



Jaarverslag 2022

23 juni 2023

Inhoud

Deel A Bestuursverslag	6
1 Inleiding	7
1.1 Algemeen	7
1.2 Strategisch beleidsplan	7
1.3 Onderwijs	7
1.4 Financieel resultaat	7
2 Organisatie en besturing	8
2.1 Juridische structuur en organogram	8
2.2 College van Bestuur	9
2.3 Scholen	9
2.4 Verslag RvT	10
2.4.1 Samenstelling	10
2.4.2 Commissies	10
2.4.3 Bezoldiging	10
2.4.4 Functies en nevenfuncties	10
2.4.5 Situaties van tegenstrijdig belang	11
2.4.6 Bestuurlijke situatie	11
2.4.7 Uitoefening wettelijke taken	11
2.4.8 Specifieke thema's	12
2.5 Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	13
2.5.1 Samenstelling	13
2.5.2 Specifieke thema's	14
2.6 Klachten en bezwaren	14
2.6.1 Procedures	14
2.6.2 Samenstelling commissies	15
2.6.3 Ingediende bezwaren en klachten	15
2.6.4 Vertrouwenspersonen	15
2.7 Naleving branchecode	16
2.8 Horizontale verantwoording	17
2.9 'Maatschappelijk verantwoord ondernemen'	17
2.10 Aanvullende bekostiging technisch vmbo	17
2.11 Sociale veiligheid	18
3 Missie, visie en strategie	19
3.1 Missie en visie	19
3.2 Strategisch beleidsplan 2019-2023	19
3.2.1 Doelstellingen	19
3.2.2 Resultaten	19

3.3	Investeringsagenda 2022-2023	20
3.4	Ontwikkeling nieuw strategisch beleidsplan 2023-2027	21
4	Onderwijs	22
4.1	Opvang van Oekraïense leerlingen	22
4.2	Corona	22
4.3	Nationaal Programma Onderwijs	22
4.4	Examens 2021-2022	25
4.5	Praktijkonderwijs	25
4.6	Voortgang SOVON-brede trajecten	27
4.7	Leerlingenaantallen	27
4.8	Toegankelijkheid en toelating	28
4.9	Internationalisering	28
4.10	Toetsing en examinering	28
4.11	Besteding middelen passend onderwijs	29
4.12	Extra ondersteuning nieuwkomers	29
4.13	Toekomstige ontwikkelingen onderwijs, onderzoek en kwaliteitszorg	29
5	Personeel	31
5.1	Kengetallen	31
5.1.1	Samenstelling personeelsbestand	31
5.1.2	In- en uitstroom	32
5.1.3	Ziekteverzuim	34
5.2	Docenten	36
5.2.1	De functiemix	36
5.2.2	Bevoegdheden	37
5.3	Werkdrukmiddelen	38
5.3.1	Individueel Keuze Budget	38
5.3.2	Collectieve werkdrukmiddelen	38
5.4	Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	39
5.5	Strategisch personeelsbeleid	39
5.5.1	Professionalisering	40
5.5.2	Intranetpagina	40
5.5.3	Ontwikkeltijd	40
5.5.4	Vacatures en lerarentekort	40
5.5.5	Plannen personeelsbeleid voor 2023	41
6	Huisvesting, ICT en facilitaire zaken	42
6.1	Investeringsbeleid	42
6.2	Huisvesting scholen	42
6.3	Facilitaire zaken	43
6.4	ICT	43

6.5	Initiatieven duurzaamheid	43
7	Toekomst- en continuïteitsparagraaf	45
7.1	Ontwikkeling leerlingenaantallen	45
7.2	Personele bezetting in fte	45
7.3	Meerjarenbegroting	46
7.3.1	Balans	46
7.3.2	Staat/Raming van Baten en Lasten.....	48
7.3.3	Rapportage aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem	50
7.3.4	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.....	51
7.3.5	Risicoparagraaf in geld.....	52
7.3.6	Beschrijving van de belangrijkste risicobeperkende maatregelen	57
7.3.7	Rapportage toezichhoudend orgaan.....	57
8	Allocatie van middelen: de kaderbrief	58
8.1	Financieel kader, bijdragen aan BMO, bovenschools en risicofondsen	58
8.1.1	BMO en bovenschools.....	58
8.1.2	Risicofondsen	58
Deel B Jaarrekening		60
9	Jaarrekening 2022	61
9.1	Samenvatting resultaat 2022	61
9.2	Balans per 31 december 2022	62
9.3	Staat van baten en lasten	64
9.3.1	Baten	64
9.3.2	Lasten	65
9.4	Kasstroomoverzicht over 2022	66
9.5	Grondslagen jaarrekening 2021	68
9.5.1	Algemeen	68
9.5.2	Toegepaste standaarden.....	68
9.5.3	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	68
9.6	Toelichting behorende bij de balans.....	74
9.7	Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten	79
9.8	Financiële kengetallen	89
9.9	Treasurybeleid	92
9.10	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	93
9.10.1	Meerjarige financiële verplichtingen	93
10	Overige gegevens	95
10.1	Controleverklaring.....	95
10.2	Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming.....	95
10.3	Gebeurtenissen na balansdatum	95
10.4	Samenwerkingsverbanden vo, bve en overige instellingen	95

Bijlage C2 Bestemming van het exploitatiesaldo 97

Deel A Bestuursverslag

Kerngegevens:

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord

Postbus 9081

1800 GB ALKMAAR

(072) 567 10 67

bmo@sovon.nu

www.sovon.nu

Contactpersoon: I. Basoski (bestuurssecretaris@sovon.nu)

1 Inleiding

1.1 Algemeen

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland-Noord (verder: SOVON). Een jaar waarin de wereld, na drie jaar lang beheerst te zijn geweest door corona, werd opgeschrikt door de Russische inval in de Oekraïne. Een weerzinwekkende oorlogsdaad die we sinds de Tweede Wereldoorlog niet meer hebben meegemaakt. De Russische agressie bracht een vluchtelingenstroom op gang waar ook Nederland en het Nederlandse onderwijs de gevolgen van ondervond. Vanzelfsprekend heeft SOVON hierin met de collega-besturen in de regio haar verantwoordelijkheid genomen. Bij SOVON zijn in de loop van 2022 drie groepen met Oekraïense leerlingen gestart, twee op het Van der Meij College en één op rsg Wiringherlant.

In de loop van 2022 keerde de rust op het vlak van corona, tot een ieders opluchting, definitief terug. Corona was een gangbaar virus geworden dat met goede maatregelen (waaronder vaccinatie, ventilatie etc.) beheersbaar is. Om dat te ondersteunen kregen de diverse maatschappelijke sectoren halverwege 2022 de opdracht van de overheid om een 'coronadraaiboek' uit te werken met als doel om bij een eventuele nieuwe opleving van de pandemie, snel en adequaat te kunnen handelen. Begin oktober heeft de GMR van SOVON met dit draaiboek ingestemd.

1.2 Strategisch beleidsplan

In 2022 zijn wij gestart met de ontwikkeling van het nieuwe strategisch beleidsplan van SOVON voor schooljaar 2023-2024 tot en met 2026-2027. Het College van Schoolleiders (het overlegorgaan van College van Bestuur en eindverantwoordelijk schoolleiders van SOVON) heeft aan de hand van de 'Kennisagenda' van het Nationaal Regeorgaan Onderwijs een eerste selectie gemaakt van speerpunten voor de nieuwe strategische periode. Deze selectie is getoetst bij (en onderschreven door) de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en haar achterban en de voltallige schoolleiding (rectoren, directeuren, plaatsvervangers en afdelingsleiders) van SOVON tijdens twee bijeenkomsten in november. In februari 2023 stond een laatste bijeenkomst gepland, met de Raad van Toezicht. Op dit moment vindt de uitwerking plaats van de uitkomsten van de verschillende strategiesessies tot het strategisch beleidsplan 2023-2027. Parallel hieraan zijn de scholen bezig met uitwerking van hun nieuwe schoolplan, voor dezelfde periode.

1.3 Onderwijs

Zoals vermeld zijn wij in 2022 een drietal groepen gestart voor Oekraïense leerlingen. Zoals tevens vermeld is de coronapandemie in de loop van het verslagjaar in de endemische fase terecht gekomen en kon het onderwijs op onze scholen eindelijk weer 'normaal' verlopen. Veel van onze leerlingen hadden in 2022 (en hebben nog steeds) te kampen met de gevolgen van corona in termen van onderwijsachterstanden en impact op hun sociaal welbevinden. Mede met behulp van de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs hebben onze scholen in 2022 diverse activiteiten opgepakt (die in 2023 verder doorlopen) om de leerlingen in dit kader extra ondersteuning te bieden. Ondanks deze problematiek is ruim 90% van onze examenleerlingen in het schooljaar 2021-2022 geslaagd. De leerlingenaantallen op de SOVON-scholen waren op de peildatum 1 oktober 2022 met 1,7% toegenomen ten opzichte van 2021.

1.4 Financieel resultaat

Financieel sluiten wij het jaar 2022 af met een exploitatieresultaat van bijna € 1,5 miljoen negatief. Ten opzichte van de begroting is het resultaat bijna € 2 miljoen positief. Door het negatieve resultaat neemt ons mogelijk bovenmatig eigen vermogen af tot ruim € 2,9 miljoen.

Een uitgebreide toelichting op en analyse van het financiële resultaat is te vinden in hoofdstuk 9.

2 Organisatie en besturing

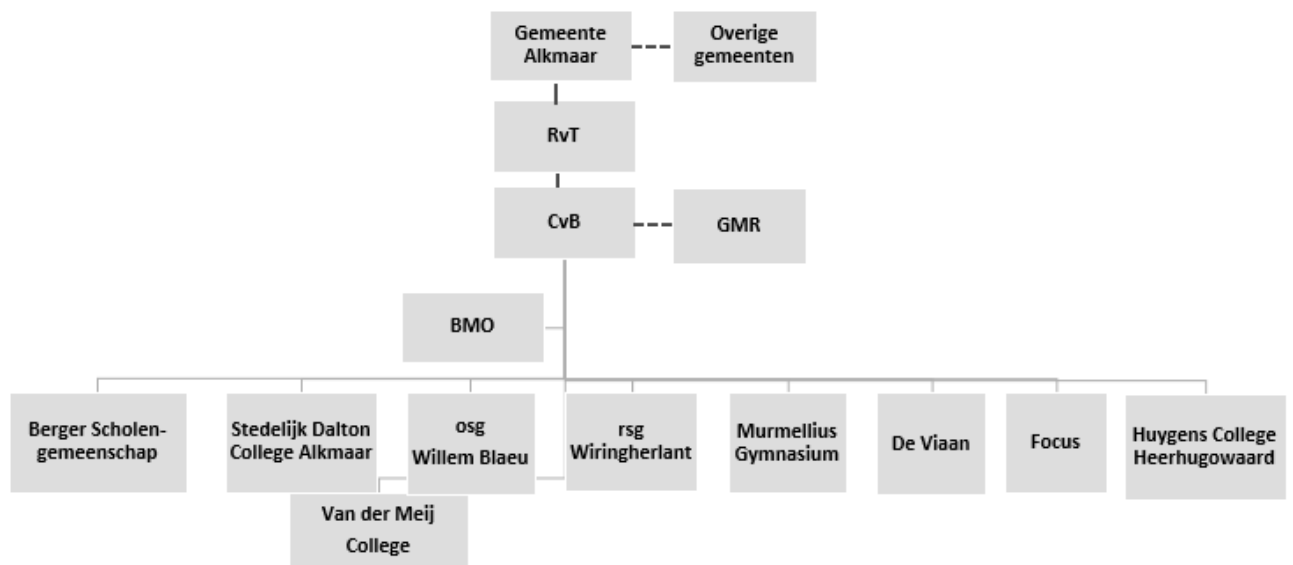
2.1 Juridische structuur en organogram

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

De stichting kent een eenhoofdig College van Bestuur (verder: CvB) en een Raad van Toezicht (verder: RvT). Als externe toezichthouder fungeren de gemeenteraden van de bovengenoemde vestigingsgemeenten van SOVON. 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.

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 Managementondersteuning (verder: BMO). De scholen worden geleid door een rector of directeur. Zie onderstaand organogram.



Organogram SOVON

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 en csg Jan Arentsz. De besturen SOVON en csg Jan Arentsz hebben (ruim tien 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.

2.2 College van Bestuur

SOVON heeft een eenhoofdig CvB, bestaande uit de heer dr. R.B.M. Rigter. Uit hoofde van zijn functie maakt de heer Rigter (onbezoldigd) deel uit van een aantal lokale en regionale overlegorganen, waaronder de Raden van Toezicht van beide samenwerkingsverbanden voortgezet onderwijs (Noord-Kennemerland en Kop van Noord-Holland), de TOP groep (overleg bestuurders regio Noord-Holland-Noord), de regionale Stuurgroep Voortijdig Schoolverlaten, het overleg over de Regionale Educatieve Agenda en de Raad van Advies van Hogeschool Inholland.

In november en december 2022 was door persoonlijke omstandigheden sprake van ontstentenis van het College van Bestuur. Aanvankelijk heeft de RvT besloten de operationele zaken te laten waarnemen door de afdelingshoofden BMO en de bestuurssecretaris, en de beoordeling van de conceptbegroting 2023-2027 te beleggen bij het RvT-lid A. Amhaini. Toen bleek dat de afwezigheid van de heer Rigter langer in beslag zou nemen, is de heer H. Klaassen, rector van het Huygens College Heerhugowaard, verzocht om de rol van waarnemend voorzitter College van Bestuur te vervullen (waarbij de continuïteit van de schoolleiding van het Huygens College via versteviging van het managementteam werd gewaarborgd). Per 1 januari 2023 heeft de heer Rigter zijn werkzaamheden (gedeeltelijk) hervat.

2.3 Scholen

Het bestuur van SOVON is het bevoegd gezag van negen scholen, in de gemeenten Alkmaar (osg Willem Blaeu, Stedelijk Dalton College Alkmaar, Murmellius Gymnasium, praktijkschool De Viaan en het Van der Meij College), Bergen (Berger Scholengemeenschap), Dijk en Waard (Huygens College Heerhugowaard en praktijkschool Focus) en Hollands Kroon (rsg Wiringherlant). Het Van der Meij College in Alkmaar is een bestuurlijke samenwerking tussen SOVON en csg Jan Arentsz, die bovenbouw vmbo-onderwijs (vmbo-bl en -kader) verzorgt voor osg Willem Blaeu, het Stedelijk Dalton College Alkmaar en de (betreffende) vmbo-afdelingen van csg Jan Arentsz. Zie onderstaande tabel voor een overzicht van alle SOVON-scholen.

