



Locatie Athena (20DP)
Fruinlaan 15
2313 EP Leiden



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



Jaarverslag 2024

**Stichting Stedelijk
Gymnasium Leiden**

(bestuursnummer 42505)

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
1 Bestuursverslag	6
1.1 Algemene schoolinformatie	6
1.2 Profiel	6
1.3 Organisatie.....	8
1.3.1 Stichtingsgegevens.....	8
1.3.2 Functies en nevenfuncties College van Bestuur	8
1.3.3 Organisatiestructuur	9
1.3.4 Horizontale dialoog en verbonden partijen	9
1.3.5 Klachtenbehandeling	12
1.3.6 Governance	12
2 Verantwoording van het beleid.....	13
2.1 Onderwijs & kwaliteit	13
2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	13
2.1.2 Onderwijsresultaten	13
2.1.3 Doelen en resultaten	15
2.1.4 NPO.....	16
2.1.5 Onderwijs aan nieuwkomers.....	16
2.1.6 Toetsing en examinering	16
2.2 Personeel en professionalisering.....	17
2.2.1 Organisatiewijziging	17
2.2.2 Uitkeringen na ontslag.....	18
2.2.3 Strategisch personeelsbeleid.....	18
2.2.4 Gesprekkencyclus.....	19
2.2.5 Verzuim	19
2.2.6 Veiligheid	20
2.2.7 Professionalisering.....	20
2.2.8 CAO.....	20
2.2.9 Werkdrukmiddelen.....	21
2.2.10 Gegevens medewerkers	21
2.2.11 Functiemix	23
2.2.12 Banenafspraken.....	24
2.2.13 Verantwoording aanwezigheid Verklaring Omtrent het Gedrag	24
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	25
2.3.1 Doelen en resultaten	25
2.3.2 ICT, informatiebeveiliging en privacy	25
2.3.3 Toekomstige ontwikkelingen	26
2.3.4 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	26
2.4 Financieel beleid	28
2.4.1 Financieel beeld op hoofdlijnen	28
2.4.2 Financiële kengetallen.....	33
2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen en meerjarenbegroting.....	34
2.4.4 Treasury.....	36
2.4.5 Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur	37
2.5 Continuïteitsparagraaf	37
2.5.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	37

2.5.2	Risico's en risicobeheersingssystemen	42
3	Verslag van de Raad van Toezicht 2024	45
4	Jaarrekening	50
4.1	Algemene toelichting	50
4.1.1	Activiteiten	50
4.1.2	Continuïteit	50
4.1.3	Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister	50
4.1.4	Schattingen	50
4.1.5	Verbonden partijen	50
4.1.6	Toelichting op het kasstroomoverzicht	51
4.2	Algemene grondslagen	51
4.2.1	Algemeen	51
4.2.2	Vergelijking met voorgaand jaar	51
4.2.3	Leasing	51
4.3	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	51
4.3.1	Materiële vaste activa	51
4.3.2	Vorderingen	53
4.3.3	Liquide middelen	53
4.3.4	Eigen vermogen	53
4.3.5	Voorzieningen	54
4.3.6	Kortlopende schulden	55
4.4	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	55
4.4.1	Algemeen	55
4.4.2	Rijksbijdragen	55
4.4.3	Overige overheidsbijdragen	56
4.4.4	Overige baten	56
4.4.5	Personeelsbeloningen	56
4.4.6	Afschrijvingen op materiële vaste activa	56
4.4.7	Financiële baten en lasten	57
4.5	Financiële instrumenten en risicobeheersing	57
4.5.1	Marktrisico	57
4.6	Balans per 31 december 2024 (na resultaatverdeling)	58
4.7	Staat van baten en lasten 2024	60
4.8	Kasstroomoverzicht	61
4.9	Toelichting op de balans per 31 december 2024	62
4.10	Niet uit de balans blijvende activa en passiva	67
4.11	Toelichting op de staat van baten lasten 2024	68
4.13	Model E: Verbonden partijen	73
4.14	Model G1: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule	73
4.16	WNT: Wet normering bezoldiging topfuncties publieke en semipublieke sector	74
4.17	Voorstel bestemming resultaat	76
4.18	Gebeurtenissen na balansdatum	76
5	Overige gegevens	77
5.1	Goedkeuring jaarrekening door Raad van Toezicht	77
5.2	Controleverklaring	78
Bijlage I.	Jaarverslag GMR 2023-2024	83

Voorwoord



Trots op de school

Wat is mooier onderwijs dan dat van het categoriaal gymnasium? Alles wat de overheid van onderwijs verwacht komt er immers samen. Er werken hoogopgeleide docenten met een eerstegraads bevoegdheid - veelal behaald aan de universiteit - waar leerlingen vanaf de brugklas rechtstreeks mee te maken krijgen: mensen met passie voor hun vak, die daarover veel weten en die dus ook veel te vertellen en te delen hebben. Autonome mensen ook, met een veelzijdige ontwikkeling en belangstelling. Mensen die zich niet zomaar wat laten aanpraten, maar een kritische blik hebben en deze ook overdragen op hun leerlingen. Dat is een belangrijke kernwaarde van het gymnasium en eentje die kinderen maar al te hard nodig hebben in deze wereld en in deze tijd, waarin de opinies hen om de oren vliegen. Mensen werken graag op onze school. Ook in een tijd van krapte op de arbeidsmarkt, waar ook wij gedurende het schooljaar mee worstelen, weten we gelukkig alle posities in de school bij de start van het nieuwe schooljaar nog steeds goed te bemensen.

Het gymnasium biedt een rijk curriculum, met daar bovenop talloze mogelijkheden om talenten te laten bloeien en nieuwe te ontdekken. Muziek, drama, kunst, beweging, sterrenkunde, techniek, programmeren, deze vakken en cursussen vinden we allemaal belangrijk. Leerlingen mogen stralen en ten volle tot hun recht komen. Wij zijn er trots op als kinderen een huzarenstukje leveren. Zoals bijvoorbeeld Merel van het Stedelijk Gymnasium Leiden locatie Athena, die een stuk voor dwarsfluit schreef en dat opvoerde in een muisstille zaal tijdens haar eindexamenconcert (zie foto). Het werken met talentvolle leerlingen, die ons verrassen en uitdagen, is een bron van inspiratie. De school heeft de leerlingen goed in beeld en zij voelen zich over het algemeen gekend en gezien. Er is veel aandacht voor vorming en in toenemende mate ook voor vaardigheden. Er is er

een uitgebreid en intensief aanbod van zorg. Het bieden van ondersteuning waar dat nodig is, zien we als een belangrijke opdracht. Het samenwerken met ouders om om onze leerlingen heen te staan vinden wij van essentieel. We krijgen goede raad van verschillende gremia en worden daar sterker van: van de Leerlingenraad, de Raad van Toezicht, de Medezeggenschapsraad en de Ouderraad. Tevens zijn wij in toenemende mate een actieve speler in het onderwijsveld.

In dit jaarverslag kunt u lezen, dat ons onderwijs gestalte krijgt in een financieel gezonde context. Het was een jaar waarin we een stapje terug hebben gedaan in leerlingenaantal en daarmee in financiële armslag. Gelukkig was daar in het verleden al rekening mee gehouden. En de ingezette maatregelen hebben hun vruchten af geworpen. Voorts zijn in 2024 inspanningen gepleegd om de systemen nog beter op elkaar af te stemmen en de schoolorganisatie te moderniseren. Dat heeft tot gevolg dat structuren helder zijn en er meer tijd is voor gerichte zorg en aandacht voor medewerkers. Geïnspireerd door lesbezoeken, bijscholen, (wetenschappelijke) literatuur en ontmoetingen rondom onderwijskundige onderwerpen voeren we het gesprek over onderwijs. Dat is ons wel toevertrouwd. Die gesprekken hebben in 2024 onder meer geleid tot een nieuw schoolplan. We hebben er dan ook alle vertrouwen in, dat in de komende jaren het aantal leerlingen zal stabiliseren en wellicht weer (licht) zal toenemen.

De school is gehuisvest in twee mooie, karakteristieke gebouwen in Leiden Zuid en Leiden Noord en is een vaste en betrouwbare speler in het onderwijsveld. De school heeft een goede reputatie en een stevige bestaanspositie, met voldoende kansen voor de toekomst. De sfeer op de school is prettig, veilig en rustig.

Mocht u naar aanleiding van dit jaarverslag nog vragen hebben, dan nodig wij u van harte uit om te reageren. Graag gaan wij de dialoog aan. Het kan er immers alleen maar beter van worden.

Drs. N. Simone Kamman, lid College van Bestuur, rector Socrates

Drs. Renate A. de Vries, voorzitter College van Bestuur, rector Athena

1 Bestuursverslag

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

1.1 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 kalenderjaar 2023 heeft het SGL het 700 jarig bestaan uitgebreid gevierd met een festival voor leerlingen, een receptie voor ouders, een dag voor personeel en een reünie voor oud-leerlingen en oud-collega's.

In oktober 2024 telde het Stedelijk Gymnasium in Leiden 1617 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 793 leerlingen en de locatie Socrates aan de Nieuwe Marnixstraat in Leiden-Noord, met 824 leerlingen.

Het leerlingenaantal is de afgelopen jaren gedaald. Ten opzichte van 1992 is het leerlingenaantal weliswaar ruim verdubbeld van 940 leerlingen tot 2036 in het schooljaar 2017-2018, maar vanaf het schooljaar 2018-2019 is sprake van een lichte daling door een lagere instroom, een tussentijdse uitstroom en een uitstroom van relatief grote cohorten in klas 6.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	2021	1984	1910	1822	1749	1726	1617
Athena	1093	1035	987	924	880	833	793
Socrates	928	951	924	898	869	893	824

Het beleid rondom toegankelijkheid en toelating is ongewijzigd. Alle leerlingen met een VWO advies zijn welkom op school. Zij mogen bij inschrijving de voorkeur aangeven voor 1 van beide scholen. In 2024 kon iedereen geplaatst worden op de voorkeurslocatie. Er wordt niet geloot.

1.2 Profiel

Missie

Wij werken iedere dag opnieuw met passie aan uitdagend en aansprekend gymnasiaal onderwijs voor ieder kind met de potentie voor een gymnasiumopleiding.

In ons streven naar een breed en toegankelijk gymnasium, spannen we ons in om alle leerlingen die een gymnasiumopleiding bij ons willen volgen en daar de potentie voor hebben, te verwelkomen en te behouden. Diversiteit onder leerlingen en personeel zien wij daarbij als een groot goed, waar we ons schoolklimaat op hebben afgestemd. Open staan voor de ander,

nieuwsgierig zijn naar het (nog) onbekende en verschillen respecteren zijn kernwaarden. We hebben oog voor elkaar en dragen samen zorg voor een prettig schoolklimaat. Gedeelde verantwoordelijkheid is er ook voor de ontwikkeling van de leerlingen en het functioneren van klassen: niet alleen bij een mentor of individuele docent, maar bij het hele (docenten)team. Ook de leerlingen zelf dragen verantwoordelijkheid voor hun eigen ontwikkeling. Die staat bij ons centraal, naast de cijfers en prestaties. Afhankelijk van de ambities en mogelijkheden differentiëren we in het leerproces. We kunnen hierbij een beroep doen op ICT-mogelijkheden. Ook bij toetsing kan dat, maar ICT is altijd ondersteunend en nooit een doel op zich. We laten ons als docententeam leiden door inzichten die gebaseerd zijn op wetenschappelijk onderzoek op het gebied van didactiek en pedagogiek, en nemen zelf een onderzoekende houding aan in al ons handelen.

Visie

Onderwijs gaat voor ons over kwalificatie, persoonsvorming én socialisatie. We begeleiden onze pluriforme leerlingenpopulatie op hun eigen individuele reis naar volwassenheid, zowel cognitief als in hun ontwikkeling als mens en deelnemer aan de samenleving. Universele waarden zoals verantwoordelijk burgerschap, die hun oorsprong vinden in de oudheid, staan daarbij centraal. We stimuleren een onderzoekende en nieuwsgierige attitude.

Zo vormen we een open leef-, leer- en waardengemeenschap, waarin leerlingen en medewerkers samen leren, ontwikkelen en (mogen) excelleren. Iedereen mag bij ons zichzelf zijn.

Kernactiviteiten

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden heeft statutair als doel het in stand houden van een of meerdere openbare gymnasia. Deze gymnasia zijn de locatie Athena en de locatie Socrates. Het openbaar onderwijs op de scholen draagt bij aan de ontwikkeling van de leerlingen met aandacht voor de godsdienstige, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden zoals die leven in de Nederlandse samenleving en met onderkenning van de betekenis van de verscheidenheid van die waarden. De scholen zijn toegankelijk voor alle kinderen zonder onderscheid van godsdienst of levensbeschouwing.

Het doel van het onderwijs op de scholen is het bieden van kwalitatief hoogstaand onderwijs gekoppeld aan het ontwikkelen van de “forma mentis”, het ontwikkelen van een kritische en analytische attitude bij de leerlingen. Als categoriaal gymnasium besteedt de school ruimte aandacht aan de klassieke vorming in de breedste zin van het woord.

Strategisch beleidsplan

In 2024 is een nieuw schoolplan geschreven voor de komende jaren. Dit schoolplan is te vinden op de website: [Rijk onderwijs | Stedelijk Gymnasium Leiden](https://www.stedelijkgymnasiumleiden.nl/rijks-onderwijs)

Er is gekozen om de komende schooljaren te gaan werken aan vijf thema's:

1. Een fijne en betekenisvolle leef-, leer- en waardengemeenschap
2. Hoogstaand en eigentijds categoriaal onderwijs
3. Een evenwichtige begeleiding van leerlingen op hun weg naar volwassenheid
4. Een maatschappelijke partner midden in de (Leidse) samenleving
5. Een warme en professionele organisatie

De thema's verwijzen naar wat wij belangrijk vinden voor ons onderwijs en onze school. Op al deze vlakken zullen wij de komende jaren verder ontwikkelen. Daartoe is een tweejaarlijks activiteitenplan opgesteld waarmee we uitvoering geven aan het schoolplan.

1.3 Organisatie

1.3.1 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)

1.3.2 Functies en nevenfuncties College van Bestuur

In het kalenderjaar 2024 bestond het College van Bestuur uit mevrouw drs. R.A. de Vries, voorzitter van het College van Bestuur en de heer drs. H.A.T.G. Freitag MEM, lid College van Bestuur. Per 1 augustus is de heer Freitag opgevolgd door mevrouw drs. N.S. Kamman, lid College van Bestuur.

College van bestuur	Functie	Nevenfuncties
Drs. R.A. de Vries	Voorzitter CvB St. Stedelijk Gymnasium Leiden	- Coach voor schoolleiders (onbezoldigd)
Drs. H.A.T.G. Freitag MEM (ad interim)	Lid CvB St. Stedelijk Gymnasium Leiden tot 1 – 8-24	-Eigenaar van Hadrianus Onderwijsmanagent, advies en coaching (bezoldigd) -Lid Programmaraad RAP Leiden, Duin en Bollenstreek (bezoldigd) -Voorzitter collegiale bestuurlijke visitaties (VO-Academie, bezoldigd) -Intervisie begeleider startende bestuurders (VO-academie, bezoldigd) -Auditor bestuurlijke accreditaties (VO-raad, bezoldigd) -Zelfstandig coach en supervisor schoolleiders en bestuurders in het VO -Lid thema commissie Professionele schoolorganisatie (VO-raad, onbezoldigd)

Drs. N.S. Kamman	Lid CvB St. Stedelijk Gymnasium Leiden vanaf 1 – 8-24	
------------------	--	--

1.3.3 Organisatiestructuur

In het verslagjaar zijn er veel wisselingen geweest in de schoolleiding. Om de organisatie toekomstbestendig te maken is de organisatiestructuur gewijzigd. Zo zijn de functies van de conrectoren komen te vervallen en zijn daarvoor in de plaats gekomen 2 afdelingsleiders per locatie, in totaal 4. De afdelingsleiders vormen samen met de rector-bestuurders de schoolleiding. In de gezamenlijke schoolleiding wordt het beleid bepaald en grote organisatorische beslissingen genomen. De dagelijkse leiding per locatie ligt in handen van het locatieteam per locatie. Hierin zit de rector-bestuurder, de 2 afdelingsleiders en de 3 leerjaar coördinatoren. De afdelingsleiders zijn direct leidinggevende van de docenten. Er was de urgentie om duidelijkheid hierin te creëren zodat iedere docent weet bij wie hij of zij terecht kan en ook er meer zicht is op de onderwijskwaliteit. Vanuit de eerste evaluaties lijkt dit doel behaald te zijn met de ingezette wijziging. Een tweede doel was om het begrotings- en formatieproces meer op orde te krijgen en meer zicht te krijgen op de kwaliteit. Hiertoe zou een directeur bedrijfsvoering aangenomen worden die leiding zou gaan geven aan het facilitaire proces, IT, administratie, rooster, financiën en formatie. Deze functie is dit jaar niet ingevuld, de leidinggevende taken zijn anders belegd. Het bestuur houdt toezicht op deze bedrijfsmatige processen en heeft hierin meer de regie dan oorspronkelijk bedacht was in het plan voor de nieuwe organisatiestructuur.

De taak van leerjaarcoördinator was de afgelopen jaren uitgegroeid tot een managementfunctie met leidinggevende taken. Deze taak heeft in de wijziging van de organisatiestructuur weer meer de focus gekregen op het onderwijsproces en de leerlingen. De leerjaar coördinator begeleidt de mentoren teams in de leerlingbegeleiding en organiseert samen met de mentoren de jaarlaagbrede activiteiten. In onderwijskundige en organisatorische zaken zijn leerjaar coördinatoren sparringpartner van de schoolleiding maar zij hebben hierin geen sturende rol. De leerjaarcoördinatoren hebben een docentfunctie en krijgen taakuren voor deze taak. Vanuit de evaluaties blijkt dat het belangrijk is om de taakuren tegen het licht te houden. Zo is de leerjaar coördinator voor klas 1 ook aanspreekpunt voor de basisscholen en begeleidt hij het proces vanaf de inschrijving van nieuwe leerlingen vanaf april, het zogenaamde jaar 0. Hiervoor waren geen taakuren opgenomen maar dat wordt nu wel gedaan omdat uit de evaluatie bleek dat dit nodig was.

Verder bleek vanuit de evaluatie dat het nodig is om tot betere taakomschrijvingen te komen voor de leerjaar coördinator en de mentor. Hun rollen zijn veranderd met de wijziging van de organisatiestructuur en dit moet nog wat meer expliciet worden beschreven. Op dit moment wordt daaraan gewerkt. De taakomschrijving van de leerjaar coördinator is reeds gemaakt.

1.3.4 Horizontale dialoog en verbonden partijen

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;
- jaarlijks twee nieuwsbrieven met warme communicatie;
- 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.

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 2024). Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een belangrijke rol gehad als sparringpartner van het College van Bestuur.

2. Medezeggenschapsraad

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) is ingesteld sinds 2012. De raad bespreekt alle voor de school relevante thema's. Over een aantal onderwerpen heeft de GMR een instemmingsbevoegdheid. Dat betekent dat sommige beleidsvoornemens van de school pas kunnen worden ingevoerd na instemming van de raad. De leden hebben zitting voor telkens een periode van twee jaar en worden gekozen uit de geledingen. De raad komt zo'n zes keer per jaar bijeen. Tijdens de GMR-vergaderingen is het College van Bestuur aanwezig. De GMR bestaat uit vier ouders, vier leerlingen en acht personeelsleden, evenwichtig verdeeld over de locaties. Het verslag van de GMR van schooljaar 2023-2024 is toegevoegd als bijlage bij dit jaarverslag als bijlage I

3. Bestuur van de Ouderraad

De structuur is in 2021 aangepast van oudervereniging naar ouderraad. Centraal blijft een goede samenwerking tussen 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 2024 viermaal 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 2024 plaatsgevonden. Onderwerpen

die ter tafel zijn gekomen: lerarentekort, kansengelijkheid, samenwerking binnen en met de gemeente en inclusie.

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 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 hebben onderling contact om regiogebonden onderwerpen te bespreken. Jaarlijks terugkerende agendapunten zijn: afspraken betreffende de open dagen en de afstemming van de vakantieregeling.

6. Onderwijsregio

Sinds dit jaar werkt het Stedelijk Gymnasium Leiden samen met twaalf andere schoolbesturen in de regio in de onderwijsregio Leiden, Duin- en Bollenstreek. In de onderwijsregio nemen schoolbesturen met hun scholen, lerarenopleidingen, vakbonden en beroepsgroep en betrokken organisaties als gemeenten gezamenlijk de verantwoordelijkheid om de tekorten op de onderwijsarbeidsmarkt terug te dringen. De bekostiging van de onderwijsregio gebeurt rechtstreeks door OCW. Wij ontvangen additionele middelen voor projecten die passend zijn in de doelen van de onderwijsregio zoals het werven en het opleiden van nieuwe leraren. Hiertoe zijn wij ook een samenwerking aangegaan met de academische opleidingsschool ROS Rijnland. Wij begeleiden stagiaires en vergoeden de begeleidingsuren door onze eigen docenten. Maar ook hebben we een intensief startersprogramma voor nieuwe leraren. Dit wordt georganiseerd door het team van schoolopleiders, docenten die opgeleid zijn in coachingsvaardigheden. Ook het begeleiden en professionaliseren van zittende leraren kan georganiseerd worden met middelen vanuit de onderwijsregio. Op dit moment wordt door de onderwijsregio onderzocht

welke projecten precies voor de bekostiging in aanmerking komen. Tot het einde van kalenderjaar 2025 ontvangen we een vast bedrag per leerling.

