



Rapportage juli t/m september 2021

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord

11 november 2021

Inhoud

| | |
|--|----|
| Inleiding..... | 3 |
| 1 Bestuurlijke en directiezaken..... | 4 |
| 1.1 Corona | 4 |
| 1.2 Verkenning samenwerking SOVON-SVOK | 4 |
| 1.3 Pilot deelraad Van der Meij College | 4 |
| 1.4 Bestuurlijke visitatie..... | 4 |
| 1.5 Vacatures schoolleiding | 5 |
| 1.6 SOVON-brede activiteiten..... | 5 |
| 1.7 Werkgroepen strategisch beleidsplan..... | 5 |
| 2 Onderwijs..... | 6 |
| 2.1 Leerlingenaantallen | 6 |
| 2.2 Examens: extra ruimte voor leerlingen..... | 6 |
| 2.3 Examens: compensatie werklast personeel | 6 |
| 2.4 Examens in cijfers | 7 |
| 2.5 Nationaal Programma Onderwijs (NPO) | 8 |
| 3 Personeel | 9 |
| 3.1 Ontwikkeling personeelsbestand | 9 |
| 3.2 Functiemix | 10 |
| 3.3 Ziekteverzuim | 10 |
| 3.4 Professionalisering | 12 |
| 3.5 Vacatures en lerarentekort | 12 |
| 4 Huisvesting, facilitair en ICT..... | 13 |
| 4.1 Huisvesting..... | 13 |
| 4.2 Facilitaire zaken | 13 |
| 4.3 ICT..... | 13 |
| 5 Financiën | 15 |
| 5.1 Stand van zaken derde kwartaal 2021 | 15 |
| 5.2 Baten | 17 |
| 5.3 Lasten | 18 |
| 5.4 Wijzigingen en ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2021 | 19 |
| 5.5 Overzicht uitputting subsidies..... | 20 |
| 5.6 Risicoparagraaf | 22 |
| 5.7 Risicoparagraaf in geld | 23 |

Inleiding

Voor u ligt de kwartaalrapportage van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord (verder: SOVON) over de periode juli tot en met september 2021.

Doel van de kwartaalrapportage is tweeledig:

- Het bieden van inzicht in en het afleggen van verantwoording aan onze 'stakeholders' over de prestaties en financiële conditie van SOVON.
- Het, gelet op de prestaties en financiële conditie van de organisatie, indien nodig aanscherpen of bijstellen van onze inhoudelijke en financiële koers in de loop van het begrotingsjaar.

De opbouw van deze kwartaalrapportage is verder als volgt:

- In hoofdstuk 1 gaan wij in op belangrijke bestuurlijke en directiekwesties in de rapportageperiode, waaronder de coronacrisis. In dit hoofdstuk besteden wij tevens aandacht aan de voortgang met betrekking tot ons strategisch beleidsplan.
- Hoofdstuk 2 bevat een schets van de stand van zaken ten aanzien van het onderwijs binnen SOVON.
- In hoofdstuk 3 gaan we in op kengetallen en ontwikkelingen met betrekking tot het personeelsbestand.
- Hoofdstuk 4 bevat een toelichting op relevante ontwikkelingen op het gebied van huisvesting, facilitaire zaken en ICT.
- De stand van zaken op financieel terrein, ten slotte, wordt behandeld in hoofdstuk 5.

Samengevat zijn de volgende punten uit deze rapportage in het bijzonder vermeldenswaard:

- **Financieel:**
Inclusief de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) verwachten wij een positief resultaat van bijna € 1,6 miljoen voor kalenderjaar 2021. Hierin is € 4,6 miljoen NPO middelen bestemd voor het schooljaar 2021-2022 verwerkt. Het bijzondere van deze regeling is dat dit bedrag in november 2021 wordt uitgekeerd en in zijn geheel als opbrengst geboekt moet worden in 2021, terwijl 7/12^e deel (€ 2,7 miljoen) bestemd is voor 2022. Dit deel wordt aan het eind van het jaar toegevoegd aan een nieuwe bestemmingsreserve NPO. Zonder deze bijzondere regeling zou het resultaat uitkomen op € 1,1 miljoen negatief. Ten opzichte van de begroting is het geprognostiseerde resultaat ruim € 4,3 miljoen positief. Exclusief NPO-gelden is dit € 1,6 miljoen.
- **Bestuurlijk:**
Ook in deze rapportageperiode vroeg vooral corona de aandacht van bestuurder, staf en schoolleiders. Dit keer waren de inspanningen in belangrijke mate gericht op uitwerking van plannen voor de inzet van NPO-middelen en andere subsidies, bedoeld om 'corona-achterstanden' weg te helpen werken.
- **Onderwijs:**
In de zomervakantie is veel extra werk door de scholen verricht in het kader van de ondersteuning van examenleerlingen (vanwege de hen geboden ruimere mogelijkheden om het diploma te behalen). Ook in het schooljaar 2020-2021 is op de meeste SOVON-scholen sprake van hoge slagingspercentages.
- **Personeel:**
 - o Een belangrijk deel van de NPO-middelen is en wordt aangewend voor de inzet van extra personeel, om leerlingen te helpen de door corona opgelopen achterstanden weg te werken; in de rapportageperiode betrof het 29 fte.
 - o De landelijke ziekteverzuimcijfers in het VO over 2020 zijn beschikbaar gekomen. Hieruit blijkt dat SOVON dat jaar, in tegenstelling tot voorgaande jaren, een lager verzuim noteerde dan het landelijk gemiddelde. Het een paar jaar geleden ingezette beleid om het ziekteverzuimpercentage omlaag te brengen, heeft zijn vruchten afgeworpen. Het ziekteverzuim over 2021 is tot nu toe hóger dan in 2020; dit hangt mogelijk samen met de volledige openstelling van onze scholen in het voorjaar en de toename van het aantal coronagerelateerde klachten onder de medewerkers. Aannemelijk is dat deze toename (van het verzuim) een landelijk veel voorkomende trend is.
- **Huisvesting en facilitair:**
Bijzondere aandacht ging in de rapportageperiode uit naar de voorbereidingen op (mogelijke) nieuwbouw en renovatie van het schoolgebouw van de BSG. Najaar 2021 volgt hierover nadere besluitvorming van de RvT van SOVON en de gemeenteraad van Bergen.

1 Bestuurlijke en directiezaken

1.1 Corona

De minister heeft in verband met corona, examenleerlingen meer ruimte gegeven om hun diploma te behalen door middel van extra herkansingen, een verlengd tweede tijdvak en een derde tijdvak. Voor onze scholen en medewerkers heeft dit extra werkzaamheden opgeleverd tijdens de zomermaanden. De schoolbesturen hebben, via twee regelingen, middelen gekregen om deze extra werkzaamheden te compenseren. In de eerste regeling gaat het om een compensatie van € 1.300 bruto voor docenten die in de eerste vakantieweek (die volgt op het derde tijdvak in regio Noord) beschikbaar waren voor het nakijken van examens. De tweede regeling heeft betrekking op compensatie van werkzaamheden die te maken hebben met de extra herkansingsmogelijkheid, het verlengde tweede en het extra derde tijdvak. Hiervoor is een totaalbedrag van ruim € 130.000 beschikbaar op bestuursniveau. Alle medewerkers die voor compensatie op grond van de tweede regeling in aanmerking komen, ontvangen hetzelfde bedrag (of, wanneer zij dit willen, een compensatie in vrije tijd). Hoewel de besturen de middelen voor de tweede regeling pas in het voorjaar van 2022 ontvangen, betaalt SOVON de compensatie op grond van beide regelingen al in oktober en november 2021 uit om binnen een redelijke termijn recht te doen aan de geleverde extra inspanningen.

1.2 Verkenning samenwerking SOVON-SVOK

Zoals in vorige kwartaalrapportages vermeld, is SOVON met de Stichting Voortgezet Onderwijs Kennemerland (SVOK) een verkenning gestart naar de mogelijkheden van samenwerking. De inzet daarbij is in eerste instantie om kansen te benutten op het vlak van kennisdeling, professionalisering, gezamenlijk optrekken in projecten enzovoort. In het voorjaar hebben medewerkers van de stafbureaus van beide besturen online eerste oriënterende gesprekken gevoerd. In het najaar worden twee live bijeenkomsten georganiseerd, te weten een vervolgesprek op stafniveau en een eerste gesprek tussen schoolleiders van beide besturen.

1.3 Pilot deelraad Van der Meij College

Begin september is de pilot met een 'deelraad' op het Van der Meij College (VMC) van start gegaan. Doel van deze pilot, die een looptijd heeft van één schooljaar (2021-2022), is om te verkennen of de opzet van een deelraad die de medezeggenschapsraden (MR'n) van de moederscholen van het VMC (csg Jan Arentsz, osg Willem Blaeu en het Stedelijk Dalton College Alkmaar) adviseert over de formatie, de begroting en strategische onderwerpen en de MR'n die over deze thema's de formele besluitvorming (advies dan wel instemming) uitvoeren, werkbaar is.

De deelnemers aan de pilot (leden van de huidige 'BMR' van het VMC en van de MR'n van de moederscholen, de directeur van het VMC en de bestuurssecretaris SOVON) hebben in de startbijeenkomst met name stilgestaan bij de te volgen werkwijze. Afgesproken is dat de groep rond elk belangrijk regulier document in de beleidscyclus van SOVON (formatieplan, begroting, schoolplan) en andere strategische onderwerpen, bijeenkomt en de deelraad van het VMC in die bijeenkomst een advies geeft over de geagendeerde documenten. Dat advies benutten de MR'n van de moederscholen vervolgens in hun eigen besluitvorming (advies dan wel instemming). Volgens deze werkwijze heeft eind september een eerste inhoudelijke bijeenkomst plaatsgevonden over het formatieplan van het VMC. In november staat een tweede bijeenkomst gepland, over de begroting 2022. Aan het eind van dit schooljaar vindt tussentijdse evaluatie van de pilot plaats.

1.4 Bestuurlijke visitatie

De code goed bestuur VO verplicht besturen om minimaal eens per vier jaar deel te nemen aan een 'bestuurlijke visitatie'. Daarin nemen één of meer besturen 'een kijk in de keuken' bij elkaar, met als doel lessen te

trekken uit de manier waarop invulling wordt gegeven aan de bestuurlijke rol en opgave. SOVON voert haar eerste bestuurlijke visitatie samen uit met de Gooise Scholen Federatie (GSF), een bestuur dat in veel opzichten vergelijkbaar is met SOVON (omvang, schoolsoorten, strategische vraagstukken).