Gemeente/school	Brinnummer
<i>Alkmaar:</i>	
osg Willem Blaeu	01XF
Stedelijk Dalton College Alkmaar	19ZQ
Murmellius Gymnasium	20AA
De Viaan (praktijkonderwijs)	19YT
Van der Meij College	01XF01, 19ZQ02, 02TD03
<i>Bergen:</i>	
Berger Scholengemeenschap	16ST
<i>Heerhugowaard:</i>	
Huygens College Heerhugowaard	19ZX
Focus (praktijkonderwijs)	08UV
<i>Hollands Kroon:</i>	
rsg Wiringherlant	17DD

2.4 Verslag RvT

2.4.1 Samenstelling

De RvT bestond in 2022 uit de volgende leden die zijn benoemd door de gemeenteraad van de gemeente Alkmaar:

- Mevrouw mr. S. van Ketel, voorzitter (tot 1 januari 2026);
- Mevrouw drs. K. van der Gaast, lid (tot 1 januari 2023);
- Mevrouw H. Winters MBA, lid (tot 1 januari 2025);
- De heer mr. R.K. van Rijn MBA, lid (tot 1 januari 2024 en daarna herbenoembaar voor een tweede en laatste termijn);
- De heer A. Amhaini, lid (tot 1 januari 2027 en daarna herbenoembaar voor een tweede en laatste termijn).

In verband met het vertrek van mevrouw Van der Gaast is de heer R.J.F. Winter RA CPC Msc per 1 januari 2023 benoemd tot nieuw lid van de RvT.

Gelet op de Code Goed Onderwijsbestuur voor het voortgezet onderwijs zal de benoemingstermijn van leden van de RvT van SOVON in 2023 statutair worden aangepast van maximaal twee maal vijf jaar naar maximaal twee maal vier jaar. De termijn van vier jaar geldt vooruitlopend op de statutenwijziging al voor het nieuwe lid R. Winter. Voor de leden die herbenoemd kunnen worden voor een tweede termijn, bedraagt de eventuele tweede termijn ook vier jaar.

2.4.2 Commissies

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

De samenstelling van de RvT-commissies was in 2022 als volgt:

- Remuneratiecommissie: mevrouw Van Ketel en mevrouw Van der Gaast.
- Auditcommissie: de heer Van Rijn en de heer Amhaini. Leden van de auditcommissie namens de GMR: de heren P. van der Hoorn (voorzitter GMR, personeelsvertegenwoordiging Stedelijk Dalton College Alkmaar) en B. Zonneveld (lid GMR, personeelsvertegenwoordiging Murmellius Gymnasium). Bij de vergaderingen van de auditcommissie kunnen de voorzitter CvB en de controller van SOVON als gast worden uitgenodigd, hetgeen in 2021 ook steeds het geval was.
- Commissie onderwijs en kwaliteit: de heer Van Rijn en de heer Amhaini. Op verzoek van de RvT ondersteunt de bestuurlijk ondersteuner onderwijs en kwaliteit de besprekingen van de commissie.

2.4.3 Bezoldiging

De beloning van de RvT 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. Op dat moment wordt geëvalueerd of de beloning van de RvT van SOVON nog steeds in lijn is met geldende voorschriften en opvattingen.

2.4.4 Functies en nevenfuncties

De leden van de RvT hadden in 2022 de volgende hoofdfuncties en al dan niet betaalde overige nevenfuncties.

Mevrouw S. van Ketel

Hoofdfunctie: advocaat bij Nineyards Law.

Nevenfuncties: geen.

Mevrouw K. van der Gaast

Hoofdfunctie: autonoom beeldend kunstenaar.

Nevenfunctie: lid gemeenteraad Koggenland (bezoldigd).

Nevenfunctie: lid kunstcommissie gemeente Koggenland (onbezoldigd).

Mevrouw H. Winters

Hoofdfunctie: managing director ABC Huis.

Nevenfunctie: vicevoorzitter bestuur Public Libraries 2030 (onbezoldigd).

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

De heer R.K. van Rijn

Hoofdfunctie: wethouder en eerste locoburgemeester gemeente Aalsmeer (portefeuilles: financiën, economische zaken, werk en inkomen, recreatie en toerisme, openbare ruimte, verkeer, wonen, bedrijfsvoering).

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

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

Naast vornoemde nevenfunctie vervulde de heer Van Rijn uit hoofde van zijn ambt als wethouder een aantal onbezoldigde nevenfuncties. Deze staan vermeld in het register nevenfuncties dat te vinden is op

www.aalsmeer.nl.

De heer A. Amhaini

Hoofdfunctie: algemeen directeur en zakelijk directeur bij de NTR (tot mei 2022), interim bovenschools directeur (bedrijfsvoering) bij Stichting BOOR Rotterdam (vanaf mei 2022).

Nevenfunctie: lid Raad van Toezicht en voorzitter Audit Commissie bij Esprit Scholen in Amsterdam (bezoldigd).

2.4.5 Situaties van tegenstrijdig belang

In het verslagjaar hebben zich binnen de RvT situaties van strijdig belang voorgedaan. Gelet op de bestuurlijke situatie binnen SOVON eind 2022 (zie paragraaf 2.2) heeft RvT-lid A. Amhaini de bestuurlijke taak van beoordeling van de concept-meerjarenbegroting 2023-2027 waargenomen en om deze reden niet deelgenomen aan de besluitvorming over deze begroting in de RvT, eind december 2022.

2.4.6 Bestuurlijke situatie

In paragraaf 2.2 is de bestuurlijke situatie aan het eind van 2022 geschetst, die ontstond door onfortuinlijke persoonlijke omstandigheden bij de heer Rigter. Na de jaarwisseling heeft de heer Rigter zijn werkzaamheden stapsgewijs hervat. De RvT is verheugd met zijn terugkeer en wenst hem hierbij alle sterkte en succes. De RvT spreekt tevens haar dank uit aan de heer Klaassen, voor zijn bereidheid in te springen als waarnemer en de heer Rigter als tijdelijk lid CvB te willen blijven bijstaan.

2.4.7 Uitoefening wettelijke taken

In het verslagjaar heeft de RvT haar wettelijke taken als volgt uitgevoerd:

- Goedkeuring (meerjaren)begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch beleidsplan

Op 24 juni 2022 heeft de RvT de jaarrekening en het bestuursverslag over 2021 goedgekeurd. De (meerjaren)begroting 2023 t/m 2027 is op 23 december 2022 goedgekeurd, na een positief advies van de auditcommissie. Over de voortgang bij de implementatie van het strategisch beleidsplan 2019-2023 (schooljaar 2019-2020 t/m 2022-2023) van SOVON is in het verslagjaar regelmatig aan de RvT gerapporteerd, via de kwartaalrapportages. Medio 2022 is gestart met de ontwikkeling van het nieuwe strategisch beleidsplan 2023-2027 (schooljaar 2023-2024 t/m 2026-2027). In oktober is de RvT geïnformeerd over de voortgang. Door de bestuurlijke situatie eind 2022 (zie boven) heeft de inhoudelijke

sessie met de RvT over het nieuwe beleidsplan, aanvankelijk gepland in december 2022, plaatsgevonden in februari 2023.

- Naleving wettelijke voorschriften

Onderdeel van beoordeling door de RvT van de begroting en jaarstukken, vormt de vraag of SOVON conform toepasselijke wettelijke voorschriften opereert. Uit haar net vermelde goedkeuring van betreffende documenten kan worden opgemaakt dat deze beoordeling positief is geweest.

- Omgang met code goed bestuur

De wijze waarop (bestuur en toezichthouder van) SOVON conform de toepasselijke code goed bestuur opereert, staat beschreven in paragraaf 1.7.

- Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

Belangrijk onderdeel van de beoordeling door de RvT van de jaarstukken is verder, of over het verslagjaar sprake is geweest van rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Uit de net vermelde goedkeuring van betreffende documenten kan worden opgemaakt dat ook deze beoordeling positief is geweest. Illustratie van de aandacht van de RvT voor de rechtmatigheid en doelmatigheid van bestedingen in het verslagjaar vormt de casus renovatie/nieuwbouw van de Berger Scholengemeenschap. Op dit project bleek in 2021, gelet op het bedrag dat de gemeente Bergen bereid was te financieren en het programma van eisen, een eigen investering door SOVON van € 1 miljoen noodzakelijk. Ten behoeve van de onderbouwing van de besluitvorming over deze kwestie heeft de RvT naast de interne advisering door BMO, een beroep gedaan op externe bouwkundige en onderwijskundige expertise. Ook in 2022 heeft de RvT zich regelmatig laten informeren over de voortgang van het nieuwbouwproject, financieel en bouwkundig.

- Benoeming externe accountant

Met ingang van het verslagjaar 2019 is Van Ree de externe accountant van SOVON. De samenwerking met Van Ree verloopt naar tevredenheid van de RvT. Conform geldende richtlijnen zal na vijf jaar, dus na het jaarwerk van de accountant over verslagjaar 2023, een evaluatie plaatsvinden en op basis daarvan mogelijke hercontractering dan wel werving van een nieuwe partij.

- Optreden als werkgever van het bestuur

De werkgeversrol van de RvT is belegd in de remuneratiecommissie. De commissie heeft in 2022 tweemaal vergaderd.

- Evaluatie van het bestuur

Belangrijk onderwerp van gesprek in de net genoemde remuneratiecommissie is de evaluatie en beoordeling van het functioneren van de bestuurder. Ook in het verslagjaar is dit thema in de commissie aan de orde geweest.

2.4.8 Specifieke thema's

Meest in het oog springende gebeurtenis in 2022 vormde uiteraard de Russische inval in de Oekraïne. Deze bracht een vluchtelingenstroom op gang waar ook ons land mee te maken kreeg. SOVON heeft samen met collega-besturen haar verantwoordelijkheid genomen in het opvangen en bieden van onderwijs aan Oekraïense kinderen. De RvT spreekt hiervoor grote waardering uit.

Veel aandacht ging binnen de RvT ook in de eerste maanden van 2022 uit naar de coronapandemie en de wijze waarop de bestuurder van SOVON deze samen met schoolleiders en staf BMO het hoofd heeft geboden. Medio 2022 werd de landelijke aanpak van de pandemie, gezien de situatie destijds, afgeschaald en werd besturen gevraagd een eigen 'coronadraaiboek' te ontwikkelen voor diverse epidemiologische modaliteiten. Dit vroeg van SOVON en de scholen opnieuw een behoorlijke inspanning. Voorjaar 2023 ging de overheid uiteindelijk over tot volledige afschaffing van de coronamaatregelen. De RvT spreekt waardering uit voor de effectieve wijze waarop de organisatie in de afgelopen jaren met de coronacrisis is omgegaan.

Belangrijk thema in 2022 vormde voor de RvT verder de samenwerking met andere besturen met het oog op behoud en versterking van het lokale en regionale onderwijsaanbod. In dit kader hebben de bestuurders respectievelijk de Raden van Toezicht van SOVON en csg Jan Arentsz verkennende gesprekken gevoerd over de mogelijkheden van intensivering van de al bestaande samenwerking tussen beide stichtingen in het Van der Meij College, in het belang van de leerlingen. Deze gesprekken hebben in maart 2023 geresulteerd in een intentieovereenkomst om deze mogelijkheden nader te onderzoeken. Dit onderzoek wordt eind 2023 afgerond. Op basis daarvan wordt besloten of en hoe de samenwerking tussen SOVON en csg Jan Arentsz al dan niet verder zal worden uitgebreid.

Bijzonder aandacht van de RvT ging voorts uit naar het nieuwe strategisch beleidsplan 2023-2027 van SOVON. Zie de eerdere toelichting in paragraaf 1.2 en 2.4.7.

Focus van de RvT in 2022 was, tot slot, de verdere professionalisering van de governance van SOVON. In dat kader heeft de RvT een training van twee dagdelen gevolgd, die werd verzorgd door *Governance in balans*. Mede als uitvloeisel hiervan is een toezichtkader ontwikkeld (dat is vastgesteld in maart 2023) en is de integriteitscode van SOVON geactualiseerd.

Alkmaar, 23 juni 2023,

S. van Ketel
Voorzitter RvT

2.5 Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

2.5.1 Samenstelling

De GMR bestond in 2022 uit de volgende leden:

- De heer P. van der Hoorn (Stedelijk Dalton College Alkmaar, personeelsgeleding, voorzitter).
- De heer F. van Bergem (Stedelijk Dalton College Alkmaar, oudergeleding, tot eind schooljaar 2021-2022).
- De heer M. Fernee (Stedelijk Dalton College Alkmaar, oudergeleding, vanaf schooljaar 2022-2023).
- De heer J. van Laarhoven (rsg Wiringherlant, personeelsgeleding, vanaf schooljaar 2022-2023).
- De heer J. de Weert (rsg Wiringherlant, leerlinggeleding, tot eind schooljaar 2021-2022).
- De heer B. Zonneveld (Murmellius Gymnasium, personeelsgeleding).
- Mevrouw A. IJdema (Murmellius Gymnasium, leerlinggeleding, tot eind schooljaar 2021-2022).
- De heer B. van der Meijden (Murmellius Gymnasium, leerlinggeleding, vanaf schooljaar 2022-2023).
- Mevrouw M. Ravesloot (Huygens College Heerhugowaard, personeelsgeleding, tot eind schooljaar 2021-2022).
- De heer S. Deitmers (Huygens College Heerhugowaard, personeelsgeleding, tot eind 2022).
- Mevrouw K. Breemer (Huygens College Heerhugowaard, leerlinggeleding, vanaf schooljaar 2022-2023).
- De heer M. van Lieshout (Huygens College Heerhugowaard, oudergeleding, tot eind schooljaar 2021-2022).
- De heer R. Geerlings (osg Willem Blaeu, personeelsgeleding, tot eind schooljaar 2021-2022).
- De heer F. Perdok ((osg Willem Blaeu, personeelsgeleding, vanaf schooljaar 2022-2023)
- Mevrouw A. Kranenburg (osg Willem Blaeu, oudergeleding).
- Mevrouw A. Gasseling (Berger Scholengemeenschap, personeelsgeleding, tot eind schooljaar 2021-2022).
- De heer C. van Pruissen ((Berger Scholengemeenschap, personeelsgeleding, vanaf schooljaar 2022-2023).
- Mevrouw J. Schuffel (praktijkschool Focus, personeelsgeleding).
- Mevrouw V. van Poecke ((praktijkschool Focus, oudergeleding).
- De heer W. de Wit (praktijkschool De Viaan, personeelsgeleding).

