ingericht moeten zijn de leerling de weg te wijzen naar eigen verantwoordelijkheid en om als volwassen subject in de wereld te kunnen en te willen staan.

Dat volwassen subject brengt ons terug bij ons schoolplan en de *forma mentis*. Wij denken dat de persoonsvorming, zoals Biesta die beschrijft, een mooi handvat geeft voor de invulling ervan. Met de term *formatio mentis* hebben we altijd de ontwikkeling naar een kritisch, sociaal en zelfstandig denkend mens voor ogen gehad. De theorie van Biesta voegt daar met zijn pedagogische component een nadruk op de aanspreekbaarheid aan toe. Jezelf ontplooiën en gebruik willen maken van vrijheid betekent dan ook daarvoor verantwoordelijkheid willen dragen. Een volwassen subject is een persoon die ook aangesproken kan worden op het gebruik van zijn individuele vrijheid.

De leerling als individu centraal zetten is daarbij niet het goede uitgangspunt. Het gaat er niet om dat leerlingen zichzelf kunnen zijn, of alleen maar vanuit zichzelf betekenis kunnen geven aan de wereld om hen heen. Gepersonaliseerd leren is geen doel op zich. Bij de zo vaak genoemde 21^e eeuwse vaardigheden moet het niet alleen maar gaan om individuele overlevingsvaardigheden, maar om het stimuleren van een betekenisgeving die ook vertrekt vanuit de verhouding tot de ander en het andere. Zich ontwikkelen naar volwassenheid betekent zichzelf niet zien als het centrum van de wereld, maar er deel van uitmaken.

Volgens Biesta wordt de leerling als subject onterecht verbonden aan vrijheid-als-soevereiniteit, het vrijheidsbegrip waarbij we op geen enkele manier rekening houden met door wie of wat er buiten onszelf in de wereld bestaat. Biesta bepleit daarom een terugkeer van het lesgeven. De docent is als pedagoog essentieel voor de ontwikkeling van de leerlingen. Daarbij gaat het niet om een terugkeer van het traditionele docentschap, maar een 'derde weg', waarin de docent niet alleen coach is, maar ook regisseur en het lesgeven een essentiële component in het onderwijsproces blijft. Enkel het geven van keuzes aan leerlingen maakt onderwijs niet tot goed onderwijs, de docent zal de leerlingen moeten leren om die keuzes in perspectief te zien en op die keuzes te reflecteren in relatie tot de wereld om hen heen.

Een school is een pedagogische leergemeenschap, daarom moet op school niet alleen het leren centraal staan maar moeten we ook durven les te geven. We moeten de weg naar het 'eigenaarschap van het leerproces bij leerlingen' zorgvuldig uitstippelen, anders leidt die weg niet tot volwassenheid en gaat het niet om subjectificatie maar zelf-objectificatie, waarbij subjectificatie staat voor het

ontwikkelingsproces naar een aanspreekbaar lid van de samenleving. Het zou in het onderwijs niet moeten gaan om het stimuleren van egocentrisme, maar om een groei naar volwassenheid.

Dit streven is gekozen als motto voor het nieuwe schoolplan: aansprekend onderwijs in de dubbele betekenis van het woord.

Missie

We bieden aansprekend gymasiaal onderwijs dat breed toegankelijk is in een prettig schoolklimaat. We spannen ons in om alle leerlingen die een gymnasiumopleiding bij ons willen volgen en daar de potentie voor hebben, binnen te halen en te houden. We stimuleren de leerling stappen te zetten op weg naar verantwoordelijkheid.

Inhoud en onderwijskwaliteit

Het onderwijs op onze school is in eerste instantie gericht op de inhoud. Deze focus wordt weerspiegeld in de samenstelling van het docentenbestand, dat voor het overgrote deel bestaat uit (academisch geschoolde) docenten met een eerstegraads onderwijsbevoegdheid.

Het Stedelijk Gymnasium wil onderwijs bieden van een hoge kwaliteit. Wij streven naar effectief onderwijs, waarbij rekening wordt gehouden met verschillen in leertempo, leerstijl en niveau. Wij houden rekening met individuele achterstanden en leerproblemen terwijl leerlingen die meer aankunnen dan het reguliere lesprogramma, moeten kunnen rekenen op extra aanbod en uitdaging.

Ambitie en talentontwikkeling

Het Stedelijk Gymnasium streeft ernaar een klimaat te scheppen waarin ambitie als kwaliteit wordt gezien, voor zowel leerlingen als personeel. Dit betekent voor ons onderwijs dat wij binnen en buiten de reguliere lessen mogelijkheden aanbieden die verder gaan dan het voorgeschreven curriculum. Hierdoor krijgen leerlingen de kans om hun eigen talenten optimaal tot hun recht te laten komen en uit te blinken op alle mogelijke terreinen. Onze school wil bij de inrichting van het onderwijs de nadruk leggen op de eigen verantwoordelijkheid van de leerlingen. Sociale vorming en samenwerking met anderen staan daarbij hoog in het vaandel. Studie- en huiswerkhulp en coaching van onderbouwleerlingen door bovenbouwleerlingen wordt gestimuleerd. De school hecht aan een goede en ordelijke en veilige werksfeer voor de leerlingen en streeft ernaar ook buiten de lestijden de school open te stellen als studieplek voor huiswerk en voor verdiepende en remediërende activiteiten van de leerlingen.

Attitude, ruimte en respect

Een belangrijk op klassieke leest geschoeid vormingsdoel is het ontwikkelen van de "forma mentis", het ontwikkelen van een kritische en analytische attitude bij onze leerlingen. Deze instelling is van grote waarde bij alle vakken en activiteiten op school, bij vervolgstudies en in de maatschappij.

Wij stimuleren een klimaat van openheid, wederzijds respect en een persoonlijke benadering. Onze school bevordert mondigheid en een kritische zelfstandige houding, waarbij respect voor andere opvattingen centraal staat. Discriminerend of ondermijnend gedrag tolereren we niet. Iedere leerling en medewerker moet zich veilig en gerespecteerd voelen.

Binding

Een grote betrokkenheid van alle geledingen op school is noodzakelijk. Wij vinden het belangrijk dat leerlingen zelf verantwoordelijkheden dragen en serieus genomen worden. De zeer actieve leerlingenvereniging USA organiseert culturele en sportieve activiteiten, feesten en geeft het leerlingenblad (Socius) uit. Leerlingen uit klas 5 zijn hulpmentor voor klas 1, leerlingen uit de bovenbouw geven huiswerkhulp aan leerlingen uit de onderbouw en leerlingen maken deel uit van de

Medezeggenschapsraad, leerlingenraad en andere overlegorganen. Ouders leveren een waardevolle bijdrage aan de ontwikkeling van de school door hun betrokkenheid in de ouderraad, de medezeggenschapsraad (MR), als klassenouder of begeleider bij projecten en andere activiteiten.

Organisatiedoelen

De organisatiedoelen worden verwoord in de kernkwaliteiten van de school:

- het geven van effectief onderwijs dat in eerste instantie gericht is op de inhoud en de kwaliteit;
- het scheppen van een klimaat voor zowel leerlingen als personeel waarin ambitie als kwaliteit wordt gezien, waarin ieder zijn talenten optimaal kan ontwikkelen en waarin ieder kan excelleren;
- het ontwikkelen van een kritische en analytische attitude bij de leerlingen;
- het creëren van betrokkenheid en binding met de school van leerlingen, ouders en medewerkers.

1.4 Financieel beeld op hoofdlijnen

De exploitatiecijfers over het totale kalenderjaar 2021 laten een positief resultaat zien (€754.401). In de begroting was rekening gehouden met een verlies van €763.352. De belangrijkste oorzaak van dit verschil is de gewijzigde bekostiging. Met name de aanvullende bekostiging voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs heeft een positief effect op het resultaat van € 1.338.164. Het totale effect van de gewijzigde bekostiging op het resultaat is ruim 1,8 miljoen.

Aan de kostenkant valt op dat de personele lasten €471.979 hoger zijn de begroot. Dit heeft meerdere oorzaken. De belangrijkste zijn: cao-wijzigingen (o.a. verhoging eindejaarsuitkering en eenmalige uitkering van €800), extra inhuur tijdelijk personeel (directielid voor vijf maanden, ziektevervanging en inhuur van onderwijsassistenten en klassenassistenten. Deze laatsten komen voor een deel t.l.v. de NPO-gelden) en wervingskosten. De overige lasten wijken niet significant af van de begroting.

Investerings

De financiële afhandeling van de nieuwbouw Athena is nog niet geheel afgerond. De school heeft meer betaald aan eigen bijdrage dan begroot. Dit zit met name in de kosten van de zonnepanelen. Bovendien is ervoor gekozen om de aula op te knappen wat leidt tot extra investering in 'verbouwingen'. Deze investeringen zijn reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het extra schoolmeubilair en de inrichting van de gymzalen worden bekostigd uit een vooruit ontvangen bekostiging '1^e inrichting' van de Gemeente Leiden. Deze is ontvangen in 2017.

Veltwerk heeft een plan en begroting opgesteld m.b.t. ICT vernieuwingen. Hiermee is eind 2021 een start gemaakt. De meeste uitgaven vallen echter in 2022.

In 2021 is een nulmeting gedaan t.b.v. het opstellen van een meerjareninvesteringsplan (MIP). Dit concept MIP is in februari 2022 besproken met de betrokken partijen. De monitoring zal elk kwartaal plaats gaan vinden.

Groot onderhoud

Een aantal uitgaven voor groot onderhoud is vooruit geschoven. Het nieuwe concept meerjarenonderhoudsplan (MOP) is in februari 2022 besproken met de betrokken partijen en is inmiddels definitief gemaakt. De monitoring zal elk kwartaal plaats gaan vinden.

Kengetallen

De kengetallen solvabiliteit en liquiditeit bleven onverminderd hoog en lieten op balansdatum een lichte groei zien ten opzichte van de vorige kalenderjaren. De kapitalisatiefactor en het weerstandsvermogen zijn licht gekrompen.

Sinds 2020 wordt de 'signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen' opgenomen (zie de brief van het ministerie van onderwijs d.d. 29 juni 2020 referentienummer 24862676). De berekening leidt tot een normatief eigen vermogen van €2.251.938. Het publiek eigen vermogen van de stichting is op balansdatum is € 8.513.983, zodat het 'mogelijk bovenmatig eigen vermogen' €6.262.045 is.

Reserves

De reserves van het Stedelijk zijn ruim. Door de snelle groei tot 2017 van het leerlingenaantal en het achterblijven van voldoende huisvestingsmogelijkheden heeft het SGL niet optimaal kunnen investeren en functioneren. Het ontbrak de school door ruimtegebrek destijds aan mogelijkheden om te kunnen investeren in onderwijskwaliteit. Wij hebben ons vanaf de verzelfstandiging van het Stedelijk Gymnasium Leiden zorgen gemaakt over de financiële ontwikkelingen op lange termijn. Uit demografische studies bleek dat het aantal potentiële leerlingen in de regio op niet al te lange termijn waarschijnlijk fors zou afnemen. Op basis daarvan hebben wij jarenlang een terughoudend financieel beleid gevoerd. Ieder jaar is een meerjarenbegroting opgesteld, waaruit bleek dat wij over enkele jaren rekening zouden moeten houden met een verlieslatende situatie. Echter, de school heeft zich een aantal jaar zo ontwikkeld, dat het werkelijke aantal leerlingen de demografische toekomstvisie verre heeft overtroffen. Dat heeft geleid tot een meer dan volledige bezetting van de schoolaccommodatie. Eind 2014 is de uitbreiding van de locatie Socrates opgeleverd en met ingang van het schooljaar 2021-2022 is de aanvullende huisvesting van Athena beschikbaar gekomen.

De hoogte van de financiële buffer heeft ertoe geleid dat het bestuur besloten heeft om een deel van de reserves in te zetten voor een (min of meer) structurele besteding. Dit heeft de volledige instemming van de Raad van Toezicht en de GMR gekregen. Bij het vaststellen van de begroting en de meerjarenbegroting in de Kadernota worden jaarlijks, zolang het financiële perspectief daartoe de ruimte geeft, voorstellen gedaan om met nieuw (structureel) beleid de reserves af te bouwen.

Om de overmatige reserves terug te brengen zijn - naast het terugbrengen van de groeps grootte - de afgelopen jaren aanvullende structurele kwaliteit bevorderende maatregelen genomen, waaronder een (gedeeltelijke) eigen bekostiging van de optimale functiemix, het aanstellen van een conrector onderwijs en zorg, het aanbieden van facultatieve extra vakken, zoals het vak onderzoek, wiskunde C en drama en meer vakondersteuning (uitbreiding uren TOA's). Naast deze maatregelen zullen komende jaren mogelijk nog extra maatregelen volgen die passen binnen de strategische koers van de school.

Begin 2022 is een nieuwe risicoanalyse gemaakt. Naar aanleiding van de uitkomsten van deze analyse is de risicoreserve verhoogd van €1.439.000 naar €1.696.000.

De middelen die in 2019 op basis van de 'Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO/VO' (oktober 2019) zijn ontvangen (€312.167) zijn overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) als bate verantwoord in 2019. Het bestuur van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden heeft deze baten via de resultaatbestemming toegevoegd aan een specifieke bestemmingsreserve voor onderwijsontwikkeling, onderwijsinnovatie en werkdrukverlichting. De wijze van besteding is met actieve betrokkenheid van het onderwijzend personeel bepaald. In 2020 en 2021 is deze aanvullende bekostiging besteed aan de inzet van extra onderwijsassistenten, klassenassistenten, surveillanten en extra beeld- en geluidsapparatuur in de lokalen ter ondersteuning van het thuis- en hybride onderwijs.

Gezien het demografisch perspectief met betrekking tot de te verwachten leerlingenaantallen, is in 2020 besloten om op advies van de accountant een deel van de algemene reserve om te zetten in een bestemmingsreserve om de onderwijskwaliteit op de middellange termijn te borgen in een situatie van lichte krimp. Het bestuur van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden heeft uit de algemene reserve

een bestemmingsreserve handhaving onderwijskwaliteit bij meerjarige krimp gevormd voor een bedrag van € 4.855.957. Dit bedrag is gebaseerd op de exploitatietekorten die in de meerjarenbegroting 2022-2026 berekend zijn onder invloed van het dalende aantal leerlingen zonder concessie te doen aan uitgave om de onderwijskwaliteit op peil te houden. De instroom van het aantal leerlingen in klas 1 is voor het schooljaar 2022-2023 278, maar de verwachting is dat de instroom de komende jaren rond de 300 leerlingen zal liggen. Dit zal leiden tot exploitatietekorten die ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht kunnen worden.

In december 2021 is een tussentijdse evaluatie m.b.t. de NPO-gelden besproken met de GMR. Op balansdatum was €221.024 van de begrote 1,3 miljoen uitgegeven. Voor het restant is een 'reserve Nationaal Programma Onderwijs' opgenomen van €1.117.140.

Risico's

Risico's staan vermeld in par 1.6.2 en worden geanalyseerd in de risicoanalyse (par 1.9). Met betrekking tot het kasstroomoverzicht en de financieringsbehoefte zijn in het kalenderjaar geen bijzonderheden te vermelden.

1.5 Realisatie beleidsvoornemens en bestuurlijke zelfevaluatie

1.5.1 Meerjarige beleidsontwikkelingen schoolplan

De beleidsvoornemens zoals deze zijn geformuleerd in het schoolplan worden uitgevoerd, geëvalueerd en zo nodig bijgesteld. De evaluatie maakt onderdeel uit van de van tevoren vastgestelde beleidscyclus. Het schoolplan omvat beleidsvoornemens op het gebied van school- en onderwijskundig beleid, personeelsbeleid, kwaliteitszorg, financieel en materieel beleid, interne en externe communicatie. Het beleid wordt jaarlijks vertaald in een activiteitenplan. De looptijd van dit schoolplan is 2019 tot 2024. De wereldwijde uitbraak van de coronapandemie heeft, analoog aan 2020, ook in 2021 grote gevolgen voor het Stedelijk Gymnasium Leiden gehad. De school heeft voortdurend moeten anticiperen op veranderende omstandigheden; van lockdown tot hybride, maar vooral op kortdurende corona gerelateerde lesuitval (ziekte en quarantaine) en 'lege' klassen door ziekte en quarantaine. Dat heeft gevolgen gehad voor het onderwijs, de onderwijscontinuïteit en daarmee ook de realisatie van het onderwijskundig beleid (zie verder 1.5.2).

Voor medewerkers heeft het tweede jaar van de pandemie grote gevolgen gehad. Hun dagelijks werk veranderde periodiek, soms per week, soms per maand. Er werd gedurende het jaar veel gevraagd van hun flexibiliteit door het steeds bijgestelde beleid van de overheid en daaruit voortvloeiende bijstelling van maatregelen en interventies binnen de school.

Ook de veiligheid van de medewerkers bleef een belangrijk thema in 2021. Gedurende het hele jaar werden zij geacht hun werk op school voort te zetten. Om de veiligheid te borgen zijn de protocollen vanuit de VO-raad zorgvuldig gevolgd. Met name het contact met collega's en leerlingen en de luchtkwaliteit in de lokalen waren onderwerp van gesprek. De impact was groot voor medewerkers (zie 1.5.3) als het gaat om de onderlinge ontmoeting, de continuïteit van onderwijs en onderwijsprocessen en het algehele welbevinden.

1.5.2 Onderwijskundig beleid en onderwijsprestaties

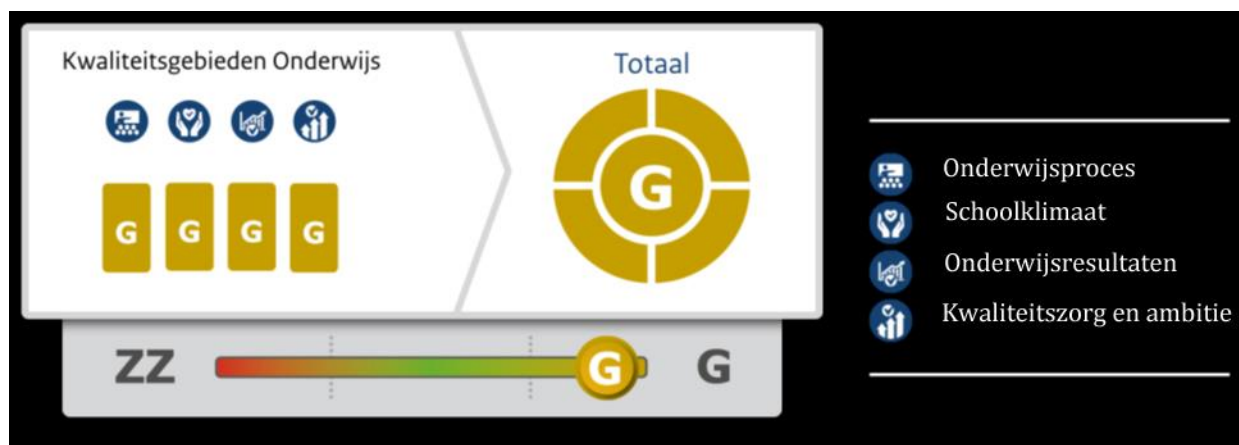
Het Stedelijk Gymnasium Leiden biedt onderwijs op hoog niveau aan: er is voor veel vakken meer aanbod in het opdoen van kennis en vaardigheden dan het minimale curriculum. Het onderwijs dat op

het SGL geboden wordt, heeft het vertrouwen van de Inspectie van het Onderwijs. Bij het laatste inspectieonderzoek werd op alle vier de kwaliteitsgebieden Onderwijsproces, Schoolklimaat, Onderwijsresultaten en Kwaliteitszorg en ambitie de kwalificatie *goed* toegekend. De conclusie van de inspectie luidde:

“Wij beoordelen het onderwijs op de locaties Socrates en Athena van het Stedelijk Gymnasium als goed. Wij geven deze waardering op grond van een aantal overwegingen:

- *de school heeft een goede kwaliteitscultuur,*
- *het zicht op de ontwikkeling en begeleiding is goed,*
- *de school biedt haar leerlingen veel extra's in het aanbod,*
- *de school heeft een uitgebreid netwerk van partners waarmee zij goed samenwerkt.*

De school voldoet bij deze oordelen op overtuigende wijze aan de basiskwaliteit en realiseert daarnaast schooleigen doelstellingen.”



Van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ontving het Stedelijk Gymnasium Leiden sinds 2012 ononderbroken het predicaat excellente school. Bij de meest recente beoordeling hebben beide locaties van het Stedelijk Gymnasium van de Inspectie van het onderwijs het predicaat ‘Excellente School’ gekregen. Het predicaat is voor drie jaar verleend. Een door de inspectie samengestelde deskundige jury heeft de scholen beoordeeld. In het schooljaar 2021-2022 wordt het predicaat opnieuw aangevraagd en zal de school in dat kader ook door de inspectie bezocht worden teneinde de voorwaardelijke beoordeling ‘goed’ te krijgen.

Uit het juryrapport:

“De jury is van oordeel dat het Stedelijk Gymnasium het predicaat Excellente School toekomt. De jury is onder de indruk van de persoonlijke aandacht voor leerlingen en het creëren van een ambitieuze en uitdagende cultuur waarin iedereen zijn talent vleugels kan geven. Het Stedelijk Gymnasium kan als voorbeeld dienen voor andere scholen.

Het Stedelijk Gymnasium omschrijft haar excellentieprofiel als Talentontwikkeling van alle leerlingen binnen een sociale context. Niet alleen de ontwikkeling van merkbaar talent, maar ook van verborgen talent, waarbij sociale vorming en samenwerking gestimuleerd worden. De jury komt tot de conclusie dat dit een helder en relevant excellentieprofiel is voor het Stedelijk Gymnasium.

Het excellentieprofiel van het Stedelijk Gymnasium wordt goed uitgevoerd. De jury concludeert dat de school een weloverwogen aanpak heeft met betrekking tot het excellentieprofiel. Meer samenhang te brengen tussen talent en de keuze uit het brede aanbod van activiteiten wordt in gang gezet, door in te zetten op gepersonaliseerd leren en het geven van feedback. Daar ligt nu een goede basis voor.

De jury concludeert voorts dat de school haar doelstellingen lijkt te gaan behalen en daarbij voldoende instrumenten in handen heeft om de resultaten van het excellentieprofiel valide en betrouwbaar vast te stellen. De school behaalt met haar getalenteerde leerlingen goede tot zeer goede resultaten bij de examens. Zij behoort met een aantal vakken tot de top van Nederland. De resultaten van het excellentieprofiel trekt de jury wat breder, ook naar het proces, omdat samenhang brengen in het excellentieprofiel centraal staat. De eerste signalen zijn positief, de school is goed op weg.

De school evalueert en borgt bewust haar excellentieprofiel. Zij kijkt met behulp van haar kwaliteitszorgsysteem systematisch terug en vooruit en werkt duurzaam aan het bijstellen van het excellentieprofiel. De school kan duidelijk aantonen dat sinds de vorige jurering het excellentieprofiel groei heeft doorgemaakt en dat het excellentieprofiel toekomstbestendig is. Het Stedelijk Gymnasium is met betrekking tot het excellentieprofiel zowel intern als extern gericht en neemt zijn maatschappelijke verantwoordelijkheid. Talentontwikkeling voor speciale groepen, maar ook aandacht voor verborgen groepen maakt de school met haar excellentieprofiel waar.”

De coronaperikelen hebben ook in 2021 een grote weerslag gehad op de onderwijskundige beleidsvoornemens. Sommige moesten worden bijgesteld op basis van de nieuwe werkelijkheid, andere raakten in de verdrukking omdat het onderwijs op afstand veel tijd en energie opslokte. Die tijd en energie ging vooral op aan de digitale ontwikkeling en de vormgeving van online en hybride vormen van onderwijs.

Gedurende het jaar 2021, eind schooljaar 2020-2021, heeft de school in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs verschillende stappen gezet om de gevolgen van de coronacrisis op zowel het sociaal emotionele als de educatieve aspecten voor onze leerlingen positief te beïnvloeden.

Daartoe heeft de school in de maand juni een uitgebreide schoolscaan laten maken. Deze is besproken met de Raad van Toezicht en met de medezeggenschapsorganen PMR en GMR. In de GMR is medezeggenschap van leerlingen, ouders en leraren georganiseerd. Op deze wijze zijn deze groepen betrokken bij de plannen.