Door corona kon de visitatie niet, zoals aanvankelijk was gepland, plaatsvinden in 2020. Voorjaar 2021 is gestart met een zelfevaluatie door beide besturen, op basis van een inhoudelijk kader dat onder meer gebaseerd is op de code goed bestuur. In september hebben de beide CvB's en betrokken stafmedewerkers, de uitkomsten van deze zelfevaluaties en de 'ontwikkelvraag' die zij daaraan verbinden, onder externe begeleiding besproken. In deze bijeenkomst zijn tevens werkafspraken gemaakt met betrekking tot de visitatiebezoeken die in januari en februari 2022 zijn gepland.

De bezoeken beslaan elk één dag. Tijdens deze dag voert een visitatiecommissie bestaande uit de voorzitter CvB, twee schoolleiders, twee docenten, een ouder of leerling en twee stafmedewerkers van het bezoekende bestuur, gesprekken met schoolleiders, docenten, ouders of leerlingen, de RvT en de GMR van het bezochte bestuur. De visitatiebezoeken monden uit in een beknopte rapportage, die in maart 2022 met het bezochte bestuur wordt besproken. Na deze eerste editie van de bestuurlijke visitatie SOVON-GSF evalueren beide besturen of en hoe zij ook in een volgende ronde samen optrekken.

1.5 Vacatures schoolleiding

Aan het begin van het nieuwe schooljaar heeft de rector van osg Willem Blaeu, de heer Dick Van Asperen, bekend gemaakt dat hij zijn functie eind 2021 zal neerleggen. Bij vertrek zal hij ruim twaalf jaar verbonden zijn geweest aan de school. In september is de vacature voor een nieuwe rector intern en extern uitgezet. In oktober hebben sollicitatiegesprekken plaatsgevonden met geschikte kandidaten. Op unaniem advies van de benoemingsadviescommissie zal de heer Jan Eliens per 1 februari 2022 aantreden als nieuwe rector van osg Willem Blaeu. De heer Eliens is een ervaren rector die deze functie op verschillende scholen heeft uitgeoefend.

Op het Stedelijk Dalton College Alkmaar (SDCA) en op de Berger Scholengemeenschap (BSG) zijn met ingang van het nieuwe schooljaar mevrouw Patricia Bleeker (SDCA) en de heer Reinoud Buijs (BSG) als nieuwe rectoren gestart. De functie van plaatsvervangend rector op beide scholen wordt tot eind 2021 op interim-basis door externen ingevuld. Bedoeling is dat hiervoor dit najaar een structurele oplossing wordt gevonden.

1.6 SOVON-brede activiteiten

Vanaf het begin van de coronapandemie hebben wij noodgedwongen diverse bestuursbrede activiteiten waarin de ontmoeting tussen professionals van de verschillende SOVON-scholen centraal staat moeten opschorten, waaronder de jaarlijkse SOVON professionaliseringsmiddag en de bijeenkomsten met alle schoolleiders (rectoren, directeuren en afdelingsleiders; twee maal per jaar). Hoewel de SOVON professionaliseringsmiddag strikt genomen doorgang had kunnen vinden, is omwille van de veiligheid van het personeel en het belang van de continuïteit van het onderwijs op de scholen, besloten deze bijeenkomst te verplaatsen van de geplande datum van 11 november 2021 naar een nog te bepalen middag in het voorjaar van 2022. De eerste bijeenkomst met alle schoolleiders, gepland op 15 november op het Van der Meij College, is vanwege corona helaas wederom geannuleerd.

1.7 Werkgroepen strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan van SOVON Samen vooruit! heeft een looptijd van 2019 tot en met 2022. Vanwege corona kon de in 2020 geplande tussentijdse evaluatie niet plaatsvinden. Deze is, zoals in vorige kwartaalrapportages vermeld, voorjaar 2021 uitgevoerd in drie online sessies met de GMR, het CvS en de RvT. Als volgende stap in de tussentijdse evaluatie komen werkgroepen bestaande uit medewerkers van alle geledingen van SOVON, dit najaar twee keer bijeen om voortbouwend op de uitkomsten van de genoemde sessies met GMR, CvS en RvT, suggesties aan te dragen voor de resterende strategische periode. Er zijn drie werkgroepen gevormd, op de thema's *onderwijsaanbod*, *strategisch HRM* en *Onderwijs & ICT*. De werkgroepen komen voor de kerstvakantie met hun bevindingen. Na de jaarwisseling wordt, op basis van de tussentijdse evaluatie, het strategisch beleidsplan voorzien van een 'addendum' waarin de focus in onze strategische koers voor het restant van de beleidsperiode wordt beschreven. Punt van besluitvorming in de komende tijd is nog, of (vanwege de vertraging door corona) de looptijd van het strategisch beleidsplan wordt verlengd of dat de in het addendum te beschrijven speerpunten worden meegenomen in het volgende koersdocument.

2 Onderwijs

2.1 Leerlingenaantallen

De leerlingenaantallen van de SOVON-scholen per 1 oktober 2021 zijn als volgt (in de eerste kolom tevens de aantallen van 2020):

| Gemeente/school (brinnummer) | 1-10-2020 | 1-10-2021 |
|---|--------------|--------------|
| <i>Alkmaar:</i> | | |
| Osg Willem Blaeu (01XF) | 904 | 825 |
| Stedelijk Dalton College Alkmaar (19ZQ) | 1154 | 1067 |
| Murmellius Gymnasium (20AA) | 802 | 768 |
| Praktijkschool De Viaan (19YT) | 230 | 230 |
| Van der Meij College (SOVON-aandeel 01XF01, 19ZQ02) | 260 | 261 |
| <i>Bergen:</i> | | |
| Berger Scholengemeenschap (16ST) | 849 | 835 |
| <i>Heerhugowaard:</i> | | |
| Huygens College Heerhugowaard (19ZX) | 1306 | 1393 |
| Praktijkschool Focus (08UV) | 224 | 234 |
| <i>Hollands Kroon:</i> | | |
| Rsg Wiringherlant (17DD) | 931 | 927 |
| <i>Totaal</i> | <i>6.660</i> | <i>6.540</i> |

Onze scholen hebben (met uitzondering van de praktijkscholen en het Huygens College Heerhugowaard) te maken met meer of minder sterke terugloop van de leerlingenaantallen. Belangrijkste oorzaken van de daling (1,8%) zijn de krimp en het feit dat veel van onze scholen door het hoge aantal aanmeldingen in de periode 2015-2017 een 'trechervormige' opbouw kennen. Hierdoor nemen naar verhouding veel leerlingen deel aan het eindexamen en stromen vervolgens uit. De ontwikkeling van het leerlingenaantal vormt een vast onderwerp in de reguliere bilaterale managementgesprekken tussen de bestuurder en de schoolleiders. SOVON-breed wordt gewerkt aan een strategisch portfolioplan (zoals vermeld in het strategisch beleidsplan 2019-2022), waarin de positionering en ontwikkeling van de verschillende scholen en het totaalaanbod van de organisatie op langere termijn wordt uitgewerkt. Najaar 2021 start een (mede door het ministerie van OCW gesubsidieerd) traject waarin de besturen in de regio's Noord-Kennemerland resp. Kop van Noord-Holland een gezamenlijke analyse en koers uitwerken ten aanzien van de ontwikkeling van het regionale onderwijsaanbod, met als doel de toegankelijkheid en keuzevrijheid voor ouders en leerlingen te waarborgen.

2.2 Examens: extra ruimte voor leerlingen

In de periode juli tot en met september 2021 zijn de centrale examens afgerond. Om tegemoet te komen aan de leerlingen die door corona op een andere wijze onderwijs hadden gekregen, heeft het ministerie van OCW een aanpassing gedaan in het aantal afnamemomenten (van drie naar vier), in het aantal toegestane herkansingen (van één naar twee) en in de slaag- zakregeling (leerlingen mochten een vak, niet zijnde een kernvak, buiten beschouwing laten).

2.3 Examens: compensatie werklast personeel

Als tegemoetkoming van de extra werklast die volgt uit het verlengen van de tijdvakken en het uitbreiden van het aantal herkansingen, heeft het kabinet extra bekostiging beschikbaar gesteld. De regeling bevat twee onderdelen:

- Voor scholen in regio Noord is er een tegemoetkoming van € 157 per eindexamenkandidaat. Deze middelen worden gebruikt om docenten (en andere medewerkers) te compenseren voor het beschikbaar zijn en verrichten van werkzaamheden in de eerste vakantieweek.
- Reguliere vo-scholen in heel Nederland ontvangen een vast bedrag van € 74 per eindexamenkandidaat en daarnaast een bedrag van € 223 per daadwerkelijk afgelegde tweede herexamen.

Deze regelingen zijn bedoeld voor het extra werk dat nodig is op scholen voor de afname van de twee herkansingen, de correctie van de (her)examens en het organiseren van een extra tijdvak op de school. Dit derde tijdvak overlapt in de regio Noord met de start van de zomervakantie. Zo kon met dit bedrag de extra correctielast van de examens dit jaar beter worden opgevangen binnen de school.