1.3.5 Klachtenbehandeling

De school heeft een eigen klachtenregeling die gepubliceerd is op de website. Er zijn enkele klachten gemeld bij het bestuur. Dit betrof klachten over de beoordeling van schoolexamenwerk of al dan niet bevorderen naar het volgende leerjaar. In alle gevallen is de klacht conform de klachtenregeling opgelost.

De school heeft zowel interne vertrouwenspersonen als externe vertrouwenspersonen. De externe vertrouwenspersonen zijn te bereiken via de GGD Hollands Midden. In 2024 zijn hier geen klachten binnenkomen.

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 2024 zijn er geen klachten ingediend bij de LKC voor het Stedelijk Gymnasium Leiden.

1.3.6 Governance

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 SSGL is ingericht in overeenstemming met de in het voortgezet onderwijs geldende beginselen van goed bestuur, zoals vastgelegd in de code "Goed onderwijsbestuur" van de VO-raad. De Raad van Toezicht van de SSGL onderschrijft de in deze code vastgelegde beginselen van goed bestuur. In 2019 is een geactualiseerde code tot stand gekomen. De bestaande reglementen zijn aangepast aan de geactualiseerde code. In 2021 zijn het reglement van de auditcommissie en de remuneratiecommissie van de RvT aangepast. In 2022 is het reglement RvT aangepast. In 2024 zijn de documenten derhalve als voldoende up-to-date beoordeeld en behoeften ze geen nieuwe aanpassing.

2 Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

In 2024 is een nieuw schoolplan geschreven voor de komende paar jaren. Hierin is onze missie en visie weer bestendigd. Wij blijven staan voor hoogstaand en eigentijds categoriaal onderwijs voor onze gymnasiumleerlingen. Het was in 2024 belangrijk om het verhaal van het gymnasium ook beter over het voetlicht te brengen met creativiteit en grote betrokkenheid van het team. Daarnaast zijn doelen voor dit schooljaar geformuleerd passend bij het nieuwe schoolplan.

2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het Stedelijk Gymnasium Leiden biedt hoogstaand en eigentijds categoriaal onderwijs. We willen leerlingen die meer willen en meer kunnen ook het beste onderwijs bieden. Naast uitstekende lessen geven in alle vakken hebben we ook een breed en gevarieerd aanbod in het extra-curriculaire programma. Daar hoort ook bij dat er een vanzelfsprekend bewustzijn is over wat onderwijskwaliteit is. We werken daarom met een periodieke kwaliteitscyclus waarin monitoring, verantwoording en evaluatie cyclisch plaatsvindt. Dat betekent dat er regelmatig het gesprek gevoerd wordt over de onderwijsresultaten binnen de schoolleiding en tussen schoolleiding en het docententeam. Drie keer per jaar wordt er gerapporteerd over de onderwijskwaliteit aan het bestuur en eenmaal per jaar aan de Raad van Toezicht en de GMR. Voorafgaand aan iedere rapportage vindt een data-analyse plaats en overleg met de verschillende secties en leerjaarcoördinatoren. Ook de historische data meegenomen worden, daar waar die beschikbaar is.

2.1.2 Onderwijsresultaten

Voor de onderwijskwaliteit zijn (voor de onderwijsinspectie) een aantal parameters belangrijk:

- Examenresultaten
- Bovenbouwsucces
- Onderbouwsnelheid
- Onderwijspositie in leerjaar 3 t.o.v. schooladvies

Zowel op Socrates als op Athena is in 2024 een hoger slagingspercentage geweest dan landelijk. Gemiddeld zitten we op percentiel 61, dat betekent dat op 39% van de scholen met VWO/Gymnasium er een hoger slagingspercentage is geweest dan op het SSGL.

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort 2023-2024?

		Slaagpercentage 2023-2024	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
vwo		93,4%	90,8 %	62	303	98%	97%	98%	91%	93%
Stedelijk Gymnasium Leiden (lo...	20DP-000	95,1%	90,8 %	72	143	99%	96%	95%	89%	95%
Stedelijk Gymnasium Leiden (lo...	30GD-000	91,9%	90,8 %	51	160	97%	98%	100%	94%	92%

Legenda percentielscore

- Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentielscore tussen 25 en 75
- Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentielscore (nog) niet bepaald

Wanneer we inzoomen op de resultaten bij het schoolexamen (SE) en bij het centraal examen (CE), dan zien we wel een verschillend beeld. Op het CE hebben onze leerlingen het uitzonderlijk goed gedaan, op beide locaties. Wanneer je alleen naar het CE kijkt was onze school in 2024 bij de beste 4 procent van alle scholen voor VWO (percentiel 96). Dit geldt voor zowel Socrates als voor Athena.

Wat is het gemiddelde centraal examen (CE) cijfer per onderwijssoort in 2023-2024?

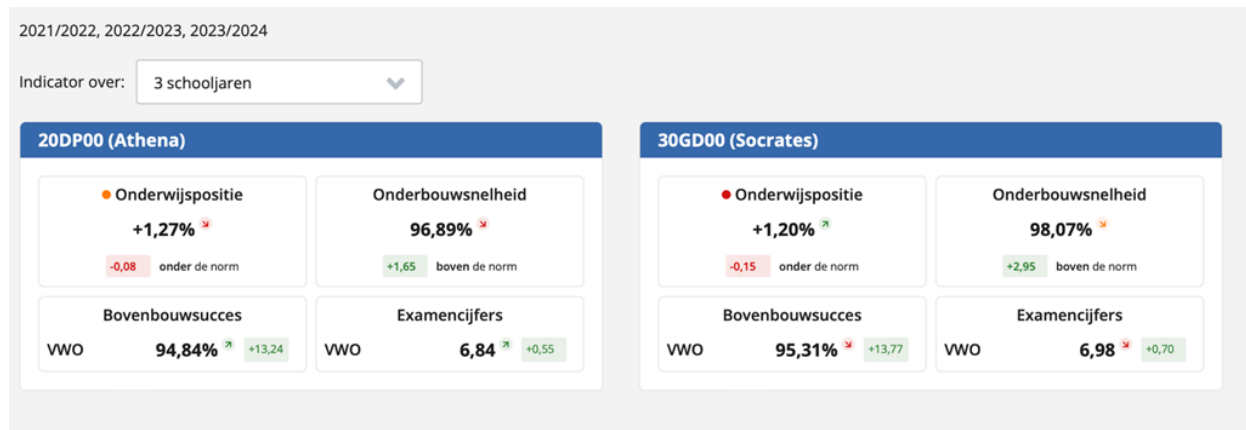
		Centraal examen 2023-2024	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Percentage voldoende	20-21	21-22	22-23	23-24
vwo		7,0	6,60	99	303	89 %	6,75	6,85	6,89	6,97
Stedelijk Gymnasium Leiden (lo...	20DP-000	7,0	6,60	96	143	89 %	6,70	6,78	6,78	6,96
Stedelijk Gymnasium Leiden (lo...	30GD-000	7,0	6,60	96	160	89 %	6,80	6,93	7,04	6,97

Legenda percentielscore

- Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentielscore tussen 25 en 75
- Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentielscore (nog) niet bepaald

Op de overige indicatoren is 2024 ook een goed onderwijsjaar geweest. De onderbouwsnelheid en het bovenbouwsucces scoort voor beide locaties al een aantal jaren boven de norm. Alleen de onderwijspositie in klas 3 vraagt aandacht. De reden dat dit minder scoort is dat opstroom op een

categoraal gymnasium niet mogelijk is omdat er op dit moment alleen leerlingen worden aangenomen met een VWO advies.



2.1.3 Doelen en resultaten

In 2024 was er de wens om meer helderheid voor het personeel te creëren door de taken van mentor, coördinator en afdelingsleider duidelijker te omschrijven. Dit is gelukt en er is ook een draaiboek gemaakt per jaarlaag om het onderwijsproces beter te borgen.

Ook in de extra begeleiding van onze leerlingen wilden we duidelijkheid aanbrengen in het zorgaanbod. Aan een overzicht hierin wordt op dit moment nog gewerkt.

Er is meer aandacht geweest voor hoogbegaafdheid bij leerlingen. Het doel was om bewustzijn en kennis te vergroten en te onderzoeken of we het onderwijsaanbod en het begeleidingsaanbod kunnen uitbreiden. Er zijn 3 docenten afgestudeerd aan de ECHA-Ritha opleiding waarmee we een groep HB specialisten in de school hebben om mentoren en vakdocenten bij te staan en beleid verder te ontwikkelen. Dit beleid is in ontwikkeling. Daarnaast zijn diverse vakdocenten getraind bij het Landelijk Informatiecentrum Hoogbegaafdheid waardoor het docententeam beter in staat is te signaleren en weet wat er nodig is qua onderwijsaanpassing en de begeleiding van hoogbegaafde leerlingen.

Er is verder voor leerlingen die meer aankunnen en meer willen een uitgebreid aanbod op school, bijvoorbeeld in de clubs en teams maar ook in de mogelijkheden om vakken te versnellen. Hierin is beleid gemaakt waarin duidelijk de spelregels omschreven zijn en wat kan en niet kan.

Verder is er een inventarisatie geweest van het onderwijs in burgerschap en door een werkgroep van vakdocenten is er burgerschapsbeleid geschreven waarmee in kaart is gebracht welke onderdelen van het bestaande curriculum passen binnen burgerschap. De visie van de school op het thema burgerschap is omschreven en door inzichtelijk te maken welke onderdelen van de bestaande vakken ook thuishoren binnen burgerschap is er zicht ontstaan op een samenhangend en doelgericht onderwijsprogramma in dit thema. Daarmee voldoet de school aan de wettelijke opdracht.

2.1.4 NPO

Vanaf het schooljaar 2021-2022 heeft het SGL de NPO middelen zoals toegekend door de overheid ingezet conform een model bestaande uit negen interventies. Deze interventies zijn over een iets langere periode uitgevoerd conform de mogelijkheden die er waren vanuit OCW. De school heeft de laatste NPO middelen in 2024 ingezet conform het plan waar de GMR mee had ingestemd. Daarmee is het bijwerken van de achterstanden door de coronaperiode afgerond.

2.1.5 Onderwijs aan nieuwkomers

Nieuwkomers worden extra ondersteund door de school met NT2 begeleiding in een taalklas en waar nodig extra ondersteuning in een aanpast onderwijsprogramma. Per 1 oktober 2024 waren er 2 nieuwkomers op de locatie Athena en ook 2 nieuwkomers op de locatie Socrates. Al deze leerlingen zijn van de eerste categorie, wat betekent dat zij per teldatum korter dan 2 jaar in Nederland zijn. Hiervoor heeft de school aanvullende bekostiging ontvangen om zo de extra hulp en ondersteuning te kunnen organiseren.

2.1.6 Toetsing en examinering

Het bestuur heeft in schooljaar 2023-2024 gewerkt aan een gezamenlijk toetsbeleid waarin ook de visie op toetsing is opgenomen. Dit toetsbeleid is in 2024 ingestemd door de medezeggenschapsraad. Naar advies van de inspectie van het onderwijs is de examensecretaris sinds 1 augustus 2024 geen lid meer van de examencommissie.

De examencommissie is in haar huidige vorm ingericht bij de start van schooljaar 2021-2022. De examencommissie brengt jaarlijks verslag uit en een jaarplan aan het bevoegd gezag. Hierin wordt het advies uitgebracht aan het bevoegd gezag en is ook de werkwijze (examencommissiereglement) opgenomen, waarin de taken en bevoegdheden zijn omschreven. In het examenreglement zijn alle taken en bevoegdheden van de examencommissie en examensecretaris conform de wet voortgezet onderwijs 2020 opgenomen en voor alle betrokkenen te lezen.

Deskundigheidsbevordering van leden van de examencommissie vindt jaarlijks plaats door het volgen van cursussen en het bijhouden en toepassen van de actuele regelgeving vanuit OCW en vanuit de onderwijsinspectie. Elk jaar organiseert de examencommissie samen met de schoolleiding een ontwikkeldag waarop de vaksecties aan de slag gaan met hun PTA. Hierbij adviseert de examencommissie over toetskwaliteit. Hieraan voorafgaand zijn er gesprekken tussen de examencommissie en vaksecties waarbij de kwaliteit van toetsing wordt geëvalueerd. De uiteindelijke PTA's worden vervolgens gecontroleerd door de examencommissie. Op deze manier werkt de examencommissie samen met de docenten actief aan een PCDA-cyclus voor kwaliteit rondom examens en toetsing. Daarnaast zijn er andere activiteiten ingericht op kwaliteitsverbetering, zo brengt de examensecretaris minstens driemaal per jaar verslag uit aan de examencommissie rondom de toetstaken (afname toetsen en examens). Op het jaarverslag, inclusief de adviezen, is uitvoerig gereageerd door het bevoegd gezag en wordt ook direct als startpunt gebruikt voor het jaarplan waarin adviezen worden omgezet in daadwerkelijke uitvoering. Op deze manier is er een duidelijke verbetercyclus zichtbaar. In de eerste twee jaren na de inrichting van de examencommissie zijn alle PTA's verbeterd en aangepast conform de actielijnen VO-raad en aanpassing van het Eindexamenbesluit.

In 2024 is het toetsbeleid vormgegeven waarbij een twintigtal docenten van verschillende vakken betrokken zijn geweest. Het vormgeven van het toetsbeleid werd begeleid door externe onderwijsadviseurs, wat de deskundigheid van de betrokken docenten heeft bevorderd.

2.2 Personeel en professionalisering

In 2024 is er een flinke bezuiniging gerealiseerd op het onderwijzend personeel. De bezuiniging was nodig vanwege een aantal ontwikkelingen, waaronder de krimp van het aantal leerlingen. Er zijn een aantal mitigerende maatregelen genomen. Zo is onder meer het taakbeleid aangepast, met instemming van de GMR en 2/3e van het personeel. In 2025 moet er een tweede stap volgen omdat de leerlingenaantallen nog steeds licht dalen. We hebben nog een keer mitigerende maatregelen nodig in de formatieronde voor het schooljaar 2025-2026, maar daarna verwachten we met natuurlijk verloop onder het personeel de krimp te kunnen opvangen. In september 2024 was de samenstelling van het personeel: 97,0 fte aan onderwijzend personeel, 24,53 fte aan OOP en 5,8 fte aan directie, totaal 127,3 fte.

2.2.1 Organisatiewijziging

Afgelopen schooljaar zijn er veel wisselingen geweest in de schoolleiding. Om de organisatie toekomstbestendig te maken is de organisatiestructuur gewijzigd. Zo zijn de functies van de conrectoren komen te vervallen en zijn daarvoor in de plaats gekomen 2 afdelingsleiders per locatie, in totaal 4. De afdelingsleiders vormen samen met de rector-bestuurders de schoolleiding. In de gezamenlijke schoolleiding wordt het beleid bepaald en grote organisatorische beslissingen genomen. De dagelijkse leiding per locatie ligt in handen van het locatieteam per locatie. Hierin zit de rector-bestuurder, de 2 afdelingsleiders en de 3 leerjaar coördinatoren. De afdelingsleiders zijn direct leidinggevende van de docenten. Er was de urgentie om duidelijkheid hierin te creëren zodat iedere docent weet bij wie hij of zij terecht kan en ook er meer zicht is op de onderwijskwaliteit. Vanuit de eerste evaluaties lijkt dit doel behaald te zijn met de ingezette wijziging. Een tweede doel was om het begrotings- en formatieproces meer op orde te krijgen en meer zicht te krijgen op de kwaliteit. Hiertoe zou een directeur bedrijfsvoering aangenomen worden die leiding zou gaan geven aan het facilitaire proces, IT, administratie, rooster, financiën en formatie. Deze functie is dit jaar niet ingevuld, de leidinggevende taken zijn anders belegd. Het bestuur houdt toezicht op deze bedrijfsmatige processen en heeft hierin meer de regie dan oorspronkelijk bedacht was in het plan voor de nieuwe organisatiestructuur.

Een belangrijk doel van de organisatiewijziging was meer helderheid in de organisatie krijgen. Iedere medewerker heeft een leidinggevende die de gesprekkencyclus uitvoert, bij ziekte- en verlof het aanspreekpunt is en kwaliteit en professionalisering monitort. Vanuit de eerste evaluaties lijkt dit doel te zijn behaald.

Vanuit het schoolplan 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.

2.2.2 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.

2.2.3 Strategisch personeelsbeleid

Een school helpt niet alleen leerlingen om verder te groeien op een rijke voedingsbodem, maar ook medewerkers. Wie op hoog niveau onderwijs verzorgt, moet zich omringd weten door een professionele ondersteunende organisatie die mensen in staat stelt met plezier en passie op of voor gymnasiaal niveau te presteren. De basis van ons kwaliteitsbeleid is het stimuleren van een open cultuur met een sfeer van onderling vertrouwen. Hierdoor ontwikkelen we ons continu door van elkaar te leren. Onderlinge lesbezoeken, intervisie en het gezamenlijk voorbereiden van lessen, maar ook het ontvangen van collega's van andere scholen en hun lessen bezoeken, zijn manieren om ons samen te ontwikkelen. We werken vaak in sectieverband maar soms ook in sectie-overstijgende teams aan thema's als kansengelijkheid en onderwijsontwikkeling.

De verantwoordelijkheid voor professionele groei ligt allereerst bij de individuele werknemer, maar zeker ook bij ons allemaal samen als team. Een professionele organisatie brengt een professionele handelingsruimte met zich mee voor de medewerkers: de autonomie om hun onderwijs binnen de kaders naar eigen inzicht vorm te geven. Hierover vertellen en verantwoording afleggen hoort daar ook bij. We investeren in het geven en ontvangen van respectvolle feedback zonder elkaar te veroordelen. Niet alleen voor leerlingen, maar ook voor collega's geldt: van fouten kun je leren. Iedere medewerker gaat als onderdeel van zijn ontwikkelcyclus jaarlijks het gesprek aan met een leidinggevende. We hebben daarbij vanuit een waardierend ontwikkelperspectief aandacht voor welbevinden, prestaties, professionele ontwikkeling en de eigen bijdrage aan schooldoelen.

Nieuwe collega's bieden we een warm welkom, ook als ze tijdens het lopende schooljaar instromen. Onze begeleiders op school (BOS) spelen hierin een centrale rol, maar ook de vakcoaches binnen de secties. Een goed BOS-programma en samenwerking binnen de onderwijsregio stellen ons in staat om aan te sluiten bij de veranderende arbeidsmarkt in het onderwijs en zorgt voor duidelijkheid bij nieuwe collega's. Daarnaast zijn we sinds 2024 aangesloten bij ROS Rijnland, de opleidingsschool van onze onderwijsregio.

Docenten blijven daarnaast hun basis houden in hun eigen sectie met de sectieleider(s) als primus inter pares. Zo professionaliseren we de school verder en willen we docenten steunen in hun persoonlijke en professionele ontwikkeling. We streven ernaar dat medewerkers een open werken leercultuur ervaren waarin het normaal is om bij elkaar in de keuken te kijken en samen te leren en te reflecteren. We zien ons als een netwerkorganisatie waarbinnen we gericht samenwerken en waarin expertise geborgd is. Aansturen gebeurt vanuit de algemene wens om te ontwikkelen en met het oog op concrete schooldoelen. Iedere medewerker en iedere sectie weet wat de eigen bijdrage is aan die doelen. We leiden actief nieuwe docenten op door deel te nemen aan de opleidingsschool ROS Rijnland. We binden nieuwe collega's aan de school door een toegewijde ondersteuning in de beginjaren.

Doelen rondom strategisch personeelsbeleid waren dit jaar het herstarten van de gesprekkencyclus maar dan in de nieuwe organisatiestructuur, de toetreding tot ROS Rijnland en de begeleiding van nieuwe docenten op orde hebben. Daarnaast is er een slag gemaakt in het formatieproces door formatie en het roosterproces dichterbij elkaar te brengen in één platform, namelijk Zermelo.

2.2.4 Gesprekkencyclus

De school werkt met een tweejaarlijkse gesprekkencyclus voor zittende medewerkers waarbij in elk geval elk jaar een gesprek is met de direct leidinggevende. Dat is het ene jaar een ontwikkelgesprek, het andere jaar een beoordelingsgesprek. Deze cyclus is in de nieuwe organisatiestructuur een focuspunt geweest. De nieuwe schoolleiding is geschoold in het voeren van gesprekken en in het najaar van 2024 gestart met lesbezoeken. Alle ontwikkelgesprekken zijn gepland voor de voorjaarsvakantie van 2025. Onderwerpen van dit ontwikkelgesprek zijn welbevinden en werkplezier, onderwijskwaliteit en verdere professionalisering.