Naar aanleiding van de schoolscaan is vervolgens, naast een investering op behoud van kleinere klassen ter bevordering van de sociale samenhang, een kwalitatieve 12-punteninterventie opgesteld, alsmede een kwantitatieve onderliggende begroting met procentuele verdeling over verschillende interventies:

1. Cognitieve meting – CITO volgsysteem – Menukaart F
2. Sociaal Emotionele meting – Evaluatie van voortgang welbevinden i.s.m. GGD – Menukaart F
3. Data-, bestuursmedewerker ten behoeve van duiding interventies. Menukaart F
4. Vergroting aantal onderwijsassistenten; “extra handen in de klas”. Menukaart B, E
5. Huiswerkruimte; fysieke ruimte om huiswerk te maken voor kinderen met een specifieke thuissituatie die dit verhindert. Menukaart A, E
6. Begeleiding bij naschools werk; studie coaching en extra begeleiding.

- Menukaart A, D
7. ICT transitie, ten behoeve van digitaal en hybride onderwijsvormen.
Menukaart F
 8. Extra groepsactiviteiten; elkaar opnieuw ontmoeten, samenhang in klassen.
Menukaart C
 9. Intensivering specifieke zorg; psychische problematiek, hoogbegaafdheid, ASS.
Menukaart B, C
 10. Uitbreiding van de extra curriculaire structuur van bijles en RT.
Menukaart B
 11. Intensivering mentoraat.
Menukaart C
 12. Examentraining en oplossing hiaten voor de bovenbouw.
Menukaart B

Deze 12 punten zijn allen gerelateerd aan de verschillende thema's van de menukaart A t/m F en leiden budgettair tot een verdeling van A 5,2%, B 35,5%, C 21,8%, D 3,1%, E 8,3% en F 25,9%.

In september is deze 12-punteninterventie besproken met PMR en GMR. Deze hebben tot aanscherping van inhoud en verdeling geleid, waarna zowel PMR als GMR hun formele akkoord schriftelijk aan het bestuur kenbaar gemaakt hebben.

Uiteindelijk wordt ongeveer 15% van de middelen ingezet voor de inhuur van personeel niet in loondienst. Dit betreft met name de extra curriculaire begeleiding welke voor het grootste deel uitbesteed wordt aan een externe partij (5, 6, deels 10 en 12). Hiermee is ongeveer € 150.000 gemoeid (geëxtrapoleerd naar een heel jaar). Daarnaast wordt extra examentraining aan de zesde klassen aangeboden via een externe partij.

De hoeveelheid middelen die ingezet wordt voor de bestuurlijke (bovenschoolse) ondersteuning is beperkt tot de aanstelling van een medewerker die helpt bij de analyse van de data ter duiding van de effectiviteit van de gedane interventies (0,5 fte).

In december heeft het bestuur een eerste maal een kwalitatieve en kwantitatieve evaluatie opgesteld welke besproken is met PMR en GMR.

1.5.3 Strategisch beleid en huisvesting

Het beleid van de Stichting Stedelijk Gymnasium is steeds geweest om zoveel mogelijk leerlingen de kans te geven een goede gymnasiumopleiding te volgen. Om de kwaliteit te kunnen waarborgen acht het bestuur het noodzakelijk om de schoolgrootte te bewaken. In 2021 was een loting niet noodzakelijk.

In 2021 werd de nieuwbouw opgeleverd van locatie Athena, waardoor de fysieke ruimte weer passend is voor het aantal leerlingen in de school. Dit leverde zeven nieuwe lokalen op en extra plekken voor vrije studieruimte, ingericht met extra leerlingcomputers. Binnen de oplevering van deze nieuwbouw zijn er op beide locaties ook zonnepanelen geplaatst om te zorgen voor vergroting van de duurzaamheid van energiegebruik.

1.5.4 Ontwikkeling van strategisch HRM beleid

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs en een goede verbinding van het personeelsbeleid met de opgaven waar de school voor staat en met de missie en de kernkwaliteiten is van grote meerwaarde.

Het personeelsbeleid is er daarbij op gericht een klimaat te bieden waarin het personeel zich gewaardeerd weet en zich gestimuleerd voelt in de eigen ontwikkeling, passend binnen de missie van de school. Wij willen niet alleen met leerlingen, maar ook met elkaar als medewerkers zorgvuldig omgaan en eisen niet alleen van leerlingen hoge kwaliteit, maar ook van medewerkers. De school is een “lerende organisatie” een organisatie die niet alleen in staat is om te leren, maar ook om “leren te leren” (individueel en collectief). De medewerkers beschouwen zichzelf en elkaar als volwassen individuen, die zelf verantwoordelijkheid nemen voor hun functioneren in relatie tot elkaar.

Vanuit de organisatiedoelen en de visie op personeelsbeleid zijn de volgende doelen geformuleerd:

- Behoud en onderhoud van de kwaliteit van de arbeid bij het personeel;
- Het scheppen van een goed werkklimaat en werksfeer;
- Het creëren van goede arbeidsvoorwaarden en omstandigheden.

Bij de ontwikkeling van het HRM beleid van de stichting komen onder meer de volgende onderwerpen aan bod:

- Gesprekkencyclus
- Loopbaanontwikkeling
- Scholing
- Formatie- en organisatie
- Arbeidsvoorwaarden
- Arbeidsomstandigheden
- Lerarentekort

Jaarlijks wordt aan de hand van het schoolplan een jaarplanning ofwel activiteitenplan opgesteld, waarin deze onderwerpen een plek krijgen, evenals de thema's veiligheid, gezondheid en welzijn.

Strategisch personeelsbeleid

Het belangrijkste aandachtspunt binnen het strategisch personeelsbeleid was voor de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden in 2021 de wijze van totstandkoming van de formatie. Bij de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden zijn onderwijs en personeelsontwikkeling onlosmakelijk gekoppeld. Om goed onderwijs te kunnen geven en als school een aantrekkelijke werk- en leeromgeving te kunnen bieden, is een stevige en transparante formatie, kwalitatief en kwantitatief, de basis van waaruit gewerkt kan worden. Zo zorgen we voor het behoud van gekwalificeerd personeel en is het Stedelijk Gymnasium aantrekkelijk voor nieuwe collega's. Zowel in de planvorming als in de beleidsuitvoering (en binnen de context van een professionele dialoog) realiseren we dat docenten en schoolleiding zoveel mogelijk willen, kunnen en mogen leren met inzet van de daarvoor in 2020 verstrekte bekostiging.

De plannen en inzet van middelen zijn voortdurend onderwerp van gesprek geweest met de personele medezeggenschap. Waar nodig hebben zij instemming op de plannen gegeven. De RvT wordt geïnformeerd over het personeelsbeleid middels de managementrapportage.

De belangrijkste inzet van middelen betreffende strategisch personeelsbeleid in het algemeen gaat naar betere formatieplanning, beloning (bij vaste aanstelling LC en een hoog percentage LD 70%), sterke inzet op begeleiding van nieuwe medewerkers en de inzet van onderwijsondersteunend personeel. In 2021 werd ten behoeve van verdere transparantie het programma Foleta (formatieplanning) volledig geïmplementeerd en werd het keuzeprocess in klas 3 (richting vorming van clusters) vervroegd. Er zijn diverse onderwijsassistenten op projectbasis aangetrokken om docenten te ondersteunen. De school stimuleert medewerkers om individueel of in sectieverband ruim gebruik te maken van het professionaliseringsbudget. Docenten met een tweedegraadsopleiding verplichten zich bij indiensttreding tot het volgen van de master 1^e graad.

De school heeft dit, ondanks de moeilijke tijd rondom de covid pandemie, weten te realiseren. Ten behoeve van de continuïteit en sociale samenhang in de klassen zijn sommige klassen niet gesplitst (hoewel dit logischerwijs op het vlak van de splitsingsfactor wel had moeten).

In andere gevallen is het niet gelukt de beleidsvoornemens te realiseren omdat het onderwijs op afstand of hybridisering veel tijd en energie vroeg van docenten, secties, MT- en directieleden. Het voornemen de cohesie binnen het docententeam te bevorderen hebben we, analoog aan 2020 ook in 2021 niet voldoende kunnen oppakken, simpelweg omdat we gedurende het schooljaar zo weinig samen op school zijn geweest en veel personeelsactiviteiten zijn vervallen.

Gesprekkencyclus

Beide scholen werken met een vaste gesprekscyclus, die beschouwd wordt als de basis voor de uitvoering van een goed Integraal Personeelsbeleid. Met alle nieuwe medewerkers worden tussentijdse functioneringsgesprekken en beoordelingsgesprekken na afloop van het eerste jaar gevoerd. Met ingang van 1 augustus 2021 hebben 38 nieuwe medewerkers een aanstelling gekregen. De nieuwe docenten volgen bij een positieve beoordeling een driejarige intensief inductietraject.

Voor zittend personeel is er, in overleg met de PMR, een tweejaarlijkse gesprekscyclus. Door de sluiting van de school door corona in het voorjaar en het hybride onderwijs in het najaar is er met ongeveer een kwart van de medewerkers een functionerings- of ontwikkelgesprek gevoerd. De beoordeling van de nieuwe medewerkers is afgerond.

Het voortschrijdend ziekteverzuim was van januari – december 2021: 7,09%. In 2020 was het voortschrijdend ziekteverzuim over dezelfde periode 5,78%. Gezien de impact van de corona pandemie is dit binnen de aanvaardbare marges. De impact op met name het welzijn van medewerkers was groot. Van medewerkers werd veel gevraagd door de onmiddellijke omschakeling naar met name het hybride onderwijs. Ook de veiligheid was een belangrijk thema. Gedurende de hele coronatijd zijn de voorschriften van de overheid en de protocollen van de VO raad gevolgd. In alle lokalen werden CO2-meters geïnstalleerd. Deze zorgden ervoor dat er een goed beeld was van de kwaliteit van de lucht en daarmee de arbeidsomstandigheden, maar leidde daarmee ook tot situaties waarbij dit mentale stress opriep. Voor een aantal (kwetsbare) medewerkers bracht het werken op school spanning met zich mee. Op individueel niveau en op schoolniveau is dit een terugkerend onderwerp van gesprek geweest.

Professionalisering

Professionalisering is een belangrijk element in het personeelsbeleid, evenals alle zaken die daaruit voortvloeien. Het Human Resource Management (HRM) van een school draait eerst en vooral om de vrouw of man voor de klas. Het is tevens één van de 'antwoorden' op het lerarentekort en een hoofdelement in het tegengaan van (een beleving van) grote werkdruk. Professionalisering helpt medewerkers beter toegerust te zijn en beter in staat te zijn 'onderwijs en zorg op maat' te leveren voor de leerlingen. We leren steeds beter om meer gebruik te maken van in de scholen aanwezige kennis en kunde. Dat doen we onder meer door het delen van good practices, collegiale consultatie en intervisie. Binnen de jaartaak van het onderwijzend personeel is jaarlijks 10% van de tijd opgenomen voor professionalisering. Een deel wordt ingezet in algemene studiedagen. Het resterende deel wordt door de individuele medewerker ingezet door bijvoorbeeld het volgen van cursussen. De professionalisering van medewerkers is waar mogelijk, ook in tijden van corona, gecontinueerd met name door online cursussen en alternatieve vormen van studiedagen. Er is ruimte gegeven aan de secties om met elkaar te overleggen door extra ontwikkeltijd.

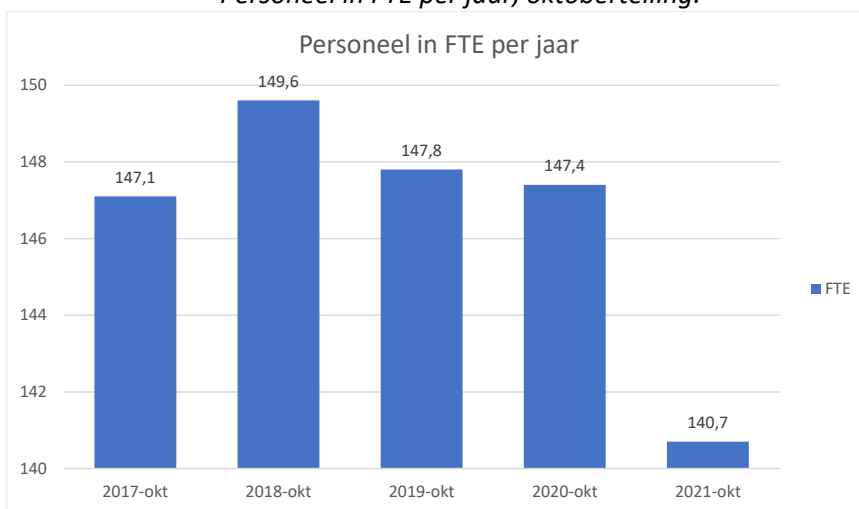
In de CAO is afgesproken dat er vanaf 1 augustus 2019 in het takenpakket van een docent 50 uur op jaarbasis wordt vrijgespeeld als ontwikkeltijd. Voor het toekennen van deze ontwikkeluren is door de overheid geen extra bekostiging beschikbaar gesteld. Op het SGL hebben we er destijds voor gekozen om de ontwikkeltijd zonder ingrijpende maatregelen, dus zonder aanpassingen in het rooster of de

lessentabel, in te voeren. Dit alles in nauw overleg en met instemming van de PMR. Hiervoor zijn uiteraard de convenantsmiddelen deels ingezet. Om de tijd vrij te maken draaien we één keer per week een verkort rooster. Na evaluatie met de PMR is besloten om in het jaar 2020-2021 te gaan werken met een aantal dagen in plaats van wekelijkse verkorte roosters. Dit betekent dat er gedurende het jaar vier reguliere studiedagen ingeroosterd worden (teamontwikkeling, gezamenlijk) en vijf ontwikkeldagen voor de secties. De secties maken een plan hoe zij deze dagen invulling willen geven rondom thematiek die voor de specifieke sectie van belang is.

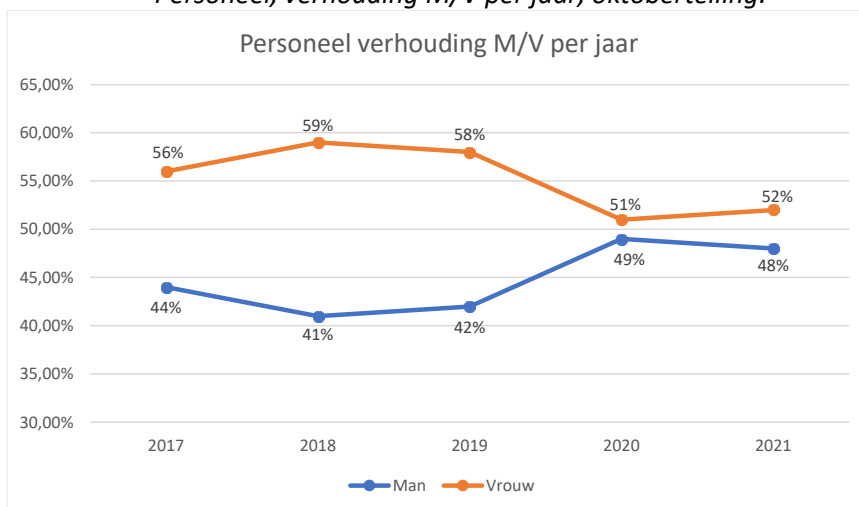
Gegevens medewerkers

Hieronder staan diverse kengetallen ten aanzien van de samenstelling van het personeelsbestand van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden. Deze kengetallen worden jaarlijks gemonitord en inzet is om in de komende periode (nog) meer grip te krijgen op deze kengetallen. De ontwikkeling van de personeelsformatie binnen de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden valt af te lezen uit de navolgende gegevens (bron AFAS):

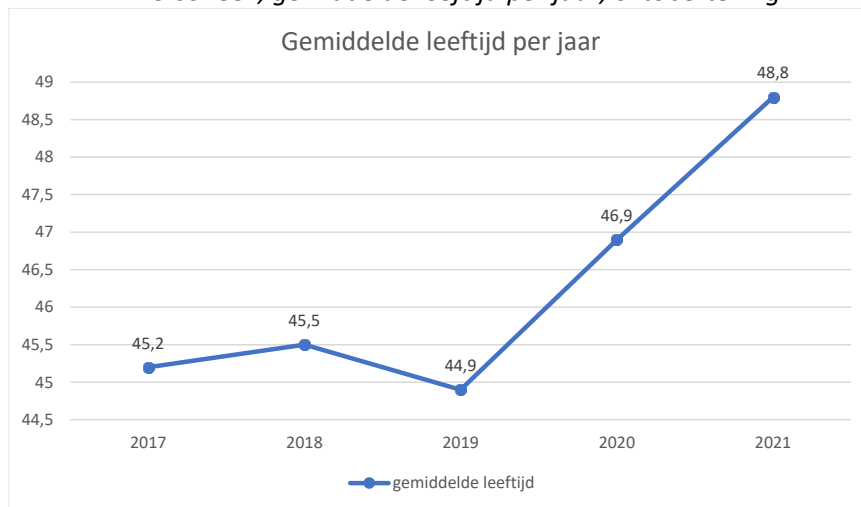
Personeel in FTE per jaar, oktobertelling:



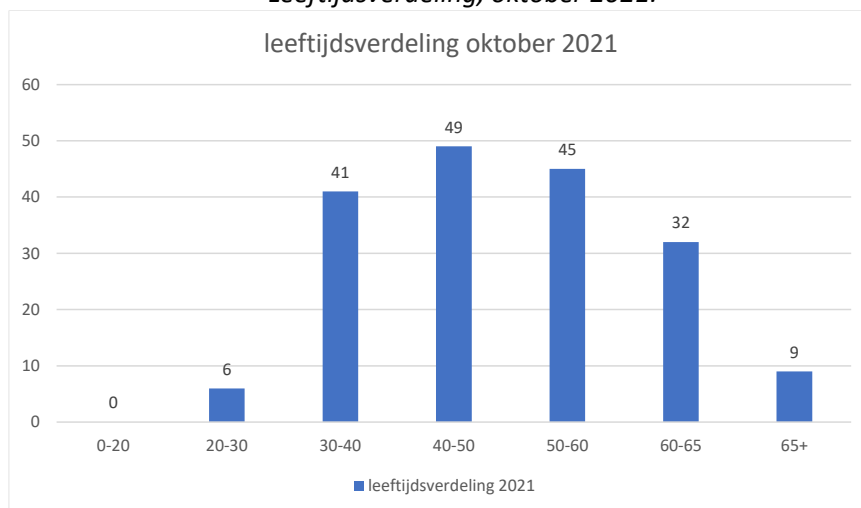
Personeel, verhouding M/V per jaar, oktobertelling:



Personeel , gemiddelde leeftijd per jaar, oktobertelling:



Leeftijdsverdeling, oktober 2021:



Formatie

De aanmelding van 270 leerlingen in 2021 leidde tot de vorming van tien brugklassen: vijf op Socrates en vijf op Athena. In de volgende tabel wordt de relatie zichtbaar gemaakt tussen de volgens het rekenmodel van de lumpsumbekostiging beschikbare en de daadwerkelijke ingezette fte's.

Formatie

School: Stedelijk Gymnasium Leiden
Schooljaar: 2021 - 2022

Formatieoverzicht

	Budget		Benodigd		Aangesteld		Benodigd (Netto) +/- Aangesteld (Netto Inzetbaar)	
	Netto FTE	Invoer netto FTE	Netto FTE	Netto inzetbaar FTE	Bruto FTE	Berekend		
Totaal OP incl. projecten en vervangingen	108,9579	0,0000	102,3333	96,0909	100,1314	6,2424		
Totaal OOP incl. projecten en vervangingen	22,3383	22,0000	22,0000	21,5341	22,8884	0,4659		
Totaal Directie incl. projecten en vervangingen	3,7762	4,0000	4,0000	3,0724	3,0724	0,9276		
Totaal FTE incl. projecten en vervangingen	135,0744	26,0000	126,3333	120,6974	126,0922	7,6359		

	Budget	Aangesteld	Budget +/- Aangesteld (euro)	
	Euro		Personele lasten	Euro
Totaal OP incl. projecten	€ 10.684.563		€ 9.431.624	€ 1.262.939
Totaal OOP incl. projecten	€ 1.365.880		€ 1.316.708	€ 49.172
Totaal Directie incl. projecten	€ 472.825		€ 384.499	€ 88.326
Totaal Euro incl. projecten	€ 12.523.268		€ 11.132.831	€ 1.400.437
Totaal Vervangingen (OP, OOP en directie)	€ 0		€ 0	€ 0
Totaal Projecten (OP, OOP en directie)	€ 0		€ 0	€ 0

Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het gevoerde beleid is gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag. We hebben in beeld welke ex-medewerkers een beroep doen op een uitkering en toetsen de rechtmatigheid daarvan voor zover mogelijk.

Personeelsbeleid & Functiemix

Wij willen een klimaat bieden waarin het personeel zich gewaardeerd en gestimuleerd voelt in de eigen ontwikkeling. In het schooljaar 2003-2004 is het functiebouwwerk FUWA-VO ingevoerd. In de CAO VO 2008-2010 is de functiemixregeling opgenomen. Deze regeling hield in dat de CAO aan de scholen voorschrijft hoeveel procent van de docenten in LB, LC en LD moeten worden benoemd. De concrete doelstellingen met betrekking tot percentages in salarisschalen waaraan de SSGL moet voldoen om voor de extra bekostiging in aanmerking te komen waren:

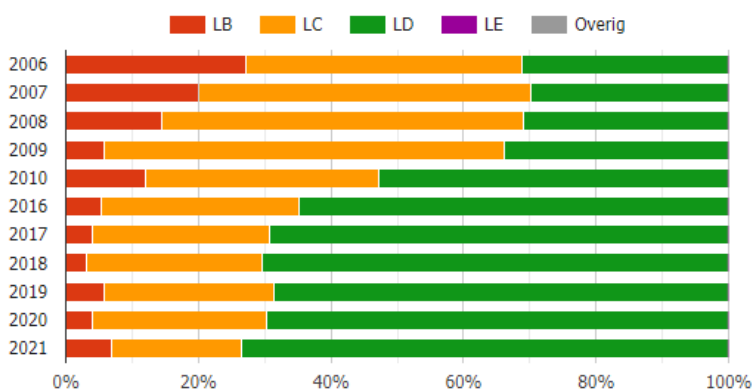
- In 2011 30% LB minder, 29% LC meer en 1% LD meer.
- In 2014 50% LB minder, 39% LC meer en 11% LD meer.

In 2014 bleek volgens de rekentool van het ministerie dat de bekostiging niet toereikend is om de oorspronkelijke streefcijfers voor 2014 te realiseren. Voor het SGL werd berekend dat het doorvoeren van de oorspronkelijke functiemixstreefwaarde van 178 zou leiden tot een tekort van 2,5% van de loonkosten. De overheidsbekostiging was toereikend om 62% van de oorspronkelijke doelstelling te realiseren, wat zou leiden tot een functiemixgetal van 155. De actuele situatie in oktober 2014 liet, mede door het in de nieuwe cao geldende entreerecht, een functiemix van 160 zien. Begin 2015 heeft een Decentraal Georganiseerd Overleg plaatsgevonden waarin het uiteindelijke streefgetal voor de functiemix is afgesproken. Dit getal is vastgesteld op 166 en deze streefwaarde wordt door het bestuur gehanteerd zolang de financiële middelen daartoe toereikend zijn. Het functiemixgetal wordt bepaald door de verhouding tussen de LD-, LC- en LB-functies. In onderstaande tabel is de verhouding tussen de functies weergegeven van 2006 tot 2021. De peildatum is steeds 1 oktober. (Bron functiemix VO ministerie van onderwijs).