2.5.2 Specifieke thema's

Veel aandacht ging binnen de GMR ook in de eerste maanden van 2022 uit naar de coronapandemie en de wijze waarop SOVON en de scholen hiermee omgingen. Medio 2022 werd de landelijke aanpak van de pandemie afgeschaald en moesten ook SOVON en de scholen in opdracht van de overheid een eigen 'coronadraaiboek' ontwikkelen. Direct na de zomervakantie heeft de GMR ingestemd met dit coronadraaiboek. Vervolgens heeft elke school het draaiboek op maat verder uitgewerkt en met de MR besproken. Voorjaar 2023 ging de overheid uiteindelijk over tot volledige afschaffing van de coronamaatregelen. De GMR spreekt waardering uit voor de manier waarop bestuur en scholen met de coronapandemie zijn omgegaan. De leerlingen die achterstanden en mentale problemen hebben opgelopen door de pandemie, wenst zij veel sterkte toe.

De bezetting van de GMR was ook in 2022 een probleem. Het bleef het eerste halfjaar lastig om voldoende leerlingen en ouders te interesseren voor deelname in de GMR. Dankzij de inspanningen van de GMR-leden, de MR'n van de scholen en de schoolleiders kwam er medio 2022 een kentering en meldden zich diverse nieuwe collega's, ouders en leerlingen voor deelname aan de GMR (zie het eerder vermelde overzicht van GMR-leden). De GMR is verheugd dat hiermee haar bezetting weer behoorlijk is verstevigd.

Vanaf medio 2022 is de GMR betrokken bij de ontwikkeling van het nieuwe strategisch beleidsplan 2023-2027 van SOVON. De voorzitter GMR heeft deelgenomen in een werkgroep die de opzet van het ontwikkeltraject heeft voorbereid. Vervolgens was hij aanwezig bij de eerste van twee bijeenkomsten in het CvS, over de opzet van het traject. Onderdeel hiervan was een inhoudelijke sessie met de GMR en haar achterban, over de strategische speerpunten van SOVON voor de periode 2023-2027. Deze bijeenkomst vond half november 2022 plaats. De GMR heeft vertrouwen dat met de gevolgde aanpak, het proces kan leiden tot een gedragen strategische koers 2023-2027.

Tot slot het vermelden waard is dat de GMR zich in 2022 heeft gebogen over een nieuwe regeling klachten, bezwaar en beroep voor SOVON. In maart 2023 heeft de GMR met deze regeling, waarin ook aandacht wordt besteed aan procedures in geval van vermeend grensoverschrijdend gedrag of vermeende zedendelicten, ingestemd.

Alkmaar, 20 juni 2023,

P. van der Hoorn
Voorzitter GMR

2.6 Klachten en bezwaren

2.6.1 Procedures

Ouders, leerlingen en medewerkers hebben diverse wegen om eventuele klachten en bezwaren onder de aandacht te brengen:

- Klachten kunnen, wanneer gesprekken hierover met de schoolleiding geen oplossing brengen, onder de aandacht worden gebracht van de Klachtencommissie.
- Wanneer de klacht 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. 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 Klokkeluiders. Wat wordt verstaan onder een ‘misstand’ staat beschreven in de Klokkeluidersregeling van SOVON.

2.6.2 Samenstelling commissies

De genoemde commissies bestaan steeds uit minimaal drie leden en staan altijd onder voorzitterschap van de heer P. van Lingen, advocaat. Afhankelijk van het onderwerp wordt een beroep gedaan op twee of meer van de onderstaande overige externe deskundigen:

- Mevrouw F. van der Meer, oud-inspecteur voortgezet onderwijs.
- Mevrouw D. de Kinderen, oud-rector voortgezet onderwijs en thans onderwijskundig adviseur.
- De heer H. van Rooijen, oud-bestuurder en rector in het voortgezet onderwijs.
- De heer H. Nonhebel, oud-directeur in het primair onderwijs.

2.6.3 Ingediende bezwaren en klachten

In het verslagjaar zijn er drie zaken ingebracht. Deze betroffen elk een bezwaar tegen schorsing van een leerling, in twee gevallen gepaard gaande met een klacht tegen het handelen van de schoolleiding in betreffende kwestie. In één van de drie kwesties heeft de commissie geadviseerd de betrokken ouders partij in het gelijk te stellen. In betreffende zaak heeft de bestuurder dat advies gedeeltelijk overgenomen.

2.6.4 Vertrouwenspersonen

SOVON heeft twee bovenschoolse, externe vertrouwenspersonen:

- Mevrouw M. Toorenburg (vertrouwenspersoon ouders/leerlingen);
- Mevrouw J. Jongert (vertrouwenspersoon personeel).

De vertrouwenspersonen ontvingen in het verslagjaar 24 meldingen:

Aard van de melding	Ouders/leerlingen	Personeel
(Seksuele) intimidatie	3	1
Racisme/discriminatie	-	1
Agressie/geweld	-	2
Pesten	3	-
Communicatie bejegening	3	6
Anders	-	5
Totaal	9	15

Volgens de vertrouwenspersonen komen het aantal en de aard van de ontvangen meldingen bij SOVON, overeen met het landelijke beeld. Hun bevindingen en analyses hebben de vertrouwenspersonen beschreven in hun jaarverslag 2022, dat kan worden opgevraagd bij SOVON.

2.7 Naleving branchecode

Hierbij gaat het in de eerste plaats om de *Code goed onderwijsbestuur voortgezet onderwijs* van 2019. Deze code schrijft voor dat besturen voldoen aan vier ‘principes’ en aan eveneens vier ‘pas toe bepalingen’.

Principes

De vier ‘principes’ die het handelen van besturen zouden moeten leiden, zijn *verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid*. Hoe geven bestuurder en RvT van SOVON hieraan vorm:

- **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 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 krijgt, is in 2022 (naast de auditcommissie en de remuneratiecommissie) een *commissie onderwijs en kwaliteit* binnen de raad opgestart.
- **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. In 2022 heeft de RvT in dit kader een training van twee dagdelen gevolgd over governance, verzorgd door bureau *Governance in balans*. Als uitvloeisel hiervan heeft de RvT met ondersteuning van de bestuurssecretaris van SOVON een toezichtkader ontwikkeld, dat in maart 2023 is vastgesteld en in gebruik genomen.
- **Integriteit**
SOVON heeft diverse instrumenten om de integriteit van het handelen van bestuur, toezicht en organisatie te bewaken, waaronder de klachten- en bezwarenregeling, de integriteitscode, de klokkenluidersregeling, het bestuursreglement. Waar nodig worden deze instrumenten geactualiseerd. Zo is in 2022 een nieuwe klachten- en bezwarenregeling ontwikkeld, waaraan de GMR van SOVON in maart 2023 instemming heeft verleend. In deze nieuwe regeling wordt o.a. aandacht besteed aan het (onder de aandacht kunnen brengen) van vermeend (seksueel) grensoverschrijdend gedrag.
- **Openheid**
Dit principe krijgt op diverse manieren vorm. De vergaderingen van GMR en RvT zijn openbaar en dit wordt expliciet vermeld op onze website. De verslagen van GMR en RvT zijn beschikbaar op de website. Twee keer per jaar voert de RvT informele gesprekken met het CvS en de GMR en éénmaal per jaar met de stafhoofden van BMO en de bestuurssecretaris. De bestuurder heeft een open en toegankelijke bestuurstijl en is ruim beschikbaar voor ouders, leerlingen en personeelsleden (met inachtneming van de rollen van en verhoudingen met andere spelers binnen de organisatie).

‘Pas toe’ bepalingen

Het gaat om de volgende bepalingen:

- Publicatie van diverse zaken, waaronder het jaarverslag, de klokkenluidersregeling en de integriteitscode. SOVON voldoet aan deze publicatieverplichting.
- Verantwoording over de wijze waarop de RvT het functioneren van de bestuurder evalueert. Zoals eerder vermeld, gebeurt dit door de remuneratiecommissie van de RvT.
- Beperkingen ten aanzien van de rol van de bestuurder: conform deze bepaling is de bestuurder van SOVON niet tegelijkertijd actief als toezichthouder bij een andere instelling.

Al met al valt te concluderen, dat bestuurder en RvT van SOVON ook in 2022 hebben gehandeld in overeenstemming met de Code goed onderwijsbestuur.

In 2021 heeft de VTOI het initiatief genomen voor een ‘Code goed toezicht’. Daarin zijn de principes en bepalingen uit de Code goed onderwijsbestuur toegespitst op de specifieke rol en verantwoordelijkheden van een

RvT. In de jaarlijkse zelfevaluatie over het jaar 2021, die begin 2022 heeft plaatsgevonden, is deze code gebruikt voor reflectie op het handelen van de RvT.

2.8 Horizontale verantwoording

SOVON geeft op verschillende manieren vorm aan horizontale verantwoording. Ten eerste zijn de vergaderingen van de RvT en GMR openbaar toegankelijk en worden de vergaderverslagen gepubliceerd op onze website. Ten tweede leggen wij, in aanvulling op het jaarverslag, driemaal per jaar in een kwartaalrapportage verantwoording af aan onze 'stakeholders' over onder meer onze onderwijsresultaten en financiële conditie. Om de actualiteit en relevantie van de kwartaalrapportages te vergroten, is in 2022 besloten om vanaf 2023 te gaan werken met twee in plaats van drie rapportages per jaar, te weten over de maanden januari t/m april en de maanden mei t/m augustus, waarbij de maanden september t/m december worden meegenomen in het jaarverslag. Ten derde leveren we een actieve bijdrage aan initiatieven van de gemeente Alkmaar ter bevordering van de lokale en regionale samenwerking rond actuele vraagstukken in het onderwijs. Belangrijk onderdeel hiervan zijn de zgn. 'Ambitietafels', waarvan SOVON er al diverse organiseerde. In 2022 heeft SOVON een belangrijke bijdrage geleverd aan een ambitietafel over diversiteit en inclusie. Ten slotte vermeldenswaard is het feit dat wij over de voortgang en resultaten van onze strategische agenda frequent rapporteren aan onze GMR en haar (vanzelfsprekend) ook nadrukkelijk hebben betrokken bij de voorbereiding en ontwikkeling van het nieuwe strategisch beleidsplan 2023-2027 van SOVON.

2.9 'Maatschappelijk verantwoord ondernemen'

Als grote onderwijswerkgever in Noord-Holland en als één van de twintig grootste VO-besturen in Nederland voelt SOVON de nadrukkelijke verantwoordelijkheid om een bijdrage te leveren aan de oplossing van actuele (voor een onderwijsinstelling relevante) maatschappelijke vraagstukken. Dit nog los van onze kerntaak als openbaar onderwijsbestuur en de focus die wij vanuit die hoedanigheid in alles wat wij doen, hebben op het borgen en versterken van de toegankelijkheid en kwaliteit van het lokale en regionale onderwijsaanbod en het behouden en vergroten van de keuzevrijheid voor ouders en leerlingen. Die maatschappelijke bijdrage krijgt op verschillende manieren gestalte. Bijvoorbeeld in onze bedrijfsvoering, waarin wij systematisch werk maken van verdere verduurzaming (zie hoofdstuk 5). Of in de zgn. 'ambitietafels' die wij samen met de gemeente Alkmaar en andere (onderwijs)organisaties organiseren over belangrijke thema's zoals diversiteit, doorlopende leerlijnen, kansengelijkheid etc.. En in de (gerichte) externe activiteiten van onze bestuurder, waaronder het lidmaatschap van de Raad van Advies van Hogeschool Inholland.

2.10 Aanvullende bekostiging technisch vmbo

Samen met de andere besturen in de regio's Kop van Noord-Holland respectievelijk Noord-Kennemerland heeft SOVON in 2019 subsidiemiddelen aangevraagd en ontvangen uit de regeling 'Sterk Techniekonderwijs' van het ministerie van OCW ten behoeve van versterking van het techniekonderwijs in beide regio's in de jaren 2020 t/m 2023. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 3,8 miljoen voor de regio Kop van Noord-Holland, waarvan een kleine € 600.000 voor rsg Wiringherlant, en € 5,5 miljoen voor de regio Noord-Kennemerland, waarvan circa € 1,4 miljoen voor onze in deze regio participerende scholen: het Van der Meij College (waar het zwaartepunt ligt in dit traject), osg Willem Blaeu, het Stedelijk Dalton College Alkmaar, de Berger Scholengemeenschap en de praktijkscholen van SOVON (De Viaan te Alkmaar en Focus te Heerhugowaard).

De genoemde middelen zijn en worden besteed aan inhoudelijke doorontwikkeling van het techniekonderwijs, aan de personele inzet van docenten en andere medewerkers van de betrokken scholen op deze en andere projecten én aan de vernieuwing van het op de scholen beschikbare materieel. Concrete voorbeelden zijn de ontwikkeling van nieuw onderwijsaanbod - zoals de opleiding Media, Vormgeving en ICT (Van der Meij College), de opleiding Techniek en Toepassing (Huygens College Heerhugowaard) en de opleiding Programmeren en Design (BSG) - en de realisatie van nieuwe innovatieve faciliteiten zoals het 'Duurzaamheidslab' op rsg Wiringherlant.

2.11 Sociale veiligheid

Om de sociale veiligheid op onze scholen te vergroten hebben wij in 2022 de ‘contactpersonen’ van de scholen bijeengebracht in een netwerk. De contactpersonen zijn medewerkers van de school, die als extra taak (bijvoorbeeld naast het lesgeven of een OOP-functie) hebben het dienen als vertrouwelijk klankbord voor leerlingen en medewerkers in het geval van klachten over (onder andere) de ervaren sociale veiligheid. Het netwerk contactpersonen bestond al, maar leidde een ‘slapend’ bestaan. Mede gelet op de maatschappelijke ontwikkelingen rond grensoverschrijdend gedrag was het hoog tijd dat het netwerk weer nieuw leven werd ingeblazen. Na een eerste bijeenkomst waarin ervaringen met de rol van contactpersoon werden uitgewisseld, werd een scholingsbijeenkomst georganiseerd waarin onder begeleiding van de externe vertrouwenspersonen van SOVON de kennis en vaardigheden van de contactpersonen rond actuele thema’s als grensoverschrijdend gedrag, werd bijgespijkerd. Voor 2023 zijn opnieuw enkele netwerkbijeenkomsten met en voor de contactpersonen voorzien. Ook zal de taakomschrijving en facilitering van de contactpersonen worden geactualiseerd.