Met ingang van 1 augustus 2024 hebben 9 nieuwe medewerkers (7 leraren, 2 schoolleiding) een aanstelling gekregen. In het najaar van 2024 kwamen daar nog 2 nieuwe medewerkers bij in het OOP. De nieuwe docenten volgen bij een positieve beoordeling een driejarige intensief inductietraject.

2.2.5 Verzuim

Het verzuimpercentage over kalenderjaar 2024 is binnen SGL 6,24%. OOP is daarbij 11,30%, OP is 5,25% en Directie 0,53%.

Verzuimverdeling			
Type	Aantal	Percentage relatief	Ziekteverzuimpercentage
Kort verzuim (< 8 dagen):	198	71,48 %	0,72 %
Middel verzuim (8 - 42 dagen):	47	16,97 %	0,68 %
Lang verzuim (43 / 365 dagen):	27	9,75 %	3,08 %
Extra lang verzuim (> 365 dagen):	5	1,81 %	1,93 %

2024	2023	2022	2021
6,42%	5,77%	7,29%	6,04%

Sinds 1 januari 2022 wordt het Stedelijk Gymnasium Leiden door De Arbodienst geadviseerd en ondersteund bij ziekteverzuim en re-integratie. Sinds het najaar van 2023 wordt het Stedelijk Gymnasium Leiden ondersteund voor o.a. juridische personeelszaken door de heer Marcel Dekker van Brussee Lindeboom Advocaten (sinds 1 januari 2024 Brussee Lindeboom Cascade Onderwijsadvocaten en mediators, afgekort BLC Onderwijsadvocaten).

2.2.6 Veiligheid

Jaarlijks wordt het thema veiligheid geagendeerd bij PMR, GMR, MT en RvT. Een jaarlijkse rapportage veiligheid wordt opgesteld. De inspectie heeft het thema veiligheid ook meegenomen in haar onderzoek en het oordeel is zeer positief op dit punt. In het verslag veiligheid wordt meegenomen: A. Ongevallenregistratie en -preventie B. Incidentenregistratie C. BHV D. Risico-Inventarisatie & -Evaluatie (RI&E) E. Cameratoezicht F. Tevredenheidsonderzoeken G. Jaarverslag vertrouwenspersonen. Over het algemeen is het aantal incidenten laag.

2.2.7 Professionalisering

Professionalisering is belangrijk en doen we deels gezamenlijk in de vorm van trainingen op school of ontwikkeldagen. Maar deels hebben medewerkers ook ruimte in tijd en geld om zelf aan deskundigheidsbevordering te besteden. Dit is onderwerp van het ontwikkelgesprek bij de gesprekkencyclus. In 2024 is de ontwikkeltijd verplaatst van de individuele taakplaatjes naar de jaaragenda. Dat betekent dat er een aantal dagen lesvrij zijn geroosterd om het team de gelegenheid te geven aan onderwijsontwikkeling te doen. Docenten zijn vrij om deze dag naar eigen inzicht te besteden, er wordt wel een aanbod op school georganiseerd rondom thema's die leven in de school.

Daarnaast zijn er incompany een aantal trainingen georganiseerd door de school waarbij docenten en/of OOP zich konden scholen. Dit waren trainingen in het voeren van gesprekken met ouders en leerlingen, mentorentrainingen basis en gevorderd, een training voor sectievoorzitters, training in groepdynamisch werken en een training over hoogbegaafdheid. Voor komend schooljaar wordt opnieuw in overleg met het team een scholingsplan gemaakt met een aanbod naar behoefte.

De schoolleiding is nieuw gestart in 2024 en heeft een scholingstraject gevolgd in samenwerken als nieuw team en in gespreksvaardigheden.

2.2.8 CAO

Het onderhandelaarsakkoord voor de CAO 2024-2025 is in december 2024 afgesloten tussen de sociale partners. Het onderhandelaarsakkoord heeft geen gevolgen voor de jaartaak en het taakbeleid op dit moment. Over de werkdrukverlichting is een afspraak gemaakt om een professionele dialoog te voeren op school over het taakbeleid, dit opnieuw te beoordelen en zo nodig aan te passen uiterlijk voor 2028-2029. Afgelopen schooljaar is het taakbeleid opnieuw vastgesteld. Een aantal van de doelen die sociale partners hebben met het onderhandelaarsakkoord zijn al in het taakbeleid opgenomen zoals:

- Meer focus op het primaire proces en de lesgebonden verantwoordelijkheden (op het SGL is bijvoorbeeld vastgehouden aan een opslagfactor van 1,8 en is de ontwikkeltijd duidelijk opgenomen in de jaaragenda)
- De lestaak van 720 klokuren per jaar is al onderdeel van het taakbeleid op het SGL

Overige zaken zoals professionele ruimte en verantwoordelijkheden, zeggenschap en dialoog moeten worden opgenomen in een professioneel statuut. Dat is nu nog niet het geval maar staat op de planning voor 2025.

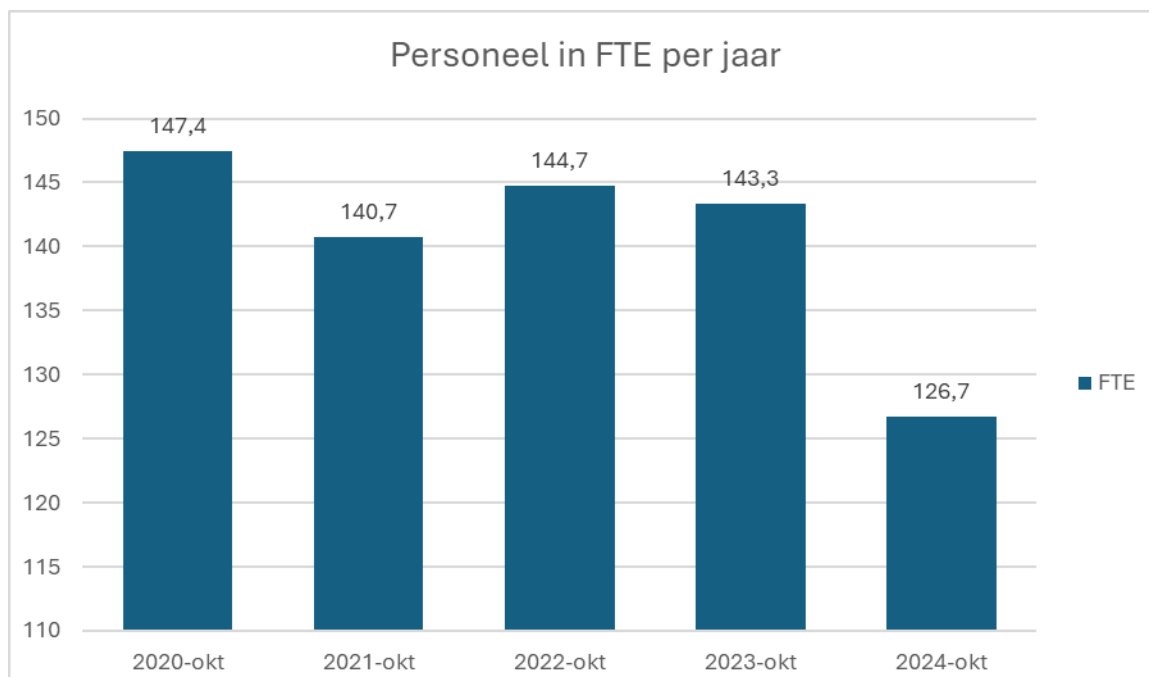
Verder is er een salarisverhoging van 4,9% afgesproken voor alle medewerkers en zijn er een aantal salarisschalen aangepast. Er is ook een eenmalige toeslag afgesproken voor in januari 2025 en er zijn nieuwe afspraken gemaakt voor de oktobertoelage.

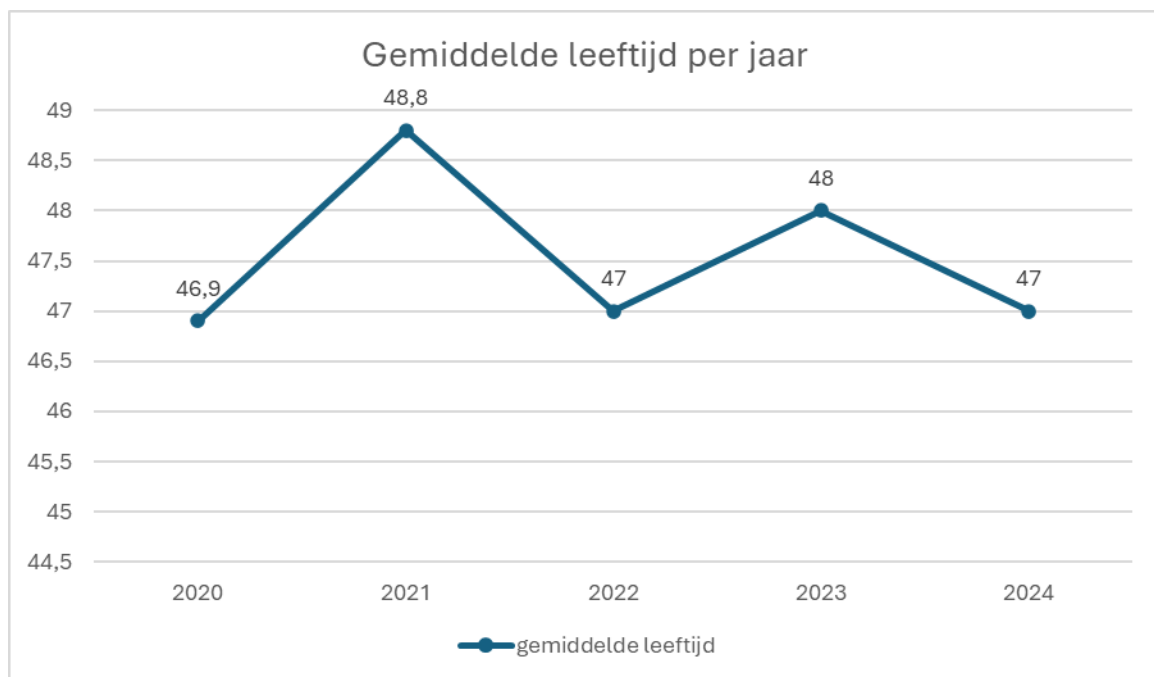
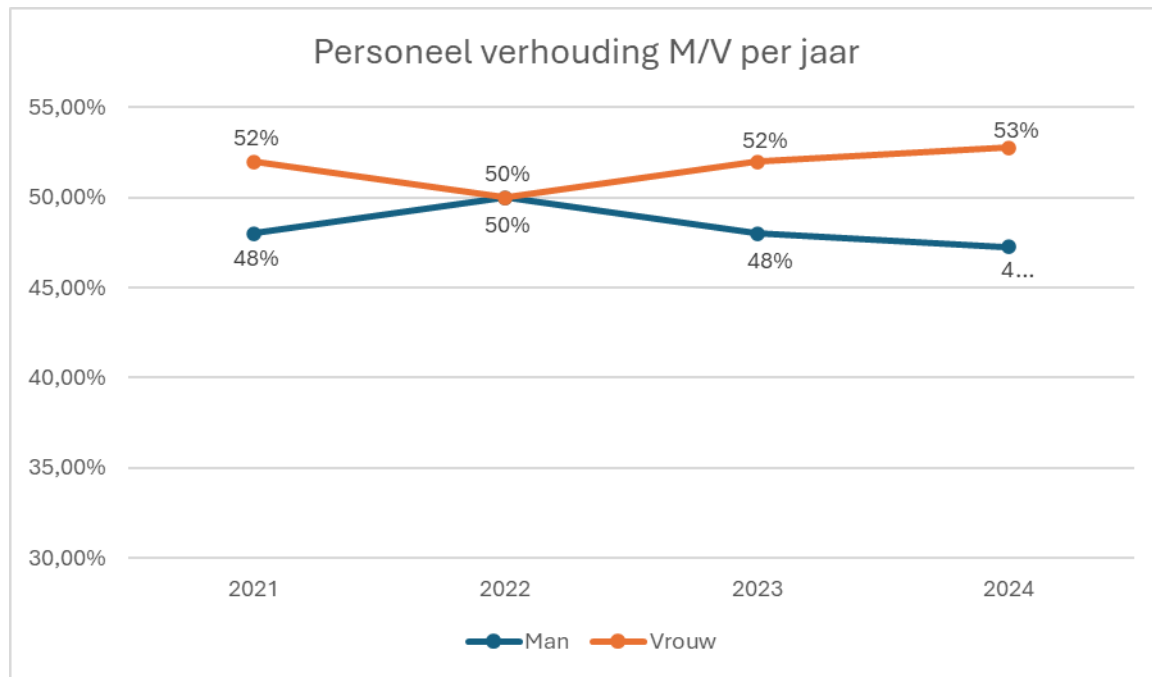
2.2.9 Werkdrukmiddelen

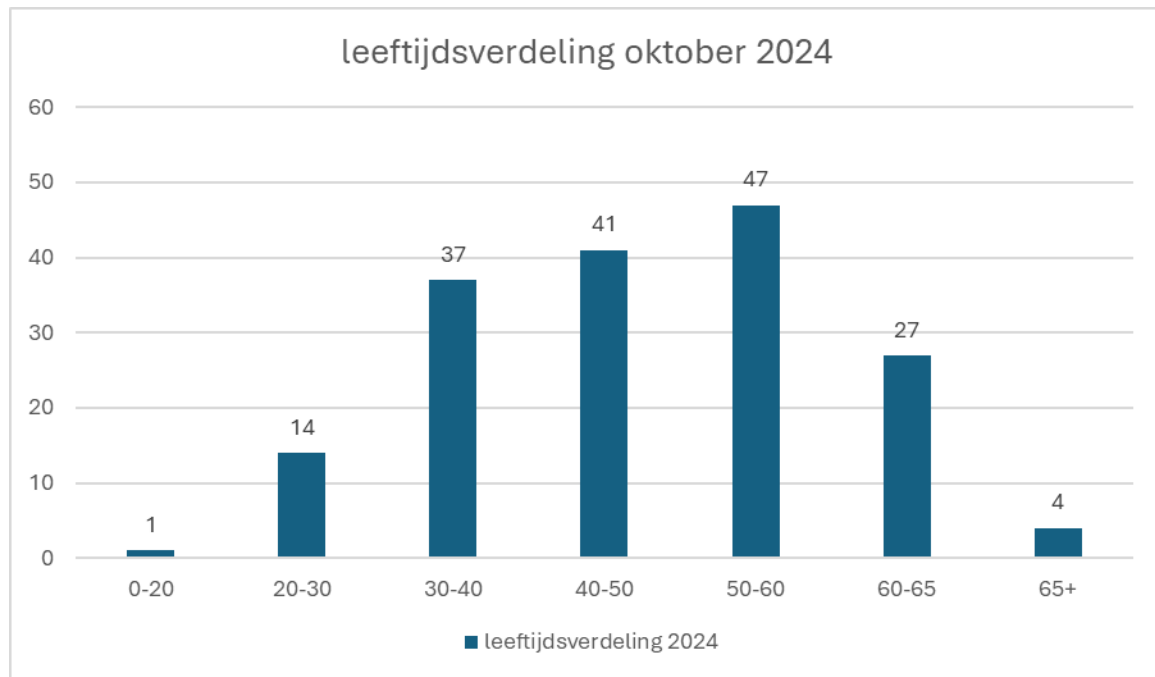
In 2022 zijn ook collectieve werkdrukverplichtende maatregelen genomen vanuit de bekostiging. De uitkering van extra middelen betreffende de collectieve werkdrukvermindering, conform de CAO 2022-2023 voor het boekjaar 2024 bedraagt € 226.500. Dit is besteed aan o.a. de inzet van surveillanten tijdens de toetsweken, sectiebrede scholing en/of heidag, training voor sectievoorzitters, coaching van leidinggevend en van medewerkers op de beleving van werkdruk, extra ondersteuning vanuit OOP en ICT om het primair proces beter te laten verlopen, training en intervisie van mentoren.

2.2.10 Gegevens medewerkers

Hieronder staan diverse grafieken en tabellen ten aanzien van de samenstelling van het personeelsbestand van de Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden. De data worden jaarlijks gemonitord (bron AFAS).







2.2.11 Functiemix

Op het Stedelijk Gymnasium Leiden zijn er maatwerk afspraken rondom de functiemix. Deze maatwerkafspraken dateren uit 2015 en zijn in overleg met de vakbonden, de PMR en het CvB vastgelegd. Er is ook afgesproken dat docenten in vaste dienst automatisch een aanstelling krijgen in LC, daarom hebben we nauwelijks docenten in LB. Verder zijn de volgende afspraken gemaakt:

	Athena	Socrates
Docent LB	0	0
Docent LC	34%	34%
Docent LD	66%	66%

Sinds het kalenderjaar 2016 voldoet de school voor beide locaties aan deze maatwerkafspraken. De gegevens hierover zijn van alle scholen openbaar en zijn te vinden in de database van DUO op database.functiemix.nl. Daarnaast heeft het CvB destijds afgesproken om extra financiële middelen vrij te maken om 80% van de oorspronkelijk afgesproken functiemixwaarde te realiseren. De school draagt daardoor vanuit eigen middelen bij omdat het ministerie van OCW slechts 62% bekostigt. Het percentage van 80% had de instemming van de PMR. De school was destijds in een gezonde financiële situatie waardoor de eigen bijdrage betaald kon worden de afgelopen jaren. Maar er is ook afgesproken dat steeds zou worden bekeken of dit haalbaar zou blijven.

In het voorjaar van 2024 is er een promotieronde geweest geweest van LC naar LD. Deze promoties zijn verlopen via de afgesproken functiemixprocedure en de aanstelling gebeurde, indien toegekend, m.i.v. 1 augustus 2024. Per 1 november 2024 is de stand van zaken in de functiemix als volgt:

	FTE OP	percentage
Docent LB	6,20	6,5%
Docent LC	24,13	25,3%
Docent LD	64,88	68,1%
	95,21	

De docenten die in LB zijn ingeschaald zijn mensen die nieuw zijn en een tijdelijk contract hebben of zij-instromers die nog in opleiding zijn.

Met een percentage van 68,1% docenten in de functieschaal docent LD voldoet het SGL ruimschoots aan de maatwerkafspraken. Daarom heeft het College van Bestuur besloten dit schooljaar geen promotietraject naar LD uit te voeren, met nakomen van eerdere toezeggingen. In het najaar van 2025 zullen de mogelijkheden opnieuw worden bekeken.

2.2.12 Banenafpraak

De school heeft onderzocht welke functies binnen de organisatie geschikt zijn voor mensen met een beperking. Op dit moment zijn er geen nieuwe functies te creëren omdat wij aan het bezuinigen zijn vanwege een daling van het aantal leerlingen. Wanneer zittend personeel te maken krijgt met een beperking wordt de functie aangepast zodat het werk op een goede manier uitgevoerd kan worden. Het beleid is hierbij altijd gericht op baanbehoud, welzijn van de medewerker en haalbaarheid binnen de organisatie.

2.2.13 Verantwoording aanwezigheid Verklaring Omtrent het Gedrag

Tabel tijdsige aanwezigheid verklaring omtrent gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	23	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	<5	0	0

Aantallen tussen 1 en 5 worden weergegeven als <5

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol inzake de tijdsige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

2.3.1 Doelen en resultaten

Het Stedelijk Gymnasium heeft een MJOP, dat is in 2024 opnieuw opgesteld. Uitvoering van het onderhoud gebeurt volgens plan en de monitoring vindt elk kwartaal plaats. In de (meerjaren)begroting zijn de geactualiseerde cijfers opgenomen. Er is in 2024 een stelselwijziging voor groot onderhoud geweest waarbij nu niet meer gewerkt wordt met een voorziening, maar de onderhoudskosten worden geactiveerd op de balans wanneer het werk daadwerkelijk wordt uitgevoerd.

Er is achterstallig/uitgesteld groot onderhoud geweest de afgelopen jaren en dit wordt de komende jaren op orde gebracht. In 2024 is hiermee een goede start gemaakt. Zo zijn voor beide gebouwen de lekkages die er waren gerepareerd, zijn plafondplaten vervangen en is verlichting die kapot was vervangen. Verder wordt op beide gebouwen gewerkt aan het binnenklimaat. Met name voor de locatie Socrates is dit een ingewikkeld proces omdat er een relatief nieuw gebouw staat maar de klimaatinstallatie desondanks nooit helemaal naar behoren heeft gewerkt. De installateur heeft de regeltechniek van de klimaatinstallatie vervangen en nu wordt de installatie beter ingeregeld. Op de locatie Athena is bijvoorbeeld de zonwering waar nodig hersteld en zijn de radiotorknoppen vervangen.

2.3.2 ICT, informatiebeveiliging en privacy

De investeringen die zijn gedaan in het WiFi-netwerk werpen hun vruchten af. Het vertrouwen op beschikbaarheid onder personeel is gestegen en het aantal klachten is afgenomen.