Inschaling leraren (%)

[Vergelijk](#)

■ Aandeel leraren per salarisschaal in procenten



Gegevens in een tabel

	2006	2007	2008	2009	2010	2016	2017	2018	2019	2020	2021
LB	27,2	20,1	14,5	5,8	12,0	5,4	4,1	3,2	5,7	4,1	6,8
LC	41,7	50,1	54,5	60,3	35,2	29,9	26,7	26,5	25,6	26,1	19,8
LD	31,1	29,9	31,1	33,9	52,8	64,7	69,2	70,3	68,7	69,8	73,4
LE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overig	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Het functiemixgetal is in 2021 met 166,6 conform de streefwaarde 166. De stijging in 2021 heeft te maken met het feit dat door de pandemie de sollicitatieprocedure 2020 doorgeschoven is naar voorjaar 2021. Benoemingen vonden met terugwerkende kracht plaats. In het voorjaar van 2021 heeft ook de sollicitatieronde 2021 plaatsgevonden. Het bestuur hanteert ook de komende jaren de streefwaarde 166. Het hoge percentage LD maakt de school mede aantrekkelijk voor zittend- en nieuw te werven personeel.

Aanpak van het lerarentekort en versterking van de beschikbare capaciteit in de tekortvakken

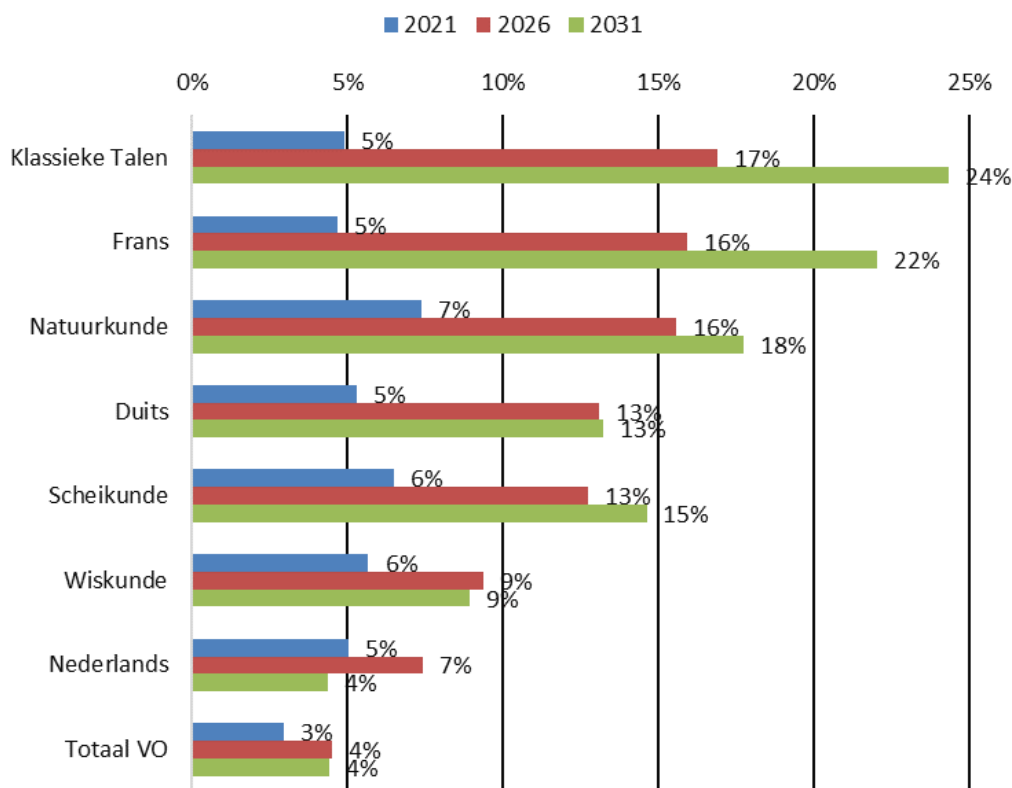
Ook hier is het zaak te blijven zoeken naar inventieve en duurzame oplossingen. Naast continuering van de intensieve samenwerking met het ICLON als opleidingsscholen, zal onder meer een 'pool' worden samengesteld van net gepensioneerde docenten, die niettemin nog de energie en motivatie hebben om een bijdrage te blijven leveren aan het onderwijs op het SGL.

Leiden ligt in de arbeidsmarktregio Holland Rijnland. CentERdata heeft voor het voortgezet onderwijs ramingen gepubliceerd over te verwachten tekorten voor de komende jaren.

Een indeling van de belangrijkste vakken op basis van data van CentERdata 2021:

- Permanente tekortvakken: Nederlands, Duits, Frans, Informatica, Natuurkunde, Scheikunde, Wiskunde en Klassieke Talen.
- Vakken met een afnemend tekort: Engels, Biologie, Aardrijkskunde, Economie en Maatschappijleer.

- Vakken met permanent lage tekorten: Geschiedenis, Levensbeschouwing, CKV, Kunstvakken, Gezondheidszorg en Welzijn, Lichamelijke Opvoeding, Overige Vakken.



Naast kwantitatieve tekorten en tekorten voor specifieke vakken, spelen ook kwalitatieve problemen, doordat er steeds minder keus is, waardoor er soms concessies moeten worden gedaan aan de mate van geschiktheid van docenten voor het onderwijs.

De Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden neemt deel aan de *Regionale aanpak personeelstekort onderwijs Regio Leiden, Duin- en Bollenstreek*. Doelstelling van deze samenwerking is om in het schooljaar 2020-2021 een goed functionerend netwerk van HRM-functionarissen te realiseren waar in gezamenlijkheid wordt gewerkt aan de professionalisering van HRM in de regio. Specifieke aandacht dit schooljaar gaat uit naar het harmoniseren van alle arrangementen aan nieuwe instromers.

1.5.5 Beleidsontwikkelingen 2021

Het schoolbeleid wordt voorbereid en besproken in de vergaderingen van de schoolleiding, het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Bij de verzelfstandiging is gekozen voor het RvT-CvB model.

In 2021 waren er vier vergaderingen van de Raad van Toezicht. Het bestuur vergadert wekelijks met de overige directieleden. De belangrijkste onderwerpen die tijdens de vergaderingen van 2021 aan de orde zijn gekomen zijn:

- Financiële kwartaalrapportages, bestuursverslag, verslag Raad van Toezicht, jaarrekening en begroting;
- Voortgang uitbreiding locatie Athena en tijdelijke huisvesting;
- Kwaliteitszorg: examenresultaten, leerling-, personeel- en oudertevredenheidsonderzoeken;

- NPO middelen en verantwoording;
- Functioneringsgesprekken College van Bestuur;
- Activiteitenplan 2021-2022 voortvloeiend uit het schoolplan 2019-2023;
- (Her-)benoeming leden Raad van Toezicht;
- Strategisch beleid;
- Passend Onderwijs;
- Risicomanagement;
- Formatieplan 2021-2022;
- Scholing Raad van Toezicht;
- Ontwikkeling administratieve organisatie;
- Bestemmingsreserves;
- Benoeming conrector onderwijs en zorg;
- Rapportage en aanpak werving (YoungWorks rapport)

1.5.6 Zelfevaluatie bestuur

In 2018 heeft het bestuur van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden een uitgebreide zelfevaluatie voorgelegd aan de Inspectie van het onderwijs met als doel de kwalificatie 'Goed' te verwerven in het kader van het traject Excellente Scholen 2019-2021.

In de zelfevaluatie wordt het totale onderwijsproces als goed beoordeeld. De inspectie onderschrijft deze evaluatie. Alle standaarden voldoen volgens de inspectie aan de basiskwaliteit. En bij de door het bestuur in de zelfevaluatie als goed beoordeelde standaarden voldoet de school volgens de inspectie op overtuigende wijze aan de deugdelijkheidseisen en realiseert de school ook eigen doelstellingen. In het najaar van 2021 is een aanvraag Excellente scholen 2022-2024 gedaan. Daartoe zal de school bezocht worden door een commissie ter beoordeling van het excellentieprofiel en daaraan verbonden zal de inspectie in 2022 een onderzoek uitvoeren. Het bestuur zal begin 2022 - ter voorbereiding op het inspectiebezoek - een nieuwe zelfevaluatie opstellen.

Onderwijsproces

In de zelfevaluatie van het gerealiseerde onderwijsproces worden met name de aspecten OP1, OP2, OP3, OP4 en OP6 onder de loep genomen.

Het bestuur beoordeelt OP1 als goed. Op basis van de periodieke tevredenheidsonderzoeken (Kwaliteitsscholen) constateren we dat de tevredenheid onder zowel ouders- als leerlingen op OP1(aanbod) hoog is.

Het bestuur beoordeelt OP2 als goed met als belangrijkste ontwikkelpunt het verbeteren van de doorstroom in de onderbouw. Ook de uitslag van de tevredenheidsonderzoeken zijn op dit onderdeel goed.

Het bestuur beoordeelt OP3 als goed met als belangrijkste ontwikkelpunt meer differentiatie in de les. Ook uit de resultaten van de tevredenheidsonderzoeken blijkt dat het didactisch handelen door zowel ouders- als leerlingen hoog gewaardeerd wordt. We streven naar minimaal een 8 door ouders op dit onderdeel en een 7.5 onder leerlingen. Alleen op het onderdeel didactisch handelen extra halen we dit nog niet. In de Akademie en de buitenschoolse scholing zal dit thema als aandachtspunt worden geagendeerd.

Het bestuur kwalificeert OP4 als goed. Ontwikkelpunt is nog meer maatwerk bieden voor met name de doelgroep “nieuwe gymnasiasten”. We zijn nog niet tevreden met het aantal nieuwe gymnasiasten dat onvertraagd doorstroomt van klas 1 naar het examen. We zijn gestart met handelingsgericht werken (HGW) in de klas door per locatie HGW-teams op te zetten. Dit willen we na evaluatie doorzetten naar de bovenbouw. Dit alles wordt gefinancierd door de inzet van de extra gelden van het Samenwerkingsverband. Jaarlijks evalueren we al onze extra zorg met de (externe) begeleiders passend onderwijs en met de directeur van het Samenwerkingsverband. Zij kunnen onze zorg beoordelen ten opzichte van de zorg die andere scholen organiseren. Zij beoordelen onze zorg als bovengemiddeld goed.

Het bestuur vindt dat het Stedelijk actief participeert in Samenwerkingsverband met diverse lokale spelers, waarbij de nadruk ligt op de doelgroep “nieuwe gymnasiasten”, aansluitend op het speerpunt uit het schoolplan om actief beleid te zetten op deze groep. Het bestuur kwalificeert OP6 daarom als goed. Verbeterpunt is systematischer evalueren wat het effect is van de samenwerkingsactiviteiten specifiek gericht op de doelgroep “nieuwe gymnasiasten”.

Het oordeel van de Inspectie over het onderwijsproces is af te lezen uit het volgende overzicht:

Onderwijsproces	G		
	O	V	G
OP1 Aanbod			ⓧ
OP2 Zicht op ontwikkeling en begeleiding			ⓧ
OP3 Didactisch handelen		•	
OP4 Extra ondersteuning			ⓧ
OP5 Onderwijstijd		•	
OP6 Samenwerking			ⓧ
OP7 Praktijkvorming/stage		•	
OP8 Toetsing en afsluiting		•	

Schoolklimaat

Het bestuur kwalificeert SK1 als goed. Uit de tevredenheidsonderzoeken blijkt dat beide locaties zeer goed scoren op het onderdeel veiligheid.

Het kwaliteitsgebied schoolklimaat is ook door de inspectie als goed beoordeeld. Schoolleiding en leraren dragen zorg voor een veilige omgeving voor leerlingen. De school voldoet aan de deugdelijkheidseisen. Het ervaren gevoel van veiligheid is hoog, bij zowel leerlingen als leraren. Dit komt sterk naar voren in de jaarlijkse monitor naar de veiligheid, waar de school flink boven de norm scoort. De school monitort de veiligheidsbeleving jaarlijks en registreert incidenten in het leerlingvolgsysteem. Leraren gaan respectvol om met leerlingen en dat geldt ook voor de leerlingen onderling. Er zijn nauwelijks incidenten.

De school heeft een veiligheidsbeleid, anti-pestbeleid en een antipestcoördinator. Indien onderzoeken daartoe aanleiding geven, stelt de school het beleid bij. In gesprekken geven leerlingen aan positief te zijn over het schoolklimaat en de veiligheid op school.

Het oordeel van de Inspectie over het onderwijsproces is af te lezen uit het volgende overzicht:

Schoolklimaat	G			
	O	K	V	G
SK1 Veiligheid				ℓ
SK2 Pedagogisch klimaat			•	

Onderwijsresultaten

Het bestuur beoordeelt OR1 als goed op grond van VO onderwijsresultaten 2017. Verbeterpunt is de doorstroom in de onderbouw. Acties zijn ingezet en worden geëvalueerd op hun effectiviteit. De Vo onderwijsresultaten 2020 waren opnieuw goed.

De resultaten van beide locaties liggen boven de door de inspectie voor beide locaties bepaalde normen. De door de leerlingen behaalde centraal examencijfers behoren tot de beste van Nederland. Het oordeel van de Inspectie over het onderwijsproces is af te lezen uit het volgende overzicht:

Onderwijsresultaten	G			
	O	K	V	G
OR1 Resultaten				ℓ
OR2 Sociale en maatschappelijke competenties			•	
OR3 Vervolgsucces			•	

Kwaliteitszorg en ambitie

Het bestuur beoordeelt KA2 als goed. De school is net gestart met een ontwikkeldossier. Om de ontwikkeling van medewerkers te stimuleren en inzichtelijk te maken, schrijven medewerkers hun eigen ontwikkeldocument.

Volgens de inspectie heeft het bestuur zorgvuldig en effectief gestuurd op het versterken van de kwaliteitscultuur. De schoolleiding hanteert een besturingsfilosofie waarbij leraren veel autonomie hebben, maar er ook het nodige van leraren wordt verwacht. Veel ontwikkelingen komen van onderop, waarbij de schoolleiding de professionals binnen de school in staat stelt om het onderwijs te ontwikkelen. De school kent een professionele kwaliteitscultuur en functioneert transparant en integer. Al sinds geruime tijd is het goed mogelijk voor collega's om elkaar aan te spreken als professional op de kwaliteit van het onderwijs, gedrag en het hanteren van afspraken.

Het oordeel van de Inspectie over het onderwijsproces is af te lezen uit het volgende overzicht:

Kwaliteitszorg en ambitie	G		
	O	V	G
KA1 Kwaliteitszorg		•	
KA2 Kwaliteitscultuur			ℓ
KA3 Verantwoording en dialoog		•	

1.5.7 Passend Onderwijs

Het Stedelijk Gymnasium Leiden wil dat elke leerling met zijn eigen aanleg, mogelijkheden en talenten zich optimaal kan ontplooiën en zich thuis voelt. Het bovenstaande betekent dat voor leerlingen met leerproblemen, een ontwikkelingsstoornis, ziekte of handicap extra ondersteuning en begeleiding beschikbaar is. Bij het laatste inspectieonderzoek kreeg de extra ondersteuning de kwalificatie *goed* toegekend. De inspectie schreef in haar rapport:

“De school geeft goed vorm aan het extra ondersteunen van leerlingen die passend onderwijs nodig hebben. Het beleid van de school is erop gericht om elke leerling die daartoe de wil en de capaciteiten heeft in staat te stellen om een gymnasiumdiploma te halen. De school is bereid om daar erg ver in te gaan en de inspanningen leiden veelal tot succes.”

Vanuit het Samenwerkingsverband wordt passend onderwijs op de VO-scholen in Leiden op twee manieren ondersteund en versterkt. In de eerste plaats gebeurt dit met de inzet van de Begeleiders Passend Onderwijs (BPO'ers). Voor de inzet van BPO'ers heeft het Samenwerkingsverband een overeenkomst met de Ambulante Educatieve Dienst (AED). Het aantal beschikbare uren BPO wordt jaarlijks verdeeld over alle scholen. Scholen hebben zelf de ruimte om te bepalen hoe en voor welke ondersteuningsvragen zij de BPO'ers inzetten. Daarnaast is er per school een bedrag van €20.000 beschikbaar voor taakuren van docenten die die leerlingen in het kader van passend onderwijs ondersteunen. Op het Stedelijk Gymnasium zetten wij deze taakuren in voor onze intern begeleiders (IB'ers) en zogenaamde supermentoren die (soms onder auspiciën van een BPO'ers) een zware zorgleerling extra ondersteuning bieden.

Naast deze extra ondersteuning voor leerlingen met een specifieke leerbehoefte of leerbelemmering (passend onderwijs) is er voor alle leerlingen een breed arsenaal aan preventieve en licht-curatieve interventies beschikbaar gericht op het signaleren of ondersteunen van leerproblemen en opgroei- en gedragsproblemen (de zogenaamde basisondersteuning). Een deel van deze interventies wordt standaard aan alle leerlingen aangeboden (o.a. mentoraat, lessen studievoordigheden, dyslexiescreening, lessen omgaan met conflicten, relatielessen). Een ander deel wordt op maat aangeboden als leerlingen tijdelijk wat extra ondersteuning nodig hebben (o.a. counselors, faalangsttraining, weerbaarheidscursussen, huiskamer). Uiteraard zijn de plannen en inzet van extra middelen afgestemd door bestuur/schoolleiding met de PMR en GMR.

Ter versterking van de basisondersteuning ontvangen alle bij het Samenwerkingsverband aangesloten scholen jaarlijks een bijdrage van € 100 per ingeschreven leerling. Deze gelden werden op het SGL in 2021 besteed aan de volgende activiteiten:

1. het versterken van studie- en metacognitieve vaardigheden. Naast extra inzet op de ondersteuning van leerlingen is hierbij ook gewerkt aan professionalisering van docenten en het verankeren van een werkwijze in de schoolorganisatie;
2. het bieden van RT-lessen en remediërende uren;
3. het ondersteunen van bepaalde doelgroepen, namelijk leerlingen met faalangst of dyslexie, hoogbegaafde leerlingen en sociale klimmers.

Loket Passend Onderwijs van het SWV

Het Loket Passend Onderwijs is het centrale punt voor consultatie, advies en ondersteuningsvragen van de scholen die onderdeel uitmaken van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Leiden. Hierbij gaat het Loket Passend Onderwijs uit van de onderwijsbehoefte van de leerling. Centraal staat de vraag wat de leerling nodig heeft en niet wat de mogelijke tekorten van de leerling zijn. Bij het Loket

Passend Onderwijs zijn adviseurs en GZ psychologen werkzaam. De medewerkers van het Loket Passend Onderwijs hanteren een oplossingsgerichte- en handelingsgerichte aanpak. Plaatsing van leerlingen gebeurt in basis binnen het regulier onderwijs indien nodig met extra ondersteuning vanuit het Samenwerkingsverband en indien noodzakelijk wordt een leerling speciale ondersteuning geboden, vaak binnen de scholen voor voortgezet speciaal onderwijs. Eind van het jaar 2021 heeft de school ook intern een psychologe aangesteld.

1.5.8 Toetsing en examinering

Inhoudelijk ligt het primaat bij de vaksecties. Docenten in hun vaksecties stellen de PTA's op, waarbij ze in toetsstof en toetsvorm rekening houden met de eindtermen van het vak en het afsluitende karakter van de examenonderdelen. De PTA's zijn jaarlijks onderwerp van gesprek in alle vaksecties en het PTA als geheel vormt dan ook geenszins een dode letter. Ook bij het maken, corrigeren en bespreken van de toetsen wordt door de vaksecties uitgebreid overlegd. De hoge mate van professionaliteit van het docententeam leidt tot een immer kritische houding en levendige discussies binnen de secties. Dit jaar is een nieuwe examencommissie opgericht, conform de aangepaste regelgeving van het Eindexamenbesluit VO, artikel 35. Schooljaar 2021-2022 wordt gebruikt als overgangsjaar, opdat de examencommissie volgend jaar op volle sterkte functioneert. Dat interpreteren we niet minimalistisch; zie 1.E.3 en 1.E.4.

De examensecretaris heeft het examenreglement en de PTA's dit jaar grondig onder de loep genomen en herzien om aan de veranderde eisen in de wet- en regelgeving te voldoen, zoals uitgewerkt door de VO-Raad in de checklists ('Examenreglement', 'Programma van toetsing en afsluiting' en 'Kwaliteit schoolexaminering'). Het PTA en het examenreglement zijn voor 1 oktober gepubliceerd, zowel intern op Moodle als extern bij de inspectie en op het oudergedeelte van onze website.

Bij het inspectieonderzoek op schoolniveau in 2019 kregen beide scholen van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden de kwalificatie 'voldoende' wat voor deze rubriek de hoogst mogelijke kwalificatie is:

Onderwijsproces	O	V	G
OP8 Toetsing en afsluiting		●	

De inspectie kwam tot de volgende conclusie m.b.t. de kwaliteit van toetsing en examinering: "Het examenreglement voor de twee bezochte vestigingen voldoet aan de wettelijke vereisten. De vestigingen voeren het programma voor toetsing en afsluiting (PTA's) uit zoals is vastgesteld. De cijferadministratie is op orde. Waar gegevens ontbreken heeft de school een goede verklaring. Opvallend is dat leerlingen goed op de hoogte zijn van de PTA's en dat de PTA's overzichtelijk zijn."

Schooljaar 2019-2020 was met het wegvallen van het centraal examen een bijzonder jaar. De uitslag is alleen bepaald op basis van de resultaten van het schoolexamen. Leerlingen konden voor ten hoogste twee vakken een resultaatsverbeteringstoets maken. De procedure voor examenjaar 2020 is na instemming van de GMR vastgesteld door het bestuur.

In het schooljaar 2020-2021 was het slagingspercentage 98%. Een mooi resultaat waaruit blijkt dat we in staat zijn om ook in deze tijd een stabiel slagingspercentage te hebben, waarin we de kwaliteit hoog houden zonder leerlingen te kort te doen.

Socrates: van de 179 kandidaten zijn er 173 geslaagd dat is 96,65 %
 Athena: van de 165 kandidaten zijn er 164 geslaagd dat is 99,4%
 In totaal zijn er 337 kandidaten geslaagd van de 344 en dat is 98%.

Zoals in onderstaande tabel weergegeven is het slagingspercentage hoog en stabiel.

Uitslagbepaling na tijdvak 3:

Jaar	2021	2020	2019	2018	2017
SGL totaal geslaagd	98%	98%	97,2%	94,3%	97%

1.5.9 Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

De allocatie van middelen bij de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden is geregeld als bij een 'éénpitter'. De middelen worden centraal ontvangen. Er wordt door het bestuur voor de beide scholen geen afzonderlijke begroting gemaakt zodat de ontvangen middelen niet over de scholen verdeeld worden. De bovenschoolse kosten (waaronder kosten voor ICT en administratie) zijn in de gezamenlijke begroting opgenomen.

In de financiële administratie worden de meeste kosten en opbrengsten via kostenplaatsen verdeeld over de locaties Athena, Socrates of 'bovenschools', maar in de verslaglegging wordt dit onderscheid niet gemaakt.

1.5.10 Beleggen en liquiditeitsbeheer

Om aan de richtlijnen van het Ministerie van OC&W te voldoen heeft het Bestuur een Treasurystatuut vastgesteld, dat is goedgekeurd door de Raad van Toezicht. In het Treasurystatuut van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden is bepaald dat de Stichting een zorgvuldig en risicomijdend beleid voert. Met de beschikbare publieke financiële middelen van het bevoegd gezag is in 2021 als volgt omgegaan:

Betaalrekening: Van de beschikbare liquide middelen werd in 2021 een deel op de rekening-courant aangehouden om aan de kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen.

Sparen: Van de resterende financiële middelen werd een deel op internetspaarrekeningen aangehouden, waarover op korte termijn kan worden beschikt. De financiële instellingen waar deze spaarrekening lopen, hebben een A-rating.

Het totale saldo van bovengenoemde rekeningen was voldoende om de volgende betalingen per direct te kunnen verrichten:

- Verschil tussen huidige schulden en vorderingen op korte termijn
- 2/12 deel van de jaarlijkse niet-personele kosten volgens de meest recente jaarrekening
- 1/12 deel van de jaarlijkse personele kosten volgens de meest recente jaarrekening
- Eventueel extra te verwachten uitgaven, welke goedgekeurd zijn door het Bestuur.

Het resterende saldo werd op langlopende spaarrekeningen ingezet, om een zo hoog mogelijk rendement te behalen bij financiële ondernemingen als bedoeld in de Wet op het financieel toezicht, en die:

- a. gevestigd zijn in een lidstaat;
- b. minstens een single A-rating hebben, afgegeven door tenminste twee van de drie ratingsbureaus Moody's, Standard and Poor's en Fitch.

