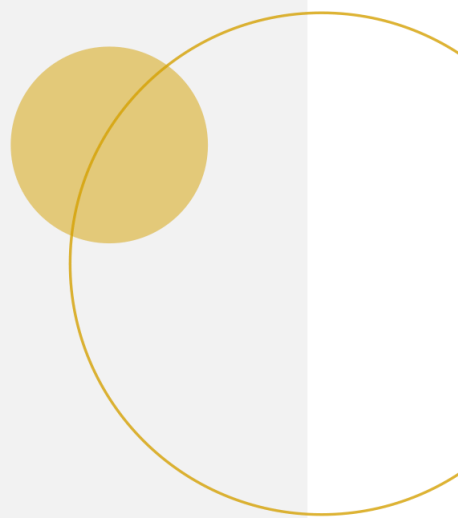


# Jaarverslag 2024



# Inhoudsopgave

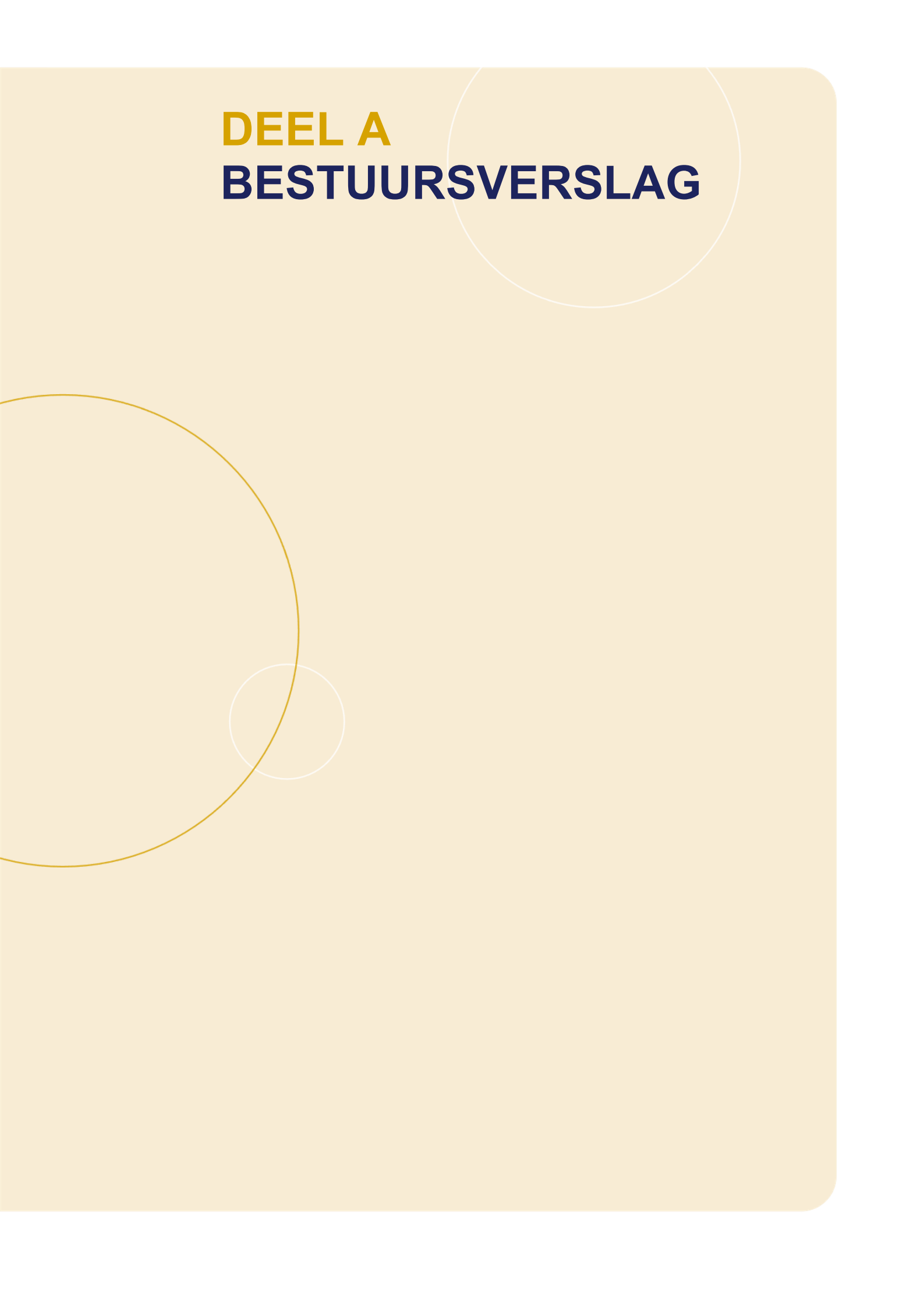
|                                                            |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>DEEL A BESTUURSVERSLAG</b>                              | <b>4</b>  |
| Voorwoord                                                  | 5         |
| <b>1. Het strategisch perspectief</b>                      | <b>7</b>  |
| 1.0 Strategisch Manifest 2023-2027                         | 7         |
| <b>2. Het schoolbestuur</b>                                | <b>9</b>  |
| 2.0 Profiel                                                | 9         |
| 2.1 Organisatie                                            | 10        |
| <b>3. Verantwoording van het beleid</b>                    | <b>18</b> |
| 3.0 Onderwijs & kwaliteit                                  | 18        |
| 3.1 Personeel & professionalisering                        | 25        |
| 3.2 Huisvesting, ICT & facilitaire zaken                   | 32        |
| 3.3 Financieel beleid                                      | 34        |
| 3.4 Continuïteitsparagraaf                                 | 40        |
| <b>4. Verantwoording van de financiën</b>                  | <b>51</b> |
| 4.0 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief                | 51        |
| 4.1 Staat van baten en lasten en balans                    | 52        |
| 4.2 Financiële positie                                     | 57        |
| <b>DEEL B VERSLAG INTERN TOEZICHT</b>                      | <b>60</b> |
| Samenstelling intern toezicht                              | 61        |
| Hoe het toezicht is vormgegeven                            | 63        |
| <b>DEEL C JAARREKENING</b>                                 | <b>66</b> |
| <b>5. Jaarrekening</b>                                     | <b>67</b> |
| 5.1 Samenvatting resultaat 2024                            | 67        |
| 5.2 Balans per 31 december 2024                            | 68        |
| 5.3 Staat van baten en lasten                              | 69        |
| 5.4 Kasstroomoverzicht over 2024                           | 72        |
| 5.5 Grondslagen jaarrekening 2024                          | 73        |
| 5.6 Toelichting behorende bij de balans                    | 79        |
| 5.7 Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten | 83        |
| 5.8 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen  | 90        |

---

|           |                                                        |           |
|-----------|--------------------------------------------------------|-----------|
| 5.9       | Gebeurtenissen na balansdatum                          | 91        |
| <b>6.</b> | <b>Overige gegevens</b>                                | <b>92</b> |
| 6.1       | Controleverklaring                                     | 92        |
| 6.2       | Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming       | 92        |
| 6.3       | Samenwerkingsverbanden vo, bve en overige instellingen | 92        |

# **DEEL A**

# **BESTUURSVERSLAG**

The background of the page is a solid light beige color. It features several decorative circles: a large white circle in the top right corner, a large gold circle on the left side, and a smaller white circle overlapping the bottom of the gold circle.

---

# Voorwoord

Verslag doen van een jaar dat geheel geleid werd door je voorganger: dat voelt een beetje misplaatst. Op 1 januari 2025 verliet René Rigter de organisatie om zijn loopbaan voort te zetten in het primair onderwijs, nadat hij SOVON ruim 6 jaar met grote betrokkenheid had bestuurd. Na een interim-periode onder leiding van Henk Klaassen, mocht ik per 1 april 2025 starten als bestuurder. Graag presenteer ik dit jaarverslag aan u.

2024 was in veel opzichten een dynamisch jaar. Nadat de eerder voorspelde leerlingdaling zich enkele jaren niet openbaarde, werd die in het verslagjaar duidelijk voelbaar. Met forse verschillen tussen sub-regio's en onze scholen. Dat zette op een aantal scholen de formatie en financiën onder druk en het deed een stevig beroep op solidariteit tussen de scholen. Voor onze docenten, ondersteunende medewerkers en schoolleiders lag er een grote opgave om het onderwijs te blijven ontwikkelen, aandacht te hebben toegenomen polarisatie, ongelijkheid en sociaal-emotionele problematiek bij leerlingen. Daarnaast vroegen ook het werken aan basisvaardigheden als taal en rekenen en het verdere verstevigen van het burgerschapsonderwijs veel energie.

Ik zou echter geen recht doen aan de scholen en de organisatie als ik alleen de gevoelde druk, de sterk toegenomen verwachtingen en de nieuwe opdrachten voor het onderwijs zou belichten. Deze situatie heeft op veel plaatsen gelukkig ook bijgedragen aan het leren, reflecteren en versnellen van ontwikkeling. Het was uitdagend om daarvoor ruimte te vinden in tijden van maatschappelijke onrust en toenemende personeelstekorten. Maar ik heb gezien dat dit toch mogelijk bleek.

Gelukkig konden we dat in 2024 doen vanuit een financieel gezonde en kwalitatief stevige basis. Daardoor konden wij onze scholen de ruimte bieden om verschillend te zijn, meer maatwerk te bieden aan leerlingen en op die manier inclusie en eerlijke kansen te bevorderen. En daardoor konden we ook de ruimte nemen om als SOVON vaker over onze schoolgrenzen heen samen te werken. Bijvoorbeeld rond kwaliteitsbezoeken en collegiale visitaties of bij de gezamenlijke inkoop en professionaliseringstrajecten. Dat gebeurde ook bovenbestuurlijk door een verdere verkenning van de meerwaarde van samenwerking met het Jan Arentsz en in de voorbereiding van de vorming van de Onderwijsregio, gericht op een gezamenlijke aanpak van het groeiende personeelstekort.

In die grote dynamiek voelt het wat vervreemdend om de klok even stil te zetten. Om ons te bezinnen op de ontwikkelingen en de samenwerking. Om te leren van het jaar dat al voorbij is. In dit verslag schetsen we het 'portret' van onze organisatie, met daaronder de eigenheid van de scholen, de groeiende samenwerking, de verankering in onze regio en het leren over grenzen heen. Omdat het 'stilstaan' in dit verslag uiteindelijk gericht is op het versnellen van onze beweging.

Ik wil alle collega's heel hartelijk bedanken voor de grote betrokkenheid. Jullie inzet vormt het hart van onze organisatie. In 2024. En in het nieuwe jaar dat alweer begonnen is.

Han Elbers  
Voorzitter College van Bestuur



# 1. Het strategisch perspectief

## 1.0 Strategisch Manifest 2023-2027

Bij het uitstippelen van onze strategische koers voor de schooljaren 2023-2024 tot en met 2026-2027, hebben we de Kennisagenda van het Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO) als vertrekpunt genomen. In de Kennisagenda zijn, op basis van een rondgang langs vele partijen en deskundigen uit het onderwijs, de zes thema's beschreven die volgens het NRO de grootste impact hebben op het onderwijs in de komende jaren.

- 1. Kennis en vaardigheden van leerlingen*
- 2. Toegang tot inclusieve(re) leeromgeving*
- 3. Technologie in het onderwijs*
- 4. Gelijke kansen*
- 5. Kwalificaties van toekomstige leraren en de kwaliteit van hun opleiding*
- 6. De school als lerende en professionele organisatie*

De eerste twee thema's – gelijke kansen en een inclusieve leeromgeving – behoren tot de missie en het DNA van SOVON en onze scholen. Deze zaken hebben continu onze aandacht, in wie wij zijn en in alles wat wij doen. Ze zijn dan ook geen apart onderdeel van onze nieuwe strategische koers, ze vormen als het ware het kompas dat altijd leidend is en ons handelen richting, zin en inhoud geeft. Wat betreft ons onderwijs gaan we de rol van technologie, het derde NRO-thema, in de komende periode verstevigen. Ook het verder versterken van de kennis en vaardigheden van onze leerlingen, het vierde NRO-thema, is een speerpunt in onze strategische koers 2023-2027. Beide thema's zijn in onze visie cruciaal om onze leerlingen nog beter voor te bereiden om hun toekomstdromen en ambities ná het voortgezet onderwijs te verwezenlijken – op het vervolgonderwijs en/of op de arbeidsmarkt.

Kwalitatief goed, inclusief, inspirerend en toekomstgericht onderwijs voor al onze leerlingen staat of valt met onze collega's. Zij vormen ons belangrijkste kapitaal. Ook het aantrekken van voldoende en gekwalificeerde docenten en andere medewerkers, het vijfde NRO-thema, is daarom een vanzelfsprekend onderdeel van onze strategische koers voor de komende jaren. Het verleiden van professionals om bij ons te komen werken alléén, is niet genoeg. SOVON en de scholen moeten ook, méér dan ooit, een inspirerende plek zijn om jezelf verder te ontwikkelen. Ook het laatste NRO-thema – de verdere ontwikkeling van bestuur en scholen als professionele en lerende organisatie – is daarom een speerpunt voor de komende tijd. Omdat we het binden (aantrekken), boeien en ontwikkelen van professionals als één samenhangende opdracht zien, hebben we deze twee NRO-thema's gecombineerd in het gezamenlijke strategische speerpunt 'versterking van SOVON als professionele en lerende organisatie'. Al met al hebben we voor de schooljaren 2023-2024 tot en met 2026-2027 de volgende ambities en beloftes:

- 1. We versterken de kennis en vaardigheden van onze leerlingen.*
- 2. We ontwikkelen SOVON verder als professionele en lerende organisatie.*
- 3. We gaan in ons onderwijs nog meer aandacht besteden aan technologie en de betekenis ervan voor onze leerlingen.*
- 4. We gaan door met versterking van de interne en externe samenwerking en de continue verbetering en vernieuwing van ons onderwijs, met als doel de kwaliteit, toegankelijkheid en diversiteit van het lokale en regionale onderwijsaanbod te waarborgen en verbeteren.*

## 2. Het schoolbestuur

### 2.0 Profiel

#### 2.0.0 *Missie, visie en kernactiviteiten*

##### **De missie en visie van SOVON luiden als volgt:**

In het onderwijs en de organisatie van SOVON en haar scholen staan algemene toegankelijkheid, kwaliteit, eigenheid en diversiteit, respect en het stimuleren van ontwikkelkansen voor leerlingen en medewerkers centraal. In de komende periode zetten we (nog) meer in op onderlinge samenwerking en samenwerking met externe partijen om deze kernwaarden te realiseren en om de kwaliteit van het onderwijs en de keuzevrijheid voor ouders en leerlingen op peil te houden. Daarmee willen we onze maatschappelijke opdracht als openbaar voortgezet onderwijsinstelling nog beter waarmaken: het bieden van maximale kansen op ontplooiing en voortuitgang van ieder kind!

#### 2.0.1 *Strategisch beleidsplan*

Op 1 augustus 2023 is ons nieuwe Strategisch Manifest 2023-2027 getiteld *Leren voor iedereen* van kracht geworden met als belangrijkste strategische pijlers:

Kennis en vaardigheden: We versterken de kennis en vaardigheden van onze leerlingen

Professionele en lerende organisatie: We ontwikkelen SOVON verder als professionele en lerende organisatie en zorgen voor voldoende gekwalificeerd personeel.

Technologie in het onderwijs: We gaan nog meer aandacht besteden aan technologie en de betekenis ervan voor onze leerlingen.

Interne en externe samenwerking: We gaan door met versterking van de interne en externe samenwerking en de continue verbetering en vernieuwing van ons onderwijs.

Lees het volledige Strategisch Manifest 2023-2027 op [lerenvooriedereen.nl](https://www.sovon.nl/lerenvooriedereen)

##### ***Toegankelijkheid & toelating***

Vanzelfsprekend zijn de SOVON-scholen toegankelijk voor iedere leerling die beschikt over het (voor de gewenste opleiding) benodigde advies van de basisschool. Voor onze leerlingen van het praktijkonderwijs geldt dat zij kunnen worden toegelaten op basis van een toelaatbaarheidsverklaring van het Samenwerkingsverband VO Noord-Kennemerland.

Als grote instelling voor openbaar voortgezet onderwijs brengen wij de inzet op het borgen en versterken van de toegankelijkheid van het voortgezet onderwijs echter nog een stap verder. Dit komen tot uitdrukking in activiteiten en initiatieven van onze scholen, zoals:

- Ons lesaanbod voor migrantenkinderen in de zo genoemde 'Taalklassen'.
- De entreeopleiding (niveau mbo-1) op onze praktijkscholen De Viaan en Focus, bedoeld om leerlingen van de praktijkschool grotere kansen te bieden op doorstroom

naar het ROC (en daarmee de toegankelijkheid van het mbo voor deze leerlingen te versterken) en/of een plek op de arbeidsmarkt.

- Participatie van SOVON-scholen in het vormgeven van een aantal bovenschoolse voorzieningen .

## 2.1 Organisatie

### 2.1.1 Contactgegevens

Naam: Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord

Bestuursnummer: 13652

KvK-nummer: 37085389

Adres: Arubastraat 4, 1825 PV Alkmaar | Postbus 9081, 1800 GB Alkmaar

Telefoonnummer: (072) 567 10 67

E-mail: [bmo@sovon.nu](mailto:bmo@sovon.nu)

Website: [www.sovon.nu](http://www.sovon.nu)

### 2.1.2

#### Bestuur

| Naam          | Functie                                                          | Nevenfuncties betaald/<br>onbetaald | Aandachtsgebied en/of<br>commissies |
|---------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| René Rigter   | Voorzitter College van Bestuur (tot 1 januari 2025)              | Geen                                | Niet van toepassing                 |
| Henk Klaassen | Lid College van Bestuur (van 1 december 2024 tot 1 januari 2025) | Geen                                | Niet van toepassing                 |

### 2.1.3

#### Scholen

| Naam school                      | Instellingscode (v.h. BRIN-nummer) | Website school                                                         |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Osg Willem Blaeu                 | 01XF                               | <a href="http://www.willemblaeu.nl">www.willemblaeu.nl</a>             |
| Berger Scholengemeenschap        | 16ST                               | <a href="http://www.berger-sg.nl">www.berger-sg.nl</a>                 |
| Rsg Wiringherlant                | 17DD                               | <a href="http://www.wiringherlant.nl">www.wiringherlant.nl</a>         |
| Huygens College Heerhugowaard    | 19ZX                               | <a href="http://www.huygens.nl">www.huygens.nl</a>                     |
| Stedelijk Dalton College Alkmaar | 19ZQ                               | <a href="http://www.dalton-alkmaar.nl">www.dalton-alkmaar.nl</a>       |
| Murmellius Gymnasium             | 20AA                               | <a href="http://www.murmellius.nl">www.murmellius.nl</a>               |
| De Viaan                         | 19YT                               | <a href="http://www.de-viaan.nl">www.de-viaan.nl</a>                   |
| Focus                            | 08UV                               | <a href="http://www.focus-hhw.nl">www.focus-hhw.nl</a>                 |
| Van der Meij College             | 01XF01 02TD03 19ZQ02               | <a href="http://www.vandermeijcollege.nl">www.vandermeijcollege.nl</a> |

### 2.1.4

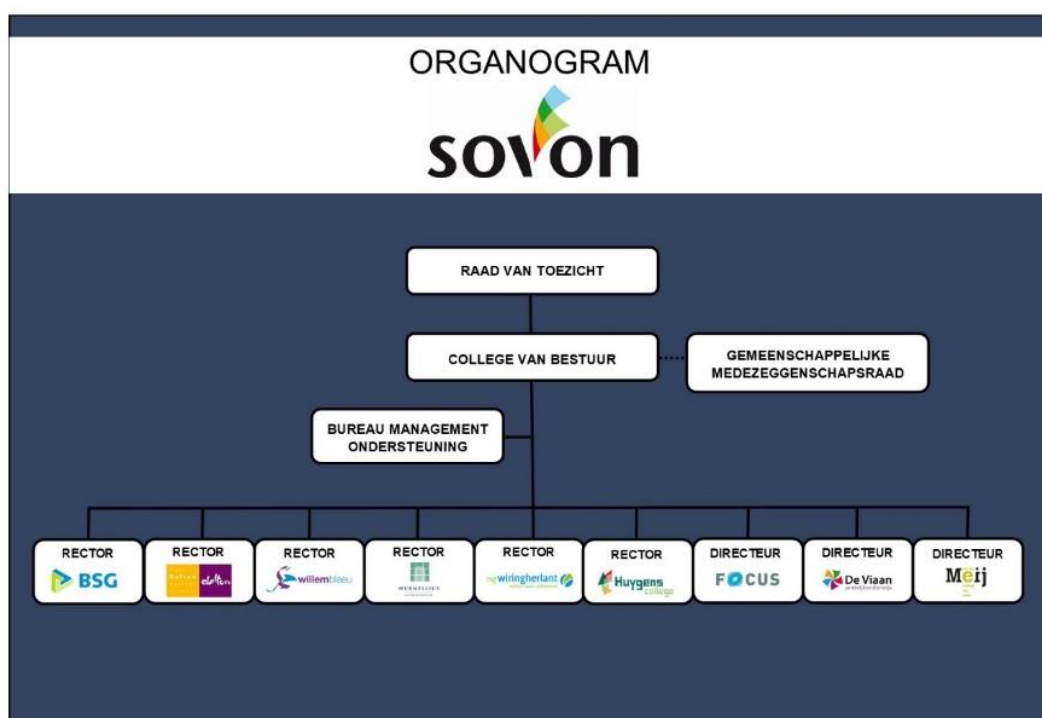
#### Juridische structuur

SOVON is een openbare stichting ex artikel 42b van de Wet op het voortgezet onderwijs. De gemeenten Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard (nu gemeente Dijk en Waard) en Wieringermeer (nu gemeente Hollands Kroon) hebben in 2001 de instandhouding van de openbare school of scholen voor voortgezet onderwijs overgedragen aan de stichting.

Belangrijke partijen in de besluitvorming binnen SOVON zijn verder de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (verder: GMR), die advies- dan wel instemmingsrecht heeft op een aantal onderwerpen, en het College van Schoolleiders (verder: CvS), waarin het CvB en de eindverantwoordelijk schoolleiders maandelijks overleg voeren over actuele onderwerpen en waarin de schoolleiders het CvB adviseren over belangrijke besluiten.

De ondersteuning van bestuur en schoolleiding vindt plaats door het Bureau Management Ondersteuning (verder: BMO). De scholen worden geleid door een rector of directeur. Zie onderstaand organogram.

### Organisatiestructuur



In de organisatie van SOVON neemt het Van der Meij College een bijzondere positie in. Deze vmbo-school is feitelijk een bovenbouwlocatie vmbo-beroepsgericht van de 'moederscholen' osg Willem Blaeu, Stedelijk Dalton College Alkmaar en csg Jan Arentsz. De besturen van SOVON en csg Jan Arentsz hebben (ruim vijftien jaar geleden) een coöperatie opgericht waarin de school bestuurlijk-juridisch is ondergebracht. De directeur van het Van der Meij College staat onder gezamenlijke aansturing van de colleges van bestuur van SOVON en csg Jan Arentsz.

#### 2.1.5

### De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

#### Samenstelling

De GMR bestond in 2024 uit de volgende leden:

- de heer P. van der Hoorn (Stedelijk Dalton College Alkmaar, personeelsgeleding, voorzitter);

- de heer F. Perdok (osg Willem Blaeu, personeelsgeleding);
- de heer B. Zonneveld (Murmellius Gymnasium, personeelsgeleding);
- de heer J. van Laarhoven (rsg Wingerherlant, personeelsgeleding);
- de heer C. van Pruissen ((Berger Scholengemeenschap, personeelsgeleding);
- mevrouw J. Schuffel (praktijkschool Focus, personeelsgeleding);
- de heer W. de Wit (praktijkschool De Viaan, personeelsgeleding) (tot einde schooljaar 2023-2024);
- mevrouw E. Pijl (Huygens College Heerhugowaard, personeelsgeleding) (tot december 2024);
- mevrouw T. van Dam (Huygens College Heerhugowaard, personeelsgeleding) (vanaf oktober 2024);
- de heer E. Bezema (De Viaan, personeelsgeleding) (vanaf oktober 2024);
- de heer M. Fernee (Stedelijk Dalton College Alkmaar, oudergeleding);
- de heer J. Groot (praktijkschool Focus, oudergeleding);
- Mevrouw A. Kranenburg (osg Willem Blaeu, oudergeleding) (tot einde schooljaar 2023-2024);
- De heer B. van der Meijden (Murmellius Gymnasium, leerlinggeleding) (tot 25 april 2024);
- Mevrouw K. Breemer (Huygens College Heerhugowaard, leerlinggeleding) (tot einde schooljaar 2023-2024);
- De heer J. Seroka (Huygens College Heerhugowaard, leerlinggeleding) (vanaf oktober 2024), en
- Mevrouw F. Tiebie (Murmellius Gymnasium, leerlinggeleding) (vanaf december 2024).

### **Specifieke thema's**

De GMR is in 2024 zesmaal bijeen geweest. Terugkerende thema's in de gesprekken met de bestuurder waren onder andere de nieuwbouw van de Berger Scholengemeenschap, de uitbreiding van het Huygens College, het strategisch HRM (SHRM) beleid, de ontwikkelingen rondom de Nieuwe Alkmaarse en het onderzoek naar verdergaande samenwerking met csg Jan Arentsz. Ook over andere aangelegenheden op schoolleidersniveau is de GMR regelmatig bijgepraat door de bestuurder en in meerdere overleggen is met de bestuurder gesproken over de professionaliseringsmiddag.

De thema's in het Strategisch Manifest 2023-2027 zijn opgenomen in de agenda van het overleg van de GMR waarmee de voortgang op deze thema's periodiek wordt besproken. De aanpassing van het Leerlingenstatuut is in het voorjaar van 2024 besproken in de GMR maar is door het ontbreken van de leerling geleding in de GMR helaas nog niet vastgesteld. Afgesproken is dat de herijking van het leerlingenstatuut is afgerond voor de start van het schooljaar 2025-2026.

In het voorjaar van 2024 heeft de GMR ingestemd met het bovenschools taakbeleid 2024-2025 en het bovenschools formatieplan 2024-2025.

Vlak voor de zomervakantie 2024 heeft de GMR het concept jaarverslag SOVON 2023 en het accountantsverslag 2023 met de bestuurder besproken. In datzelfde overleg heeft de GMR positief advies gegeven bij het financieel beleidsplan 2025 en de Kaderbrief 2025. De GMR heeft in juni 2024 ingestemd met het Examenreglement 2024-2025.

---

Vlak voor de zomervakantie heeft een afvaardiging van de GMR in het kader van periodiek overleg gesproken met de raad van toezicht. Vanuit de GMR waren bij dit gesprek twee leden uit de personeelsgeleding aanwezig.

Eind november 2024 heeft een afvaardiging van de oudergeleding periodiek overleg met de raad van toezicht gehad.

De GMR heeft eind 2024 een actieve rol gehad bij de werving van de nieuwe bestuurder van SOVON.

Het jaar 2024 is door de GMR afgesloten met een overleg in december waarin de GMR positief heeft geadviseerd over de Meerjarenbegroting 2025-2029. In datzelfde overleg heeft de GMR de managementletter 2024 met de bestuurder besproken en heeft de GRM ingestemd met het contracteren van een nieuwe arbodienst.

### 2.1.6

#### ***Horizontale dialoog en verbonden partijen***

SOVON geeft op verschillende manieren vorm aan horizontale verantwoording. Allereerst zijn de vergaderingen van de RvT en GMR openbaar toegankelijk. Daarnaast leggen we, in aanvulling op het jaarverslag, twee keer per jaar in een trimesterrapportage verantwoording af aan onze stakeholders over onder meer onze onderwijsresultaten, de financiële conditie en de voortgang in het strategisch beleidsplan, het Strategisch Manifest 2023-2027.

Ook leveren we, wanneer gevraagd, een actieve bijdrage aan initiatieven van de betrokken gemeenten ter bevordering van de lokale en regionale samenwerking rond actuele vraagstukken in het onderwijs.

De belangrijkste partijen waarmee SOVON is verbonden, zijn het swv vo Noord-Kennemerland en het swv vo Kop van Noord-Holland. De opdracht van de samenwerkingsverbanden is vastgelegd in artikel 17a, lid 2 van de Wet op het Voortgezet Onderwijs en luidt als volgt:

“De samenwerkingsverbanden passend onderwijs hebben als doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen scholen te realiseren en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.” De samenwerkingsverbanden maken een eigen jaarverslag. SOVON heeft regelmatig overleg met de samenwerkingsverbanden.

### 2.1.7

#### ***Klachtenbehandeling***

##### ***Klachten, bezwaar en beroep***

Er is een Regeling klachten, bezwaar en beroep. Ouders, leerlingen en medewerkers kunnen op verschillende manieren klachten en bezwaren onder de aandacht brengen:

Klachten kunnen, wanneer gesprekken hierover met de schoolleiding geen oplossing brengen, onder de aandacht worden gebracht van de Klachtencommissie of onder de aandacht worden gebracht van de bestuurder. Degene die de klacht indient heeft hierin een keuze.

Wanneer de klacht of het bezwaar betrekking heeft op een formeel besluit, kan deze worden voorgelegd aan de Commissie voor de Bezwaarschriften of, in geval van kwesties met betrekking tot het eindexamen, aan de Commissie van Beroep voor de Eindexamens.

Voordat de schoolleiding en/of de genoemde commissies worden benaderd, kunnen ouders, leerlingen en medewerkers over de betreffende kwestie vertrouwelijk van gedachten wisselen met een (externe, onafhankelijke) vertrouwenspersoon. Met klachten over de veiligheid op school (waaronder vermeende seksuele intimidatie) kunnen ouders, leerlingen en medewerkers ook terecht bij een contactpersoon binnen de school. Elke school heeft twee medewerkers aangewezen als contactpersoon.