Dit jaar zijn ook voor het eerst de digitale examens (KUA en MUS) door middel van laptops centraal afgenomen. Dit is mede mogelijk gemaakt door de aanschaf van meerdere laptopkarren.

Om de toegankelijkheid te vergroten en de veiligheid te verhogen zijn er stappen genomen in het automatiseren van het in-, mutatie- en uitstroombepaling van leerlingen. Daarbij is ook gekeken naar aansluitende documentatie voor mentoren en leerlingen over het gebruik van de applicaties binnen SGL.

De applicaties die gebruikt worden binnen SGL zijn grotendeels geïnventariseerd en gewaardeerd om te verwerken ten behoeve van het Normenkader IBP. Dit is een vast onderwerp op de agenda dat tweemaandelijks wordt besproken om de voortgang te bewaken. Concrete acties die uit dit onderwerp zijn voortgevloeid zijn Beleidsbepaling, Incident management, Backup Management en beleid, Wachtwoordbeleid en 2 stappen-authenticatie.

Er is gewerkt aan de digitale vaardigheden van docenten, zo zijn er thema workshops geweest met verschillende onderwerpen (Moodle, Forms en Teams). Deze workshops zullen volgend schooljaar wederom plaatsvinden. Een werkgroep ICT is opgericht om ICT onderwerpen vanuit het Bestuur en de Schoolleiding te bespreken en een breed draagvlak te creëren. Eén paar van de onderwerpen waaraan gewerkt is zijn het ICT-beleid en het vernieuwen van de computer hardware t.b.v. leerlingen.

De school heeft beleid gemaakt op het verwerken van persoonsgegevens. Tevens is er een functionaris gegevensbescherming en een handboek privacy. Het personeel wordt geïnformeerd over de privacywetgeving.

2.3.3 Toekomstige ontwikkelingen

Het gebouw van de locatie Athena is een monumentaal pand wat maakt dat het onderhoud zorg en aandacht vraagt. Er wordt volgens het MJOP gewerkt aan onderhoud zoals bijvoorbeeld het vervangen van de rode tegels bij de entree, het vervangen van het dak en het onderhoud aan de torenspits. De kosten hiervan zijn hoger juist vanwege de monumentale status van het pand. Er zijn gemeentelijke plannen om vlakbij de locatie Socrates een busremise te maken. Hier is bezwaar tegen gemaakt door buurtbewoners en bedrijven. De school is vertegenwoordigd bij de werkgroep en werkt samen met de gemeente om bij eventuele doorgang van de plannen de verkeerssituatie voor leerlingen zo veilig mogelijk te laten zijn en hier zelfs een verbetering in te laten plaatsvinden.

Volgend schooljaar zal er extra worden geïnvesteerd in de vervanging van de computerlokalen en eilanden. Deze computers zullen worden vervangen door laptops met bijbehorende karren. Ook zal proactief worden gekeken naar het (vereenvoudigen) van de beschikbare applicaties voor leerlingen en collega's, het soepel laten verlopen van school activiteiten waarbij ICT nodig is en het zorgen voor een hoge beschikbaarheid van apparatuur en applicaties.

2.3.4 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het onderwerp 'Duurzaam ondernemen' heeft in de afgelopen jaren in toenemende mate aandacht gekregen binnen de organisatie. Een begin is gemaakt met het verduurzamen van het energieverbruik binnen de gebouwen. Mede door de extreem gestegen energietarieven zijn een aantal onderdelen in een versnelling gekomen. Om tot een klimaat neutrale omgeving te komen zijn er stappen nodig die breed worden gedragen en waar mogelijk onderdeel kunnen gaan vormen van het educatieve proces. De besparende maatregelen, aangevuld met noodzakelijke ecologische stappen, zijn gewenst.

- Isolerende maatregelen

Socrates is een relatief nieuw gebouw, waarin vanuit de bouw al veel isolerende maatregelen getroffen zijn. Het verhelpen van de problemen met de klimaatinstallatie zal in elk geval zorgen voor een meer aangenaam binnenklimaat. Er is een aanvraag gedaan voor subsidie om een warmtepomp te kunnen installeren.

- Watermanagement

Socrates heeft in alle sanitaire ruimten sensor gestuurde kranen en waterbesparende stortbakken. 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 is 2025.

- Elektra

Beide locaties hebben 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 biodiversiteit in een stedelijke omgeving. De secties biologie en maatschappijleer zouden 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 Zilveren Standaard wordt hierbij aangehouden.

Er zijn verder op beide locaties herbruikbare bekertjes aangeschaft om niet meer te hoeven werken met wegwerpbekertjes.

- Overig

Kleding. Met de bedrijfskleding zal vanaf heden gebruik worden gemaakt van duurzaam geproduceerde kleding. Een certificaat hiervan is 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 we voldoen daarmee aan duurzaamheidseisen. Alle overbodige papiervarianten zijn uitgesloten, er wordt uitsluitend nog met gestandaardiseerde papiersoorten gewerkt.

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 voortsnog eerst een milieuprogramma opgesteld moeten worden.

Duurzame keuzes in onderhoud. In de keuze voor leveranciers wordt bewust de nadruk 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.

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 [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.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Financieel beeld op hoofdlijnen

Uitgangspunten begroting 2024

Bij het maken van de begroting voor 2024 is het uitgangspunt gehanteerd dat de school de komende jaren moet toegroeien naar een situatie van financieel evenwicht, waarin de structurele uitgaven de structurele inkomsten benaderen, met een goed gebruik van een gezonde reserve. Daarbij is ook gekeken naar de afbouw van de reserves richting de door de overheid ingestelde signaleringswaarde of iets daarboven. In een situatie van leerlingdaling en daardoor dalende inkomsten waren bezuinigingsmaatregelen noodzakelijk. Met deze bezuinigingsmaatregelen – met name in de formatie vanaf het schooljaar 2024-2025 - is het gelukt om het begrote verlies voor 2024 te beperken tot €1.661.662.

Exploitatie 2024

De realisatie over 2024 laat een grote afwijking zien t.o.v. de begroting. In hoofdlijnen zijn dit de verschillen:

	realisatie 2024	begroot 2024	verschil	afwijking
Meer baten	€ 17.557.444	€ 17.227.233	€ 330.211	1,92%
Hogere loonkosten	€ 14.494.961	€ 14.420.764	€ 74.197	0,51%
Minder overige personele lasten	€ 651.582	€ 969.200	€ -317.618	-32,77%
Stelselwijziging groot onderhoud	€ 1.997	€ 282.000	€ -280.003	-99,29%
Wijziging boekingsmethode schoolboeken/leermiddelen	€ 222.001	€ 646.820	€ -424.819	-65,68%
Lagere (overige) materiële lasten	€ 2.584.586	€ 2.720.111	€ -135.525	-4,98%
Meer rentebaten	€ 152.446	€ 150.000	€ 2.446	1,63%
	€ -245.237	€ -1.661.662	€ 1.416.425	-85,24%

Als we de boekhoudkundige wijzigingen m.b.t. groot onderhoud en schoolboeken buiten beschouwing laten, dan is het resultaat €950.059 negatief (verschil t.o.v. de begroting: €711.603 positief).

Meer baten

De gewijzigde basisbekostiging is op 11 juni gepubliceerd. De prijzen zijn verhoogd op grond van de kabinetsbijdrage voor loon- en prijsontwikkeling (voorjaarsnota). De indexatie bedraagt 5,68%. In de begroting was gerekend met een indexatie van 4,43%. Twee incidentele subsidies (voorkomen van thuiszitters en professionalisering schoolleiders) zijn toegevoegd aan de basisbekostiging. Deze is met 5,88% verhoogd.

Op 23 augustus zijn de gewijzigde bedragen voor de aanvullende bekostiging werkdrukverlichting (verhoogd van €316,76 naar €335,95 per leerling) en de aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim vo (verhoogd van €126,74 naar €134,48 per leerling) gepubliceerd. Alleen voor de laatste bekostiging was in de begroting rekening gehouden met een verhoging.

Hogere loonkosten

De realisatie van het aantal fte t.o.v. de begroting is:

Realisatie 2024 FTE													
Funcatiecategorie	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december	gemiddeld
DIR	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	1,00	1,00	5,80	5,80	5,80	5,80	5,80	3,33
OP	113,49	113,67	113,67	114,32	114,60	114,60	114,60	101,20	97,41	97,37	97,20	97,41	107,46
OOP	29,74	27,97	27,51	27,51	26,78	26,84	26,88	25,69	25,68	25,11	25,11	25,11	26,66
	145,23	143,64	143,17	143,83	142,38	142,45	142,48	132,69	128,89	128,27	128,10	128,31	137,45

Begroting 2024 FTE													
Funcatiecategorie	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december	gemiddeld
DIR	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	3,60	3,60	3,60	3,60	3,60	2,67
OP	113,22	113,22	113,22	114,12	114,12	114,12	114,12	102,55	102,55	102,55	102,55	102,55	109,07
OOP	26,32	26,14	26,14	26,14	26,14	26,14	32,64	23,64	23,64	23,47	23,47	23,47	25,61
	141,54	141,36	141,36	142,26	142,26	142,26	148,76	129,79	129,79	129,62	129,62	129,62	137,35

De realisatie van de totale loonkosten t.o.v. de begroting is:

Realisatie 2024 Totaal loonkosten													
Funcatiecategorie	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december	totaal
DIR	€ 24.648	€ 24.648	€ 24.648	€ 29.185	€ 12.274	€ 13.359	€ 16.003	€ 65.387	€ 66.614	€ 66.517	€ 66.517	€ 77.456	€ 487.255
OP	€ 1.012.084	€ 1.068.461	€ 1.065.401	€ 1.075.230	€ 1.020.301	€ 1.072.689	€ 1.119.291	€ 974.041	€ 900.923	€ 893.290	€ 892.199	€ 1.092.029	€ 12.185.940
OOP	€ 162.660	€ 158.626	€ 154.286	€ 154.490	€ 157.589	€ 177.862	€ 118.430	€ 140.329	€ 141.844	€ 138.244	€ 145.035	€ 172.370	€ 1.821.766
	€ 1.199.392	€ 1.251.735	€ 1.244.335	€ 1.258.905	€ 1.190.164	€ 1.263.909	€ 1.253.724	€ 1.179.758	€ 1.109.381	€ 1.098.050	€ 1.103.751	€ 1.341.856	€ 14.494.961

Begroting 2024 Totaal loonkosten													
Funcatiecategorie	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december	totaal
DIR	€ 24.579	€ 24.579	€ 25.024	€ 25.024	€ 25.024	€ 25.024	€ 25.024	€ 43.947	€ 43.947	€ 43.947	€ 43.947	€ 43.947	€ 394.013
OP	€ 1.057.835	€ 1.057.835	€ 1.057.835	€ 1.063.716	€ 1.063.716	€ 1.063.716	€ 1.063.716	€ 972.976	€ 971.747	€ 971.747	€ 971.747	€ 971.747	€ 12.288.334
OOP	€ 147.719	€ 146.868	€ 146.868	€ 146.868	€ 146.868	€ 146.868	€ 177.075	€ 136.319	€ 136.319	€ 135.549	€ 135.549	€ 135.549	€ 1.738.418
	€ 1.230.133	€ 1.229.281	€ 1.229.727	€ 1.235.608	€ 1.235.608	€ 1.235.608	€ 1.265.815	€ 1.153.241	€ 1.152.013	€ 1.151.243	€ 1.151.243	€ 1.151.243	€ 14.420.764

Toelichting:

In de begroting was nog geen rekening gehouden met de verandering in de organisatiestructuur en waren de afdelingsleiders ondergebracht bij het OP. In de realisatie zijn deze medewerkers m.i.v. 1 augustus voor 3,8 fte ondergebracht bij de directie. In de realisatie zijn de functies conector onderwijs & zorg (m.i.v. 1 mei) en conector beheer & organisatie (begroot 0,8 m.i.v. 1 augustus) komen te vervallen.

Door de instroom van 228 nieuwe leerlingen (i.p.v. de begrote 300) is het benodigd fte OP lager dan begroot. Dit heeft een gunstig effect op het resultaat van 2024. Door de bezuinigingsmaatregelen is er meer taakruimte ontstaan. Het is nog niet gelukt om de taken en lesuren efficiënt over de docenten te verdelen, waardoor er medewerkers zijn die minder uren werken dan ze volgens hun aanstelling zouden moeten doen. Voor de medewerkers die op 31 december te veel uren gewerkt hebben, is een reservering opgenomen.

Na een lang traject van onderhandelingen heeft de VO-raad op 18 december 2024 met de vakbonden overeenstemming bereikt over een onderhandelaarsakkoord voor een nieuwe CAO VO. De cao loopt tot 1 november 2025 en bevat onder meer een structurele loonsverhoging van 4,9% en een eenmalige uitkering van 1,23%. In feite is deze eenmalige uitkering een compensatie voor het feit dat de CAO-verhoging niet per 1-10-2024, maar per 1-1-2025 ingegaan is. Derhalve is deze ten laste gebracht van december 2024.

De ambitie om te krimpen naar 23,64 fte OOP is niet gerealiseerd. Het natuurlijk verloop is lager dan verwacht.

Minder overige personele lasten

Er is minder uitgegeven aan uitzendkrachten (-€164.282). Door het aflopen van de NPO-subsidie is er kritisch gekeken naar inhuur van extra ondersteuning (o.a. tutores, onderwijs- en klassenassistenten, huiswerkbegeleiding, steunlessen). De vervanging van zieke OOP-ers is bijna geheel intern opgelost (-€45.232). Wel zijn er meer externe docenten ingehuurd voor vervanging tijdens verlof en verzuim (+€86.623). Dit hogere verzuim is ook terug te zien bij de uitkeringen

(+143.637). De begrote inhuur van een extern deskundige op het gebied van HR die ondersteuning zou bieden bij werkdruk is niet gerealiseerd (-€50.000).

Stelselwijziging groot onderhoud

De directie heeft de keuze gemaakt om - m.i.v. 1 januari 2024 - het groot onderhoud te gaan activeren en afschrijven. Deze keuze is goedgekeurd door de Raad van Toezicht en voorgelegd aan de GMR. Het nieuwe meerjarenonderhoudsplan (MOP) is in oktober opgeleverd. De financiële consequentie (positief effect) ziet er als volgt uit:

Groot onderhoud (stelselwijziging)

	Begroot 2024	Realisatie 2024	Vershil
4309 Dotatie voorziening onderhoud	€ 282.000	€ -	€ -282.000
4299 Afschrijvingskst groot onderhoud	€ -	€ 1.997	€ 1.997
			€ 280.003

Een aantal grote zaken zoals renovatie dak, renovatie torenspits, isolatie zolders en renovatie sanitair zijn vanwege de (on)haalbaarheid doorgeschoven naar 2025 en 2026.

Wijziging boekingsmethode schoolboeken/leermiddelen

In het voorjaar van 2024 is het contract met VanDijk gewijzigd van een ELF (extern leermiddelenfonds) naar een GLF (gefaciliteerd leermiddelenfonds). De schoolboeken (folio) blijven in de nieuwe situatie ons eigendom. De voorraad is ondergebracht bij, en wordt beheerd door VanDijk. We betalen aan VanDijk €55 per leerling voor de handelingskosten. Naast deze schoolboeken nemen we jaarlijks andere leermiddelen af, zoals licenties, licentie-folio (LIFO) en werkboeken. T/m 2023 werden alle kosten genomen in het jaar van facturatie. Hierdoor vielen de opbrengsten (bekostiging lesmateriaal) en de lasten in dezelfde periode. Door de wijziging van het contract én doordat de bekostiging lesmateriaal opgegaan is in de basisbekostiging, is het boekhoudkundig logischer om de voorraad schoolboeken te activeren en af te schrijven over 5 schooljaren. De overige leermiddelen komen ten laste van het **schooljaar** waarin deze gebruikt worden (voor 2024 is dat 5/12 van de kosten voor licenties, LIFO's, handelingskosten etc.). Hierdoor is er eenmalig een lastenverlichting van €424.819.

Schoolboeken

	Begroot 2024	Realisatie 2024	Vershil
4298 Afschrijvingskst schoolboeken	€ -	€ 32.516	€ 32.516
4705 Schoolboeken/leermiddelen (o.a. VanDijk)	€ 646.820	€ 189.485	€ -457.335
			€ -424.819

Lagere (overige) materiële lasten

In de begroting was door EE Care geen rekening gehouden met de btw. Hierdoor - en door de lagere opbrengst van de zonnepanelen - komen de kosten voor gas en elektra boven het begrote bedrag uit (+€55.096). De juridische kosten vielen lager uit (-€44.217), het budget voor werving leerlingen en pr is niet volledig benut (-€22.374), er is minder hulp nodig geweest op het gebied van systeembeheer (-€15.035) en er zijn - vanuit de NPO middelen - minder examentrainingen door school vergoed (-€12.470) en minder uitstapjes georganiseerd (-€13.879). De kosten voor debattrainingen zijn verwerkt in 2023 (zie ook overige baten, -€24.000). Het positief resultaat op de klassieke culturele reizen is €23.277. Dit bedrag wordt gereserveerd en gebruikt om de hogere lasten in 2025 op te vangen. Het budget voor het symposium is begin 2024 verlaagd (-€20.000).

Meer rentebaten

In de begroting is gerekend met een gemiddeld rendement van 1,8%. T/m mei 2024 is het rentepercentage maximaal 1,5% geweest. Vanaf juni zijn (kortlopende) deposito's geopend om het rendement te vergroten. Dit heeft geresulteerd in een hogere opbrengst dan begroot (+2.447).

Investeringsplannen

Investeringsplannen worden in de loop van het jaar door de afdelingen facilitair en ICT gemaakt en regelmatig besproken met het bestuur. In het najaar – bij het opstellen van de meerjarenbegroting – wordt gekeken naar de financiële- en praktische haalbaarheid van deze plannen en wordt door het bestuur besloten welke investeringen het komende kalenderjaar gerealiseerd kunnen worden.

- De begrote investeringen in schoolmeubilair (herstel computereilanden Socrates €23.000, schoolmeubilair Athena €47.000) en audiovisuele middelen (mediaborden €9.000) zijn grotendeels doorgeschoven naar 2025. De investering in lockers Athena (€ 120.000) is opgenomen in de begroting van 2025 en 2026. De begrote verbetering van de akoestiek in de nieuwe gymzalen (€19.000) en de bibliotheek (€21.600) zijn eind 2023 gerealiseerd. De begrote investering in laptopkarren (€120.000) is gedeeltelijk gerealiseerd (€73.150). In 2025 worden nieuwe plannen ontwikkeld ;
- De investering in kasten en bureaustoelen (overig meubilair), een reinigungsautomaat voor het laboratorium Athena (€7.600), twee vaatwassers (€2.400) en een rolsteiger (€4.200) waren niet begroot (overige inventaris).
- De investering in schoolboeken en groot onderhoud is toegevoegd (zie hierboven).

Reserves

De reserves van het SGL 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 in 2015 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 waar mogelijk het terugbrengen van de groepsgrootte - 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.

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 destijds uit de algemene reserve een bestemmingsreserve handhaving onderwijskwaliteit bij meerjarige krimp gevormd voor een bedrag van € 4.855.957. Dit bedrag was gebaseerd op de exploitatietekorten die in de meerjarenbegroting 2022-2026 berekend waren onder invloed van het dalende aantal leerlingen zonder concessie te doen aan uitgaven die de onderwijskwaliteit op peil houden. De instroom van het aantal leerlingen in klas 1 blijft sinds 2017-2018 achter bij de uitstroom. Dit leidt tot exploitatietekorten die gedeeltelijk ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht kunnen worden. De huidige hoogte van de reserve meerjarige krimp is gebaseerd op de negatieve resultaten uit de meerjarenbegroting 2025-2029 bij een instroom van 250 leerlingen (totaal €2.493.155). De vrijval van deze reserve in het huidige boekjaar - €472.302 – komt ten gunste van de algemene reserve.

De risicoreserve is met €617.000 verhoogd n.a.v. de risicoanalyse van mei 2025 naar €2.313.000. Zie paragraaf 2.5.2. De mutatie komt ten laste van de algemene reserve.

De keuze voor activeren en afschrijven van groot onderhoud is verwerkt in de balans van 2024. Door de vrijval van de voorziening groot onderhoud is op 1 januari 2024 een bestemmingsreserve gevormd van €3.235.382. Het bestuur heeft besloten om de afschrijvingslasten m.b.t. groot onderhoud in de komende jaren ten laste te brengen van deze reserve. De keuze voor het activeren van groot onderhoud heeft een oprijvend effect op de vermogenspositie, terwijl er in werkelijkheid niet veel veranderd is. Het 'mogelijk bovenmatig eigen vermogen' is door deze stelselwijziging met het bedrag van deze reserve (ruim 3 miljoen) gestegen (zie 2.4.2). Zonder deze stelselwijziging zou de signaleringswaarde in 2024 namelijk overschreden worden met €2.490.038 en zou er eind 2027 geen sprake meer zijn van een (mogelijk) bovenmatig eigen vermogen.