2.4 Examens in cijfers

De aantallen examenkandidaten en herkansingen over het schooljaar 2020-2021 waren als volgt:

| | Aantal kandidaten | Herkansingen tweede tijdvak | | Herkansingen derde tijdvak | | Aantal 2e herkansers |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------------|
| | | Aantal kandidaten | Aantal examens | Aantal kandidaten | Aantal examens | |
| Osg Willem Blaeu | 161 | 32 | 53 | 3 | 3 | 23 |
| Berger Scholengemeenschap | 183 | 44 | 64 | 2 | 2 | 24 |
| Rsg Wiringherlant | 203 | 24 | 33 | 6 | 7 | 18 |
| Stedelijk Dalton College Alkmaar | 223 | 51 | 87 | 2 | 3 | 39 |
| Huygens College Heerhugowaard | 225 | 39 | 50 | 1 | 1 | 21 |
| Murmellius Gymnasium | 126 | 27 | 42 | 5 | 7 | 18 |
| Van der Meij College (VMC) | 141 | 7 | 14 | | | 8 |

De slagingspercentages op de SOVON-scholen laten het volgende beeld zien:

| | 2020-2021 | |
|--|---------------|----------|
| | aantal | % |
| vmbo-b | | |
| Osg Willem Blaeu (VMC) | 26 | 96 |
| Rsg Wiringherlant | 18 | 100 |
| Stedelijk Dalton College Alkmaar (VMC) | 9 | 100 |
| Huygens College Heerhugowaard | 19 | 100 |
| vmbo-k | | |
| Osg Willem Blaeu (VMC) | 78 | 94 |
| Rsg Wiringherlant | 31 | 100 |
| Stedelijk Dalton College Alkmaar (VMC) | 28 | 100 |
| vmbo-b | aantal | % |
| Huygens College Heerhugowaard | 28 | 100 |
| vmbo-(g)t | | |
| Osg Willem Blaeu | 61 | 100 |

| | 2020-2021 | |
|----------------------------------|-----------|-----|
| Berger Scholengemeenschap | 46 | 96 |
| Rsg Wiringherlant | 80 | 99 |
| Stedelijk Dalton College Alkmaar | 83 | 98 |
| Huygens College Heerhugowaard | 93 | 97 |
| havo | | |
| Osg Willem Blaeu | 62 | 87 |
| Berger Scholengemeenschap | 85 | 82 |
| Rsg Wiringherlant | 50 | 98 |
| Stedelijk Dalton College Alkmaar | 106 | 94 |
| Huygens College Heerhugowaard | 65 | 95 |
| vwo | | |
| Osg Willem Blaeu | 38 | 95 |
| Berger Scholengemeenschap | 52 | 100 |
| Rsg Wiringherlant | 24 | 88 |
| Stedelijk Dalton College Alkmaar | 34 | 92 |
| Huygens College Heerhugowaard | 20 | 85 |
| Murmellius Gymnasium | 126 | 97 |

2.5 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Als gevolg van corona hebben veel van onze leerlingen te kampen met onderwijsachterstanden. De minister stelt financiële middelen beschikbaar voor de aanpak van deze achterstanden, door middel van diverse subsidietrajecten en het NPO. Via deze regeling ontvangt SOVON een totaalbedrag van ruim € 5,2 miljoen voor het schooljaar 2021-2022 (waarvan € 4,6 miljoen in 2021), op basis van plannen per school. Het NPO heeft (vooralsnog) een looptijd tot 1 augustus 2023.

In de eerste helft van 2021 hebben onze scholen op basis van de afgenomen schoolscan hun plannen uitgewerkt. Daarbij hebben zij gebruik gemaakt van de ‘menukaart’ met mogelijke maatregelen, die door het ministerie beschikbaar is gesteld. De meeste middelen worden intern benut, onder andere aan klassenverkleining, extra lessen, maatwerkuren, huiswerkbegeleiding, extra onderwijsassistenten, versterking van het mentoraat en digitale hulpmiddelen. Voorbeelden van externe inzet zijn vormen van extra training of andere begeleiding richting de examens, omdat de tijd voor de examenklassen om op het niveau van de eindtermen te komen kort is. Daarnaast wordt voor de versterking van sociale cohesie en het inlopen van vertragingen op sportief en cultureel terrein ook vaak gekozen voor speciale activiteiten van externe aanbieders.

Binnen de scholen zijn leerlingen zoveel mogelijk kansrijk bevorderd waarbij ze in het nieuwe schooljaar extra ondersteuning en bijspijkerprogramma's aangeboden krijgen. Scholen willen niet alleen kansrijk bevorderen, maar ook kansrijk plaatsen. Daarom hebben de scholen vanuit de warme overdracht gegevens gehaald over te verwachten achterstanden en hier maatregelen bij ontwikkeld die erop gericht zijn extra ondersteuning en begeleiding te bieden voor een optimale ontwikkeling. Uitgangspunt blijft om de nieuwe brugklassers op een zo hoog mogelijk niveau te plaatsen. De meeste scholen werkten al met heterogene brugklassen voor leerlingen met een gemengd advies en waar deze klassen er niet waren, zijn ze nu ingevoerd. Ook de nieuwe brugklasleerlingen zullen waar nodig extra ondersteund worden.

Gedurende het schooljaar zullen de scholen de effectiviteit van hun plannen en maatregelen monitoren. In het voorjaar van 2022 zal elke school op basis van de evaluatie van de plannen en de dan beschikbare middelen een vervolgplan voor het schooljaar 2022-2023 maken. SOVON legt op basis van de evaluaties in het jaarverslag verantwoording af over de inzet van de ontvangen middelen.

3 Personeel

3.1 Ontwikkeling personeelsbestand

De ontwikkeling van het aantal personeelsleden ten opzichte van 1 juli 2021 ziet er als volgt uit:

| Kostenplaats | 1-7-21 | 1-10-21 | Vershil |
|----------------------------------|------------|------------|-----------|
| Osg Willem Blaeu | 133 | 126 | -7 |
| Praktijkschool Focus | 51 | 51 | 0 |
| Berger Scholengemeenschap | 104 | 92 | -12 |
| Rsg Wiringherlant | 123 | 132 | 9 |
| Praktijkschool De Viaan | 48 | 50 | 2 |
| Stedelijk Dalton College Alkmaar | 156 | 157 | 1 |
| Huygens College Heerhugowaard | 139 | 155 | 16 |
| Murmellius Gymnasium | 96 | 89 | -7 |
| Van der Meij College | 51 | 46 | -5 |
| BMO + bovenschools | 33 | 32 | -1 |
| <i>Totaal</i> | <i>934</i> | <i>930</i> | <i>-4</i> |

Het aantal personeelsleden per 1 oktober 2021 is op SOVON-niveau ten opzichte van 1 juli 2021 met vier gedaald. Er zijn wel grote verschillen tussen scholen. De Berger Scholengemeenschap is het sterkst gedaald met twaalf en het Huygens College Heerhugowaard is het sterkst gestegen met zestien.

De gerealiseerde bezetting in fte (exclusief ziekte-, zwangerschapsvervanging, risicofonds en NPO) laat het volgende beeld zien:

| Kostenplaats | Juni 2021 | Sept 2021 | Vershil |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Osg Willem Blaeu | 89,4629 | 87,6628 | -1,8001 |
| Praktijkschool Focus | 35,3183 | 35,0375 | -0,2808 |
| Berger Scholengemeenschap | 70,5738 | 68,2851 | -2,2887 |
| Rsg Wiringherlant | 97,0251 | 92,5462 | -4,4789 |
| Praktijkschool De Viaan | 35,7818 | 35,4395 | -0,3423 |
| Stedelijk Dalton College Alkmaar | 115,1836 | 106,4363 | -8,7473 |
| Huygens College Heerhugowaard | 109,9078 | 116,6450 | 6,7372 |
| Murmellius Gymnasium | 64,2618 | 61,1103 | -3,1515 |
| Van der Meij College | 38,8400 | 37,6199 | -1,2201 |
| BMO + bovenschools | 25,5252 | 24,9252 | -0,6 |
| <i>Totaal</i> | <i>681,8803</i> | <i>665,7078</i> | <i>-16,1725</i> |

In fte's is een daling te zien van de gerealiseerde bezetting ten opzichte van juni 2021 met ruim 16 fte. In bovenstaande cijfers zijn de tijdelijke aanstellingen in verband met NPO-gelden niet meegenomen. In september 2021 is bijna 29 fte ingezet op NPO. Als wij deze formatie optellen bij de getallen in het tabel, is er sprake van een stijging in de formatie van ruim 12 fte.

3.2 Functiemix

De functiemix heeft zich als volgt ontwikkeld in de afgelopen periode:

1 juli 2021

| Schaal | Dienstverbanden | WTF | % WTF |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| LB | 296 | 215,4446 | 46,23 |
| LC | 190 | 162,4769 | 34,86 |
| LD | 105 | 88,1362 | 18,91 |
| <i>Totaal</i> | <i>591</i> | <i>466,0577</i> | <i>100,00</i> |

1 oktober 2021

| Schaal | Dienstverbanden | WTF | % WTF |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| LB | 322 | 240,4375 | 50,07 |
| LC | 179 | 150,2779 | 31,30 |
| LD | 109 | 89,4721 | 18,63 |
| <i>Totaal</i> | <i>610</i> | <i>480,1875</i> | <i>100,00</i> |

Op SOVON-niveau is het percentage LC-functies ten opzichte van 1 juli 2021 met 3,5% gedaald. In WTF is een daling te zien van ruim 12 fte. Tussen juli en oktober hebben relatief veel LC-leraren de organisatie verlaten. Het percentage LD-functie is met 0,3% gedaald en in WTF zelfs iets gestegen.

3.3 Ziekteverzuim

In onderstaande tabel is het verzuimpercentage over de eerste drie kwartalen van 2021 opgenomen.

Verzuimpercentage SOVON 2021

| 2021-01 | 2021-02 | 2021-03 | 2021-04 | 2021-05 | 2021-06 | 2021-07 | 2021-08 | 2021-09 | Gemiddeld |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 5,15 | 5,85 | 6,54 | 6,45 | 5,76 | 6,37 | 5,02 | 4,03 | 5,32 | 5,60 |

Door fluctuaties gedurende het jaar in het ziekteverzuim kunnen wij de cijfers van 2021 het beste vergelijken met dezelfde periode in 2020. Onderstaand de cijfers van 2020.

Verzuimpercentage SOVON 2020

| 2020-01 | 2020-02 | 2020-03 | 2020-04 | 2020-05 | 2020-06 | 2020-07 | 2020-08 | 2020-09 | Gemiddeld |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 5,57 | 5,93 | 7,66 | 4,72 | 4,09 | 4,34 | 3,43 | 3,28 | 4,87 | 4,87 |

Ten opzichte van 2020 is het ziekteverzuim in de eerste drie kwartalen van 2021 met 0,73% gestegen. In de periode april tot en met juli zien wij grote verschillen ten opzichte van het ziekteverzuimpercentage in 2020. De verschillen nemen in de maanden augustus en september af. De verwachting is niet dat het ziekteverzuim in 2021 onder het niveau van 2020 zal komen.

De meldingsfrequentie geeft aan hoeveel verzuimgevallen er gemiddeld per medewerker zijn in de (verslag)periode, omgerekend naar jaarbasis.