Een 'misstand' of een vermoeden daarvan, kunnen ouders/leerlingen en medewerkers ook voorleggen aan de landelijke Commissie melden van een Misstand (ouders en leerlingen) respectievelijk aan het landelijke Huis voor Klokkenluiders. Wat wordt verstaan onder een 'misstand' staat beschreven in de Klokkenluidersregeling van SOVON.

### **Samenstelling commissies**

De genoemde commissies bestaan in principe uit minimaal drie leden en staan onder voorzitterschap van de heer P. van Lingen, voormalig advocaat. Afhankelijk van de specifieke deskundigheid aangaande het onderwerp wordt een beroep gedaan op de navolgende andere leden:

Mevrouw F. van der Meer, oud-inspecteur voortgezet onderwijs;  
Mevrouw D. de Kinderen, oud-rector voortgezet onderwijs en thans onderwijskundig adviseur;  
De heer R. Schneiders, manager A.S.R. verzekeringen en secretaris WMO raad Alkmaar, en mevrouw M. Zwier, adviseur personeelszaken in het primair onderwijs.

In 2024 heeft de commissie helaas afscheid moeten nemen van de heer H. Nonhebel, oud-directeur in het primair onderwijs.

### **Ingediende bezwaren en klachten**

In tegenstelling tot één ingediende klacht in 2023 zijn er in 2024 twee klachten, vier bezwaren en één beroep ingediend bij de commissies.

| Aard van de klacht, het bezwaar of beroep                                                | Advies of besluit van de commissie | Reactie van het bestuur op het advies van de commissie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Klacht over niet overgaan naar volgend leerjaar en over andere gedragingen van de school | Klacht is ongegrond.               | Het advies van de commissie is overgenomen.            |
| Klacht over uitslag overgangscommissie en over andere gedragingen van de school          | Klacht is gegrond                  | Het advies van de commissie is overgenomen.            |
| Bezwaar tegen schorsing van één dag                                                      | Bezwaar is ongegrond               | Het advies van de commissie is overgenomen             |

|                                                                                                          |                                                                                                                                    |                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Bezwaar tegen schorsing van één dag                                                                      | Bezwaar is ongegrond                                                                                                               | Het advies van de commissie is overgenomen.                             |
| Bezwaar tegen niet plaatsing in brugklas van voorkeur                                                    | Bezwaar is gegrond.                                                                                                                | Het advies van de commissie is overgenomen.                             |
| Bezwaar tegen voornemen tot verwijdering van school en tegen opgelegde schorsing                         | Het bezwaar is ten aanzien van de voorgenomen verwijdering niet-ontvankelijk en is gegrond voor wat betreft de opgelegde schorsing | Het advies van de commissie is overgenomen.                             |
| Beroep tegen een geconstateerde onrechtmatigheid wegens het niet tijdig afronden van een examenonderdeel | Beroep is gegrond                                                                                                                  | Niet van toepassing (de commissie handelt beroepszaken zelfstandig af). |

### **Vertrouwenspersonen**

SOVON heeft twee bovenschoolse, externe vertrouwenspersonen:

Mevrouw M. Toorenburg (vertrouwenspersoon ouders/leerlingen);

Mevrouw J. Jongert (vertrouwenspersoon personeel).

De vertrouwenspersonen ontvingen in het verslagjaar achttien meldingen/informatievragen:

| Aard van de melding     | Ouders/leerlingen | Personeel |
|-------------------------|-------------------|-----------|
| (Seksuele) intimidatie  | 1                 | 1         |
| Racisme/discriminatie   | -                 | -         |
| Agressie/geweld         | 1                 | 1         |
| Pesten                  | 1                 | 2         |
| Communicatie bejegening | 1                 | -         |
| Anders                  | 2                 | 8         |
| Totaal                  | 6                 | 12        |

Bij de ouders/leerlingen worden in de categorie 'anders' de informatievragen geplaatst.

Bij de categorie 'anders' kan bij personeel worden gedacht aan het geven van advies aan een interne contactpersoon, meldingen over het functioneren, over het hart luchten over een incident uit het verleden, over een conflict of een melding waarbij in een vroeg stadium de vertrouwenspersoon niet meer nodig was.

Volgens de vertrouwenspersonen is er geen duidelijke rode draad te zien in de aard van de meldingen. Wel worden enkele aanbevelingen en adviezen gedaan die worden besproken met de schoolleiding en de GMR. Hun bevindingen en analyses hebben de

---

vertrouwenspersonen beschreven in hun jaarverslag 2024, dat kan worden opgevraagd bij SOVON.

Ter vergelijking: in 2023 waren er in totaal 16 meldingen (zes van ouders/leerlingen en tien van personeel).

### 2.1.8

#### ***Functiescheiding***

De stichting kent een eenhoofdig College van Bestuur (verder: CvB) en een Raad van Toezicht (verder: RvT). De gemeenteraad van de gemeente Alkmaar is (mede namens de raden van de andere vestigingsgemeenten) belast met het benoemen van de leden van de RvT van SOVON, het goed- of afkeuren van voorgenomen besluiten tot het openen of sluiten van scholen en het – in geval van ‘ernstige taakverwaarlozing en/of handelen in strijd met de wet’ door bestuurder en/of RvT – ontbinden van de stichting.

### 2.1.9

#### ***Code Goed Bestuur***

SOVON volgt de Code goed onderwijsbestuur voortgezet onderwijs van 2019 en geeft invulling aan de vier daarin opgenomen principes.

- **Verantwoordelijkheid**

Bestuurder en RvT van SOVON nemen actief verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen. De bestuurder legt jaarlijks kwaliteitsbezoeken aan de scholen af. Tijdens deze bezoeken worden lessen bezocht en voert de bestuurder een gesprek met de schoolleiding over de onderwijsresultaten en andere zaken rond de ontwikkeling van de school. Aan elk kwaliteitsbezoek neemt ook een rector/directeur van een andere school deel. De RvT is formeel toezichthouder en vervult de rol van sparringpartner van de bestuurder als het gaat om de onderwijskwaliteit. Mede omdat de RvT in het vernieuwde toezichtkader van de Inspectie een nadrukkelijker rol heeft gekregen, is binnen de RvT een commissie onderwijs en kwaliteit opgestart (naast de auditcommissie en de remuneratiecommissie).

- **Professionaliteit**

De bestuurder werkt actief aan de eigen professionalisering via intervisie met collega-bestuurders van andere instellingen, de regelmatige bijeenkomsten met de bestuurders van de TOP-groep en de jaarlijkse conferentie voor bestuurders en toezichthouders van de instellingen in de TOP-groep.

De professionalisering van de RvT vindt plaats in de jaarlijkse zelfevaluatie en in gerichte jaarlijkse scholing. De RvT heeft in maart 2023 een toezichtkader vastgesteld waarnaar wordt gehandeld. In 2023 heeft de RvT tevens aandacht besteed aan teamvorming door het opstellen van DISC-profielen van de individuele leden van de RvT en het gesprek daarover, verzorgd met externe begeleiding. Bij het bepalen van de profielen voor de te werven nieuwe leden voor de RvT in 2023 is rekening gehouden met de reeds aanwezige DISC-profielen en competenties in de RvT. Voor de in 2025 te werven leden zal wederom rekening worden gehouden met de reeds in de RvT aanwezige profielen en competenties.

De in het najaar van 2024 geplande momenten voor de evaluatie en scholing van de RvT konden door omstandigheden geen doorgang vinden en zijn verplaatst naar het voorjaar van 2025. Beide bijeenkomsten worden verzorgd met externe begeleiding.

---

- **Integriteit**

SOVON heeft diverse instrumenten om de integriteit van het handelen van bestuur, toezicht en organisatie te bewaken, waaronder de integriteitscode, de klokkenluidersregeling en het bestuursreglement. Periodiek worden deze instrumenten geactualiseerd.

- **Openheid**

Vergaderingen van GMR en RvT zijn openbaar en dit staat expliciet vermeld op onze website. Twee keer per jaar voert de RvT gesprekken met leden van het CvS en de GMR en éénmaal per jaar met de stafhoofden van BMO en de bestuurssecretaris.

**'Pas toe' bepalingen**

- SOVON voldoet aan de publicatieverplichting.
- De remuneratiecommissie van de RvT draagt zorg voor de evaluatie van het functioneren van de bestuurder.
- De bestuurder van SOVON is niet tegelijkertijd actief als toezichthouder bij een andere onderwijsinstelling.

De bestuurder en RvT van SOVON hebben ook in 2024 gehandeld in overeenstemming met de Code goed onderwijsbestuur voor voortgezet onderwijs 2019.

## 3. Verantwoording van het beleid

### 3.0 Onderwijs & kwaliteit

#### 3.0.1 *Onderwijskwaliteit en kwaliteitsborging*

SOVON-scholen staan voor onderwijs van hoge kwaliteit binnen een stimulerende en veilige leer- en werkomgeving. Goed onderwijs bestaat bij SOVON dan ook uit meerdere aspecten: naast het bieden van maximale kansen op ontplooiing en voortuitgang van ieder kind ook heldere processen binnen een lerende organisatie. Het bestuur monitort de kwaliteit in jaarlijkse kwaliteitsbezoeken en in de gesprekscyclus met de schoolleiders. We willen een lerende organisatie zijn en daarom kijkt er altijd een collega schoolleider mee. Waar tekorten worden geconstateerd krijgen scholen een verbeteropdracht. De inzichten uit deze kwaliteitsbezoeken worden gerelateerd aan het waarderingskader van de inspectie en hierover wordt jaarlijks een bestuurlijk verslag geschreven. Om de lerende organisatie te stimuleren doen we collegiale waarderende onderzoeken naar aanleiding van ontwikkelvragen van de school. Deze onderzoeken worden uitgevoerd door collega's van andere SOVON-scholen. Het kwaliteitsbeleid van SOVON staat beschreven in de notitie kwaliteitsbeleid van maart 2021 en gaat vergezeld van een kwaliteitskalender.

#### 3.0.2 *Onderwijsresultaten*

##### **Examens 2023-2024**

Voor het schooljaar 2023-2024 waren de slagingspercentages per onderwijssoort binnen SOVON als volgt:

| Onderwijssoort | Aantal deelnemers | Aantal geslaagden | % geslaagden |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------|
| vmbo-b         | 76                | 75                | 98,7         |
| vmbo-k         | 184               | 178               | 96,7         |
| vmbo-(g)tl     | 373               | 353               | 94,6         |
| havo           | 376               | 326               | 86,7         |
| vwo            | 277               | 255               | 92,1         |
| Totaal         | 1286              | 1187              | 92,3         |

Voor het schooljaar 2023-2024 waren de slagingspercentages per onderwijssoort binnen SOVON als volgt:

| 23-24                                            |        |      | Landelijk |
|--------------------------------------------------|--------|------|-----------|
| vmbo-b                                           |        |      |           |
| Willem Blaeu, vestiging Van der Meij             | 01XF01 | 97%  | 97%       |
| Wiringherlant                                    | 17DD00 | 100% |           |
| Stedelijk Dalton College, vestiging Van der Meij | 19ZQ02 | 100% |           |
| Huygens College                                  | 19ZX01 | 100% |           |
| vmbo-k                                           |        |      |           |
| Willem Blaeu, vestiging Van der Meij             | 01XF01 | 97%  | 95%       |
| Wiringherlant                                    | 17DD00 | 100% |           |
| Stedelijk Dalton College, vestiging Van der Meij | 19ZQ02 | 91%  |           |
| Huygens College                                  | 19ZX01 | 100% |           |
| vmbo-(g)t                                        |        |      |           |
| Willem Blaeu                                     | 01XF00 | 96%  | 91%       |
| Berger Scholengemeenschap                        | 16ST00 | 100% |           |
| Wiringherlant                                    | 17DD00 | 95%  |           |
| Stedelijk Dalton College                         | 19ZQ00 | 90%  |           |
| Huygens College                                  | 19ZX00 | 96%  |           |
| havo                                             |        |      |           |
| Willem Blaeu                                     | 01XF00 | 84%  | 88%       |
| Berger Scholengemeenschap                        | 16ST00 | 87%  |           |
| Wiringherlant                                    | 17DD00 | 89%  |           |
| Stedelijk Dalton College                         | 19ZQ00 | 81%  |           |
| Huygens College                                  | 19ZX00 | 92%  |           |
| vwo                                              |        |      |           |
| Willem Blaeu                                     | 01XF00 | 93%  | 91%       |
| Berger Scholengemeenschap                        | 16ST00 | 90%  |           |
| Wiringherlant                                    | 17DD00 | 84%  |           |
| Stedelijk Dalton College                         | 19ZQ00 | 98%  |           |
| Huygens College                                  | 19ZX00 | 100% |           |
| Muremellius Gymnasium                            | 20AA00 | 91%  |           |

Voor het schooljaar 2023-2024 waren de gemiddelde CE-cijfers per onderwijssoort binnen SOVON als volgt:

|                                                  |        | 23-24 | Gewogen<br>(2 jaar) |
|--------------------------------------------------|--------|-------|---------------------|
| vmbo-b                                           |        |       |                     |
| Willem Blaeu, vestiging Van der Meij             | 01XF01 | 6,83  | 6,57                |
| Wiringherlant                                    | 17DD00 | 6,96  | 6,93                |
| Stedelijk Dalton College, vestiging Van der Meij | 19ZQ02 | 6,23  | 6,44                |
| Huygens College                                  | 19ZX01 | 6,56  | 6,71                |
| vmbo-k                                           |        |       |                     |
| Willem Blaeu, vestiging Van der Meij             | 01XF01 | 6,73  | 6,51                |
| Wiringherlant                                    | 17DD00 | 6,71  | 6,59                |
| Stedelijk Dalton College, vestiging Van der Meij | 19ZQ02 | 6,25  | 6,21                |
| Huygens College                                  | 19ZX01 | 6,48  | 6,48                |
| vmbo-(g)t                                        |        |       |                     |
| Willem Blaeu                                     | 01XF00 | 6,16  | 6,31                |
| Berger Scholengemeenschap                        | 16ST00 | 6,67  | 6,58                |
| Wiringherlant                                    | 17DD00 | 6,33  | 6,40                |
| Stedelijk Dalton College                         | 19ZQ00 | 6,45  | 6,49                |
| Huygens College                                  | 19ZX00 | 6,43  | 6,50                |
| havo                                             |        |       |                     |
| Willem Blaeu                                     | 01XF00 | 6,54  | 6,55                |
| Berger Scholengemeenschap                        | 16ST00 | 6,52  | 6,41                |
| Wiringherlant                                    | 17DD00 | 6,25  | 6,23                |
| Stedelijk Dalton College                         | 19ZQ00 | 6,28  | 6,38                |
| Huygens College                                  | 19ZX00 | 6,65  | 6,71                |
| vwo                                              |        |       |                     |
| Willem Blaeu                                     | 01XF00 | 6,47  | 6,49                |
| Berger Scholengemeenschap                        | 16ST00 | 6,47  | 6,55                |
| Wiringherlant                                    | 17DD00 | 6,32  | 6,16                |
| Stedelijk Dalton College                         | 19ZQ00 | 6,72  | 6,72                |
| Huygens College                                  | 19ZX00 | 6,35  | 6,64                |
| Muremellius Gymnasium                            | 20AA00 | 6,75  | 6,69                |

Alle gegevens worden betrokken in de kwaliteitsbezoeken die het bestuur jaarlijks aflegt op de scholen en worden nader geanalyseerd. Waar nodig maken scholen verbeterplannen.

---

### **Praktijkonderwijs**

In het praktijkonderwijs worden er geen landelijke examens afgenomen. De leerlingen krijgen sinds 2021 wel een landelijk erkend diploma.

Om de resultaten van onze praktijkscholen te monitoren wordt de bestendigheid van de uitstroom geanalyseerd en wordt gekeken hoe de leerlingen uitstromen ten opzichte van de landelijke gegevens. SOVON is trots op het feit dat beide praktijkscholen erin slagen leerlingen op een bestendige wijze te begeleiden naar een bij hen passend vervolg. Met de schoolleiding van de praktijkscholen worden de resultaten besproken tijdens het kwaliteitsbezoek.

#### **3.0.3**

### ***Onderwijs aan nieuwkomers***

Nieuwkomers worden op verschillende manieren extra ondersteund. Allereerst worden zij in aanzienlijk kleinere klassen geplaatst, hiervoor wordt extra formatie ingezet. Vanwege de grote verschillen tussen nieuwkomers is veel individuele begeleiding nodig, ook daarvoor wordt extra formatie ingezet (bijvoorbeeld door voor een deel van de week twee docenten per groep in te zetten of klasse-assistenten beschikbaar te stellen). Om individuele leerroutes te faciliteren worden extra (digitale) hulpmiddelen aangeschaft. Ter ondersteuning van het inburgeringsproces worden excursies georganiseerd. Er zijn leerlingbegeleiders beschikbaar voor extra sociaal-emotionele ondersteuning. Voor al deze maatregelen geldt dat ze op schoolniveau worden uitgewerkt.

Doorstroming naar het regulier onderwijs gebeurt over het algemeen gefaseerd. Zo kan het zijn dat nieuwkomers voor LO, Engels en wiskunde al met reguliere klassen meedraaien terwijl ze voor Nederlands nog een individuele route volgen. Wanneer nieuwkomers een vak met een reguliere klas volgen worden aan de betreffende docenten altijd extra uren beschikbaar gesteld om de leerlingen buiten de les individueel te begeleiden. Bij binnenkomst is het niveau van nieuwkomers vaak moeilijk in te schatten. Daarom is er een coördinator aangesteld die de plaatsing van leerlingen per school en onderwijstype coördineert maar ook een eventuele overstap naar een andere school faciliteert.

#### **3.0.4**

### ***Besteding middelen passend onderwijs***

Belangrijk onderdeel van onze strategische koers is dat we alle leerlingen maximale kansen willen bieden op een passende plek in het voortgezet onderwijs, op een SOVON-school of elders. We zetten er op in om de ondersteuning rondom de leerling zodanig te organiseren dat deze in optimale condities kan werken aan haar of zijn ontwikkeling en aan de oplossing van eventuele knelpunten die het leren bemoeilijken. Waar dat in het belang van leerlingen is, ontwikkelen we gerichte oplossingen en constructies voor individuele leerlingen en/of groepen van leerlingen.

Voor de financiering van genoemde inspanningen hebben de SOVON-scholen over het verslagjaar 2024 een totaalbedrag van € 5.462.353 aan middelen ontvangen van de beide samenwerkingsverbanden. € 4.793.376 voor de scholen, ressorterend onder samenwerkingsverband VO Noord-Kennemerland; en € 668.977 voor rsg Wiringherlant, aangesloten bij samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland.

In het kader van passend onderwijs worden in samenwerking met het Samenwerkingsverband Noord-Kennemerland een aantal bovenschoolse voorzieningen georganiseerd op SOVON-scholen:

- Het initiatief 'Intermezzo waarin hoogbegaafde kinderen die uitgeleerd zijn op de basisschool maar nog niet toe zijn aan het voortgezet onderwijs, op het Murmellius Gymnasium een tussenjaar kunnen volgen om zich voor te bereiden op de stap naar de middelbare school.
- De structuurklas op praktijkschool De Viaan, waar leerlingen die extra structuur nodig hebben een plaats vinden waar ze succesvol kunnen leren en ontwikkelen.
- Het samenwerkingstraject Symbiose waarin het Van der Meij College samenwerkt met VSO De Spinaker en zo leerlingen uit het speciaal onderwijs zicht biedt op een regulier vmbo-basis of -kader diploma.
- De 'Trajectplusklas' op osg Willem Blaeu, waar havo- en vwo-leerlingen extra persoonlijke begeleiding krijgen met als doel zo snel mogelijk weer te kunnen aansluiten bij de reguliere lessen.

Het samenwerkingsverband werkt sinds een aantal jaren met een ontwikkelagenda per school en geeft daar financiële ondersteuning bij. Dit heeft op alle scholen resultaat. In het algemeen kunnen we zeggen dat passend onderwijs op alle scholen hierdoor meer gestructureerd is. Ook geven scholen aan dat de verbinding tussen onderwijs en ondersteuning krijgt steeds beter vorm.

Scholen krijgen steeds meer grip op de registratie, signalering en aanpak van verzuim. Wel zijn er soms erg ingewikkelde processen rondom thuiszitters. De start van de hulpverlening verloopt vaak moeizaam. Vaak is er onduidelijkheid over wie de regie heeft. Dit speelt het sterkst in het praktijkonderwijs.

Rsg Wiringherlant is onderdeel van het Samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland en er zijn grote verschillen met het samenwerkingsverband waartoe de andere SOVON-scholen behoren. Dit samenwerkingsverband heeft de ondersteuning anders georganiseerd, namelijk op de scholen zelf.

Het succes van passend onderwijs blijft onder druk staan door onder meer de intensivering, toegenomen complexiteit en stapeling van (gedrags-, sociale en maatschappelijke) problematiek van onze leerlingen. Om die, landelijke, problematiek zo effectief mogelijk het hoofd te bieden, blijven we nadrukkelijk inzetten op samenwerking binnen SOVON en met externe partijen, zoals de gemeente, jeugdzorg en de verslavingszorg etc..

### 3.0.5

#### *Internationalisering*

Wat betreft internationalisering ligt het primaat binnen SOVON bij de scholen. Op dit vlak zijn er natuurlijk allereerst de buitenlandse schoolreizen van leerlingen op de diverse scholen. Daarnaast ontplooiën scholen gerichte internationale initiatieven die toegevoegde waarde hebben in termen van versterking van het onderwijsaanbod en/of de professionalisering van docenten en leidinggevenden. Voorbeeld op eerstgenoemd vlak – versterking van het onderwijsaanbod – vormen de internationale uitwisselingsprojecten waarin onze scholen participeren die wereldburgerschap als speerpunt hebben, zoals osg Willem Blaeu. Illustratie op het als tweede genoemde terrein – professionalisering – vormt de bijdrage die de schoolleiding van het Stedelijk Dalton College Alkmaar jaarlijks levert aan een Europees netwerk van schoolleiders. Ieder jaar bezoeken de deelnemers uit dit netwerk collega-

---

schoolleiders uit een ander Europees land, met als doel nieuwe inzichten op te doen over de aanpak van (bijvoorbeeld) onderwijsontwikkeling. Bij de financiering van internationale activiteiten maken SOVON-scholen (onder meer) gebruik van ESF-subsidiemiddelen

### **3.0.6** *Klachten(procedure)*

Verwezen wordt naar paragraaf 1.1.7.

### **3.0.7** *Inspectie van het Onderwijs*

Om beter zicht te krijgen op hoe het Nederlandse onderwijs ervoor staat, voert de inspectie vanaf september 2023 steekproefsgewijs kwaliteitsonderzoeken (sko's) uit op scholen in het primair, voortgezet en speciaal onderwijs. De inspectie onderzoekt daarbij scholen op een aantal standaarden uit het waarderingskader (herziening augustus 2023). Onderzocht worden de standaarden:

Zicht op ontwikkeling en begeleiding (OP2)

Pedagogisch-didactisch handelen (OP3)

Veiligheid (VS1)

Resultaten (OR1)

Visie, ambities en doelen (SKA1)

Uitvoering en kwaliteitscultuur (SKA2)

Evaluatie, verantwoording en dialoog (SKA3)

Basisvaardigheden (OP0) deze standaard wordt nog niet beoordeeld.

Op rsg Wiringherlant vmbo-k en havo leidde het onderzoek op 16 april 2024 ertoe dat de kernindicator VS1 als onvoldoende werd beoordeeld, omdat de school door een niet representatief onderzoek te weinig zicht op de veiligheid zou hebben. Hier heeft de school een herstelopdracht gekregen. Helaas betekent de onvoldoende op deze indicator dat het onderwijs op beide afdelingen als onvoldoende is beoordeeld, terwijl alle beslisregels op orde zijn. SKA1 werd onvoldoende beoordeeld, omdat de concrete uitwerking van het schoolplan nog niet voorhanden was. De school is hier al mee bezig in de vorm van jaarplannen. De overige indicatoren zijn voldoende beoordeeld, met dien verstande dat in OP3 een herstelopdracht werd gegeven voor afstemming op individuele leerlingen. OP0 werd nog niet beoordeeld maar de inspectie gaf wel via een herstelopdracht een nuttige handreiking voor het doorontwikkelen van deze standaard. In het herstelonderzoek in het voorjaar 2025 zal deze standaard ook beoordeeld worden.

Op het Murmellius Gymnasium leidde het steekproefonderzoek op 11 juni 2024 ertoe dat indicator OP3 pedagogisch en didactisch handelen en een deel van de kwaliteitszorg als onvoldoende werden beoordeeld. Daarmee beoordeelt de inspectie het onderwijs op de school als onvoldoende. De school stelt een verbeterplan op en in het tweede kwartaal van 2025 zal een herstelonderzoek plaats vinden.

Ook doet de inspectie regelmatig zogenaamde stelselonderzoeken naar een bepaald aspect uit het waarderingskader. Over deze aspecten wordt op stelselniveau gerapporteerd. In eerdere jaren betrof dit bijvoorbeeld examinering en extra ondersteuning. Op 22 april 2024 werd praktijkschool Focus onderzocht op het thema stage. Het inspectiebezoek is positief verlopen.

### 3.0.8

#### SOVON-brede trajecten

Begin 2020 heeft SOVON een systeem opgezet voor collegiale schoolbezoeken. Doel is om van en met elkaar te leren en gezamenlijk te reflecteren, elkaar te stimuleren en feedback te geven op de verschillende processen. De schoolbezoeken zijn leerzaam voor zowel de bezoekende collega's als voor de bezochte school. Jaarlijks is er een evaluatie- en scholingsbijeenkomst en elke school wordt minimaal om het jaar bezocht.

In 2020 is binnen SOVON een intensieve samenwerking tussen de scholen gestart rond het thema examinering en is een bestuurlijk kader opgesteld om hier vorm aan te geven.

In het kader van de ontwikkeling van de professionele en lerende organisatie organiseert SOVON op verschillende niveaus uitwisseling. Er is intervisie voor de schoolleiders, afdelingsleiders, schoolopleiders en begeleiders van startende docenten. Twee keer per jaar is er een bijeenkomst voor de voltallige schoolleiding van SOVON. Jaarlijks wordt een professionaliseringsmiddag georganiseerd voor het voltallige personeel.

### 3.0.9

#### Toetsing en examinering

In 2020 is binnen SOVON een intensieve samenwerking tussen de scholen gestart rond het thema examinering en is een bestuurlijk kader opgesteld om hier vorm aan te geven. In augustus 2020 zijn op alle scholen examencommissies geïnstalleerd. Het betreft inhoudelijke commissies die de opdracht hebben om bij te dragen aan de kwaliteitsborging van de schoolexaminering vanuit een eigen visie van de school op toetsing en examinering. Deze inhoudelijke examencommissies dragen ook bij aan het bewaken van het afsluitende karakter van het schoolexamen. De commissie moet onafhankelijk en deskundig kunnen functioneren. Alle examencommissies vervullen hun wettelijk beschreven taak ten aanzien van het PTA en het examenreglement. Om betrokken medewerkers goed toe te rusten op die taak wordt waar nodig steeds scholing aangeboden. Jaarlijks komen de betrokkenen bijeen om het beleid van het afgelopen jaar te evalueren, speerpunten te benoemen en kennis en ervaringen te delen. SOVON-scholen werken met een gezamenlijk examenreglement en gebruiken de handreikingen van de VO-raad om de kwaliteit van de examinering te monitoren. Jaarlijks schrijven de examencommissies een verslag met een evaluatie en aanbevelingen voor kwaliteitsverbetering van de examinering.

### 3.0.10

#### Leerlingaantallen

leerlingaantallen op 1 oktober

| Gemeente/school<br>(brinnummer)            | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024       |
|--------------------------------------------|------|------|------|------|------------|
| Alkmaar:                                   |      |      |      |      |            |
| Osg Willem Blaeu (01XF)                    | 880  | 839  | 781  | 762  | <b>772</b> |
| Stedelijk Dalton College<br>Alkmaar (19ZQ) | 1154 | 1077 | 1020 | 975  | <b>866</b> |
| Murmellius Gymnasium<br>(20AA)             | 801  | 768  | 758  | 689  | <b>674</b> |

|                                                     |      |      |      |       |             |
|-----------------------------------------------------|------|------|------|-------|-------------|
| Praktijkschool De Viaan (19YT)                      | 232  | 234  | 217  | 220   | <b>214</b>  |
| Van der Meij College (SOVON-aandeel 01XF01, 19ZQ02) | 258  | 262  | 331  | 351   | <b>311</b>  |
| Bergen:                                             |      |      |      |       |             |
| Berger Scholengemeenschap (16ST)                    | 850  | 848  | 827  | 766   | <b>751</b>  |
| Dijk en Waard:                                      |      |      |      |       |             |
| Huygens College Heerhugowaard (19ZX)                | 1306 | 1349 | 1555 | 1.618 | <b>1639</b> |
| Praktijkschool Focus (08UV)                         | 224  | 234  | 237  | 217   | <b>188</b>  |
| Hollands Kroon:                                     |      |      |      |       |             |
| Rsg Wiringherlant (17DD)                            | 931  | 929  | 957  | 981   | <b>963</b>  |
| Totaal                                              | 6636 | 6585 | 6683 | 6.579 | <b>6378</b> |

Het leerlingenaantal is in het verslagjaar 2024 bijna 3 % lager dan in 2023.

De ontwikkeling van de leerlingenaantallen vormt een vast onderwerp in de reguliere bilaterale managementgesprekken tussen de bestuurder en de schoolleiders.