In totaal is er voor het NPO-project €2.831.384 aan bekostiging ontvangen en er is €2.857.339 uitgegeven. Hiermee is het project Nationaal Programma Onderwijs volledig afgerond. In het huidige boekjaar is het restant van de reserve (€471.676) volledig benut.

Het resultaat op de klassieke culturele reizen (€23.277) wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat.

Het restant resultaat (€205.159) is toegevoegd aan de algemene reserve.

Kasstroomoverzicht en financieringsbehoefte

Met betrekking tot het kasstroomoverzicht en de financieringsbehoefte zijn in het kalenderjaar geen bijzonderheden te vermelden.

Risico's

Risico's staan vermeld en worden geanalyseerd in paragraaf 2.5.2.

2.4.2 Financiële kengetallen

Het kengetal solvabiliteit steeg ten opzichte van vorig jaar van 0,48 naar 0,75. Dit is het gevolg van de verschuiving van groot onderhoud van voorziening naar eigen vermogen. De liquiditeit bleef hoog en liet op balansdatum een lichte krimp zien ten opzichte van de vorige kalenderjaren. De kapitalisatiefactor is als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat in de afgelopen jaren flink gekrompen. Het weerstandsvermogen is – door de stelselwijziging groot onderhoud – toegenomen.

	2024	2023	2022	Signalerings- waarde Inspectie
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen)	0,75	0,48	0,55	-
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen)	0,81	0,82	0,82	< 0,30
Liquiditeit (current ratio) (vlottende activa / vlottende passiva)	4,32	4,65	4,87	< 0,75
Rentabiliteit (%) (exploitatieresultaat / totale baten * 100%)	-1,40%	-10,26%	-6,03%	< -10%
Personele lasten / totale lasten	84,36%	81,51%	81,71%	-
Materiële lasten / totale lasten	15,64%	18,49%	18,29%	-
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen / totale lasten)	5,75%	6,34%	6,42%	> 10%
Kapitalisatiefactor 1 (totaal vermogen - gebouwen en terreinen / totale baten)	60,08%	60,59%	72,16	-
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)	49,41%	32,06%	43,10%	< 5%
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen (signaleringswaarde) (feitelijk eigen vermogen - (0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27) + (boekwaarde resterende materiële vaste activa) + (0,05 x totale baten)	€5.723.423	€3.056.449	€4.938.477	>€2.921.464 (2024)

Ratio eigen vermogen	2,96	2,17	2,94	>1
<i>Verhoudingsgetal tussen feitelijk en normatief eigen vermogen</i>				

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 in 2024 tot een normatief eigen vermogen van €2.921.464. Het publiek eigen vermogen van de stichting is op balansdatum € 8.644.887, zodat het ‘mogelijk bovenmatig eigen vermogen’ €5.723.423 is. Hiervan is €3.233.385 reserve groot onderhoud (stelselwijziging per 1 januari 2024).

2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen en meerjarenbegroting

Het SGL heeft jarenlang een gedegen stabiel financieel beleid laten zien, waarbij er in 2022 voor het eerst sprake was van een signaal dat er bijgestuurd moest gaan worden. Omdat dit samenviel met de NPO-gelden, de subsidie basisvaardigheden, de nieuwe CAO met een loonsverhoging van 10% en de eis van de inspectie aan vo-scholen om kritisch te kijken naar een eventuele waarschijnlijk bovenmatige reserve, was een grondige analyse nodig voordat ook daadwerkelijk mitigerende maatregelen konden worden ingezet. De wisseling van bestuur en het dalende aantal leerlingen van de afgelopen jaren betekende dat in samenspraak met MR en RvT in de tweede helft van 2023 werd besloten tot bijsturing, waarbij er twee doelen waren: het terugbrengen van de reserves tot een voor de inspectie aanvaardbaar niveau en een duurzame inzet van middelen voor de toekomst van de school, ook bij een blijvende daling van het aantal leerlingen. De school gebruikt voor die duurzaamheid haar stevige reservepositie. Die reservepositie werd immers 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.

In 2024-2025 is een flinke bezuiniging gerealiseerd van 14 fte op het onderwijzend personeel. Er zijn een aantal mitigerende maatregelen genomen, waarvoor positief advies is gegeven door de GMR. Ruim 2/3 van het personeel heeft hiermee ingestemd.

In 2025-2026 moet er een tweede stap volgen, omdat de leerlingenaantallen nog steeds dalen. Dat gaat de komende jaren ook nog door. De kleinere jaarlagen gaan de school door, de grote jaarlagen verlaten de school. In een onderzoek van de besturen zien we dat de aantallen leerlingen van de brugklasleeftijd de komende jaren nog daalt en rond 2028 weer licht zal gaan stijgen.

Er wordt behoedzaam begroot en dat betekent, dat er een taakstelling is in aantal fte en in de materiële kosten in zijn algemeenheid. Komend jaar teren we nogmaals in op de reserve. Het hebben van twee gebouwen met dit lagere leerlingenaantal is kostbaar. De investeringen in de gebouwen gaan door, omdat we achterstallig onderhoud hebben en grote bestemmingsreserves hebben hiervoor zoals we eerder hebben toegelicht in de GMR en bij de RvT. We mogen maximaal €500.000 verlies draaien in 2025.

Overheidsbekostiging en ontwikkeling loonkosten

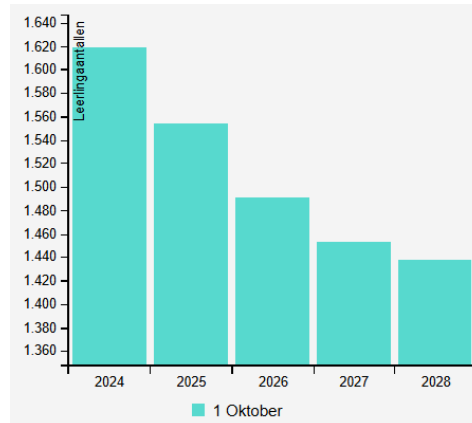
De inkomsten worden begroot met een verwachte percentuele stijging. Op basis van de loon- en prijsontwikkeling, is dat percentage voor 2025 3,55% en voor 2026 t/m 2029 3%. Aan de kostenkant is voor 2025 uitgegaan van een verwachte stijging van de loonkosten van 5,24%. Voor de jaren 2026 t/m 2029 is dat 3%.

Materiële kosten

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. Er is een taakstelling opgenomen voor de leermiddelen. Deze post is voor de komende vijf jaar gemaximeerd op €600.000 (incl. afschrijvingskosten).

Leerlingaantallen en formatie

In de meerjarenbegroting 2025-2029 wordt alleen het scenario aanmelding 250 leerlingen gepresenteerd, omdat dat het meest realistische scenario lijkt gezien de instroom de afgelopen twee jaar en de demografische analyse. Hoewel de (demografische) prognoses voor de komende jaren niet geheel eensluidend zijn, kan wel uitgegaan worden van een instroom van rond de 250 leerlingen op jaarbasis.



De leerlingenaantallen dalen, maar we verwachten in 2025-2026 niet minder klassen.

De taakstelling voor het terugbrengen van de personele kosten schatten wij voor 2025-2026 in op 3,8 fte. Dat past bij de teruggang in het leerlingenaantal van rond de 4%. De functie 0,8 directeur bedrijfsvoering wordt bezuinigd in de organisatiestructuur. Verder zijn er mitigerende maatregelen nodig in de lessentabel. Daarbij houden we de curriculumvernieuwing in de gaten. Een andere mitigerende maatregel is het terugbrengen van taakuren. Uitgangspunt is dan: niet in de eerste plaats met de kaasschaaf, maar taken tijdens de magere jaren op nul zetten. Een uitgangspunt wordt ook: we gaan in principe geen taken stapelen.

In de jaren 2026-2029 hebben we een extra mitigerende maatregel opgenomen van jaarlijks 1 fte OP. Via natuurlijk verloop in het OOP willen we in de komende jaren teruggaan in aantal fte.

Het terugplaatsen van de klassieke reis in 2026 kost ons eenmalig 1 fte aan kosten (€120.000). Dit is meegenomen in de begroting.

Reserves

We hebben in de afgelopen jaren gezien hoe snel de reserves slinken. We streven naar een eigen vermogen van ca. 3,5 miljoen. De krimpreservé gaan we de komende jaren inzetten tot 2029. In 2029 begroten we zo, dat de krimpreservé op nul komt, dan stabiliseert het aantal leerlingen en is de krimpreservé volledig benut. De restreservé voegen we toe aan de algemene reserve. Daarmee blijven we bewust wat boven de norm die de overheid stelt (het normatief eigen vermogen).

Meerjarenbegroting 2025-2029

Meerjarenbegroting 2025-2029 (scenario 250)									
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2024	Prognose 2024	Realisatie 2023	
3 Baten									
3.1 Rijksbijdragen	€ 16.767.207	€ 16.318.068	€ 16.397.999	€ 16.443.891	€ 16.741.261	€ 16.921.742	€ 17.207.418	€	17.338.405
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 4.500	€ 4.700	€ 4.900	€ 5.100	€ 5.300	€ 4.000	€ 4.000	€	4.374
3.5 Overige baten	€ 335.750	€ 622.650	€ 356.808	€ 313.650	€ 288.933	€ 301.490	€ 294.931	€	386.595
Totaal: 3 Baten	€ 17.107.457	€ 16.945.417	€ 16.759.707	€ 16.762.641	€ 17.035.494	€ 17.227.233	€ 17.506.350	€	17.729.374
4 Lasten									
4.1 Personeelslasten	€ 14.273.016	€ 14.301.112	€ 14.131.136	€ 14.079.009	€ 14.054.584	€ 15.389.964	€ 15.057.279	€	15.996.482
4.2 Afschrijvingen	€ 419.608	€ 512.131	€ 535.133	€ 584.431	€ 577.142	€ 289.269	€ 321.189	€	255.835
4.3 Huisvestingslasten	€ 956.764	€ 968.284	€ 988.691	€ 1.019.798	€ 1.031.451	€ 1.187.154	€ -2.300.563	€	1.171.620
4.4 Overige lasten	€ 1.839.070	€ 2.089.313	€ 1.808.956	€ 1.784.732	€ 1.784.511	€ 2.172.508	€ 1.605.744	€	2.200.311
Totaal: 4 Lasten	€ 17.488.458	€ 17.870.840	€ 17.463.916	€ 17.467.970	€ 17.447.688	€ 19.038.895	€ 14.683.650	€	19.624.249
Totaal: 5 Financiële lasten en baten	€ 165.000	€ 140.000	€ 122.000	€ 108.000	€ 100.000	€ 150.000	€ 145.000	€	75.345
Resultaat	€ -216.001	€ -785.423	€ -582.208	€ -597.329	€ -312.194	€ -1.661.662	€ 2.967.700	€	-1.819.530

2.4.4 Treasury

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 2024 als volgt omgegaan:

Betaalrekening: Van de beschikbare liquide middelen werd in 2024 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:

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

Per 1 oktober 2022 is de negatieve rente vervallen. Vanaf december 2022 ontvangen we weer rente op onze tegoeden bij de ABN, ING Bank, Rabobank en de BNG Bank.

Beleggen: De stichting heeft geen beleggingen.

2.4.5 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.

2.5 Continuïteitsparagraaf

2.5.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

A1 kengetallen personele bezetting (stand 31-12)

Kengetal	2024	2025	2026	2027
Personele bezetting in FTE				
- Management/directie	5,80	5,80	5,80	5,60
- Onderwijzend personeel	96,97	93,42	88,74	85,06
- Onderwijs ondersteunend personeel	23,96	25,96	24,56	24,36
	126,73	125,18	119,10	115,02
Leerlingaantallen (excl. VAVO)	1617	1552	1489	1451

Toelichting

Het SGL heeft de afgelopen jaren een instroom klas 1 gehad die tussen 2016 en 2021 geleidelijk is teruggelopen van 355 naar 275. Vanaf 2022 was er sprake van een lichte stijging naar 301 nieuwe leerlingen in 2023. In 2024 was het aantal nieuwe leerlingen 225. De terugloop is deels te verklaren uit een verwachte lichte daling van het aantal leerlingen in de regio. De (demografische) prognoses voor de komende jaren zijn niet eensluidend. Op basis van diverse prognoses en onze eigen analyse leek een instroom van 250 leerlingen voor 2025 realistisch. Inmiddels is echter gebleken dat het aantal nieuwe leerlingen 297 bedraagt. De cijfers in deze continuïteitsparagraaf zijn nog gebaseerd op 250 leerlingen, maar in het najaar 2025 maken we een nieuwe (meerjaren)begroting die we zullen baseren op het precieze (hogere) aantal leerlingen.

Met een scenario 250 zou het aantal leerlingen over enkele jaren stabiliseren op ongeveer 1400. We streven naar stabilisering op een hoger aantal leerlingen. Die stabilisering blijft om meerdere redenen wenselijk: stabiel medewerkersbestand in een markt met personeelstekorten, stabiele verdeling personele- en materiële lasten en een goede bezetting van de gebouwen.

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 zijn bij een daling van het aantal leerlingen mitigerende maatregelen onvermijdelijk en noodzakelijk. Dat hebben we inmiddels ingezet. De taakstelling voor het terugbrengen van de personele kosten in 2025 is 3 fte OP en voor 2026 t/m 2029 jaarlijks 1 fte OP. De opdracht zal zijn om krap te gaan formeren en te kijken naar de lessentabel, het taakbeleid en directie en OOP. Alle mitigerende maatregelen moeten in de jaren 2025-2029 leiden tot een aflopend tekort en tot een sluitende begroting in 2030.

A2 meerjarenbegroting

Balans

	2024	2025	2026	2027
ACTIVA				
Materiële vaste activa	2.039.063	3.174.940	3.495.900	3.649.292
Vlottende activa	605.922	605.922	605.922	605.922
Liquide middelen	8.974.844	7.622.966	6.516.584	5.780.983
TOTAAL ACTIVA	11.619.829	11.403.828	10.618.406	10.036.197
PASSIVA				
Eigen vermogen				
- Algemene reserve	605.347	605.347	605.347	605.347
- Bestemmingsreserve publiek	8.039.540	7.853.720	7.068.298	6.486.089
- Bestemmingsreserves privaat	30.181	0	0	0
Voorzieningen	726.035	726.035	726.035	726.035
Kortlopende schulden	2.218.726	2.218.726	2.218.726	2.218.726
TOTAAL PASSIVA	11.619.829	11.403.828	10.618.406	10.036.197

Bovenstaande cijfers 2025 t/m 2029 wijken af van de meerjarenbalans die gepresenteerd is in de goedgekeurde meerjarenbegroting, aangezien de uitgangspositie (de werkelijke eindbalans van 2024) afwijkt van de balanscijfers die bij het opmaken van de begroting geprognostiseerd waren.

Huisvestingsbeleid

In de zomer van 2021 is de aanbouw van Athena opgeleverd. Dat betekent dat de capaciteit van beide locaties vanaf schooljaar 2021-2022 toereikend is om maximaal 2000 leerlingen te huisvesten. In 2022 is een start gemaakt met het verbeteren van het binnenklimaat in beide gebouwen. In het najaar van 2024 is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) geactualiseerd. Hierbij is ook het achterstallig onderhoud opgenomen. De komende jaren werken we planmatig volgens dit MJOP. Afschrijvingskosten op groot onderhoud komen ten laste van de reserve groot onderhoud. Er is geen voornemen voor verdere decentralisatie van de twee schoolgebouwen vanuit de gemeente. De situatie werd in 2024 gecontinueerd.

Investerings

Het bestuur is voornemens de komende jaren op diverse terreinen investeringen te doen. Vanaf 2025 werken we volgens ons meerjareninvesteringsplan (MJIP). Een belangrijk doel is de positionering van het SGL te versterken. Tevens is er aandacht voor secundaire arbeidsvoorwaarden voor medewerkers.

- Het achterstallig onderhoud omvat o.a. tegelwerk bordes Athena (monumentaal), dak Athena en sanitair;
- De komende jaren vindt een verdere investering in ICT plaats. Dit is een afgeleide van het meerjarenplan, waarbij grofweg 2021-2024 in het teken stond van het op orde brengen van de basisvoorzieningen (hardware, software, toegankelijkheid en veiligheid). De belangrijkste doelstelling was het creëren van een toekomstbestendig ICT-park, zowel in bemensing, als in devices en netwerk, als in applicatielandschap;
- Op Socrates worden nieuwe muziekcabines gerealiseerd en op Athena investeren we in het inrichten van de C-gang (nieuwbouw) en het Lokaal van de Toekomst;
- Er is in 2023 voor beide gebouwen een analyse klimaatbeheersing uitgevoerd. De komende jaren zijn er investeringen in beide gebouwen nodig zijn om de klimaatbeheersing en luchtbehandeling op orde te houden.

Met betrekking tot de financieringsstructuur verwacht het bestuur van de Stichting Stedelijk Gymnasium geen wijzigingen. Majeure veranderingen in huisvesting worden geheel van gemeentewege bekostigd. Vanaf 2025 worden alle (publieke) liquide middelen ondergebracht bij het ministerie van Financiën via Schatkistbankieren.

Mutaties in reserves

De geprognosticeerde tekorten bij scenario 250 zullen voor de jaren 2025-2029 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 toekomstige exploitatietekorten onder invloed van dalende leerlingen zonder concessie te doen aan uitgaven om de onderwijskwaliteit op peil te houden". Het gereserveerde bedrag 'bestemmingsreserve meerjarige krimp' is ultimo 2024 € 2.493.155.

De meerjarenbegroting 2025-2029 laat zien dat de hoogte van deze reserve – bij het beperken van tekorten door mitigerende maatregelen - toereikend is voor het opvangen van de negatieve resultaten. De opdracht is niet zozeer om de totale reserve terug te brengen naar de signaleringswaarde, als wel om de begroting in evenwicht te krijgen.

Voorzieningen

De personele voorzieningen blijven op het huidige peil. De voorziening groot onderhoud is – i.v.m. de stelselwijziging – overgeheveld naar het eigen vermogen.

Staat / raming van baten en lasten

	2024	2025	2026	2027
BATEN				
Rijksbijdrage	17.205.766	16.767.207	16.318.068	16.397.999
Overige overheidsbijdragen en subsidies	7.165	4.500	4.700	4.900
Overige baten	344.513	335.750	622.650	356.808
TOTAAL BATEN	17.557.444	17.107.457	16.945.418	16.759.707
LASTEN				
Personeelslasten	15.146.543	14.273.016	14.301.112	14.131.136
Afschrijvingen	311.224	419.608	512.131	535.133
Huisvestingslasten	951.179	956.764	968.284	988.691
Overige lasten	1.546.181	1.839.070	2.089.313	1.808.956
TOTAAL LASTEN	17.955.127	17.488.458	17.870.840	17.463.916
 Saldo baten en lasten	 -397.683	 -381.001	 -925.422	 -704.209
 Saldo financiële bedrijfsvoering	 152.446	 165.000	 140.000	 122.000
 TOTAAL RESULTAAT	 -245.237	 -216.001	 -785.422	 -582.209

In de jaren 2025-2029 is bij de inkomsten het leerlingenaantal conform prognose genomen. Aan de kostenkant is begroot met een krimp van de huidige omvang van de formatie als gevolg van natuurlijk verloop en mitigerende maatregelen.

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met het wegvallen van de bekostiging Functiemix vanaf 2026 (ca. €300.000). Deze bezuiniging is echter teruggedraaid waardoor ook weer ruimte ontstaat om een promotietraject naar LD uit te voeren.

Op 28 april 2025 heeft het Ministerie van OCW een subsidie basisvaardigheden toegekend aan beide scholen voor een totaalbedrag van €1.061.490. De subsidie is bestemd voor activiteiten ter verbetering van de basisvaardigheden via evidence-informed interventies zoals o.a. opgenomen in de interventiekaartbasisvaardigheden. De activiteiten worden uitgevoerd in de periode van 1 september 2025 tot en met 31 juli 2027. De subsidie en de besteding van de gelden zijn niet opgenomen in de meerjarenbegroting 2025-2029 en in deze continuïteitsparagraaf. Het activiteitenplan wordt ter instemming voorgelegd aan de medezeggenschapsraad.

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.

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 tekort. In 2030 zal voor het eerst weer een sluitende begroting gepresenteerd moeten worden.

Kengetallen	2024	2025	2026	2027	Signalerings- waarde Inspectie
Solvabiliteit 2	0,81	0,81	0,79	0,78	<0,30
Liquiditeit	4,32	3,71	3,21	2,88	<0,75
Rentabiliteit	-1,40%	-1,26%	-4,64%	-3,47%	<-10%
Weerstandvermogen	49,41%	49,45%	45,28%	42,31%	<5%
Feitelijk publiek eigen vermogen	€8.644.887	€8.459.067	€7.673.645	€7.091.436	
Normatief eigen vermogen (signaleringswaarde)	€2.921.464	€3.807.503	€4.144.971	€4.430.531	
Ratio eigen vermogen	2,96	2,22	1,85	1,60	>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 en weerstandvermogen de komende jaren lager worden, blijven ze allemaal binnen de signaleringswaarden van de inspectie. De continuïteit komt voorlopig niet in gevaar.