In het eerste kwartaal van 2020 kondigde de ABN AMRO aan vanaf 1 april negatieve rente te gaan berekenen over een saldo boven de € 2.500.000. Deze grenzen zijn in 2021 verlaagd naar € 500.000 (m.i.v. 1 januari 2021) en € 150.000 (m.i.v. 1 juli 2021).

De ING Bank en de Rabobank berekenden per 1 januari 2021 negatieve rente boven een saldo van € 250.000. Per 1 juli 2021 werd deze grens verlaagd naar € 100.000.

De BNG Bank bracht per 1 juli 2021 negatieve rente in rekening over tegoeden in rekening courant. Vanaf € 500.000 tot € 2.500.000 wordt het 1-maands Euribor-tarief in rekening gebracht.

Het spreiden van saldo over bankrekeningen bij de ABN AMRO, ING Bank, BNG Bank en Rabobank was met name bedoeld ter voorkoming van het betalen van negatieve rente, maar door het verlagen van de grenzen was dit effect minimaal. Gezien het totaalsaldo aan banktegoeden (gemiddeld ca. 12 miljoen) is er in 2021 uiteindelijk ruim € 50.000 aan negatieve rente in rekening gebracht.

Beleggen: De stichting heeft geen beleggingen.

1.5.11 Toezicht en verantwoording: horizontale dialoog

Naast het afleggen van verantwoording, is bij de hieronder genoemde geledingen advies ingewonnen en heeft het College van Bestuur draagvlak verworven voor beslissingen.

1. Raad van Toezicht

In de statuten van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden en het reglement van de Raad van Toezicht is verwoord wat de taken en bevoegdheden zijn van de Raad van Toezicht. De statuten en het reglement zijn ingevoerd (zie verder het verslag van de Raad van Toezicht 2021). Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een belangrijke rol gehad als sparringpartner van het College van Bestuur.

2. Medezeggenschapsraad

In september 2012 werd een GMR ingesteld. Deze Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad adviseert en stemt in met besluiten op voordracht van het College van Bestuur. De GMR verzorgt haar verslaggeving per schooljaar. Het verslag van de GMR is te vinden in Bijlage I.

3. Bestuur van de Ouderraad

De structuur is in 2021 aangepast van oudervereniging naar ouderraad. Centraal blijft een goede samenwerking van de ouders en de school, waarbij de meerderheid van de bestuursleden uit ouders bestaat. De ouderraad heeft als doel het behartigen van de belangen van de ouders bij de directie en de medezeggenschapsraad (MR). Er is regelmatig contact met de oudergeleding van de MR en met de directie van school. Daarnaast heeft de ouderraad ook regelmatig contact met de klassenouders doordat de leden ervan aanwezig zijn bij de klassenouderavonden.

Het bestuur van de ouderraad adviseert het College van Bestuur. Het bestuur is in 2021 vier maal - voornamelijk digitaal - bij elkaar gekomen en heeft onder andere gesproken over de vrijwillige ouderbijdrage en een aantal themaonderwerpen.

Het bestuur van de ouderraad is verantwoordelijk voor het Schoolfonds, dat gevormd wordt uit de vrijwillige bijdrage van ouders.

Daarnaast onderhouden de leden van het College van Bestuur contact met:

1. De wethouder van Onderwijs van de gemeente Leiden

In het verleden viel het Stedelijk Gymnasium Leiden als openbare school rechtstreeks onder het gezag van het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Leiden. Als gevolg van de verzelfstandiging en een wetwijziging is de directe invloed van de gemeente op het bestuur van de school zeer beperkt. Jaarlijks voert de wethouder een gesprek met de voorzitter van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur. Dit gesprek heeft in 2021 plaatsgevonden. Onderwerpen die ter tafel zijn gekomen: onderwijs afronding nieuwbouw Athena, coronatijd, personeelstekort, samenwerking met de gemeente.

2. Universiteit Leiden

Het Stedelijk Gymnasium Leiden onderhoudt goede contacten met de Universiteit Leiden. De school participeert in het Pre University College en diverse aansluitingsprojecten.

3. Samenwerkingsverband Leiden

Het Stedelijk Gymnasium maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Leiden. Dit SWV is een stichting waarbij 12 schoolbesturen zijn aangesloten met totaal 24 vestigingen van de scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Leiden e.o. De rector van Socrates heeft in 2020 zitting gehad in het bestuur van het Samenwerkingsverband.

De samenwerking heeft tot doel de leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften in de regio op de scholen aangesloten bij het Samenwerkingsverband een passend onderwijsaanbod te bieden. Alle scholen voor voortgezet onderwijs in de regio Leiden zijn lid van dit Samenwerkingsverband. De scholen van het Samenwerkingsverband bieden onderwijs dat leerlingen in staat stelt hun schoolloopbaan af te sluiten met een diploma of een startkwalificatie. In die gevallen dat dit niet mogelijk is, bereiden de scholen leerlingen voor op een arbeidsplaats of op dagbesteding, bij voorkeur in de regio.

Het Samenwerkingsverband richt zich in het bijzonder op de ondersteuning van die leerlingen van wie vaststaat dat een orthopedagogische en orthodidactische benadering nodig is om te komen tot een ononderbroken leer- en ontwikkelingsproces.

4. Inspectie en DUO

Het Stedelijk Gymnasium Leiden legt volgens de richtlijnen van de Inspectie en de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) verantwoording af.

5. Kring van rectoren Leiden

De rectoren van de regio Leiden komen een aantal maal per jaar bij elkaar om regio-gebonden onderwerpen met elkaar te bespreken. Jaarlijks terugkerende agendapunten zijn: afspraken betreffende de open dagen en de afstemming van de vakantieregeling. In 2021 is dit overleg digitaal gevoerd (i.v.m. corona).

1.5.12 Kwaliteit van het onderwijs

In 2019 heeft de Inspectie een bestuursonderzoek afgenomen. Het oordeel van de inspectie was voldoende voor kwaliteitszorg, een goed voor kwaliteitscultuur en verantwoording en dialoog. Kwaliteitszorg op het Stedelijk Gymnasium is erop gericht om kwaliteiten van het leerproces en de

leeromgeving zichtbaar te maken en waar mogelijk te verbeteren. Het Stedelijk Gymnasium wil zich profileren als een permanent lerende organisatie, waarin wordt gestreefd naar continue en systematische kwaliteitsverbetering. Na de splitsing van de school gaat bijzondere aandacht uit naar de kwaliteitsontwikkeling per locatie. Door een systematische vergelijking met behulp van systematische benchmarking en afstemming moet het juiste evenwicht gevonden worden van twee excellente locaties onder één schoolbestuur.

Systematische inzet van instrumenten

Binnen het Stedelijk Gymnasium zijn we op weg om steeds meer en systematischer onze kwaliteit in kaart te brengen en te meten. De aansluiting bij Kwaliteitsscholen VO is een belangrijke stap in de professionalisering van de kwaliteitszorg. In het onderwijs bleef tot enkele jaren geleden evaluatie vaak beperkt tot zaken als een andere aanpak van het mentoraat of de nieuwe opzet van de open dag. Wanneer er geen verandering had plaatsgevonden, was evaluatie niet nodig, zo was onze opvatting. Inmiddels zijn we daar anders over gaan denken. Nu worden zaken als resultaten, verzuimgegevens (van leerlingen en personeel), welbevinden van personeel of ontwikkelingen in de samenstelling van de leerlingenpopulatie of het personeel op de voet gevolgd.

Op de twee locaties is het afgelopen jaar een flinke stap voorwaarts gezet in de richting van een transparant kwaliteitsbeleid. Jaarlijks werd er al een beleidsplan opgesteld en geëvalueerd. Sinds 2012 is de SSSL aangesloten bij "Vensters voor verantwoording". In 2021 is tevens een medewerker aangesteld om te komen tot een versterkte data-voorziening en -analyse. Dit zal in 2022 leiden tot rijkere rapportages ten aanzien van de instrumenten die gebruikt worden.

Verslaggeving

De verslaggeving van de kwaliteitszorg vindt jaarlijks plaats in de vorm van een jaarverslag, waarin door het bestuur van de SSSL inhoudelijk verantwoording wordt afgelegd over de voortgang op de geboekte resultaten ten aanzien van de geformuleerde doelen.

1.5.13 Governance, interne beheersing en toezicht

De Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden is lid van de VO-raad. De leden van de VO-raad hebben met elkaar de 'Code Goed Onderwijsbestuur VO' vastgesteld. Met deze code wil de sector een goede bestuurscultuur garanderen, passend bij onderwijsorganisaties die publiekelijk worden bekostigd en publieke belangen dienen. De interne bestuursstructuur van de SSSL is ingericht in overeenstemming met de in het voorgezet onderwijs geldende beginselen van goed bestuur, zoals vastgelegd in de code "Goed onderwijsbestuur" van de VO-raad. De Raad van Toezicht van de SSSL onderschrijft de in deze code vastgelegde beginselen van goed bestuur. In 2019 is een geactualiseerde code tot stand gekomen. Het bestuur neemt zich voor, in overleg met de RvT, de komende twee jaar de bestaande reglementen te toetsen en zo nodig aan te passen aan de geactualiseerde code. In 2021 zijn het reglement van de auditcommissie en de remuneratiecommissie van de RvT aangepast. In voorjaar 2022 wordt het reglement RvT aangepast.

1.5.14 Horizontale verantwoording en afhandeling klachten

Het bestuur publiceert statuten, bestuursreglement, reglementen inzake het functioneren van het bestuur en interne toezicht, professioneel statuut, integriteitscode, klachtenregeling, klokkenluidersregeling op de website van de school. Ook het jaarverslag, de schoolgids en de gegevens over het bestuur en de toezichthouders zijn hier te vinden.

Voorts communiceert de school met de ouders door onder meer:

- een algemene informatieavond voor alle ouders en speciale ouderavonden over bijvoorbeeld studiereizen, profielkeuze of vervolgstudie; themabijeenkomsten;
- periodieke en incidentele informatiebrieven voor ouders;
- prestaties van de scholen van de SSGL op www.scholenopdekaart;
- specifieke klankbordgroepen voor leerlingen en ouders.

Hiernaast is er regelmatig contact tussen de SSGL en omliggende onderwijsinstellingen in het primair- en voortgezet onderwijs en in het hoger en universitair onderwijs.

Het bevoegd gezag van de school is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC). Deze commissie is belast met de behandeling van klachten, zoals bedoeld in artikel 24b van de Wet op het voortgezet onderwijs. De school heeft een klachtenregeling onderwijs waarbij het reglement van de Landelijke Klachtencommissie van overeenkomstige toepassing is. In 2020 zijn er geen klachten ingediend bij de LKC die betrekkingen hadden op het Stedelijk Gymnasium Leiden.

1.5.15 Opleidingsschool

Het Stedelijk Gymnasium Leiden is opleidingsschool van het ICLON, de lerarenopleiding van de Universiteit Leiden. In het traject “Samen opleiden” verzorgt de school samen met het ICLON de opleiding van nieuwe eerstegraads docenten.

1.6 Toekomstbeeld meerjarenperspectief, risico's en begroting 2022

1.6.1 Meerjarenperspectief

Overheidsbekostiging en ontwikkeling loonkosten

Het SGL heeft al jaren een gedegen stabiel financieel beleid laten zien. De school heeft een stevige reservepositie. Die reservepositie werd gecreëerd om de toekomstige ontwikkelingen m.b.t. de uitbreiding van de school en schommelingen in het leerlingenaantal op verantwoorde en haalbare wijze en zoveel mogelijk zonder kwaliteitsverlies van het onderwijs te laten plaatsvinden. De solvabiliteit en liquiditeit zijn ruim boven de ondergrens die de inspectie als signaleringswaarden hanteert. Het normatief publiek eigen vermogen is wel boven de signaleringswaarde (zie jaarverslag 2020). In de meerjarenbegroting tot 2021 zijn trendmatige ontwikkelingen in baten en kosten buiten beschouwing gelaten. Er is tot die tijd gekozen om te begroten volgens feitelijke situatie met betrekking tot de beschikkingen bekostiging van de overheid en de feitelijke cao met betrekking tot de loonontwikkeling. Een trendbreuk is dat het bestuur besloten heeft om voor het eerst m.i.v. de begroting 2022 niet te begroten op basis van de reële baten (bekende beschikkingen - o.a. op basis van prognose leerlingaantal, reeds bekende bedragen GPL etc.), maar te begroten met een percentage verwachte stijging van de inkomsten. Op basis van de gemiddelde extra inkomsten per leerling tussen 2012 en 2021, is dat percentage 2,3%. Aan de kostenkant wordt uitgegaan van 2% verwachte stijging van de loonkosten. De verandering van de loonkosten bestaat uit twee componenten, namelijk de jaarlijkse CAO stijging en de stijging/daling veroorzaakt door periodieke verhogingen en mobiliteit van instroom versus uitstroom.

Het is een bewuste keuze die voortvloeit uit de keuze om met een indexering van de verwachte inkomsten te werken. Aan de kostenkant wordt met een stijging van de loonkosten rekening gehouden

i.p.v. het werken met de reële loonkosten zoals in alle eerdere begrotingen; hierdoor worden relatief grote verschillen in de realisatie (het financieel beeld) gereduceerd;

Proportionele grondslag

De prognosticering van de materiële kosten is indien van toepassing proportioneel doorgerekend aan de hand van de leerlingaantallen. Veel materiële kosten zijn echter niet direct afhankelijk van de fluctuering van het leerlingenaantal. Met betrekking tot de personele kosten is de proportionele basis bewust niet gehanteerd. Hier liggen twee redenen aan ten grondslag. Allereerst is dat het streven de onderwijskwaliteit steeds als prioriteit te stellen, in dat kader zullen teruglopende leerlingaantallen niet automatisch leiden tot een vermindering van het personeelsbestand. In de tweede plaats zal een vermindering van het leerlingenaantal allereerst leiden tot rechtspositioneel vastgesteld overleg en in het uiterste geval tot een sociaal plan waarin personele gevolgen overeengekomen worden.

Huisvesting en investeringen

Het Stedelijk Gymnasium heeft een MIP en een MOP. De MIP en de MOP zijn aan een herziening toe. Zeker ook nu de verbouwing van Athena afgerond is. Er is een gespecialiseerd bureau aangetrokken voor de totstandkoming van de nieuwe MIP/MOP. De herziene MIP/MOP zal voor de zomer 2022 gereed zijn. De monitoring zal elk kwartaal plaats gaan vinden. In de (meerjaren)begroting zijn de geactualiseerde cijfers nog niet opgenomen. Een aantal uitgaven voor groot onderhoud is vooruit geschoven.

In 2021 is voor de zomer de nieuwbouw Athena opgeleverd. Zowel de stichtingskosten (bouw) als de kosten voor de eerste inrichting zijn voor rekening van de gemeente. Het inrichtingsbedrag zal niet voldoende zijn om alle inrichtingskosten te dekken. Daarom is in de meerjarenprognose een te investeren bedrag van € 352.089 opgenomen, dit bedrag is ongeveer gelijk aan het bedrag dat in de uitbreiding van Socrates is geïnvesteerd; met een afschrijvingstermijn van 20 jaar komt dit neer op een jaarlijkse kostenpost van ruim € 17.000. De definitieve afrekening van de nieuwbouw is op 31 december 2021 nog niet afgerond. Naar verwachting zal de school meer moeten betalen aan eigen bijdrage dan begroot. Dit zit met name in de kosten van de zonnepanelen. Bovendien is ervoor gekozen om de aula op te knappen wat leidt tot extra investering in 'verbouwingen'. Tevens is het plan en begroting opgeleverd voor ICT vernieuwingen. De meeste uitgaven vallen echter in 2022.

Duurzaamheid

Het onderwerp 'Duurzaam ondernemen' heeft in de afgelopen jaren beperkte aandacht gekregen binnen de organisatie. Deels omdat de focus in het algemeen gericht was op verbouwingen, coronacrisis en deels omdat het niet als kritisch onderdeel van de bedrijfsvoering werd gezien. Natuurlijk zijn er in de loop van de tijd wel enige stappen gemaakt, zoals de aanschaf van energie zuinige lampen, maar deze stappen zijn ook ingegeven door wetgeving en het simpelweg niet verkrijgbaar zijn van gloei- en halogeenlampen.

Een echte eerste grote stap is in 2021 gemaakt, door op het beschikbare dakoppervlak van beide gebouwen een zonnepaneel park te leggen van ruim 1000 panelen. Dit zal een forse uitwerking hebben op het stroomverbruik van het SGL.

Om tot een klimaat neutrale omgeving te komen zijn er stappen nodig die breed worden gedragen en zelfs een onderdeel kunnen gaan vormen van het educatieve proces. De besparende maatregelen, aangevuld met noodzakelijke ecologische stappen, zullen gewenst zijn.

- Isolerende maatregelen.

Socrates is een relatief nieuw gebouw, waar vanuit de bouw al veel isolerende maatregelen in getroffen zijn. Hier valt niet veel te winnen.

Athena heeft te maken met verouderde structuren, waar isolatie niet of nauwelijks aanwezig is. Muur (spouw)isolatie, dakisolatie en dubbele beglazing op een aantal plekken is raadzaam. De spouw- en dakisolatie is vrij eenvoudig toe te passen, de dubbele beglazing is door de wens om oorspronkelijke elementen te behouden, een grotere uitdaging. Doel uitvoering 2023-2024

- Gasloos

Socrates verwarmt het pand reeds door Stadsverwarming. Men kan zich afvragen in hoeverre de stadsverwarming tot duurzame energie gerekend kan worden, maar veel keus is daar niet te maken. Behalve dat de aanbieder van de Stadsverwarming op duurzamere stookmethodieken kan overstappen.

Athena stookt nog volledig op gas. Als deze vervangen zou worden door Stadswarmte of een warmtepomp, kan er een dubbelslag gemaakt worden; Kostenbesparing en het terugbrengen van de CO2-footprint. Wellicht behoort een buurtoplossing tot de mogelijkheden. Doel uitvoering 2024-2025

- Afvalscheiding

Op beide locaties kan een plan worden opgesteld om afval in meerdere stromen te scheiden. Dit zal in overleg gaan met de vuilverwerker (Renewi) die daar ervaring in heeft. E.e.a. zal wel aanpassingen vereisen in de huidige logistiek. Doel uitvoering 2023-2024

- Watermanagement

Socrates heeft in alle sanitaire ruimten reeds sensor gestuurde kranen en waterbesparende stortbakken. In dit gebouw is op dat vlak weinig winst te behalen

Athena heeft in de meeste sanitaire ruimten geen waterbesparende maatregelen. Met een investering zouden ook deze kranen en stortbakken voorzien kunnen worden van besparende maatregelen. De sanitaire ruimten op deze locatie zijn (buiten de nieuwbouw) ook toe aan vervanging. Doel uitvoering 2024-2025

- Klimaatbeheersing

Beide locaties werken met GBS. De computergestuurde sturing geeft een betere beheersing van de energieverbruiken, echter zijn er nog veel elementen die verfijning kunnen gebruiken.

Thermostaatknoppen op radiatoren worden vaak handmatig op een te hoog niveau gedraaid, waardoor de warmtevraag in het algemeen op een ongewenst hoog niveau staat. Beperkingen aanbrengen in dit deel van de klimaatbeheersing kan veel schelen. In het MOP zal de komende jaren aandacht worden geschonken aan vervanging van onderdelen in de ventilatie- en verwarmingssystemen (zie ook 'Gasloos'). Doel uitvoering 2023-2024-2025

Ventilatie en verwarming (door lucht) is een delicaat punt, omdat door de coronacrisis andere eisen worden gesteld aan het ventileren van lesruimten. Hierdoor zijn deze verbruiken vrijwel niet te controleren en te beheersen. Met het openzetten van ramen voor extra ventilatie gaat warmte verloren die elders bespaard wordt.

- Elektra

Beide locaties hebben dus de beschikking over een aanzienlijk aantal PV-panelen. Gekeken wordt naar de mogelijkheid om de energie die gedurende dagen dat de school gesloten is, met buurtgenoten te delen. Nog geen doel gezet.

- Groenbeheer

Socrates is gelegen aan een grasveld en een vijver. Om het gebouw heen zijn weinig mogelijkheden (geen eigen grond) om verder te vergroenen. Binnen is voor de grote ruimten en personeelsruimten meer beplanting gepland.

Athena heeft een stuk terrein rond de school waar aandacht is gegeven voor meer groen. Hierbij is ook rekening gehouden met planten die insect-vriendelijk zijn, om op die manier een bijdrage te leveren aan bio-diversiteit in een stedelijke omgeving. De secties Biologie en Maatschappijleer zou binnen dit onderwerp ook kunnen kijken naar een educatief programma, om dit nog verder op het netvlies van leerlingen te krijgen. Het uitzetten van insectenhôtels, wormentorens, e.d. Nog geen doelstelling aan gekoppeld, maar heeft al wel voortdurende aandacht.

- Catering

De huidige cateraar heeft het convenant 'Gezonde Schoolkantine' ondertekend. Dit voorziet in een duurzaam en evenwichtig aanbod van consumptiegoederen binnen de organisatie. De 'Goeden Standaard' werd tot voor kort aangehouden, maar dit bleek een averechts effect te sorteren. Door het uitsluitend gezonde aanbod worden ook producten geweerd die beter in het palet liggen. Veel leerlingen besloten om buitenschools inkopen te doen, en daarmee veel meer ongezonde voeding binnen te halen dan voorheen. Complete zakken vol met chips, snoepgoed en zelfs pizza plus de bijbehorende vervuiling kwamen de school binnen. Alhoewel we nog steeds de 'Zilveren standaard' volgen, proberen we met de aangepaste standaard dus meer leerlingen binnen de gewenste grenzen te houden. Heeft momenteel aandacht, maar behoeft verdere uitwerking.

- Overig

- Kleding. Met de bedrijfskleding zal vanaf heden gebruik worden gemaakt van duurzaam geproduceerde kleding. Een certificaat hiervan wordt afgegeven.
- Papierverbruik. Het SGL maakt gebruik van 75gr papier. Dit is 5 gram per vel lichter dan standaard print- en kopieerpapier. Daarnaast is het papier FSC gecertificeerd en voldoet daarmee aan duurzaamheidseisen.
- Schoonmaak. De externe schoonmaakleverancier gebruikt uitsluitend duurzame schoonmaakmiddelen, materialen en procedures die in een duurzaam en verantwoord beleid passen. Rapportages en certificeringen zijn verkrijgbaar.
- Milieuprogramma SGL. Een gericht milieuprogramma voor de bedrijfsvoering van het Stedelijk Gymnasium Leiden is nog niet opgesteld. Een dergelijk programma zou idealiter door zowel medewerkers als leerlingen gedragen moeten worden. Het zou een idee zijn om het milieuprogramma in een educatief proces te laten ontstaan, wat de draagkracht gunstig zou beïnvloeden.
- Communicatie. In de communicatie richting leerlingen, ouders en medewerkers kan extra aandacht worden geschonken aan de duurzaamheidsdoelstellingen die het SGL nastreeft. Daarvoor zou dus vooralsnog eerst een milieuprogramma opgesteld moeten worden.
- Duurzame keuzes in onderhoud. In de keuze voor leveranciers kan bewust de nadruk worden gelegd op de voorkeur van duurzaam georiënteerde leveranciers. Dit legt een deel van de verantwoordelijkheden van duurzaam ondernemen neer bij de bedrijven die voor het SGL opdrachten aannemen en uitvoeren. Ook dit is een onderdeel van het milieuprogramma.
- Samenwerkingsverbanden aangaan met collega instanties. Met zowel de gemeente Leiden als omliggende VO scholen, kunnen afspraken worden gemaakt op samenwerking, uitwisseling van informatie en ondersteunende activiteiten die gericht zijn op duurzaam ondernemen. Het SGL is reeds aangesloten bij LEA, de [Leidse Educatieve Agenda](#). De LEA bevat zeven thema's: Leiden aantrekkelijke kennis- en onderwijsstad, Internationale stad, Onderwijs en arbeidsmarkt, Onderwijs en Jeugdhulp, Gelijke Kansen, Gezondheid en bewegen en Duurzame Onderwijshuisvesting.