Meldingsfrequentie SOVON 2021

| 2021-01 | 2021-02 | 2021-03 | 2021-04 | 2021-05 | 2021-06 | 2021-07 | 2021-08 | 2021-09 | Gemiddeld |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 0,88 | 0,93 | 1,60 | 0,98 | 0,81 | 1,33 | 0,22 | 0,44 | 2,00 | 1,02 |

Meldingsfrequentie SOVON 2020

| 2020-01 | 2020-02 | 2020-03 | 2020-04 | 2020-05 | 2020-06 | 2020-07 | 2020-08 | 2020-09 | Gemiddeld |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 1,92 | 1,72 | 1,98 | 0,11 | 0,18 | 0,48 | 0,04 | 0,40 | 2,00 | 0,98 |

De meldingsfrequentie is in de eerste drie kwartalen van 2021 iets boven het gemiddelde van 2020 uitgekomen. De verschillen per maand zijn groot. In zowel 2020 als 2021 ligt de frequentie in de maand september met 2% erg hoog.

Begin oktober zijn de ziekteverzuimcijfers van 2020 voor het voortgezet onderwijs gepubliceerd. De belangrijkste cijfers uit het rapport:

- Het ziekteverzuimpercentage van het OP is in 2020 ten opzichte van 2019 met 0,2 procentpunt gedaald naar 5,4%.
- Bij het OOP steeg het ziekteverzuimpercentage met 0,3 procentpunt van 5,9% in 2019 naar 6,2% in 2020.
- De meldingsfrequentie van het OP is in 2020 gedaald van 1,6 naar gemiddeld 1,2 keer. Ook de meldingsfrequentie van het OOP is gedaald van 1,2 keer in 2019 naar gemiddeld 0,9 keer in 2020.
- De gemiddelde ziekteverzuimduur van het OP is in 2020 gestegen met drie dagen naar gemiddeld zeven-tien ziekte-dagen. Voor het OOP steeg de gemiddelde ziekteverzuimduur over 2020 nog sterker met zes dagen naar gemiddeld 24 ziekte-dagen.
- Het percentage nulverzuim, dit is het percentage werknemers dat in een kalenderjaar niet heeft verzuimd, steeg in 2020 ten opzichte van 2019, bij zowel het OP (met 6 procentpunt naar 42%) als bij OOP (met 7 procentpunt naar 53%).

Vergelijken wij deze cijfers met de cijfers van SOVON dan zien wij het volgende beeld.

Verzuimpercentage naar functie-categorie

| Functie-categorie | 2019 landelijk | 2019 SOVON | 2020 landelijk | 2020 SOVON |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| OP en DIR | 5,6% | 6,3% | 5,4% | 5% |
| OOP | 5,9% | 7,1% | 6,2% | 5,1% |

Het verzuimpercentage in zowel het OP en de directie als het OOP lag in 2020 bij SOVON onder het landelijk gemiddelde. Landelijk is het ziekteverzuim met 0,2% gedaald bij het OP en de directie. Bij SOVON is de daling met 1,3% veel groter. Bij het OOP is landelijk sprake van een stijging van het verzuim met 0,3%. Bij SOVON is sprake van een daling van 2%.

Gemiddelde verzuimduur in dagen naar functie-categorie

| Functie-categorie | 2019 landelijk | 2019 SOVON | 2020 landelijk | 2020 SOVON |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| OP en DIR | 14 | 12 | 17 | 19 |
| OOP | 18 | 23 | 24 | 17 |

Het OP en de directie bij SOVON verzuimden in 2020 gemiddeld twee dagen langer dan het landelijk gemiddelde terwijl het OOP gemiddeld zeven dagen korter verzuimde dan het landelijk gemiddelde. In 2019 was er nog sprake van een hogere verzuimduur bij het OP en de directie en een lagere verzuimduur bij het OOP.

Meldingsfrequentie naar functie-categorie

| Functie-categorie | 2019 landelijk | 2019 SOVON | 2020 landelijk | 2020 SOVON |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|

| | | | | |
|-----------|-----|-----|-----|-----|
| OP en DIR | 1,7 | 1,7 | 1,2 | 1,2 |
| OOP | 1,2 | 1,2 | 0,9 | 0,9 |

De meldingsfrequentie bij SOVON is in 2019 en 2020 exact hetzelfde gebleven als het landelijk gemiddelde.

Percentage nulverzuim

| Functiecategorie | 2019 landelijk | 2019 SOVON | 2020 landelijk | 2020 SOVON |
|------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| OP en DIR | 36% | 29% | 42% | 35% |
| OOP | 46% | 36% | 53% | 40% |

Het percentage nulverzuim, het percentage personeelsleden dat zich in een jaar niet heeft ziekgemeld, lag bij SOVON in 2020 zowel bij het OP en de directie als het OOP ruim onder het landelijke percentage. Ook in 2019 was het percentage nulverzuimers bij SOVON lager dan het landelijk gemiddelde.

3.4 Professionalisering

De bestuurlijk ondersteuner HRM is eind augustus gestart met de uitvoering van een aantal aspecten uit het jaarplan behorend bij het bovenschools professionaliseringsbeleidsplan, met name gericht op collegiale visitatie, inductie en opleiden in de school.

3.5 Vacatures en lerarentekort

In het derde kwartaal van 2021 zijn er 32 vacatures gemeld. In een aantal gevallen betrof het vacatures die niet ingevuld werden waardoor deze nogmaals werden gepubliceerd. Omdat het lange tijd nog niet duidelijk was hoeveel NPO-subsidie SOVON zou ontvangen, zijn een aantal vacatures vlak voor of zelfs pas na de zomervakantie gepubliceerd. Door het lerarentekort is het moeilijk om deze vacatures te vervullen. Overigens constateren wij dat ook bij het OOP het vervullen van de vacatures lastiger wordt. Daar waar wij eerder rond de honderd reacties ontvingen op een vacature voor facilitair medewerker, zijn dat er nu gemiddeld tien.

4 Huisvesting, facilitair en ICT

4.1 Huisvesting

Over de rapportageperiode was op het vlak van huisvesting sprake van de volgende ontwikkelingen:

- Voor de mogelijke vernieuwing van de Berger Scholengemeenschap zijn twee architecten benaderd. Na een voorstelronde met de bouwcommissie is besloten aan BRTA te vragen een vlekkenplan op te stellen. BRTA blijkt het meest aantrekkelijke ontwerp te hebben gemaakt. Dit wordt nu verder uitgewerkt.
- Met de gemeente Heerhugowaard is wederom contact geweest over de eventuele herstructureringsplannen voor Umbriëllaan 6. De gemeente heeft een onderzoek uitgezet naar leerlingprognoses.
- Vanwege de toename van de leerlingenaantallen op het Huygens College Heerhugowaard is besloten het pand Windmolen 4 voor vijf jaar geheel in gebruik te gaan nemen als extra locatie. De verbouwing die hiervoor nodig is, is in de zomervakantie afgerond.

Voorts zijn onder meer de volgende projecten uitgevoerd/gerealiseerd:

| School | Werkzaamheden |
|----------------------------------|--|
| Stedelijk Dalton College Alkmaar | Werkzaamheden personeelskamer: levering meubilair, vervangen systeemplafond + plaatsen LED verlichting / bijverlichting. |
| Praktijkschool Focus | Aanleg glasvezel naar Middenweg. |
| Rsg Wiringherlant | Verbouwing Techlab (aanbrengen akoestisch plafond, sloop wanden, ophogen vloer + afwerken wanden, levering machine- en meubilair). |
| Berger Scholengemeenschap | Aanbrengen doorgang van mediatheek naar kantoor. |
| Huygens College Heerhugowaard | Renovatie Windmolen. Aanleg glasvezel. |
| Praktijkschool De Viaan | Vervangen dak fietsenstalling. |
| Murmellius Gymnasium | Vervangen vloerbedekking twee kantoren. |
| Osg Willem Blaeu | Verbouwing OLC (vervangen plafond, asbestsanering, vervangen vloer, aanbrengen nieuwe verlichting, aanbrengen ventilatievoorzieningen). Aanbrengen spreekruimten / plaatsen tussenwand in ruimten 215, 318 en 319a. |

4.2 Facilitaire zaken

Op facilitair terrein kunnen de volgende zaken worden gemeld:

- De landelijke aanbesteding van leermiddelen via SIVON loopt nog.
- Er is een Europese aanbesteding opgestart voor de aanschaf van leerling- en docentenmeubilair.
- Energie wordt voor de duur van een half jaar gecontracteerd i.v.m. de huidige hoge prijzen. Gas was al voor drie jaar vastgelegd.

4.3 ICT

Tot slot is in de rapportageperiode op het terrein van ICT het onderstaande vermeldenswaard:

- Met Microsoft gaan we ons richten op het opzetten van klassen in Teams en het opslaan van documenten in de cloud. Het project loopt op rsg Wiringherlant en het Huygens College Heerhugowaard maar kent 'uitdagingen'.
- Er zijn gesprekken gevoerd met de Berger Scholengemeenschap en het Stedelijk Dalton College Alkmaar over het migratietraject van Google naar Microsoft.

- Besloten is tot de aanschaf van HelloID: een instrument om accounts te synchroniseren, wat een eerste stap is naar meer beveiliging.
- Er zijn voorbereidingen getroffen om de gegevens op de servers van Umbriëlaan 1 tot en met 3 te splitsen in een Huygensdeel en een Focusdeel, zodat het Huygensdeel over de glasvezel naar de Mid-
denweg kan.

5 Financiën

5.1 Stand van zaken derde kwartaal 2021

Hierbij volgt de financiële rapportage van januari tot en met september 2021. Tevens is een prognose gegeven over geheel 2021.

De eerste cijferkolom geeft de realisatie aan over de eerste drie kwartalen van 2021. Dat wil zeggen de werkelijk geboekte opbrengsten en kosten over de opgegeven periode. In de tweede kolom is het budget opgenomen tot en met het derde kwartaal 2021. De derde cijferkolom geeft het verschil aan tussen realisatie en budget.

In de daaropvolgende kolommen is de prognose gegeven voor oktober tot en met december 2021. De laatste drie kolommen geven het geprognosticeerde resultaat over geheel 2021 aan.