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 kleiner wordt. Wellicht wordt de berekening van de signaleringswaarde door OCW aangepast. De keuze voor het activeren van groot onderhoud heeft namelijk een (onbedoeld) opdrijvend effect op de reservepositie.

De financiële positie van het SGL is voor de komende vijf jaren een aandachtspunt. 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' waar te maken mits er ook mitigerende maatregelen genomen worden. 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 de omgeving en investeringen en onderwijsontwikkeling die bijdragen aan een aantrekkelijk en eigentijds profiel om de marktpositie van de school te behouden en tegelijkertijd mee te kunnen bewegen met de vragen die de maatschappij aan ons stelt.

Met de voorgenomen gerichte investeringen en de mitigerende maatregelen in de komende vijf jaar wil het bestuur van het SGL haar reserve gecontroleerd(er) en doelmatig(er) afbouwen ten behoeve van behoud en verbetering, met behoud van haar gezonde financiële positie en binnen de signaleringswaarden van de inspectie.

2.5.2 Risico's en risicobeheersingssystemen

Risico's in beeld

Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden kijkt vanuit meervoudig perspectief naar de inrichting van risicomanagement: vanuit de interne organisatie, vanuit externe ontwikkelingen en vanuit de procesgang. We laten periodiek een risicoanalyse opstellen. In voorjaar 2025 is een 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 afdelingsleiders en het stafbureau 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

In de kadernota/meerjarenbegroting staan risico's beschreven die het realiseren van de strategische en financiële doelstellingen in de weg kunnen staan, met beheersmaatregelen. Op dezelfde wijze wordt ook in beleidsplannen ingegaan op mogelijke risico's.

De periodieke (kwartaal-)rapportages gaan in op risico's die beschreven staan in de risicoanalyse. 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 m.n. in de continuïteitsparagraaf in op de risico's en de beheersing daarvan. We beschrijven in hoofdlijnen het risicobeheersingssysteem en de werking in de praktijk. Ook wordt beschreven welke risico's in de nabije toekomst voorzien worden en welke maatregelen zijn of worden genomen.

Risicoanalyse

In de risicoanalyse die in mei 2025 is opgesteld in samenwerking met Crowe Foederer, valt af te lezen dat het Stedelijk Gymnasium Leiden een financieel (zeer) gezonde organisatie is. Er is een duidelijk beeld wat de belangrijkste risico's zijn voor de komende jaren. De school heeft haar organisatie op orde gebracht en dat zorgt op een aantal vlakken voor lagere risico's. Dat uit zich ofwel in de kans dat het risico zich voordoet, of in de impact als het risico zich voordoet. De hoogste impact hebben de risico's 'concurrentiepositie', 'omvang organisatie' en de 'onderhoudsintensiteit van de gebouwen'.

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.

Risico	Omschrijving	Kans	Impact	Risico in euro's
5.1.1.	Ontwikkeling leerlingaantallen	2	4	131.250
5.1.2.	Differentiatie naar onderwijsconcepten	1	3	23.438
5.1.3.	Concurrentiepositie	3	3	164.063
5.1.4.	PR en marketingstrategie	1	2	18.750
5.1.5.	Onzekere financiering leerlingstromen	2	2	56.250
5.2.1.	Periodiek kwaliteitsonderzoek	2	2	56.250
5.2.2.	Kwaliteit onderwijskundig beleid	2	1	18.750
5.2.3.	Onderwijskundige vernieuwingen	2	2	56.250
5.3.1.	Gemiddelde leeftijd	2	2	56.250
5.3.2.	Ziekteverzuim	2	4	131.250
5.3.3.	Wachtgeldrisico/ sociaal statuut	1	1	4.688
5.3.4.	Deskundigheid/expertise/scholing	1	1	4.688
5.3.5.	Personeelsverloop	2	2	56.250
5.3.6.	Effect krapte op de arbeidsmarkt	2	3	93.750
5.4.1.	Kwaliteit van de leiding	2	2	56.250
5.4.2.	Beleidsplannen	1	2	18.750
5.4.3.	Stabiliteit	1	1	4.688
5.4.4.	Omvang organisatie - éénpitterschool	3	€ 1.000.000	500.000
5.4.5.	Functiedifferentiatie	2	2	56.250
5.4.6.	Werking van de AO/IC	2	1	18.750
5.5.1.	Achterstallig /uitgesteld onderhoud	2	3	93.750
5.5.2.	Onderhoudsintensiteit gebouwen	3	3	164.063
5.5.3.	Bezettingsgraad	2	2	56.250
5.6.1.	Toekomstige investeringen ICT	1	3	23.438
5.6.2.	Voldoen aan de privacywetgeving	2	2	56.250
5.6.3.	Cultuuromslag ICT	2	3	93.750
5.6.4.	Digitale veiligheid	2	3	93.750
5.6.5.	Beschikbare capaciteit	2	3	93.750
				<u>2.201.566</u>

Beheersingsmaatregelen voor de belangrijkste risico's

Concurrentiepositie: de populatie leerlingen groep 8 daalt de komende jaren. Er is meer aanbod voor vwo+-leerlingen met name ook door gymnasiumafdelingen van scholengemeenschappen, Technasium en /tweetalig onderwijs (TTO). Hierdoor wordt de concurrentiepositie een belangrijker aspect voor Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden. Beheersingsmaatregelen: SGL heeft een hoog ontwikkelde kwaliteitszorg. Daarnaast is er goed zicht op de kwaliteit van het onderwijs door tevredenheidsonderzoeken. Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden zal op zoek moeten gaan naar de unieke positie als het gaat om wat leerlingen interessant vinden, los van de verplichte klassieke talen. Het restrisico blijft echter hoog.

Omvang organisatie: het corrigeren en bijsturen van boventallige formatie loopt al heel gauw op tot forse bedragen. Er is kwetsbaarheid bij het wegvallen van sleutelfiguren binnen de organisatie. De weg omlaag is gauw ingezet met imagooverlies als versterker van tegenvallers. Recente ervaring heeft geleerd dat een kleine stichting kwetsbaar is bij instabiliteit door o.a. wisseling van bestuur en/of schoolleiding. Het onder controle brengen van met name het formatieproces door een nieuwe leiding kost tijd en kan een grote negatieve invloed op de exploitatie veroorzaken. Beheersmaatregelen: middels een goede planning & control cyclus formatie en resultaten voortdurend bewaken; zorgen voor een open organisatie waar ruimte is voor overleg en periodiek evalueren en verbeteren van processen.

Onderhoudsintensiteit gebouwen: Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden beschikt over twee locaties, waarvan één een gemeentelijk monumentaal pand is. Het onderhoud van deze panden is goed in beeld, maar er zijn wel vernieuwingsvraagstukken, die kunnen leiden tot onverwacht hogere kosten. De klimaatbeheersing in beide panden vereist specifieke investeringen.

Beheersingsmaatregelen: zowel het onderhoudsplan als het schoonmaakcontract zijn opgesteld op basis van de ouderdom van het gebouw.

Op te nemen risicobuffer

Aan de risicoreserve wordt nog een restrisico toegevoegd. 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. Hier komt dus een restrisico boven op van 5%, zijnde (afgerond) €111.000.

Risicobuffer	Bufferreserve
Volgens de kwantitatieve analyse	2.202.000
Restrisico (5%)	111.000
	<u>2.313.000</u>

Deze bufferreserve is een apart onderdeel van het totale vermogen van de stichting (bestemmingsreserve).

3 Verslag van de Raad van Toezicht 2024

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 de 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 het 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 2024 vier keer regulier vergaderd in aanwezigheid van het College van Bestuur (op 11 maart, 17 juni, 15 oktober en 9 december 2024). Daarnaast zijn er vergaderingen geweest van de Remuneratiecommissie, de Auditcommissie en met stakeholders en is de Raad van Toezicht onderling bijeen geweest. De belangrijkste onderwerpen van bespreking worden hieronder nader toegelicht.

Onderwijsontwikkeling en kwaliteit

Het thema onderwijsontwikkeling en kwaliteit is onder andere besproken aan de hand van het Nationaal Cohort Onderzoek en tevredenheidsenquêtes onder leerlingen en ouders. Ook de eindexamenresultaten zijn aan de orde geweest. Het nieuwe schoolplan dat in 2024 is gepresenteerd, gaat ook uitvoerig in op de waarde van gymnasiaal onderwijs en op wat ervoor nodig is om wat betreft onderwijskwaliteit tot de top van Nederland te blijven behoren.

Kenmerken voor de school zijn de vele bijzondere activiteiten, waaronder het winterkamp, de Romereis, de Leidse Model United Nations (LEMUN), diverse toneelvoorstellingen en excursies in binnen- en buitenland. Het zijn deze activiteiten die de school onderscheiden en die een belangrijke rol hebben gespeeld in de toekenning in 2022 van het predicaat Excellente School.

Op 3 december 2024 hebben de Raad van Toezicht en het College van Bestuur in een themabijeenkomst gesproken over de ontwikkeling van de onderwijsregio Leiden, Duin- en Bollenstreek. Na een introductie van de programmamanager van deze onderwijsregio hebben wij de gevolgen hiervan voor onze school verkend.

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 2024 twee keer bijeenkwam. De Raad van Toezicht heeft in de vergadering van 17 juni 2024 de jaarrekening 2023 goedgekeurd en in de vergadering van 3 december 2024 de begroting 2025.

De Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden beschikt over een eigen vermogen dat door de onderwijsinspectie is aangemerkt als 'potentieel bovenmatig'. Het grootste deel van het vermogen is toegewezen aan de bestemmingsreserve 'behoud van onderwijskwaliteit bij krimp', waar ook in 2024 een beroep op is gedaan. Vanwege het afnemende aantal leerlingen heeft het bestuur, in samenspraak met de Medezeggenschapsraad en de medewerkers, mitigerende maatregelen genomen om het kostenniveau te verlagen.

In 2024 is een negatief resultaat gerealiseerd en ook voor de komende jaren wordt gewerkt met een negatieve begroting. De Raad van Toezicht monitort de financiële ontwikkeling en de besteding van de bestemmingsreserve. De meerjarenbegroting 2025-2029 blijft in alle jaren binnen de signaleringswaarden van de inspectie voor solvabiliteit, liquiditeit (current ratio), weerstandsvermogen en rentabiliteit.

De controle op de jaarrekening wordt sinds 2017 uitgevoerd door Wijs Accountants, sinds 1 januari 2023 onderdeel van Crowe Foederer. De samenwerking met de accountant verloopt goed en wordt in 2025 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. In iedere reguliere vergadering van de Raad van Toezicht worden de managementrapportage en het exploitatieoverzicht besproken. Het College van Bestuur doet daarbij verslag van de ontwikkelingen in de inkomsten en uitgaven en geeft een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen de begroting en de realisatie.

Bij de bespreking van de meerjarenbegroting staat de Raad van Toezicht stil bij de toelichting van het College van Bestuur op de voorgestelde investeringen.

Organisatieontwikkeling

In 2024 heeft een belangrijke wijziging plaatsgevonden in de organisatiestructuur. Op beide locaties zijn afdelingsleiders aangesteld voor de onder- en de bovenbouw. De docenten rapporteren sindsdien aan de afdelingsleiders en niet meer aan de rector. Als gevolg hiervan is de functie van coördinator veranderd. De posities van de beide correctoren zijn vervallen. Hun taken zijn binnen de schoolleiding opnieuw verdeeld.

De nieuwe structuur biedt duidelijkheid over wie de direct leidinggevende van de docenten is. Alle medewerkers weten nu niet waar ze terecht kunnen. Daarnaast komt er meer zicht op de kwaliteit en de inhoud van het onderwijs.

Werkgeverschap College van Bestuur

In 2024 hebben we afscheid genomen van Hans Freitag, die als interim rector-bestuurder een belangrijke rol heeft gespeeld in de voorbereiding van het schoolplan en organisatiewijziging. Hij is met ingang van het schooljaar 2024/2025 opgevolgd door Simone Kamman. Voor deze benoeming is de procedure voor de werving en selectie op de gebruikelijke wijze verlopen. Er is een benoemingsadviescommissie ingesteld, die bestond uit leden van de Raad van Toezicht, leden van de GMR (uit de personeelsgeleding en de leerlinggeleding) en de andere rector c.q. lid van het College van Bestuur.

Overleg met stakeholders

De Raad van Toezicht woont twee keer per jaar een deel van de vergadering van de GMR bij. Op 1 juli 2024 stond het schoolplan op de agenda. Op 9 december 2023 hebben we met elkaar gesproken over de begroting en de eerste ervaringen met het werken in de nieuwe organisatiestructuur.

Op 12 april 2024 heeft de voorzitter van de Raad van Toezicht samen met een lid van het College van Bestuur het jaarlijkse gesprek gevoerd met de wethouder Onderwijs van de gemeente Leiden, Abdelhaq Jermoumi. Aan de orde waren onder andere de financiële situatie en het jaarverslag, de onderwijsresultaten en de samenwerking met andere scholen en organisaties in Leiden.

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 in dat jaar de reglementen van de Raad van Toezicht en van de

Remuneratiecommissie en de Auditcommissie geactualiseerd en opnieuw vastgesteld. In 2024 zijn geen reglementen aangepast.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

De jaarlijkse zelfevaluatie van de Raad van Toezicht heeft vanwege de recente wijziging van het College van Bestuur niet zoals gebruikelijk is december plaatsgevonden, maar is uitgesteld tot begin maart 2025.

Permanente educatie Raad van Toezicht

In het kader van de permanente educatie van de Raad van Toezicht heeft Pentascope op 4 maart 2024 een bijeenkomst gefaciliteerd over het thema “Toezien op verandervermogen”. Ook het College van Bestuur was hierbij aanwezig.

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.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is per 1 januari 2024 gewijzigd. Sigrid Pikker is afgetreden vanwege het bereiken van het einde van de benoemingstermijn en opgevolgd door José Tijssen, die per die datum is benoemd door de Gemeente Leiden op voordracht van de oudergeleding van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

Eind 2024 zijn twee leden van de Raad van Toezicht, Nellie van de Griend en Rick Lawson, door de Gemeenteraad herbenoemd voor een tweede termijn van vier jaar vanaf 1 januari 2025.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden een vaste honorering. De RvT heeft de bezoldiging vastgesteld op 30% van de bedragen van de Adviesregeling honorering toezichthouders onderwijs van de VTOI-NVTK. Dit betekent voor de leden van de RvT een bezoldiging van €3.785 (30% van € 12.616) en voor de voorzitter van €5.677 (30% van € 18.924). Met deze bedragen wordt ook voldaan aan de Wet Normering Topinkomens (maximale bezoldiging van € 16.600 resp. € 24.900) voor scholen in WNT-klasse C. BTW is niet van toepassing.

Samenstelling Raad van Toezicht in 2024

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. N.J. (Nellie) van de Griend	Oudergeledi ng GMR	Vicevoorzitter RvT Voorzitter RC	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		1 januari 2021	1 januari 2025	1 januari 2029
Drs. J. (José) Tijssen	Oudergeledi ng GMR	Voorzitter AC	1 januari 2024	1 januari 2028	1 januari 2032

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

Nevenfuncties leden van de Raad van Toezicht in 2024

Naam	Hoofdactiviteit	Deelactiviteiten
Dr. W.P. (Willem Peter) de Ridder	- Directeur Futures Studies	- Voorzitter Raad van Commissarissen Woningstichting Nieuwkoop - Lid Raad van Commissarissen De Goede Woning, Zoetermeer - Lid Raad van Toezicht De Hartekamp Groep, Velserbroek - Extern lid Audit Committee Ministerie van Justitie en Veiligheid
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 - Bestuurslid Stichting Geuzenpenning, Vlaardingen
Drs. J. (José) Tijssen	- Strategy Director Hill & Knowlton	- Lid Raad van Toezicht Hulphond Nederland - Voorzitter Bestuur Amsterdam Sinfonietta Fonds

4 Jaarrekening

4.1 Algemene toelichting

4.1.1 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.

4.1.2 Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden bedraagt per 31 december 2024 € 8.675.068 positief.

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

4.1.3 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.

4.1.4 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.

4.1.5 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.

4.1.6 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.

4.2 Algemene grondslagen

4.2.1 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.

4.2.2 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.

4.2.3 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.

4.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

4.3.1 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. Verbouwingen worden geactiveerd en lineair afgeschreven in 20 jaar.

Groot onderhoud

Op 1 januari 2024 is een stelselwijziging toegepast waarbij er sprake is van een overgang van voorziening groot onderhoud naar activeren van groot onderhoud volgens de 'componentenbenadering'. De componenten worden afzonderlijk in de activa registratie onderscheiden naar verwachte gebruiksduur en afzonderlijk afgeschreven.

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 schoolboeken (folio) worden vanaf 1 augustus 2024 geactiveerd en afgeschreven in 5 jaar.

Overige leermiddelen (licenties en licentie-folio) komen ten laste van het betreffende schooljaar.

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

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

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

4.3.2 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.

4.3.3 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.

4.3.4 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 groot onderhoud

Op 1 januari 2024 is een stelselwijziging toegepast waarbij er sprake is van een overgang van voorziening groot onderhoud naar activeren van groot onderhoud. Reden van deze stelselwijziging is de onzekerheid met betrekking tot de uitvoering van de onderhoudscomponenten (zowel in de tijd als in geld), waardoor de hoogte van de benodigde voorziening groot onderhoud niet goed kan worden ingeschat. Met de keuze voor activeren en afschrijven worden alleen de werkelijke uitgevoerde onderhoudscomponenten geactiveerd. Op basis van RJ 212.807 is deze stelselwijziging prospectief verwerkt. Daarbij zijn de vergelijkende cijfers van boekjaar 2023 niet aangepast. De stelselwijziging heeft geleid tot een vrijval van de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2024 van € 3.235.382 naar het eigen vermogen. Daarnaast heeft de begrote dotatie aan de voorziening groot onderhoud (€ 282.000) in 2024 niet plaatsgevonden. In plaats daarvan is het werkelijk uitgevoerde meerjarig onderhoud in 2024 geactiveerd, dit heeft geleid tot € 1.997 afschrijvingskosten. Het effect van deze stelselwijziging op het resultaat in 2024 bedraagt € 280.003 positief. Het effect van deze stelselwijziging op het eigen vermogen in 2024 bedraagt € 3.233.385 positief. Door de keuze voor het activeren van groot onderhoud wordt de signaleringswaarde voor normatief publiek eigen vermogen met een groter bedrag overschreden.

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 paragraaf 2.4 en 2.5.1.

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs

Het niet-bestede deel van de in 2021 t/m 2023 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 paragraaf 2.1.4.

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.

4.3.5 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 2024 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,9%.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (VO)

In de CAO 2023-2024 is een persoonlijk budget opgenomen van 90 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 120 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Tot en met 2022-2023 konden deze uren gespaard worden. Vanaf 2023-2024 is er een mogelijkheid om de uren te kapitaliseren voor kinderopvang of aanvullend pensioen. 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. De gereserveerde uren t.b.v. kinderopvang en aanvullend pensioen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Voorziening spaarverlof

Een aantal medewerkers maakt gebruik van het recht om per jaar 60 uur verlof te sparen (CAO VO 15.8). De hoogte van de voorziening wordt bepaald door voor de werknemers de toekomstige kosten in te schatten. De voorziening is opgenomen tegen de genormeerde bedragen uit de CAO VO (bijlage 5).

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 maximale einddatum.

Voorziening groot onderhoud

Als gevolg van de stelselwijziging per 1 januari 2024 is deze voorziening vervallen.

4.3.6 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.

4.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.4.1 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.

4.4.2 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 geoormerkte 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 wordt 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.

4.4.3 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.

4.4.4 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.

4.4.5 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 (pensioenvoorziening).

4.4.6 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.

4.4.7 Financiële baten en lasten

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

4.5 Financiële instrumenten en risicobeheersing

4.5.1 Marktrisico

Rente- en kasstroomrisico

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

Voor vorderingen met variabele renteafspraken 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.