Kadernota 2022-2026

In de Kadernota (meerjarenbegroting) 2022-2026 schetst het Bestuur de contouren van de financiële toekomst van het Stedelijk Gymnasium Leiden. Deze Kadernota is gebaseerd op de exploitatiecijfers van

2021 en de begrotingscijfers van 2022-2026. In de kadernota 2022-2026 worden twee scenario's gepresenteerd:

- het verwachte scenario dat uitgaat van een instroom gelijk aan 330 aanmeldingen
- een risicoscenario dat uitgaat van een instroom gelijk aan 270 aanmeldingen

Het SGL heeft de afgelopen jaren een instroom gehad die tussen 2016 en 2021 geleidelijk is teruggelopen. De terugloop is deels te verklaren uit een verwachte lichte daling van het aantal leerlingen in de regio. De veronderstelling is dat ook het marktaandeel van het SGL gedaald is. De (demografische) prognoses voor de komende jaren zijn niet eensluidend. Op basis van de DUO prognose kan het SGL een instroom van rond de 350 leerlingen verwachten komende jaren. Op basis van andere prognoses en onze eigen analyse is een instroom van 330 leerlingen realistisch. In het meerjarenbeeld is het nog niet mogelijk geweest om het effect van de Covid-pandemie op de instroom te analyseren. De significant sterkere daling van instroom in het jaar 2021 kan verband houden met de manier waarop de werving verlopen is. Conclusies zijn pas te trekken over dit effect indien de werving 2022 op een vergelijkbare manier met 2020 verloopt. Desalniettemin heeft het SGL geïnvesteerd in haar wervingsproces om eventuele negatieve invloeden van online werving te minimaliseren.

Het totaal aantal leerlingen op het SGL is de afgelopen jaren harder gedaald dan de instroom. Dat heeft o.a. te maken met de uitstroom van een aantal grote cohorten in de bovenbouw. Ook is er tussentijdse uitstroom. Om ervoor te zorgen dat het totale leerlingenaantal de komende jaren tenminste stabiliseert, is een instroom van (tenminste) 330 leerlingen noodzakelijk. Met een scenario 330 blijft het totaal aantal leerlingen rond de 1800. (Zie onderstaande tabel waarin scenario 330 en 270 naast elkaar geplaatst zijn). Die stabilisering is om meerdere redenen wenselijk: stabiel medewerkersbestand in een markt met personeelstekorten, stabiele verdeling personele- en materiële lasten en een goede bezetting van de gebouwen.

Alle genoemde parameters in ogenschouw genomen ziet het bestuur van het SGL een leerlingenaantal van 1850 als stabiel scenario en 2000 leerlingen als maximaal passend voor deze school, waarbij de condities voor goed onderwijs optimaal zijn.

In 2021 was de instroom uitzonderlijk laag; 270 nieuwe leerlingen. Een constante instroom van 270 leerlingen komende jaren betekent dat de school verder daalt naar rond de 1500 leerlingen in 2026. Om continuïteit te bieden aan het personeel en om leerlingonafhankelijke kosten (zoals MIP, MOP, administratieve organisatie, ICT, e.d.) verhoudingsgewijs in balans te houden is een daling naar 1500 leerlingen onwenselijk. Om dit scenario te vermijden worden er, reeds voor de werving 2020, interventies gedaan ter versterking van de werving.

Voor de meerjarenbegroting 2022-2026 werken we met het gewenste scenario 330 leerlingen instroom.

Analyse instroom:

opleiding / schooljaar	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27
Verwacht van basisschool		330	330	330	330	330	330
Verwacht van elders		1	1	1	1	1	1
Verwachte uitstroom			345	338	346	328	327
A1	146	134	164	164	164	164	164
A2	169	149	129	156	157	157	157
A3	153	159	142	124	148	150	150
A4	183	150	155	139	121	144	146
A5	167	174	146	150	135	118	139
A6	169	157	172	145	148	134	117
	987	923	908	878	873	867	873
S1	173	144	171	172	172	172	172
S2	150	168	139	164	165	165	165
S3	171	145	159	133	155	157	157
S4	131	167	143	156	131	151	154
S5	152	128	163	141	153	129	148
S6	144	146	125	158	137	149	126
	921	898	900	924	913	923	922
TOTAAL	1908	1821	1807	1802	1786	1790	1795
GROEI/KRIMP	-75	-87	-14	-5	-16	4	5
			-0,75	-0,29	-0,89	0,22	0,28
			-0,75	-1,04	-1,92	-1,7	-1,43

opleiding / schooljaar	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27
Verwacht van basisschool		270	270	270	270	270	270
Verwacht van elders		1	1	1	1	1	1
Verwachte uitstroom			345	335	340	321	319
A1	146	134	134	134	134	134	134
A2	169	149	129	129	129	129	129
A3	153	159	142	124	123	123	123
A4	183	150	155	139	121	120	120
A5	167	174	146	150	135	118	116
A6	169	157	172	145	148	134	117
		923	878	821	790	758	739
S1	173	144	141	141	141	141	141
S2	150	168	139	135	135	135	135
S3	171	145	159	133	128	128	128
S4	131	167	143	156	131	126	125
S5	152	128	163	141	153	129	124
S6	144	146	125	158	137	149	126
		898	870	864	825	808	779
TOTAAL	1908	1821	1747	1685	1615	1566	1518
GROEI/KRIMP	-75	-87	-74	-62	-70	-49	-48
			-4,05	-3,56	-4,15	-3,03	-3,07
			-4,05	-7,47	-11,31	-14	-16,64

Scenario 330 en 270: de financiële situatie

Bij de keuze voor scenario 330 ligt een meerjarenbegroting voor met in 2022 een begroot overschot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de NPO gelden. In de jaren 2023-2026 is bij de inkomsten het leerlingenaantal conform prognose genomen. Aan de kostenkant is begroot met de huidige omvang van de formatie en overig ongewijzigd beleid. Bij ongewijzigd beleid laat de meerjarenbegroting een tekort zien tussen de 2022 en 2026. De bestemmingsreserve onderwijskwaliteit is ruim voldoende om dit tekort tot 2026 op te vangen. Vanzelfsprekend kan en zal het bestuur mitigerende maatregelen nemen.

Scenario instroom 330 leerlingen

	Realisatie 2020-12	Begroting 2021 2021-12	Prognose 2021 2021-12	Begroting 2022 2022-12	Begroting 2023 2023-12	Begroting 2024 2024-12	Begroting 2025 2025-12	Begroting 2026 2026-12
Exploitatie								
3 - Baten	€ 15.954.202	€ 15.739.740	€ 17.593.084	€ 16.633.484	€ 15.953.979	€ 16.333.333	€ 16.596.970	€ 16.927.128
4 - Lasten	€ 16.042.896	€ 16.467.302	€ 16.017.020	€ 16.510.874	€ 16.912.078	€ 16.877.606	€ 17.126.443	€ 17.356.651
5 - Financiële lasten en baten	€ -28.733	€ -35.000	€ -41.807	€ -40.000	€ -20.000	€ -10.000	-	-
Resultaat	€ -115.427	€ -782.562	€ 633.057	€ 82.500	€ -978.099	€ -554.273	€ -530.473	€ -423.522
Inkomsten								
Leerlingen	-	-	f okt 2020 1.511	f okt 2021 1.822	f okt 2022 1.808	f okt 2023 1.802	f okt 2024 1.768	f okt 2025 1.790
Inkomsten	€ 14.101.360	€ 13.629.100	€ 15.950.392	€ 15.770.067	€ 15.163.231	€ 15.533.828	€ 15.823.169	€ 16.095.584
Formatie								
FTE	145,90	-	147,57	143,70	143,62	143,20	143,20	143,20
Loonkosten	€ 12.885.299	-	€ 13.698.834	€ 12.957.083	€ 13.309.973	€ 13.557.724	€ 13.838.720	€ 14.030.394
Investerings								
Investerings	€ 151.826	-	€ 276.027	€ 226.118	€ 1.296.244	€ 385.709	€ 300.000	-
Afschrijvingen	€ 191.519	-	€ 203.635	€ 271.408	€ 373.530	€ 391.031	€ 385.615	€ 357.610

Bij een scenario 270 zien we in 2022 een begroting met een overschot. In de jaren 2022-2026 laat de begroting een oplopend tekort zien. Bij ongewijzigd beleid leidt dit tot een aanzienlijk tekort in 2026. De bestemmingsreserve onderwijskwaliteit is toereikend om dit tekort op te vangen. Vanzelfsprekend moet en zal het bestuur mitigerende maatregelen nemen.

Scenario instroom 270 leerlingen

	Realisatie 2020-1 2020-12	Begroting 2021 2021-1 2021-12	Prognose 2021 2021-1 2021-12	Begroting 2022 2022-1 2022-12	Begroting 2023 2023-1 2023-12	Begroting 2024 2024-1 2024-12	Begroting 2025 2025-1 2025-12	Begroting 2026 2026-1 2026-12
Exploitatie								
3 - Baten	€ 15.954.202	€ 15.739.740	€ 17.593.084	€ 16.633.464	€ 15.459.404	€ 15.347.012	€ 15.124.751	€ 14.977.883
4 - Lasten	€ 16.042.896	€ 16.467.302	€ 16.917.620	€ 16.510.874	€ 16.912.078	€ 16.877.806	€ 17.129.443	€ 17.350.851
5 - Financiële lasten en baten	€ -26.733	€ -35.000	€ -41.897	€ -40.000	€ -20.000	€ -10.000	-	-
Resultaat	€ -115.427	€ -762.562	€ 633.657	€ 82.590	€ -1.472.674	€ -1.540.595	€ -2.004.692	€ -2.372.768
Inkomsten								
Leerlingen	-	-	f okt 2020 1.911	f okt 2021 1.822	f okt 2022 1.748	f okt 2023 1.885	f okt 2024 1.815	f okt 2025 1.566
Inkomsten	€ 14.101.360	€ 13.820.100	€ 15.950.392	€ 15.770.097	€ 14.668.856	€ 14.547.507	€ 14.348.050	€ 14.138.330
Formatie								
FTE	145,80	-	147,57	143,70	143,62	143,20	143,20	143,20
Loonkosten	€ 12.885.269	-	€ 13.690.834	€ 12.957.083	€ 13.309.973	€ 13.557.724	€ 13.838.720	€ 14.030.384
Investerings								
Investerings	€ 151.826	-	€ 278.027	€ 225.118	€ 1.290.244	€ 385.709	€ 300.000	-
Afschrijvingen	€ 191.519	-	€ 203.835	€ 271.408	€ 373.538	€ 391.031	€ 385.815	€ 357.619

1.6.2 Risico's en risicobeheersingsystemen

Risico's in beeld

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden kijkt vanuit meervoudig perspectief naar de inrichting van risicomanagement: vanuit interne organisatie, vanuit externe ontwikkelingen en vanuit de procesgang. We laten periodiek een risicoanalyse opstellen. In voorjaar 2022 is de nieuwe risicoanalyse uitgevoerd en opgesteld door een externe partij. In deze inventarisatie worden de risico's gewogen en de effectiviteit van de beheersmaatregelen getoetst. Het gaat hierbij om de risico's ten aanzien van het bereiken van de strategische doelstellingen, de risico's ten aanzien van de effectiviteit en efficiency van de bedrijfsmatige processen, de compliance-risico's, die betrekking hebben op het voldoen aan wet- en regelgeving en aan interne procedures, protocollen en richtlijnen en ten slotte de risico's met betrekking tot (financiële) informatievoorziening, die samenhangen met de cyclus van planning en control, inclusief treasury en informatiemanagement.

Risicomanagement

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden is alert op risico's voor de organisatie, intern en extern. We identificeren deze risico's in een zo vroeg mogelijk stadium en sturen hierop. Om dit effectief te kunnen doen, heeft het College van Bestuur de interne organisatie van Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden zo vormgegeven dat het risicomanagement op meerdere niveaus wordt bewaakt en uitgevoerd:

Het College van Bestuur is als eerste verantwoordelijk voor het identificeren en managen van risico's:

- Het bestuur van de scholen ziet erop toe dat conform regels en afspraken gewerkt wordt, controleert dit periodiek en stuurt bij waar nodig. Ook de kwaliteit van onderwijs wordt hier bewaakt. De conrectoren en het managementteam vallen onder directe aansturing van het College van Bestuur.
- Het bestuur bewaakt dat er op efficiënte en effectieve wijze gewerkt wordt; en is verantwoordelijk voor de opzet, implementatie en werking van de beheersmaatregelen.

De Raad van Toezicht geeft vorm aan het interne toezicht van de stichting.

Rapportage van risico's

Aan de begroting en de kadernota/meerjarenbegroting is een risicoparagraaf toegevoegd. Daarin staan risico's beschreven die het realiseren van de strategische en financiële doelstellingen in de weg kunnen staan, met beheersmaatregelen. Op dezelfde wijze bevatten ook de beleidsplannen een risicoparagraaf.

De periodieke (kwartaal-)rapportages gaan in op risico's die beschreven staan in de risicoparagraaf. Deze worden besproken in de vergaderingen van de Raad van Toezicht met het College van Bestuur. Daarbij komt aan de orde welke risico's worden voorzien en welke manifest zijn geworden. Tevens wordt besproken welke maatregelen het bestuur heeft genomen (of gaat nemen).

Ook in de jaarverslaggeving gaat het bestuur in op de risico's en de beheersing daarvan. We beschrijven in het verslag de hoofdlijnen van het risicobeheersingssysteem en de werking in de praktijk. Bij de risico-inventarisatie in het verslag worden risico's en eventuele aanpassingen beschreven. In het jaarverslag wordt ook beschreven welke risico's in de nabije toekomst voorzien worden en welke maatregelen zijn of worden genomen. (zie paragraaf 1.9)

1.6.3 Begroting 2022

Inleiding

In het schooljaar 21-22 is gestart met het optimaliseren van de administratieve organisatie. Uitgangspunt daarbij is minder persoonsafhankelijk, standaardisering waar mogelijk en meer en beter gebruikmakend van softwarepakketten. Een belangrijk onderdeel daarvan is de aanschaf en inrichting van begrotingssoftware. In 2021 is gekozen voor de aanschaf van het programma Capisci. Het programma is ingericht en de voorliggende begroting is m.b.v. Capisci opgesteld. Er is een koppeling tussen Afas (salarisadministratie), Foleta (formatie) en Capisci (begrotingssoftware). Daarmee is het geformuleerde uitgangspunt behaald en zijn de cijfers, alsmede het verhaal onderliggend aan die cijfers robuust en betrouwbaar.

Uitgangspunten begroting 2022

Historisch beeld

Het SGL heeft al jaren een gedegen stabiel financieel beleid laten zien. De school heeft een stevige reservepositie. Die reservepositie werd gecreëerd om de toekomstige ontwikkelingen m.b.t. de uitbreiding van de school en schommelingen in het leerlingenaantal op verantwoorde en haalbare wijze en zoveel mogelijk zonder kwaliteitsverlies van het onderwijs te laten plaatsvinden. De solvabiliteit en liquiditeit zijn ruim boven de ondergrens die de inspectie als signaleringswaarden hanteert. Het normatief publiek eigen vermogen is wel boven de signaleringswaarde (zie jaarverslag 2020).

Uitgangspunten begroting

1. Afbouwen van de reserve. Uitgaand van de financiële situatie met een aanzienlijk reserve. Beleid is om de reserve geleidelijk af te bouwen. Streven is om indien mogelijk negatief te begroten. Het bestuur heeft een aantal jaar met goedkeuring van de RvT negatief begroot om de reserve af te bouwen. De realisatie heeft daarentegen steeds een positief resultaat laten zien. De inspectie heeft het SGL bovendien in 2021 gevraagd naar de achterliggende reden voor de relatief hoge reservepositie;
2. Het niveau van onderwijs borgen door de kwaliteit van het personeel op het huidige niveau te houden;

3. Begroten met percentage verwachte extra inkomsten. Een trendbreuk is dat het bestuur besloten heeft om voor het eerst niet te begroten op basis van de reële baten (bekende beschikkingen - o.a. op basis van prognose leerlingaantal, reeds bekende bedragen GPL etc.), maar te begroten met een percentage verwachte stijging van de inkomsten. Op basis van de gemiddelde extra inkomsten per leerling tussen 2012 en 2021, is dat percentage 2,3%. Aan de kostenkant wordt uitgegaan van 2% verwachte stijging van de loonkosten. De verandering van de loonkosten bestaat uit twee componenten, namelijk de jaarlijkse CAO stijging en de stijging/daling veroorzaakt door periodieke verhogingen en mobiliteit van instroom versus uitstroom.
Het is een bewuste keuze die voortvloeit uit de keuze om met een indexering van de verwachte inkomsten te werken. Aan de kostenkant wordt met een stijging van de loonkosten rekening gehouden i.p.v. het werken met de reële loonkosten zoals in alle eerdere begrotingen; hierdoor worden relatief grote verschillen in de realisatie (het financieel beeld) gereduceerd;
4. De onderhoudskosten en investeringen zoals opgenomen in de in januari 2022 op te leveren MOP en MIP, waarin de nieuwbouw Athena is opgenomen;
5. Een aantal impulsen op het vlak van personeel, structuur en taken/functies, ten aanzien van wensen rondom de gebouwen (oudbouw Athena en Socrates) en tenslotte ter verbetering van de positie van het SGL binnen Leiden en omgeving. De meerjareninvesteringen, die tevens een bijdrage zullen leveren aan het afbouwen van de reserve (zie 1), zullen herleidbaar zijn naar een van deze drie domeinen;
6. Er is een aparte begroting NPO gemaakt (zie bijlage). De investeringen en de externe inhuur zijn meegenomen in de meerjarenbegroting. De verdeling van de interne taken moet deels geëffectueerd worden.

Bestemmingsreserves

De geprognosticeerde tekorten bij ongewijzigd beleid in zowel het scenario 330 als het scenario 270 zullen onttrokken worden uit de bestemmingsreserve 'handhaving onderwijskwaliteit bij meerjarige krimp'. In het jaarverslag van 2020 is toegelicht hoe deze reserve destijds berekend is: "gebaseerd op de exploitatietekorten die in de Kadernota 2020-2024 berekend worden onder invloed van dalende leerlingen zonder concessie te doen aan uitgaven om de onderwijskwaliteit op peil te houden". Op basis van een scenario instroom 330 betekent dat een prognose van 11 brugklassen in 2022-2023. Elke onderbouwklas kost ca. € 110.000 (Zie tabel op pagina voor een prognose van aantal klassen in de onderbouw).

Het aantal vaste FTE blijft in ieder geval gehandhaafd in 2022, tenzij er sprake is van pensionering of vrijwillig ontslag en de lesvraag binnen een sectie met de bestaande FTE ingevuld kan worden. Het aantal tijdelijke FTE is afhankelijk van de instroom en de vraag vanuit diverse projecten zoals het NPO. De verwachting is dat de vraag naar tijdelijk personeel in 2022 op het niveau van 2021 zal blijven. Het gereserveerde bedrag 'bestemmingsreserve meerjarige krimp' was ultimo 2020 € 4.870.212. De meerjarenbegroting 2022-2026 laat zien dat de hoogte van deze reservering toereikend is voor het opvangen van de tekorten.

In de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag wordt expliciet aandacht besteed aan de reserve (algemeen-, risico- en krimpreserve): benodigde reserve in relatie tot de meest recente risicoanalyse opgesteld in voorjaar 2022 en de uitputting van de krimpreserve door investering en eventuele krimp.

Het bestuur van de Stichting Stedelijk Gymnasium heeft voor het kalenderjaar 2022 de volgende begroting opgesteld:

Begroting 2022	
	Begroting 2022
3 Baten	
3.1 Rijksbijdragen	
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV	€ 15.920.595
3.1.2 Overige subsidies OCW	€ 296.196
Totaal: 3.1 Rijksbijdragen	€ 16.216.791
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	€ 5.000
Totaal: 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 5.000
3.5 Overige baten	
3.5.1 Verhuur	€ 30.000
3.5.2 Detachering personeel	€ 55.430
3.5.5 Ouderbijdragen	€ 309.000
3.5.6 Overige (overige baten)	€ 17.244
Totaal: 3.5 Overige baten	€ 411.674
Totaal: 3 Baten	€ 16.633.464
4 Lasten	
4.1 Personeelslasten	
4.1.1 Lonen en salarissen	€ 12.957.082
4.1.2 Overige personele lasten	€ 733.300
4.1.3 Af: uitkeringen	€ -518.333
Totaal: 4.1 Personeelslasten	€ 13.172.049
4.2 Afschrijvingen	
4.2.2 Materiele vaste activa	€ 271.408
Totaal: 4.2 Afschrijvingen	€ 271.408
4.3 Huisvestingslasten	
4.3.1 Huur	€ 95.000
4.3.3 Onderhoud	€ 120.000
4.3.4 Energie en water	€ 183.485
4.3.5 Schoonmaakkosten	€ 328.001
4.3.6 Heffingen	€ 10.399
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	€ 307.500
4.3.8 Overige (huisvestingslasten)	€ 42.966
Totaal: 4.3 Huisvestingslasten	€ 1.087.351
4.4 Overige lasten	
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	€ 494.358
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 1.480.709
4.4.4 Overige lasten	€ 5.000
Totaal: 4.4 Overige lasten	€ 1.980.067
Totaal: 4 Lasten	€ 16.510.874
5 Financiële lasten en baten	
5.1.0 Rentebaten	€ -
5.5.0 Rentelasten	€ -40.000
Totaal: 5 Financiële lasten en baten	€ -40.000
Exploitatieresultaat	€ 82.590

1.7 Financiële kengetallen

	2021	2020	2019	Signalerings- waarde Inspectie
Solvabiliteit <i>(eigen vermogen / totaal vermogen)</i>	0,61	0,56	0,59	-
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen)</i>	0,85	0,83	0,84	< 0,30
Liquiditeit (current ratio) <i>(vlottende activa / vlottende passiva)</i>	5,95	5,36	5,63	< 0,75
Rentabiliteit (%) <i>(exploitatieresultaat / totale baten * 100%)</i>	4,26%	-0,72%	3,53%	< -10%
Personele lasten / totale lasten	81,88%	82,79%	80,28%	-
Materiële lasten / totale lasten	18,12%	17,21%	19,72%	-
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen / totale lasten)</i>	7,00%	7,21%	7,76%	> 10%
Kapitalisatiefactor 1 <i>(totaal vermogen - gebouwen en terreinen / totale baten)</i>	73,49%	83,80	79,47	-
Weerstandsvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten)</i>	48,36%	48,89%	48,54%	< 5%
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen (signaleringswaarde) <i>(feitelijk eigen vermogen -(0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27) + (boekwaarde resterende materiële vaste activa) + (0,05 x totale baten)</i>	€6.262.045	€7.788.157	n.v.t.	>€2.251.938 (2021)
Ratio eigen vermogen <i>Verhoudingsgetal tussen feitelijk en normatief eigen vermogen</i>	3,78	4,12	n.v.t.	>1

1.8 Continuïteitsparagraaf

A1 kengetallen personele bezetting (stand 31-12)

Kengetal	2021	2022	2023	2024
Personele bezetting in FTE				
- Management/directie	3,33	4,00	4,00	4,00
- Onderwijzend personeel	119,35	113,92	113,92	113,92
- Onderwijs ondersteunend personeel	24,08	25,79	25,70	25,28
	146,76	143,71	143,62	143,20
Leerlingaantallen (excl. VAVO)	1822	1808	1802	1786

Toelichting:

Het SGL heeft de afgelopen jaren een instroom gehad die tussen 2016 en 2021 geleidelijk is teruggelopen. De terugloop is deels te verklaren uit een verwachte lichte daling van het aantal leerlingen in de regio. De veronderstelling is dat ook het marktaandeel van het SGL gedaald is. De (demografische) prognoses voor de komende jaren zijn niet eensluidend. Op basis van de DUO prognose kan het SGL een instroom van rond de 350 leerlingen verwachten in de komende jaren. Op basis van andere prognoses en onze eigen analyse is een instroom van 330 leerlingen realistisch. In het meerjarenbeeld is het nog niet mogelijk geweest om het effect van de Covid-pandemie op de instroom te analyseren. De significant sterkere daling van instroom in het jaar 2021 kan verband houden met de manier waarop de werving verlopen is. Conclusies zijn pas te trekken over dit effect indien de werving 2022 op een vergelijkbare manier met 2020 verloopt. Desalniettemin heeft het SGL geïnvesteerd in haar wervingsproces om eventuele negatieve invloeden van online werving te minimaliseren.