Het opstellen van een begroting heeft altijd een zekere mate van onzekerheid in zich. Wij kunnen nu wel stellen dat het uiteindelijke resultaat over 2021 in grote mate afwijkt van de vastgestelde begroting 2021. SOVON had een begroting opgesteld met een negatief exploitatieresultaat van ruim 2,7 miljoen. De verwachting is nu dat dit resultaat aan het eind van het jaar door de coronasubsidies een positief saldo laat zien van mogelijk bijna € 1,6 miljoen. Een positief verschil van ruim € 4,3 miljoen. Een prognose afgeven is altijd lastig, maar in deze tijden met vele subsidies is het een grote opgave. Juist daarom is deze prognose van nog groter belang. SOVON krijgt in verband met Covid-19 in 2021 diverse extra, bijzondere en aanvullende bekostigingen en subsidies. Ook hebben wij ermee te maken dat een groot deel van de aanvullende bekostigingen voor één of meerdere schooljaren zijn bestemd, maar dat de gehele opbrengst in een kalenderjaar verantwoord en geboekt moet worden. Dit houdt in dat SOVON in 2021 een positief resultaat zal behalen, maar in 2022 dit positieve resultaat zal inzetten. Immers 7/12e deel van een deel van de aanvullende bekostiging in 2021 is bestemd voor 2022. De NPO-gelden die we in 2021 niet inzetten, worden opgenomen in de nieuw te vormen bestemmingsreserve 'NPO'. Conform de doelstellingen van de NPO-regeling en in afstemming met de medezeggenschapsraden van de scholen worden deze middelen ingezet in 2022 en eventueel 2023.

De beschikkingen van de extra inkomsten zijn nog niet allemaal ontvangen, maar inmiddels is grotendeels duidelijk welke inkomsten SOVON over 2021 kan verwachten. De uitgaven zijn echter nog behoorlijk onzeker. Wij kunnen namelijk moeilijk voorspellen of alle toegekende middelen aan de scholen daadwerkelijk worden ingezet, zowel op het terrein van de personeelsuitgaven als op het gebied van de huisvestings- en instellingslasten. Het is op dit moment door het personeelstekort onzeker of het de scholen lukt om op zo'n korte termijn daadwerkelijk personeel aan te trekken of formatie uit te breiden.

De vergelijking met voorgaande jaren is in verband met corona lastig te maken. Corona heeft zijn financiële invloed op bijna alle onderdelen, bijvoorbeeld met betrekking tot ouderbijdragen, deelnemersbijdragen, afschrijvingslasten, huisvestingslasten, werkweken en excursies, personeelsuitjes en leermiddelen.

Inclusief de NPO middelen verwachten wij een positief resultaat van € 1,6 miljoen. Hierin is € 4,6 miljoen NPO middelen bestemd voor het schooljaar 2021-2022 verwerkt. Het bijzondere van deze regeling is dat dit bedrag in november 2021 wordt uitgekeerd en in zijn geheel als opbrengst geboekt moet worden in 2021, terwijl 7/12e deel (€ 2,7 miljoen) bestemd is voor 2022. Dit deel wordt aan het eind van het jaar toegevoegd aan een nieuwe bestemmingsreserve NPO. Zonder deze bijzondere regeling zou het resultaat uitkomen op € 1,1 miljoen negatief.

Wij zullen in de rapportage zoveel als mogelijk de wijzigingen ten opzichte van de begroting 2021 in beeld brengen.

SOVON totaal jaar 2021 maand 1 t/m 9

Sovon prognose 2021

| | | | | Prognose oktober t/m december | | | Totaal 2021 | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Realisatie | Budget | Vershil | Realisatie | Budget | Vershil | Realisatie | Budget | Vershil |
| Baten | | | | | | | | | |
| Rijksbijdragen | 49.857.031 | 47.314.803 | 2.542.228 | 21.465.219 | 15.771.601 | 5.693.618 | 71.322.250 | 63.086.403 | 8.235.846 |
| Overige overheidsbijdragen | 87.163 | 114.185 | -27.023 | 43.054 | 38.062 | 4.992 | 130.217 | 152.247 | -22.030 |
| Overige baten | 1.164.424 | 1.617.790 | -453.366 | 583.295 | 539.263 | 44.032 | 1.747.719 | 2.157.053 | -409.334 |
| Overige baten vervanging | | 0 | -0 | 0 | -0 | 0 | 0 | 0 | -0 |
| Totaal Baten | 51.108.617 | 49.046.778 | 2.061.840 | 22.091.568 | 16.348.926 | 5.742.642 | 73.200.186 | 65.395.703 | 7.804.482 |
| Lasten | | | | | | | | | |
| Personele lasten Raet | 39.876.153 | 39.119.867 | -756.286 | 16.729.376 | 13.039.956 | -3.689.420 | 56.605.529 | 52.159.823 | -4.445.706 |
| Personele lasten vervanging | 1.179.448 | 1.227.763 | 48.315 | 393.149 | 409.254 | 16.105 | 1.572.598 | 1.637.018 | 64.420 |
| Personele lasten overig | 1.407.326 | 1.746.278 | 338.952 | 928.609 | 582.093 | -346.516 | 2.335.934 | 2.328.371 | -7.563 |
| Afschrijvingen | 1.826.606 | 1.978.344 | 151.738 | 834.965 | 659.448 | -175.518 | 2.661.571 | 2.637.792 | -23.780 |
| Huisvestingslasten | 2.015.379 | 2.214.284 | 198.905 | 671.793 | 738.095 | 66.302 | 2.687.172 | 2.952.379 | 265.207 |
| Overige instellingslasten | 4.310.201 | 4.813.998 | 503.797 | 1.436.734 | 1.604.666 | 167.932 | 5.746.935 | 6.418.665 | 671.730 |
| Totaal Lasten | 50.615.113 | 51.100.535 | 485.421 | 20.994.626 | 17.033.512 | -3.961.115 | 71.609.740 | 68.134.046 | -3.475.693 |
| Financiële baten en lasten | | | | | | | | | |
| Financiële baten | 119.951 | 119.951 | -0 | 39.984 | 39.984 | 0 | 159.935 | 159.935 | -0 |
| Financiële lasten | 119.951 | 119.951 | -0 | 39.984 | 39.984 | 0 | 159.935 | 159.935 | -0 |
| Totaal Financiële baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Exploitatiesaldo | 493.504 | -2.053.757 | 2.547.261 | 1.096.942 | -684.586 | 1.781.528 | 1.590.446 | -2.738.343 | 4.328.789 |

5.2 Baten

De baten over de eerste drie kwartalen van 2021 zijn ruim € 2 miljoen hoger dan verwacht. De prognose is dat de baten over geheel 2021 € 7,8 miljoen hoger zijn dan begroot.

(Rijks)bijdragen OCW

- SOVON krijgt in verband met Covid-19 in 2021 diverse extra, bijzondere en aanvullende bekostigingen en subsidies. Tevens gaat de vereenvoudiging bekostiging per 1 januari 2022 door. Dit heeft voor SOVON ook voor 2021 consequenties. De bekostiging lesmateriaal wordt bekostigd per kalenderjaar, maar wordt bij SOVON altijd over het betreffende schooljaar geboekt. In 2022 maakt de bekostiging voor lesmateriaal onderdeel uit van de vereenvoudiging bekostiging. Hierdoor moeten wij deze bekostiging in 2021 in zijn geheel boeken in het jaar 2021 in plaats van over schooljaar 2021-2022. Het gaat voor dit onderdeel om € 1,2 miljoen.
- Daarnaast is in juli 2021 bekend geworden dat de Gemiddelde PersoneelsLast (GPL) is opgehoogd met 2,4%. Voor SOVON ongeveer € 1,15 miljoen. Dit is verwerkt in de beschikkingen van september en ook in die maand ontvangen. Dit bedrag is bedoeld voor loonbijstelling op basis van de kabinetsbijdrage voor loonontwikkeling in 2021. Dit bedrag wordt naar verwachting in december aan de medewerkers uitbetaald.
- De vergoeding voor exploitatiekosten is opgehoogd met 1,96%. Het gaat hier om € 122.000.
- Daarnaast is bekend dat SOVON mag rekenen op de volgende subsidies voor het jaar 2021:
 - o Eind maart is de beschikking ontvangen van de subsidie 'extra hulp voor de klas'. Deze subsidie, € 392.000, is uitgegeven in de periode januari tot en met juli 2021.
 - o In april is een beschikking voor rsg Wiringherlant ontvangen voor internationalisering funderend onderwijs van € 10.000.
 - o Per brief van 30 juni en in de staatscourant van 19 augustus 2021 is de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) voor het schooljaar 2021-2022 gepubliceerd. Voor alle leerlingen wordt een bedrag van € 701,16 (4,6 miljoen) ontvangen, bestemd voor het schooljaar 2021-2022. Het bijzondere van deze regeling is dat dit bedrag in november 2021 wordt uitgekeerd en in zijn geheel als opbrengst geboekt moet worden in 2021, terwijl 7/12^e deel hiervan bestemd is voor 2022.
 - o In oktober worden de middelen beschikbaar gesteld voor het bieden van extra ondersteuning aan leerlingen ter voorbereiding op het eindexamen. Ook is in deze regeling aanvullende en bijzondere bekostiging ter beschikking gesteld voor het bieden van een tegemoetkoming aan docenten die lesgeven aan de leerlingen in de regio Noord. In totaal gaat het om € 539.000 voor beide regelingen.
 - o Per beschikking van mei 2021 is aanvullende bekostiging beschikbaar gekomen voor de aanpak van jeugdwerkloosheid op de twee praktijkscholen. Het gaat hier om een bedrag van ruim € 6.000.
 - o Drie scholen hebben de subsidie corona-achterstanden aangevraagd voor de periode juli tot en met december 2021. In juni en juli hebben wij de positieve beschikkingen ontvangen van in totaal € 195.300.
 - o In augustus is de beschikking ontvangen van de subsidie 'extra hulp voor de klas' tweede deel. Deze subsidie, € 403.712, moet uitgegeven worden in de periode augustus tot en met december 2021. Het niet bestede deel van deze subsidie moet worden terugbetaald.
- Ook hebben wij nog afwijkingen van de begroting die niet gebaseerd zijn op rijksbeleid of wijziging van eigen beleid. Te denken valt aan:
 - o Naar verwachting zijn de niet geormerkte rijksbijdragen € 200.000 lager dan begroot. In de vorige kwartaalrapportage gingen wij nog uit van € 600.000 lager. Abusievelijk was een deel van de prestatieboxgelden hierin niet meegenomen.
 - o De reguliere nieuwkomersbekostiging is naar verwachting € 236.000 lager dan geraamd.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn over de eerste drie kwartalen € 27.000 lager dan begroot.

Overige baten

De overige baten over de eerste drie kwartalen zijn ruim € 453.000 lager dan geraamd. De verwachting is dat dit voor een deel ingelopen wordt in het laatste deel van het jaar. Onder dit onderdeel worden ook de ouderbijdragen en deelnemersbijdragen verantwoord. De hoogte hiervan is voor een deel afhankelijk van de mogelijkheid of excursies en werkweken door kunnen gaan.