4.6 Balans per 31 december 2024 (na resultaatverdeling)

Activa	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa				
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.070.653		1.025.416	
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	637.757		717.881	
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	<u>330.653</u>		<u>21.803</u>	
		2.039.063		1.765.100
1.2.2 Vlottende activa				
1.2.2.2 Ministerie van OCW	-		-	
1.2.2.3 Gemeente Leiden	5.205		4.374	
1.2.2.10 Overige vorderingen	165.883		183.952	
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	366.058		204.230	
1.2.2.14 Te ontvangen intrest	<u>68.776</u>		<u>12.391</u>	
		605.922		404.947
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.1 Kasmiddelen	437		334	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	<u>8.974.407</u>		<u>9.597.337</u>	
		8.974.844		9.597.671
		<u>11.619.829</u>		<u>11.767.718</u>

Passiva	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	605.347		544.886	
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	8.039.540		5.133.133	
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	30.181		6.904	
		8.675.068		5.684.923
2.2 Voorzieningen				
2.2.1.2 Levensfasebewust personeelsbeleid	211.294		358.444	
2.2.1.2 Verlofsparen	377.658		231.185	
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	125.177		101.253	
2.2.1.5 Werkeloosheidsbijdragen	11.906		4.765	
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	-		3.235.382	
		726.035		3.931.029
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.8 Crediteuren	78.515		129.356	
2.4.9 Belastingen en premies	782.033		741.650	
2.4.10 Pensioenen	185.810		187.180	
2.4.12 Overige kortlopende schulden	259.465		164.522	
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	29.910		6.324	
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	251.022		262.403	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	454.056		469.076	
2.4.19 Overige overlopende passiva	177.915		191.255	
		2.218.726		2.151.766
		11.619.829		11.767.718

4.7 Staat van baten en lasten 2024

	2024 €	Begroot 2024 €	2023 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	17.205.766	16.917.342	17.323.181
3.2 Overige overheidsbijdragen	7.165	4.000	4.374
3.5 Overige baten	344.513	305.891	401.819
Totaal baten	17.557.444	17.227.233	17.729.374
Lasten			
4.1 Personeelslasten	15.146.543	15.389.964	15.996.482
4.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	311.224	289.269	255.835
4.3 Huisvestingslasten	951.179	1.187.154	1.171.620
4.4 Overige lasten	1.546.181	2.172.508	2.200.312
Totaal lasten	17.955.127	19.038.895	19.624.249
Saldo baten en lasten	-397.683	-1.811.662	-1.894.875
5. Financiële baten en lasten	152.446	150.000	75.345
Totaal resultaat	-245.237	-1.661.662	-1.819.530

4.8 Kasstroomoverzicht

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-397.683		-1.894.875
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen		311.224		255.835
Mutaties voorzieningen		30.388		268.996
Verandering in vlottende middelen				
Vorderingen	-200.975		-104.166	
Schulden	66.960		-278.331	
		<u>-134.015</u>		<u>-382.497</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		-190.086		-1.752.541
Ontvangen intrest		152.446		75.345
		<u></u>		<u></u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-37.640		-1.677.196
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-585.187		-268.476
		<u></u>		<u></u>
Mutatie liquide middelen		<u>-622.827</u>		<u>-1.945.672</u>

4.9 Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf-prijs 1-1-2024	Afschrijving cumulatief 1-1-2024	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen 2024	Afschrijving 2024	Desinveste- ring 2024	Afschrijving desinveste-ring	Aanschaf-prijs 31-12-2024	Afschrijving cumulatief 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen										
- Verbouwingen	1.567.586	542.170	1.025.416	0	78.379	0	0	1.567.586	620.549	947.037
- Groot onderhoud	0	0	0	125.613	1.997	0	0	125.613	1.997	123.616
	1.567.586	542.170	1.025.416	125.613	80.376	0	0	1.693.199	622.546	1.070.653
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur										
- Schoolmeubilair	298.781	223.574	75.207	1.307	18.049	5.107	5.107	294.981	236.516	58.465
- Overig meubilair	325.345	103.595	221.750	6.199	21.948	0	0	331.544	125.543	206.001
- Inventaris ICT	426.681	185.471	241.210	88.322	94.883	4.450	4.450	510.553	275.904	234.649
- Audiovisuele middelen	519.132	394.577	124.555	1.879	49.821	266.556	266.556	254.455	177.842	76.613
- Overige inventaris	93.817	38.658	55.159	16.583	9.713	4.592	4.592	105.808	43.779	62.029
	1.663.756	945.875	717.881	114.290	194.414	280.705	280.705	1.497.341	859.584	637.757
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa										
- Duurzame leermiddelen	42.523	20.720	21.803	9.939	3.918	3.296	3.296	49.166	21.342	27.824
- Schoolboeken	0	0	0	335.345	32.516	0	0	335.345	32.516	302.829
	42.523	20.720	21.803	345.284	36.434	3.296	3.296	384.511	53.858	330.653
Totaal materiële vaste activa	3.273.865	1.508.765	1.765.100	585.187	311.224	284.001	284.001	3.575.051	1.535.988	2.039.063

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
1.2 Vlottende activa				
1.2.2.2 Ministerie van OCW		-		-
1.2.2.3 Gemeente Leiden				
- Vergoeding gebruik gymzalen		5.205		4.374
1.2.2.10 Overige vorderingen				
- Te ontvangen uitkeringen	119.428		115.232	
- Te ontvangen ouderbijdrage	1.180		-	
- Overige	<u>45.275</u>		<u>68.720</u>	
		165.883		183.952
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten		366.058		204.230
1.2.2.14 Te ontvangen intrest		68.776		12.391
Totaal vlottende activa		<u>605.922</u>		<u>404.947</u>

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4.1 Kasmiddelen		437		334
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen				
Betaalrekeningen ABN AMRO	125.849		303.600	
Betaalrekeningen ING	21.994		20.476	
Betaalrekening Rabobank	2.674		2.288	
Betaalrekening BNG Bank	2.552.775		2.514.985	
Spaarrekeningen ABN AMRO	1.779.594		2.824.275	
Spaarrekeningen ING	1.024		1.941.713	
Spaarrekening Rabobank	20.000		990.000	
Deposito's ABN AMRO	3.500.000		1.000.000	
Deposito Rabobank	<u>970.497</u>		<u>0</u>	
		8.974.407		9.597.337
		<u>8.974.844</u>		<u>9.597.671</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 2024 tussen 1,5% en 2,71%.

Passiva

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve	605.347	544.886
Bestemmingsreserves publiek	8.039.540	5.133.133
Bestemmingsreserves privaat	30.181	6.904
	<u>8.675.068</u>	<u>5.684.923</u>

	Saldo 1-1-2024	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2024
2.1.1.1 Algemene reserve	544.886	205.159	-144.698	605.347
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek				
- Risicoreserve	1.696.000	-	617.000	2.313.000
- Reserve groot onderhoud	-	-1.997	3.235.382	3.233.385
- Reserve meerjarige krimp	2.965.457	-	-472.302	2.493.155
- Reserve Nationaal Programma Onderwijs	471.676	-471.676	-	0
	<u>5.133.133</u>	<u>-473.673</u>	<u>3.380.080</u>	<u>8.039.540</u>
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat				
- Reserve klassieke culturele reizen	6.904	23.277	-	30.181
- Reserve lustrum	-	-	-	-
	<u>6.904</u>	<u>23.277</u>	<u>-</u>	<u>30.181</u>
Totaal vermogen	<u>5.684.923</u>	<u>-245.237</u>	<u>3.235.382</u>	<u>8.675.068</u>

- De risicoreserve is gevormd als buffer die aangehouden wordt om risico's op te kunnen vangen. Zie: risicoanalyse (paragraaf 2.5.2).
- De bestemmingsreserve groot onderhoud is - als gevolg van de stelselwijziging per 1 januari 2024 - gevormd om te voorkomen dat schijnbaar budgettaire ruimte die er door het activeren ontstaat aangewend wordt voor andere uitgaven. De afschrijvingen op groot onderhoud komen de komende jaren ten laste van deze bestemmingsreserve.
- De bestemmingsreserve 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 2.4 en 2.5.1.
- De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs betreft het niet-bestede deel van de in 2021 t/m 2023 ontvangen bekostiging. Deze middelen zijn binnen de verlengde looptijd van het programma uitgegeven.
- 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.

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
2.2 Voorzieningen		
Levensfasebewust personeelsbeleid	211.294	358.444
Verlofsparen	377.658	231.185
Jubileumvoorziening	125.177	101.253
Werkeloosheidsbijdragen	11.906	4.765
Voorziening groot onderhoud	-	3.235.382
	<u>726.035</u>	<u>3.931.029</u>

	Saldo 1-1-2024	Dotatie 2024	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2024
2.2.1.2 Levensfasebewust personeelsbeleid	358.444	10.601	157.751	211.294
2.2.1.2 Verlofsparen	231.185	158.353	11.880	377.658
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	101.253	34.690	10.766	125.177
2.2.1.5 Werkeloosheidsbijdragen	4.765	12.873	5.732	11.906
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	3.235.382	-	3.235.382	-
Totaal voorzieningen	<u>3.931.029</u>	<u>216.517</u>	<u>3.421.511</u>	<u>726.035</u>

Onderverdeling voorzieningen

	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Levensfasebewust personeelsbeleid	20.220	191.074
Verlofsparen	-	377.658
Jubileumvoorziening	-	125.177
Werkeloosheidsbijdragen	7.023	4.883
Voorziening groot onderhoud	-	-
	<u>27.243</u>	<u>698.792</u>

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.8 Crediteuren		78.515		129.356
2.4.9 Belastingen en premies				
- Te betalen loonheffing	677.807		657.362	
- Te betalen premie verzuimverzekering	<u>104.226</u>		<u>84.288</u>	
		782.033		741.650
2.4.10 Te betalen pensioenpremies		185.810		187.180
2.4.12 Overige kortlopende schulden				
- Te betalen lonen	153.366		-	
- Te betalen WW-uitkeringen	1.409		504	
- Te betalen rest-, verlof- en pb-uren	79.309		146.679	
- Te betalen gelden Kerstactie	19.585		17.128	
- Overige	<u>5.796</u>		<u>211</u>	
		259.465		164.522
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW		29.910		6.324
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen				
- Vooruit ontvangen Gemeente Leiden eerste inrichting	228.080		228.080	
- Overige vooruit ontvangen bedragen	<u>22.942</u>		<u>34.323</u>	
		251.022		262.403
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen				
- Te betalen vakantiegeld		454.056		469.076
2.4.19 Overige overlopende passiva				
- Te betalen bindingstoelage	37.859		35.719	
- Nog te betalen kosten	<u>140.056</u>		<u>155.536</u>	
		177.915		191.255
		<u>2.218.726</u>		<u>2.151.766</u>

4.10 Niet uit de balans blijkende activa en passiva

Langlopende vordering OCW

Vanwege het vervallen van de 'Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018' per 1 januari 2023 is er geen sprake meer van een vordering OCW of overlopend actief per 31 december 2023.

Lease- en huurverplichtingen

Met Konica Minolta is voor diverse copiers een huur- en serviceovereenkomst afgesloten voor de periode van 1 april 2022 tot en met 31 maart 2027 (ca. € 24.000 per jaar).

Met de Lage Landen is een huurovereenkomst afgesloten voor een RISO GL9730 voor de periode van 4 april 2023 tot en met 3 april 2028 (ca. € 25.000 per jaar).

Met Langerak de Jong is een huurovereenkomst afgesloten voor vier koffieautomaten voor de periode 1 februari 2022 tot en met 12 januari 2027 (ca. € 4.500 per jaar).

Met Wentzo is een overeenkomst afgesloten voor 'Wifi as a Service' en 'Switch as a Service' (beide locaties) voor de periode 1 november 2023 tot en met 31 oktober 2028 (ca. € 80.000 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 Vattenfall is een overeenkomst afgesloten voor transport en levering van gas en levering van elektriciteit t.b.v. de Nieuwe Marnixstraat voor de periode van 1 januari 2024 tot 1 januari 2027.

Met Vattenfall is een overeenkomst afgesloten voor levering van gas en elektriciteit t.b.v. de Fruinlaan voor de periode van 1 januari 2024 tot 1 januari 2027.

Schoonmaak

Met Effektief is een overeenkomst aangegaan voor schoonmaakdienstverlening voor de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2025 met een eenzijdige verlengingsmogelijkheid van zeven keer één jaar (ca. €290.000 per jaar).

Schoolboeken

Met Van Dijk Educatie is een overeenkomst aangegaan voor de levering van schoolboeken voor de periode 1 juni 2022 tot en met 31 mei 2024 met een eenzijdige verlengingsmogelijkheid van twee keer één jaar en een tweezijdige verlengingsmogelijkheid van vier keer één jaar (ca. € 600.000 per jaar).

Licenties

Met Aareon is een overeenkomst aangegaan voor Facilitor FMS voor de periode 1 oktober 2023 tot en met 30 september 2026.

4.11 Toelichting op de staat van baten lasten 2024

	2024 €	Begroot 2024 €	2023 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
Basisbekostiging	15.968.478	15.786.734	15.230.448
Vermindering i.v.m. uitkeringskosten	-114.747	-150.000	-117.955
Functiemix randstadregio's	319.745	307.139	311.583
Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim	232.112	229.624	222.998
Nationaal Programma Onderwijs	-	-	871.045
Aanvullende bekostiging werkdrukverlichting	579.850	546.569	557.371
Nieuwkomers VO	49.809	8.666	11.704
Ontvangen doorbetalingen	180.532	182.169	207.763
Rijksbijdrage SWV			
Overige	18.759	10.841	43.448
	<u>17.234.528</u>	<u>16.921.742</u>	<u>17.338.405</u>
Afdracht bekostiging (VAVO-)leerlingen	-28.762	-4.400	-15.224
	<u>17.205.766</u>	<u>16.917.342</u>	<u>17.323.181</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
Gemeente Leiden vergoeding gymlokalen	5.205	4.000	4.374
Gemeente Leiden overig	1.960	-	-
	<u>7.165</u>	<u>4.000</u>	<u>4.374</u>
3.5 Overige baten			
Ouderbijdragen klassieke culturele reizen	302.690	248.900	295.057
Verhuur lokalen	4.950	1.150	2.650
Opbrengsten lustrum	4.202	-	47.005
Overige baten	32.671	55.841	57.107
	<u>344.513</u>	<u>305.891</u>	<u>401.819</u>

	2024 €	Begroot 2024 €	2023 €
Lasten			
4.1 Personeelslasten			
Lonen en salarissen	14.494.961	14.420.764	14.964.128
Overige personele lasten	1.036.347	1.193.200	1.454.001
Af: uitkeringen	-384.765	-224.000	-421.647
	15.146.543	15.389.964	15.996.482

Uitsplitsing lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	11.336.951		11.807.465
Sociale lasten	1.508.973		1.499.022
Pensioenpremies	1.649.037		1.657.641
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>14.494.961</u>		<u>14.964.128</u>

Lonen en salarissen naar kostendrager

Directie	487.255	394.012	433.541
Onderwijzend personeel	12.185.940	12.288.334	12.716.684
Onderwijs ondersteunend personeel	1.821.766	1.738.418	1.813.903
	<u>14.494.961</u>	<u>14.420.764</u>	<u>14.964.128</u>

Uitsplitsing overige personele lasten

Dotatie personele voorzieningen	34.690	1.000	-13.402
Uitzendkrachten en inhuur personeel	726.581	832.000	1.108.366
Scholing en coaching	96.748	112.200	123.555
Werving	37.065	40.000	55.350
Arbozorg	35.833	83.000	43.572
Geschenken personeel	15.477	29.000	24.136
Personeelsfeesten	38.301	38.000	54.787
Kantinekosten personeel	36.922	32.000	37.448
Overige	14.730	26.000	20.189
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.036.347</u>	<u>1.193.200</u>	<u>1.454.001</u>

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 137,45 fte's werkzaam (2023: 149,22)

Onderverdeeld naar:	2024	2023
Directie	3,33	2,99
Onderwijzend personeel	107,46	119,43
Onderwijs ondersteunend personeel	26,66	26,80
	<u>137,45</u>	<u>149,22</u>

	2024	Begroot 2024	2023
	€	€	€
4.2 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwingen	78.379	79.357	76.547
Groot onderhoud	1.997	-	-
Schoolmeubilair	18.049	20.062	19.748
Overig meubilair	21.948	26.595	18.406
Inventaris ICT	94.883	97.348	80.001
Audiovisuele middelen	49.821	51.161	50.321
Overige inventaris	9.713	8.662	7.815
Duurzame leermiddelen	3.918	6.084	2.997
Schoolboeken	32.516	-	-
	311.224	289.269	255.835

4.3 Huisvestingslasten

Huur sportvelden	64.416	52.500	52.787
Huur (gym)lokalen	37.564	35.700	36.739
Klein onderhoud en reparaties	45.439	69.300	56.347
Contractonderhoud	64.637	57.750	57.056
Kleine aanpassingen gebouw	33.994	30.000	8.631
Energie en water	260.522	204.903	269.465
Schoonmaakkosten	374.579	369.957	335.812
Vuilafvoer	25.448	22.050	25.890
Heffingen	8.653	11.130	8.366
Beveiliging gebouw	9.846	13.913	17.592
Tuinonderhoud	6.789	8.192	7.672
Dotatie voorziening onderhoud	-	282.000	282.000
Overige	19.292	29.759	13.263
	951.179	1.187.154	1.171.620

	2024	Begroot 2024	2023
	€	€	€
4.4 Overige lasten			
<i>Administratie en beheerslasten</i>			
Kosten Raad van Toezicht	26.666	34.038	22.301
Kosten MR	3.259	2.400	3.922
Accountantskosten	34.083	40.435	32.461
Administratiekantoor	59.367	59.990	64.995
(Juridische) advisering	5.783	50.000	35.542
Verzekeringen	22.915	23.760	22.632
Contributies besturenorganisaties	76.144	76.240	57.274
Werving leerlingen en PR	42.627	65.000	46.860
Representatiekosten naar derden	7.768	9.500	7.427
Portokosten	4.158	6.762	6.971
Telefoon en internet	40.877	43.281	37.658
Licenties administratieve software	201.810	208.482	174.554
Kantoorkosten	16.172	14.700	11.016
Overige	2.764	3.854	2.205
	<u>544.393</u>	<u>638.442</u>	<u>525.818</u>
	-----	-----	-----
<i>Verlooptabel accountantskosten</i>	<i>2024</i>		<i>2023</i>
	<i>Crowe</i>		<i>Crowe</i>
	<i>Foederer</i>		<i>Foederer</i>
Onderzoek jaarrekening	34.083		32.461
Andere controleopdrachten	-		-
Fiscale adviezen	-		-
Andere niet-controlediensten	-		-
	<u>34.083</u>		<u>32.461</u>
<u>Accountantskosten</u>	<u>34.083</u>		<u>32.461</u>
	=====		=====
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
Meubilair en inventaris < € 500	12.106	9.975	28.306
ICT < € 500	10.499	7.500	7.307
Onderhoud meubilair en inventaris	11.502	11.025	10.975
Systeembeheer en diverse ICT	101.709	114.210	76.172
Leermiddelen	90.108	120.170	159.785
Schoolboeken	189.485	646.820	607.660
(Culturele) activiteiten	110.343	145.800	233.726
Sportactiviteiten	53.120	41.000	45.967
Kosten klassieke culturele reizen	279.414	262.000	310.475
Licenties onderwijssoftware	18.237	32.810	18.044
Reproductiekosten	97.585	91.245	99.382
	<u>974.108</u>	<u>1.482.555</u>	<u>1.597.799</u>
	-----	-----	-----

	2024 €	Begroot 2024 €	2023 €
<i>Overige</i>			
Bankkosten	2.260	2.250	2.301
Kosten lustrum	19.881	40.000	63.025
EHBO en overige	5.539	9.261	11.369
	<u>27.680</u>	<u>51.511</u>	<u>76.695</u>
Totaal overige lasten	<u>1.546.181</u>	<u>2.172.508</u>	<u>2.200.312</u>
5. Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	152.447	150.000	75.399
5.2 Rentelasten	-1	-	-54
	<u>152.446</u>	<u>150.000</u>	<u>75.345</u>

4.13 Model E: Verbonden partijen

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Belangrijkste activiteiten
Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs regio 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

4.14 Model G1: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie studieverlof 2023	144069	20-6-2023	Onderhanden
Subsidie studieverlof 2024	146054	18-6-2024	Onderhanden
Subsidie studieverlof 2024	149134	18-6-2024	Onderhanden
Subsidie zij-instroom 2024	4/275/39979	8-10-2024	Onderhanden

4.16 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 2024 € 166.000 (Klasse C – 7 complexiteitspunten).

Complexiteitspunten per criterium:

- Totale baten 2022 zijn € 17.411.544: 4 punten;
- Aantal bekostigde leerlingen op 1-10-2022 is 1749: 2 punten;
- Gewogen aantal onderwijssoorten is 1: 1 punt.

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

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	R.A. de Vries	N.S. Kamman	H.A.T.G. Freitag
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/8-31/12	1/4-1/8
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	128.606	43.198	55.080
Beloningen betaalbaar op termijn	21.285	7.664	0
<i>Subtotaal</i>	149.891	50.862	55.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000	69.393	55.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	149.891	50.862	55.080
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	R.A. de Vries		
Functiegegevens	Voorzitter CvB		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/8 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		
Dienstbetrekking?	ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	48.508		
Beloningen betaalbaar op termijn	8.796		
<i>Subtotaal</i>	57.304		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	66.649		
Bezoldiging	57.304		

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2024		
bedragen x € 1		H.A.T.G. Freitag
Functiegegevens		Lid CvB
Kalenderjaar	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1/1 - 1/4	3/4 - 31-12
Aantal maanden functievervulling in het kalenderjaar	3	9
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	362	1015
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaxima		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	70.200	244.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	295.182	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	47.545	126.875
Bezoldiging gehele periode kalender maand 1 t/m 12	174.420	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	174.420	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024					
bedragen x € 1	W.P. de Ridder	A.J. Tijssen	A.H. den Held	N.J. van de Griend	R.A. Lawson
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31-12	1/1 - 31-12	1/1 - 31-12	1/1 - 31-12	1/1 - 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	5.677	3.785	3.785	3.785	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600	16.600	16.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	5.677	3.785	3.785	3.785	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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023					
bedragen x € 1	W.P. de Ridder	A.J. Tijssen	A.H. den Held	N.J. van de Griend	R.A. Lawson
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31-12	n.v.t.	1/1 - 31-12	1/1 - 31-12	1/1 - 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	5.438	n.v.t.	3.625	3.625	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.850	n.v.t.	15.900	15.900	15.900

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.17 Voorstel bestemming resultaat

Het College van Bestuur stelt voor om het negatief resultaat over 2024 ad € 245.237 op onderstaande wijze te onttrekken aan de reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door het College van Bestuur is dit reeds in de jaarrekening verwerkt.