In het kader van dit thema is in 2022 verder onze regeling klachten, bezwaren en beroep herzien. Onder meer het onderwerp grensoverschrijdend gedrag heeft in de nieuwe regeling een expliciete plek gekregen. Ook is voor ouders/leerlingen en medewerkers in de herziene regeling uitgebreider beschreven bij welke instanties zijn voor uiteenlopende ‘grievens’ terecht kunnen, binnen en buiten SOVON. Zo is de rechtspositie van onze stakeholders versterkt, en daarmee mogelijk ook hun ervaren sociale veiligheid binnen onze organisatie.

3 Missie, visie en strategie

3.1 Missie en visie

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!

3.2 Strategisch beleidsplan 2019-2023

3.2.1 Doelstellingen

Om de genoemde missie en visie te realiseren is voor de schooljaren 2019-2020 tot en met 2022-2023 een strategisch beleidsplan ontwikkeld met de volgende speerpunten:

1. **Onderwijsontwikkeling:**
We bieden onze leerlingen modern onderwijs (o.a. via maatwerk en de inzet van ICT).
2. **Onderwijsaanbod:**
We zorgen voor voldoende kwalitatief goed voortgezet onderwijs in de regio en keuzevrijheid voor alle leerlingen (o.a. via gezamenlijke aanpak van de krimp).
3. **HR en professionalisering:**
We leggen de professionele lat hoog (o.a. via een SOVON-breed professionaliseringsprogramma).
4. **Basiskwaliteit:**
We houden een gezonde basis (o.a. door ervoor te zorgen dat onze scholen voldoen aan de inspectienormen en door het ziekteverzuim structureel te verlagen) en benutten die in de komende tijd om te ontwikkelen en vernieuwen.

3.2.2 Resultaten

Hoewel in het eerste en tweede jaar van deze strategische periode (schooljaren 2019-2020 en 2020-2021) onze aandacht vooral heeft gelegen bij het in goede banen leiden van de gevolgen van de coronacrisis voor onze scholen, zijn er op elk van de genoemde doelen toch goede resultaten geboekt:

- **Onderwijsontwikkeling:**
Op vrijwel elke SOVON-school is (en wordt) gewerkt aan modernisering van het onderwijs, het leveren van maatwerk aan leerlingen en gerichte inzet hierbij van ICT. Voorbeelden hiervan zijn het 'Intermezzo'-aanbod en de '2Q'- en '3Q'-klas op het Mummellius Gymnasium, de 'Trajectplusklas' op osg Willem Blaeu, de 'Entree'-opleidingen op de praktijkscholen en de 'Voorhoedegroep' (klas 1 t/m 3) op de Viaan, de onderwijsvernieuwingprojecten op de BSG en Stedelijk Dalton College Alkmaar, het op rsg Wingerherlant gerealiseerde 'Duurzaamheidslab', en de nieuwe opleidingen en vakken op het Van der Meij College, de BSG en Huygens College Heerhugowaard (zie hieronder).
- **Onderwijsaanbod:**
De SOVON-scholen hebben veel nieuw aanbod ontwikkeld, zoals de opleiding Media, Vormgeving en ICT op het Van der Meij College, de vakken Technologie & Toepassing en Natuur, Leven en Technologie op het Huygens College Heerhugowaard en de vakken Programmeren & Design en Media Business op de BSG. Met andere besturen in de regio is SOVON via het subsidieproject Sterk Techniekonderwijs bezig de aantrekkelijkheid en kwaliteit van het vmbo-techniekonderwijs te verbeteren.
- **HR en professionalisering:**

- Sinds begin 2019 is er een jaarlijkse SOVON-professionaliseringsmiddag met en voor alle medewerkers. Terwijl de tweede editie hiervan nog net vóór het uitbreken van de coronacrisis in Nederland plaatsvond (in januari 2020), moesten de in november 2020 en november 2021 geplande volgende professionaliseringsmiddagen door corona worden geannuleerd. In november 2022 kon het evenement weer doorgang vinden. In het AFAS-stadion in Alkmaar kwamen alle medewerkers bijeen voor ontmoeting en kennisdeling, waarbij o.a. docenten uit de verschillende secties met elkaar in gesprek gingen over ontwikkelingen in het vak en de mogelijkheden voor verdere uitwisseling in vervolg op de professionaliseringsmiddag.
 - Op diverse vlakken zijn initiatieven genomen voor schooloverstijgende professionalisering, zoals het netwerk examensecretarissen, intervisie tussen de schoolleiders, collegiale visitatie, een inductieprogramma voor startende docenten en uitbreiding van het aantal geaccrediteerde OPLIS-scholen (Opleiden-in-de-school). OPLIS is overigens groter geworden dan wij bij de start van het SBP als ambitie hadden geformuleerd. Wij hebben inmiddels drie geaccrediteerde opleidingsscholen en twee scholen zitten in een traject richting toetreding tot de Academische Opleidingsschool Noord-Holland West (AONHW). Op elke school die ook opleidings-school is, wordt gewerkt met een opleidingsteam dat vormgeeft aan de professionalisering van docenten.
- Basiskwaliteit:
- Het ziekteverzuim heeft in deze strategische periode grotere prioriteit gekregen. Met een meer gerichte aanpak en aansturing per school werd het verzuim in 2020 teruggebracht tot onder het landelijk gemiddelde. Over 2021 en 2022 viel het verzuim als gevolg van corona weer fors hoger uit.
 - De onderwijskwaliteit van de SOVON-scholen is in 2019, tijdens het eerste bezoek van de inspectie volgens het nieuwe toezichtkader, op het totaal als voldoende beoordeeld. Niettemin zijn er op schoolniveau kwaliteitsissues en hebben enkele scholen op onderdelen attenderingen en herstelopdrachten van de inspectie gekregen. Doordat, vanaf de huidige strategische periode, de onderwijskwaliteit veel nadrukkelijker onderwerp van gesprek is geworden tussen bestuurder en schoolleiders (onder andere in de jaarlijkse kwaliteitsbezoeken) en tussen schoolleiders onderling (onder meer via de collegiale visitaties die in de loop van 2022 zijn gestart), komen de kwaliteitsvraagstukken die er spelen sneller en steviger op tafel en wordt er tijdiger en gericht actie op gezet. In hoofdstuk 3 wordt nader ingegaan op de actuele kwaliteitsissues.
 - De huisvesting van de SOVON-scholen is nagenoeg op orde, terwijl we waar nodig en mogelijk investeren in modernisering van onze gebouwen. In 2019 is het nieuwe schoolgebouw van het Huygens College in Heerhugowaard opgeleverd. Sindsdien weet de school aanzienlijk hogere aanmeldingen van nieuwe leerlingen te realiseren dan in de jaren daarvoor. In 2021 en 2022 zijn de voorbereidingen getroffen voor renovatie en nieuwbouw van de BSG. De daadwerkelijke werkzaamheden zijn intussen van start gegaan. Tijdens de nieuwbouw vindt het onderwijs plaats op de tijdelijke locatie De Ruimte in Bergen. Tussen medio en eind 2024 kan de nieuwe school in gebruik worden genomen.

3.3 Investeringsagenda 2022-2023

SOVON-scholen hebben de ruimte om voor projecten die een aantoonbare bijdrage leveren aan de realisatie van onze strategische beloftes, investeringsmiddelen aan te vragen bij het bestuur. Hiervoor is gedurende de looptijd van het SBP jaarlijks € 500.000 beschikbaar.

In juni 2022 heeft de bestuurder investeringsmiddelen toegekend voor de volgende projecten (tussen haakjes de strategische belofte waaraan het project een bijdrage levert):

School	Thema	Bedrag
De Viaan	<ul style="list-style-type: none"> • Werkgroep 'De Nieuwe Alkmaarse' (2) • Inzet projectleider ontwikkeling onderwijsconcept (1) 	€ 15.000
Focus	Ontwikkeling NT2 (2)	€ 17.500
Van der Meij College	Ondersteuner opvanglokaal (2)	€ 30.000
Osg Willem Blaeu	Continueren medewerker kwaliteit (3)	€ 45.000
Rsg Wiringherlant	Aanvulling budget herinrichting MVI (1)	€ 32.500
BSG	Ontwikkeling nieuwe leerweg TL (1)	€ 60.000
Stedelijk Dalton College	Doorontwikkeling Daltononderwijs (1)	€ 60.000
Murmellius Gymnasium	<ul style="list-style-type: none"> • Talentklas (1) • Versterking professionele cultuur (3) • Workshops VMC (1) • Taakuren roostermaker (4) • Ontwikkeling examensecretariaat (4) 	€ 40.000
<i>Totaal</i>		€ 300.000

De overige € 200.000 is ingezet voor bestuurlijke trajecten ter verbetering van de kwaliteit van ons onderwijs. Hierbij valt te denken aan personele inzet en aan de bekostiging van de collegiale schoolbezoeken en de jaarlijkse SOVON professionaliseringsmiddag.

3.4 Ontwikkeling nieuw strategisch beleidsplan 2023-2027

De uitwerking van een nieuw strategisch beleidsplan van SOVON voor schooljaar 2023-2024 t/m 2026-2027 is half 2022 gestart in het CvS. Tijdens de jaarlijkse tweedaagse van schoolleiders, bestuurder en stafhoofden BMO (eind september 2022) zijn, aan de hand van de 'Kennisagenda' van het Nationaal Regie Orgaan onderwijs, de voorlopige speerpunten voor de nieuwe strategische periode gekozen:

- Versterking van SOVON als professionele en lerende organisatie (inclusief strategisch HRM).
- Versterking van de kennis en vaardigheden van leerlingen (inclusief de basisvaardigheden taal, rekenen en burgerschap)
- Versterking van de rol van en aandacht voor technologie in ons onderwijs (curriculum en ondersteuning).
- En als aanvullend speerpunt, doorlopend vanuit het lopende strategisch beleidsplan: behoud en versterking van de kwaliteit, toegankelijkheid en verscheidenheid van het lokale en regionale onderwijsaanbod, in samenwerking met collega-besturen.

Half oktober 2022 is de RvT geïnformeerd over deze tussentijdse opbrengst. Half november is de voorlopige strategische agenda getoetst bij de GMR en achterban respectievelijk bij de voltallige schoolleiding van SOVON (rectoren, plaatsvervaarders en afdelingsleiders). Eind februari 2023 stond een laatste sessie gepland over de nieuwe strategische speerpunten, met de RvT. De periode tot de zomervakantie 2023 staat in het teken van uitwerking van de diverse bijeenkomsten tot het daadwerkelijke strategische product 2023-2027. Parallel aan dit proces werken de scholen hun nieuwe schoolplannen uit voor dezelfde periode.

Bij de ontwikkeling van het nieuwe strategisch beleidsplan 2023-2027 wordt SOVON ondersteund door bureau Tante Lean (procesbegeleiding) en creatief bureau Hollands Lof (vormgeving).

4 Onderwijs

4.1 Opvang van Oekraïense leerlingen

De onderwijsbesturen in de regio Noord-Holland-Noord, waaronder SOVON, hebben snel na de Russische inval in de Oekraïne met elkaar het gesprek gezocht over de vraag hoe zij plek zouden kunnen bieden aan Oekraïense leerlingen en op welke manier zij de opvang van deze kinderen zouden gaan coördineren. Voorjaar 2022 is een stuurgroep geformeerd met bestuurlijk vertegenwoordigers van de diverse betrokken partijen. In deze stuurgroep zijn vanuit SOVON vertegenwoordigd René Rigter (bestuurder) en Patricia Bleeker (rector Stedelijk Dalton College Alkmaar). De stuurgroep is in 2022 diverse keren bijeengewees voor overleg. Bij SOVON zijn intussen drie groepen actief voor Oekraïense leerlingen, twee op het Van der Meij College en één op rsg Wiringherlant.

4.2 Corona

Hoewel in de loop van het eerste kwartaal van 2022 bijna alle coronamaatregelen werden stopgezet, bleven de quarantaine- en isolatiebepalingen van kracht. Het gevolg hiervan was dat onze scholen te maken hebben gehad met behoorlijke uitval onder leerlingen en personeel. Tegelijkertijd was er ook sprake van een griepgolf, die eveneens zorgde voor een hoog verzuim. In het tweede en derde kwartaal hadden onze scholen weinig last van corona. Het aantal besmettingen en daarmee de uitval van personeel als gevolg van de geldende isolatiemaatregelen liep wel iets verder op, maar in het algemeen bleef de impact op het onderwijsproces beheersbaar. Hierbij hielp dat de minister van OCW middelen beschikbaar had gesteld om in alle klaslokalen Co2 meters te installeren. Ook SOVON heeft van dit aanbod gebruik gemaakt.

Voor het najaar werd door de overheid rekening gehouden met de mogelijkheid dat het coronavirus (en eventuele nieuwe varianten daarvan), opnieuw zou opleven. Organisaties in de diverse maatschappelijke sectoren kregen daarom de opdracht om een ‘coronadraaiboek’ te ontwikkelen waarmee zou kunnen worden geanticipeerd op verschillende gradaties/fasen van opleving van het virus. Het coronadraaiboek van SOVON is in september door het CvS en begin oktober door de GMR geaccordeerd. Daarna is per school een meer specifiek draaiboek uitgewerkt (waarin bijvoorbeeld rekening wordt gehouden met de indeling van het schoolgebouw en de beschikbare ruimtes). Hoewel Nederland in de laatste maanden van 2022 wel te maken kreeg met een opleving van het virus en toename van het aantal besmettingen is het niet tot een opschaling gekomen naar een hogere gradatie/fase in het draaiboek. Uiteindelijk besloot de minister van VWS in het voorjaar van 2023 tot definitieve afschaffing van alle coronamaatregelen omdat intussen geen sprake meer was van een pandemie en het coronavirus terecht was gekomen in de ‘endemische’ fase.

4.3 Nationaal Programma Onderwijs

Om vertragingen door de situatie rond corona weg te werken heeft de overheid een plan van aanpak gemaakt (het Nationaal Programma Onderwijs oftewel het NPO) en extra middelen ter beschikking gesteld. Alle scholen hebben hun door de verschillende MR-en vastgestelde plannen voor de inzet van de NPO-gelden voor het schooljaar 2021-2022 gebaseerd op een schoolscan. De analyse van die scan is met leerlingen, ouders en personeel gedeeld. In het tweede kwartaal van 2022 hebben de scholen hun schoolscan waarop de NPO-plannen 2021-2022 waren gebaseerd, geëvalueerd en op basis van deze herijkte scan zijn de NPO-plannen voor 2022-2023 opgesteld.