5.3 Lasten

De lasten over de eerste drie kwartalen van het jaar zijn € 485.000 lager dan begroot. De verwachting is dat de lasten over geheel 2021 bijna € 3,5 miljoen hoger zijn dan geraamd.

Personele lasten Raet

De personele lasten Raet over de eerste drie kwartalen zijn ruim € 756.000 hoger dan begroot. Door diverse subsidies konden en kunnen extra medewerkers worden aangetrokken. Daarnaast is de bekostiging NPO van € 4,6 miljoen (701,16 per leerling) voor 7/12^e deel bestemd voor 2022. Voor een deel zullen deze baten ingezet worden ten behoeve van het aantrekken van extra personeel. Het is op dit moment heel lastig om in te schatten hoeveel vacatures SOVON daadwerkelijk kan vervullen in 2021.

In oktober is een onderhandelingsakkoord gesloten voor een nieuwe cao. Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs ontvangen op 1 oktober een loonsverhoging van 1,5%. Tevens wordt de eindejaaruitkering structureel verhoogd van 8,0 naar 8,33% waarmee een volledige dertiende maand wordt gerealiseerd. Daarnaast ontvangen de medewerkers eenmalig een bedrag van € 800 euro bij een fulltime dienstverband. Deze loonsverhoging wordt waarschijnlijk in december uitbetaald.

Personele lasten vervanging

De personele lasten vervanging zijn over de eerste drie kwartalen € 48.000 lager dan geprognostiseerd. Wij verwachten deze lijn door te zetten in de rest van het jaar.

Personele lasten overig

De personele lasten overig zijn over de eerste drie kwartalen € 339.000 hoger dan begroot. In de resterende maanden verwachten wij meer te besteden, maar ook dit is voor een deel afhankelijk van de dan geldende corona-maatregelen.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten lopen over de eerste drie kwartalen € 152.000 achter op de begroting. In de zomervakantie hebben veel werkzaamheden plaatsgevonden, maar het wachten is op de laatste termijnfacturen. Zodra deze zijn ontvangen, worden de projecten gereed gemeld en de afschrijvingskosten verwerkt.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten over de eerste drie kwartalen zijn € 199.000 lager dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door lagere onderhoudskosten.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten over de eerste drie kwartalen zijn € 500.000 lager dan begroot. Onder dit onderdeel worden ook de werkweken en excursies begroot. De uitgaven voor 2021 zijn voor een deel afhankelijk van de mogelijkheid of excursies en werkweken door kunnen gaan.

5.4 Wijzigingen en ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2021

De volgende ontwikkelingen hebben in het kalenderjaar 2021 plaatsgevonden ten opzichte van de begroting:

Baten

- Eind maart is de beschikking ontvangen van de subsidie 'extra hulp voor de klas'. Deze subsidie, € 392.000, is uitgegeven in de periode januari tot en met juli 2021.
- In april is een beschikking voor rsg Wiringherlant ontvangen voor internationalisering funderend onderwijs van € 10.000.
- Per brief van 30 juni en in de Staatscourant van 19 augustus 2021 is de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) voor het schooljaar 2021-2022 gepubliceerd. Voor alle leerlingen wordt een bedrag van € 701,16 ontvangen, bestemd voor het schooljaar 2021-2022. Het bijzondere van deze regeling is dat dit bedrag in november 2021 wordt uitgekeerd en in zijn geheel als opbrengst geboekt moet worden in 2021. Voor de leerlingen in het beroepsgericht onderwijs is er een aanvullend bedrag beschikbaar van € 350,58. Bovendien ontvangen wij per eenheid achterstandsscore een bedrag van € 1.038,63. Deze laatste twee bedragen zijn ook bestemd voor het schooljaar 2021-2022, maar moeten volledig als opbrengst geboekt worden in 2022.
- In het kader van het NPO ontvangt SOVON voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 extra aanvullende bekostiging voor de extra ondersteuning bij het onderwijs aan nieuwkomers. Het gehele bedrag, naar verwachting € 529.133, moet als opbrengst in 2022 worden geboekt.
- In oktober worden de middelen beschikbaar gesteld voor het bieden van extra ondersteuning aan leerlingen ter voorbereiding op het eindexamen. Ook is in deze regeling aanvullende en bijzondere bekostiging ter beschikking gesteld voor het bieden van een tegemoetkoming aan docenten die lesgeven aan de leerlingen in de regio Noord. In totaal gaat het om € 539.000 voor beide regelingen voor 2021. € 33.896, moet als opbrengst in 2022 worden geboekt. De kosten maken wij echter volledig in 2021.
- Per beschikking van mei 2021 is aanvullende bekostiging beschikbaar gekomen voor de aanpak van jeugdwerkloosheid op de twee praktijkscholen. Het gaat hier om een bedrag van bijna € 6.300.
- In juni is de beschikking ontvangen voor de bekostiging van lesmateriaal. Normaliter boeken wij deze opbrengst altijd voor een schooljaar, in dit geval 2021-2022. In 2022 vervalt deze bekostiging echter, omdat het bedrag onderdeel vormt van de vereenvoudiging bekostiging. Wij hebben er nu voor gekozen om het gehele bedrag in 2021 te boeken. In de begroting was dit bedrag nog voor een deel ten gunste van 2022 gebracht. Deze afwijking van € 1.246.561 is een gevolg van een wijziging in het beleid van SOVON en heeft geen relatie met een extra bekostiging of subsidie.
- Drie scholen hebben de subsidie corona-achterstanden aangevraagd voor de periode juli tot en met december 2021. In juni en juli hebben wij de positieve beschikkingen ontvangen van in totaal € 195.300. Of de subsidie (gedeeltelijk) terugbetaald moet worden, is afhankelijk van het behalen van de gestelde doelen.
- In augustus is de beschikking ontvangen van de subsidie 'extra hulp voor de klas' tweede deel. Deze subsidie, € 403.712, moet uitgegeven worden in de periode augustus tot en met december 2021. Het niet bestede deel van deze subsidie moet worden terugbetaald.
- In de beschikking van september is bekend geworden dat de GPL is opgehoogd met 2,47%. Voor SOVON gaat dit om ongeveer € 1.156.000. Dit bedrag is bedoeld voor loonbijstelling op basis van de kabinetsbijdrage voor loonontwikkeling in 2021. Dit bedrag wordt naar verwachting in december aan de medewerkers uitbetaald.
- Tevens is in de beschikking van september de exploitatiekosten opgehoogd met 1,96%. Het gaat hier om € 122.000.
- In de regeling NPO staat dat ook de samenwerkingsverbanden middelen ontvangen in verband met de hogere kosten door de aanwezigheid van extra leerlingen in het praktijkonderwijs. SOVON verwacht dat een deel van deze middelen uiteindelijk toegekend gaan worden aan onze twee praktijkscholen. De hoogte en het tijdvak is echter nog niet bekend.
- Eind oktober is aangegeven dat er subsidie komt voor de vorming van heterogene brugklassen. Deze subsidie wordt door een aantal scholen aangevraagd. Ten tijde van het opstellen van deze rapportage is de periode van de subsidieaanvraag nog lopende.

In onderstaand schema zijn alle bovenstaande wijzigingen overzichtelijk opgenomen.

| Wijzigingen tov begroting 2021 | | totaal bedrag | Boeking ten laste van jaar: | | |
|---|--|------------------|-----------------------------|------------------|----------|
| | | | 2021 | 2022 | 2023 |
| Beschikking mail 30/3/21 | Subsidie extra handen in de klas | 391.760 | 391.760 | | |
| Beschikking april | Internationalisering funderend onderwijs Wirotherlant | 10.000 | 10.000 | | |
| Brief 30 juni 2021 NPO en staatscourant augustus (nog geen beschikking) | Aanvullende bekostiging NPO € 701,16, € 1051,74 | 4.968.420 | 4.650.444 | 317.976 | |
| | NPO achterstandmiddelen € 1.038,63 per punt | 285.530 | | 285.530 | |
| | <i>totaal aanvullende bekostiging NPO</i> | <i>5.253.950</i> | | | |
| Brief 30 juni 2021 NPO en staatscourant augustus (nog geen beschikking) | <i>Aanvullende bekostiging NPO</i> | | | | |
| Brief 30 juni 2021 NPO en staatscourant augustus (nog geen beschikking) | Aanvullende bekostiging nieuwkomers | 529.133 | | 529.133 | |
| Beschikking oktober | Bijzondere bekostiging eindexamendocenten en ondersteuning eindexamenleerlingen | 538.764 | 538.764 | | |
| | Extra herkansing per tweede herkansing | 33.896 | | 33.896 | |
| Beschikking mei | Aanvullende bekostiging voor aanpak jeugdwerkloosheid Viaan en Focus | 6.298 | 6.298 | | |
| Beschikking juni | Bekostiging lesmateriaal door vereenvoudiging bekostiging. Wijziging op eigen beleid geheel in 2021 boeken ipv 21/22 | 1.246.561 | 1.246.561 | | |
| Beschikking juni en juli | Corona achterstanden tijdvak 4 en 5 (3 scholen) | 195.300 | 195.300 | | |
| Beschikking augustus | Subsidie extra handen in de klas | 403.712 | 403.712 | | |
| Regeling juli | GPL opgehoogd met 2,47% | 1.156.045 | 1.156.045 | | |
| Regeling juli | Exploitatiekosten opgehoogd met 1,96% | 122.000 | 122.000 | | |
| Nog te verwachten (onder voorbehoud) | Aanvullende bekostiging samenwerkingsverbanden NPO praktijkscholen Subsidie stimulering verbrede en verlengde brugklassen | | | | |
| | | 9.887.418 | 8.720.883 | 1.166.535 | 0 |

Lasten

- In oktober is een onderhandelingsakkoord gesloten voor een nieuwe cao. Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs ontvangen op 1 oktober een loonsverhoging van 1,5%. Tevens wordt de eindejaarkering structureel verhoogd van 8,0 naar 8,33% waarmee een volledige dertiende maand wordt gerealiseerd. Daarnaast ontvangen de medewerkers eenmalig een bedrag van € 800 euro bij een fulltime dienstverband. Deze loonsverhoging wordt waarschijnlijk in december uitbetaald.