Algemene reserve	€	205.159
Reserve groot onderhoud	€	-1.997
Reserve meerjarige krimp	€	-
Reserve Nationaal Programma Onderwijs	€	-471.676
Bestemmingsreserve klassieke culturele reizen	€	23.277
Bestemmingsreserve lustrum	€	-
	€	<u>-245.237</u>

4.18 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. 28 mei 2025 en op 10 juni 2025 vastgesteld.

drs. R.A. de Vries

drs. S.N. Kamman

5 Overige gegevens

5.1 Goedkeuring jaarrekening door Raad van Toezicht

Deze jaarrekening is op 16 juni 2025 goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Dr. W.P. de Ridder (voorzitter)

Drs. N.J. van de Griend

Mr. A.H. den Held

Prof. dr. R.A. Lawson

A.J. Tijssen

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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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 2024 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;
- de 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 2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2024 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 2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht 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 2024. 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 fraude of fouten.

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.

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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of 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 2024, 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 fraude of fouten,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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, 13 juni 2025
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA



Bijlage I. Jaarverslag GMR 2023-2024

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en de personele geleding hiervan (PMR) van het Stedelijk Gymnasium te Leiden

Samenstelling

Oudergeleding:

Namens locatie Athena: K. Kortekaas en C. van Overbeeke (voorzitter GMR)

Namens locatie Socrates: M. Noordover en G. Knorr

Leerlinggeleding

Namens locatie Athena: A. van Zwet en L. Sadkovich

Namens locatie Socrates: M. Campo en A. van Rijn (voorzitter LMR)

Personeelsgeleding

Namens locatie Athena: O. van Dijk, S. te Rietstap, A. Sol-Swets, A. Al Dweib.

Namens locatie Socrates: A. Reichart, A. Roos (voorzitter PMR), M. Verkooijen L. Wensing (secretaris GMR),

Ambtelijk secretaris: M. Yntema

Vergaderingen en commissies

De GMR vergaderde dit jaar zes maal; de eerste vergadering zonder de schoolleiding. De PMR vergaderde vijf maal. Twee extra PMR- SL bijeenkomsten hebben plaatsgevonden om over het voorstel mitigerende maatregelen te spreken.

Inhoud

I) Algemeen

II) Regelingen

III) Beleidsstukken

IV) Organisatiestructuur/personele wijzigingen

I) Algemeen

Het schooljaar 2023-2024 stond in het kader van verschillende grote veranderingen. Belangrijke aandachtspunten waren de begroting en mitigerende maatregelen, het nieuwe schoolplan 2024-2028, de zoektocht naar een bestuurs- en organisatiestructuur waarin ieder personeelslid een leidinggevende heeft en het nieuwe toetsbeleid. Voor de invulling van alle openstaande

vacatures in de SL oa vanwege de nieuwe organisatiestructuur hebben ook vanuit de PMR leden aan de benoemingsadviescommissies deelgenomen, waaronder de BAC-en voor de coördinatoren, de afdelingsleiders, de nieuwe rector- bestuurder en de directeur bedrijfsvoering.

II) Regelingen

Formatieplan 2024-25

De PMR heeft ingestemd met de formatieplanning 2024.

Vakantieregeling 2024-2025

De GMR heeft ingestemd met de vakantieregeling 2024-2025.

PTA en examenreglement 2023-2024 incl. PTA cohort 23-26

De GMR heeft ingestemd met het vernieuwde PTA en examenreglement.

Meerjarenbegroting 2024-2027

De GMR heeft positief geadviseerd over de meerjarenbegroting 2024-2027.

Mitigerende maatregelen 2024-2025

De GMR en PMR hebben ingestemd met het voorstel Mitigerende maatregelen 2024-2025.

Toetsbeleid 2024-2025

De GMR heeft ingestemd met het nieuwe Toetsbeleid 2024-2025.

Scholingsplan

De PMR heeft ingestemd met het Scholingsplan 2024.

NPO- gelden (Nationaal Programma Onderwijs)

De GMR heeft ingestemd met de begroting en realisatie van de NPO-gelden t/m schooljaar 2024-2025.

In het schooljaar 2023-2024 is er nog gebruik gemaakt van deze gelden voor extra uren mentoraat en examentrainingen. Ook is er geïnvesteerd in kleinere tweede klassen. Data-analist/ onderwijsassistenten/ extra sociale activiteiten zijn volgens dit plan ook met dit geld bekostigd. De bodem van de financiële middelen vanuit de NPO-gelden is inmiddels bereikt. Elke extra (externe) ondersteuning op het gebied van (meta)cognitieve - en leervaardigheden zal volgens dit plan na schooljaar 2023-2024 gestopt zijn. De steunlessen klas 1 en 2 zijn na de Kerst waar mogelijk weer overgenomen door onze eigen professionals.

III) Beleidsstukken/ thema's

Werkdrukverminderingplan

In januari 2023 heeft de PMR in samenwerking met de vakbond AOB op een studiedag de maatregelen uit de CAO gepresenteerd en groepen docenten laten (mee)denken over welke maatregelen nuttig c.q. noodzakelijk zijn om de (ervaren) werkdruk te

verminderen. De opbrengst uit de verschillende groepen OP en OOP is besproken tussen PMR en bestuur en in een voorstel van werkdrukinterventies samengevat, die in drie fases is opgesteld. De effectuering van de voorgestelde maatregelen is in het schooljaar 2023-2024 in gang gezet. Het was de bedoeling om in ieder geval de eerste fase uit te voeren. In het voorstel was ook een aantal kosteloze adviezen opgenomen die tijdens de studiedag naar voren waren gekomen. Een deel van de plannen is inmiddels uitgevoerd en middels een enquête is in kaart gebracht welke plannen als werkdrukverlagend werden ervaren en welke plannen nog niet het gewenste effect hebben gehad. Daarnaast heeft de PMR de (uitvoer van) plannen regelmatig op de agenda gezet in het overleg met de schoolleiding. Daaruit is een nieuw voorstel voortgekomen voor het schooljaar 2024-2025, dat op de agenda staat voor de eerstvolgende vergadering. Een bijpassende begroting is door het bestuur opgesteld.

Ziekteverzuimbeleid

In de PMR-vergadering van 16 januari 2024 is het nieuwe plan 'Ziekteverzuim' besproken. Eén verandering tov het eerdere beleid had betrekking op het contact opnemen met een ziekgemelde collega door de SL op dag één. Vanuit het personeel wordt al jarenlang aangegeven dat er behoefte is aan meer contact met en aandacht van een leidinggevende. De SL heeft dit nieuwe beleidsstuk o.a. gezien als een kans om dit te verbeteren. Vanuit de PMR is hierop wisselend gereageerd. Er is verwezen naar AVG-technische gevolgen voor de medewerker en de SL. De SL heeft deze opmerking meegenomen in de vorming van een definitief stuk en heeft toegezegd te informeren bij haar advocaat over de juiste toepassing van de AVG in dezen.

Functiemix

Dit jaar bestond wederom de mogelijkheid voor personeelsleden om te solliciteren naar doorgroei naar de LD-schaal. Het wettelijke beleid hieromtrent is beëindigd, maar de schoolleiding handhaaft op dit moment de eerder vastgestelde kaders. Er was 2,7% fte ruimte voor LD. Er is afgesproken met de PMR dat de SL dit op tijd naar het personeel zou communiceren. Er moet nog nagegaan worden hoe dat is gebeurd.

Formatieplan

Op 25 juni heeft de PMR ingestemd met het formatieplan. De onderdelen waarover afspraken zijn gemaakt met betrekking tot de mitigerende maatregelen zijn hierin duidelijk verwoord. De PMR heeft aangegeven bij de SL dat het verschil tussen de formatievraag en de formatie-inzet duidelijk gemaakt moet blijven worden in de stukken. Daar waar gesproken wordt over formatie-inzet wordt ook rekening gehouden met BAPO, ouderschapsverlof (etc). Dat levert een ander formatiegetal op dan wanneer slechts over de formatievraag gesproken wordt.

Een andere maatregel was het voorstel 'tijd voor geld'. De PMR wil dit zichtbaar maken voor de collega's en dus graag de term ontwikkeldagen hanteren. Het gaat dan om zes dagen in de jaaragenda en drie studiedagen voor deskundigheidsbevordering. De SL organiseert activiteiten en biedt ontwikkeltijd aan op studiedagen, maar verplicht niet tot deelname aan het geboden programma. Op alle studiedagen is er ontwikkeltijd.

Het plan en een bijgevoegde formatieplanning voor het schooljaar 2024-2025 is op de vergadering van 20 juni aan de PMR voorgelegd. De informatie uit het document formatieplanning is ook gebruikt als uitgangspunt van de jaarplanning voor de PMR 2024-2025.

Meerjarenbegroting

Op de GMR vergadering van 4 december 2023 heeft de SL een eerste winstwaarschuwing gegeven voor de meerjarenbegroting 2024 met de aankondiging om 1 miljoen te moeten gaan bezuinigen in 2024. De SL heeft de GMR overtuigd dat wanneer de komende drie jaar de uitgaven hetzelfde zouden blijven, de spaartegoeden op zouden zijn en de school voor een groot probleem zou komen te staan. Samen met het uitgeven van een deel van de spaartegoeden en een pakket aan mitigerende maatregelen, zouden de uitgaven op orde kunnen komen. Er is een daarom een taakstelling geformuleerd om met 10 fte terug te gaan in het schooljaar 2024-2025. Met enige kennis in het achterhoofd over de oorzaak van het begrotingstekort, waaronder een ongeordend taakbeleid, is onder andere door de conrector organisatie en beheer een diepgaand onderzoek gestart om alle feiten en cijfers boven water te krijgen. Ook is er een aantal clusters van mitigerende maatregelen geschetst waaruit gekozen kon worden. Er is meteen een voorstel voor het lopende schooljaar en voor het schooljaar 2024-2025 gedaan. PMR en schoolleiding zijn vanaf dit moment samen opgegaan in het betrekken bij en informeren van het personeel in de besluitvorming m.b.t. de mitigerende maatregelen. Dit heeft geresulteerd in een PMR- achterbanraadpleging en twee extra PMR- SL sessies om de uitkomsten hiervan en van de mogelijke oorzaken van het tekort te bespreken. Daarnaast heeft de SL twee hearings georganiseerd om het personeel te informeren. Hieruit is een voorstel voortgekomen met een pakket van tien mitigerende maatregelen. De maatregelen die de lessentabel betroffen zijn aan de GMR voorgelegd in april en hiermee is ingestemd. De maatregelen die het taakbeleid betroffen zijn aan het volledige personeel voorgelegd in een stemmingsprocedure. 95% van de stemmers heeft aangegeven het eens te zijn met de gekozen maatregelen. Daarna heeft de PMR ingestemd met het voorstel. In juli is een uitgewerkte versie van het eerder ingestemde voorstel aan de GMR voorgelegd. Ook daarmee is ingestemd. De uitwerking van de mitigerende maatregelen wordt nauwlettend gevolgd door de GMR in de komende jaren en zo mogelijk of nodig zal een aanpassing worden geadviseerd.

Toetsbeleid

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van het Stedelijk Gymnasium Leiden heeft op 10 april ingestemd met het voorstel toetsbeleid 2023-2024. Er is afgesproken dat het toetsbeleid jaarlijks geëvalueerd zal worden. Er zou een toetscommissie ingesteld worden om de kwaliteit van toetsen te borgen. De GMR heeft gevraagd om een uitgebreidere beschrijving van de samenstelling van de toetscommissie. Toetsbeleid, leerlingenstatuut en schoolplan zouden aan elkaar getoetst en gekoppeld worden. Examencommissie en toetscommissie zouden hierin samen optrekken. De uitkomsten van deze inspanningen zullen in het lopende schooljaar terug op de agenda komen.

Aanmelding/werving en kansengelijkheid

Het SGL heeft dit jaar te maken gehad met een teruglopend leerlingenaantal. Al in het schooljaar 2022-2023 is een extra bijeenkomst gehouden met de GMR om over de profilering en werving te spreken. In datzelfde jaar is aan de GMR het rapport van het bureau Youngworks gepresenteerd over het imago van de school. De wervingscoördinator is met een team bezig geweest met een nieuw wervingsplan. Daarbij is ook de eindrapportage van het actie- onderzoek Kansengelijkheid op het SGL meegenomen. Dit rapport is ter informatie voorgelegd aan de GMR op 5 februari. Het rapport is de aanzet tot acties die nu worden ingezet op verschillende vlakken. Er is bij de leerlingen behoefte aan een groep leerlingen om aan te spreken over dit thema. De groep Kansengelijkheid heeft deze wens meegenomen in haar plannen. De conclusies uit het rapport worden ook meegenomen in acties voor werving en PR. Deze zijn in bovengenoemde GMR- vergadering besproken.

Gifted education

Op drie april is het beleidsstuk 'gifted education' aan de GMR gepresenteerd. Er is gelegenheid geweest om vragen te stellen. Joris Boon geeft aan dat het nu prioriteit is om beleid neer te zetten. De commissie heeft nu een visie en een eerste routekaart. Er is afgesproken om op de GMR- vergadering van 31 maart 2025 te bespreken hoe dit beleid heeft uitgekapt in de praktijk.

Leerlingenstatuut

In de vergadering van 15 februari is aan de GMR het leerlingenstatuut gepresenteerd. Het reglement is opgesteld door de leerlingenraad in overleg met de SL en de examensecretaris en is door de leerlingengeleding van de GMR en één extra leerling uit de leerlingenraad toegelicht. Op de vergadering van 1 juli is een gewijzigde versie besproken. Daarin waren nog een paar onjuistheden/ onduidelijkheden in samenhang met het nieuwe toetsbeleid en schoolplan. De definitieve versie zal op de eerstvolgende vergadering van het schooljaar 2024-2025 gepresenteerd worden.

Schoolplan

Op 21 september is het eerste voorstel (met begroting) 'Strategisch beleidsplan' gepresenteerd aan de GMR. Het strategische beleidsplan van het SGL is verder uitgewerkt met betrokkenheid van leerlingen, ouders, medewerkers en andere stakeholders. De begeleiding van het maakproces was in handen van een klankbordgroep met leden van de (P)MR, RvT, coördinatoren, ouders, docenten en leerlingen en bureau Fraey. Deze aanzet tot een schoolplan is doorontwikkeld in het stuk 'verder groeien op een rijke voedingsbodem'. Op de vergadering van 15 februari is opnieuw over het stuk gesproken. Begin april is op een strategie-dag met de schoolleiding, coördinatoren en leden van de klankbordgroep het stuk opnieuw bijgewerkt. Na de meivakantie heeft Fraey de tussentijdse opbrengst gepresenteerd aan het personeel en daarna is het schoolplan geschreven door leden van de school.

In de laatste GMR vergadering was het concept in presentatievorm af en is instemming toegezegd in afwachting van het definitieve stuk. Er zijn afspraken gemaakt om het schoolplan zo snel mogelijk om te zetten naar een activiteitenplan. De afspraak is gemaakt om het

personeel uit te nodigen om zelf deze vertaalslag te maken. Dat zal gebeuren op de eerstvolgende studiedag. De PMR gaf aan het belangrijk te vinden om het personeel de regie te geven in prioritering, omdat dat in een eerder stadium vanwege tijdgebrek door andere belangrijke lopende zaken minder is gebeurd.

Telefoonbeleid

De SL heeft op de studiedag van 1 december 2023 praatrondes georganiseerd voor personeel, ouders en leerlingen over het telefoonbeleid. Middels een enquête in alle drie deze groepen heeft ze ook gepeild welke van de vier door haar voorgestelde scenario's het grootste draagvlak had. Op maandag 4 december zijn in de GMR- vergadering de opbrengsten hiervan ter tafel gekomen. De SL is met de opbrengsten aan de slag gegaan en heeft een beleidsstuk voor het nieuwe telefoonbeleid geformuleerd, dat vanaf de voorjaarsvakantie is ingegaan, met als afspraak om aan het einde van het schooljaar te evalueren. Dit is tot op heden in beperkte mate gebeurd. Om die reden is er in GMR- vergadering van 1 juli op aangedrongen om het beleid vooralsnog niet te wijzigen en pas na een evaluatie mogelijk te herzien.

IV) Organisatiestructuur/personele wijzigingen

Tegelijk met een pakket aan mitigerende maatregelen lag dit jaar de vraag voor om met een nieuwe werkbare organisatiestructuur in te stemmen. Bij aanstelling van Hans Freitag als interim rector/bestuurder is door de RvT gevraagd om na te denken over de organisatiestructuur. Ook bij de tevredenheidsonderzoeken kwam duidelijk naar voren dat voor weinig medewerkers duidelijk was wie zijn/haar leidinggevende is. De SL heeft aangegeven te willen investeren in aandacht en tijd voor personeelsbeleid. RvT en PMR zijn het eens om combinatie te houden van rector/bestuurder. Als rector/bestuurder wordt verwacht dat er ook jaarlijks gesprekken zijn voor personeel. Dit bleek nauwelijks haalbaar met de huidige structuur. Er is specifiek voor een model gekozen waarin meer aandacht voor personeelszorg zou zijn. Dat heeft de PMR ook als noodzakelijk gezien om de investering van 1fte extra te verantwoorden naar de achterban. In tijd van bezuinigingen vond de PMR dit een lastige keuze om aan de kant van het personeel te bezuinigen en aan de kant van het management te investeren. Ook het verdwijnen van de voordelen van een platte organisatie werd als mogelijk nadeel genoemd. De PMR heeft op een studiedag de gelegenheid geboden voor collega's om mee te kijken naar het plan dat op 3 april ook aan de GMR is voorgelegd. Op 23 april heeft de GMR positief geadviseerd op het plan met als advies om aan het eind van het schooljaar de punten die uitvoerig zijn bediscussieerd en door alle gremia belangrijk werden gevonden te evalueren. Het gaat daarbij om de volgende onderwerpen:

1. De kwaliteit van de aandacht en zorg voor de leerlingen: lukt het om binnen de gegeven taakverdeling en taakbelasting van mentoren en leerjaarcoördinatoren deze kwaliteit op peil te houden?
2. Voldoende armslag voor de afdelingsleiders waardoor ook de rector bestuurders en de leerjaarcoördinatoren hun taken kunnen uitvoeren.
3. Ontwikkeling van de benodigde expertise bij de afdelingsleiders en nieuwe coördinatoren.

SHRM

Op de vergadering van 15 februari werd aan de GMR het beleidsstuk SHRM gepresenteerd. De SL legde daarbij uit dat het beleidsstuk voorziet in het ontbreken van een vastgelegd strategisch beleid. Het stuk werd in deze versie nog als wat algemeen en theoretisch ervaren. Er is een vertaalslag nodig om het wat herkenbaarder en concreter te maken. De teksten over onderwijskundig leiderschap werden als onduidelijk ervaren. De SL herinnerde aan opmerkingen uit het tevredenheidsonderzoek met kritische noot over onderwijskundig leiderschap en gaf aan in de behoefte aan onderwijskundig leiderschap te voorzien. De PMR vroeg zich af hoe het duidelijk zou moeten zijn voor iemand uit dit stuk wat hij/zij zou gaan doen als hij op het SGL kwam werken? Kortom: het stuk was in dit stadium nog niet duidelijk genoeg en leek in deze vorm nog niet tegemoet te komen aan de wensen van de betrokkenen.

Verkiezingen: samenstelling GMR 2024-2025

Aan het einde van het schooljaar 2023-2024 zijn er verkiezingen geweest voor de ouder-, personeels- en leerlingengeledingen van Athena en Socrates; voor de personeelsgeleding en oudergeleding zijn door werving evenveel kandidaten gevonden als er beschikbare plaatsen waren. Voor de leerlingengeleding zijn er verkiezingen geweest.

Oudergeleding Athena: Karen Kortekaas is herkozen.

Oudergeleding Socrates: Jolien Janus is toegetreden ter vervanging van Gertia Knorr.

Leerlinggeleding Athena: geen wijzigingen.

Leerlinggeleding Socrates: Zowel Mika Campo als Agnes van Rijn hebben eindexamen gedaan er ter vervanging zijn Siem Broekhoff en Lana Noordover toegetreden.

Personeelsgeleding Athena: geen wijzigingen.

Personeelsgeleding Socrates: Mario Verkooijen is herkozen, Andy van der Linden en Franca Verheijen zijn toegetreden ter vervanging van Anjo Roos en Anne Reichart.

Leiden, 9-9-2024

Opgesteld door L. Wensing, secretaris GMR