De NPO-plannen van de scholen bevatten interne en externe maatregelen. Bij de interne maatregelen (met inzet van eigen personeel) wordt veel gekozen voor:

- *Klassenverkleining* (E1) waardoor er meer ruimte ontstaat voor maatwerk en differentiatie.
- *Extra lessen* voor (A2) specifieke vakken waar veel uitval was en voor taal en rekenen.
- *Maatwerkuren* en *huiswerkbegeleiding* (B3) waar leerlingen extra begeleiding krijgen om vertragingen weg te werken en de schoolse vaardigheden te versterken.
- *Extra onderwijsassistentie* (B1, E2) waarbij extra ondersteuning wordt geboden in de les van de vakdocent.
- *Digitale hulpmiddelen* (B7) worden vaak uitgebreid om meer maatwerk mogelijk te maken.

- *Versterking en uitbreiding mentoraat en coaching* (B4, D1) als ondersteuning voor de sociaal-emotionele problematiek en versterking van de executieve vaardigheden.

NB. De codes tussen haakjes verwijzen naar de 'Menukaart NPO' waarop de subsidieverstrekker de diverse denkbare interventies vermeld heeft.

Twee scholen hebben ervoor gekozen om op bepaalde plekken in de leerlijn klassen te vormen waarin op het niveau van verschillende leerjaren wordt gewerkt. Het Mummellius Gymnasium heeft een tweetal klassen gevormd voor leerlingen van klas 1 (klas 2 'Q') respectievelijk klas 2 (klas '3Q') die eigenlijk zouden blijven zitten en waar het streven is dat iedereen aan het eind van schooljaar 2021-2022 naar het derde respectievelijk het vierde leerjaar kan. Praktijkschool De Viaan heeft een heterogene groep gevormd met leerlingen uit drie leerjaren waar leerwinst bij de leerling wordt geboekt door middel van peer tutoring en coöperatief leren binnen een betekenisvolle context.

Bij de externe maatregelen (met inhuur van externen) wordt veel gekozen voor:

- *Externe bijspijkerprogramma's* (A2, B6).
- *Extra sport, cultuur en muziek* (C1, C2) om ook op dit terrein een inhaalslag te maken.
- *Extra training personeel* op het terrein van didactische vaardigheden (B4, B5, B6, D1, D2), mentoraat, digitale technologie (B7) en ondersteuning (B1).
- *Faciliteren en versterken schoolontwikkeling en begeleiding personeel* (onder andere B5). Begeleiden van personeel bij de implementatie van plannen en aansluiten bij en versterken van schoolontwikkeling, zodat de resultaten van NPO-inzet geborgd worden.

In schooljaar 2021-2022 tijdens het eerste loopjaar van NPO hebben de scholen weer te maken gehad met een aangepaste onderwijssituatie vanwege coronamaatregelen. Nieuwe corona-gerelateerde afwezigheid van docenten en leerlingen kwam de continuïteit in het onderwijsproces niet ten goede en de uitvoering van de NPO-interventies is niet altijd volledig gelukt. De inzet op en uitvoering van een aantal interventies uit de NPO-plannen is onder druk komen te staan en ook zijn niet overal de beoogde resultaten behaald of voldoende meetbaar. Verder zagen scholen dat er nog steeds grote vraag was naar ondersteuning op het gebied van executieve vaardigheden, huiswerkbegeleiding, studiebegeleiding en remedial teaching. Ook werden scholen geconfronteerd met vertragingen op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling.

Het schema op de volgende pagina bevat een weergave van de besteding van de verstrekte NPO-middelen in 2022.

Van de beschikbare middelen over 2022 van bijna € 4,4 miljoen is in totaal ruim € 467.000 besteed aan de inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL). Dit is bijna 11%.

Er zijn geen NPO-middelen bovenschools ingezet.

		Begroting 2021-2022	Begroting 2022-2023	Begroting 2022	Uitgaven 2022
A	Interventies gericht op meer onderwijs voor specifieke groepen leerlingen om hiaten in kennis/vaardigheden te repareren	704.000	436.900	592.708	280.907
	1 Voor- en vroegschoolse interventies				
	2 Uitbreiding onderwijs				
	3 zomer- en lentescholen				
B	(Didactische) interventies gericht op effectievere inzet onderwijs om hiaten in kennis/vaardigheden te repareren	1.242.500	871.249	1.087.812	985.822
	1 Een-op-een begeleiding				
	2 Individuele instructie				
	3 Instructie in kleine groepen				
	4 Directe instructie				
	5 Leren van en met medeleerlingen				
	6 Feedback				
	7 Beheersingsgericht leren				
	8 Technieken voor begrijpend lezen				
	9 Gesprokentaalinterventies				
	10 Fonemisch bewustzijn				
	11 Schrijfonderwijs				
	12 Loopbaanorientatie en -begeleiding				
C	Interventies gericht op de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	218.350	357.818	276.462	136.235
	1 Sportieve activiteiten				
	2 Cutuureducatie				
	3 Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen				
D	Interventies gericht op ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	395.900	96.130	270.996	20.421
	1 Metacognitie en zelfregulerend leren				
	2 Samenwerkend leren				
E	Interventies gericht op (extra) inzet van personeel en ondersteuning	2.099.299	2.056.278	2.081.374	2.899.023
	1 Klassenverkleining				
	2 Onderwijsassistenten/instructeurs				
F	Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden		384.115	160.048	33.649
	1 Activiteiten die randvoorwaardelijk ondersteunend zijn aan A t/m E				
	2 Ouderbetrokkenheid				
		4.660.049	4.202.490	4.469.399	4.356.057

4.4 Examens 2021-2022

In februari is de regeling van de eindexamens 2021-2022 bekend geworden. Voor het tweede schooljaar op rij wordt leerlingen de hand gereikt om het eindexamen te kunnen behalen ondanks de coronasituatie: leerlingen kregen een extra herkansing en konden een vak buiten beschouwing laten. Voor het schooljaar 2021-2022 waren de slagingspercentages per onderwijssoort binnen SOVON als volgt:

De aantallen leerlingen die een vak buiten beschouwing hebben gelaten om te slagen zijn als volgt (de getallen betreffen respectievelijk 2020-2021 en 2021-2022):

Onderwijssoort	Aantal deelnemers	Aantal geslaagden	Percentage geslaagden
vmbo-b	57	55	96,5%
vmbo-k	145	143	98,6%
vmbo-(g)jt	314	301	95,9%
havo	353	327	92,6%
vwo	272	257	94,5%
Totaal	1.141	1.083	94,9%

	VMBO-BB	VMBO-KB	VMBO-TL	HAVO	VWO	Totaal
BSG			4 - 14	15 - 13	6 - 5	25 - 33
Huygens College	0 - 1	0 - 6	10 - 16	6 - 16	2 - 4	18 - 43
Murmellius Gymnasium					17 - 16	17 - 16
Stedelijk Dalton College			15 - 17	17 - 11	3 - 2	35 - 33
osg Willem Blaeu			25 - 19	6 - 22	9 - 6	40 - 47
rsg Wiringherlant	0 - 0	4 - 6	8 - 8	3 - 14	0 - 4	15 - 32
Van der Meij College	6 - 4	25 - 21				31 - 25
Totaal	6 - 5	29 - 33	62 - 77	47 - 76	37 - 37	181 - 228

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

4.5 Praktijkonderwijs

In het praktijkonderwijs zijn geen landelijke examens. Om de resultaten van onze praktijkscholen te monitoren kun je kijken naar de bestendigheid van de uitstroom en 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. Hierna een overzicht van beide praktijkscholen.

FOCUS

13652-08UV-000

Waar kwamen de leerlingen praktijkonderwijs die in 2019-2020 uitstroomden, na één jaar en na twee jaar terecht?

	Na één jaar			Na twee jaar		
	Aantal (school)	Percentage (school)	Percentage (vergelijkingsgroep)	Aantal (school)	Percentage (school)	Percentage (vergelijkingsgroep)
Werk	8	22,2%	31,5%	14	38,9%	36,7%
Arbeid	8	22,2%	30,5%	11	30,6%	35,9%
Toeleidings/trainingstraject	0	0%	0,9%	< 5	8,3%	0,8%
Werk en Leren	11	30,6%	9,9%	5	13,9%	8,2%
Leren	10	27,0%	37,5%	9	25,0%	27,0%
Voortgezet onderwijs	0	0%	4,4%	0	0%	3,4%
Andere school voor praktijkonderwijs	0	0%	0,1%	0	0%	0,1%
VMBO	0	0%	1,8%	0	0%	1,3%
VSO	0	0%	2,6%	0	0%	2,0%
Anders	7	19,4%	16,6%	8	22,2%	24,7%
Geen informatie beschikbaar	0	0%	3,0%	0	0%	8,1%
Verhuizing naar het buitenland	0	0%	1,6%	0	0%	1,7%
Dagbesteding	< 5	5,6%	2,8%	< 5	5,6%	2,8%
Geen werk of school	< 5	5,6%	4,5%	< 5	11,1%	4,4%
Onbekend	< 5	8,3%	4,8%	< 5	5,6%	7,7%

De Viaan (praktijkonderwijs)

13652-19YT-000

Waar kwamen de leerlingen praktijkonderwijs die in 2019-2020 uitstroomden, na één jaar en na twee jaar terecht?

	Na één jaar			Na twee jaar		
	Aantal (school)	Percentage (school)	Percentage (vergelijkingsgroep)	Aantal (school)	Percentage (school)	Percentage (vergelijkingsgroep)
Werk	14	30,4%	31,5%	21	45,7%	36,7%
Arbeid	11	23,9%	30,5%	20	43,5%	35,9%
Toeleidings/trainingstraject	< 5	6,5%	0,9%	< 5	2,2%	0,8%
Werk en Leren	8	17,4%	9,9%	< 5	8,7%	8,2%
Leren	19	41,3%	37,5%	13	28,3%	27,0%
Voortgezet onderwijs	0	0%	4,4%	0	0%	3,4%
Andere school voor praktijkonderwijs	0	0%	0,1%	0	0%	0,1%
VMBO	0	0%	1,8%	0	0%	1,3%
VSO	0	0%	2,6%	0	0%	2,0%
Anders	5	10,9%	16,6%	8	17,4%	24,7%
Geen informatie beschikbaar	0	0%	3,0%	0	0%	8,1%
Verhuizing naar het buitenland	0	0%	1,6%	0	0%	1,7%
Dagbesteding	< 5	8,7%	2,8%	6	13,0%	2,8%
Geen werk of school	< 5	2,2%	4,5%	< 5	2,2%	4,4%
Onbekend	0	0%	4,8%	< 5	2,2%	7,7%

Ook met de schoolleiding van de praktijkscholen worden deze resultaten besproken tijdens het kwaliteitsbezoek.

4.6 Voortgang 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. De afgelopen twee jaar gooide corona roet in het eten. In 2022 was het echter zover: van maart tot juni hebben zes scholen een onderzoeksteam met collega's uit de andere SOVON-scholen ontvangen voor een collegiaal waarderend onderzoek naar aanleiding van een door de school geformuleerde ontwikkelvraag. In september is het traject geëvalueerd en zijn afspraken gemaakt voor het nieuwe traject. In het schooljaar 2022-2023 worden vijf scholen bezocht.

Ook werken SOVON-scholen sinds 2020 samen aan de verbetering van de kwaliteit van de examinering. Op alle scholen zijn hierin grote stappen gezet. In september 2022 was er een bijeenkomst voor alle betrokkenen. Het traject is geëvalueerd en er zijn afspraken gemaakt voor verdere versteviging van de samenwerking op het terrein van de examinering.

4.7 Leerlingenaantallen

Onze leerlingenaantallen (inclusief nieuwkomers en vavo-leerlingen) op 1 oktober 2022 waren als volgt (in de eerste kolom de aantallen van 2021):

Gemeente/school (brinnummer)	1-10-2021	1-10-2022
<i>Alkmaar:</i>		
Osg Willem Blaeu (01XF)	839	783
Stedelijk Dalton College Alkmaar (19ZQ)	1.077	1.023
Murmellius Gymnasium (20AA)	768	759
Praktijkschool De Viaan (19YT)	234	217
Van der Meij College (SOVON-aandeel 01XF01, 19ZQ02)	262	331
<i>Bergen:</i>		
Berger Scholengemeenschap (16ST)	848	829
<i>Heerhugowaard:</i>		
Huygens College Heerhugowaard (19ZX)	1.394	1.559
Praktijkschool Focus (08UV)	234	238
<i>Hollands Kroon:</i>		
Rsg Wiringherlant (17DD)	929	960
<i>Totaal</i>	<i>6.585</i>	<i>6.699</i>

Het aantal ingeschreven leerlingen was op de teldatum ruim 1,7% hoger dan in 2021. Vooral het Huygens College Heerhugowaard, rsg Wiringherlant en het Van der Meij College lieten stijgende cijfers zien. De ontwikkeling van de leerlingenaantallen vormt een vast onderwerp in de reguliere bilaterale managementgesprekken tussen de bestuurder en de schoolleiders.

4.8 Toegankelijkheid en 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 gaat de inzet op het borgen en versterken van de toegankelijkheid van het voortgezet onderwijs echter nog een stap verder, zie onze missie en visie zoals verwoord in paragraaf 3.1. Deze komen tot uitdrukking in velerlei activiteiten en initiatieven van onze scholen, zoals:

- Ons lesaanbod voor migrantenkinderen in de zgn. ‘Taalklassen’.
- 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 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.
- 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.

4.9 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 leidinggevendenden. 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 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.

4.10 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. Om deze deskundigheid te bevorderen zijn alle examencommissies in het schooljaar 2020-2021 getraind. Voor het schooljaar 2021-2022 hebben alle examencommissies hun wettelijk beschreven taak ten aanzien van het PTA en het examenreglement opgepakt.

De examencommissies hebben verder de taak om de inhoudelijke kwaliteit van toetsen te bewaken. Om betrokken medewerkers goed toe te rusten op die taak is vanaf september 2021 de training ‘Toetsexpert’ georganiseerd. Hier hebben totaal vijftien docenten van de verschillende scholen aan meegedaan. Basis voor het uitvoeren van deze taak is het toetsbeleid van de school. Hiervoor is vanuit het bestuur een format aangereikt

waarin de scholen vanuit hun onderwijsvisie vormgeven aan hun visie op toetsing. Scholen zijn nog bezig hun toetsvisie verder uit te kristalliseren en de formulering aan te scherpen.

4.11 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 alles 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 (bijvoorbeeld in de persoonlijke sfeer) die het leren bemoeilijken. Waar dat aantoonbaar 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 2022 een totaalbedrag van € 5.747.329 aan middelen ontvangen van de beide samenwerkingsverbanden (Noord-Kennemerland en Kop van Noord-Holland) en DUO: € 5.133.958 voor de scholen, ressorterend onder samenwerkingsverband VO Noord-Kennemerland; en € 613.371 rsg Wiringherlant, aangesloten bij samenwerkingsverband VO Kop van Noord-Holland.