Het totaal aantal leerlingen op het SGL is de afgelopen jaren harder gedaald dan de instroom. Dat heeft o.a. te maken met de uitstroom van een aantal grote cohorten in de bovenbouw. Ook is er tussentijdse uitstroom. Om ervoor te zorgen dat het totale leerlingenaantal de komende jaren tenminste stabiliseert, is een instroom van (tenminste) 330 leerlingen noodzakelijk. Met een scenario 330 blijft het totaal aantal leerlingen rond de 1800. Die stabilisering is om meerdere redenen wenselijk: stabiel medewerkersbestand in een markt met personeelstekorten, stabiele verdeling personele- en materiële lasten en een goede bezetting van de gebouwen.

Alle genoemde parameters in ogeschouw genomen ziet het bestuur van het SGL een leerlingenaantal van 1850 als stabiel scenario en 2000 leerlingen als maximaal passend voor deze school, waarbij de condities voor goed onderwijs optimaal zijn.

In 2021 was de instroom uitzonderlijk laag; 270 nieuwe leerlingen. Een constante instroom van 270 leerlingen komende jaren betekent dat de school verder daalt naar rond de 1500 leerlingen in 2026. Om continuïteit te bieden aan het personeel en om leerling onafhankelijke kosten (zoals MIP, MOP, administratieve organisatie, ICT, e.d.) verhoudingsgewijs in balans te houden is een daling naar 1500 leerlingen onwenselijk. Om dit scenario te vermijden worden er, reeds voor de werving 2022, interventies gedaan ter versterking van de werving.

Voor de meerjarenbegroting 2022-2026 is uitgegaan van het gewenste scenario 330 leerlingen instroom.

A2 meerjarenbegroting**Balans**

	2021	2022	2023	2024
ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.453.451	1.407.161	2.331.869	2.326.546
Vlottende activa	746.080	52.823	52.823	52.823
Liquide middelen	11.724.765	12.736.660	11.606.693	11.180.721
TOTAAL ACTIVA	13.924.296	14.196.644	13.991.385	13.560.090
PASSIVA				
Eigen vermogen				
- Algemene reserve	844.886	927.476	927.476	927.476
- Bestemmingsreserve publiek	7.669.097	7.669.097	6.690.998	6.136.725
- Bestemmingsreserves privaat	40.683	40.683	40.683	40.683
Voorzieningen	3.274.889	3.464.647	4.237.487	4.360.465
Kortlopende schulden	2.094.741	2.094.741	2.094.741	2.094.741
TOTAAL PASSIVA	13.924.296	14.196.644	13.991.385	13.560.090

Huisvestingsbeleid

In de zomer van 2021 is de aanbouw van Athena opgeleverd. Dat betekent dat de tijdelijke huisvesting aan de Lammenschansweg vervalt. De huur is m.i.v. schooljaar 2021-2022 opgezegd. De capaciteit van beide locaties is vanaf schooljaar 2021-2022 toereikend om maximaal 2000 leerlingen te behuizen. De gemeente is grotendeels verantwoordelijk geweest voor de bekostiging van de nieuwbouw. De stichting heeft ook zelf een deel van de inrichting bekostigd. In 2021-2022 zal de aula op Athena een facelift krijgen. Dat betekent een investering van 50K. Vanuit het meerjarenonderhoudsplan zal ook de keuken op Athena vernieuwd worden. In 22-23 zullen beide personeelsruimtes aangepast worden. Er is geen voornemen voor doordecentralisatie van de twee schoolgebouwen vanuit de gemeente. De huidige situatie wordt in 2022 gecontinueerd.

Investerings

Het bestuur is voornemens de komende jaren op diverse terreinen investeringen te doen. Een belangrijk doel is de positionering van het SGL te versterken. Tevens is er aandacht voor secundaire arbeidsvoorwaarden voor medewerkers.

- De komende jaren vindt een investering in ICT plaats. Dit betreft een meerjarenplan, waarbij grofweg 2021-2022 in het teken staat van het op orde brengen van de (basis)voorzieningen (hardware, software, toegankelijkheid en veiligheid); 2022-2023 in het teken van ICT en educatie (educatief plan, softwaregebruik in de les, professionalisering docenten, groundrules in samenwerking) en 2023-2024 in het teken van het leerlingperspectief zowel op het vlak van hardware, software en ICT vaardigheid in de klas. Zie verder het volledige ICT plan van Veltwerk. Een deel van deze investeringskosten komt ten laste van het budget NPO. Dit betreft in beginsel aanpassingen die nodig zijn om toekomstbestendigheid te creëren in veranderende omstandigheden (fysiek vs. digitaal). Voor 2022 betreft dat met name plaatsonafhankelijke faciliteiten voor de docenten en inrichting van ruimten met mogelijkheden voor hybridisering.

- De gezamenlijke (werk)ruimtes voor medewerkers worden op beide gebouwen verbouwd en heringericht. De werkplekken worden uitgebreid. Voor de herinrichting van medewerkersruimtes wordt twee ton aan verbouwkosten geïnvesteerd en een ton meubilair (plan en realisatie 2022, afschrijven 2023).
- Het aanscherpen van de profilering van de school betekent een aanpassing van beide gebouwen vanaf 2023. Het betreft het creëren van nieuwe ruimtes en bestaande ruimtes herinrichten (plan 2022 realisatie 2023). Hiertoe wordt 1 miljoen uit de krimpreserve onderwijskwaliteit benut.
- De nieuwe MOP en MIP worden begin 2022 opgeleverd. Daarin is ook de nieuwbouw Athena verwerkt. Omdat op dit moment de gegevens nog niet bekend zijn, zij de bedragen van de vorige jaren opgenomen in de meerjarenbegroting;
- Eigen bijdrage nieuwbouw (afschrijving over 20 jaar).

Met betrekking tot de financieringsstructuur verwacht het bestuur van de Stichting Stedelijk Gymnasium geen wijzigingen. Majeure veranderingen in huisvesting worden geheel van gemeentewege bekostigd.

Mutaties in reserves

De geprognosticeerde tekorten bij ongewijzigd beleid in zowel het scenario 330 als het scenario 270 zullen onttrokken worden uit de bestemmingsreserve 'handhaving onderwijskwaliteit bij meerjarige krimp'. In het jaarverslag van 2020 is toegelicht hoe deze reserve destijds berekend is: "gebaseerd op de exploitatietekorten die in de Kadernota 2020-2024 berekend worden onder invloed van dalende leerlingen zonder concessie te doen aan uitgaven om de onderwijskwaliteit op peil te houden". Op basis van een scenario instroom 330 betekent dat een prognose van 11 brugklassen in 2022-2023. Elke onderbouwklas kost ca. € 110.000 (Zie tabel op pagina voor een prognose van aantal klassen in de onderbouw).

Het aantal vaste FTE blijft in ieder geval gehandhaafd in 2022, tenzij er sprake is van pensionering of vrijwillig ontslag en de lesvraag binnen een sectie met de bestaande FTE ingevuld kan worden. Het aantal tijdelijke FTE is afhankelijk van de instroom en de vraag vanuit diverse projecten zoals het NPO. De verwachting is dat de vraag naar tijdelijk personeel in 2022 op het niveau van 2021 zal blijven. Het gereserveerde bedrag 'bestemmingsreserve meerjarige krimp' was ultimo 2020 € 4.870.212. De meerjarenbegroting 2022-2026 laat zien dat de hoogte van deze reservering toereikend is voor het opvangen van de tekorten.

Voorzieningen

Voorzieningen blijven op het huidige peil. Een nieuw meerjaren onderhoudsplan is in 2022 gemaakt.

Contractactiviteiten en derde geldstroomactiviteiten

De Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden is niet voornemens om op commerciële basis opdrachten uit te voeren voor een andere onderneming in de komende jaren. Jaarlijks ontvangt de stichting wel een bijdrage voor de klassieke reizen van ouders. De school bekostigt hiermee de klassieke reizen.

Staat / raming van baten en lasten

	2021	2022	2023	2024
BATEN				
Rijksbijdrage	17.183.111	16.216.791	15.603.069	15.985.423
Overige overheidsbijdragen en subsidies	42.675	5.000	5.000	5.000
Overige baten	463.470	411.674	345.910	342.910
TOTAAL BATEN	17.689.256	16.633.465	15.953.979	16.333.333
LASTEN				
Personeelslasten	13.824.899	13.172.049	13.527.640	13.528.389
Afschrijvingen	210.092	271.408	373.536	391.031
Huisvestingslasten	1.132.629	1.087.351	1.096.964	1.106.732
Overige lasten	1.717.153	1.980.067	1.913.938	1.851.454
TOTAAL LASTEN	16.884.773	16.510.875	16.912.078	16.877.606
Saldo baten en lasten	804.483	122.590	-958.099	-544.273
Saldo financiële bedrijfsvoering	-50.082	-40.000	-20.000	-10.000
TOTAAL RESULTAAT	754.401	82.590	-978.099	-554.273

Bij de keuze voor scenario 330 ligt een meerjarenbegroting voor met in 2022 een begroot overschot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de NPO gelden. In de jaren 2023-2026 is bij de inkomsten het leerlingenaantal conform prognose genomen. Aan de kostenkant is begroot met de huidige omvang van de formatie en overig ongewijzigd beleid. Bij ongewijzigd beleid laat de meerjarenbegroting een tekort zien tussen de 2022 en 2026. De bestemmingsreserve onderwijskwaliteit is ruim voldoende om dit tekort tot 2026 op te vangen. Vanzelfsprekend kan en zal het bestuur mitigerende maatregelen nemen.

Bij een scenario 270 zien we in 2022 een begroting met een overschot. In de jaren 2022-2026 laat de begroting een oplopend tekort zien. Bij ongewijzigd beleid leidt dit tot een aanzienlijk tekort in 2026. De bestemmingsreserve onderwijskwaliteit is toereikend om dit tekort op te vangen. Vanzelfsprekend moet en zal het bestuur mitigerende maatregelen nemen.

Mitigerende maatregelen kunnen zijn:

Kwantitatief:

- Formatie laten krimpen door tijdelijke contracten niet te verlengen.
- Formatie laten krimpen door vacatures (natuurlijk verloop, mobiliteit) niet te verlengen.
- Grote investeringen bij- of uitstellen.
- Extra inkomsten genereren door derde geldstroomactiviteiten of subsidies.
- Aanpassingen doen op splitsingsfactor en cluster groottes.

Kwalitatief:

- Aantrekkelijkheid voor andere doelgroepen verbeteren, bredere instroom.
- Investeren in beperking tussentijdse uitstroom.
- Aanpassingen in extracurriculaire activiteiten en bijpassende taken (focus op primaire proces).

Per 1 oktober 2021 is de wet vereenvoudiging bekostiging VO in werking getreden met een overgangsregeling van vier jaar. Het Stedelijk Gymnasium Leiden heeft dit risico in beeld. De consequentie van deze wet is dat de bekostiging voor het Stedelijk Gymnasium Leiden met ca. 2,5% zal stijgen (op basis van het huidige leerlingaantal). De impact van de vereenvoudigde bekostiging is opgenomen in de doorrekening.

Met betrekking tot de raming van baten en lasten schetst het bestuur van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden hier de komende drie jaar begrotingen met een substantieel tekort. Deze extra uitgaven om de reserve af te bouwen, worden o.a. ingezet voor kwaliteit verbeterende maatregelen.

Kengetallen	2021	2022	2023	2024	Signalerings- waarde Inspectie
Solvabiliteit 2	0,61	0,61	0,55	0,52	<0.30
Liquiditeit	5,95	6,11	5,57	5,36	<0,75
Rentabiliteit	4,26%	0,50%	-6,13%	-3,39%	<-10%
Weerstandvermogen	48,36%	51,93%	48,01%	43,50%	<5%
Feitelijk publiek eigen vermogen	€8.513.983	€8.596.573	€7.618.474	€7.064.201	
Normatief eigen vermogen (signaleringswaarde)	€2.251.938	€2.217.583	€3.005.623	€3.012.909	
Ratio eigen vermogen	3,78	3,88	2,53	2,34	>1

In bovenstaande tabel is de ontwikkeling van de belangrijkste kengetallen weergegeven. De kengetallen zijn afgezet tegen de signaleringswaarden van de inspectie. Hoewel de kengetallen solvabiliteit 2, liquiditeit, rentabiliteit en weerstandvermogen de komende jaren lager worden, blijven ze (zonder mitigerende maatregelen) allemaal binnen de signaleringswaarden van de inspectie. De continuïteit komt voorlopig zeker niet in gevaar. Het weerstandvermogen blijft bij ongewijzigd beleid ruim boven de signaleringswaarde.

Het feitelijk publiek eigen vermogen daalt doordat er exploitatietekorten worden voorzien. De signaleringswaarde normatief eigen vermogen stijgt, waardoor het verschil tussen het feitelijk publiek vermogen en normatief eigen vermogen de komende jaren fors kleiner wordt.

De financiële positie van het SGL is voor de komende vijf jaren, de looptijd van de meerjarenbegroting, geruststellend te noemen. De totale reserves zijn voldoende om de ambities van de schoolleiding rondom 'goede personeelszorg (betrouwbaarheid en facilitering), 'goed geoutilleerde gebouwen', 'kwalitatief goed onderwijs' en 'toekomst bestendige investeringen' daadwerkelijk waar te maken. De instroom is de cruciale factor die maakt welke balans het bestuur moet of kan hanteren als het gaat om investeringen in vernieuwingen (zowel HR als gebouw) of opvang van effecten van terugloop en continuïteit voor personeel (banen). Dit betekent dat het bestuur haar investeringen zal laten samenhangen met de positionering van de school naar haar omgeving; Investering in personeel, omdat wij conform onze visie geloven in het belang van de leraar in het onderwijsproces (Biesta), investering in het gebouw omdat een groot deel van ergens willen zijn (werken of leren) samenhangt met de plaats

waar je dat doet en investeringen in ons profiel wat haar aantrekkelijkheid moet behouden en tegelijkertijd mee moet bewegen met de vragen die de maatschappij aan ons stelt.

Met de voorgenomen gerichte investeringen in de komende vijf jaar (kwalitatief) gelooft het bestuur van het SGL dat zij haar reserve gecontroleerd en doelmatig af kan bouwen ten behoeve van behoud en verbetering, maar tevens haar gezonde financiële positie kan behouden en borgen.

1.9 Risicoanalyse

In een risicoanalyse die in 2022 is opgesteld in samenwerking met Wijs Accountants valt af te lezen dat het Stedelijk een financieel (zeer) gezonde organisatie is. Het algemeen risicoprofiel van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden door het bestuur wordt ingeschat in de categorie "Laag risico profiel". In het najaar van 2021 is een meerjarenbegroting 2022-2026 opgesteld. Ook is er een vlootshou gemaakt om inzicht te krijgen in de totale formatie (vast en tijdelijk) en de impact van pensioneringen bij de (tekort)vakken komende jaren.

Algemeen Risicoprofiel

Uit de sparsessie in 2021 voor de risicoanalyse die in het rapport is weergegeven, komt een duidelijk beeld wat de belangrijkste risico's voor Stedelijk Gymnasium Leiden zijn voor de komende jaren. Stedelijk Gymnasium Leiden heeft haar organisatie op orde en dat zorgt op een aantal vlakken voor relatief lage risico's. Dat uit zich ofwel in de kans dat het risico zich voordoet, of in de impact als het risico zich voordoet.

Specifiek risicoprofiel Stedelijk Gymnasium Leiden kans x impact (kwantitatieve analyse)

In het rapport zijn een aantal risico's onderkend die een uitdaging vormen voor Stedelijk Gymnasium Leiden in de komende jaren. De risico's worden hieronder via de formule "Kans x Impact" tegen elkaar afgezet. In twee gevallen is het werkelijk berekende bedrag van de impact opgenomen.

Risico	Omschrijving	Kans	Impact	Risico in euro's
5.1.1	Ontwikkeling leerlingaantallen	3	225.000	196.875
5.1.2	Differentiatie naar onderwijsconcepten	2	3	93.750
5.1.3	Concurrentiepositie	3	3	164.063
5.1.4	PR en marketingstrategie	2	2	56.250
5.1.5	Onzekere financiering leerlingstromen	2	2	56.250
5.2.1	Periodiek Kwaliteits Onderzoek	2	2	56.250
5.2.2	Kwaliteit onderwijskundig beleid	1	1	4.688
5.2.3	Onderwijskundige vernieuwingen	2	1	18.750
5.3.1	Gemiddelde leeftijd	2	2	56.250
5.3.2	Ziekteverzuim	1	1	4.688
5.3.3	Wachtgeldrisico / sociaal statuut	2	280.000	140.000
5.3.4	Deskundigheid / expertise / scholing	2	1	18.750
5.3.5	Personeelsverloop	1	2	14.063
5.3.6	Claims personeel	1	1	4.688
5.3.7	Garantieregelingen	1	1	4.688
5.3.8	Effect krapte op de arbeidsmarkt	2	3	93.750
Tussentelling				983.753

Risico	Omschrijving	Kans	Impact	Risico in euro's
	Tussentelling			983.753
5.4.1	Kwaliteit van de leiding	2	2	56.250
5.4.2	Beleidsplannen	2	2	56.250
5.4.3	Stabiliteit	1	1	4.688
5.4.4	Kwaliteit van de processen	2	1	18.750
5.4.5	Functiedifferentiatie	2	1	18.750
5.4.6	Werking van de AO/IC	2	1	18.750
5.4.7	Voldoen aan privacywetgeving	2	2	56.250
5.5.1	Achterstallig / uitgesteld onderhoud	1	3	23.438
5.5.2	Onderhoudsintensiteit gebouwen	2	3	93.750
5.5.3	Bezettingsgraad	2	2	56.250
5.5.4	Gemiddelde ouderdom gebouwen	2	1	18.750
5.5.5	Toekomstige investeringen gebouwen	2	4	131.250
5.6.1	Gemiddelde ouderdom inventaris	2	2	56.250
5.6.2	Toekomstige investeringen inventaris	1	3	23.438
				1.616.567

In 2021 was de instroom in klas 1 270. In de meerjarenbegroting 2022-2026 is de bandbreedte 270-330 aangehouden. Het aantal valt dus binnen de bandbreedte. Twee scenario's zijn uitgewerkt. Instroom 270 en instroom 330. De daling van leerlingen is in 2021 gestabiliseerd. Een lichte daling van instroom leerlingen in leerjaar 1 was verwacht. In Leiden is er de komende jaren een lichte daling van leerlingaantallen in het PO en VO te verwachten. In 2021 heeft ook de coronapandemie opnieuw een grote invloed gehad op het onderwijs en de wervingsactiviteiten voor groep 7 en 8. Beide elementen hebben invloed gehad op de onderdelen 5.1.1 t/m 5.1.5 in de risicoanalyse. De vraag is in hoeverre en in welke mate deze trend zich voort zal zetten de komende jaren. Er wordt door het bestuur ook ingezet op een betere positionering van de school komende jaren. Er is voldoende financiële buffer om een geringere instroom komende jaren op te vangen.

Op te nemen risicobuffer

Naar de normen van de Commissie Don dient aan de risicoreserve nog een restrisico toegevoegd te worden. Het restrisico omvat de risico's die er wel zijn maar die niet onderkend zijn of die individueel van een te beperkt belang zijn om financieel tot uitdrukking te brengen. Voor dit restrisico zijn geen normen gesteld. Daarom wordt het uitgangspunt gehanteerd dat in de risicoanalyse ongeveer 95% van de risico's zijn geïdentificeerd en gekwantificeerd. Volgens de kwantitatieve analyse (afgerond) €1.615.000. Hier komt dus een restrisico boven op van 5%, zijnde (afgerond) € 81.000.

Risicobuffer	Bufferreserve
Volgens de kwantitatieve analyse (afgerond)	1.615.000
Restrisico (5%)	81.000
1.696.000	

2 Verslag van de Raad van Toezicht van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden 2021

Inleiding

De Raad van Toezicht is de interne toezichthouder van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden en houdt toezicht op het realiseren van de doelen, het beleid en de algemene gang van zaken van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden. De Raad van Toezicht beoordeelt ook het functioneren van het College van Bestuur en treedt op als werkgever van het College van Bestuur. De Raad van Toezicht beslist over benoeming, beoordeling, beloning, schorsing en ontslag van bestuurders. Daarnaast functioneert de Raad van Toezicht als adviseur van het College van Bestuur.

De Raad van Toezicht richt zich naar het belang van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden en de door haar in stand gehouden school op de locaties Athena en Socrates, naar het maatschappelijk belang van onderwijs en naar het belang van de betrokken stakeholders. Het toezicht van de Raad van Toezicht op het College van Bestuur omvat in ieder geval:

- De maatschappelijke resultaten: de realisatie van de doelstellingen van Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden;
- De financiële resultaten: efficiency en financiële continuïteit;
- De interne risicobeheersing: de manier waarop risico's worden ingeschat en hoe daarmee wordt omgegaan;
- De financiële verslaggeving;
- De kwaliteit van de maatschappelijke verantwoording;
- Het draagvlak in de organisatie inzake het gevoerde en het te voeren beleid en de werksfeer in de organisatie;
- Naleving van toepasselijke wet- en regelgeving;
- Naleving van de Code Goed Onderwijsbestuur VO.

De taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn beschreven in de statuten van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden en nader uitgewerkt in een toezichtvisie en -kader van de Raad van Toezicht en het reglement van de Raad van Toezicht. Deze documenten zijn te vinden op de website.

De Raad van Toezicht heeft twee commissies ingesteld: een Auditcommissie en een Remuneratiecommissie. De commissies vergaderen regelmatig en bereiden de besluitvorming van de Raad van Toezicht voor. De voorbereiding door de commissies laat onverlet de verantwoordelijkheid voor de besluitvorming van en door de Raad van Toezicht als geheel.

De Auditcommissie beoordeelt de financiële rapportages, de jaarrekening en de begroting alsmede het risicomanagement. Daarnaast onderhoudt de Auditcommissie contact met de externe accountant en adviseert de Auditcommissie de Raad van Toezicht over de benoeming van de externe accountant.

De Remuneratiecommissie ondersteunt bij de werkgeversrol van de Raad van Toezicht en bereidt zaken voor op het gebied van bezoldiging en (her)benoeming. De Remuneratiecommissie voert de voortgangs- en beoordelingsgesprekken met de leden van het College van Bestuur.

Vergaderingen Raad van Toezicht en onderwerpen van bespreking

De Raad van Toezicht heeft in 2021 vier keer regulier vergaderd in aanwezigheid van het College van Bestuur (op 4 maart, 7 juni, 11 oktober en 13 december 2021). Tevens heeft op 4 november 2021 een gezamenlijke strategiemiddag plaatsgevonden, waarbij op informele wijze is gesproken over ontwikkelingen op langere termijn. Daarnaast zijn er vergaderingen geweest van de Remuneratiecommissie, de Auditcommissie en met stakeholders. De belangrijkste onderwerpen van bespreking worden hieronder nader toegelicht.

Onderwijsontwikkeling en kwaliteit

De coronapandemie heeft ook in 2021 grote impact gehad op het onderwijs. Er is veel gevraagd van zowel docenten als leerlingen. De Raad van Toezicht heeft de ontwikkelingen en de maatregelen die de school heeft genomen op de voet gevolgd. Ook zijn de rapportages Onderwijsresultaten 2021 van de Inspectie van het Onderwijs besproken, evenals de tevredenheidsonderzoeken bij leerlingen en ouders, de besteding van de NPO-gelden en het activiteitenplan.

Tijdens de strategiemiddag is met name stilgestaan bij de maatschappelijke en politieke discussie over de positie van het gymnasium binnen het voortgezet onderwijs. Wij hebben kennis genomen van verschillende artikelen en studies die daar de afgelopen periode over zijn verschenen en hebben besproken wat de gevolgen voor de school zouden kunnen zijn. Dit gesprek bevindt zich in de oriënterende fase.

Financiën en risicomanagement

De besprekingen van de belangrijkste financiële documenten, in het bijzonder de jaarrekening en de begroting, zijn voorbereid door de Auditcommissie, die in 2021 twee keer bijeenkwam. De Raad van Toezicht heeft in de vergadering van 7 juni 2021 de jaarrekening 2020 vastgesteld en in de vergadering van 13 december 2021 de meerjarenbegroting 2022-2026. De financiële huishouding van de stichting is op orde en de continuïteit op langere termijn is gewaarborgd.