### 3.1

## Personeel & professionalisering

### *Doelen en resultaten*

In het Strategisch Manifest van SOVON voor de periode 2023-2027 (zie hoofdstuk 1.1.2) is één van de vier thema's: SOVON als professionele en lerende organisatie. In uitwerking hierop hebben wij de komende jaren de volgende speerpunten geformuleerd:

- Meer kennis uitwisselen en schooloverstijgend professionaliseren.
- Versterking van het leiderschap op alle niveaus.
- Inzetten op vitaliteit en daling ziekteverzuim.
- Beter personeelsmanagement en meer HR-mogelijkheden.
- Als werkgever (nog) aantrekkelijker worden.

Vanaf september 2024 zijn drie projectgroepen gestart onder leiding van een schoolleider waar de medewerkers van de verschillende scholen van SOVON zich voor konden aanmelden:

- Visie op, en planvorming voor, de versterking van samen leren en professionaliseren;
- Visie op, en planvorming voor, de versterking van onderwijskundig leiderschap;
- Visie op, en planvorming voor, de ontwikkeling van modern werkgeverschap (waaronder taakbeleid en gesprekscyclus).

In 2025 zullen de projectgroepen hun opdrachten afronden en advies uitbrengen aan het College van Schoolleiders. De GMR wordt tussentijds geïnformeerd en de resultaten van de onderzoeken wordt met de GMR gedeeld.

De speerpunten uit het Strategisch Manifest zijn daarnaast opgenomen in de schoolplannen van de scholen. De dialoog over het strategisch personeelsbeleid met leraren en schoolleiders wordt op de scholen gevoerd en is onderwerp van gesprek in de managementbesprekingen tussen schoolleider en het College van Bestuur.

Puntsgewijs is er daarnaast in 2024 het volgende gerealiseerd ten aanzien van de geformuleerde speerpunten:

- Meer kennis uitwisselen en schooloverstijgend professionaliseren.
  - Zie 2.1.7.
  - In 2024 zijn de Berger Scholengemeenschap en het Huygens College Heerhugowaard toegetreden tot de Academische Opleidingsschool Noord-Holland-West (AONHW). Hiermee heeft SOVON in totaal vijf geaccrediteerde opleidingsscholen. Naast bovengenoemde scholen zijn het Stedelijk Dalton College Alkmaar en osg Willem Blaeu aangesloten bij de AONHW. Rsg Wieringerlant is via de Regionale academische Opleidingsschool West-Friesland (ROWF) geaccrediteerd.
  - Op alle scholen van SOVON worden driejarige inductieprogramma's aangeboden voor de begeleiding van startende leraren en medewerkers. Twee keer per jaar ontmoeten de begeleiders van SOVON elkaar om met en van elkaar te leren.
- Versterking van het leiderschap op alle niveaus.
  - Zie 2.1.7.
  - Jaarlijks wordt in Noord-Holland-Noord vanuit de Topgroep de trajecten oriëntatie op leiderschap en teacher leadership door de NSO-CNA georganiseerd waaraan ook medewerkers van SOVON deelnemen. In het schooljaar 2024-2025 doen vanuit de verschillende SOVON-scholen zes deelnemers mee aan de trajecten.
- Inzetten op vitaliteit en daling ziekteverzuim.
  - De ziekteverzuimkengetallen:

#### ***Ziekteverzuimpercentage***

| Jaar             | 2022      |       | 2023      |       | 2024  |
|------------------|-----------|-------|-----------|-------|-------|
| Functiecategorie | Landelijk | SOVON | Landelijk | SOVON | SOVON |
| OP en DIR        | 6,2%      | 6,8%  | 5,7%      | 6,7%  | 6,7%  |
| OOP              | 6,6%      | 6,5%  | 6,1%      | 7,0%  | 8,2%  |

Het ziekteverzuimpercentage bij SOVON is bij het OP en de directie in 2024 gelijk gebleven ten opzichte van 2023. Bij het OOP is het ziekteverzuimpercentage gestegen met 1,2%. De ziekteverzuimcijfers van SOVON zitten ruim boven het landelijk gemiddelde.

### Verzuimduur

| Jaar             | 2022      |       | 2023      |       | 2024  |
|------------------|-----------|-------|-----------|-------|-------|
| Functiecategorie | Landelijk | SOVON | Landelijk | SOVON | SOVON |
| OP en DIR        | 12        | 13    | 12        | 11    | 8     |
| OOP              | 18        | 16    | 17        | 17    | 14    |

De gemiddelde verzuimduur is bij beide functiecategorieën met drie dagen gedaald in 2024 ten opzichte van 2023. Ten opzichte van de landelijke cijfers wordt er bij SOVON gemiddeld korter verzuimd.

### Meldingsfrequentie

| Jaar             | 2022      |       | 2023      |       | 2024  |
|------------------|-----------|-------|-----------|-------|-------|
| Functiecategorie | Landelijk | SOVON | Landelijk | SOVON | SOVON |
| OP en DIR        | 2,1       | 2,3   | 1,6       | 2,1   | 1,7   |
| OOP              | 1,3       | 1,6   | 1,1       | 1,4   | 1,3   |

De meldingsfrequentie is bij SOVON in 2024 gedaald ten opzichte van 2023. De daling bij het OOP en de directie is groter (0,4) dan bij het OOP (0,1). De meldingsfrequentie bij SOVON ligt boven het landelijk gemiddelde.

### Percentage nulverzuim

| Jaar             | 2022      |       | 2023      |       | 2024  |
|------------------|-----------|-------|-----------|-------|-------|
| Functiecategorie | Landelijk | SOVON | Landelijk | SOVON | SOVON |
| OP en DIR        | 27%       | 21%   | 32%       | 26%   | 26%   |
| OOP              | 39%       | 37%   | 45%       | 39%   | 32%   |

Het percentage nulverzuim is in de functiecategorie OP en directie in 2024 gelijk gebleven. Bij het OOP is sprake van een vermindering van het aantal nulverzuimers (7%). Ten opzichte van de landelijke cijfers scoort SOVON onder het landelijk gemiddelde.

- Het terugdringen van het ziekteverzuim op de scholen waar het verzuim boven het landelijk gemiddelde is, wordt op schoolniveau aangepakt en is onderwerp van gesprek tijdens de managementgesprekken tussen bestuurder en de rectoren/directeuren.
- De rectoren/directeuren hebben deelgenomen aan een Masterprogramma Verzuim & Gedrag verzorgd door Falke & Verbaan.
- Vanaf het schooljaar 2022-2023 biedt SOVON de training Doen wat werkt aan. De training is bedoeld voor medewerkers kampen met stressklachten, de balans tussen werk en privé, gevoelens van frustratie en/of gebrek aan motivatie. In het schooljaar 2023-2024 hebben 18 deelnemers de training gevolgd.
- Vanaf 1 januari 2025 zijn wij voor onze verzuimbegeleiding een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met Credo Arbo Advies. Zij werken op basis van taakdelegatie en de principes van het Huis van

Werkvermogen. Dat betekent dat de arts zich voornamelijk richt op het medische aspect van het verzuim en de verzuimspecialist de niet-medische factoren van het verzuim behandelt.

- Beter personeelsmanagement en meer HR-mogelijkheden.
  - Per 1 januari 2024 is de HRM software van Visma Raet vervangen voor de software van AFAS. De implementatie was in eerste instantie gericht op het overzetten van bestaande processen naar het nieuwe pakket. De komende jaren zullen wij het systeem verder uitbouwen.
  - Strategische personeelsplanning wordt afgestemd in de Topgroep. SOVON heeft in 2024 meegedaan aan een pilot, die informatie voor de regio opleverde. Vanaf 2025 kan SOVON ook toegang krijgen tot de informatie voor intern gebruik.
  - SOVON is in 2024 betrokken bij de ontwikkeling van de onderwijsregio Hollands Noorden die in januari 2025 wordt opgericht.
- Als werkgever (nog) aantrekkelijker worden.
  - Naast het gestelde in de cao zijn er extra regelingen die het aantrekkelijk maken om bij SOVON te werken.

### ***Toekomstige ontwikkelingen***

SOVON presenteert een negatieve meerjarenbegroting. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn de dalende leerlingenaantallen, de bezuinigingen vanuit de rijksoverheid en het wegvallen van subsidies. Daarnaast zijn er ook gerichte investeringen in de onderwijskwaliteit gedaan vanuit de reserve.

Het totale leerlingenaantal van SOVON is op 1 oktober 2024 gedaald van 6.587 (1 oktober 2023) naar 6.378 (inclusief nieuwkomers). Deze daling van 209 leerlingen veroorzaakt een verlies aan inkomsten van bijna € 1,4 miljoen aan reguliere inkomsten. Daarnaast bezuinigt de rijksoverheid fors op het strategisch personeelsbeleid en verzuimpreventie (ruim € 500.000) waardoor wij in 2025 ruim € 1,9 miljoen aan baten mislopen in vergelijking met 2024. Tot slot zijn veel tijdelijke subsidies beëindigd (waaronder die in het kader van corona).

In de begroting is een taakstelling voor de formatie opgenomen. De komende jaren moeten de wegvallende inkomsten immers gecompenseerd worden door het personeelsbestand te verkleinen.

Het is op dit moment nog niet duidelijk of de flexibele schil voldoende groot van omvang en samenstelling is om het personeelsbestand zodanig in te krimpen dat de dalende inkomsten worden opgevangen. De periode na de aanmeldingsweek van 2025 zal hieromtrent duidelijkheid moeten geven.

### **3.1.2**

### ***Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis***

Bij SOVON waren op de peildatum 1 oktober 2024 in totaal 902 personeelsleden met 697,2 fte in dienst. Het aantal is ten opzichte van 1 oktober 2023 met 44 personeelsleden gedaald. De fte's zijn in 2024 ten opzichte van 2023 met 28,9 fte afgenomen. De daling in de functiecategorie OOP is met elf medewerkers en 25,8 fte het grootst. Het aandeel leraren is gedaald van 68,8% naar 68%.

| Jaar             | 2023   |       |       | 2024   |       |       |
|------------------|--------|-------|-------|--------|-------|-------|
| Functiecategorie | Aantal | FTE   | %     | Aantal | FTE   | %     |
| Directie         | 39     | 37,7  | 5,2%  | 41     | 36,6  | 5,2%  |
| OP               | 638    | 499,7 | 68,8% | 609    | 473,9 | 68%   |
| OOP              | 269    | 188,8 | 26%   | 252    | 186,8 | 26,8% |
| Totaal           | 946    | 726,1 | 100%  | 902    | 697,2 | 100%  |

### 3.1.3

#### ***Uitkeringen na ontslag***

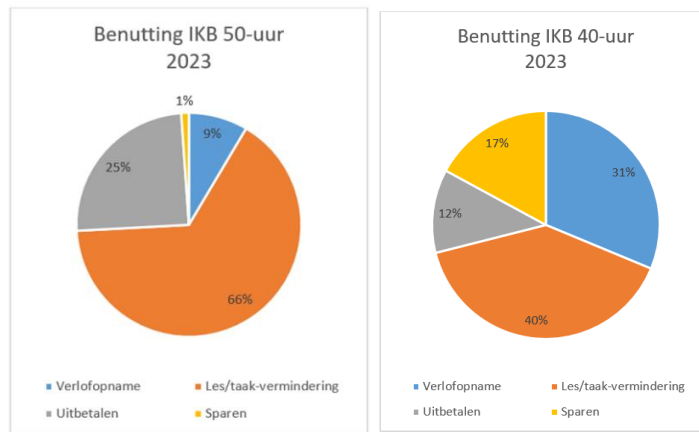
De kosten van de uitkeringen voor gewezen personeel voortvloeiend uit een ontslag bedroegen in 2024 € 449.318,-.

Na ontvangst van de brief van het UWV over de toekenning van een WW- en eventueel een bovenwettelijke WW-uitkering wordt berekend wat de WW-lasten zijn voor de betreffende medewerker. Vervolgens krijgt de ex-medewerker een brief waarin wordt geïnformeerd naar de sollicitatieactiviteiten. Afhankelijk van de situatie en de hoogte van de (bovenwettelijke) WW-lasten wordt op basis van de verkregen informatie bepaald of de sollicitatieactiviteiten door SOVON worden gemonitord of dat een bureau wordt ingeschakeld dat de ex-medewerker begeleidt bij het vinden van een nieuwe baan.

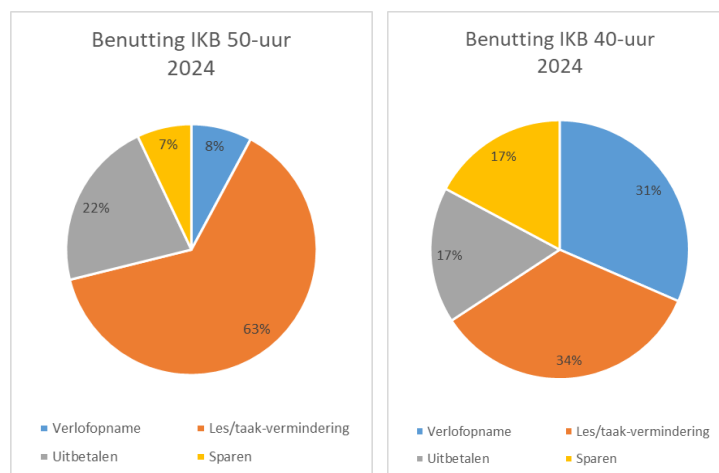
#### ***Werkdrukmiddelen***

De inzet van IKB in het schooljaar 2024-2025 is in het voorjaar van 2024 geïnventariseerd. De negentig uur IKB wordt verdeeld in vijftig en veertig uur waarbij verschillende keuzes kunnen worden gemaakt. De werknemer heeft het recht om vijftig uur IKB in te zetten voor vermindering van de lestaak dan wel vermindering van de overige taken. Voor medewerkers van 57 jaar of ouder is het daarnaast mogelijk om in combinatie met de vijftig uur IKB aanvullend keuzebudget op te nemen. Verder kan het IKB worden uitbetaald voor een bijdrage in de kinderopvang of verhoging van de pensioenaanspraken. Tenslotte kunnen OOP-ers tot en met schaal 8 de IKB laten uitbetalen. Voor de veertig uur IKB kunnen bovenstaande keuzes ook worden gemaakt. Daarnaast kunnen de uren worden gespaard met een plan of worden opgenomen als snipperuren, mits de organisatie dat toelaat. De individuele werknemer behoudt het recht om, binnen de kaders van de cao en andere wetgeving, andersoortige afspraken met de schoolleider te maken over de volledige negentig uur keuzebudget.

In onderstaande afbeeldingen is weergegeven op welke wijze de IKB door medewerkers van SOVON in 2023 (naar rato) werd aangewend.



In onderstaande afbeeldingen is weergegeven op welke wijze de IKB door medewerkers van SOVON in 2024 (naar rato) werd aangewend.



De categorie 'Verlofopname' in bovenstaande cirkeldiagrammen betreft medewerkers die gebruik hebben gemaakt van de mogelijkheid om snipperuren op te nemen en medewerkers van 57 jaar of ouder waarvan een deel ook nog gebruik maakt van de overgangsregeling BAPO.

De keuzemogelijkheden voor IKB zullen in 2025 worden geëvalueerd.

In de cirkeldiagrammen is te zien dat er tussen 2023 en 2024 een verschuiving heeft plaatsgevonden in de inzet van IKB. Het aantal medewerkers dat IKB inzet voor les- of taakvermindering is bij zowel de vijftig als de veertig uur IKB gedaald. Het aantal werknemers dat andere afspraken met de schoolleiding maakt en de vijftig uur IKB spaart is van 1% naar 7% gestegen tussen 2023 en 2024. Dit is meegenomen in de voorziening IKB.

Vijftig procent van de werkdrukmiddelen die de school ontvangt wordt via de collectieve aanpak uitgegeven. Werknemers zijn hierbij gezamenlijk aan zet en gaan met elkaar in overleg over het nemen van maatregelen om de werkdruk te verminderen. Scholen kunnen samen met de werknemers bepalen wat goede maatregelen zijn om de werkdruk te verminderen.

### **Banenafspraken**

Medewerkers, die in het doelgroepregister van UWV staan, vallen onder de Banenafspraken. In 2024 waren bij SOVON acht personeelsleden in dienst die stonden ingeschreven in het doelgroepregister. In 2023 waren dit zeven personeelsleden. H

In het verleden was er vanuit personeelszaken jaarlijks overleg met UWV (tegenwoordig Werkplein) in Alkmaar. Tijdens deze overleggen werden de mogelijkheden besproken om mensen uit het doelgroepregister binnen SOVON in te zetten. Door personeelswisselingen bij zowel UWV en SOVON hebben deze gesprekken in 2024 niet plaatsgevonden. De bedoeling is om het contact met UWV in het kader van de Banenafspraken in 2025 weer tot stand te brengen.

### **Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring Omtrent het Gedrag<sup>1</sup>**

| Nieuwe VOG's in 2024                                            | VOG aanwezig op datum indiensttreding | VOG te laat aanwezig | VOG niet aanwezig |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Nieuwe medewerkers in loondienst                                | 132                                   | 2                    | 0                 |
| Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting. | P.M                                   | P.M                  | P.M               |

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG. Deze controle is intern uitgevoerd.

Twee van de VOG's van nieuwe medewerkers waren te laat aanwezig. Eén collega startte na de Kerstvakantie terwijl de arbeidsovereenkomst als in dienst datum 1 januari 2024 vermeldde. De eerste werkdag van betrokkene was 8 januari 2024 terwijl de VOG op 5 januari 2024 is afgegeven. De andere VOG was één dag te laat.

Het is ondoenlijk om de VOG's van medewerkers niet in loondienst te reproduceren. SOVON maakt veel gebruik van externen niet in loondienst. Voor de inhuur van medewerkers in het kader van het aanvullend onderwijs is een procedure opgesteld. Dit was in 2024 niet van toepassing.

<sup>1</sup> Op grond van artikel 4, lid 7 en bijlage 6 van de RIO.

## 3.2

## Huisvesting, ICT & facilitaire zaken

### 3.2.0

#### *Doelen en resultaten*

- Contractbeheer en bewaking  
Er bestond behoefte om de processen rondom contractbeheer en –bewaking te verbeteren. In de bestaande software van AFAS bleek dat niet mogelijk. Externe softwarepakketten bleken kostbaar. Echter met behulp van bestaande Microsoft-applicaties is nu een contractbewakingsmodule opgezet die voldoet aan onze behoefte.
- ICT naar de cloud  
Ook in 2024 zijn we verder gegaan met het migreren van de laatste 2 scholen naar de cloud. Rond de zomer van 2025 moet dat gereed zijn. We liggen op koers.
- Leermiddelen  
Via SIVON heeft SOVON deelgenomen aan de Europese aanbesteding voor leermiddelen.
- Inhuur personeel  
De inhuur personeel was een issue dat op gespannen voet stond met de aanbestedingsregels. Na een Europese aanbesteding is Randstad gecontracteerd voor het mogen offren van personeel.
- Accountantwissel  
In 2024 heeft onze accountant, Van Ree, het contract met SOVON opgezegd. We hebben na een aanbesteding een nieuwe accountant kunnen contracteren.
- Onderhoud alarmsystemen  
Ook Kropman heeft het contract met SOVON opgezegd voor onderhoud aan de alarmsystemen. Na een aanbesteding is daar PBT voor gecontracteerd.
- Vernieuwing BSG  
De grote renovatie van de BSG is rond de kerst afgerond. De school is van zijn tijdelijke huisvestingslocatie terug verhuisd naar de Rondelaan. Er dienen nog wel restpunten opgelost te worden.  
De tijdelijke huisvesting is inmiddels geheel verwijderd.

### 3.2.1

#### *Toekomstige ontwikkelingen*

- Windows 11  
Vanaf oktober 2025 zal Windows10 niet meer verder ondersteund worden door Microsoft. We bereiden ons voor om voor de zomer overgeschakeld te zijn op Windows11. Daarvoor is geïnventariseerd welke systemen op Windows11 draaien kunnen.
- Vervanging Zylab  
Het huidige documentmanagementsysteem belemmert de overstap naar Windows11. We gaan het daarom vervangen door een online systeem van ELO. De eerste werkbijeenkomst met ELO is reeds gehouden. We verwachten medio mei 2025 klaar te zijn.
- Nieuwbouw en verbouw Heerhugowaard  
Het IHP (integraal huisvestingsplan) van Heerhugowaard is wegens de complexiteit voor het VO uitgesteld. Gesprekken met Taland College om daar ruimte te huren hebben geen succes gehad. Met de gemeente wordt gekeken naar andere permanente uitbreiding van Focus en Huygens.

- **Verbouw Stedelijk Dalton College**  
Er is een omgevingsvergunning aangevraagd voor een verbouwing van de entreehal van het Stedelijk Dalton College.
- **Verbouwing rsg-Wiringherlant**  
Met de gemeente Hollands Kroon zijn we in gesprek over de haalbaarheid van een uitbreiding van rsg-Wiringherlant met onder andere een gymzaal, enkele leslokalen en een plusvoorziening.
- **Stafkantoor naar de cloud**  
Ook het stafkantoor zal als laatste in 2025 migreren naar een Cloud omgeving.
- **Europese aanbestedingen**  
We moeten in 2025 starten met enkele Europese aanbestedingen, waaronder de multi-functionals en de schoonmaak.
- **Normenkader**  
2025 moet ook het jaar worden waarin we serieuze stappen gemaakt hebben met het normenkader. Het doel is om de beleidstukken gereed te hebben die nodig zijn voor het niveau 'basis op orde'.
- **Aanbesteding energie**  
SOVON heeft zich aangesloten bij 'Energie voor Scholen'. Deze zijn een aanbesteding gestart voor de periode 2026-2030.

### 3.2.2

#### ***Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen***

- **LED-verlichting**  
Het besluit is genomen om alle scholen volledig te voorzien van LED-verlichting. Met Fagerhult, een grote fabrikant van LED-verlichting, zijn we gestart met het maken van verlichtingsplannen. In 2025 is het de bedoeling als pilot te starten met Umbriëllaan 1-3 te Heerhugowaard.
- **Warmtepomp Murmellius Gymnasium**  
De ketel op het Murmellius Gymnasium dient vervangen te worden. Daar zal een warmtepomp geplaatst worden.
- **PV-panelen**  
Er is budget beschikbaar gesteld om op het Murmellius Gymnasium PV-panelen bij te plaatsen.
- **Vleermuizen**  
Op de BSG is een vleermuistoren gerealiseerd. Tevens is besloten de tijdelijke vleermuiskasten te laten hangen.
- **Wadi**  
Tevens is op de BSG een wadi gerealiseerd om regenwater op te vangen.

***Doelen en resultaten***

Het doel van het financieel beleid is de financiële continuïteit van SOVON te borgen. Daarnaast is het financieel beleid een randvoorwaarde om de strategische koers van SOVON te continueren. De basis van de continuïteit ligt in een structurele toestroom van nieuwe leerlingen en de daarmee samenhangende bekostiging van het ministerie van OCW en de samenwerkingsverbanden.

**Budgetbeheer**

De financiële positie van een schoolbestuur wordt vooral bepaald door de continuïteit van de rijksbekostiging, de bekostiging van de samenwerkingsverbanden en de wijze waarop we dit budget beheren. In het kader van het budgetbeheer streeft SOVON over een reeks van jaren naar structureel evenwicht in de begroting. Daarnaast is het van belang dat we tegenvallers in de inkomsten en uitgaven kunnen opvangen. Voor de beoordeling van deze capaciteit kijken we naar ons eigen vermogen. De kengetallen worden in hoofdstuk drie nader toegelicht.

**Vermogensbeheer**

De inspectie van het Onderwijs heeft signaleringswaarden met betrekking tot de financiële kengetallen bepaald. Om de continuïteit te kunnen waarborgen is een buffer nodig, het vrij besteedbaar eigen vermogen.

De inspectie heeft op verzoek van de minister van OCW een signaleringswaarde ontwikkeld voor het bepalen van de bovengrens van het eigen vermogen van besturen en samenwerkingsverbanden passend onderwijs. Deze reserve moet gezien worden als risicobuffer.

De inspectie gebruikt deze signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatige besteding van middelen. De inspectie benadrukt daarbij dat deze waarde geen absolute norm is, maar in geval van overschrijding de basis vormt voor een gesprek met het betreffende bestuur. In dit gesprek wordt de vermogenspositie in de context geplaatst van het beleid van het bestuur. Context en beleid kunnen aanleiding zijn om (tijdelijk) een hogere vermogenspositie aan te houden dan de signaleringswaarde aangeeft. In hoofdstuk 5 wordt hierop nader ingegaan. In de berekening van de signaleringswaarde wordt rekening gehouden met het al dan niet activeren van activa.

**Eigen Vermogen**

De algemene reserve heeft drie functies:

- Een bufferfunctie (het deel van het vermogen dat nodig is om eventuele risico's op te kunnen vangen).
- Een financieringsfunctie (de vervangingswaarde van de materiële vaste activa).
- Een transactiefunctie (de mogelijkheid om kortlopende schulden vlot te kunnen betalen).

---

Daarnaast is er het beleidsvoerend vermogen. Het vrije vermogen dat beschikbaar is om als gevolg van (beleids)keuzes van de (school-)organisatie incidenteel in te kunnen zetten voor het onderwijs.

Naast de algemene reserve zijn er nog bestemmingsreserves. Deze zijn onderdeel van het niet-vrije gedeelte van het eigen vermogen en betreffen gelden die binnen het eigen vermogen zijn afgezonderd van de algemene reserve. Zij hebben een voorlopige bestemming gekregen of het betreft gelden waarop een door derden bepaalde bestedingsverplichting rust.

#### Voorzieningen

Naast een eigen vermogen en het weerstandsvermogen zijn ook voorzieningen noodzakelijk, bijvoorbeeld voor toekomstige betalingsverplichtingen, die hun oorsprong hebben in de bedrijfsvoering uit het verleden. Dit geldt bijvoorbeeld voor de toekomstige jubileumuitkeringen en de inzet van het individueel keuzebudget.

#### Randvoorwaarden

SOCON is voor het voeren van haar financieel beleid en bij de besteding van de publieke middelen niet volledig vrij. Er gelden kaders en randvoorwaarden voor het financiële beleid, de besteding van middelen en de verantwoording en het toezicht hierover. Voor de realisatie van onze financiële doelstellingen moeten we rekening houden met de hieronder opgenomen externe en interne randvoorwaarden.

#### Externe randvoorwaarden

##### Richtlijnen Jaarverslaggeving

Voor de inrichting van de jaarrekening en het jaarverslag waarvan het verslag van het CvB, de overige gegevens en (eventueel) aanvullende gegevens deel uitmaken, geldt de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Deze Regeling sluit aan op de inrichtingsvereisten van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

##### Rechtmatigheid en doelmatigheid

Bij het aanwenden van de rijksbekostiging en de overige overheidssubsidies dienen de middelen zodanig aangewend te worden dat deze in overeenstemming zijn met de geldende regels en besluiten. Baten en lasten dienen overeen te stemmen met wettelijke regelingen en verordeningen (rechtmatigheid). De controle op deze financiële rechtmatigheid wordt uitgevoerd door de externe accountant. Ook is het van belang dat we met zo weinig mogelijk geld of tijd zoveel mogelijk resultaat bereiken (doelmatigheid).

##### Extern toezicht Inspectie van het Onderwijs

Schoolbesturen mogen geen publieke middelen inzetten voor private (commerciële) activiteiten. De controle hierop wordt uitgevoerd door de externe accountant. De inspectie toetst of de regelgeving met betrekking tot de scheiding van publieke en private middelen juist wordt nageleefd.

---

Voor de toezichhoudende taak van de inspectie vinden (risicogerichte) analyses plaats op basis van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel andere signalen. Bij de analyse gebruikt de inspectie signaleringswaarden voor de detectie van risico's met behulp van de volgende kengetallen:

- Solvabiliteit (eigen vermogen plus voorzieningen) / totaal vermogen
- Liquiditeit (current ratio)
- Normatief eigen vermogen

De signaleringswaarden van de kengetallen (zie hoofdstuk 5) zijn nadrukkelijk geen normen. De signaleringswaarden dienen (voor de inspectie) als detectiemiddel van mogelijke problemen.

#### Interne randvoorwaarden

##### Boekhoudkundige uitgangspunten

De boekhoudkundige uitgangspunten vormen de grondslagen voor de resultaatbepaling en de waardering van activa en passiva. De grondslagen zijn in de jaarrekening nader toegelicht. Het CvB kan, indien daartoe een gegronde reden bestaat, de grondslagen wijzigen. De extern accountant ziet, onder andere, toe op een bestendige gedragslijn in de gemaakte keuzes en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

#### Treasury Statuut

In het Treasury Statuut is vastgelegd hoe we met financiële middelen omgaan. In het statuut is de basis gelegd voor een verantwoorde inbedding van het financieel beleid op basis van de beginselen van een verantwoord beheer, zoals controleerbaarheid, functiescheiding, duidelijke toedeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden, alsmede heldere beleidsmatige uitgangspunten en randvoorwaarden voor het beheer.

Het Treasury Statuut geeft antwoord op vragen als hoe zorgen we voor een effectief en efficiënt betalingsverkeer, hoe waarborgen we de financierbaarheid op korte en lange termijn, welke mogelijkheden en beperkingen gelden in de 'regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016', en hoe beheersen we financiële risico's.

#### Regeling tekenbevoegdheid

In de regeling tekenbevoegdheid hebben we vastgelegd wie over welke budgetbevoegdheid beschikt en in welke mate, wie facturen mag autoriseren, wie bestellingen mag plaatsen en onder welke voorwaarden en wie (langdurige) verplichting namens de stichting aan mag gaan.