5.5 Overzicht uitputting subsidies

SOVON ontvangt diverse subsidies. In onderstaand overzicht is de uitputting van deze middelen in beeld gebracht.

| | | | | | | | | | | |
|--|---|---------|---------|---------|--------|---------|--------|--------|--------|---------|
| Subsidie | Subsidieregeling inhaal- en onderst. (corona) | | | | | | | | | |
| Rekening | 30501 | | | | | | | | | |
| Code | 350 | | | | | | | | | |
| Verantwoording | G1 | | | | | | | | | |
| | 01XF | 08UV | 16ST | 17DD | 19YT | 19ZQ | 19ZX | 20AA | VMC | Totaal |
| Ontvangen | 83.700 | 0 | 85.500 | 88.200 | 0 | 0 | 63.000 | 73.800 | 34.200 | 428.400 |
| Uitgegeven t/m vorig jaar | 3.602 | 0 | 4.009 | 3.670 | 0 | 0 | 14.100 | 11.345 | 0 | 36.726 |
| Uitgegeven dit jaar t/m periode | 24.991 | 0 | 57.999 | 48.287 | 0 | -0 | 44.290 | 33.320 | 0 | 208.886 |
| Totaal uitgegeven | 28.593 | 0 | 62.008 | 51.956 | 0 | -0 | 58.390 | 44.665 | 0 | 245.612 |
| Nog te besteden | 55.107 | 0 | 23.492 | 36.244 | 0 | 0 | 4.610 | 29.135 | 34.200 | 182.788 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Subsidie | Subsidieregeling extra hulp voor de klas 2021 | | | | | | | | | |
| Rekening | 30521 | | | | | | | | | |
| Code | 352 | | | | | | | | | |
| Verantwoording | G1 | | | | | | | | | |
| | 01XF | 08UV | 16ST | 17DD | 19YT | 19ZQ | 19ZX | 20AA | VMC | Totaal |
| Ontvangen | 54.398 | 12.095 | 55.224 | 57.879 | 12.744 | 67.319 | 67.319 | 48.026 | 16.756 | 391.760 |
| Uitgegeven t/m vorig jaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitgegeven dit jaar t/m periode | 61.364 | 25.558 | 81.783 | 90.853 | 17.111 | 97.525 | 59.334 | 40.216 | 17.846 | 491.590 |
| Totaal uitgegeven | 61.364 | 25.558 | 81.783 | 90.853 | 17.111 | 97.525 | 59.334 | 40.216 | 17.846 | 491.590 |
| Nog te besteden | -6.966 | -13.463 | -26.559 | -32.974 | -4.367 | -30.206 | 7.985 | 7.810 | -1.090 | -99.830 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Subsidie | Subsidie Internationalisering funderend onderwijs | | | | | | | | | |
| Rekening | 30541 | | | | | | | | | |
| Code | 354 | | | | | | | | | |
| Verantwoording | G1 | | | | | | | | | |
| | 01XF | 08UV | 16ST | 17DD | 19YT | 19ZQ | 19ZX | 20AA | VMC | Totaal |
| Ontvangen | 0 | 0 | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000 |
| Uitgegeven t/m vorig jaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitgegeven dit jaar t/m periode | 0 | 0 | 0 | 1.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.300 |
| Totaal uitgegeven | 0 | 0 | 0 | 1.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.300 |
| Nog te besteden | 0 | 0 | 0 | 8.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.700 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Subsidie | linhaal- en onderst.progr. onderw tijd v. 4 21 | | | | | | | | | |
| Rekening | 30571 | | | | | | | | | |
| Code | 357 | | | | | | | | | |
| Verantwoording | G1 | | | | | | | | | |
| | 01XF | 08UV | 16ST | 17DD | 19YT | 19ZQ | 19ZX | 20AA | VMC | Totaal |
| Ontvangen | 0 | 0 | 76.500 | 84.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34.200 | 195.300 |
| Uitgegeven t/m vorig jaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitgegeven dit jaar t/m periode | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal uitgegeven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nog te besteden | 0 | 0 | 76.500 | 84.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34.200 | 195.300 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Subsidie | Subsidieregeling extra hulp voor de klas periode 2 | | | | | | | | | |
| Rekening | 30591 | | | | | | | | | |
| Code | 359 | | | | | | | | | |
| Verantwoording | G1 | | | | | | | | | |
| | 01XF | 08UV | 16ST | 17DD | 19YT | 19ZQ | 19ZX | 20AA | VMC | Totaal |
| Ontvangen | 56.058 | 12.464 | 56.909 | 59.644 | 13.133 | 69.373 | 69.373 | 49.491 | 17.267 | 403.712 |
| Uitgegeven t/m vorig jaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitgegeven dit jaar t/m periode | 0 | 6.155 | 308 | 1.687 | 0 | 0 | 11.054 | 0 | 0 | 19.205 |
| Totaal uitgegeven | 0 | 6.155 | 308 | 1.687 | 0 | 0 | 11.054 | 0 | 0 | 19.205 |
| Nog te besteden | 56.058 | 6.309 | 56.601 | 57.957 | 13.133 | 69.373 | 58.319 | 49.491 | 17.267 | 384.507 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Subsidie | Subsidieregeling pilot praktijkgericht programma | | | | | | | | | |
| Rekening | 30511 | | | | | | | | | |
| Code | 351 | | | | | | | | | |
| Verantwoording | G2 | | | | | | | | | |
| | 01XF | 08UV | 16ST | 17DD | 19YT | 19ZQ | 19ZX | 20AA | VMC | Totaal |
| Ontvangen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitgegeven t/m vorig jaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitgegeven dit jaar t/m periode | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal uitgegeven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nog te besteden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| Subsidie | Nationaal programma onderwijs | | | | | | | | | |
| Rekening | 30581 | | | | | | | | | |
| Code | 358 | | | | | | | | | |
| Verantwoording | Jaarverslag | | | | | | | | | |
| | 01XF | 08UV | 16ST | 17DD | 19YT | 19ZQ | 19ZX | 20AA | VMC | Totaal |
| Ontvangen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitgegeven t/m vorig jaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitgegeven dit jaar t/m periode | 32.352 | 13.049 | 62.791 | 88.378 | 24.169 | 92.554 | 83.373 | 78.160 | 13.474 | 488.299 |
| Totaal uitgegeven | 32.352 | 13.049 | 62.791 | 88.378 | 24.169 | 92.554 | 83.373 | 78.160 | 13.474 | 488.299 |
| Nog te besteden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

De bijdrage voor het NPO wordt ontvangen in november. Vanaf augustus worden wel al uitgaven ten laste van deze bijdrage gedaan.

5.6 Risicoparagraaf

Ons beleid is erop gericht de beschikbare middelen maximaal in te zetten voor een kwalitatief goede uitvoering en steeds verdere verbetering van het onderwijs op de SOVON-scholen. Voorbeeld hiervan is ons besluit, eind 2018, om (als een van de weinige besturen) de cao-maatregelen in het kader van de reductie van de les-sentaak en vergroting van de ontwikkeltijd van docenten, financieel te compenseren voor voorlopig drie schooljaren. Voor het overige is ons beleid om adequaat en tijdig te anticiperen op financiële risico's en deze waar nodig te minimaliseren.

Het beleid van de stichting is erop gericht om zo min mogelijk risico's te lopen. De stichting loopt de volgende risico's:

Rijksbekostiging

- Het verloop van de toekomstige leerlingaantallen is moeilijk in te schatten. Zowel in Bergen, Heiloo als in de gemeente Hollands Kroon is de komende jaren sprake van forse krimp van het aantal 12-jarigen. In Alkmaar en Heerhugowaard is de komende twee jaar sprake van een lichte stijging maar vanaf 2023 zet ook hier een dalende tendens in. Dit zal uiteraard de aanmeldingen voor een aantal SOVON-scholen negatief beïnvloeden. Dit maakt het lastig om meerjarenprognoses af te geven, omdat het onduidelijk is wat de inkomsten zijn. Hierdoor kan onvoldoende op de inzet van de formatie worden ingespeeld bij het teruglopen van de leerlingaantallen, met als gevolg grote financiële lasten ten opzichte van de ontvangen bekostiging. Het gevolg van deze terugloop kan ook een heviger concurrentieslag met collega-scholen en schoolbesturen zijn. Daarnaast kan ook in stabiele kernen de concurrentie met het bijzonder onderwijs leiden tot lagere of juist hogere aanmeldingen voor SOVON-scholen.
- De afgelopen jaren zijn onze inkomsten fors gestegen door rijksbeleid. Hierdoor lopen wij het risico dat het 'bovenmatig eigen vermogen' toeneemt. Ook de gelden die SOVON ontvangt in het kader van het NPO zal bijdragen aan het verhogen van het eigen vermogen. Een groot deel van deze gelden zijn bestemd voor schooljaar 2021-2022, maar moeten geheel in 2021 als opbrengst worden geboekt.
- Bij leerlingendaling en bij onvoldoende natuurlijk verloop zal er boventalligheid ontstaan doordat door cao-regelingen vast aangestelde medewerkers niet op korte termijn ontslagen kunnen worden. Door de extra subsidie-inkomsten is onze flexibele schil verhoogd van 10% naar 27%.

Personeel

- De stichting loopt risico als de flexibele personele schil en het natuurlijk verloop de daling van rijksinkomsten niet kan opvangen.
- Daarnaast is er het risico van het niet kunnen aantrekken van goed gekwalificeerd (bevoegd en bekwaam) personeel.
- Tot slot worden de extra baten de komende jaren afgebouwd. Het is een risico of we ook tijdig van het personeel afscheid kunnen nemen.

Huisvesting

- Op enkele scholen is op dit moment sprake van substantiële leegstand. Wanneer het aantal 12-jarigen verder zal teruglopen, kan er in de toekomst bij meer scholen leegstand ontstaan.

Financieel

- Op dit moment bedraagt ons 'bovenmatig eigen vermogen' € 2,4 miljoen. Om handhaving door de inspectie te voorkomen, is het belangrijk dat ons bestedingsplan tot (incidentele) extra uitgaven zal leiden.
- Door de coronapandemie worden sommige activiteiten niet uitgevoerd. Voorbeelden zijn excursies, evenementen, de SOVON-brede professionaliseringsmiddag en met name bij de praktijkvakken worden minder verbruiksmaterialen gebruikt. Deze ontwikkeling leidt niet alleen tot een positief resultaat maar mogelijk ook tot een verlies aan onderwijskwaliteit.