In het kader van passend onderwijs is er in 2021 in samenwerking met het samenwerkingsverband een aantal bijzondere projecten georganiseerd op SOVON-scholen bijvoorbeeld Intermezzo op het Murmellius Gymnasium, de Trajectplusklas op osg Willem Blaeu en de Structuurklas op De Viaan. Deze projecten zijn succesvol en zijn in 2022 voortgezet. 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 het steeds beter lukt om handelingsadviezen uit Topdossier of leerlingvolgsysteem beter en breder op te volgen, ook in de klas. De verbinding tussen onderwijs en ondersteuning krijgt dus 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 bij het praktijkonderwijs.

Rsg Wiringherlant is onderdeel van 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 stond in het verslagjaar en staat ook de komende tijd steeds meer onder druk 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, verslavingszorg, etc..

4.12 Extra ondersteuning nieuwkomers

Om nieuwkomers op de ISK resp. die zijn doorgestroomd naar het reguliere onderwijs extra te ondersteunen, is er in schooljaar 2021-2022 per klas voor vijf uur een extra docent toegevoegd. Leerlingen krijgen extra begeleiding en eventueel extra les.

4.13 Toekomstige ontwikkelingen onderwijs, onderzoek en kwaliteitszorg

Om goed zicht te krijgen op de ontwikkelingen in de scholen en voeling te houden met wat er speelt, brengt de bestuurder van SOVON samen met de bestuurlijk ondersteuner onderwijs en kwaliteit en een rector/directeur van een andere school jaarlijks kwaliteitsbezoeken aan de scholen. Alle scholen werken hard aan de ontwikkeling van het onderwijs zowel op het terrein van onderwijskwaliteit (alle scholen hebben inmiddels voldoende opbrengsten) als op het terrein van inhoudelijke ontwikkelingen. Zo is op het vmbo-tl van het Huygens College de nieuwe leerweg met een beroepsgericht vak inmiddels geïmplementeerd. Een ontwikkeling die door de andere scholen met belangstelling gevolgd wordt en wellicht ook inspiratie gaat bieden voor een beroepsgericht component in de havo.

Het onderwijs op alle SOVON-scholen voelt nog steeds de nasleep van de coronaperiode waardoor leerlingen ondanks de inzet van digitaal onderwijs leervertragingen en vertraging op sociaal-emotioneel gebied hebben opgelopen. Dit vraagt veel aandacht van de onderwijsteams. Verder wordt op de scholen ingezet op de ontwikkeling van executieve functies van de leerlingen. Om de afdelingsleiders te versterken in hun rol richting personeel, heeft een aantal scholen leerlingcoördinatoren aangesteld die zich met leerlingzaken bezighouden. Alle scholen zijn bezig met de doorontwikkeling van een professionele cultuur waarbij eigenaarschap en verantwoordelijkheden breed in de organisatie gedragen worden. Concepten van de Stichting Leerkracht en de Transformatieve School zijn hier regelmatig ondersteunend bij.

SOVON-breed is het personeelstekort merkbaar. Het gaat hierbij nadrukkelijk niet alleen om leraren, maar ook om ondersteunend personeel en leidinggevenden. Dit tekort heeft een werkdruk verhogend effect. Uitdaging voor de scholen is om voldoende formatie vrij te maken om voldoende begeleiding aan nieuwe collega's te bieden en hen zo te steunen en te binden.

De scholen worden ondersteund vanuit BMO en tijdens de kwaliteitsbezoeken geeft men aan tevreden te zijn met de ondersteuning.

5 Personeel

5.1 Kengetallen

5.1.1 Samenstelling personeelsbestand

Bij SOVON waren op de peildatum 1 oktober 2022 in totaal 954 personeelsleden met 703,7 fte in dienst. Het aantal is ten opzichte van 1 oktober 2021 met 24 personeelsleden gestegen. De groei is minder groot dan tussen 1 oktober 2020 en 1 oktober 2021 toen het aantal met 35 personeelsleden is gestegen. De fte's zijn in 2022 ten opzichte van 2021 met 21,5 fte toegenomen. De groei in de functiecategorie OP is met twintig medewerkers en 17,9 fte het grootst. Het percentage fte's in de functiecategorie OP is in 2022 t.o.v. 2021 daardoor gegroeid van 69,3% naar 69,7%.

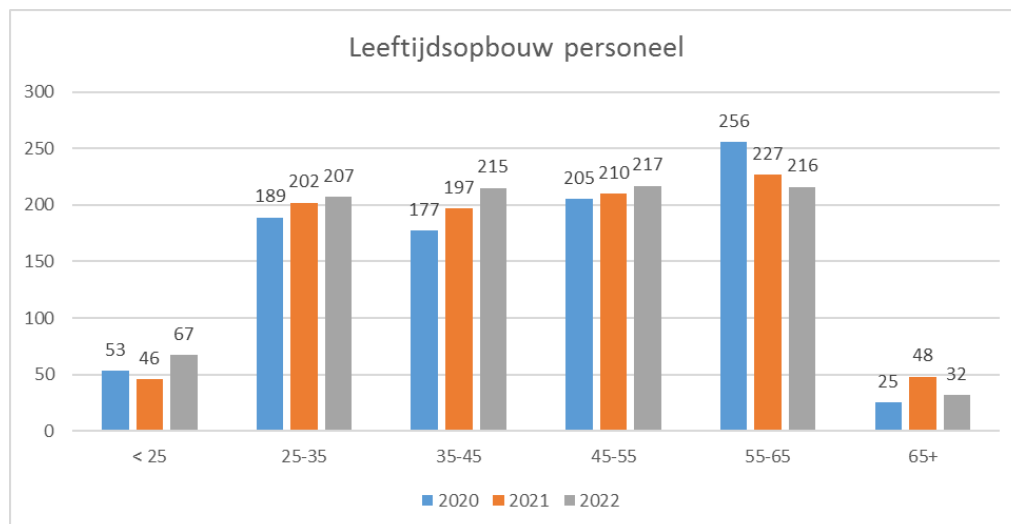
De verdeling over de verschillende functiecategorieën was als volgt:

Jaar	2020			2021			2022		
	aantal	fte's	% t.o.v. fte's	aantal	fte's	% t.o.v. fte's	aantal	fte's	% t.o.v. fte's
DIR	43	39,3	5,8%	42	39,4	5,5%	41	39,6	5,3%
OP	607	475,8 *	69,8%	629	499,1 *	69,3%	649	517,0 *	69,7%
OOP	245	166,8 **	24,5%	259	181,9 **	25,2%	264	185,4 **	25,0%
Totaal	895	681,9	100,0%	930	720,4	100,0%	954	741,9	100,0%

* in deze cijfers zijn ook de LIO-ers (leraar in opleiding) meegenomen.

** in deze cijfers zijn ook de duale studenten meegenomen.

De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand van SOVON is weergegeven in onderstaande grafiek:

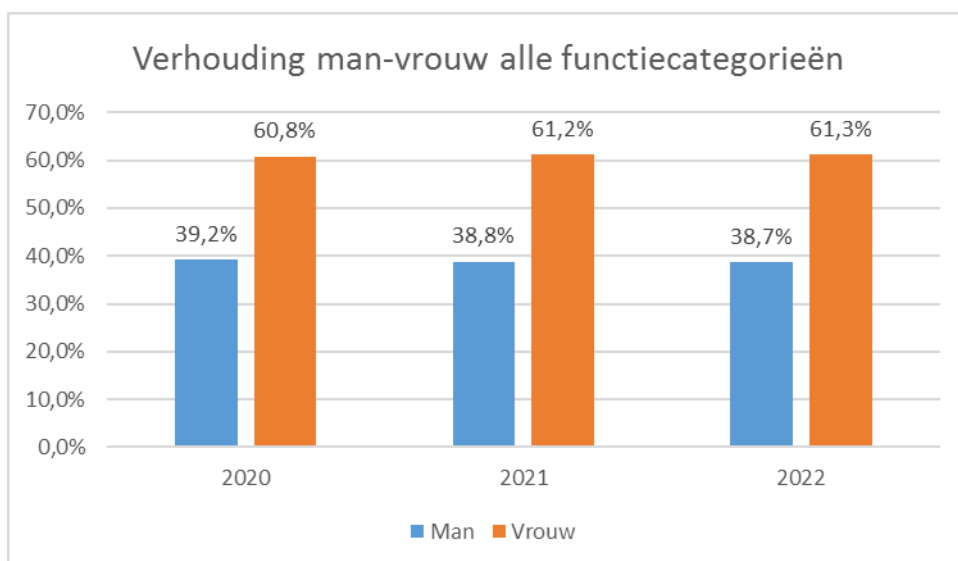


Er is sprake van een evenwichtige leeftijdsopbouw bij SOVON. Het verschil in de categorieën tussen de 25 en 65 jaar is maximaal 10 medewerkers en de drie categorieën zijn vrijwel gelijk aan elkaar. Opvallend is dat het aantal personeelsleden in de leeftijdscategorie tussen de 55 en 65 jaar in de afgelopen drie jaar met veertig medewerkers is gedaald.

De gemiddelde leeftijd is gedaald van 44,5 jaar in 2021 naar 44,3 jaar in 2022. Landelijk was de gemiddelde leeftijd in het voortgezet onderwijs in 2021 44,6 jaar¹ (cijfer over 2022 is nog niet bekend). Met een gemiddelde van 44,5 zaten wij in 2021 iets onder het landelijk gemiddelde.

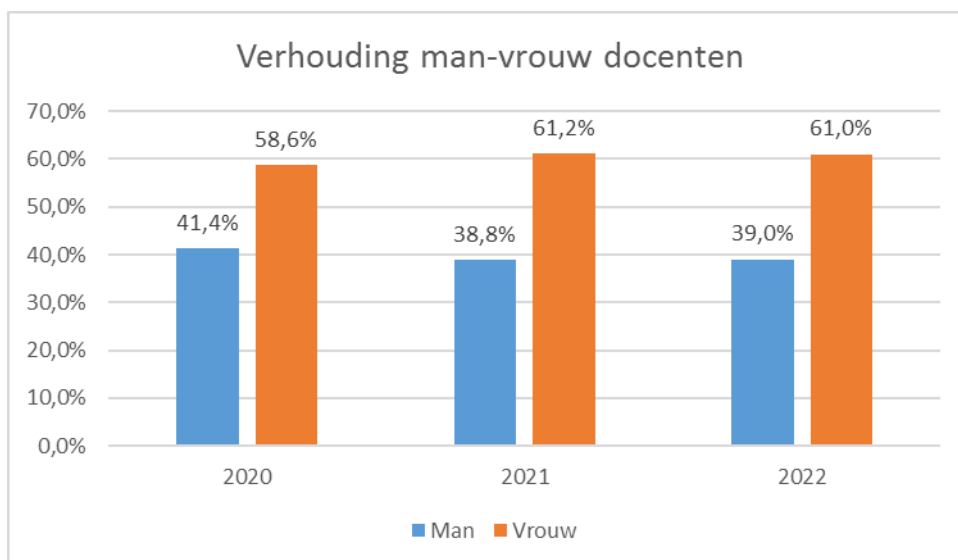
¹ https://duo.nl/open_onderwijsdata/voortgezet-onderwijs/personeel

De verhouding man/vrouw (alle functiecategorieën) is weergegeven in onderstaande staafdiagram:



Zoals in bovenstaande afbeelding is te zien, bedraagt in 2022 het percentage mannen 38,7% en het aantal vrouwen 61,3%. Hiermee is de verhouding man-vrouw vrijwel gelijk gebleven ten opzichte van 2021. Landelijk was de verhouding man/vrouw in het voortgezet onderwijs in 2020 en 2021 (cijfers over 2022 zijn nog niet bekend): respectievelijk 43,4%/56,6% en 42,8%/57,2%. Het percentage vrouwen bij SOVON is de afgelopen jaren hoger dan het landelijk gemiddelde.

De verhouding man/vrouw in de functiecategorie OP is weergegeven in onderstaande staafdiagram:



Het percentage mannelijke docenten bij SOVON is licht gestegen van 38,8% in 2021 naar 39% in 2022.

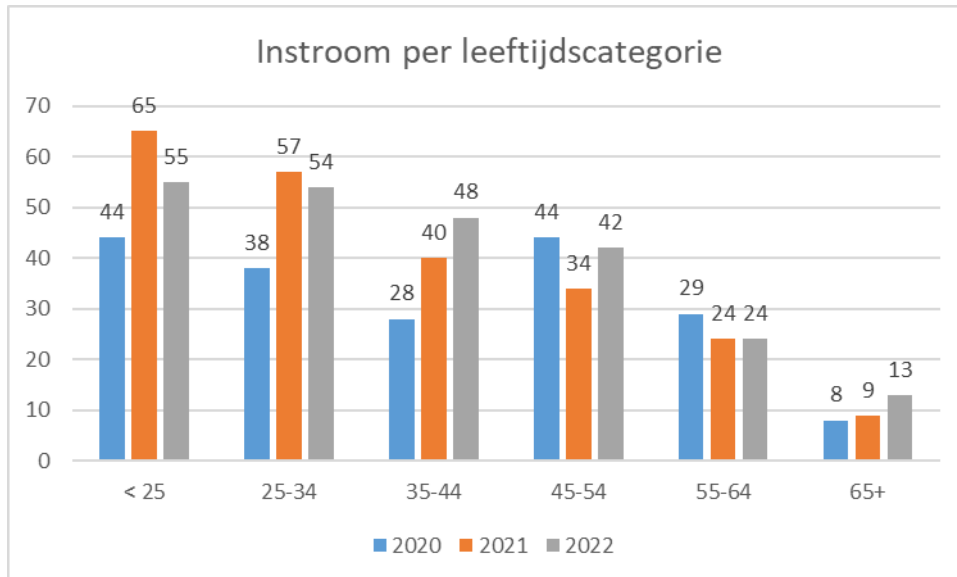
Landelijk is de verhouding man/vrouw in de functiecategorie OP in het voortgezet onderwijs in 2021 (cijfers over 2022 zijn nog niet bekend): 44,1%/55,9%. Het percentage vrouwelijke docenten is bij SOVON in 2021 5,3% hoger dan het landelijke gemiddelde.