#### ***Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting***

De thema's uit het Strategisch Manifest 2023-2027 bieden de kaders voor het opstellen van een beleidsrijke meerjarenbegroting.

#### ***Investeringsbeleid***

Op basis van het Strategisch manifest hebben de scholen een schoolplan ontwikkeld. Om de implementatie van het strategisch beleidsplan een extra impuls te geven is gedurende de looptijd jaarlijks € 500.000 beschikbaar. Deze middelen worden gericht en planmatig ingezet voor initiatieven op schoolniveau en SOVON-breed. De Kaderbrief 2025 bevat een overzicht

---

van de voor schooljaar 2024-2025 door het CvB van SOVON gehonoreerde investeringsprojecten.

Het beleid om jaarlijks substantiële middelen beschikbaar te stellen voor investeringsprojecten die de realisatie van onze strategische beloftes bevorderen, is een belangrijk element van de bredere financiële koers die door de bestuurder is ingezet, met als doel om niet alleen te zorgen voor een solide financiële basis maar deze basis ook aan te wenden voor de verdere verbetering van de onderwijskwaliteit en de professionalisering van medewerkers en de organisatie

### **Treasury**

De primaire doelstelling van SOVON is het verzorgen van voortgezet onderwijs. Een en ander is vastgelegd in artikel 3 van de statuten van de stichting. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie van SOVON is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt op de volgende manier gerealiseerd:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde middelen tegen acceptabele condities.
- Het minimaliseren van de kosten van het verkrijgen van financiële middelen.
- Het optimaliseren van het rendement van eventuele tijdelijk overtollige liquide financiële middelen.
- Het beheersen van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden.
- Het registreren van transacties in de administratie.
- Het vormen van adequate dossiers.
- Een goede interne en externe informatievoorziening over de uitvoering van het treasurybeleid.
- Het nakomen van wettelijke verplichtingen inzake bovenstaande.

In 2016 is het Treasurystatuut van SOVON aangepast aan de nieuwe eisen die in de regeling beleggen en belenen zijn vastgesteld in 2016. Daarnaast wordt jaarlijks de regeling van tekenbevoegdheden vastgesteld door de bestuurder.

SOVON maakt gebruik van schatkistbankieren. De bestuurder van SOVON heeft hiervoor een overeenkomst afgesloten met het Ministerie van Financiën.

SOVON houdt haar publieke middelen aan op de eigen rekening-courant rekening(en) bij het Ministerie van Financiën (en ontvangt hiervoor een rentevergoeding). SOVON regelt het betalingsverkeer via de eigen banken.

Zolang gebruik wordt gemaakt van de mogelijkheid tot treasurybankieren, worden geen publieke middelen bij banken aangehouden. Alle beleggings-, krediet- en leenfaciliteiten lopen via het Ministerie van Financiën, waarmee de eventuele kredietwaardigheidsbeoordelingen geborgd zijn.

De wettelijke kaders voor het beleid inzake beleggen, lenen en financiële derivaten zijn opgenomen in de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' (OCW, 1 juli 2016).

---

Voor SOVON betekent dit dat beleggingen, leningen en derivaten met publieke middelen alleen worden aangetrokken in euro's.

#### Beleggingen

- Middelen die tijdelijk overtollig zijn kunnen in een belegging worden uitgezet.
- Er mag geen extern vermogen worden aangetrokken met het doel de aangetrokken gelden te beleggen of te belenen.
- De periode van het beleggen is eindig en de belegging moet op een vooraf vastgestelde einddatum worden terugontvangen.
- De hoofdsom van de belegging moet door de financiële onderneming te allen tijde worden gegarandeerd.
- Beleggingen moeten vooraf door de bestuurder ter kennisname aan de RvT worden gestuurd.

In 2024 heeft SOVON opnieuw geen beleggingen verricht en ook geen derivaten aangetrokken of uitgezet.

#### Leningen

- Er mogen geen leningen worden verstrekt aan derden, noch aan personeel, noch aan andere instellingen of organisaties, tenzij deze lening van toepassing is voor de uitvoering van de wettelijke taak van SOVON en past binnen het strategisch beleid van SOVON.
- Bij het aangaan van leningen moet worden vastgesteld dat SOVON in staat is om de lening overeenkomstig de leningsvoorwaarden terug te betalen.
- Leningen moeten vooraf door de bestuurder ter kennisname aan de RvT worden gestuurd.

In 2017 is een langlopende lening met het Ministerie van OCW afgesloten in verband met de nieuwbouw van het hoofdgebouw van het Huygens College Heerhugowaard.

### 3.3.3

#### ***Allocatie van middelen***

SOVON maakt jaarlijks een kaderbrief waarin de richtlijnen en uitgangspunten voor de totstandkoming van de (meerjaren)begroting als onderdeel van de totale planning & control cyclus van SOVON uitgewerkt worden. De meerjarenbegroting 2025-2029 is opgesteld op basis van de in 2024 vastgestelde kaderbrief 2025.

In deze kaderbrief beschreven we de toenmalige financiële positie van SOVON en de wijze waarop we realistisch met onze ambities voor 2025 en verder om willen gaan. De verwachte ontwikkelingen op het gebied van de leerlingenaantallen, personeelskosten, prijsontwikkeling, inflatiecorrecties en andere financiële consequenties zijn vertaald in financiële uitgangspunten voor de begroting 2025. Feitelijk bepalen deze kaders de financiële bandbreedte van SOVON in 2025.

---

### ***Financieel kader, bijdragen aan BMO, bovenschools en risicofondsen***

Sinds enige jaren wordt een deel van de rijksvergoeding bij de scholen ingehouden om de kosten voor de bestuurder en de medewerkers van BMO alsmede 'bovenschools' te financieren. Daarnaast worden er percentages ingehouden om de diverse risicofondsen mee te vullen.

#### ***BMO en bovenschools***

In 2024 werd voor BMO 2,8% van de rijksvergoeding ingehouden. Dit percentage is naar verwachting ook vanaf 2025 toereikend.

Voor bovenschools is in 2024 2,71% van de rijksvergoeding ingehouden. In de kaderbrief 2024 was aangegeven dat mocht de extra bestuurlijke ondersteuning slechts één jaar duren, het percentage vanaf 2025 verlaagd kan worden naar 2,47%.

Daarnaast is er een bedrag opgenomen voor onvoorziene personele kosten. Deze kosten werden voorheen opgenomen onder het risicofonds overig. Dit fonds is in 2017 opgeheven. In plaats daarvan wordt er een budget gereserveerd in de begroting voor onvoorziene personele kosten. Tevens moeten hiervan de kosten voor OPLIS (Opleiden in de School) betaald worden. In 2024 is gerekend met 0,42% en naar verwachting is dit ook voor 2025 en volgende jaren voldoende

#### ***Risicofondsen***

##### **Reserve risicofonds vervanging**

De reserve risicofonds vervanging is bedoeld om de vervangingskosten van zieke medewerkers op te vangen. Jaarlijks wordt een percentage aan deze reserve toegevoegd. Vervolgens worden de vervangingskosten uit deze reserve betaald.

In 2024 werd 2,22% van de rijksvergoeding ingehouden. In 2023 is per saldo € 432.000 uit de reserve onttrokken. In de reserve risicofonds vervanging zit op dit moment bijna € 2,6 miljoen. Uit deze berekening blijkt dat er nog voor ongeveer vijf jaar ruimte zit in de reserve risicofonds vervanging. Het percentage kan hierdoor op 2,22% blijven.

##### **Uitkeringskosten**

In 2024 werd 0,15% van de rijksvergoeding ingehouden ter dekking van de uitkeringskosten. Dit bedrag wordt niet toegevoegd aan een reserve, maar aan de voorziening uitkeringskosten. Naar verwachting is dit percentage ook voor 2025 en volgende jaren voldoende.

#### ***Onderhoudsverdeling***

In 2024 werd 0,9% van de rijksvergoeding ingehouden voor het bovenschools onderhoud. Naar verwachting kan dit percentage voor 2025 en volgende jaren dalen naar 0,8%. De reserve onderhoud is namelijk met € 1,5 miljoen voldoende.

De verdeling bovenschools - school kan op veel manieren gemaakt worden. Elke verdeling heeft zijn voor- en nadelen. We hebben gekozen voor de verdeling noodzakelijk – wenselijk onderhoud.

Noodzakelijk onderhoud: werkzaamheden die bij niet uitvoeren leiden tot degradatie van het bouwdeel of die een wettelijke verplichting als achtergrond hebben (bv. schilderwerk, ketelkeuringen).

Wenselijk onderhoud: werkzaamheden waarvan uitstel niet leidt tot technische achteruitgang van het gebouw (zoals binnenschilderwerk, vervangen linoleum). Het budget is voor de school en is in beginsel niet geormerkt.

Noodzakelijk onderhoud wordt bovenschools beheerd, wenselijk onderhoud is een taak van de school zelf. Deze verdeling sluit het beste aan bij de huidige situatie met een bovenschools hoofd bedrijfsvoering en een bovenschools medewerker huisvesting. Grofweg is de verdeling noodzakelijk – wenselijk onderhoud 75% - 25%.

### 3.4 Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.1 (A1)
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop in hoofdstuk 4.1 (A2))

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

#### ***Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)***

Halverwege 2022 hebben wij begrotingstool Cogix aangeschaft. Hierdoor is het samenvoegen van de schoolbegrotingen tot één stichtingsbegroting eenvoudiger geworden. Tevens is het makkelijk om diverse scenario's uit te werken. Daarnaast wordt bij het opstellen van de begroting van enig kalenderjaar direct een doorrekening gemaakt naar de jaren die erop volgen. Hierbij zijn de belangrijkste indicatoren, zoals het aantal leerlingen, de loonkosten, (her)investeringen en taakstelling en vacatureruimte op een interactieve manier te beïnvloeden.

Een dergelijke aanpak stelt de scholen in staat scenario's te onderzoeken en tegen elkaar af te wegen, zonder dat direct de bestuurlijke effecten ervan uit het oog worden verloren. De begroting en meerjarenbegroting zijn daarmee geïntegreerd in één model. Maatregelen kunnen hiermee nog meer planmatig en resultaatgericht worden doorgerekend.

Een organisatie moet beschikken over een intern risicobeheersings- en controlesysteem. Dit systeem moet de realisatie van doelstellingen bewaken, zorgen dat de financiële verslaggeving betrouwbaar is en wet- en regelgeving wordt nageleefd. Het bestuur is verantwoordelijk voor de ontwikkeling en uitbouw van dit systeem en voor de beoordeling van de effectiviteit ervan. Het bestuur onderkent het belang van een goede opzet en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Dit betekent ook dat het systeem moet

kunnen meebewegen met maatschappelijke veranderingen en de steeds hogere eisen die de organisatie zelf stelt.

Het interne risicobeheersingssysteem bestaat uit:

- De planning- en control cyclus:
  - De inhoud van het strategisch beleidsplan is leidend voor alle schoolplannen. Deze plannen krijgen ook een vertaling in de meerjarenbegroting van de school en de jaarlijkse activiteitenplannen.
  - Voor de start van de begroting wordt een kaderbrief opgesteld.
  - De stichting werkt met een duidelijke planning- en control cyclus. Voor het begin van het nieuwe kalenderjaar zijn de begroting en de meerjarenbegroting vastgesteld. De verantwoording van de uitgaven wordt jaarlijks met de begroting en de meerjarenbegroting ter kennisneming voorgelegd aan de gemeenteraden van Alkmaar, Bergen, Dijk en Waard en Hollands Kroon. De bestuurder en de voorzitter van de RvT van SOVON geven elk jaar een toelichting op deze stukken aan de wethouder Onderwijs van de gemeente Alkmaar.
  - Een aantal maal per jaar wordt de financiële situatie gevolgd in managementrapportages. Bovenschools worden maandelijks overzichten gemaakt op het gebied van personele uitgaven waarbij de werkelijke uitgaven in geld en fte worden vergeleken met de afspraken die zijn vastgelegd in de formatieafspraken (onderdeel van de managementcontracten) van de schoolleiders met de bestuurder. Daarnaast worden de uitgaven voor personeel dat ter vervanging van zieken werkt en ook de ziekteverzuimcijfers gerapporteerd aan de schoolleiders. Tenslotte krijgen de schoolleiders periodiek een overzicht van de stand van zaken met betrekking tot de verdeling van het onderwijzend personeel over de functies LB, LC en LD met daarbij de streefpercentages in het kader van de functiemix afspraken. Daarnaast wordt driemaal per jaar een rapportage gemaakt waarin dieper op inhoudelijke en financiële ontwikkelingen wordt ingegaan. Door het gebruik van Cogix hebben schoolleider dagelijks inzicht in de financiële stand van zaken.
  - Het jaar wordt afgesloten met een jaarverslag.
- De kwaliteitscyclus:
  - Naast de personele en financiële rapportages worden eens per jaar ook rapportages gemaakt over de (kwalitatieve) opbrengsten van de scholen en de onderwijstijd. Deze resultaten worden jaarlijks door de bestuurder besproken met de schoolleiders en de Inspectie.
  - Voorjaar 2021 is het Kwaliteitsbeleidsplan van SOVON vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten, rollen en processen met betrekking tot het kwaliteitsmanagement binnen de organisatie uitgewerkt. Op basis hiervan is tevens een jaarcyclus rond kwaliteit uitgewerkt en vastgesteld, waarin de belangrijkste activiteiten op het gebied van bewaking en verbetering van de onderwijskwaliteit binnen SOVON staan vermeld.

### ***Schrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)***

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.

---

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:

#### Leerlingdaling

- Het verloop van de toekomstige leerlingenaantallen is moeilijk in te schatten. Volgens het scenariomodel VO van VOION loopt het leerlingaantal in het samenwerkingsverband Noord-Kennermerland terug van 14.253 leerlingen in 2024 naar 12.692 leerlingen in 2034. Het leerlingaantal in het samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland loopt terug van 7.204 leerlingen in 2024 naar 5.610 leerlingen in 2034. Dit zal uiteraard de aanmeldingen voor een aantal SOVON-scholen negatief beïnvloeden. Dit maakt het lastig om deugdelijke meerjarenbegrotingen 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 leerlingenaantallen, 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. Daling van leerlingaantallen op schoolniveau wordt ook ingegeven door ontwikkeling van het marktaandeel. Daarnaast wisselt de demografische daling per sub-regio. Een groot risico is dan grote schommelingen in de leerlingaantallen.
- 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. Onze flexibele schil is 16%

#### Personeel

De stichting loopt risico als de flexibele personele schil en het natuurlijk verloop de daling van rijksinkomsten niet kunnen opvangen. Daarnaast is er het risico van het niet kunnen aantrekken van goed gekwalificeerd (bevoegd en bekwaam) personeel, met name docenten in een groeiend aantal tekortvakken. 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 leegstand. Wanneer het aantal 12-jarigen verder zal teruglopen, kan er in de toekomst bij meer scholen leegstand ontstaan. Het gaat hier om het veelal ontbreken van de mogelijkheid een deel van een pand af te stoten of in gebruik te geven bij derden. Resultaat (risico) is dan dat er onvoldoende dekking is voor de kosten van de exploitatie van het (te grote) pand.

#### Financieel

- Op 31 december 2023 bedroeg ons 'bovenmatig eigen vermogen' bijna € 2,1 miljoen. Het is daarom belangrijk dat ons bestedingsplan tot (incidentele) extra uitgaven zal leiden om

---

dit 'bovenmatig eigen vermogen' terug te brengen. Bij het opstellen van deze jaarrekening is er geen mogelijk bovenmatig eigen vermogen meer.

#### Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Belangrijkste aandachtspunten op dit terrein zijn het waarborgen van de veiligheid van onze systemen en het voorkomen en indien nodig goed oplossen van een 'datalek'. Wat betreft veiligheid is het grootste risico dat onze systemen 'gehackt' kunnen worden. De ICT-afdeling van SOVON is continu bezig dergelijke incidenten te voorkomen. Het beleid op dit punt is tot op heden effectief. Datalekken komen in zeer beperkte mate voor. Voor zover deze optreden, heeft SOVON een interne meldingsprocedure die goed werkt en wordt nagevolgd. Vanzelfsprekend maken wij van elk datalek melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

### 3.4.2

#### ***Risicoparaagraaf in geld***

Hierna geven 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. 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------|--------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rijksbekostiging | Onvoldoende natuurlijk verloop | Boventalligheid door lagere leerlingenaantal.                                                                                                                      | Flexibele schil is 16%, wel mismatch tussen vraag en aanbod.                                                                                         | nihil                                                     | Middel | Middel | Hoofd PZ       | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Strategisch HRM-beleid ontwikkelen.</li> <li>* Jaarlijks flexibele schil berekenen.</li> <li>* Inspelen op de toekomst bij vacatures.</li> <li>* Zodra nodig actief inzetten op begeleiding naar passend werk.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                  | Financiële sancties            | Sinds januari 2023 geldt de aangepaste beleidsregel van het ministerie van OCW waardoor onderwijsinstellingen sneller financiële sancties opgelegd kunnen krijgen. | Inhouding van de bekostiging variërend in percentage van 0% tot 15% voor de eerste drie maanden. Dit percentage kan oplopen tot 100% na zes maanden. | 5% van € 58.800.000 (de basisbekostiging) is € 2.940.000. | Laag   | Hoog   | Voorzitter CvB | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Zorgen dat in de procedure rondom schoolgids, ouderbijdrage een controlemoment opgenomen wordt.</li> <li>* Een controlemoment opnemen dat het jaarverslag, assurance rapport en accountantsverklaring tijdig verzonden wordt.</li> <li>* Een procedure beschrijven en handhaven met betrekking tot de tijdigheid van de VOG's.</li> <li>* Zorgen dat gegevens die overlegd moeten worden aan derden, ook tijdig verstrekt worden.</li> <li>* Volgen van aanpassingen van wet- en regelgeving.</li> <li>* Periodiek aandacht voor het naleven hiervan.</li> </ul> |

|                    |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                        |                                                                  |        |        |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Personeel</b>   | Niet kunnen aantrekken van goed gekwalificeerd personeel  | Meer inhuur derden of zelfs geen les kunnen geven aan leerlingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Het bedrag voor personeel van derden was in 2023 ongeveer € 1.100.000                                                                                                                  | € 650.000                                                        | Middel | Middel | Hoofd PZ              | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Actief wervingsbeleid nieuw personeel.</li> <li>* Goed werkgeverschap.</li> <li>* Naamsbekendheid vergroten.</li> </ul>                                                                                                      |
|                    | Hoog ziekteverzuim                                        | Meer inhuur derden of zelfs geen les kunnen geven aan leerlingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Omdat wij inmiddels een stijgend ziekteverzuim hebben, moeten de scholen die een ziekteverzuim hebben boven het landelijk gemiddelde een plan van aanpak opstellen.                    | Vervangingskosten waren in 2023 € 2.170.000                      | Hoog   | Hoog   | Hoofd PZ              | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Periodiek bespreken met Arbodienst.</li> <li>* Ziekteverzuim is onderdeel van periodieke gesprekken tussen voorzitter CvB en schoolleiders.</li> <li>* Nascholing en cursussen voor schoolleiders en teamleiders.</li> </ul> |
|                    | 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 miljoen per jaar geïnvesteerd in personeel vanuit de reserve kwaliteit. 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 mogelijk afscheid genomen worden van medewerkers. Onze flexibele schil is rond de 16%. Deze flexibele schil is voldoende om de daling van de baten op te vangen. | Nihil                                                            | Hoog   | Hoog   | Hoofd PZ              | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Nauwkeurig natuurlijk verloop monitoren.</li> <li>* Strategisch HRM-beleid ontwikkelen.</li> <li>* Zorgen voor een voldoende flexibele schil.</li> </ul>                                                                     |
| <b>Huisvesting</b> | Substantiële leegstand door krimp                         | Huisvestingslasten worden niet vergoed door rijksinkomsten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                        | 1900 leerlingen tegen 5% van de bekostiging = € 737.200 per jaar | Middel | Laag   | Hoofd bedrijfsvoering | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Ruimten in gebouwen meer beschikbaar stellen voor verhuur aan derden.</li> </ul>                                                                                                                                             |

|                                              |                                                    |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                   |                    |        |        |                               |                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|--------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Financieel</b>                            | Eigen vermogen hoger dan nieuwe signaleringswaarde | Toelichting geven in het jaarverslag. De minister zoekt naar mogelijkheden om besturen met een mogelijk bovenmatig eigen vermogente korten.                                                                                   | Vooralsnog geen financiële consequenties, maar vereist wel aandacht. Mogelijk bovenmatig eigen vermogen is inmiddels gedaald.                                                                                     | € 0                | Laag   | 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 | Middel | Middel | Voorzitter CvB/<br>Controller | * Aantal deelnemers aan activiteiten goed monitoren bij begin schooljaar.<br>* Eventueel het aantal activiteiten aanpassen.<br>* Ouders goed informeren over belang van betalen ouderbijdrage. |
| <b>Rijksbeleid</b>                           | Onvoorspelbare besluitvorming overheid             | Onduidelijkheid inkomsten. Bedragen worden gedurende het begrotingsjaar aangepast (zowel omhoog als omlaag). Soms ontvangt SOVON gelden die voor een volgend kalenderjaar zijn bestemd.                                       | Dit kan zowel een positief als een negatief risico worden.                                                                                                                                                        | € 1.000.000        | Middel | Middel | Controller                    | * Nauwkeurig volgen overheidsbeleid.<br>Bijeenkomsten over dit onderwerp bijwonen.<br>* Tijdig inspelen op gevolgen van deze besluitvorming.                                                   |
| <b>Operationele en strategische risico's</b> | 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.<br>* 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"> <li>* Fusies en samenwerkingsovereenkomsten in de regio monitoren.</li> <li>* Investeren in het zijn van een aantrekkelijke gesprekspartner.</li> <li>* Deelnemen aan de TOP groep.</li> <li>* Samenwerking met Alkmaarse besturen o.a op het gebied van vmbo.</li> <li>* Onderwijsontwikkeling lokaal en regionaal, o.a. via de Ambitietafels en STO.</li> </ul> |
|  | Professionele en efficiënte bedrijfsvoering centrale organisatie | Door de beperkte omvang van de centrale organisatie heeft uitvallen van een medewerker grote consequenties.                                         | Vooraf een operationeel risico. | € 80.000 | Middel | Middel | Voorzitter CvB                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Zorgen voor goed werkgeverschap.</li> <li>* Snel vervullen van vacatures.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|  | Onderwijsontwikkeling en - vernieuwing                           | Niet voldoende aandacht voor onderwijsontwikkeling en - vernieuwing.                                                                                | Betreft een strategisch risico. | € 0      | Middel | Middel | Medewerker bestuurlijke ondersteuning onderwijs en kwaliteit | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Onderwijsontwikkeling en -innovatie is een vast agendapunt tijdens CvS.</li> <li>* Middelen beschikbaar voor kwaliteit en innovatie.</li> <li>* Aandacht voor actuele vraagstukken.</li> </ul>                                                                                                                                                              |
|  | Samenwerking tussen scholen                                      | Kansen voor samenwerken worden onvoldoende benut.                                                                                                   | Betreft een strategisch risico. | € 0      | Middel | Laag   | Voorzitter CvB                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Collegiale visitatie.</li> <li>* Meer ruimte voor ontmoeting en gezamenlijk initiatief door bijvoorbeeld de SOVON professionaliseringsmiddag.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                    |

|                                                |                        |                                                 |                                  |             |        |        |                       |                                                                                                  |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------|--------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                | Ransom- of Cyberaanval | Kwijtraken van data en het betalen van losgeld. | Betreft een operationeel risico. | € 1.000.000 | Middel | Middel | Hoofd bedrijfsvoering | * Verhogen van de beveiliging.<br>* Onderzoeken van de mogelijkheid om dit risico te verzekeren. |
| Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) | Datalekken             | Claims en reputatieschade.                      | Onbekend.                        | € 1.000.000 | Middel | Middel | Bestuurssecretaris    | * Continue actualisatie en krachtige implementatie van AVG-beleid en -instrumentarium.           |

---

### ***Beschrijving van de belangrijkste risicobeperkende maatregelen***

SOVON heeft de volgende risicobeperkende maatregelen genomen:

Het in overleg met de schoolleiders voor de komende vier jaren in beeld brengen van de leerlingenaantallen, zodat voortijdig op eventuele leerlingendaling ingespeeld kan worden. Het toekomstige leerlingenaantal is regelmatig onderwerp van gesprek.

Zorgdragen voor een dusdanige financiële reserve dat tegenvallers opgevangen kunnen worden en noodzakelijke investeringen voorgefinancierd kunnen worden.

Het bij leegstand een andere invulling geven aan de betreffende lokalen.

### ***Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)***

SOVON neemt deel aan een samenwerking van 13 schoolbesturen uit de regio (de Topgroep) om in gezamenlijkheid te werken aan het Normenkader. Afsproken is dat de besturen streven naar het niveau 'Basis op Orde'. Daarbij nemen stafleden van SOVON deel aan werkgroepen die zich buigen over diverse onderdelen van het Normenkader waar beleidstukken uit moeten komen op het gebied van Privacy en Security. De beleidstukken moeten in 2025 gereedkomen. In 2026 zal dat vertaald worden naar SOVON-specifieke werkprocessen met verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

Overigens heeft SOVON op ICT-technisch gebied afgelopen jaar forse stappen gezet:

- Middels Hello-ID provisioning worden accounts automatisch beheerd en ook security groepen worden bijgewerkt op basis van de gebundelde informatie uit onze bron systemen: Magister, Afas en Zermelo. Hierdoor worden in één keer bij personeelsmutaties alle accounts in de systemen bij gewerkt, inclusief hun rechten toegang tot bestanden. Minder kans op fouten, geen dubbel werk, een stuk minder kans op privacy en security issues;
- In december hebben we door heel SOVON 2FA ingevoerd op diverse applicaties, zoals AFAS en O365;
- Op Focus is het wachtwoordbeleid voor Profijt aangescherpt;
- We hebben gezorgd dat van de bestanden in Office 365 back-ups worden gemaakt. Dat verzorgt Microsoft zelf namelijk niet. De kans op verlies van bestanden is nu NIHIL, temeer omdat bestanden tevens gecontroleerd worden op virussen alvorens een back-up wordt gemaakt;
- Onze MS Teams omgeving is gesynchroniseerd op basis van functie- en taakgroepen. Leden kunnen niet meer rechtstreeks toegevoegd worden aan Teams waar ze de rechten niet toe hebben;
- We hebben de netwerken afgelopen tijd sterk gesegmenteerd. Hierdoor is er minder kans op het verspreiden van virussen en malware;
- We hebben SOVON aangemeld voor de school-CERT. Daarbij worden we preventief geattendeerd op cyberrisico's en ondersteund mocht het toch verkeerd gegaan zijn;
- We hebben ingesteld dat de test- en service-accounts alleen vanaf het eigen school IP-adres benaderbaar zijn;
- We hebben ingesteld dat medewerkers alleen vanuit West-Europa bij hun Office 365 bestanden kunnen;
- We hebben extra M365 Licenties geactiveerd voor betere beveiliging voor Exchange en SharePoint.

- 
- We hebben enkele E5 licenties genomen van MS365. We hebben nu inzicht in risky-logins en risky-users. Deze worden inmiddels automatisch geblokkeerd.
  - We hebben van vrijwel alle medewerkers de RDP-toegang opgeheven.

In 2025 staat nadrukkelijk op de lijst om pen-testen op de systemen te gaan uitvoeren en willen we starten met awareness te vergroten van SOVON-medewerkers.