Bijzondere punten van aandacht voor de Raad van Toezicht zijn de afname van het aantal leerlingen en de hoogte van het eigen vermogen. De reserves zijn hoger dan nodig voor de financiering van de activa en voor het opvangen van de risico's. De onderwijsinspectie heeft de reserves aangemerkt als 'potentieel bovenmatig'. Net zoals in voorgaande jaren is voor 2021 gewerkt met een negatieve begroting, maar door een niet-begrote stijging van de inkomsten, vooral veroorzaakt door de NPO-gelden, is het resultaat in 2021 toch positief. De Raad van Toezicht bespreekt ook jaarlijks de ontwikkeling van de bestemmingsreserves die zijn gevormd voor extra investeringen in onderwijskwaliteit en het behoud daarvan bij krimp.

In 2021 zijn grote stappen gezet in het versterken van de administratieve organisatie. Hiermee zijn niet alleen verbeteringen gerealiseerd in kwaliteit en efficiency, maar is ook invulling gegeven aan de aanbevelingen van de accountant in diens managementletter. Processen, bijvoorbeeld met betrekking tot de personeelsadministratie, zijn zoveel mogelijk gestandaardiseerd, zodat de administratieve organisatie minder kwetsbaar en minder persoonsafhankelijk is. De mogelijkheden van de bestaande softwarepakketten worden beter gebruikt.

Voor het opstellen van de begroting is een nieuw softwarepakket aangeschaft. De meerjarenbegroting voor 2022-2026 is beter toegelicht en onderbouwd dan voorheen, waardoor de verwachting is dat het

verschil tussen begroting en realisatie in 2022 aanzienlijk kleiner zal zijn dan we in voorgaande jaren hebben gezien.

De controle op de jaarrekening wordt sinds 2017 uitgevoerd door Wijs Accountants. De samenwerking met de accountant verloopt goed en wordt ook in 2022 voortgezet.

Doelmatigheid

De Raad van Toezicht ziet toe op zowel de rechtmatige als de doelmatige besteding van de middelen die ter beschikking zijn gesteld vanuit het ministerie. De doelmatigheid uit zich in een verantwoorde inzet van middelen, gericht op onderwijskwaliteit. Het toezicht op de doelmatigheid is onderdeel van de planning en control cyclus. Bij de bespreking van de meerjarenbegroting staat de Raad van Toezicht stil bij de toelichting van het College van Bestuur op de voorgestelde investeringen. Ook worden verschillende scenario's voor de instroom van nieuwe leerlingen doorgerekend met de gevolgen voor zowel de inkomsten als de uitgaven. In iedere reguliere vergadering bespreekt de Raad van Toezicht het exploitatieoverzicht met de toelichting daarbij van het College van Bestuur.

De grootste kostenpost betreft de personeelskosten. Eind 2021 heeft de Raad van Toezicht kennisgenomen van een gedetailleerde vlootshouw, waarin per sectie scenario's voor de personele bezetting zijn beschreven tot eind 2026. Dit is een belangrijk instrument in het beheersen van de personeelskosten.

In 2021 is er bijzondere aandacht geweest voor de Begroting Nationaal Programma Onderwijs. De Raad van Toezicht heeft daarbij vastgesteld dat de besteding van deze NPO-gelden door het College van Bestuur ook steeds de instemming heeft gehad van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).

Huisvesting

De verbouwing van Athena is zonder noemenswaardige problemen in 2021 voltooid en met ingang van het nieuwe schooljaar in gebruik genomen. Nu de huisvesting op orde is en geen gebruik meer wordt gemaakt van de tijdelijke locatie aan de Lammenschansweg, ontstaat meer fysieke ruimte voor de eerder genoemde investeringen in onderwijskwaliteit en IT.

Werkgeverschap College van Bestuur

Per 1 juni 2021 heeft de Raad van Toezicht Patrick Pijnenburg benoemd tot lid van het College van Bestuur en rector van Athena. De Raad van Toezicht heeft bij deze benoeming het advies van de Benoemingsadviescommissie overgenomen. De Raad van Toezicht is Hans van Dokkum zeer erkentelijk voor de wijze waarop hij deze positie ad interim heeft ingevuld.

Overleg met stakeholders

De Raad van Toezicht is normaal gesproken minimaal een keer per jaar aanwezig bij een vergadering van de GMR, maar als gevolg van de coronamaatregelen was dat in 2021 niet mogelijk. Wel is er tweemaal, in juli en in december, overleg geweest tussen een afvaardiging van de Raad van Toezicht en een afvaardiging van de GMR, waarbij is gesproken over onderwijsontwikkelingen (in coronatijd), de financiële situatie, wijzigingen in de administratieve organisatie, de instroom van nieuwe leerlingen, de begroting, de NPO-gelden en de maatschappelijke discussie over het gymnasium. Ook is er contact geweest met leden van de GMR in het kader van de herbenoeming van twee leden van de Raad van Toezicht.

Het overleg dat de voorzitter van de Raad van Toezicht jaarlijks samen met de voorzitter van het College van Bestuur heeft met de wethouder Onderwijs van de gemeente Leiden heeft plaatsgevonden in januari 2022. Aan de orde waren onder andere de financiële situatie, de onderwijsresultaten en de voortgang van het onderwijs tijdens de coronapandemie alsmede de verkeerssituatie rondom Athena.

Code goed onderwijsbestuur VO

De Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden onderschrijft de Code goed onderwijsbestuur VO van de VO-raad. De Stichting werkt en handelt conform de geest van de code. De Raad van Toezicht heeft in 2021 met de Code goed onderwijsbestuur VO als uitgangspunt een Toezichtvisie en -kader vastgesteld. Ook zijn de reglementen van de Raad van Toezicht en van de Remuneratiecommissie en de Auditcommissie geactualiseerd en opnieuw vastgesteld.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

Op 13 december 2021 heeft de Raad van Toezicht de jaarlijkse zelfevaluatie gedaan onder externe begeleiding van B&T organisatieadvies. Alle leden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur hebben aan de hand van een vragenlijst (de B&T RvT-reflector) hun opvattingen gedeeld over de roluitoefening door de Raad van Toezicht, de inrichting van de raad en de relatie tussen de Raad van Toezicht en het College van Bestuur. De uitkomsten van de vragenlijst zijn onderwerp van gesprek geweest tijdens een bijeenkomst van de Raad van Toezicht, deels in aanwezigheid van het College van Bestuur.

Samenstelling en vergoeding Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden, die worden benoemd door de Gemeenteraad van de Gemeente Leiden:

- één lid op bindende voordracht van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad;
- twee leden op bindende voordracht van de oudergeleding van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad;
- twee leden op niet-bindende voordracht van de Raad van Toezicht.

In 2021 heeft de Raad van Toezicht bestaan uit vijf leden. Per 1 januari 2021 zijn Nellie van de Griend en Rick Lawson door de gemeente Leiden benoemd als nieuwe leden van de Raad van Toezicht. Per dezelfde datum is Margot van Eck van der Sluijs – van de Bor teruggetreden en heeft Willem Peter de Ridder het voorzitterschap overgenomen. Per 1 januari 2022 zijn Willem Peter de Ridder en Anton den Held door de gemeente Leiden herbenoemd voor een tweede termijn van vier jaar.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden een vaste honorering. Deze bedraagt over 2021 voor leden € 3000,= en voor de voorzitter € 4500,=. Deze bedragen voldoen aan de Wet Normering Topinkomens (WNT). BTW is niet van toepassing.

Samenstelling Raad van Toezicht in 2021

Naam	Op voordracht van	Functie binnen RvT	Datum aantreden	Datum einde 1 ^e termijn	Datum einde 2 ^e termijn
Dr. W.P. (Willem Peter) de Ridder	GMR	Voorzitter RvT Lid RC	1 januari 2018	1 januari 2022	1 januari 2026
Drs. S.L. (Sigrid) Pikker	Oudergeleding GMR	Vicevoorzitter RvT Voorzitter RC	1 januari 2016	1 januari 2020	1 januari 2024
Drs. N.J. (Nellie) van de Griend	Oudergeleding GMR	Voorzitter AC	1 januari 2021	1 januari 2025	1 januari 2029
Mr. A.H. (Anton) den Held	RvT	Lid AC	1 januari 2018	1 januari 2022	1 januari 2026
Prof. dr. R.A. (Rick) Lawson	RvT	Lid RC	1 januari 2021	1 januari 2025	1 januari 2029

RvT = Raad van Toezicht, RC = Remuneratiecommissie, AC = Auditcommissie

Nevenfuncties leden van de Raad van Toezicht in 2021

Naam	Hoofdactiviteit	Deelactiviteiten
Dr. W.P. (Willem Peter) de Ridder	- Directeur Futures Studies	- Vicevoorzitter Raad van Commissarissen Woningstichting Nieuwkoop - Vicevoorzitter Raad van Toezicht PEP Den Haag - Lid Raad van Commissarissen De Goede Woning, Zoetermeer - Extern lid Audit Committee Ministerie van Justitie en Veiligheid
Drs. S.L. (Sigrid) Pikker	- Directeur Bureau Interim&Transitie	- Lid Raad van Commissarissen Woonzorg NL - Lid Raad van Commissarissen Waterweg Wonen
Drs. N.J. (Nellie) van de Griend	- Directeur Faculteit Technologie, Innovatie en Samenleving, Haagse Hogeschool	- Lid Maatschappelijke Raad van Advies Faculteit der Geesteswetenschappen, Universiteit Leiden - Lid Algemeen Bestuur Stichting Toekomstbeeld der Techniek
Mr. A.H. (Anton) den Held		- Bestuurslid Horst Gerson Lezingen
Prof. dr. R.A. (Rick) Lawson	- Hoogleraar Europees recht, Faculteit der Rechtsgeleerdheid, Universiteit Leiden	- Lid Raad van Bestuur EU-Grondrechtenagentschap, Wenen - Bestuurslid Kirchheiner Stichting voor Ombudsman en Democratie

Leiden, 11 juni 2022

De heer dr. W.P. de Ridder (voorzitter)

3 Jaarrekening

3.1 Algemene toelichting

3.1.1 Activiteiten

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden is het bevoegd gezag van Stedelijk Gymnasium Athena en Stedelijk Gymnasium Socrates. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs in de regio Leiden.

3.1.2 Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden bedraagt per 31 december 2021 € 8.554.666 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

3.1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden is feitelijk gevestigd op Fruinlaan 15, 2313 EP te Leiden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27362816.

3.1.4 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

3.1.5 Verbonden partijen

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

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

3.1.6 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

3.2 Algemene grondslagen

3.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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.

3.2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

3.2.3 Leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

3.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.3.1 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500; investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom ligt bij het schoolbestuur. Gebouwen die van de gemeente om niet in juridisch eigendom zijn verkregen dienen bij onttrekking aan de bestemming te worden overgedragen aan de betreffende overheidsinstantie. Daarom zijn deze gebouwen niet op de balans opgenomen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de schoolgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Verbouwingen worden geactiveerd en lineair afgeschreven in 20 jaar.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende jaarlijkse afschrijvingspercentages zijn:

Schoolmeubilair	6,67%
Overig meubilair	6,67%
Inventaris ICT	20%
Audiovisuele middelen	20%
Overige inventaris	10%
Duurzame leermiddelen	10%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

3.3.2 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.3.3 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.3.4 Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting Stedelijk Gymnasium. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Bestemmingsreserves publiek

Risicoreserve

Deze buffer is gevormd naar aanleiding van de uitgevoerde risicoanalyse.

Bestemmingsreserve voor onderwijsontwikkeling, onderwijsinnovatie en werkdrukverlichting

De in 2019 ontvangen aanvullende bekostiging is gereserveerd voor onderwijsontwikkeling, onderwijsinnovatie en werkdrukverlichting. Zie voor een nadere toelichting pagina 9.

Bestemmingsreserve handhaving onderwijskwaliteit bij meerjarige krimp

Deze bestemmingsreserve is gevormd om de kwaliteit van het onderwijs bij een te verwachten leerlingendaling op de middellange termijn te borgen. Zie voor een nadere toelichting pagina 9.

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs

Het niet-bestede deel van de in 2021 ontvangen bekostiging m.b.t. het Nationaal Programma Onderwijs is als een bestemmingsreserve opgenomen. Deze middelen zullen binnen de verlengde looptijd van het programma uitgegeven worden. Zie voor een nadere toelichting pagina 9.

Bestemmingsreserves privaat

Deze private reserve betreft het door het bestuur reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van de school tot en met het verslagjaar. Deze reserve muteert na resultaatbestemming.

3.3.5 Voorzieningen

Algemeen

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

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

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

Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 102,8%.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (VO)

In de CAO 2016-2017 is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 120 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans.

Werkeloosheidsbijdragen

Uitkeringskosten inzake ontslagen werknemers worden door DUO voor 25% verrekend. De voorziening WW-uitkeringen wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen tot de pensioenleeftijd.

Voorziening groot onderhoud

De stichting maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2019 t/m 2022 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

3.3.6 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

3.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

3.4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen zoals verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het Samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt 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 zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

3.4.3 Overige overheidsbijdragen

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

3.4.4 Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

3.4.5 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

3.4.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

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

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.4.7 Financiële baten en lasten

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

3.5 Financiële instrumenten en risicobeheersing

3.5.1 Marktrisico

Rente- en kasstroomrisico

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (liquide middelen).

Voor vorderingen met variabele renteaftspraken loopt Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Liquiditeitsrisico

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

3.6 Balans per 31 december 2021 (na resultaatverdeling)

Activa	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa				
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	925.320		428.655	
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	514.014		588.035	
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	<u>14.117</u>		<u>13.054</u>	
		1.453.451		1.029.744
1.2.2 Vlottende activa				
1.2.2.2 Ministerie van OCW	-		-	
1.2.2.3 Gemeente Leiden	529.997		178.392	
1.2.2.7 Vorderingen ouders van leerlingen	-		120	
1.2.2.10 Overige vorderingen	104.293		35.829	
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	111.790		111.845	
1.2.2.14 Te ontvangen intrest	<u>-</u>		<u>25</u>	
		746.080		326.211
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.1 Kasmiddelen	316		1.196	
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen	<u>11.724.449</u>		<u>12.441.376</u>	
		11.724.765		12.442.572
		<u>13.924.296</u>		<u>13.798.527</u>

Passiva	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	844.886		1.343.414	
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek	7.669.097		6.444.743	
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	<u>40.683</u>		<u>12.108</u>	
		8.554.666		7.800.265
2.2 Voorzieningen				
2.2.1.2 Levensfasebewust personeelsbeleid	214.044		283.468	
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	161.268		172.699	
2.2.1.5 Werkeloosheidsbijdragen	55.686		65.061	
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	<u>2.843.891</u>		<u>3.094.694</u>	
		3.274.889		3.615.922
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.8 Crediteuren	14.404		119.649	
2.4.9 Belastingen en premies	640.466		650.146	
2.4.10 Pensioenen	200.227		183.533	
2.4.12 Overige kortlopende schulden	320.436		252.425	
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	39.117		62.333	
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	287.749		439.691	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	435.659		427.132	
2.4.19 Overige overlopende passiva	<u>156.683</u>		<u>247.431</u>	
		2.094.741		2.382.340
		<u>13.924.296</u>		<u>13.798.527</u>

3.7 Staat van baten en lasten 2021

	2021 €	Begroot 2021 €	2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	17.183.111	15.320.950	15.870.958
3.2 Overige overheidsbijdragen	42.675	5.000	2.172
3.5 Overige baten	463.470	413.000	81.072
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	17.689.256	15.738.950	15.954.202
Lasten			
4.1 Personeelslasten	13.824.899	13.352.920	13.281.296
4.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	210.092	233.182	191.519
4.3 Huisvestingslasten	1.132.629	1.122.200	1.118.353
4.4 Overige lasten	1.717.153	1.759.000	1.451.728
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	16.884.773	16.467.302	16.042.896
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo baten en lasten	804.483	-728.352	-88.694
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
5. Financiële baten en lasten	-50.082	-35.000	-26.733
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal resultaat	754.401	-763.352	-115.427

3.8 Kasstroomoverzicht

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		804.483		-88.694
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen		210.092		191.519
Mutaties voorzieningen		-341.033		299.403
Verandering in vlottende middelen				
Vorderingen	-419.869		-102.336	
Schulden	<u>-287.599</u>		<u>189.352</u>	
		<u>-707.468</u>		<u>87.016</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		-33.926		489.244
Ontvangen intrest		-50.082		-26.733
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-84.008</u>		<u>462.511</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-633.799		-151.826
Mutatie liquide middelen		<u>-717.807</u>		<u>310.685</u>

3.9 Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs		Afschrijving cumulatief		Boekwaarde		Afschrijving desinveste- ring		Aanschaf- prijs		Afschrijving cumulatief		Boekwaarde	
	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	2021	2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen														
- Verbouwingen	775.325	346.670	428.655	546.477	49.812	0	0	0	1.321.802	396.482	925.320			
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur														
- Schoolmeubilair	369.604	236.702	132.902	0	21.236	28.254	28.254	28.254	341.350	229.684	111.666			
- Overig meubilair	145.073	62.510	82.563	10.773	9.866	0	0	0	155.846	72.376	83.470			
- Inventaris ICT	212.556	108.345	104.211	22.288	36.525	36.819	36.819	36.819	198.025	108.051	89.974			
- Audiovisuele middelen	483.744	239.396	244.348	39.206	84.238	66.986	66.986	66.986	455.964	256.648	199.316			
- Overige inventaris	102.057	78.046	24.011	11.429	5.852	44.850	44.850	44.850	68.636	39.048	29.588			
	1.313.034	724.999	588.035	83.696	157.717	176.909	176.909	176.909	1.219.821	705.807	514.014			
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa														
- Duurzame leermiddelen	42.600	29.546	13.054	3.626	2.563	17.281	17.281	17.281	28.945	14.828	14.117			
Totaal materiële vaste activa	2.130.959	1.101.215	1.029.744	633.799	210.092	194.190	194.190	194.190	2.570.568	1.117.117	1.453.451			

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
1.2 Vlottende activa				
1.2.2.2 Ministerie van OCW		-		-
1.2.2.3 Gemeente Leiden				
- Onroerende zaakbelasting	81.075		135.928	
- Uitbreiding Athena	447.043		40.292	
- Vergoeding gebruik gymzalen	<u>1.879</u>		<u>2.172</u>	
		529.997		178.392
1.2.2.7 Vorderingen ouders van leerlingen				
- Te ontvangen ouderbijdragen klassieke culturele reizen		-		120
1.2.2.10 Overige vorderingen				
- Te ontvangen uitkeringen verzuimverzekering	47.117		-	
- Overige	<u>57.176</u>		<u>35.829</u>	
		104.293		35.829
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten		111.790		111.845
1.2.2.14 Te ontvangen intrest		-		25
Totaal vlottende activa		<u>746.080</u>		<u>326.211</u>
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.1 Kasmiddelen		316		1.196
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen				
Betaalrekeningen ABN AMRO	2.052.809		950.789	
Betaalrekeningen ING	991.170		996.913	
Betaalrekening Rabobank	996.616		999.881	
Betaalrekening BNG Bank	2.494.088		2.500.000	
Spaarrekeningen ABN AMRO	3.193.687		4.993.662	
Spaarrekeningen ING	996.079		1.000.131	
Deposito ABN AMRO	<u>1.000.000</u>		<u>1.000.000</u>	
		11.724.449		12.441.376
		<u>11.724.765</u>		<u>12.442.572</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Over het bedrag dat tussentijds van het (jaar)deposito bij de ABN AMRO opgenomen wordt, wordt alleen een basisrente vergoed. De rentepercentages staan niet vast en varieerden in 2021 tussen -0,50 % en 0,00 %.

Passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve	844.886	1.343.414
Bestemmingsreserve publiek	7.669.097	6.444.743
Bestemmingsreserves privaat	40.683	12.108
	<u>8.554.666</u>	<u>7.800.265</u>

	Saldo 1-1-2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
2.1.1.1 Algemene reserve	1.343.414	725.826	-1.224.354	844.886
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek				
- Risicoreserve	1.439.000	-	257.000	1.696.000
- Reserve onderwijsontwikkeling, onderwijsinnovatie en werkdrukverlichting	135.531	-	-135.531	0
- Reserve meerjarige krimp	4.870.212	-	-14.255	4.855.957
- Reserve Nationaal Programma Onderwijs	-	-	1.117.140	1.117.140
	<u>6.444.743</u>	-	<u>1.224.354</u>	<u>7.669.097</u>
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat				
- Reserve klassieke culturele reizen	10.039	28.575	-	38.614
- Reserve lustrum	2.069	-	-	2.069
	<u>12.108</u>	<u>28.574</u>	-	<u>40.683</u>
Totaal vermogen	<u>7.800.265</u>	<u>754.401</u>	<u>0</u>	<u>8.554.666</u>

- De risicoreserve is gevormd als buffer die aangehouden wordt om risico's op te kunnen vangen. Zie: risicoanalyse (paragraaf 1.9).
- De reserve voor onderwijsontwikkeling, onderwijsinnovatie en werkdrukverlichting is eind 2019 gevormd door het reserveren van de in 2019 ontvangen aanvullende bekostiging. In 2021 is € 135.531 ten laste van deze voorziening gebracht i.v.m. de inzet van extra onderwijsassistenten en extra beeld- en geluidsapparatuur in de lokalen ter ondersteuning van het thuis- en hybride onderwijs.
- De reserve handhaving onderwijskwaliteit bij meerjarige krimp is gevormd om de kwaliteit van het onderwijs op de middellange termijn te borgen bij een te verwachten leerlingendaling. Zie voor een nadere toelichting paragraaf 1.4.
- De reserve Nationaal Programma Onderwijs betreft het niet-bestede deel van de in 2021 ontvangen bekostiging. Deze middelen zullen binnen de verlengde looptijd van het programma uitgegeven worden.

- De reserve klassieke culturele reizen is gevormd als buffer voor eventuele tegenvallers tijdens de jaarlijkse reis van klas vijf. Bovendien wordt hij gebruikt als noodfonds voor ouders die niet in staat zijn de hele reissom te betalen.
- De reserve lustrum wordt iedere vijf jaar aangewend om iets 'extra's' te kunnen organiseren.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2.2 Voorzieningen		
Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	214.044	283.468
Jubileumvoorziening	161.268	172.699
Werkeloosheidsbijdragen	55.686	65.061
Voorziening groot onderhoud	2.843.891	3.094.694
	<u>3.274.889</u>	<u>3.615.922</u>

	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
	1-1-2021	2021	2021	31-12-2021
2.2.1.2 Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	283.468	21.236	90.660	214.044
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	172.699	-1.583	9.848	161.268
2.2.1.5 Werkeloosheidsbijdragen	65.061	-	9.375	55.686
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	3.094.694	307.500	558.303	2.843.891
Totaal voorzieningen	<u>3.615.922</u>	<u>327.153</u>	<u>668.186</u>	<u>3.274.889</u>

Onderverdeling voorzieningen

	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	-	214.044
Jubileumvoorziening	30.697	130.571
Werkeloosheidsbijdragen	9.398	46.288
Voorziening groot onderhoud	117.742	2.726.149
	<u>157.837</u>	<u>3.117.052</u>

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.8 Crediteuren		14.404		119.649
2.4.9 Belastingen en premies				
- Te betalen loonheffing	627.514		615.554	
- Te betalen premie verzuimverzekering	<u>12.952</u>		<u>34.592</u>	
		640.466		650.146
2.4.10 Te betalen pensioenpremies		200.227		183.533
2.4.12 Overige kortlopende schulden				
- Te betalen netto lonen	-		13.181	
- Te betalen WW-uitkeringen	527		2.169	
- Te betalen resturen	282.908		230.590	
- Te betalen vergoeding extra herkansing	23.373		-	
- Te veel ontvangen uitkeringen Risicofonds	-		4.291	
- Te betalen rentelasten	8.023			
- Te betalen gelden Kerstactie	2.859		2.194	
- Overige	<u>2.746</u>		<u>-</u>	
		320.436		252.425
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW		39.117		62.333
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen				
- Vooruit ontvangen Gemeente Leiden nieuwbouw (1 ^e inrichting)	280.001		428.057	
- Overige vooruit ontvangen bedragen	<u>7.748</u>		<u>11.634</u>	
		287.749		439.691
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen				
- Te betalen vakantiegeld		435.659		427.132
2.4.19 Overige overlopende passiva				
- Te betalen bindingstoelage	43.509		44.500	
- Nog te betalen kosten	<u>113.174</u>		<u>202.931</u>	
		156.683		247.431
		<u>2.094.741</u>		<u>2.382.340</u>

3.10 Niet uit de balans blijvende activa en passiva

Langlopende vordering OCW

Als gevolg van de overgang van het kasstelsel naar de lumpsumbekostiging in de sector VO is een langlopende vordering ontstaan op OCW. Deze vordering houdt verband met personele lasten die terugontvangen kunnen worden wanneer de school op een ander moment dan 1 augustus wordt opgeheven. De vordering bedraagt 7,5% van de bekostiging personeelskosten: € 965.304.