5.1.2 In- en uitstroom

In het verslagjaar zijn er 236 medewerkers in dienst getreden bij SOVON. Dit aantal is enigszins vertekend doordat een aantal personeelsleden na hun uitdiensttreding weer in dienst is getreden. De redenen hiervoor

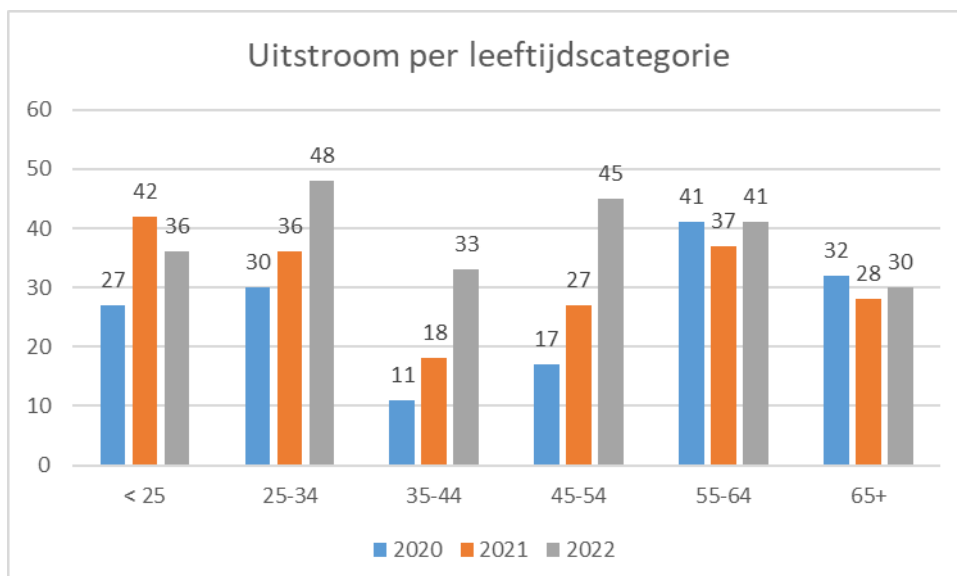
zijn het verkrijgen van een nieuwe functie, een nieuw contract en/of een aansluitend kort tijdelijk dienstverband na het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd om de werkzaamheden af te ronden. De instroom is opnieuw hoger dan het voorgaande jaar (in 2021 was de instroom 229 medewerkers).

Onderstaande grafiek geeft een beeld van de vertegenwoordiging van de verschillende leeftijdscategorieën in de populatie ingestroomde medewerkers. Het aantal instromers in de leeftijdscategorie < 25 jaar wordt beïnvloed doordat een aantal van onze scholen opleidingschool is en duale studenten in dienst heeft.



In het verslagjaar zijn er 233 medewerkers uit dienst getreden bij SOVON. Dit aantal is enigszins vertekend doordat een aantal personeelsleden na hun uitdiensttreding weer in dienst is getreden. De redenen hiervoor staan al vermeld bij de instroom. Het aantal medewerkers dat in 2022 uit dienst is getreden, is met 24% gestegen ten opzichte van 2021 toen 188 medewerkers uit dienst traden.

Onderstaande grafiek geeft een beeld van de vertegenwoordiging van de verschillende leeftijdsgroepen in de populatie uitgestroomde medewerkers. Het aantal medewerkers dat uit dienst treedt in de leeftijdscategorie < 25 jaar wordt beïnvloed doordat een aantal van onze scholen opleidingschool is en stagiairs in dienst heeft.



In alle leeftijdscategorieën vanaf 25 jaar is een stijging te zien in de uitstroom. Maar in de leeftijdscategorie tussen 45 en 54 jaar is de stijging ten opzichte van 2021 het grootst.

In onderstaande tabel wordt de reden van de uitstroom nader gespecificeerd:

Reden uitstroom -aantallen	2020	2021	2022
Einde contract	22	38	21
Einde stage	23	25	24
Einde vervanging	13	18	18
Eigen verzoek	49	61	107
Keuzepensioen	12	10	19
AOW-leeftijd	20	11	8
Arbeidsongeschiktheid	9	3	14
Overleden	1	1	0
Overig	9	21	22
Totaal	158	188	233

De grootste stijging is te zien bij de categorie *op eigen verzoek*. Iets anders wat opvalt is dat er in 2022 een toename is van negen medewerkers, die hebben gekozen voor keuzepensioen terwijl het aantal medewerkers dat vanwege het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd uit dienst treedt met drie is gedaald.

5.1.3 Ziekteverzuim

De laatste landelijke cijfers over het ziekteverzuim in het voortgezet onderwijs dateren van 2021². Het landelijk gemiddeld ziekteverzuimpercentage is zowel voor de functiecategorie OP en directie als de functiecategorie OOP in het voortgezet onderwijs in 2021 ten opzichte van 2020 met 0,1% gedaald.

In onderstaande tabellen worden de ziekteverzuimpercentages getoond naar functiecategorie en leeftijdscategorie bij SOVON.

Verzuimpercentage naar functiecategorie

Functiecategorie	2019	2019	2020	2020	2021	2021	2022
	Landelijk	SOVON	Landelijk	SOVON	Landelijk	SOVON	SOVON
OP en DIR	5,60%	5,35%	5,40%	4,99%	5,30%	5,00%	6,75%
OOP	5,90%	7,05%	6,20%	5,11%	6,10%	6,52%	6,49%

Het ziekteverzuimpercentage binnen SOVON ligt in 2021 in de categorie OP en directie 0,3% onder het landelijk gemiddelde. In de categorie OOP ligt het verzuim in 2021 0,42% boven het landelijk gemiddelde. In 2022 is bij SOVON het verzuim ten opzichte van 2021 in de categorie OP en directie 1,75% gestegen en in functiecategorie OOP vrijwel gelijk gebleven. De landelijke cijfers voor het voortgezet onderwijs over 2022 zijn nog niet beschikbaar. Uit gegevens van het CBS blijkt wel dat het ziekteverzuim onder medewerkers van bedrijven en overheid in 2022 ook is gestegen.

² Verzuimcijfers 2021 voortgezet onderwijs (VOION, september 2022).

Verzuimpercentage naar leeftijdscategorie

Leeftijdscategorie	2020	2021	2022
< 25 jaar	1,59	1,67	4,06
25-34 jaar	2,45	4,38	5,89
35-44 jaar	3,97	6,22	6,19
45-54 jaar	3,61	4,85	5,90
55-64 jaar	8,84	8,84	8,83
> 65 jaar	5,87	5,32	7,84
Totaal	5,02	5,98	6,68

In 2022 is het ziekteverzuimpercentage bij SOVON ten opzichte van 2021 met 0,7% gestegen. De stijging is met name te zien bij de leeftijdscategorieën 25-34 jaar, 45-54 en ouder dan 65 jaar.

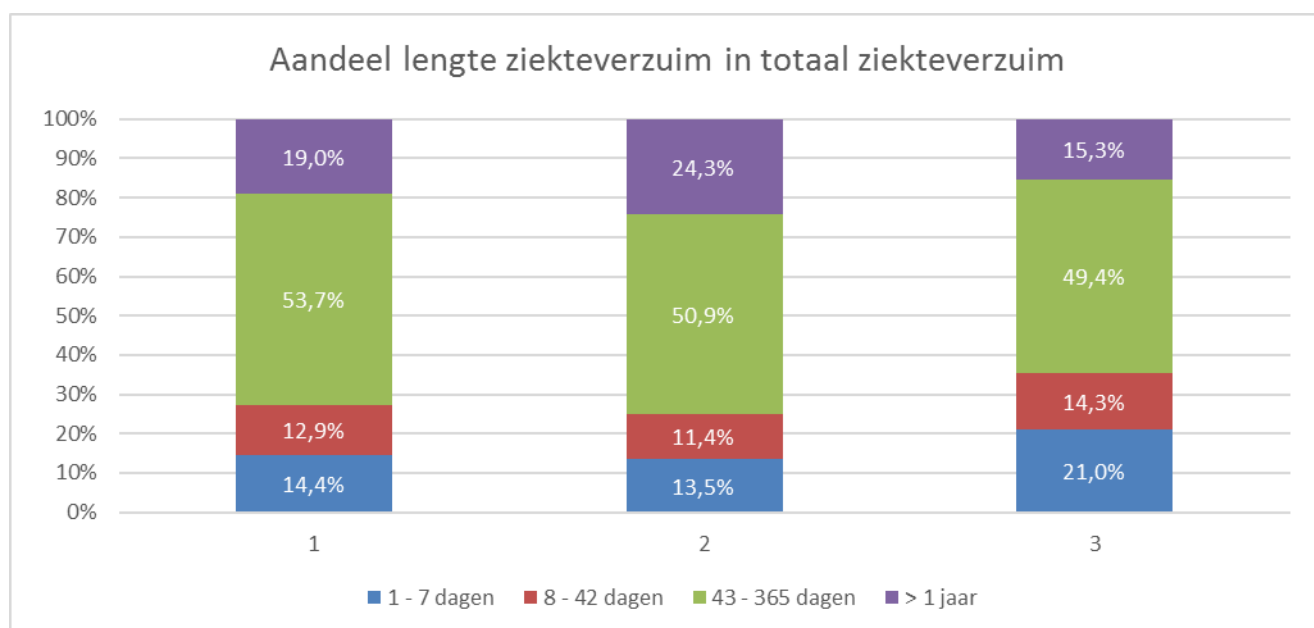
Behalve het ziekteverzuimpercentage, is ook de gemiddelde verzuimduur een belangrijk kengetal. Zie onderstaande tabel.

Gemiddelde verzuimduur in dagen naar functiecategorie

Functie categorie	2019	2019	2020	2020	2021	2021	2022
	Landelijk	SOVON	Landelijk	SOVON	Landelijk	SOVON	SOVON
OP en DIR	14,0	11,7	17,0	11,7	20,0	12,9	13,1
OOP	18,0	22,6	24,0	22,6	28,0	20,5	16,2

De gemiddelde verzuimduur binnen SOVON ligt in 2021 in beide categorieën onder het landelijk gemiddelde. In 2022 is binnen SOVON het verzuim ten opzichte van 2021 in de categorie OP en directie met 0,2 dagen gestegen en in de functie categorie OOP met 4,3 dagen gedaald.

Bij de monitoring van het ziekteverzuim wordt binnen SOVON een onderscheid gemaakt tussen 'kort' verzuim (tot één week), 'kortmiddellang' verzuim (tussen één week en zes weken), 'langmiddel' verzuim (tussen zes weken en één jaar) en 'lang' verzuim (langer dan één jaar). In onderstaande tabel worden deze cijfers over de afgelopen jaren gepresenteerd.



Binnen SOVON heeft het 'langmiddel' en 'lang' verzuim het grootste aandeel. In 2022 zien wij ten opzichte van 2021 een toename van het 'kort' en 'kortmiddellang' verzuim en een afname van het 'lang' verzuim.

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. Ook worden maatregelen genomen om verzuim te voorkomen. Na een pilot op één van de scholen van SOVON bieden wij in het schooljaar 2022-2023 twee groepen van acht medewerkers de mogelijkheid om deel te nemen aan de training “doen wat werkt” verzorgd door het Ontwikkelteam en gebaseerd op de wetenschappelijk bewezen effectieve methodiek van The Lab of Life. De training is bedoeld voor medewerkers, die stressklachten, moeite met de balans tussen werk en privé, gevoelens van frustratie of gebrek aan motivatie hebben.

5.2 Docenten

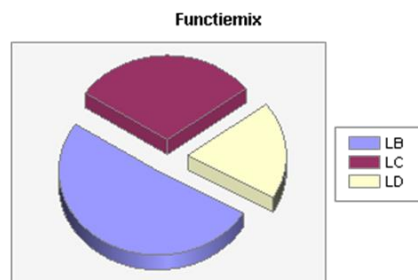
5.2.1 De functiemix

De functiemix beoogt een hogere beloning van docenten. Via maatwerkafspraken zijn in het verleden met de PMR van de scholen afspraken gemaakt over de percentages LC- en LD-docenten. Per 1 juni 2018 maken de bepalingen met betrekking tot de functiemix geen onderdeel meer uit van de CAO VO. Omdat SOVON belang hecht aan carrièreperspectief voor docenten is afgesproken dat de maatwerkafspraken met de PMR gehandhaafd blijven en indien gewenst in overleg met de PMR worden aangepast.

Zie onderstaande afbeeldingen met betrekking tot de realisatie van de functiemix, waarbij opgemerkt dient te worden dat in de cijfers voor de functiemix vervangingsaanstellingen niet worden meegenomen.

Realisatie functiemix 2022:

Schaal	Aantal DV	WTF	% WTF
LB	345	254,4782	51,02
LC	181	150,9167	30,26
LD	111	93,3778	18,72
Totaal	637	498,7727	100,00



Ontwikkeling functiemix SOVON 2020-2022:

Schaal	2020	2021	2022
LB	46,8%	49,9%	51,0%
LC	34,0%	31,0%	30,3%
LD	19,2%	19,1%	18,7%

De stijging in het percentage LB-docenten is grotendeels te verklaren doordat er in het afgelopen jaar naar verhouding veel personeel is ingestroomd, die doorgaans bij indiensttreding worden aangesteld in schaal LB. De daling in het percentage LC-docenten en LD-docenten wordt veroorzaakt door uitstroom in deze salarisschalen.

Ontwikkeling landelijke functiemix (buiten de Randstad) 2020-2021 (de cijfers over 2022 zijn nog niet beschikbaar):

Schaal	2020	2021
LB	50,1	51,8
LC	26,0	25,4
LD	23,2	22,0
LE	0,1	0,1

Overig	0,7	0,7
--------	-----	-----

Als wij de cijfers van SOVON vergelijken met de landelijke functiemixcijfers buiten de Randstad (volgens OCW in cijfers) dan hebben wij ten opzichte van de landelijke cijfers minder LB- en LD- en meer LC-docenten.

De schoolleiders blijven zich inzetten om de maatwerkafspraken te realiseren. Indien de school structureel budget kan vrijmaken, kan op basis van de formatieafspraken met de bestuurder ook extra LC- en LD-formatie worden uitgegeven. Geïnteresseerde docenten kunnen zich vervolgens kandidaat stellen voor een stap in hun loopbaan maar doorlopen voorafgaand wel een beoordelingstraject op basis van een portfolio. De stand van zaken met betrekking tot de functiemix vormt een vast agendapunt van het regulier overleg tussen bestuurder en schoolleiders.

In onderstaande tabel is de verhouding man/vrouw over de diverse OP-schalen in 2022 weergegeven.