## 4. Verantwoording van de financiën

### 4.0 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

#### 4.0.0 Leerlingen (teldatum 1-10-2024)

Een belangrijke basis voor de uitwerking van de meerjarenbegroting 2025-2029 en de jaarbegroting 2025, vormen de leerlingenprognoses die jaarlijks worden afgegeven door de schoolleiders. Vertrekpunten voor deze prognoses zijn de bestaande aanmeldingen, de verwachte uitstroom en de verwachte daling dan wel toename van de instroom. Onderstaande tabel bevat de werkelijke leerlingenaantallen per 1 oktober 2024 (de basis voor de begroting 2025), gevolgd door de verwachte aantallen op 1 oktober 2025 t/m 2028 (als basis voor de begrotingen 2026 t/m 2029), exclusief nieuwkomers en vavo-leerlingen.

| Kostenplaats                        | Totaal aantal leerlingen VO Begroting 2024 | Totaal aantal leerlingen VO Begroting 2025 | Totaal aantal leerlingen VO Begroting 2026 | Totaal aantal leerlingen VO Begroting 2027 | Totaal aantal leerlingen VO Begroting 2028 |
|-------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>SOVON</b>                        | 6.343                                      | 6.366                                      | 6.422                                      | 6.462                                      | 6.457                                      |
| <b>01XF - osg Willem Blaeu</b>      | 772                                        | 760                                        | 775                                        | 800                                        | 800                                        |
| <b>08UV - Focus</b>                 | 188                                        | 189                                        | 189                                        | 189                                        | 189                                        |
| <b>16ST - Berger Scholengeme</b>    | 751                                        | 770                                        | 800                                        | 800                                        | 800                                        |
| <b>17DD - rsg Wuringherlant</b>     | 963                                        | 963                                        | 959                                        | 954                                        | 949                                        |
| <b>19YT - De Viaan</b>              | 214                                        | 195                                        | 190                                        | 190                                        | 190                                        |
| <b>19ZQ - Stedelijk Dalton Coll</b> | 858                                        | 865                                        | 890                                        | 910                                        | 910                                        |
| <b>19ZX - Huygens College</b>       | 1.630                                      | 1.639                                      | 1.639                                      | 1.639                                      | 1.639                                      |
| <b>20AA - Murmellius Gymnas</b>     | 674                                        | 705                                        | 705                                        | 705                                        | 705                                        |
| <b>VMC - Sovon Van der Meij S</b>   | 293                                        | 280                                        | 275                                        | 275                                        | 275                                        |

#### 4.0.1 FTE (teldatum 31-12-2024)

Bij het formuleren van de verwachte ontwikkeling van de personele bezetting van SOVON in de komende jaren zijn drie variabelen van belang: de verwachte ontwikkeling van de leerlingenaantallen, de verwachte uitstroom van medewerkers en eventueel beschikbare tijdelijke extra gelden. In het schooljaar 2025-2026 verwachten wij aanzienlijk minder baten door het wegvallen van subsidies en een daling van het leerlingenaantal. Door de extra subsidies konden extra tijdelijke medewerkers aangetrokken worden. In beginsel zullen deze tijdelijke medewerkers onze organisatie weer verlaten zodra de genoemde middelen wegvallen. Verder is in de verwachte terugloop in fte's, rekening gehouden met natuurlijk verloop en het om andere redenen (dan het wegvallen van subsidies) aflopen van tijdelijke dienstbetrekkingen.

|               | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| FTE DIR       | 39             | 38             | 38             | 38             | 38             | 38             |
| FTE OP        | 470            | 457            | 424            | 409            | 403            | 397            |
| FTE OOP       | 176            | 176            | 175            | 174            | 174            | 175            |
| <b>Totaal</b> | <b>685</b>     | <b>671</b>     | <b>637</b>     | <b>621</b>     | <b>615</b>     | <b>610</b>     |

## 4.1

## Staat van baten en lasten en balans

### 4.1.0

### Staat van baten en lasten

| BATEN                                   | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdrage                           | 78.608.009        | 77.073.855        | 75.851.429        | 75.141.207        | 75.253.660        | 74.318.057        |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 186.214           | 266.180           | 110.180           | 110.180           | 75.180            | 75.180            |
| Overige baten                           | 3.148.610         | 1.424.758         | 1.658.942         | 1.658.942         | 1.660.941         | 1.660.941         |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                     | <b>81.942.833</b> | <b>78.764.793</b> | <b>77.620.551</b> | <b>76.910.329</b> | <b>76.989.781</b> | <b>76.054.178</b> |
| <b>LASTEN</b>                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Personeelslasten                        | 70.613.128        | 66.805.799        | 64.428.120        | 63.374.219        | 63.403.963        | 63.178.926        |
| Afschrijvingen                          | 2.797.840         | 3.047.363         | 3.307.441         | 3.405.905         | 3.232.319         | 2.854.897         |
| Huisvestingslasten                      | 3.788.242         | 3.778.561         | 3.776.096         | 3.762.668         | 3.766.228         | 3.802.356         |
| Overige lasten                          | 7.871.887         | 7.142.843         | 7.031.870         | 7.003.316         | 6.828.316         | 6.828.316         |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                    | <b>85.071.098</b> | <b>80.774.566</b> | <b>78.543.527</b> | <b>77.546.108</b> | <b>77.230.826</b> | <b>76.664.496</b> |
| Saldo baten en lasten                   | -3.128.265        | -2.009.772        | -922.976          | -635.779          | -241.046          | -610.318          |
| Financiële baten                        | 1.013.483         | 636.615           | 631.391           | 624.394           | 618.471           | 612.856           |
| Financiële lasten                       | 140.229           | 136.615           | 131.391           | 124.394           | 118.471           | 112.856           |
| Saldo financiële bedrijfsvoering        | 873.254           | 500.000           | 500.000           | 500.000           | 500.000           | 500.000           |
| Saldo buitengewone baten en lasten      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAAL RESULTAAT</b>                 | <b>-2.255.011</b> | <b>-1.509.772</b> | <b>-422.975</b>   | <b>-135.779</b>   | <b>258.954</b>    | <b>-110.318</b>   |

Hierboven is de staat van Baten en Lasten uit de begroting vermeld. De meerjarenbegroting 2025-2029 is goedgekeurd door de RvT. De schoolgebouwen in de gemeente Dijk en Waard zijn doorgedecentraliseerd. Hierdoor moet SOVON een extra jaar begroten (2029).

In meerjarig perspectief tekent zich bij ongewijzigd beleid een negatieve ontwikkeling van de exploitatie (en het vermogen) af. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn de dalende leerlingenaantallen, de bezuinigingen vanuit de rijksoverheid en het wegvallen van subsidies. Het totale leerlingenaantal van SOVON is op 1 oktober 2024 gedaald van 6.587 (1 oktober 2023) naar 6.378 (inclusief nieuwkomers). Deze daling van 209 leerlingen veroorzaakt een verlies aan inkomsten van bijna € 1,4 miljoen aan reguliere inkomsten. Daarnaast bezuinigt de rijksoverheid fors op de middelen in het kader van het strategisch personeelsbeleid en het verzuim (ruim € 500.000) waardoor wij ruim € 1,9 miljoen aan baten mislopen in vergelijking met 2024. Tot slot zijn veel tijdelijke subsidies beëindigd (waaronder die in het kader van corona).

In 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs (verder: de inspectie) op verzoek van de minister van OCW een nieuwe signaleringswaarde ontwikkeld voor het bepalen van de bovengrens van het eigen vermogen van besturen en samenwerkingsverbanden. De nieuwe signaleringswaarde betekent voor SOVON dat wij op 31 december 2023 een '(mogelijk) bovenmatig eigen vermogen' hebben van bijna € 2,1 miljoen. Wij hebben in de afgelopen jaren bewust ingezet op het afbouwen van het eigen vermogen, waar onder de inzet van meer personeel om de onderwijskwaliteit een impuls te geven, of de formatie geleidelijker af te bouwen na daling van leerlingaantallen. Op 31 december 2024 heeft SOVON geen mogelijk bovenmatig eigen vermogen meer. In 2025 is desondanks nog wel negatief begroot, omdat wij niet in gelijke mate het personeelsbestand kunnen terugbrengen zonder de kwaliteit van het onderwijs verder onder druk te zetten.

Bovenstaande betekent dat SOVON voor 2025 een begroting presenteert met een tekort van ruim € 1,5 miljoen. Dit is € 1,2 miljoen lager dan het tekort uit 2024. Vanaf 2026 komen de

---

inkomsten en uitgaven redelijk in balans. Na een aantal jaren van negatief begroten en negatieve resultaten is het immers zaak om meerjarig op een minder negatief resultaat af te stevenen. Het eigen vermogen van SOVON is niet meer zodanig dat grote negatieve resultaten structureel opgevangen kunnen worden. Het is onmogelijk en onwenselijk om in één jaar (2025) de wegvallende inkomsten te compenseren door het personeelsbestand in die mate te verkleinen. Dit zou ten koste gaan van de kwaliteit van het onderwijs. Bovendien zijn de opgebouwde reserves deels bedoeld om in tijden van financiële tekorten benut te worden. Om die reden is besloten om het personeelsbestand meer geleidelijk te verkleinen.

Daarnaast zijn er enkele specifieke aspecten van belang voor bijgaande begroting. In de begroting is rekening gehouden met het besluit om per schooljaar € 500.000 te onttrekken uit de algemene reserve om uitvoering te geven aan de doelstellingen van het Strategisch Manifest 2023-2027. Dit voornemen is in de begroting verwerkt. In de nieuwe Kaderbrief kan dit bedrag verlaagd worden.

De transitievergoeding voor langdurig zieken wordt met ingang van 2025 afgeschaft. Het gaat naar verwachting om een bedrag van € 200.000.

Vanaf 2027 wordt de subsidie basisvaardigheden vervangen door een gerichte bekostiging van € 182,- per leerling. Vooruitlopend op de wetswijziging hebben wij deze bekostiging in de meerjarenbegroting verwerkt.

De bekostiging (per kalenderjaar) loopt nooit gelijk met de afgesloten cao. Er is bijna altijd sprake van voorfinanciering of nog in te zetten loonruimte. Hierdoor moet in een begroting rekening gehouden worden met een structurele verhoging van de loonkosten of van de rijksbijdragen.

In de huidige bekostiging (2024 en verder) is reeds een structurele loonsverhoging ingeboekt. Er is loonruimte voor 1,69% vanaf 1 januari 2024. Doordat de cao-onderhandelingen bij het opstellen van de begroting nog niet waren afgerond, is deze loonsverhoging nog niet uitgekeerd (de huidige cao is per 1 oktober 2024 afgelopen). Voor 2025 en verder zijn de salariskosten met 1,69% verhoogd om de verhoging van de Rijksbijdrage te compenseren.

In de begroting is geen rekening gehouden met de mogelijke gelden die beschikbaar komen via de Onderwijsregio Hollands Noorden. De Onderwijsregio, die op 1 januari 2025 is opgericht, is een samenwerkingsconstruct van VO-besturen, het mbo en de lerarenopleidingen in Noord-Holland. De Onderwijsregio krijgt als opdracht om het lerarentekort aan te pakken. De bovengenoemde gelden die op het terrein van strategisch personeelsbeleid niet meer beschikbaar zijn gesteld aan de onderwijsbesturen, zijn door het ministerie toegevoegd aan het budget van de Onderwijsregio's. De VO-besturen hebben afgesproken dat deze gelden via de Onderwijsregio's moeten terugvloeien naar het onderwijs. In het eerste kwartaal van 2025 zal duidelijk worden hoe en in welke vorm dit gebeurt. Bij een positief besluit kunnen de gelden vervolgens toegevoegd worden aan de formatiebudgetten van de scholen voor schooljaar 2025-2026 waardoor de taakstellingen mogelijk iets omlaag gebracht kunnen worden.

---

## **Bestedingsplan bovenmatig eigen vermogen**

SOVON had eind 2019 een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 5 miljoen. Per brief van 17 november 2020 heeft de Inspectie aangegeven dat SOVON mogelijk over bovenmatig eigen vermogen beschikt. De Inspectie vroeg daarin om een aantal acties:

- 1        Bereken het mogelijk bovenmatig eigen vermogen;
- 2        Ga het gesprek aan met uw intern belanghebbenden;
- 3        Maak een bestedingsplan;
- 4        Verantwoord uw reserves in uw jaarverslag.

De Inspectie stelt in de brief dat zij vanaf 2024 gaan handhaven als een bestuur de reserves over verslagjaar 2023 nog steeds niet goed kan verantwoorden. Het gaat hierbij nadrukkelijk niet om de hoogte van het eigen vermogen, maar om de verantwoording hiervan.

Naar aanleiding van deze brief heeft SOVON deze stappen doorlopen. De brief van de Inspectie is besproken met de RvT en de GMR. Daarnaast heeft SOVON een bestedingsplan opgesteld. Het bestedingsplan is verwerkt in de meerjarenbegroting.

In 2019 is een bestemmingsreserve van ruim € 4 miljoen gevormd, gericht op het bijdragen aan onderwijsontwikkeling op de scholen. Deze reserve is in de periode 2019-2022 voor dit doel ingezet. Daarmee is het mogelijk bovenmatig eigen vermogen grotendeels afgebouwd en aangewend ten gunste van en als impuls voor het primaire proces.

Eind 2022 is het bovenmatig eigen vermogen teruggebracht naar ruim € 2,9 miljoen. De begroting 2023 kent een negatief saldo van € 1,6 miljoen.

Aan het eind van 2023 is het bovenmatig eigen vermogen teruggebracht tot ruim € 1,3 miljoen. De jaarrekening 2024 sluit met een tekort van € 2,3 miljoen met als resultaat dat eind 2024 SOVON geen mogelijk bovenmatig eigen vermogen meer heeft.

#### 4.1.1

#### Balans in meerjarig perspectief

| ACTIVA                     | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| VASTE ACTIVA               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Immateriele VA             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Materiele VA               | 16.930.085        | 27.321.375        | 28.395.154        | 26.197.323        | 24.018.570        | 22.547.709        |
| Financiele VA              | 13.901.626        | 13.269.734        | 12.637.842        | 12.005.950        | 11.374.058        | 10.742.166        |
| TOTAAL VASTE ACTIVA        | 30.831.711        | 40.591.110        | 41.032.996        | 38.203.273        | 35.392.628        | 33.289.875        |
| VLOTTENDE ACTIVA           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Vorraden                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Vorderingen                | 8.533.631         | 8.533.631         | 8.533.631         | 8.533.631         | 8.533.631         | 8.533.631         |
| Liquide middelen           | 20.264.514        | 18.704.992        | 18.232.267        | 18.046.738        | 18.255.942        | 18.095.874        |
| TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA    | 28.798.145        | 27.238.623        | 26.765.897        | 26.580.369        | 26.789.573        | 26.629.505        |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>       | <b>59.629.856</b> | <b>67.829.732</b> | <b>67.798.893</b> | <b>64.783.642</b> | <b>62.182.201</b> | <b>59.919.380</b> |
| PASSIVA                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| EIGEN VERMOGEN             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Algemene reserve           | 19.576.320        | 18.892.746        | 19.061.468        | 19.476.003        | 20.258.475        | 20.688.685        |
| Bestemmingsreserve publiek | 5.217.945         | 4.391.747         | 3.800.050         | 3.249.736         | 2.726.218         | 2.185.691         |
| VOORZIENINGEN              | 8.166.026         | 8.116.276         | 8.066.526         | 8.016.776         | 7.967.026         | 7.917.276         |
| LANGLOPENDE SCHULDEN       | 13.901.626        | 13.269.734        | 12.637.842        | 12.005.950        | 11.374.058        | 10.742.166        |
| KORTLOPENDE SCHULDEN       | 12.767.939        | 23.159.229        | 24.233.008        | 22.035.177        | 19.856.424        | 18.385.563        |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>      | <b>59.629.856</b> | <b>67.829.732</b> | <b>67.798.893</b> | <b>64.783.642</b> | <b>62.182.201</b> | <b>59.919.380</b> |

#### Vaste activa

De investeringen in de vaste activa, bijvoorbeeld in verbouwingen en nieuwbouw, het aanbrengen van ledverlichting en brandcompartimenten, het vervangen van digiborden en het vervangen van ketels en kozijnen, zijn voor de jaren 2025 en 2026 hoger dan in het jaar 2024. Daarna dalen de investeringen licht. De schoolgebouwen van SOVON verkeren in goede staat. Dit is mede te danken aan het feit dat in het afgelopen decennium verschillende nieuwe gebouwen zijn gerealiseerd (rsg Wiringherlant, Huygens College Heerhugowaard, Umbriëllaan Heerhugowaard en het Van der Meij College) of grondig gerenoveerd dan wel uitgebouwd (Murmellius Gymnasium, De Viaan, osg Willem Blaeu en het Stedelijk Dalton College Alkmaar). In 2024 is de renovatie van de Berger Scholengemeenschap gereedgekomen

#### Eigen Vermogen

De mutaties in het eigen vermogen tussen de prognosejaren worden voornamelijk veroorzaakt door de negatieve geprognosticeerde resultaten en door de mutaties in de bestemmingsreserves.

De algemene reserve bedraagt per 31 december 2024 € 19.579,447.

Naast de algemene reserve zijn er bestemmingsreserves. Deze reserves zijn onderdeel van het niet-vrije gedeelte van het eigen vermogen en betreffen gelden die binnen het eigen vermogen zijn afgezonderd van de algemene reserve. Deze reserves hebben een voorlopige bestemming gekregen of betreffen gelden waarop een door derden bepaalde bestedingsverplichting rust. Het gaat om:

- Reserve nieuwbouw.
- Reserve inrichting nieuwbouw.
- Reserve onderhoud.
- Reserve risicofonds vervanging.

- Reserve NPO.
- Reserve werkdrukmiddelen VO.
- Reserve professionalisering leraren.
- Reserve kwaliteit.

Hieronder is een overzicht opgenomen van het verloop van het eigen vermogen. Het exploitatieresultaat van elk jaar wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de algemene reserve en daarmee aan het eigen vermogen. Het meerjaren beeld wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van de nieuwe begroting.

|                                            | 2023         | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       |
|--------------------------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Exploitatiesaldo                           | -862.249     | -2.251.884 | -1.509.772 | -422.975   | -135.779   | 258.954    | -110.318   |
| T.i.v. reserve nieuwbouw                   | 51.873,58    | 0,00       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| T.i.v. reserve inrichting nieuwbouw        | 6.403,71     | 6.403,49   | 6.403,49   | 6.403,49   | 6.403,49   | 6.403,49   | 6.403,49   |
| T.i.v. reserve onderhoud                   | -73.722,62   | 45.902,19  | 82.571     | 171.793    | 163.911    | 167.114    | 184.124    |
| T.g.v. reserve risicofonds vervanging      | 431.849,23   | 74.136,00  | 613.178    | 413.500    | 380.000    | 350.000    | 350.000    |
| T.i.v. reserve NPO                         | 1.614.886,00 | 732.095,02 | 87.500     |            | 0          | 0          | 0          |
| T.g.v. reserve werkdrukmiddelen VO         | 936.422,43   | 81.900,60  | 36.546     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| T.g.v. reserve professionalisering leraren | 352.652,24   | 20.082,40  |            | 0          | 0          | 0          | 0          |
| T.i.v. reserve kwaliteit                   | 0,00         | 0,00       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Netto resultaat                            | 2.458.116    | -1.291.365 | -683.574   | 168.721    | 414.535    | 782.472    | 430.209    |
| Algemene reserve                           |              |            |            |            |            |            |            |
| Beginsaldo                                 | 18.412.696   | 20.870.812 | 19.579.447 | 18.895.873 | 19.064.595 | 19.479.130 | 20.261.602 |
| T.i.v. resultaat                           | 2.458.116    | -1.291.365 | -683.574   | 168.721    | 414.535    | 782.472    | 430.209    |
| Eindsaldo                                  | 20.870.812   | 19.579.447 | 18.895.873 | 19.064.595 | 19.479.130 | 20.261.602 | 20.691.811 |
| Reserve nieuwbouw                          |              |            |            |            |            |            |            |
| Beginsaldo                                 | 51.874       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| T.g.v. resultaat                           | -51.874      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Eindsaldo                                  | 0            | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Reserve inrichting nieuwbouw               |              |            |            |            |            |            |            |
| Beginsaldo                                 | 56.100       | 49.696     | 43.292     | 36.889     | 30.485     | 24.082     | 17.678     |
| T.i.v. resultaat                           | -6.404       | -6.403     | -6.403     | -6.403     | -6.403     | -6.403     | -6.403     |
| Eindsaldo                                  | 49.695,92    | 43.292     | 36.889     | 30.485     | 24.082     | 17.678     | 11.275     |
| Reserve onderhoud                          |              |            |            |            |            |            |            |
| Beginsaldo                                 | 1.440.395    | 1.514.117  | 1.468.215  | 1.385.644  | 1.213.851  | 1.049.941  | 882.827    |
| T.i.v. resultaat                           | 73.723       | -45.902    | -82.571    | -171.793   | -163.911   | -167.114   | -184.124   |
| Eindsaldo                                  | 1.514.117    | 1.468.215  | 1.385.644  | 1.213.851  | 1.049.941  | 882.827    | 698.703    |
| Reserve risicofonds vervanging             |              |            |            |            |            |            |            |
| Beginsaldo                                 | 2.998.359    | 2.566.509  | 2.492.373  | 1.879.195  | 1.465.695  | 1.085.695  | 735.695    |
| T.i.v. resultaat                           | -431.849     | -74.136    | -613.178   | -413.500   | -380.000   | -350.000   | -350.000   |
| Eindsaldo                                  | 2.566.509    | 2.492.373  | 1.879.195  | 1.465.695  | 1.085.695  | 735.695    | 385.695    |
| Reserve NPO                                |              |            |            |            |            |            |            |
| Beginsaldo                                 | 2.434.481    | 819.595    | 87.500     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| T.i.v. resultaat                           | -1.614.886   | -732.095   | -87.500    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Eindsaldo                                  | 819.595      | 87.500     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Reserve werkdrukmiddelen VO                |              |            |            |            |            |            |            |
| Beginsaldo                                 | 1.054.869    | 118.447    | 36.546     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| T.i.v. resultaat                           | -936.422     | -81.901    | -36.546    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Eindsaldo                                  | 118.447      | 36.546     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Reserve profesionalisering leraren         |              |            |            |            |            |            |            |
| Beginsaldo                                 | 372.735      | 20.082     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| T.g.v. resultaat                           | -352.652     | -20.082,40 | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Eindsaldo                                  | 20.082       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Reserve kwaliteit                          |              |            |            |            |            |            |            |
| Beginsaldo                                 | 1.090.017    | 1.090.017  | 1.090.017  | 1.090.017  | 1.090.017  | 1.090.017  | 1.090.017  |
| T.g.v. resultaat                           | 0            | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Eindsaldo                                  | 1.090.017    | 1.090.017  | 1.090.017  | 1.090.017  | 1.090.017  | 1.090.017  | 1.090.017  |
| Totaal eigen vermogen                      |              |            |            |            |            |            |            |
| Beginsaldo                                 | 25.194.846   | 24.332.597 | 22.168.213 | 20.658.440 | 20.235.465 | 20.099.686 | 20.358.641 |
| T.i.v. resultaat                           | -862.249     | -2.251.884 | -1.509.772 | -422.975   | -135.779   | 258.954    | -110.318   |
| Eindsaldo                                  | 24.332.597   | 22.080.713 | 20.658.440 | 20.235.465 | 20.099.686 | 20.358.641 | 20.248.323 |

## Voorzieningen

SOVON heeft zes voorzieningen, namelijk:

- De voorziening spaarverlof.
- De voorziening individueel keuzebudget.
- De voorziening jubilea.
- De voorziening uitkeringskosten.
- De voorziening langdurig zieken.
- De voorziening transitievergoeding tijdelijke contracten.

De mutaties in de voorzieningen worden veroorzaakt door enerzijds de dotatie (toevoeging) aan de voorzieningen en anderzijds de uitgaven die ten laste van deze voorzieningen gebracht mogen worden.

### *Langlopende schulden*

In verband met de financiering van de nieuwbouw van het hoofdgebouw van het Huygens College Heerhugowaard is een lening aangegaan. Deze lening bedraagt eind 2024 € 13.901.626 en wordt jaarlijks met € 631.892 afgelost.

### Kortlopende schulden

Hier wordt het eerste jaar van de langlopende geldlening opgenomen.

## 4.2 Financiële positie

### *Kengetallen*

Een kengetal is een cijfer dat in sterk vereenvoudigde vorm een meetgegeven vertegenwoordigt, een waarde. In het voortgezet onderwijs is voorgeschreven, dat de balans en de exploitatierekening voor het ministerie van OCW alleen op bestuursniveau worden gemaakt. Daarom zijn de gebruikelijke financiële kengetallen op dat niveau aan de orde.

Het financiële toezicht op het onderwijs berust bij de Inspectie. Eén van de onderdelen van het financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur financieel gezond is en op korte en lange termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventuele signalen, bepaalt de Inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Ten behoeve van het financieel toezicht op financiële risico's hanteert de onderwijsinspectie al enige tijd verschillende kengetallen. Voor deze kengetallen zijn signaleringswaarden bepaald. Signaleringswaarden

zijn géén normen of streefgetallen, maar grenswaarden die attenderen op het feit dat er mogelijk een risicovolle of ongewenste situatie is of dreigt.

Deze signaleringswaarden gebruikt de Inspectie bij het financieel toezicht op de onderwijsbesturen (schoolbesturen en samenwerkingsverbanden).

| Kengetal                                                                              | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028  | 2029   | Signaleringswaarde                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|---------------------------------------------------|
| <b>Solvabiliteit 2</b><br>(Eigen vermogen + voorzieningen)<br>/ Balanstotaal          | 0,42   | 0,46   | 0,45   | 0,47   | 0,49  | ,051   | Ondergrens: < 0,3                                 |
| <b>Liquiditeit</b><br>Vlottende activa/<br>Kortlopende schulden                       | 2,26   | 1,17   | 1,10   | 1,20   | 1,33  | 1,43   | Ondergrens: 0,5 (bij totale baten boven €25 mln.) |
| <b>Rentabiliteit</b><br>Resultaat/ totale baten<br>(incl. financiële baten) *<br>100% | -2,75% | -1,90% | -0,54% | -0,18% | 0,33% | -0,14% | Afhankelijk van de financiële positie             |

### **Toelichting op de financiële positie**

#### **Solvabiliteit**

Solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen en vreemd vermogen en verschaft inzicht in de vraag of het bevoegd gezag voldoende eigen vermogen heeft om op langere termijn voort te bestaan. De solvabiliteit geeft aan welk deel van de bezittingen (activa) zijn gefinancierd met eigen vermogen. Er zijn daarbij twee benaderingen gangbaar: 'solvabiliteit 1', waarbij alleen het eigen vermogen wordt gebruikt bij de berekening van het kengetal, en een 'solvabiliteit 2' waarbij gebruik wordt gemaakt van het eigen vermogen, vermeerderd met de voorzieningen. SOVON scoort boven deze norm.

#### **Liquiditeit**

De current ratio ofwel liquiditeit geeft aan in hoeverre een instelling of bedrijf op korte termijn (minder dan één jaar) aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen, met andere woorden of het op korte termijn in staat is om alle kortlopende schulden te betalen. De liquiditeit wordt gedefinieerd als de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden. Besturen met een liquiditeit onder de signaleringswaarde van 0,75 kunnen mogelijk niet aan hun betalingsverplichtingen voldoen. Dat wil echter niet zeggen dat zij in betalingsproblemen verkeren. Dat hangt af van de mogelijkheden die een bestuur heeft om geld vrij te maken of door roodstand op de betaalrekening. SOVON zit ruim boven de norm.

#### **Rentabiliteit**

De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief bedrijfsresultaat. Dit geeft aan welk percentage van de totale baten (opbrengsten) over blijft na aftrek van de lasten (kosten). De rentabiliteit van de gewone

bedrijfsvoering is gedefinieerd als het resultaat gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten uit gewone bedrijfsvoering (dit zijn de baten plus financiële baten) x 100 procent. SOVON heeft een negatief resultaat en de rentabiliteit is dus negatief. Vanwege het bovenmatig eigen vermogen is dit dus verantwoord.

#### *Normatief publiek eigen vermogen*

De Inspectie heeft op verzoek van de ministers van OCW in 2020 een nieuwe signaleringswaarde ontwikkeld voor het bepalen van de bovengrens van het eigen vermogen van besturen en samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

De Inspectie gaat deze signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatige besteding van middelen. De Inspectie benadrukt daarbij dat deze waarde geen absolute norm is, maar in geval van overschrijding de basis vormt voor een gesprek met het betreffende bestuur. In dit gesprek wordt de vermogenspositie in de context geplaatst met het beleid van het bestuur. Context en beleid kunnen aanleiding zijn om (tijdelijk) een hogere vermogenspositie aan te houden dan de signaleringswaarde aangeeft.

Voor **besturen in het po, vo, mbo, hbo en wo** is de formule:

$$(0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27^2)$$

+ boekwaarde resterende materiële vaste activa

+ (omvangafhankelijke rekenfactor x totale baten)

Omvangafhankelijke rekenfactor:

- 0,05 voor besturen met totale baten groter dan of gelijk aan € 12 miljoen
- onder de € 12 miljoen loopt de rekenfactor geleidelijk op van 0,05 tot uiteindelijk 0,1 bij besturen met totale baten van € 3 miljoen
- voor besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen wordt geen rekenfactor toegepast, maar een vaste risicobuffer van € 300.000,-

|                              |  |  |  |            |            |
|------------------------------|--|--|--|------------|------------|
| Aanschafwaarde gebouwen      |  |  |  | 18.451.816 | 11.716.903 |
| Boekwaarde resterende mva    |  |  |  |            | 9.061.863  |
| Totale baten                 |  |  |  | 82.956.316 | 4.147.816  |
| Signaleringswaarde           |  |  |  |            | 24.926.582 |
| Eigen vermogen               |  |  |  |            | 24.794.265 |
| Hoger dan signaleringswaarde |  |  |  |            | -132.317   |

Het bovenmatig eigen vermogen is gedaald van € 2.094.088 in 2023 naar geen bovenmatig eigen vermogen in 2024.