Onderwijs

Door de coronapandemie zijn er behoorlijke onderwijsachterstanden ontstaan. De in dit kader toegekende subsidies moeten uitgegeven worden om extra personeel aan te nemen om de achterstanden terug te dringen. Indien dit onvoldoende gebeurt, gaat dit ten koste van de onderwijskwaliteit.

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Sinds eind mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (verder: AVG) van kracht. Vanaf begin 2018 is SOVON bezig geweest met de voorbereidingen op deze nieuwe Europese privacywetgeving.

Het niet naleven van de nieuwe Europese privacywet kan een organisatie op forse boetes komen te staan. Daarom heeft SOVON al vanaf begin 2018 stevig werk gemaakt van uitwerking en implementatie van een passend AVG-instrumentarium. Onderdeel van het instrumentarium is een procedure voor het signaleren en oplossen van een 'datalek'.

5.7 Risicoparagraaf in geld

In deze kwartaalrapportage geven wij ook een inschatting van de risico's in euro's en de mogelijke invloed die dit heeft op de reservepositie. Zie het schema op de volgende pagina's. Daarbij is het van belang om te melden dat de genoemde mitigerende maatregelen bedoeld zijn om met name de impact van de genoemde risico's sterk te verlagen.

| Onderdeel | Risico omschrijving | Consequentie van het optreden van het risico | Inschatting bedrag | Bedrag | Kans | Impact | Proceseigenaar | Mitigerende maatregel |
|-------------------------|--|--|--|------------------------------------|--------|--------|----------------|---|
| <i>Rijksbekostiging</i> | Forse krimp (10 tot 12%) aantal 12-jarigen vanaf 2022 t/m 2029 | Onduidelijkheid inkomsten. Onvoldoende inspelen op inzet formatie. Heviger concurrentieslag. | Baten per leerling uit rijksbekostiging gemiddeld € 8.500. | 700 II a € 8.500 = € 5.950.000 | Hoog | Hoog | Voorzitter CvB | * Inzetten op PR. * Aanmeldingen monitoren, ook van de regiobesturen. * Formatie aanpassen op basis van de aanmeldgegevens. |
| | Onvoldoende natuurlijk verloop | Boventaligheid door lagere leerlingaantal. | Flexibele schil is 27%, wel mismatch tussen vraag en aanbod. | nihil | Middel | Hoog | Hoofd PZ | * Strategisch HRM-beleid ontwikkelen. * Jaarlijks flexibele schil berekenen. * Inspelen op de toekomst bij vacatures. * Zodra nodig actief inzetten op begeleiding naar passend werk. |
| <i>Personeel</i> | Niet kunnen aantrekken van goed gekwalificeerd personeel | Meer inhuur derden of zelfs geen les kunnen geven aan leerlingen. | | | Hoog | Hoog | Hoofd PZ | * Actief wervingsbeleid nieuw personeel. * Goed werkgeverschap. * Naamsbekendheid vergroten. |
| | Hoog ziekteverzuim | Meer inhuur derden of zelfs geen les kunnen geven aan leerlingen. | Hoewel het ziekteverzuim inmiddels onder het landelijk gemiddelde ligt, moeten we het verzuimbeleid strikt blijven monitoren. | Vervangingskosten zijn € 1.575.000 | Hoog | Hoog | Hoofd PZ | * Periodiek bespreken met Arbodienst. * Ziekteverzuim is onderdeel van periodieke gesprekken tussen voorzitter CvB en schoolleiders. * Nascholing en cursussen voor schoolleiders en teamleiders. |
| | Personele verplichtingen in verband met verminderde baten | In 2019 heeft de overheid extra rijksbekostiging gegeven voor inzet in 2020-2021. Daarnaast is gedurende drie schooljaren € 1.000.000 per jaar geïnvesteerd in personeel vanuit de reserve. Deze investering loopt tot augustus 2022. Ook heeft de overheid in 2021 en 2022 bijdragen verstrekt in verband met corona achterstanden. Dit zijn incidentele subsidies. Samen met de terugloop van leerlingen zorgt dit voor een aanzienlijke vermindering van de baten. Het is de vraag of we de personele lasten met hetzelfde bedrag kunnen laten dalen. | De komende jaren moet afscheid genomen worden van medewerkers. Onze flexibele schil is rond de 27%. Deze flexibele schil is ruim voldoende om de daling van de baten op te vangen. | nihil | Hoog | Hoog | Hoofd PZ | * Nauwkeurig natuurlijk verloop monitoren. * Strategisch HRM-beleid ontwikkelen. * Zorgen voor een voldoende flexibele schil. |

| | | | | | | | | |
|--|--|---|---|--|--------|--------|-------------------------------|--|
| <i>Huisvesting</i> | Substantiële leegstand door krimp | Huisvestingslasten worden niet vergoed door rijksinkomsten. | | 1900 leerlingen tegen 5% van de bekostiging = € 737.200 per jaar | Hoog | Middel | Hoofd bedrijfsvoering | * Ruimten in gebouwen meer beschikbaar stellen voor verhuur aan derden. |
| | Nieuwbouw schoolgebouw | Door de hoge bouwkosten zou het kunnen zijn dat de gemeente, ondanks haar zorgplicht, niet de gehele nieuwbouw van een school kan verzorgen. | Kosten zijn nog niet bekend. Betreft een aanneme. | € 1.000.000 | Hoog | Hoog | Hoofd bedrijfsvoering | * Onderhandelen met de gemeente. * Normvergoeding nieuwe huisvesting berekenen. * Letten op kostenreductie. |
| <i>Financieel</i> | Eigen vermogen hoger dan nieuwe signaleringswaarde | Toelichting geven in het jaarverslag. | Vooralsnog geen financiële consequenties. | € 0 | Hoog | Laag | Voorzitter CvB | * Met RvT en GMR bepalen welk deel van het eigen vermogen op welke wijze ingezet kan worden voor het onderwijs. |
| | Vrijwillige ouderbijdrage | De Wet vrijwillige ouderbijdrage is op 1 augustus 2021 van kracht gegaan. Vanaf die datum mogen scholen leerlingen waarvan de ouders de vrijwillige ouderbijdrage niet hebben betaald niet uitsluiten van schoolactiviteiten. | Het eerste risico is dat meer leerlingen zich aanmelden voor activiteiten, zonder dat ze willen betalen. Het tweede risico is of het huidige percentage betalende ouders omlaag zal gaan door deze wetswijziging. | € 400.000 per jaar | Hoog | Hoog | Voorzitter CvB/ Controller | * Aantal deelnemers aan activiteiten goed monitoren bij begin schooljaar. * Eventueel het aantal activiteiten aanpassen. * Ouders goed informeren over belang van betalen ouderbijdrage. |
| <i>Rijksbeleid</i> | Onvoorspelbare besluitvorming overheid | Onduidelijkheid inkomsten. | Dit kan zowel een positief als een negatief risico worden. | € 1.000.000 | Hoog | Hoog | Controller | * Nauwkeurig volgen overheidsbeleid. Bijeenkomsten over dit onderwerp bijwonen. * Tijdig inspelen op gevolgen van deze besluitvorming. |
| <i>Operationele en strategische risico's</i> | Leidende positie in de regio | Door fusies van stichtingen in de regio, bestaat de kans de leidende positie in de regio kwijt te raken. | Betreft een strategisch risico. | € 0 | Middel | Laag | Voorzitter CvB | * Fusies en samenwerkingsovereenkomsten in de regio monitoren. * Investeren in het zijn van een aantrekkelijke gesprekspartner. |

| | | | | | | | | |
|--|--|---|---------------------------------|----------|--------|--------|--|--|
| | Samenwerking in de regio | Bereidheid tot samenwerking met andere besturen heeft consequenties voor op peil houden aantrekkelijkheid, kwaliteit en diversiteit van ons aanbod. | Betreft een strategisch risico. | € 0 | Middel | Middel | Voorzitter CvB | <ul style="list-style-type: none"> * Fusies en samenwerkingsovereenkomsten in de regio monitoren. * Investeren in het zijn van een aantrekkelijke gesprekspartner. * Deelnemen aan de TOP groep. * Samenwerking met Alkmaarse besturen o.a op het gebied van vmbo. * Onderwijsontwikkeling lokaal en regionaal, o.a. via de Ambitietafels en STO. |
| | Professionele en efficiënte bedrijfsvoering centrale organisatie | Door de beperkte omvang van de centrale organisatie heeft uitvallen van een medewerker grote consequenties. | Vooral een operationeel risico. | € 60.000 | Middel | Hoog | Voorzitter CvB | <ul style="list-style-type: none"> * Zorgen voor goed werkgeverschap. * Snel vervullen van vacatures. |
| | Onderwijsontwikkeling en - vernieuwing | Niet voldoende aandacht voor onderwijsontwikkeling en - vernieuwing. | Betreft een strategisch risico. | € 0 | Hoog | Middel | Medewerker bestuurlijke ondersteuning onderwijs en kwaliteit | <ul style="list-style-type: none"> * Onderwijsontwikkeling en -innovatie is een vast agendapunt tijdens CvS. * Middelen beschikbaar voor kwaliteit en innovatie. * Aandacht voor actuele vraagstukken. |
| | Samenwerking tussen scholen | Kansen voor samenwerken worden onvoldoende benut. | Betreft een strategisch risico. | € 0 | Hoog | Middel | Voorzitter CvB | <ul style="list-style-type: none"> * Collegiale visitatie. * Meer ruimte voor ontmoeting en gezamenlijk initiatief door bijvoorbeeld de SOVON professionaliseringsmiddag. |
| | Ransom- of Cyberaanval | Kwijtraken van data en het betalen van losgeld. | | | Klein | Hoog | Hoofd bedrijfsvoering | <ul style="list-style-type: none"> * Verhogen van de beveiliging. * Onderzoeken van de mogelijkheid om dit risico te verzekeren. |

| | | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|--|---------------------------------|-------------|--------|------|--------------------|---|
| | Niet naleven van wet- en regelgeving | Door het niet naleven van wet- en regelgeving kunnen boetes volgen of wordt de rijksbekostiging stopgezet. | Vooraf een operationeel risico. | € 500.000 | Middel | Hoog | Voorzitter CvB | * Volgen van aanpassingen aan wet- en regelgeving. * Scholing. * Periodiek aandacht voor het naleven hiervan. |
| <i>Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)</i> | Datalekken | Claims en reputatieschade. | Onbekend. | € 1.000.000 | Middel | Hoog | Bestuurssecretaris | * Continue actualisatie en krachtige implementatie van AVG-beleid en -instrumentarium. |