Leaseverplichtingen

Met BNP Paribas Leasing Solutions N.V. is voor diverse copiers een leaseovereenkomst afgesloten voor de periode van 1 april 2020 tot en met 31 maart 2022 (ca. € 18.000 per jaar).

Met de Lage Landen is een leasecontract afgesloten voor drie 'Comcolors 7050' voor de periode van 17 juli 2018 tot en met 16 juli 2024 (ca. € 15.000 per jaar).

Met Langerak de Jong is een huurovereenkomst afgesloten voor vier koffieautomaten voor de periode 13 januari 2022 tot en met 12 januari 2027 (ca. € 4.200 per jaar).

Serviceovereenkomsten

Met Canon Nederland N.V. is voor diverse copiers een serviceovereenkomst afgesloten voor de periode van 1 april 2020 tot en met 31 maart 2022 (ca. € 17.500 per jaar).

Met Xifax is een onderhoudsovereenkomst afgesloten voor copiers en scanapparatuur voor de periode 2 april 2015 tot en met 1 april 2022 (ca. € 3.600 per jaar).

Verwarming en elektra

Met Vattenfall is een aansluitovereenkomst stadswarmte t.b.v. de Nieuwe Marnixstraat afgesloten voor de periode van 1 december 2019 tot 1 december 2034.

Met DVEP is een overeenkomst tot levering van vast gas t.b.v. de Nieuwe Marnixstraat, de Fruinlaan en Lammenschansweg 6 afgesloten voor de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2023.

Met Engie is een overeenkomst tot levering van elektra t.b.v. de Nieuwe Marnixstraat, de Fruinlaan en Lammenschansweg 6 afgesloten voor de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2023.

Schoonmaak

Met B2-Cleaning is een overeenkomst aangegaan voor schoonmaakdienstverlening en glasbewassing voor de periode van 1 september 2016 tot en met 31 augustus 2019 met een eenzijdige verlengingsmogelijkheid van drie keer één jaar (ca. € 270.000 per jaar). Deze overeenkomst is drie maal met een jaar verlengd. De Europese aanbesteding voor een nieuw contract wordt begin 2022 gestart.

Schoolboeken

Met Van Dijk Educatie is een overeenkomst aangegaan voor de levering van schoolboeken voor de periode 1 maart 2016 tot en met 28 februari 2018 met een eenzijdige verlengingsmogelijkheid van vier keer één jaar (ca. € 700.000 per jaar). Deze overeenkomst is daarna met vier maal een jaar verlengd. De nieuwe aanbestedingsprocedure loopt.

3.11 Toelichting op de staat van baten lasten 2021

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
Bekostiging personeelskosten	12.870.719	12.136.650	12.553.853
Vermindering i.v.m. uitkeringskosten	-140.268	-168.000	-159.624
Funciemix randstadregio's	296.196	297.330	298.064
Bekostiging exploitatiekosten	1.520.649	1.492.450	1.547.507
Bekostiging lesmateriaal	626.843	615.430	638.610
Prestatiebox VO	-	641.930	676.033
Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim	225.107	-	-
Nationaal Programma Onderwijs	1.338.164	-	-
Aanvullende bekostiging eindexamens 2021	78.940	-	-
Ontvangen doorbetalingen	293.309	245.180	247.270
Rijksbijdrage SWV			
Overige	85.450	75.000	80.703
	<u>17.195.109</u>	<u>15.335.950</u>	<u>15.882.416</u>
Afdracht bekostiging VAVO-leerlingen	-11.998	-15.000	-11.458
	<u>17.183.111</u>	<u>15.320.950</u>	<u>15.870.958</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
Gemeente Leiden vergoeding gymlokalen	1.879	5.000	2.172
Gemeente Leiden overig	40.796	-	-
	<u>42.675</u>	<u>5.000</u>	<u>2.172</u>
3.5 Overige baten			
Ouderbijdragen klassieke culturele reizen	312.200	303.000	-
Detachering personeel	97.689	55.000	36.830
Verhuur lokalen	30.125	30.000	21.175
Huur lockers leerlingen	13.670	12.000	12.800
Opbrengsten reünie	-	-	-
Overige baten	9.786	13.000	10.267
	<u>463.470</u>	<u>413.000</u>	<u>81.072</u>

	2021 €	Begroot 2021 €	2020 €
Lasten			
4.1 Personeelslasten			
Lonen en salarissen	13.673.756	12.965.420	13.040.010
Overige personele lasten	762.150	527.500	564.232
Af: uitkeringen	-611.007	-140.000	-322.946
	<u>13.824.899</u>	<u>13.352.920</u>	<u>13.281.296</u>
<i>Uitsplitsing lonen en salarissen</i>			
Brutolonen en salarissen	10.519.724	-	10.189.619
Sociale lasten	1.358.833	-	1.268.542
Pensioenpremies	1.795.199	-	1.581.849
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>13.673.756</u>	<u>-</u>	<u>13.040.010</u>
<i>Lonen en salarissen naar kostendrager</i>			
Directie	422.998	462.780	445.975
Onderwijzend personeel	11.764.019	11.136.760	11.300.492
Onderwijs ondersteunend personeel	1.486.739	1.365.880	1.293.543
	<u>13.673.756</u>	<u>12.965.420</u>	<u>13.040.010</u>
<i>Uitsplitsing overige personele lasten</i>			
Dotatie personele voorzieningen	-1.583	1.000	32.134
Uitzendkrachten en inhuur personeel	557.693	305.000	353.909
Scholing en coaching	75.556	111.000	52.149
Werving	38.144	4.000	36.962
Arbozorg	28.179	23.000	27.847
Geschenken personeel	22.341	18.000	29.913
Personeelsfeesten	13.445	25.000	4.619
Kantinekosten personeel	18.869	25.000	18.783
Overige	9.506	15.500	7.916
<u>Overige personele lasten</u>	<u>762.150</u>	<u>527.500</u>	<u>564.232</u>
Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 146.76 fte's werkzaam (2020: 144,41)			
Onderverdeeld naar:		2021	2020
Directie		3,33	3,94
Onderwijzend personeel		119,35	117,98
Onderwijs ondersteunend personeel		24,08	22,49
		<u>146,76</u>	<u>144,41</u>

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
4.2 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwingen	49.812	45.581	38.766
Schoolmeubilair	21.236	21.786	23.698
Overig meubilair	9.866	10.005	9.666
Inventaris ICT	36.525	49.081	35.062
Audiovisuele middelen	84.238	85.602	73.151
Overige inventaris	5.852	18.595	8.166
Duurzame leermiddelen	2.563	2.532	3.010
	<u>210.092</u>	<u>233.182</u>	<u>191.519</u>
4.3 Huisvestingslasten			
Huur sportvelden	59.932	56.000	18.089
Huur (gym)lokalen	32.777	32.000	26.181
Klein onderhoud en reparaties	51.555	60.000	45.131
Contractonderhoud	45.483	45.000	41.389
Kleine aanpassingen gebouw	7.041	10.000	5.302
Gebruikskosten Lammenschansweg	3.346	21.000	36.805
Energie en water	212.894	233.500	218.073
Schoonmaakkosten	318.651	284.000	329.233
Vuilafvoer	21.082	21.000	18.662
Heffingen	7.185	10.200	10.214
Beveiliging gebouw	7.017	12.000	10.355
Tuinonderhoud	6.423	7.000	5.591
Dotatie voorziening onderhoud	307.500	307.500	307.500
Overige	51.743	23.000	45.828
	<u>1.132.629</u>	<u>1.122.200</u>	<u>1.118.353</u>

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
4.4 Overige lasten			
<i>Administratie en beheerslasten</i>			
Kosten Raad van Toezicht	19.287	21.000	27.973
Kosten MR	1.595	2.000	1.651
Accountantskosten	29.559	34.000	27.644
Administratiekantoor	49.170	46.000	43.913
(Juridische) advisering	19.359	15.000	1.355
Verzekeringen	16.846	17.000	16.054
Contributies besturenorganisaties	63.629	68.000	65.220
Werving leerlingen en PR	43.268	36.000	26.727
Representatiekosten naar derden	7.179	5.000	1.386
Portokosten	9.264	8.000	7.353
Telefoon en internet	33.806	32.000	34.051
Licenties administratieve software	152.317	146.000	130.800
Kantoorkosten	13.145	13.000	8.487
Overige	1.702	2.000	1.742
	<u>460.126</u>	<u>445.000</u>	<u>394.356</u>
<i>Verlooptabel accountantskosten</i>			
		2021	2020
		Wijs	Wijs
Onderzoek jaarrekening Wijs		29.559	27.644
Andere controleopdrachten		-	-
Fiscale adviezen		-	-
Andere niet-controlediensten		-	-
<u>Accountantskosten</u>		<u>29.559</u>	<u>27.644</u>
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
Meubilair en inventaris < € 500	9.055	6.000	7.783
ICT < € 500	5.082	5.000	4.087
Onderhoud meubilair en inventaris	12.597	16.000	12.873
Systeembeheer en diverse ICT	52.023	30.000	70.158
Leermiddelen	81.865	76.000	62.740
Schoolboeken	629.290	691.000	700.998
(Culturele) activiteiten	19.049	25.000	27.734
Sportactiviteiten	42.214	35.000	28.173
Kosten klassieke culturele reizen	283.625	303.000	42.165
Licenties onderwijssoftware	32.212	15.000	27.438
Reproductiekosten	84.359	107.000	69.456
	<u>1.251.371</u>	<u>1.309.000</u>	<u>1.053.605</u>

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
<i>Overige</i>			
Bankkosten	2.214	2.000	1.908
EHBO en overige	3.442	3.000	1.859
	<u>5.656</u>	<u>5.000</u>	<u>3.767</u>
	<u>1.717.153</u>	<u>1.759.000</u>	<u>1.451.728</u>
5. Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	-	-	272
5.2 Rentelasten	-50.082	-35.000	-27.005
	<u>-50.082</u>	<u>-35.000</u>	<u>-26.733</u>

3.13 Model E: Verbonden partijen

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Belangrijkste activiteiten
Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Leiden	Leiden	Stichting	Leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften een passend onderwijsaanbod bieden, dat gericht is op het behalen van een diploma of voorbereidt op een arbeidsplaats
Stichting Schoolfonds Stedelijk Gymnasium	Leiden	Stichting	Innen van ouderbijdragen t.b.v. het bieden van extra onderwijsvoorzieningen

3.14 Model G1: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie zij-instroom 2020	VO/1091439	13-4-2017	40.000	40.000	Nee
Subsidie studieverlof 2021	1074316	4-3-2017	5.915	5.915	Nee

3.16 WNT: Wet normering bezoldiging topfuncties publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden. Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 149.000 (Klasse C – 7 complexiteitspunten).

Complexiteitspunten per criterium:

- Driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar is € 15.687.240: 4 punten;
- Driejaarsgemiddelde van het aantal bekostigde leerlingen is 2014: 2 punten;
- Gewogen aantal onderwijssoorten is 1: 1 punt.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	I.M. Krul	P.J. A. Pijnenburg
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	107.286	61.747
Beloningen betaalbaar op termijn	19.919	11.463
<i>Subtotaal</i>	127.205	73.210
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	149.000	87.359
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2021	127.205	73.210
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	I.M. Krul	B.Th.J. Vieveen
Functiegegevens	Lid CvB / per 1-9 voorzitter CvB	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 7/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.001	108.040
Beloningen betaalbaar op termijn	16.882	18.854
<i>Subtotaal</i>	116.883	126.894
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	143.000	133.989
Totale bezoldiging 2020	116.883	126.894

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J.J. van Dokkum	
Functiegegevens	Lid CvB	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1/1 - 30/6	25/8 - 31/12
Aantal maanden functievervulling in het kalenderjaar	6	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	712	500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaxima		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	199	193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	132.700	134.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	141.688	96.500
Bezoldiging (bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	92.560	65.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	92.560	65.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
	n.v.t.	n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021						
bedragen x € 1	W.P. de Ridder	S.L. Pikker	A.H. den Held	N.J. van de Griend	R.A. Lawson	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31-12	1/1-31-12	1/1-31-12	1/1-31-12	1/1-31-12	1/1-31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging	4.500	3.000	3.000	3.000	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.350	14.900	14.900	14.900	14.900	14.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	4.500	3.000	3.000	3.000	0	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling						
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020						
bedragen x € 1	W.P. de Ridder	S.L. Pikker	A.H. den Held	M. van Eck van der Sluijs-van de Bor		
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Voorzitter		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31-12	1/1-31-12	1/1-31-12	1/1-31-12		
Bezoldiging						
Bezoldiging	3.000	3.000	3.000	4.500		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.300	14.300	14.300	21.450		

3.17 Voorstel bestemming resultaat

Het College van Bestuur stelt voor om het resultaat over 2021 ad € 754.401 ten laste te brengen van de algemene reserve. Vooruitlopend op de vaststelling door het College van Bestuur is dit reeds in de jaarrekening verwerkt.

Algemene reserve	€	725.826
Bestemmingsreserve klassieke culturele reizen	€	28.575
Bestemmingsreserve lustrum	€	-
	€	<u>754.401</u>

3.18 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Het jaarverslag is opgemaakt d.d. 25 mei 2022 en op 17 juni 2022 vastgesteld.

drs. I.M. Krul MEM

P.J.A. Pijnenburg BEd

4 Overige gegevens

4.1 Goedkeuring jaarrekening door Raad van Toezicht

Deze jaarrekening is op 20 juni 2022 goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Dr. W.P. de Ridder (voorzitter)

Drs. S.L. Pikker

Drs. N.J. van de Griend

Mr. A.H. den Held

Prof. dr. R.A. Lawson



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden
Fruinlaan 15
2313 EP LEIDEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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 2021 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 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 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het 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 2021. 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.

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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 2021, 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;



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Eindhoven, 17 juni 2022
Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2022.0136.conv



Bijlage I. Jaarverslag GMR 2020-2021

GEMEENSCHAPPELIJKE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD en PERSONEELS MEDEZEGGENSCHAPSRAAD STEDELIJK GYMNASIUM LEIDEN

Samenstelling medezeggenschapsraad:

Oudergeleding:

Locatie Athena: dhr. A. Oorthuys, dhr. R. Raijmakers

Locatie Socrates: dhr. F. Hoogewoning, dhr. B. Jongman (voorzitter GMR)

Leerling geleding:

Locatie Athena: mw. E. van Dooren, mw. B. Hulsen

Locatie Socrates: dhr. M. Lopes Cardozo en dhr. G. Rahimi.

Personeelsgeleding:

Locatie Athena: dhr. J. Boon, mw. R. Danse, mw. M. de Jong, (secretaris), dhr. A. Zakarian

Locatie Socrates: mw. R. Müskens, mw. A. Reichart, mw. A. Roos (voorzitter PMR), mevr. I. Wakelkamp

Ambtelijk secretaris: mw. M. Yntema

Vergaderingen en commissies

De GMR vergaderde dit jaar zes maal, waarvan een maal zonder bestuur.

Inhoud

I Algemeen

II Regelingen

III Beleidsstukken

IV Huisvesting

V Personele wijzigingen

I Algemeen

Het schooljaar 2020-2021 heeft wederom vooral in het teken gestaan van de Coronacrisis. Na een normaal begin, moesten de scholen helaas in december weer tijdelijk gesloten worden en moest er afstandsonderwijs gegeven worden, met uitzondering van de examenklassen die wel naar school mochten komen en verspreid over 2 lokalen les kregen. Daarna kwam een periode van hybride onderwijs, waarbij de helft van de klas op school was terwijl de andere helft de lessen vanuit huis volgde. Vanaf 1 juni was de school weer volledig open, met inachtneming van de nodige veiligheidsmaatregelen. De voortdurende veranderingen vergden behoorlijke aanpassingen van iedereen.

Hieronder volgt een bondige opsomming van de behandelde onderwerpen en genomen besluiten, gegroepeerd op thema.

II Regelingen

Vakantieregeling 2021-2022

Deze is probleemloos vastgesteld.

Jaarlijkse evaluaties AVG en Veiligheid

Deze hebben nog niet plaats gevonden en komend volgend schooljaar aan de orde.

Bevorderingsnormen

De GMR heeft voor dit schooljaar ingestemd met een aantal versoepelingen en extra herkansingsmogelijkheden ivm de Coronacrisis.

Systeemondersteuning

De formatie is mbv Foleta geoptimaliseerd, waardoor de personele inzet eerder bekend is. De PMR heeft hier een groot aantal vragen over gesteld. Daarnaast wordt het programma Begrotingsmanager uitgerold.

Onderwijs in tijden van Corona

De GMR heeft in de loop van het jaar steeds meegedacht over de Corona protocollen (mbt thuis- en hybride onderwijs, afstand houden, ventilatie, gescheiden pauzes, testen, mondkapjes e.d.) de communicatie en de onderwijskundige uitdagingen die dit alles met zich meebracht. Tenslotte is meegedacht over extra ondersteuning van leerlingen met een achterstand en de besteding van de NPO gelden (Nationale Programma Onderwijs). Zowel de Personeels- als de Leerlingengeleding van de GMR hebben hiertoe een enquête gerealiseerd.

Dyslexieprotocol

De GMR heeft ingestemd met het aangepaste protocol dyslexie dat in overleg met een aantal secties tot stand is gekomen en waarin de signalering en begeleiding van leerlingen met dyslexie wordt beschreven.

III Beleidsstukken

Schoolplan

Het schoolplan bevat een globale visie op de weg die onze school wil inslaan in de nabije toekomst. Een concretere uitwerking staat geformuleerd in het activiteitenplan. Het schoolplan voor de periode 2019-2024 draagt de titel *Aansprekend onderwijs, de leerling op weg naar verantwoordelijkheid*. Dit

schoolplan is tot stand gekomen op basis van een aantal missie- en visiesessies en rondetafelgesprekken waarbij alle geledingen van de GMR actief betrokken waren.

Activiteitenplan

In het activiteitenplan staan concrete onderwerpen omschreven, voortvloeiend uit het schoolplan, die de schoolleiding als speerpunten ziet, waarbij het veelal gaat om doorlopende processen. De 10 speerpunten zijn een breed en toegankelijk gymnasium, diversiteit, open staan voor anderen, schoolklimaat, gezamenlijke verantwoordelijkheid docenten, eigen verantwoordelijkheid leerlingen, ontwikkeling ipv cijfers, differentiëren, ICT, wetenschappelijke inzichten. De evaluatie van het plan is doorgeschoven naar volgend schooljaar.

Begroting en Kadernota 2021

De financiële situatie van de school is nog steeds goed. Helaas is het aantal aanmeldingen, mede vanwege de Coronacrisis en de voorzichtige adviseringen achtergebleven. Ook is er veel concurrentie van andere Vwo-opleidingen in Leiden. Dit betekent dat er het komend jaar nog meer aandacht voor werving en PR moet zijn. Er is wederom een LD-sollicitatieronde voor docenten uitgeschreven.

Ontwikkeltijd en Jaarindeling

Omdat veel leerlingen en docenten een hoge werk- en toetsdruk ervaren is in het schooljaar 2020-2021 overgegaan op een jaarindeling met 3 modules ipv 4. Achtergrond daarbij is dat we een meer ontwikkelgerichte en minder prestatiegerichte cultuur zouden willen realiseren. Gedurende het jaar hebben de secties hun plannen nader uitgewerkt, waarbij gebruik is gemaakt van de door de CAO verplichte ontwikkeltijd voor docenten, die vrij kwam door iedere week een dag een verkort rooster in te voeren. Helaas is de nieuwe structuur door de Coronacrisis niet optimaal uit de verf gekomen en ook nog niet geëvalueerd. Komend schooljaar zal de ontwikkeltijd ingevuld worden in de vorm van een aantal extra studiedagen. Deze opzet zal eind volgend jaar geëvalueerd worden in vergelijking met de verkorte roosterdagen.

Personeelsbeleid : Ontwikkeldossier voor docenten

Met ingang van het schooljaar 2018-2019 is gestart met het werken met het persoonlijke ontwikkeldocument. In de bestaande cyclus van functionerings- en beoordelingsgesprekken was er onvoldoende mogelijkheid om de ontwikkeling van de docent mee te nemen. Door de Coronacrisis en de wisselingen in de schoolleiding heeft het ontwikkeldossier vertraging opgelopen.

ICT

De GMR heeft, ondanks de panelen die inmiddels onder de digiborden geïnstalleerd zijn, regelmatig zorgen uitgesproken over het gebrek aan ICT-beleid en aangedrongen op betere ICT-voorzieningen. Bureau Veldwerk heeft een inventarisatie verricht mbt de ICT wensen en mogelijkheden. De stand van zaken (en zo mogelijk het rapport) zal begin volgend schooljaar worden voorgelegd. Met ingang van volgend schooljaar zal in ieder geval It's Learning in klas 1 vervangen worden door Moodle en Teams. Voor de overige klassen wordt It's vanaf 1 januari 2022 niet meer gebruikt. De GMR beveelt aan om van begin af aan te zorgen voor een duidelijke stroomlijning binnen Moodle.

Formatieplan

Het formatieplan wordt jaarlijks ter instemming voorgelegd aan de PMR en in de GMR kort toegelicht. Het bevat een vertaling van de begroting en kadernota in de praktijk (naar aanleiding van het aantal aanmeldingen) en een lijst met taken die de school heeft gecreëerd om het beleid van de school te kunnen uitvoeren (denk aan zorgcoördinatoren of reisleiders Klassieke reizen). De PMR stemde in met een aantal (belofde) wijzigingen.

IV Huisvesting

Nieuwbouw Athena

Na enige vertraging ivm de Coronacrisis zal de nieuwe aanbouw van Athena voor het begin van het schooljaar 2021-2022 worden opgeleverd. De dependance aan de Lammenschansweg komt daarmee te vervallen.

V Personele wijzigingen

De interim rector voor Athena, dhr. H. van Dokkum, werd per 1 juni opgevolgd door dhr. P. Pijnenburg. Dhr. H. van Dokkum verving tevens de conrector Onderwijs en zorg mevr. S. Bakker, die de school per 1 juni verliet. Deze plek wordt met ingang van het nieuwe schooljaar vervuld door dhr. R. Dekker. De GMR was vertegenwoordigd in de Benoemingsadviescommissies voor deze functies.

Verkiezingen: samenstelling GMR 2021-2022

Aan het einde van het schooljaar 2020-2021 waren er geen verkiezingen omdat het aantal kandidaten gelijk was aan het aantal beschikbare plaatsen.

Oudergeleding Athena: dhr. R. Raijmakers nam afscheid aan het eind van het jaar en wordt opgevolgd door mw. C. van Overbeeke.

Oudergeleding Socrates: geen wijzigingen

Leerlingeleding Athena: mw. E. van Dooren en mw. B. Hulsen deden eindexamen. Hun plaatsen worden ingenomen door dhr. T.Schneiders en D. Verwiël.

Leerlingeleding Socrates: dhr. G. Rahimi deed eindexamen. Hij wordt opgevolgd door mw. A. van Rijn.

Personeelsgeleding Athena: mw. R. Danse en mw. M. de Jong verlieten de GMR en worden vervangen door dhr. O. van Dijk en dhr. R. de Pauw.

Personeelsgeleding Socrates: geen wijzigingen.

Leiden, juli 2021

Mw. M. de Jong, Secretaris GMR