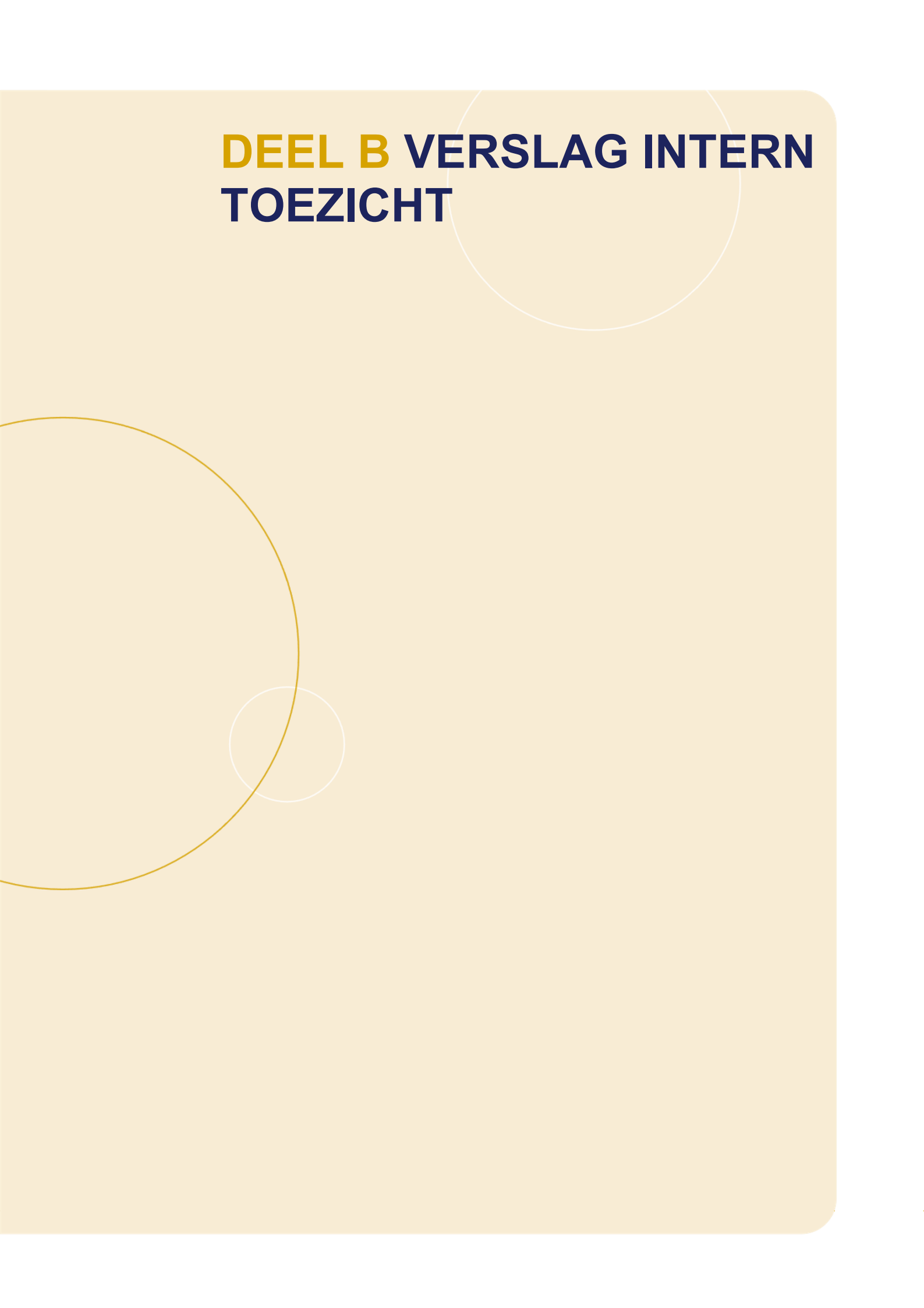
#### **Ondertekening door bestuur**

Naam

Functie

Datum

# **DEEL B** VERSLAG INTERN TOEZICHT



---

# Samenstelling intern toezicht

## **Samenstelling**

De Raad van Toezicht (verder: de raad) bestond in 2024 uit de volgende leden:

Mevrouw mr. S. van Ketel, voorzitter (tot 1 januari 2026);

Mevrouw H. Winters MBA, lid (tot 1 januari 2025);

De heer mr. R.K. van Rijn MBA, lid (tot 1 januari 2028);

De heer drs. F. Jonkers, lid (tot 1 januari 2028, daarna herbenoembaar voor vier jaar), en

De heer drs. T. Cohen, lid (tot 1 maart 2028, daarna herbenoembaar voor vier jaar).

De heer F. Jonkers is per 1 januari 2024 benoemd tot nieuw lid van de raad. Per 1 maart 2024 is de heer T. Cohen als lid van de raad. Op 31 december 2024 heeft mevrouw H. Winters vanwege het aflopen van de tweede termijn afscheid genomen van de raad.

## **Commissies**

De raad werkt met drie commissies. De remuneratiecommissie adviseert de raad over haar rol als werkgever van de bestuurder. De auditcommissie adviseert de raad over het financieel beleid van SOVON (inclusief de begroting en de jaarrekening). De commissie onderwijs en kwaliteit, die medio 2023 is gestart, adviseert de raad over haar rol in het toezicht op de onderwijskwaliteit van de SOVON-scholen; een rol die de komende jaren aan belang toeneemt in het toezicht door de Inspectie van het Onderwijs.

De samenstelling van de commissies van de raad was in 2024 als volgt:

- Remuneratiecommissie: mevrouw Van Ketel en de heer Van Rijn.
- Auditcommissie: De heer Jonkers en tot 1 maart 2024 mevrouw Van Ketel. Vanaf 1 maart 2024 heeft de heer Cohen de plaats van mevrouw Van Ketel in de auditcommissie overgenomen.

In de auditcommissie hebben ook leden namens de GMR zitting. In 2024 waren dit de heer B. Zonneveld (lid GMR, personeelsvertegenwoordiging Murmellius Gymnasium) en de heer M. Fernee (lid GMR, ouder Stedelijk Dalton College Alkmaar). Bij de vergaderingen van de auditcommissie worden de voorzitter College van Bestuur en de controller van SOVON als gast uitgenodigd.

De auditcommissie is in 2024 twee keer bij elkaar geweest.

- Commissie onderwijs en kwaliteit: de heer Van Rijn en mevrouw Winters. Mevrouw Winters is vanaf juni 2024 in de commissie vervangen door de heer Jonkers. Bij de vergaderingen van de commissie onderwijs en kwaliteit wordt de voorzitter College van Bestuur ook uitgenodigd. Op verzoek van de raad worden de besprekingen van deze commissie ondersteund door de bestuurlijk ondersteuner onderwijs en kwaliteit, mevrouw Kamminga.

In de commissie onderwijs en kwaliteit is onder andere gesproken over de resultaten van SOVON, over de kwaliteitsonderzoeken en de (resultaten van) de inspectiebezoeken. Ook is er een lesbezoek gebracht aan een taalklas.

In 2024 is de commissie onderwijs en kwaliteit twee keer bijeen geweest.

---

### **Bezoldiging**

De beloning van de leden van de raad is in overeenstemming met de richtlijnen van de VTOI en bedraagt € 7.000 per jaar voor de leden en € 10.575 per jaar voor de voorzitter. Deze bedragen gelden tot en met 2024. In 2025 wordt geëvalueerd of de beloning van de raad van toezicht van SOVON nog in lijn is met geldende voorschriften en opvattingen.

### **Functies en nevenfuncties**

De leden van de raad van toezicht hadden in 2024 de volgende hoofdfuncties en al dan niet betaalde overige nevenfuncties.

Mevrouw S. van Ketel

Hoofdfunctie: advocaat bij Nineyards Law, gespecialiseerd in het arbeidsrecht.

Nevenfuncties: geen.

Mevrouw H. Winters

Hoofdfunctie: tot 31 juli 2024 directeur-bestuurder ABC Huis. Vanaf 1 september 2024 netwerkmanager voor de openbare bibliotheken.

Nevenfunctie: bestuurslid Public Libraries 2030 (onbezoldigd).

Nevenfunctie: lid 4 mei comité gemeente Alkmaar (onbezoldigd).

Nevenfunctie: voorzitter EBLIDA (onbezoldigd).

De heer R.K. van Rijn

Directeur MBO, Mediacollege Amsterdam (vanaf 1 februari 2024).

Nevenfunctie: lid Raad van Toezicht bij Dunamare Onderwijsgroep in Haarlem e.o. (bezoldigd).

Nevenfunctie: reserveofficier Koninklijke Landmacht (bij aanstelling bezoldigd, daarna onbezoldigd).

Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht St. Polish Culture NL (vanaf 15 november 2024).

De heer F. Jonkers

Hoofdfunctie: orthopedisch chirurg, Noordwest Ziekenhuisgroep.

Nevenfuncties: geen

De heer T. Cohen

Hoofdfunctie: Algemeen directeur Oogcentrum Noordholland

Nevenfuncties: geen

---

# Hoe het toezicht is vormgegeven

## *Uitoefening wettelijke taken*

In het verslagjaar heeft de raad van toezicht (verder: de raad) haar wettelijke taken als volgt uitgevoerd:

### **Goedkeuring bestuursverslag en jaarrekening 2023, (meerjaren)begroting 2025-2029 en wijziging van de statuten.**

Op 4 juni 2024 heeft de raad het bestuursverslag en de jaarrekening over 2023, na een positief advies van de auditcommissie, goedgekeurd. In datzelfde overleg heeft de raad ook het Financieel beleidsplan 2024-2029 en de Kaderbrief begroting 2025 goedgekeurd, ook dit na een positief advies van de auditcommissie.

Na een positief advies van de auditcommissie is op 20 december 2024 de (meerjaren)begroting 2025 t/m 2029 goedgekeurd.

Op verzoek van de raad is een voorstel voor een statutenwijziging opgesteld. Deze wijziging is door de raad op 20 december 2024 goedgekeurd.

### **Naleving wettelijke voorschriften**

Onderdeel van beoordeling door de raad van de begroting en jaarstukken, vormt de vraag of SOVON conform toepasselijke wettelijke voorschriften opereert. Uit de goedkeuring door de raad van onder andere de jaarstukken 2024 en de begroting 2025 kan worden opgemaakt dat deze beoordeling positief is.

### **Omgang met code goed bestuur**

Het bestuur en de raad handelen conform de toepasselijke code goed bestuur. Zie hiervoor tevens paragraaf 1.1.9.

### **Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen**

Belangrijk onderdeel van de beoordeling door de raad van de jaarstukken is verder, of over het verslagjaar sprake is geweest van rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Uit de eerder vermelde goedkeuring door de raad van de (meerjaren) begroting 2025-2029 en de jaarrekening 2023 kan worden opgemaakt dat ook deze beoordeling positief is. Illustratie van de aandacht van de raad voor de rechtmatigheid en doelmatigheid van bestedingen in het verslagjaar is de inhoudelijke bespreking van de trimesterrapportages. Daarnaast is in 2024, net als voorgaande jaren, de renovatie/nieuwbouw van de Berger Scholengemeenschap door de raad actief gevolgd en regelmatig met de bestuurder besproken.

### **Benoeming externe accountant**

Met ingang van het verslagjaar 2019 is Van Ree de accountant van SOVON. De samenwerking met Van Ree verloopt naar tevredenheid van de raad. Bij bespreking van de jaarrekening 2023 en het accountantsverslag op 21 juni 2024 heeft de accountant aangegeven zijn werkzaamheden voor SOVON na boekjaar 2024 te willen beëindigen. In opdracht van de raad is door BMO direct gestart met de werving van een nieuwe accountant. Middels een meervoudig onderhandse aanbesteding heeft de raad van toezicht op 21 november 2024 het besluit genomen om de opdracht te gunnen aan De Jong & Laan.

---

### **Optreden als werkgever van het bestuur**

De werkgeversrol van de raad is belegd in de remuneratiecommissie. De remuneratiecommissie is meerdere keren bijeen geweest om de voortgang ten aanzien van ambities, resultaten en persoonlijke ontwikkeling van de bestuurder te bespreken.

De bestuurder, de heer Rigter, heeft in september 2024 bij de raad van toezicht aangegeven een positie elders te hebben aanvaard. De laatste drie maanden van 2024 heeft de remuneratiecommissie daarom meerdere gesprekken gevoerd voor de werving van een nieuwe bestuurder. De remuneratiecommissie heeft, namens de raad, allereerst de heer Klaassen gevraagd om op tijdelijke basis terug te keren naar SOVON om de periode tussen het afscheid van de heer Rigter en de start van de nieuwe bestuurder te overbruggen en zorg te dragen voor de continuïteit en een goede overdracht naar de nieuwe bestuurder.

Daarnaast heeft de remuneratiecommissie zich ingezet voor de werving van een nieuwe bestuurder. Na een gedragen procedure en profielschets door vertegenwoordigers van alle geledingen binnen SOVON heeft dit in januari 2025 geresulteerd in de benoeming van heer Han Elbers als voorzitter College van Bestuur per 1 april 2025.

### ***Specifieke thema's***

Een aantal onderwerpen is meerdere keren besproken in de overleggen van de raad. Hieronder worden een aantal van deze onderwerpen besproken.

In 2023 is het Strategisch Manifest 2023-2027 opgesteld. De raad heeft aangegeven het van belang te vinden dat het Strategisch Manifest 2023-2027 een structurele plek krijgt binnen SOVON, zowel in de vergaderingen van de raad als in de overleggen binnen en tussen de scholen. De agenda's van de overleggen van de raad is hierop aangepast waardoor de voortgang op de thema's uit het Strategisch Manifest 2023-2027 vrijwel ieder overleg wordt besproken.

Een belangrijk thema in 2024, dat ook al in 2023 speelde, was de mogelijke intensivering van de samenwerking met andere besturen. In 2023 zijn de mogelijkheden voor een meer intensieve vorm van samenwerking met csg Jan Arents in kaart gebracht. De oriënterende fase is in juli 2024 afgerond met het door beide bestuurders ondertekenen van een intentieovereenkomst waarin beide bestuurders aangeven verder onderzoek te willen doen naar verdergaande samenwerking. De raad is betrokken geweest bij het opstellen van deze verklaring.

De raad spreekt de wens uit dat het proces na het aantreden van de nieuwe bestuurder spoedig een perspectiefvol vervolg krijgt.

Tevens is er aanhoudende aandacht voor de financiële situatie waar SOVON zich in bevindt. Bij de start van schooljaar 2023-2024 werd de eerder al voorspelde daling van het aantal leerlingen daadwerkelijk merkbaar. Ook bij de start van schooljaar 2024-2025 zijn er minder leerlingen dan het schooljaar ervoor. In diverse overleggen van de raad, veelal bij de bespreking van de trimesterrapportages en andere financiële stukken, heeft de raad het belang van een financieel gezonde organisatie benadrukt. Hierop wordt door de raad ook actief gestuurd. Daarbij wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan de wijze waarop de kwaliteit

---

van het onderwijs behouden blijft terwijl de formatieve inzet van personeel beperkt moet worden.

Een ander onderwerp de raad terugkerende aandacht aan heeft besteed in 2024 zijn de ontwikkelingen van de huisvesting van de BSG en het Huygens College Heerhugowaard. De raad heeft de bestuurder gecomplimenteerd met het binnen de begroting realiseren van de nieuwbouw van de BGS. De raad wordt regelmatig door de bestuurder bijgepraat over de ontwikkelingen rondom de huisvesting van het Huygens College Heerhugowaard.

Andere onderwerpen waarover de raad met de bestuurder heeft gesproken zijn de voortgang van de Nieuwe Alkmaarse, de inspectiebezoeken bij rsg Wiringherlant en het Mummellius Gymnasium, de vervanging van de bedrijfsarts en de ontwikkelingen in het onderwijsportfolio van de stichting.

### ***Bestuurlijke situatie***

Eind september 2024 heeft de bestuurder, de heer Rigter, aangegeven per 1 januari 2025 een betrekking elders te aanvaarden. Omdat het werven van een nieuwe bestuurder niet eenvoudig is heeft de raad van toezicht vlot moeten schakelen. De remuneratiecommissie heeft een plan van aanpak voor de werving opgesteld dat aan het College van Schoolleiders, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en aan het stafbureau van SOVON is voorgelegd. Ook is er met afvaardigingen van deze gremia gesproken en is met de input uit deze gesprekken een profielschets opgesteld.

Tegelijkertijd heeft de remuneratiecommissie de heer Klaassen verzocht de periode tussen het afscheid van de huidige bestuurder en de start van een nieuwe bestuurder te overbruggen aangezien hij SOVON goed kent en de invulling door hem tijdens deze overbruggingsperiode op veel draagvlak zou kunnen rekenen binnen de organisatie.

Als interim bestuurder heeft hij de heer Rigter eerder tijdelijk vervangen. Daarna heeft de heer Klaassen tot aan zijn pensionering in juli 2024 als adviseur de bestuurder op verschillende dossiers ondersteund. De raad van toezicht is blij dat de heer Klaassen heeft aangegeven voor de periode van 1 december 2024 tot 1 april 2025 beschikbaar te zijn. Hiermee is de continuïteit geborgd.

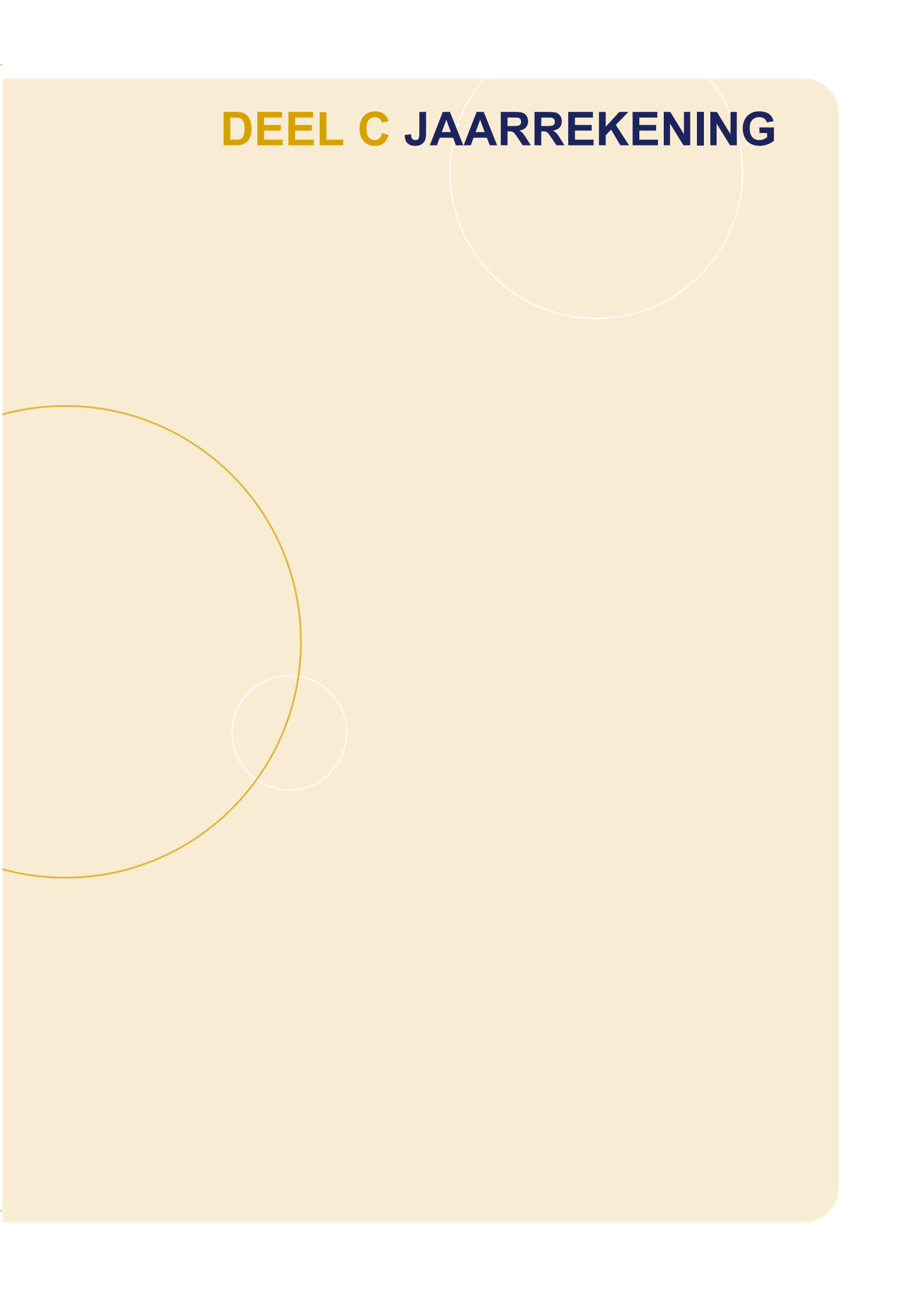
Ten aanzien van het proces om een nieuwe bestuurder te werven heeft de raad de briefselectie en de eerste gespreksronde uitgevoerd. Daarna zijn twee mogelijke kandidaten voorgedragen aan een benoemingsadviescommissie waarin afvaardigingen van het College van Schoolleiders, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, het stafbureau van SOVON en de Raad hadden.

Door de benoemingsadviescommissie is een voorkeur uitgesproken voor een bepaalde kandidaat. Op 20 december 2024 heeft de raad het advies van de benoemingsadviescommissie overgenomen en deze kandidaat voor benoeming voor te dragen. Begin januari 2025 zijn de contractbesprekingen afgerond en is vanuit de raad gecommuniceerd dat de heer Han Elbers vanaf 1 april 2025 als bestuurder van SOVON aan zal treden. Met deze benoeming is ook de continuïteit in de nabije toekomst geborgd.

### ***Situaties van tegenstrijdig belang***

Er hebben zich in 2024 in de raad geen situaties van tegenstrijdig belang voorgedaan.

# DEEL C JAARREKENING



## 5. Jaarrekening

### 5.1 Samenvatting resultaat 2024

De baten en lasten van SOVON zien er samengevat in 2024 als volgt uit (bedragen in €):

#### Baten

|                | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Rijksbijdragen | 78.608.009      | 75.277.145     | 78.668.106      |
| Overige baten  | 3.334.823       | 2.179.720      | 3.125.839       |
| Totale baten   | 81.942.833      | 77.456.865     | 81.793.895      |

#### Lasten

|                  | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Personele lasten | 70.613.128      | 66.155.232     | 68.703.828      |
| Overige lasten   | 14.457.970      | 14.418.148     | 14.775.364      |
| Totale lasten    | 85.071.098      | 80.573.380     | 83.479.192      |

#### Resultaat

|                      | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Financieel resultaat | 873.254         | 400.000        | 823.048         |
| Exploitatieresultaat | -2.255.011      | -2.716.514     | -862.249        |

Het exploitatieresultaat van SOVON over 2024 bedraagt € 2.255.011 negatief.

Het verschil tussen begroting en realisatie is € 461.506 voordeliger.

## 5.2

## Balans per 31 december 2024

|                             | 2024       |                   | 2023       |                   |
|-----------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|                             | EUR        | EUR               | EUR        | EUR               |
| <b>Activa</b>               |            |                   |            |                   |
| <b>Vaste activa</b>         |            |                   |            |                   |
| Immateriële vaste activa    | 0          |                   | 2.787      |                   |
| Materiële vaste activa      | 16.930.085 |                   | 16.984.490 |                   |
| Financiële vaste activa     | 13.901.626 |                   | 14.533.518 |                   |
|                             |            | 30.831.711        |            | 31.520.795        |
| <b>Vlottende activa</b>     |            |                   |            |                   |
| Voorraden                   | 0          |                   | 0          |                   |
| Vorderingen                 | 8.533.631  |                   | 5.010.269  |                   |
| Liquide middelen            | 20.264.514 |                   | 24.017.700 |                   |
|                             |            | 28.798.145        |            | 29.027.970        |
|                             |            | <u>59.629.856</u> |            | <u>60.548.765</u> |
| <b>Passiva</b>              |            |                   |            |                   |
| <b>Eigen vermogen</b>       |            | 24.794.265        |            | 27.049.276        |
| <b>Voorzieningen</b>        |            | 8.166.026         |            | 8.037.696         |
| <b>Langlopende schulden</b> |            | 13.901.626        |            | 14.533.518        |
| <b>Kortlopende schulden</b> |            | 12.767.939        |            | 10.928.275        |
|                             |            | <u>59.629.856</u> |            | <u>60.548.765</u> |

### 5.2.1

### Toelichting op de balans ten opzichte van 2023:

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn in 2024 gedaald ten opzichte van 2023. Dit is onder andere een gevolg van investeringen in de gebouwen en de aanschaf van inventaris en apparatuur. In paragraaf 5.6 is een overzicht opgenomen van de investeringen en afschrijvingen van de materiële vaste activa.

Volgens de overeenkomst met de gemeente Dijk en Waard kan de gemeente een recht van hypotheek krijgen op de nieuwbouw van het Huygens College Heerhugowaard. Het is een garantstelling voor de gemeente dat, als SOVON failliet zou gaan (een theoretisch risico), de bank het pand niet kan claimen omdat het eerste recht van hypotheek bij de gemeente ligt. Deze akte conform artikel 8.5 van de overeenkomst is in 2022 gevestigd.

#### Financiële vaste activa

In 2017 is een schatkistlening aangegaan voor de nieuwbouw van het hoofdgebouw van het Huygens College Heerhugowaard. Van deze lening worden de rente en aflossing geheel vergoed door de gemeente Dijk en Waard. De reden is dat SOVON hierdoor goedkoper kan lenen dan de gemeente. Onder de financiële vaste activa is de vordering op de gemeente opgenomen. Omdat SOVON jaarlijks aflost, nemen de financiële vaste activa jaarlijks af.

### *Flottende activa*

Onze liquide middelen zijn fors afgenomen in 2024. Wij hebben meer betaald dan ontvangen in 2024.

### *Eigen vermogen*

Het exploitatieresultaat is negatief. Hierdoor is het eigen vermogen lager dan in 2023.

### *Voorzieningen*

De personele voorzieningen zijn € 128.000 hoger dan in 2023.

### *Langlopende schulden*

In 2017 is een schatkistlening aangegaan voor de nieuwbouw van het hoofdgebouw van het Huygens College Heerhugowaard. Van deze lening wordt de rente en aflossing geheel vergoed door de gemeente Dijk en Waard. De reden hiervan is dat SOVON tegen gunstiger leningsvoorwaarden kan lenen dan de gemeente. Dit is in goed overleg met het ministerie van OCW afgesproken. Omdat SOVON jaarlijks aflost, neemt de langlopende schuld jaarlijks af.

De toelichting op de balans staat vermeld in paragraaf 5.6.

## 5.3

### Staat van baten en lasten

|                                                    | 2024       |                   | Begroting 2024 |                   | 2023       |                   |
|----------------------------------------------------|------------|-------------------|----------------|-------------------|------------|-------------------|
|                                                    | EUR        | EUR               | EUR            | EUR               | EUR        | EUR               |
| Rijksbijdragen                                     | 78.608.009 |                   | 74.875.571     |                   | 78.668.056 |                   |
| Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden | 186.214    |                   | 401.574        |                   | 232.904    |                   |
| Werk in opdracht van derden                        | 0          |                   | 0              |                   | 0          |                   |
| Overige baten                                      | 3.148.610  |                   | 2.179.720      |                   | 2.892.935  |                   |
| <b>Totaal baten</b>                                |            | <b>81.942.833</b> |                | <b>77.456.865</b> |            | <b>81.793.895</b> |
| <b>Lasten</b>                                      |            |                   |                |                   |            |                   |
| Personeelslasten                                   | 70.613.128 |                   | 66.155.232     |                   | 68.703.828 |                   |
| Afschrijvingen                                     | 2.797.840  |                   | 3.160.244      |                   | 2.538.782  |                   |
| Huisvestingslasten                                 | 3.788.242  |                   | 3.673.827      |                   | 3.421.905  |                   |
| Overige lasten                                     | 7.871.887  |                   | 7.584.078      |                   | 8.814.677  |                   |
| <b>Totaal lasten</b>                               |            | <b>85.071.098</b> |                | <b>80.573.381</b> |            | <b>83.479.192</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                       |            | <b>-3.128.265</b> |                | <b>-3.116.516</b> |            | <b>-1.685.297</b> |
| Financiële baten en lasten                         | 873.254    |                   | -400.000       |                   | 823.048    |                   |
|                                                    |            | 873.254           |                | -400.000          |            | 823.048           |
| <b>Resultaat</b>                                   |            | <b>-2.255.011</b> |                | <b>-2.716.516</b> |            | <b>-862.249</b>   |

### 5.3.1

#### **Baten**

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen van OCW zijn ruim € 3,7 miljoen hoger dan geraamd.

De Regeling bekostiging vo-scholen en samenwerkingsverbanden vo bepaalt de hoogte van

de basisbekostiging van de scholen in het voortgezet onderwijs. In juni 2024 is bekend geworden dat de bedragen voor het kalenderjaar 2024 zijn verhoogd met 5,68% op basis van de kabinetsbijdrage voor de loon- en prijsontwikkeling 2024 (o.a. de cao). In de begroting is rekening gehouden met 3,77% aan looncompensatie ter dekking van de Cao-afspraken. In juni 2024 is de Regeling bekostiging vo-scholen geactualiseerd voor de kabinetsbijdrage voor loon- en prijsontwikkeling in 2024. De indexatie bedraagt 5,68% en is dus 1,91% hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Hierdoor zijn de baten ongeveer € 2,3 miljoen hoger dan begroot.

Gedurende 2024 zijn heel veel subsidies aangevraagd die we deels ook gehonoreerd hebben gekregen. Deze subsidies hebben verschillende looptijden. Het deel dat betrekking heeft op 2024 is € 1,7 miljoen hoger dan begroot, waarvan € 565.000 onder rijksbijdrage begroot was, maar geboekt onder de overige baten.

Vanaf 2024 worden de subsidies op basis van looptijd verantwoord. Voor 2024 was dit op basis van besteding.

De subsidie voor nieuwkomers was € 198.000 lager dan begroot ondanks de verhoging van het bedrag per nieuwkomer. De oorzaak is dat we minder nieuwkomers hadden dan verwacht.

De kosten van de uitkeringen voor gewezen personeel voortvloeiend uit een ontslag worden via het Ministerie in rekening gebracht bij de schoolbesturen. Deze verrekening uitkeringskosten was € 145.000 minder nadelig dan verwacht.

De gelden die we ontvangen van de samenwerkingsverbanden waren € 305.000 hoger dan begroot.

#### Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen zijn € 215.000 lager dan begroot en betreffen voornamelijk gemeentelijk bijdragen in het kader van het NPO (Nationaal Programma Onderwijs).

#### *Overige baten*

De overige baten zijn bijna € 969.000 hoger dan geraamd. Dit heeft de volgende oorzaken:

De overige ontvangsten, zoals gelden voor internationalisering, monumentensubsidie en toewijzing van een individueel arrangement (TVIA) van de samenwerkingsverbanden zijn € 976.000 hoger dan geraamd. Hiervan was € 565.000 voor Sterk Techniek Onderwijsbegroot onder de Rijksbijdragen.

De ontvangsten voor het detacheren van personeel zijn € 114.000 hoger dan begroot. De ouder- en deelnemersbijdrage is € 137.000 lager dan geraamd.

### 5.3.2

#### **Lasten**

Aan de lastenkant is er een negatief verschil van bijna € 4,5 miljoen ten opzichte van de begroting.

#### *Personeelslasten*

De personeelslasten zijn bijna € 4,5 miljoen hoger dan geraamd. Dit heeft de volgende oorzaken:

De lonen en salarissen zijn € 5,0 miljoen hoger dan begroot.

- Enerzijds heeft dit te maken met het in januari 2025 afgesloten onderhandelaarsakkoord voor de nieuwe cao 2024-2025. Alle medewerkers in het

---

voortgezet onderwijs ontvingen vanaf 1 januari 2025 een structurele loonsverhoging van 4,9%. Omdat de cao inging op 1 oktober 2024 hebben alle medewerkers die op 1 december 2024 in dienst waren een eenmalige uitkering ontvangen van 1,23% over 12 maal het bruto maandsalaris van december 2024 vermeerderd met de vakantietoeslag en eindejaarsuitkering. Deze eenmalige uitkering moest nog ten laste komen van 2024 en bedroeg € 691.000.

- Daarnaast heeft SOVON gemiddeld 48 FTE meer medewerkers in dienst dan in de begroting was opgenomen (€ 3,9 miljoen).
- Aan transitievergoedingen is € 410.000 meer uitgegeven dan begroot.

De dotaties (toevoegingen) aan de personele voorzieningen zijn € 701.000 lager dan geraamd.

De inhuur van personeel, inclusief voor vervanging is € 877.000 hoger dan geraamd.

De ontvangen uitkeringen UWV zijn € 712.000 hoger dan geraamd. Dit is een voordeel.

#### *Afschrijvingen*

De afschrijvingskosten zijn ruim € 362.000 lager dan begroot. De drempelwaarde voor investeringen was al jaren € 1.000. In 2023 heeft SOVON deze drempelwaarde verhoogd naar € 2.500. Er wordt nu dus minder afgeschreven dan voorheen.

#### *Huisvestingslasten*

De huisvestingslasten zijn ruim € 114.000 hoger dan geraamd, voornamelijk veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten.

#### *Overige lasten*

De overige instellingslasten over 2024 zijn bijna € 288.000 hoger dan begroot, voornamelijk veroorzaakt doordat door het verhogen van de drempelwaarde voor afschrijvingen nu meer inventaris en apparatuur onder deze post komen te vallen in plaats van onder afschrijvingen.

De toelichting op de staat van baten en lasten staat vermeld in paragraaf 4.1.

## 5.4

## Kasstroomoverzicht over 2024

|                                                | 2024             |                   | 2023             |                   |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                | EUR              | EUR               | EUR              | EUR               |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                  |                   |                  |                   |
| Resultaat                                      |                  | -3.128.265        |                  | -1.685.297        |
| Aanpassingen voor:                             |                  |                   |                  |                   |
| -afschrijvingen                                | 2.797.840        |                   | 2.538.782        |                   |
| -mutaties voorzieningen                        | <u>128.330</u>   |                   | <u>1.125.271</u> |                   |
|                                                |                  | 2.926.170         |                  | 3.664.053         |
| Veranderingen in vlottende middelen:           |                  |                   |                  |                   |
| -voorraden                                     | 0                |                   | 0                |                   |
| -vorderingen                                   | -3.523.361       |                   | -2.300.230       |                   |
| -schulden                                      | <u>1.839.664</u> |                   | <u>129.745</u>   |                   |
|                                                |                  | -1.683.697        |                  | -2.170.486        |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                |                  |                   |                  |                   |
| Ontvangen interest                             | 1.013.483        |                   | 968.889          |                   |
| Betaalde interest                              | <u>140.229</u>   |                   | <u>145.842</u>   |                   |
|                                                |                  | 873.254           |                  | 823.048           |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten |                  | <u>-1.012.537</u> |                  | <u>631.319</u>    |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                  |                   |                  |                   |
| Investerings in materiële vaste activa         | 2.740.649        |                   | 5.180.689        |                   |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa     | 0                |                   | 934.070          |                   |
| Investerings in immateriële vaste activa       | 0                |                   | 0                |                   |
| Desinvesteringen in immateriële vaste activa   | 0                |                   | 0                |                   |
| Mutaties leningen                              |                  |                   |                  |                   |
| Investerings in financiële vaste activa        | 0                |                   | 0                |                   |
| Desinvesteringen in financiële vaste activa    | <u>631.892</u>   |                   | <u>631.892</u>   |                   |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten  |                  | -2.108.757        |                  | -3.614.726        |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |                  |                   |                  |                   |
| Toename langlopende schulden                   | 0                |                   | 0                |                   |
| Aflossing langlopende schulden                 | <u>631.892</u>   |                   | <u>631.892</u>   |                   |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten |                  | -631.892          |                  | -631.892          |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                |                  | <u>-3.753.186</u> |                  | <u>-3.615.300</u> |

---

## 5.5 Grondslagen jaarrekening 2024

### 5.5.1 *Algemeen*

#### *Juridische vorm en voornaamste activiteiten*

De organisatie is een stichting, opgericht voor het verzorgen van onderwijs.

Statutaire zetel: Alkmaar

Kamer van Koophandel: 37085389

### 5.5.2 *Toegepaste standaarden*

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 boek 2 BW en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

#### *Algemeen*

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

#### *Waardering van de activa en passiva*

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie.

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

#### *Stelselwijziging*

In 2024 heeft geen stelselwijziging plaatsgevonden.

#### *Schattingswijziging*

In 2024 heeft geen schattingswijziging plaatsgevonden.

---

#### *Financiële instrumenten*

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten, overige financiële verplichtingen en derivaten.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen de reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

#### *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs, onder aftrek van afschrijvingen. De immateriële vaste activa betreft aangeschafte software. Investerings van € 2.500 worden geactiveerd.

#### *Materiële vaste activa*

Gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

| Immateriële vaste activa   | 20%     |
|----------------------------|---------|
| Terreinen                  | 0%      |
| Gebouwen                   | 3,33%   |
| Verbouwingen               | 5-10%   |
| Inventaris                 | 5%      |
| Apparaten/bedrijfsmiddelen | 10%     |
| Automatiseringsapparatuur  | 20%     |
| Groot onderhoud            | 2,5-20% |
| Boeken                     | 20%     |

Investeringsen worden vanaf € 2.500 geactiveerd.

SOVON gebruikt voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud de componentenmethode. Uitgaven vanaf € 2.500 worden geactiveerd en afgeschreven.

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

#### *Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa*

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte toekomstige kasstroom, wordt een bedrag ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde en de actuele waarde van het actief. Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere actuele waarde, onder aftrek van verkoopkosten.

#### *Vorderingen*

Vorderingen worden gewaardeerd op de kostprijs (aanschaf- of verkoopprijs) onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vordering.

#### *Overzicht verbonden partijen*

De belangrijkste partijen waarmee SOVON is verbonden, zijn het swv vo Noord-Kennemerland en het swv vo Kop van Noord-Holland. De opdracht van de samenwerkingsverbanden is vastgelegd in artikel 17a, lid 2 van de Wet op het Voortgezet Onderwijs en luidt als volgt:

“De samenwerkingsverbanden passend onderwijs hebben als doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen scholen te realiseren en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en

leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.” De samenwerkingsverbanden maken een eigen jaarverslag.

Gegevens:

Vereniging samenwerkingsverband vo/vso Noord-Kennemerland  
Hertog Aalbrechtweg 5  
1823 DL Alkmaar

Stichting samenwerkingsverband vo/vso Kop van Noord-Holland  
Postbus 282  
1740 AG Schagen

Zie ook onderstaand schema.

(Code activiteiten: 1. Contractonderwijs, 2. Contractonderzoek, 3. Onroerende zaken, 4. Overige.)

| Naam                      | Vereniging<br>samenwerkingsverband<br>vo/vso Noord-<br>Kennemerland | Stichting<br>samenwerkingsverband<br>vo/vso Kop van Noord-<br>Holland |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Juridische vorm           | Vereniging met volledige<br>rechtsbevoegdheid                       | Stichting                                                             |
| Statutaire zetel          | Gemeente Alkmaar                                                    | Gemeente Schagen                                                      |
| Code activiteiten         | 4                                                                   | 4                                                                     |
| Eigen vermogen 31-12-2023 | 1.197.528                                                           | 843.232                                                               |
| Resultaat jaar 2023       | -1.572.973                                                          | -171.350                                                              |
| Art 2: 403 BTW            | Nee                                                                 | Nee                                                                   |
| Deelname                  | 11                                                                  | 12,5                                                                  |
| Consolidatie              | 0                                                                   | 0                                                                     |

#### *Liquide middelen*

SOVON heeft een kredietfaciliteit bij de ING van € 5.000.000. Deze kredietfaciliteit wordt in de praktijk niet aangesproken, omdat SOVON aan schatkistbankieren doet. Bij het schatkistbankieren heeft SOVON een kredietfaciliteit van € 6.000.000.

#### *Eigen vermogen*

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

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

### *Voorzieningen*

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

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

- a. De rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk).
- b. Het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is.
- c. Er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

De hoogte van de voorziening IKB werd in het verleden bepaald door de waarde in Youforce. Vanaf 2024 wordt dit bepaald op basis van het aantal uren maal tarief.

De voorziening jubilea is gebaseerd op het model van VOS/ABB. Zij werken met een bedrag per FTE.

De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de verwachte loondoorbetaling bij ziekte en is tevens gebaseerd op basis van ervaringscijfers.

De hoogte van de voorziening WW is bepaald op basis van de verwachte uitkeringslasten die nog voor rekening van SOVON zullen komen.

### *Langlopende schulden*

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor financiële activa of verplichtingen bij eerste verwerking worden gewaardeerd minus aflossingen, plus of minus de cumulatieve afschrijving, gebruikmakend van de effectieve-rentemethode voor het verschil tussen het oorspronkelijke bedrag en het bedrag op de vervaldatum, en minus bijzondere waardeverminderingen of niet ontvangen bedragen of niet ontvangen bedragen.

### *Kortlopende schulden*

Schulden met een op de balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

### *Personeelsbeloningen/pensioenen*

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt - overeenkomstig de in de RJO aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent

---

dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

#### *Opbrengstverantwoording*

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

#### *Kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buitenlandse valuta's zijn herleid naar euro's met gebruikmaking van de gewogen gemiddelde omrekeningskoersen voor de betreffende periodes.

## 5.6

## Toelichting behorende bij de balans

## Immateriële vaste activa

|                                                                                 | Overige<br>immateriële<br>vaste activa | Totaal<br>immateriële<br>vaste activa |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Stand aan het begin van de periode</b>                                       |                                        |                                       |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het begin van de periode               | 221.930                                | 221.930                               |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het begin van de periode | 219.143                                | 219.143                               |
| Cumulatieve herw aarderingen aan het begin van de periode                       |                                        |                                       |
| Immateriële vaste activa aan het begin van de periode                           | 2.787                                  | 2.787                                 |
| <b>Verloop gedurende de periode</b>                                             |                                        |                                       |
| Investerings                                                                    | 0                                      | 0                                     |
| Desinvesteringen                                                                | 0                                      | 0                                     |
| Afschrijvingen                                                                  | 2.786,90                               | 2.787                                 |
| Afschrijving op desinvesteringen                                                |                                        | 0                                     |
| Herw aarderingen                                                                | 0,00                                   | 0                                     |
| Bijzondere waardeverminderingen                                                 |                                        | 0                                     |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen                                 |                                        | 0                                     |
| Overige mutaties                                                                |                                        | 0                                     |
| Mutaties gedurende de periode                                                   | -2.787                                 | -2.787                                |
| <b>Stand aan het eind van de periode</b>                                        |                                        |                                       |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode               | 221.930                                | 221.930                               |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het einde van de periode | 221.930                                | 221.930                               |
| Cumulatieve herw aarderingen aan het einde van de periode                       |                                        |                                       |
| Immateriële vaste activa aan het einde van de periode                           | -                                      | -                                     |

## Materiële vaste activa

|                                                                                 | Gebouwen   | Terreinen | Inventaris en<br>apparatuur | Overige<br>materiële<br>vaste activa | Vaste bedrijfsactiva in uitvoering<br>en vooruitbetalingen op<br>materiële vaste activa | Totaal materiële<br>vaste activa |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Stand aan het begin van de periode</b>                                       |            |           |                             |                                      |                                                                                         |                                  |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het begin van de periode               | 18.833.517 | 0         | 26.028.458                  | 3.443.822                            | 130.383                                                                                 | 48.436.180                       |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het begin van de periode | 10.706.793 |           | 17.871.014                  | 2.873.884                            |                                                                                         | 31.451.690                       |
| Cumulatieve herwaarderingen aan het begin van de periode                        |            |           |                             |                                      |                                                                                         |                                  |
| Materiële vaste activa aan het begin van de periode                             | 8.126.725  | 0         | 8.157.444                   | 569.939                              | 130.383                                                                                 | 16.984.490                       |
| <b>Verloop gedurende de periode</b>                                             |            |           |                             |                                      |                                                                                         |                                  |
| Investerings                                                                    | 866.208    | 0         | 1.548.635                   | 119.720                              | 206.085                                                                                 | 2.740.648,83                     |
| Desinvesteringen                                                                | 1.247.910  | 0         | 1.882.645                   | 15.568,27                            | 0                                                                                       | 3.146.123                        |
| Afschrijvingen                                                                  | 1.124.711  |           | 1.480.522                   | 189.820                              |                                                                                         | 2.795.053,41                     |
| Afschrijving op desinvesteringen                                                | 1.247.910  |           | 1.882.645                   | 15.568                               |                                                                                         | 3.146.123                        |
| Herwaarderingen                                                                 | 0          | 0         | 0                           | 0                                    | 0                                                                                       | 0                                |
| Bijzondere waardeverminderingen                                                 |            |           |                             |                                      |                                                                                         | 0                                |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen                                 |            |           |                             |                                      |                                                                                         | 0                                |
| Overige mutaties                                                                | 0          |           | 0                           |                                      | 0                                                                                       | 0                                |
| Mutaties gedurende de periode                                                   | -258.503   | 0         | 68.113                      | -70.100                              | 206.085                                                                                 | -54.405                          |
| <b>Stand aan het eind van de periode</b>                                        |            |           |                             |                                      |                                                                                         |                                  |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode               | 18.451.816 | 0         | 25.694.448                  | 3.547.973                            | 336.468                                                                                 | 48.030.706                       |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het einde van de periode | 10.583.594 |           | 17.468.891                  | 3.048.135                            |                                                                                         | 31.100.621                       |
| Cumulatieve herwaarderingen aan het einde van de periode                        |            |           |                             |                                      |                                                                                         |                                  |
| Materiële vaste activa aan het einde van de periode                             | 7.868.222  | 0         | 8.225.557                   | 499.838                              | 336.468                                                                                 | 16.930.084,93                    |

De desinvesteringen omvatten alleen verkopen en afgestoten activa.

## Financiële vaste activa

|                                                      | Vorderingen<br>op gemeenten<br>en GR's | Totaal<br>financiële<br>vaste activa |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Stand aan het begin van de periode</b>            |                                        |                                      |
| financiële vaste activa aan het begin van de periode | 14.533.518                             | 14.533.518                           |
| <b>Verloop gedurende de periode</b>                  |                                        |                                      |
| Investerings en verstrekte leningen                  | 0                                      | 0                                    |
| Desinvesteringen en aflossingen                      | 631.892                                | 631.892                              |
| Waardeveranderingen                                  | 0                                      | 0                                    |
| Aandeel in resultaat deelnemingen                    | 0                                      | 0                                    |
| <b>Stand aan het eind van de periode</b>             |                                        |                                      |
| Financiële vaste activa aan het einde van de periode | 13.901.626                             | 13.901.626,20                        |

Dit betreft de vordering op de gemeente Dijk en Waard voor de rente en aflossing van de geldlening ten behoeve van de nieuwbouw van het hoofdgebouw van het Huygens College Heerhugowaard. De afschrijving vindt lineair plaats in dertig jaar. Het rentepercentage is 0,94%. De lening is aangegaan in 2017 en loopt tot en met 2047.

|                            | 2024      | 2023      |
|----------------------------|-----------|-----------|
|                            | EUR       | EUR       |
| <b>Viottende activa</b>    |           |           |
| <b>Vorraden</b>            |           |           |
| Vorraden                   | 0         | 0         |
| <b>Vorderingen</b>         |           |           |
| Debiteuren                 | 736.086   | 2.320.558 |
| Rekening-courant BMO       | -0        | 0         |
| Personeel                  | 5.814     | 2.178     |
| Overige vorderingen        | 6.020.113 | 1.743.472 |
| Subtotaal vorderingen      | 6.762.013 | 4.066.208 |
| <b>Overlopende activa</b>  |           |           |
| Vooruitbetaalde kosten     | 1.795.976 | 935.889   |
| Verstrekte voorschotten    | -24.359   | 8.173     |
| Overige overlopende activa | -         | -         |
| Overlopende activa         | 1.771.618 | 944.062   |
| Totaal van vorderingen     | 8.533.631 | 5.010.269 |

## Debiteuren

De post overlopende activa omvat voor het grootste deel de transitorisch geboekte facturen die naar rato worden verdeeld over 2023 en 2024. In de overige vorderingen is geen bedrag opgenomen met een resterende looptijd langer dan één jaar. Dit geldt ook voor de overlopende activa.

|                             |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| <b>Liquide middelen</b>     |            |            |
| Kasmiddelen                 | 13.719     | 17.522     |
| Tegoeden op bankrekeningen  | 289.266    | 320.386    |
| Schatkistbankieren          | 19.961.529 | 23.679.793 |
| Liquide middelen            | 20.264.514 | 24.017.700 |
| Totaal van viottende activa | 28.798.145 | 29.027.970 |

## Schatkistbankieren

Gedurende het boekjaar 2011 is besloten een rekening courant overeenkomst te sluiten met het ministerie van Financiën (het z.g.n. Schatkistbankieren). In deze overeenkomst wordt de afspraak vastgelegd dat SOVON haar liquide middelen, voor zover deze samenhangen met de door haar te vervullen publieke taak, laat beheren door de schatkist. Dit houdt in dat wij een betaalrekening en deposito's bij de schatkist aanhouden waarop alle publieke middelen worden beheerd. Liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

| Eigen vermogen                      | Stand per 1 januari 2024 | Resultaat  | Overige mutaties | Stand per 31 december 2024 |
|-------------------------------------|--------------------------|------------|------------------|----------------------------|
|                                     | EUR                      | EUR        | EUR              | EUR                        |
| <b>Algemene reserve</b>             |                          |            |                  |                            |
| Algemene reserve                    | 20.870.812               | -1.294.491 | 0                | 19.576.320                 |
| <b>Bestemmingsreserve (publiek)</b> |                          |            |                  |                            |
| Reserve risicofonds vervanging      | 2.566.509                | -74.136    | 0                | 2.492.373                  |
| Reserve risicofonds bapo            | 0                        | 0          | 0                | 0                          |
| Reserve NPO                         | 819.595                  | -732.095   |                  | 87.500                     |
| Reserve werkdrukmiddelen VO         | 118.447                  | -81.901    |                  | 36.546                     |
| Reserve professionalisering leraren | 20.082                   | -20.082    |                  | 0                          |
| Reserve kwaliteit                   | 1.090.017                | 0          | 0                | 1.090.017                  |
| Reserve verbouwing                  | 0                        | 0          | 0                | 0                          |
| Reserve nieuw bouw                  | 0                        | 0          | 0                | 0                          |
| Reserve inrichting nieuw bouw       | 49.696                   | -6.403     | 0                | 43.292                     |
| Reserve onderhoud                   | 1.514.117                | -45.902    | 0                | 1.468.215                  |
|                                     | 6.178.464                |            |                  | 5.217.945                  |
|                                     | 27.049.276               | -2.255.011 | 0                | 24.794.265                 |

In bovenstaand overzicht is te zien dat het resultaat van bijna € 2,3 miljoen negatief voor € 961.000 ten laste van de verschillende bestemmingsreserves wordt gebracht. Het restant, € 1.294.000, wordt onttrokken aan de algemene reserve.

Het eigen vermogen per 31 december 2024 is gedaald naar € 24.794.265. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2024 € 19.576.320. De materiële vaste activa bedragen per 31 december 2024 € 21.566.425. De algemene reserve is voor een groot deel vastgelegd in materiële vaste activa.

De overige bestemmingsreserves bedragen € 5.217.945. Deze zijn voornamelijk bedoeld voor:

Risicofonds vervanging: dit risicofonds vormt een buffer voor vervangingskosten. In dit risicofonds wordt een percentage van de rijksbijdrage gestort. Uit dit risicofonds worden de vervangingskosten van zieke medewerkers betaald.

Reserve NPO: Voor het niet-bestede deel van deze NPO-middelen is deze reserve gevormd. In 2025 wordt voor het laatst uit deze reserve geput.

Reserve werkdrukmiddelen VO: Vanaf 2022 zijn de niet bestede middelen voor collectieve werkdrukmiddelen in de nieuw gevormde reserve werkdrukmiddelen gestort. Voor een groot deel zijn deze collectieve werkdrukmiddelen ingezet in 2023 en 2024.

Reserve kwaliteit: Deze reserve is in 2018 gevormd en wordt uitgegeven aan werkdrukverlichting en het verder verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 is gelet op de gezonde financiële positie van SOVON besloten om ruim € 4 miljoen toe te voegen aan de op dat moment nieuwgevormde bestemmingsreserve "kwaliteit". Hiervoor is met ingang van schooljaar 2019-2020 voor drie jaren € 1 miljoen per schooljaar gereserveerd. De hoogte van de reserve "kwaliteit" bedroeg op 1 augustus 2022 ongeveer € 1 miljoen. Daar waar de impact

van de wegvallende incidentele middelen de kwaliteit van ons personeelsbestand raken, zullen wij de middelen uit de reserve “kwaliteit” inzetten. Dit bedrag hebben wij derhalve niet al op voorhand toegevoegd aan de begroting 2024-2028, maar gaan wij op een nader te bepalen moment inzetten.

Reserve inrichting nieuwbouw: reserve ter dekking van de afschrijvingskosten voor de inrichting na de renovatie van het Mummellius Gymnasium.

Reserve onderhoud: deze reserve is gevormd om de uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenonderhoudsplan te kunnen spreiden en te kunnen bekostigen.

| Voorzieningen                                  | Verlofsparen<br>en sabbatical<br>leave | Jubileum<br>uitkeringen | Werkloosheids<br>bijdragen | Langdurig<br>zieken | Transitievergoedin<br>g tijdelijke<br>contracten | Totaal<br>personele<br>voorzieningen |
|------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Personele voorzieningen                        |                                        |                         |                            |                     |                                                  |                                      |
| <b>Stand per 1 januari 2024</b>                | 6.118.630                              | 646.047                 | 83.712                     | 1.175.036           | 14.272                                           | 8.037.696                            |
| <b>Verloop gedurende de periode</b>            |                                        |                         |                            |                     |                                                  |                                      |
| Dotaties                                       | 167.005                                | 172.666                 | 20.004                     | -13.554             | 0                                                | 346.122                              |
| Onttrekkingen                                  | 188.074                                | 0                       | -31.862                    | 0                   | -2.179                                           | 154.033                              |
| Vrijval                                        |                                        | 63.759                  | 0                          | 0                   | 0                                                | 63.759                               |
| <b>Stand per 31 december 2024</b>              | 6.097.562                              | 754.954                 | 135.578                    | 1.161.482           | 16.450                                           | 8.166.026                            |
| Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar | 434.537                                | 87.627                  | 89.010                     | 517.376             | 16.450                                           | 1.145.000                            |
| Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar            | 2.000.000                              | 667.327                 | 46.568                     | 644.106             | 0                                                | 3.358.001                            |
| Bedrag looptijd meer dan 5 jaar                | 3.663.025                              | 0                       | 0                          | 0                   | 0                                                | 3.663.025                            |

| Langlopende schulden                        | Schulden aan<br>FIN | Totaal<br>langlopende<br>schulden |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2024</b>             |                     |                                   |
| Stand langlopend deel, begin van de periode | 14.533.518          | 14.533.518                        |
| Stand kortlopend deel, begin van de periode | 631.892             | 631.892                           |
| Stand totale schuld, begin van de periode   | 15.165.410          | 15.165.410                        |
| <b>Verloop gedurende de periode</b>         |                     |                                   |
| Aangegane leningen in de verslagperiode     | 0                   | 0                                 |
| Aflossing in de verslagperiode              | 631.892             | 631.892                           |
| <b>Stand per 31 december 2024</b>           |                     |                                   |
| Stand totale schuld, einde van de periode   | 14.533.518          | 14.533.518                        |
| Stand kortlopend deel, einde van de periode | 631.892             | 631.892                           |
| Stand langlopend deel, eind van de periode  | 13.901.626          | 13.901.626                        |
| Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar         | 2.527.568           | 2.527.568                         |
| Bedrag looptijd meer dan 5 jaar             | 11.374.058          | 11.374.058                        |
| Effectieve rentevoet in de verslagperiode   | 0,94%               |                                   |

In 2017 is een langlopende geldlening aangegaan ten behoeve van de nieuwbouw van het hoofdgebouw van het Huygens College Heerhugowaard. De aflossing vindt lineair plaats in dertig jaar. Het rentepercentage is 0,94%. De lening is aangegaan in 2017 en loopt tot en met 2047. Van de gemeente Dijk en Waard ontvangt SOVON jaarlijks de rente en aflossing.

Voor het overige heeft SOVON geen kredietfaciliteiten.

|                                            | 2024<br>EUR | 2023<br>EUR |            |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Kortlopende schulden</b>                |             |             |            |
| Schulden aan FIN                           | 631.892     | 631.892     |            |
| Crediteuren                                | 1.290.236   | 1.039.129   |            |
| OCW                                        | 0           | 0           |            |
| Belastingen en premies sociale verzekering | 4.016.330   | 4.021.886   |            |
| Kortlopende overige schulden               | 734.897     | 52.050      |            |
| <i>Subtotaal kortlopende schulden</i>      |             | 6.673.355   | 5.744.957  |
| <b>Overlopende passiva</b>                 |             |             |            |
| Vooruit ontvangen subsidies OCW            | 1.355.394   | 839.290     |            |
| Vooruit ontvangen investeringssubsidies    | 1.413       | 2.166       |            |
| Investeringsubsidie                        | 0           | 0           |            |
| Vakantiegeld                               | 2.158.991   | 2.144.700   |            |
| Overige overlopende passiva                | 2.578.785   | 2.197.163   |            |
| Overlopende passiva                        |             | 6.094.584   | 5.183.318  |
| Totaal van de kortlopende schulden         |             | 12.767.939  | 10.928.275 |

De post 'vooruit ontvangen investeringssubsidies' betreft bijdragen van het ministerie van OCW dan wel andere partijen ter financiering van investeringen. Investerings worden tegen geboekt op de investeringssubsidie en worden derhalve niet geactiveerd.

## 5.7

### Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten

|                                                    | 2024<br>EUR | 2023<br>EUR |            |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Rijksbijdragen</b>                              |             |             |            |
| <b>Rijksbijdrage OCW</b>                           | 67.751.800  | 64.506.175  | 64.506.175 |
| <b>Overige subsidies OCW</b>                       |             |             |            |
| Overige subsidies OCW                              | 3.655.546   | 7.728.502   |            |
| Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV         | 5.462.353   | 5.775.650   |            |
| Overige rijksbijdragen                             | 1.738.311   | 657.729     |            |
|                                                    | 10.856.209  | 14.161.882  |            |
| Rijksbijdragen                                     | 78.608.009  | 78.668.056  |            |
| <b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>    |             |             |            |
| Provinciale bijdragen en subsidies                 | 0           | 0           |            |
| Gemeentelijke bijdragen en subsidies               | 186.214     | 228.460     |            |
| Overige overheden                                  | 0           | 4.444       |            |
| Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden | 186.214     | 232.904     |            |
| <b>Baten werk in opdracht van derden</b>           |             |             |            |
| Overige baten w erk in opdracht van derden         | 0           | 0           | 0          |
| <b>Overige baten</b>                               |             |             |            |
| Opbrengst verhuur                                  | 23.879      | 31.153      |            |
| Detachering personeel                              | 579.453     | 602.411     |            |
| Ouderbijdragen                                     | 1.380.089   | 1.769.611   |            |
| Verkoop (onderw ijs)materiaal                      | 7.470       | 7.158       |            |
| Catering                                           | 47.375      | 52.536      |            |
| Overige                                            | 1.110.344   | 430.066     |            |
| Overige baten                                      | 3.148.610   | 2.892.935   |            |

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

| Omschrijving                                                                              | Toewijzing                  | Datum      | De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                           | Kenmerk                     |            | Ja/Nee/Onderhanden                                                                                   |
| Subsidieregeling Brugfunctionaris 2024-2025, 2025-2026 en 2026-2027 (deel 2024 - 1 van 3) | BRF-241236                  | 8-5-2024   | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Ontwikkelkracht 2024/2025                                                        | OWK240107                   | 5-6-2024   | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Ontwikkelkracht 2024/2025                                                        | OWK240019                   | 5-6-2024   | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Ontwikkelkracht 2024/2025                                                        | OWK240159                   | 10-7-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024 (deel 2024 - 1 van 3)    | VBV24-VO-0359               | 17-6-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024 (deel 2024 - 1 van 3)    | VBV24-VO-0684               | 17-6-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024 (deel 2024 - 1 van 3)    | VBV24-VO-1691               | 17-6-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024 (deel 2024 - 1 van 3)    | VBV24-VO-1722               | 17-6-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024 (deel 2024 - 1 van 3)    | VBV24-VO-1725               | 17-6-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024 (deel 2024 - 1 van 3)    | VBV24-VO-1808               | 17-6-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2024 (deel 2024 - 1 van 3)    | VBV24-VO-2529               | 17-6-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling Verbinding po-vo (deel 24-25 - 1 van 3)                                  | VPOVO2449                   | 3-6-2024   | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling Praktijkgericht vak gl en tl (deel 2024 - 1 van 2)                       | PGLTL240060                 | 4-7-2024   | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling Praktijkgericht vak gl en tl (deel 2024 - 1 van 2)                       | PGLTL240238                 | 4-7-2024   | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling Praktijkgericht vak gl en tl (deel 2024 - 1 van 2)                       | PGLTL240323                 | 4-7-2024   | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling onderwijspersoneel opleiding tot leraar 2024 (studieverlof)              | SOOLVO24115                 | 7-10-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor prioriteitscholen 2024                | VBV242P-VO-0039             | 21-10-2024 | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling onderwijspersoneel opleiding tot leraar 2024 (studieverlof)              | SOOLVO24129                 | 12-12-2024 | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Zij-instroom 2024                                                                | 2024/2/1000005479/425539998 | 20-11-2024 | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Zij-instroom 2024                                                                | 2024/2/1000005479/426739988 | 20-11-2024 | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Zij-instroom 2024                                                                | 2024/2/1000005859/428139996 | 19-12-2024 | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Zij-instroom 2023                                                                | 2023/2/1.000.001.296/39994  | 20-4-2023  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Zij-instroom 2023                                                                | 2023/2/1.000.001.882/39993  | 20-6-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie Zij-instroom 2023                                                                | 2023/2/1.000.003.022/39979  | 19-12-2023 | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Zij-instroom 2023                                                                | 2023/2/1.000.003.022/39959  | 19-12-2023 | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Zij-instroom 2023                                                                | 2023/2/1.000.003.022/39966  | 19-12-2023 | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Zij-instroom 2023                                                                | 2023/2/1.000.003.022/39977  | 19-12-2023 | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25248387/145473      | 20-9-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/148063      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/149152      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/145469      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25248387/145473      | 20-9-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25248387/147931      | 20-9-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/145272      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/145473      | 20-8-2024  | nee                                                                                                  |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/147735      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/147931      | 20-8-2024  | nee                                                                                                  |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/148052      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/146385      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/150001      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25344888/149115      | 20-9-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/147904      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/148805      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/148907      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/148950      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/149092      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/147388      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2024                                                           | 2024/2/25171372/149972      | 20-8-2024  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/142231      | 22-8-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/143244      | 22-8-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/143933      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/143734      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/144170      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/144183      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/138627      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/139438      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/138222      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/138467      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/140785      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/142587      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/142723      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/143542      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/143509      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/22415990/142308      | 17-7-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/23354622/143538      | 17-10-2023 | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie voor studieverlof 2023                                                           | 2023/2/23354622/144183      | 17-10-2023 | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling pilot praktijkgericht pr. 20 - 23 (G1)                                   | GLTL22P010                  | 9-6-2022   | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling doorstroomprogramma's po-vo 22/23                                        | POVO22232                   | 28-7-2022  | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling doorstroomprogramma's po-vo 22/23                                        | DPOVO22231                  | 28-7-2022  | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling doorstroomprogramma's po-vo voor gelijke kansen 23-24 deel 2023          | DPOVO23313                  | 20-7-2023  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling doorstroomprogramma's po-vo voor gelijke kansen 23-24 deel 2023          | DPOVO23314                  | 20-7-2023  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling heterogene brugklassen                                                   | SHB210090                   | 8-2-2022   | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling heterogene brugklassen                                                   | SHB210155                   | 8-2-2022   | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling heterogene brugklassen                                                   | SHB210079                   | 8-2-2022   | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling heterogene brugklassen                                                   | SHB210096                   | 8-2-2022   | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling heterogene brugklassen                                                   | SHB210128                   | 8-2-2022   | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2023                          | VB23-VO-4007                | 31-5-2023  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden voor scholen 2023                          | VB23-VO-4009                | 31-5-2023  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidieregeling structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023                 | VOZ23018                    | 1-6-2023   | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023                 | VOZ23091                    | 13-6-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023                 | VOZ23092                    | 13-6-2023  | ja                                                                                                   |
| Subsidieregeling Praktijkgerichte havo                                                    | PHAVO23059                  | 15-8-2023  | onderhanden                                                                                          |
| Subsidie Zij-instroom 2022                                                                | 2022/2/19097232/39988       | 20-7-2022  | ja                                                                                                   |
| Subsidie Zij-instroom 2022                                                                | 2022/2/21058659/39983       | 22-11-2022 | ja                                                                                                   |

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

| Omschrijving                                                             | Kenmerk   | Toewijzing<br>Datum | Bedrag van de<br>toewijzing | Ontvangen t/m vorig<br>verslagjaar | Totale subsidiabele<br>kosten<br>t/m vorig verslagjaar | Saldo per 1 januari<br>verslagjaar | Ontvangen in<br>verslagjaar | Subsidiabele kosten<br>in verslagjaar | Te verrekenen per<br>31 december<br>verslagjaar |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Subsidieregeling incidentele middelen leerlingendaling vo 2021-2025 (G2) | IML21043  | 31-8-2021           | 396.000                     | 237.600                            | 77.075                                                 | 160.525                            |                             | 2.965                                 | 157.560                                         |
| Subsidieregeling pilot praktijkgericht pr. 20- 23 (G2)                   | GLTL20190 | 30-11-2020          | 158.100                     | 158.100                            | 112.158                                                | 45.942                             |                             | 45.600                                | 342                                             |
| Subsidieregeling pilot praktijkgericht pr. 20- 23 (G2)                   | GLTL20078 | 4-12-2020           | 105.560                     | 105.560                            | 58.621                                                 | 46.939                             |                             | 28.871                                | 18.068                                          |
|                                                                          |           | Totaal:             | 659.660                     | 501.260                            | 247.854                                                | 253.406                            | 0                           | 77.436                                | 175.970                                         |

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

| Omschrijving | Kenmerk | Toewijzing<br>Datum | Bedrag van de<br>toewijzing | Ontvangen t/m vorig<br>verslagjaar | Totale subsidiabele<br>kosten<br>t/m vorig verslagjaar | Saldo per 1 januari<br>verslagjaar | Ontvangen in<br>verslagjaar | Subsidiabele kosten<br>in verslagjaar | Saldo per 31<br>december verslagjaar |
|--------------|---------|---------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|--------------|---------|---------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|

|                                  |     |            |            |     |            |            |
|----------------------------------|-----|------------|------------|-----|------------|------------|
|                                  |     |            | 2024       |     | 2023       |            |
|                                  | EUR |            |            | EUR | EUR        | EUR        |
| Personeelslasten                 |     |            |            |     |            |            |
| Lonen en salarissen              |     |            |            |     |            |            |
| Brutolonen en salarissen         |     | 52.739.268 |            |     | 64.353.037 |            |
| Sociale lasten                   |     | 7.573.383  |            |     | -5.124     |            |
| Pensioenpremies                  |     | 7.440.816  |            |     | 0          |            |
|                                  |     |            | 67.753.467 |     |            | 64.347.913 |
| Overige personele lasten         |     |            |            |     |            |            |
| Dotaties personele voorzieningen |     | 346.122    |            |     | 1.428.488  |            |
| Personeel niet in loondienst     |     | 2.147.627  |            |     | 2.051.581  |            |
| Overig                           |     | 1.677.940  |            |     | 1.830.236  |            |
|                                  |     |            | 4.171.689  |     |            | 5.310.306  |
| Af: uitkeringen                  |     |            | 1.312.027  |     |            | 954.391    |
|                                  |     |            | 70.613.128 |     |            | 68.703.828 |

Personeelsbestand

Op 1 oktober 2024 bedroeg het aantal personeelsleden bij SOVON in totaal 701,14 FTE.

WNT-verantwoording 2024 SOVON

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SOVON van toepassing zijnde regelgeving. Per 1 januari 2016 zijn de verlaagde sectorale WNT-maxima voor de onderwijssectoren vervangen door bezoldigingsklassen op basis van instellingskenmerken. SOVON valt in 2024 onder klasse indeling E met een bijbehorend bezoldigingsmaximum van € 197.000.

| Bezoldigingsklasse 2024<br>t-2 | totale baten per kalenderjaar<br>2022 | aantal leerlingen<br>6690 | gewogen aantal onderwijssoorten<br>4 | totaal complexiteitspunten | klasse indeling | bezoldigingsmaximum |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-----------------|---------------------|
|                                | 77.655.369                            |                           |                                      |                            |                 |                     |
|                                |                                       |                           |                                      |                            |                 |                     |
|                                |                                       |                           |                                      |                            |                 |                     |
|                                |                                       |                           |                                      |                            |                 |                     |
| Complexiteitspunten            |                                       | 6                         | 3                                    | 4                          | 13,E            | 197.000             |

## Bezoldiging topfunctionarissen

### Leidinggevend topfunctionaris

| <b>Gegevens 2024</b>                                         |                                |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                        | <b>R.B.M. Rigter</b>           |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Voorzitter College van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                   | 01/01 – 31/12                  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0                            |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja                             |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 173.175                        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 23.544                         |
| Subtotaal                                                    | 196.720                        |
|                                                              |                                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 197.000                        |
|                                                              |                                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                         |
|                                                              |                                |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>196.720</b>                 |
|                                                              |                                |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.                         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.                         |
| <b>Gegevens 2023</b>                                         |                                |
| <b>bedragen x € 1</b>                                        | <b>R.B.M. Rigter</b>           |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Voorzitter College van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                   | 01/01 – 31/12                  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0                            |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja                             |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 155.331                        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 22.920                         |
| Subtotaal                                                    | 178.250                        |
|                                                              |                                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 189.000                        |
|                                                              |                                |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>178.250</b>                 |

| Gegevens 2024                                                |                                |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| bedragen x € 1                                               | H. Klaassen                    |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Voorzitter College van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                   | 01/12 – 31/12                  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 0,6                            |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja                             |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 7.422                          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 0                              |
| Subtotaal                                                    | 7.422                          |
|                                                              |                                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 10.011                         |
|                                                              |                                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                         |
|                                                              |                                |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | 7.422                          |
|                                                              |                                |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.                         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.                         |
| <b>Gegevens 2023</b>                                         |                                |
| bedragen x € 1                                               | H. Klaassen                    |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Voorzitter College van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                   | 01/01 – 17/04                  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0                            |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja                             |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 31.835                         |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 6.588                          |
| Subtotaal                                                    | 38.424                         |
|                                                              |                                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 55.405                         |
|                                                              |                                |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | 38.424                         |

## 

| Gegevens 2024                                                      |                  |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| bedragen x € 1                                                     | S. van Ketel     | H. Winters       | R.K van Rijn     | T. Cohen         | F.J. Jonkers     |
| Functiegegevens                                                    | Voorzitter       | Lid              | Lid              | Lid              | Lid              |
| Aanvang en einde<br>functievervulling in 2023                      | 01/01 –<br>31/12 | 01/01 –<br>31/12 | 01/01 –<br>31/12 | 01/03 –<br>31/12 | 01/01 –<br>31/12 |
|                                                                    |                  |                  |                  |                  |                  |
| Bezoldiging                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |
| Bezoldiging                                                        | 10.575           | 7.000            | 7.000            | 5.833,33         | 7.000            |
| Individueel toepasselijke<br>bezoldigingsmaximum                   | 29.550           | 19.700           | 19.700           | 16.416,67        | 19.700           |
| -/- Onverschuldigd betaald<br>en nog niet terugontvangen<br>bedrag | N.v.t.           | N.v.t.           | N.v.t.           | N.v.t.           | N.v.t.           |
| Bezoldiging                                                        | 10.575           | 7.000            | 7.000            | 5.833,33         | 7.000            |
|                                                                    |                  |                  |                  |                  |                  |
| Reden waarom de<br>overschrijding al dan niet is<br>toegestaan     | N.v.t.           | N.v.t.           | N.v.t.           | N.v.t.           | N.v.t.           |
| Toelichting op de vordering<br>wegens onverschuldigde<br>betaling  | N.v.t.           | N.v.t.           | N.v.t.           | N.v.t.           | N.v.t.           |
|                                                                    |                  |                  |                  |                  |                  |
| Gegevens 2023                                                      |                  |                  |                  |                  |                  |
| bedragen x € 1                                                     | S. van Ketel     | H. Winters       | R.K van Rijn     | R. Winter        | A. Amhaini       |
| Functiegegevens                                                    | Voorzitter       | Lid              | Lid              | Lid              | Lid              |
| Aanvang en einde<br>functievervulling in 2023                      | 01/01 –<br>31/12 | 01/01 –<br>31/12 | 01/01 –<br>31/12 | 01/01 –31/12     | 01/01 –30/6      |
|                                                                    |                  |                  |                  |                  |                  |
| Bezoldiging                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |
| Bezoldiging                                                        | 10.575           | 7.000            | 7.000            | 7.000            | 3.500            |
| Individueel toepasselijke<br>bezoldigingsmaximum                   | 28.350           | 18.900           | 18.900           | 18.900           | 9.450            |

**Afschrijvingen op immateriële en materiële activa**

|                          |           |                  |           |                  |
|--------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| Immateriële vaste activa | 2.787     |                  | 5.082     |                  |
| Materiële vaste activa   | 2.795.053 |                  | 2.533.700 |                  |
|                          |           | <u>2.797.840</u> |           | <u>2.538.782</u> |

**Huisvestingslasten**

|                  |           |                  |           |                  |
|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| Huur             | 460.083   |                  | 467.168   |                  |
| Verzekeringen    | 0         |                  | 0         |                  |
| Onderhoud        | 745.560   |                  | 671.722   |                  |
| Energie en water | 1.117.763 |                  | 902.718   |                  |
| Schoonmaakkosten | 1.360.918 |                  | 1.264.259 |                  |
| Heffingen        | 45.775    |                  | 44.320    |                  |
| Overige          | 58.143    |                  | 71.718    |                  |
|                  |           | <u>3.788.242</u> |           | <u>3.421.905</u> |

**Overige lasten**

|                                 |           |                  |           |                  |
|---------------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| Administratie- en beheerslasten | 1.069.800 |                  | 1.166.138 |                  |
| Inventaris en apparatuur        | 1.393.065 |                  | 2.220.147 |                  |
| Leermiddelen                    | 4.749.624 |                  | 4.590.171 |                  |
| Dotatie overige voorzieningen   | 0         |                  | 0         |                  |
| Overige                         | 659.398   |                  | 838.221   |                  |
|                                 |           | <u>7.871.887</u> |           | <u>8.814.677</u> |

**Financiële baten en lasten**

|             |           |                |         |                |
|-------------|-----------|----------------|---------|----------------|
| Rentebaten  | 1.013.483 |                | 968.889 |                |
| Rentelasten | 140.229   |                | 145.842 |                |
|             |           | <u>873.254</u> |         | <u>823.048</u> |

**Honoraria van de accountant**

De volgende honoraria van Van Ree accountants zijn ten laste gebracht van de stichting, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW:

|                                                        | Van Ree Accountants | Overige | Totaal kosten |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------|---------------|
| Onderzoek naar de jaarrekening en bekostigingsgegevens | 61.023              | 0       | 61.023        |
| Andere controleopdrachten                              | 0                   | 0       | 0             |
| Fiscale adviezen                                       | 0                   | 0       | 0             |
| Andere niet-controlediensten                           | 0                   | 0       | 0             |
| Totaal                                                 | 61.023              | 0       | 61.023        |

Alkmaar, 27 juni 2025  
Bestuurder, Raad van Toezicht,

Ir. H.W.J. Elbers, voorzitter CvB

mr. R.K van Rijn MBA, voorzitter RvT

mr. S. van Ketel

drs. F. Jonkers

drs. T. Cohen

## 5.8

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### 5.8.1

#### *Meerjarige financiële verplichtingen*

##### *Software*

Met Afas is een contract gesloten voor software voor de personeelsadministratie ter waarde van € 90.000 per jaar.

Voor het financiële pakket is de contractwaarde € 18.000 (contract einddatum 2042).

##### *Leermiddelen*

Via Koepelorganisatie SIVON heeft SOVON deelgenomen aan de Europese aanbesteding voor leermiddelen. iddink heeft de opdracht gekregen voor het interne en externe boekenfonds. Contractwaarde ca. € 1,8 miljoen (contract einddatum 2029).

##### *Schoonmaak & afval*

In 2017 zijn er nieuwe contracten getekend met de schoonmaakbedrijven CSU Cleaning Services B.V. en Hectas Facility Services C.V. De contracten hebben een looptijd van twee jaar (tot en met juli 2019) met acht optie jaren. De verplichting van Hectas Facility Services (inmiddels overgenomen door Vebego) bedraagt op jaarbasis € 175.000 per jaar. De contractwaarde van CSU Cleaning Services B.V. bedraagt € 750.000 per jaar.

In 2021 is een contract afgesloten met Victoria voor de schoonmaak van de Berger Scholen Gemeenschap. Contractwaarde is € 155.000 per jaar (contract einddatum 2027).

De sanitaire voorzieningen zijn aanbesteed in 2016. Met Initial Hokatex (inmiddels overgenomen door CWS) is een contract afgesloten. De startdatum is 1 januari 2017. Contractwaarde € 25.000. Looptijd tot 31 december 2019 met stilzwijgende verlenging.

Met GP-Groot is in 2019 een contract afgesloten voor het ophalen van afval. Contractwaarde is € 90.000 (contract voor onbepaalde tijd).

##### *Breedbandinternet*

Met Vodafone is eind 2021 een nieuw contract afgesloten voor vier jaar voor breedband-internet na een onderhandse aanbesteding. Na een marktverkenning is besloten het contract opnieuw met 2 jaar te verlengen. De contractwaarde is ongeveer € 55.000 per jaar (contract einddatum 2027).

##### *Gas en elektra*

Via een Europese aanbesteding van "Energie voor Scholen" is Engie gecontracteerd (tot 2025) voor levering van gas en elektra. Contractwaarde € 830.000.

### *Multifunctionals*

Met Canon is in 2019 een contract afgesloten voor gebruik van multifunctionals. De contractwaarde is opgebouwd uit een deel huur en een deel afdrukkosten. Jaarlijkse orde van grootte € 231.000 (contract einddatum 2026).

### *Klassenmeubilair*

Met Eromes is na een Europese aanbesteding een contract afgesloten voor de levering van klassenmeubilair. Naar verwachting is de contractwaarde ca. € 180.000 per jaar (einddatum contract 2031).

### *Onderhoud aan gebouwgebonden installaties*

Met Equans en Paraat zijn contracten gesloten voor het onderhoud aan gebouwgebonden installaties:

Equans voor elektrotechniek en werktuigbouw. Contractwaarde € 265.000

Paraat voor brandveiligheid. Contractwaarde € 25.000

Contracten zijn voor onbepaalde tijd.

### *Huur tijdelijke lokalen op Umbriëlaan 3 en Middenweg 68 te Heerhugowaard:*

Portacabin: € 150.000

De Meeuw Verhuur Nederland BV € 30.000

Contracten worden jaarlijks beoordeeld en verlengd voor een jaar.

## **5.9**

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Na balansdatum heeft SOVON een intentieovereenkomst gesloten met csg Jan Arentsz.

Hierin spreken beide besturen af een onderzoek te zullen uitvoeren naar de mogelijke meerwaarde voor de leerlingen wanneer zij hun bestaande samenwerking (in het Van der Meij College) intensiveren en uitbreiden.

Op basis van de positieve uitkomsten van dit onderzoek is besloten een vervolgonderzoek te doen naar de haalbaarheid en gevolgen van intensievere bestuurlijke samenwerking. Op 4 juli 2024 is daartoe een intentieverklaring getekend.

Uitgangspunten bij het vervolgonderzoek zijn onder meer een duurzame borging van de kwaliteit, diversiteit, identiteit en toegankelijkheid van het lokale en regionale aanbod van voortgezet onderwijs en innovatief en uitdagend onderwijs voor de leerlingen. Het vervolgonderzoek is gestart met een onderzoek naar de mogelijke samenwerkingsvorm. Door het aangekondigde vertrek van de bestuurder van SOVON per 31-12-2024 is er vertraging opgetreden in de voortgang van het onderzoek. Nu ook de bestuurder van csg Jan Arentsz zijn vertrek heeft aangekondigd wordt medio 2025 opnieuw gesproken over een plan van aanpak.

## 6. Overige gegevens

### 6.1 Controleverklaring

### 6.2 Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Als gevolg van de Wet op het Voortgezet Onderwijs 2020 wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling. Het negatieve resultaat van het verslagjaar 2024 van - € 2.255.011 wordt onttrokken aan het eigen vermogen volgens de verdeling in bijlage C2.

### 6.3 Samenwerkingsverbanden vo, bve en overige instellingen

SOVON werkt samen met andere onderwijsinstellingen in de regio. In overeenstemming met het Besluit samenwerking vo-bve wordt hierover gerapporteerd. Per peildatum volgen de hierna vermelde aantallen leerlingen per brinnummer elders onderwijs:

| Brin | Schoolnaam                       | Aantal leerlingen 2022 | Aantal leerlingen 2023 | Aantal leerlingen 2024 | Volgt onderwijs bij                                                         |
|------|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 01XF | Osg Willem Blaeu                 | 22                     | 25                     | 18                     | ROC Kop van Noord Holland /VONK<br>Horizon College Alkmaar/Talland College  |
| 16ST | Berger Scholen Gemeenschap       | 13                     | 14                     | 15                     | Horizon College Alkmaar /Talland College                                    |
| 17DD | Rsg Wiringherlant                | 1                      | 2                      | 2                      | ROC Kop van Noord Holland /VONK<br>Horizon College Alkmaar /Talland College |
| 19ZQ | Stedelijk Dalton College Alkmaar | 4                      | 8                      | 5                      | Horizon College Alkmaar /Talland College<br>Regius College                  |
| 19ZX | Huygens College Heerhugowaard    | 11                     | 4                      | 4                      | Horizon College Alkmaar /Talland College                                    |
| 20AA | Murmellius Gymnasium             | 0                      | 0                      | 0                      | Regio College Zaandam                                                       |

Daarnaast verzorgt SOVON, zoals in paragraaf 1.1.4 vermeld, met csg Jan Arentsz bovenbouw vmbo-onderwijs in het Van der Meij College.

Verder is SOVON betrokken bij de volgende externe bestuurlijke netwerken:

- Swv vo Noord-Kennemerland (passend onderwijs).
- Swv vo Kop van Noord-Holland (passend onderwijs).
- Het OOGO (op overeenstemming gericht overleg) over de REA (regionale educatieve agenda) in de gemeente Alkmaar.
- Het OOGO in de gemeenten Heerhugowaard, Bergen en Hollands Kroon.

- 
- Overleg met de besturen van de csg Jan Arentsz, het Petrus Canisius College, het Trinitas College, de Adriaan Roland Holtschool en het Clusius College over een evenwichtige spreiding van onderwijsvoorzieningen in de regio, resulterend in een RPO en een meerjarenbeleidsplan.
  - De 'Topgroep Noord-Holland-Noord'.
  - Overleg met de bestuurders van de overige vijf besturen voor voortgezet onderwijs in de regio Noord-Kennemerland over alle voor het voortgezet onderwijs relevante onderwerpen.
  - Overleg met de bestuurders in de regio Kop van Noord-Holland over alle voor het voortgezet onderwijs relevante onderwerpen.
  - Het Regionaal Platform Arbeidsmarkt Noord-Holland-Noord.
  - Het overleg over de Regionale Educatieve Agenda.
  - De regionale Stuurgroep Voortijdig Schoolverlaten.
  - De Raad van Advies van Hogeschool Inholland.
  - Onderwijsregio Noord-Holland Noord

Bijlage C2: Bestemming van het exploitatiesaldo

**Bestemming van het exploitatiesaldo**

**O.S.G. Willem Blaeu**

|               |                                     |                    |
|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| ten laste van | Algemene reserve                    | -775.490,26        |
| ten laste van | Reserve NPO                         | -33.693,63         |
| ten laste van | Reserve werkdrukmiddelen VO         | 0,00               |
| ten laste van | Reserve professionalisering leraren | 0,00               |
|               |                                     | <u>-809.183,89</u> |

**Focus**

|                |                                     |                  |
|----------------|-------------------------------------|------------------|
| ten gunste van | Algemene reserve                    | 181.027,11       |
| ten laste van  | Reserve NPO                         | -150.001,03      |
| ten laste van  | Reserve werkdrukmiddelen VO         | 0,00             |
| ten laste van  | Reserve professionalisering leraren | 0,00             |
|                |                                     | <u>31.026,08</u> |

**Berger Scholengemeenschap**

|               |                                     |                    |
|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| ten laste van | Algemene reserve                    | -559.860,68        |
| ten laste van | Reserve NPO                         | -83.974,96         |
| ten laste van | Reserve werkdrukmiddelen VO         | -54.869,50         |
| ten laste van | Reserve professionalisering leraren | 0,00               |
|               |                                     | <u>-698.705,14</u> |

**R.S.G. Wiringherlant**

|                |                                     |                     |
|----------------|-------------------------------------|---------------------|
| ten gunste van | Algemene reserve                    | 1.274.575,21        |
| ten laste van  | Reserve nieuwbouw                   | 0,00                |
| ten laste van  | Reserve NPO                         | -0,90               |
| ten laste van  | Reserve werkdrukmiddelen VO         | 0,00                |
| ten laste van  | Reserve professionalisering leraren | 0,00                |
|                |                                     | <u>1.274.574,31</u> |

**De Viaan**

|                |                                     |                   |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|
| ten gunste van | Algemene reserve                    | 127.621,32        |
| ten laste van  | Reserve verbouwing                  | -6.688,08         |
| ten laste van  | Reserve NPO                         | -78.075,00        |
| ten laste van  | Reserve werkdrukmiddelen VO         | -39.475,10        |
| ten laste van  | Reserve professionalisering leraren | -20.082,40        |
|                |                                     | <u>-16.699,26</u> |

**Stedelijk Dalton College**

|                |                                     |                   |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|
| ten gunste van | Algemene reserve                    | 91.205,97         |
| ten laste van  | Reserve NPO                         | -169.986,64       |
| ten gunste van | Reserve werkdrukmiddelen VO         | 12.444,00         |
| ten laste van  | Reserve professionalisering leraren | 0,00              |
|                |                                     | <u>-66.336,67</u> |

**Huygens College**

|               |                                     |                    |
|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| ten laste van | Algemene reserve                    | -3.418,00          |
| ten laste van | Reserve NPO                         | -249.713,83        |
| ten laste van | Reserve werkdrukmiddelen VO         | 0,00               |
| ten laste van | Reserve professionalisering leraren | 0,00               |
|               |                                     | <u>-253.131,83</u> |

**Murmellius Gymnasium**

|               |                                     |                    |
|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| ten laste van | Algemene reserve                    | -828.574,90        |
| ten laste van | Reserve inrichting nieuwbouw        | -6.403,49          |
| ten laste van | Reserve verbouwing                  | 0,00               |
| ten laste van | Reserve NPO                         | -342,46            |
| ten laste van | Reserve werkdrukmiddelen VO         | 0,00               |
| ten laste van | Reserve professionalisering leraren | 0,00               |
|               |                                     | <u>-835.320,85</u> |

**Van der Meij**

|                |                                     |                   |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|
| ten laste van  | Algemene reserve                    | -73.590,41        |
| ten gunste van | Reserve NPO                         | 33.693,87         |
| ten laste van  | Reserve werkdrukmiddelen VO         | 0,00              |
| ten laste van  | Reserve professionalisering leraren | 0,00              |
|                |                                     | <u>-39.896,54</u> |

**BMO**

|               |                  |                |
|---------------|------------------|----------------|
| ten laste van | Algemene reserve | -905,76        |
|               |                  | <u>-905,76</u> |

**Bovenschools**

|                |                          |                    |
|----------------|--------------------------|--------------------|
| ten laste van  | Algemene reserve         | -727.080,97        |
| ten laste van  | Risicofonds Vervangingen | -74.136,00         |
| ten laste van  | Risicofonds Bapo         | 0,00               |
| ten gunste van | Reserve verbouwing       | 6.688,08           |
| ten laste van  | Reserve onderhoud        | -45.902,19         |
| ten laste van  | Reserve kwaliteit        | 0,00               |
|                |                          | <u>-840.431,08</u> |

**Geconsolideerd**

|               |                                     |                      |
|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| ten laste van | Algemene reserve                    | -1.294.491,37        |
| ten laste van | Reserve verbouwing                  | 0,00                 |
| ten laste van | Reserve nieuwbouw                   | 0,00                 |
| ten laste van | Reserve inrichting nieuwbouw        | -6.403,49            |
| ten laste van | Reserve onderhoud                   | -45.902,19           |
| ten laste van | Reserve overige                     | -52.305,68           |
| ten laste van | Risicofonds vervangingen            | -74.136,00           |
| ten laste van | Risicofonds Bapo                    | 0,00                 |
| ten laste van | Reserve NPO                         | -732.094,58          |
| ten laste van | Reserve werkdrukmiddelen VO         | -81.900,60           |
| ten laste van | Reserve professionalisering leraren | -20.082,40           |
| ten laste van | Reserve kwaliteit                   | 0,00                 |
| ten laste van | Reserve personeel                   | -908.213,58          |
| totaal        |                                     | <u>-2.255.010,63</u> |

**Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs**

**Noord-Holland-Noord**

Arubastraat 4 | Postbus 9081 | 1800 GB Alkmaar

072 - 567 10 67

[sovon.nu](https://sovon.nu)

*Lees meer op [lerenvooredereen.nl](https://lerenvooredereen.nl)*