Verhouding man/vrouw functieschalen

Schaal	M/V	Aantal	Totaal fte	gem. fte	%
LB	Man	128	100,89	0,79	36%
	Vrouw	223	160,80	0,72	64%
	Subtotaal	351	261,70	0,75	
LC	Man	74	67,97	0,92	40%
	Vrouw	109	84,27	0,77	60%
	Subtotaal	183	152,24	0,83	
LD	Man	53	47,53	0,90	44%
	Vrouw	67	55,02	0,82	56%
	Subtotaal	120	102,55	0,85	

Als wij de verhouding man/vrouw over de diverse schalen afzetten tegen de eerder gepresenteerde cijfers ten aanzien van de verhouding man/vrouw (39%/61%) dan zien wij dat mannen gemiddeld bij SOVON een iets hogere inschaling hebben dan vrouwen. De verklaring hiervoor is dat er een verband is tussen de betrekkingsovervang en een hogere salarisschaal. Zoals in bovenstaande tabel is te zien, hebben LB-ers een lagere betrekkingsovervang dan LC- en LD-ers en hebben mannen gemiddeld een hogere betrekkingsovervang dan vrouwen.

5.2.2 Bevoegdheden

In onderstaande tabel wordt het percentage bevoegde, benoembare (studerend voor een bevoegdheid) en onbevoegde docenten bij SOVON afgezet tegen de landelijke cijfers (uit IPTO: vakken en bevoegdheden in het voorgezet onderwijs van Centerdata). De landelijke cijfers over 2022 zijn nog niet bekend.

	2020	2020	2021	2021	2022
	Landelijk	SOVON	Landelijk	SOVON	SOVON
Bevoegd	88,0%	95,1%	87,6%	91,6%	89,0%
Benoembaar	8,4%	4,4%	8,7%	8,1%	9,2%
Onbevoegd	3,7%	0,5%	3,7%	0,3%	1,8%

Ten opzichte van de landelijke gemiddelden scoort SOVON duidelijk beter dan andere besturen. Hoewel er bij SOVON meer bevoegde docenten werkzaam zijn dan landelijk is net als landelijk ook bij SOVON een daling te zien van het percentage bevoegde docenten. Het aantal studerende docenten bij SOVON is ook in 2022 weer toegenomen. Het percentage onbevoegden is bij SOVON laag maar in 2022 wel met 1,5% gestegen.

Indien een docent niet beschikt over een onderwijsbevoegdheid worden altijd scholingsafspraken gemaakt om alsnog binnen de daarvoor gestelde termijn een bevoegdheid te halen. Bij indiensttreding gedurende het schooljaar is het echter niet altijd mogelijk om direct te starten met de studie voor het behalen van een bevoegdheid.

5.3 Werkdrukmiddelen

5.3.1 Individueel Keuze Budget

In het kader van levensfasebewust personeelsbeleid/werkdrukvermindering zijn in de CAO VO 2022/2023 nieuwe afspraken gemaakt over het Individueel Keuze Budget (IKB). Iedere medewerker heeft per 1 augustus 2022 een basisbudget van negentig klokuren (naar rato) per jaar. Met dit budget kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie of de werkdruk verminderen en de duurzame inzetbaarheid vergoten. Omdat kort voor de zomervakantie van 2022 overeenstemming is bereikt over de nieuwe cao, wordt het schooljaar 2022-2023 als overgangsjaar beschouwd. In dit overgangsjaar hebben werknemers het recht de extra veertig uur IKB naar rato (deels) uit te laten betalen.

In het najaar van 2022 zijn alle medewerkers geïnformeerd over de extra IKB uren in het schooljaar 2022-2023. De medewerkers krijgen de uren in twee delen uitbetaald (in december 2022 en juli 2023) tenzij zij hebben aangegeven hun IKB op een andere wijze te willen inzetten. In totaal hebben 188 medewerkers aangegeven dat zij de extra IKB in 2022-2023 niet uitbetaald willen hebben.

De inzet van de vijftig uur IKB is in het voorjaar van 2022 geïnventariseerd. In het schooljaar 2022-2023 kan de vijftig uur IKB worden besteed aan extra verlof, les- of taakvermindering. Voor medewerkers van 57 jaar of ouder is het mogelijk een aanvullend keuzebudget op te nemen. Het basisbudget kan ook worden gespaard om op een later moment op te nemen. Verder is het mogelijk om het IKB uit te laten betalen voor een bijdrage in de kinderopvang of verhoging van de pensioenaanspraken. Tenslotte kunnen medewerkers in de functieschalen 1 tot en met 8 het IKB laten uitbetalen.

In onderstaande afbeeldingen is weergegeven op welke wijze de vijftig uur IKB door medewerkers van SOVON in de jaren 2020-2022 werd aangewend. De categorie 'Verlofopname' betreft medewerkers van 57 jaar of ouder waarvan een deel ook nog gebruik maakt van de overgangsregeling BAPO.

Aanwending van het Individueel Keuze Budget van vijftig uur (naar rato) binnen SOVON



In de cirkeldiagrammen is te zien dat, net als in 2021, 70% van de medewerkers IKB spaart. Daarnaast zien wij dat het percentage medewerkers dat IKB inzet voor les/taakvermindering is gestegen van 13% in 2021 naar 18% in 2022.

5.3.2 Collectieve werkdrukmiddelen

50% 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.

Gezien het moment van bekend worden en overboeking van de middelen is het lastig dan wel onmogelijk om conform bovengenoemde werkwijze tot een besteding te komen van de middelen voor het schooljaar 2022-2023. Dat geldt voor zowel de collectieve als de individuele besteding van de werkdrukkiddelen. In april 2022 was wel bekend dat SOVON werkdrukkiddelen over de periode augustus tot en met december 2022 zou ontvangen, maar de hoogte was nog niet bekend. In november 2022 is bekend geworden dat alle VO besturen over het gehele jaar 2022 (januari tot en met december) werkdrukkiddelen ontvangen. Bij SOVON gaat het om € 2,1 miljoen, waarvan de helft collectief besteed moet worden en de helft individueel. Het collectieve deel van de werkdrukkiddelen moet op voorstel en na instemming van de PMR besteed worden. Het tijdstip van bekendmaking (november 2022) maakte het onmogelijk om deze middelen in 2022 uit te geven. Met betrekking tot het individuele deel is aan iedere medewerker gevraagd om deze middelen uit te laten betalen. Van de € 2,1 miljoen aan werkdrukkiddelen is 50% (het collectieve deel) in 2022 niet besteed. Dit bedrag, € 1,05 miljoen, wordt gestort in de nieuw te vormen bestemmingsreserve collectie werkdrukkiddelen. Deze middelen kunnen, met instemming van de PMR, op een nader te bepalen tijdstip ingezet worden. In onderstaande tabel treft u de verdeling van deze middelen over de scholen aan.

School (brinnummer)	Collectieve werkdrukkiddelen
Osg Willem Blaeu (01XF)	134.656
Stedelijk Dalton College Alkmaar (19ZQ)	171.680
Murmellius Gymnasium (20AA)	123.548
Praktijkschool De Viaan (19YT)	37.024
Van der Meij College (SOVON-aandeel 01XF01, 19ZQ02)	41.854
Berger Scholengemeenschap (16ST)	135.380
Huygens College Heerhugowaard (19ZX)	223.380
Praktijkschool Focus (08UV)	37.668
Rsg Wiringherlant (17DD)	149.465
<i>Totaal</i>	<i>1.054.869</i>

5.4 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Na ontvangst van de brief van UWV inzake de toekenning van een WW en eventueel een bovenwettelijke WW-uitkering wordt berekend wat de WW-lasten zijn voor de betreffende ex-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.

5.5 Strategisch personeelsbeleid

In het SBP van SOVON voor de periode 2019-2023 (zie hoofdstuk 3.2) staan ook beloftes ten aanzien van strategisch personeelsbeleid. In de volgende paragraaf wordt geschetst wat er in het afgelopen jaar in dat kader is gerealiseerd en welke acties er voor 2023 zijn uitgezet.

5.5.1 Professionalisering

In 2022 konden, na twee coronajaren, veel professionaliseringsactiviteiten weer worden opgepakt. In maart en november hebben de twee bijeenkomsten van de brede schoolleiding plaatsgevonden. In maart verzorgde Lidewey van der Sluis, hoogleraar Strategisch Talentmanagement aan de Nyenrode Business Universiteit een inleiding waarna de directies van de scholen met elkaar in gesprek zijn gegaan over strategisch HRM. In november was het Strategisch Beleidsplan 2023 - 2027 onderwerp van gesprek.

De afdelingsleiders zijn, in navolging van de rectoren, gestart met intervisie.

Eind september vond de tweedaagse van de rectoren, de bestuurder en de staf plaats. De eerste dag was het thema 'kwaliteit van de samenwerking'. Aan het einde van deze dag gaf Arjen Lettinga, innovatie adviseur bij Lentiz een lezing over innovatie. Het thema op de tweede dag was 'naar een nieuw strategisch beleidsplan 2023-2027' en werd begeleid door Tante Lean.

In het schooljaar 2022-2023 worden vijf scholen bezocht in het kader van de collegiale visitatie.

De trajecten oriëntatie op leiderschap en teacher leadership verzorgd door de NSO en georganiseerd vanuit de Topgroep zijn in het najaar van 2022 weer van start gegaan.

In november 2022 heeft een SOVON-professionaliseringsmiddag plaatsgevonden met als thema 'ontmoeting en kennisdeling', waarbij o.a. docenten uit de verschillende secties met elkaar in gesprek gingen over ontwikkelingen in het vak en de mogelijkheden voor verdere uitwisseling in vervolg op de professionaliseringsmiddag.

In 2022 zijn ook verschillende schooloverstijgende netwerken bijeengekomen, zoals het netwerk examensecretarissen, intervisie tussen de schoolleiders, de begeleiders van startende docenten en de schoolopleiders. Wij hebben inmiddels drie geaccrediteerde opleidingsscholen. Rsg Wiringherlant is toegetreden tot de Regionale academische Opleidingsschool West-Friesland (ROWF) en het Stedelijk Dalton College Alkmaar en osg Willem Blaeu zijn lid van de Academische Opleidingsschool Noord-Holland West (AONHW). Huygens College Heerhugowaard en de Berger Scholengemeenschap zitten in een traject richting toetreding tot de AONHW.

5.5.2 Intranetpagina

In oktober 2021 is de extranetpagina van SOVON gewijzigd in een intranetpagina. Op de nieuwe pagina kunnen medewerkers meer informatie vinden over arbeidsvoorwaarden, salaris, verlofregelingen en andere publicaties. In vervolg hierop is in het voorjaar van 2022 ook een digitaal handboek voor schoolleiders gelanceerd. In dit handboek kunnen schoolleiders informatie vinden, die betrekking hebben op de regelingen en werkwijzen met betrekking tot personeelszaken, bedrijfsvoering en financiën.

5.5.3 Ontwikkeltijd

Vanaf 1 augustus 2019 hebben leraren recht op ontwikkeltijd. De maximale lessentaak is per die datum met dertig klokuren verminderd tot 720 uur. Deze klokuren worden verhoogd met de opslagfactor zodat daarmee in totaal vijftig uur ontwikkeltijd vrijkomt. Gelet op de positieve financiële situatie van SOVON is in 2019 besloten de invoering van de ontwikkeltijd niet te bekostigen uit de aanpassing van het onderwijsprogramma maar hiervoor gedurende drie schooljaren extra gelden ter beschikking te stellen. Dit betekent dat de lestaak van leraren wel naar 720 uur is gegaan maar dat de lessentabel in de afgelopen jaren niet werd aangepast. Om dit te realiseren, is extra personeel aangetrokken. Per 1 augustus 2022 is deze extra bovenschoolse bekostiging komen te vervallen.

De scholen van de SOVON geven ieder op hun eigen wijze invulling aan het onderwijs. Hierdoor was het niet mogelijk om op alle scholen op dezelfde wijze de ontwikkeltijd te implementeren. Conform de cao moet hierover ook overleg plaatsvinden met het onderwijzend personeel. Iedere SOVON-school geeft daarom op zijn eigen wijze, na overleg met het onderwijzend personeel, invulling aan de ontwikkeltijd.

5.5.4 Vacatures en lerarentekort

In 2022 hebben wij de vacaturepagina van de website gemoderniseerd. In plaats van korte, feitelijke informatie hebben wij vanaf het voorjaar wervende teksten bij de vacatures op de website staan. Het aantal vacatures voor het nieuwe schooljaar was in 2022 vergelijkbaar met 2021. Wel zien wij vaker dan voorgaande jaren dat sollicitanten, die vroeg zijn aangenomen, zich later weer terugtrekken. Helaas hadden wij aan het begin van het schooljaar 2022-2023 nog openstaande vacatures. Ook gedurende het jaar hebben wij met grote regelmaat

te maken gehad met nieuwe vacatures. Niet alleen in verband met ziektevervanging maar ook omdat medewerkers gedurende het jaar ontslag nemen en vervangen moeten worden.

Het lerarentekort wordt door de krapte op de arbeidsmarkt en de vergrijzing een steeds nijpender probleem. Het is daarom van groot belang dat SOVON een interessante werkgever blijft voor de doelgroep. In dit licht is het een positieve ontwikkeling dat de schoolleiders bij de invulling van de vacatures geregeld van de kandidaten vernemen dat SOVON een goede naam heeft in de regio. Omdat het steeds moeilijker wordt om vacatures in te vullen zijn wij vaker genoodzaakt gebruik te maken van uitzendbureaus.

Mede om het voor potentiële nieuwe docenten interessant te maken om voor SOVON te komen werken én om zittend personeel sterker te binden aan de organisatie, hebben wij besloten om vanaf januari 2022 de reiskostenvergoeding zoals geldend in het eerste jaar in dienst, na dat eerste jaar te handhaven. Deze maatregel wordt jaarlijkse geëvalueerd op financiële effecten.

5.5.5 Plannen personeelsbeleid voor 2023

In dit hoofdstuk zijn diverse kengetallen behandeld ten aanzien van de samenstelling van het personeelsbestand van SOVON. Inzet in de komende periode is om op deze kengetallen (nog) meer grip te krijgen. In samenwerking met de collega-besturen uit de Topgroep zal in 2023 strategische personeelsplanning verder worden uitgewerkt.

In het Strategisch Beleidsplan 2023-2027 is versterking van SOVON als professionele en lerende organisatie (inclusief strategisch HRM) als één van de vier speerpunten geformuleerd. Paralleel aan de ontwikkeling van het Strategisch Beleidsplan wordt in 2023 het Strategisch HRM beleidsplan uitgewerkt.

Om de aantrekkelijkheid van SOVON als werkgever te vergroten wordt verder ingezet op modernisering van de communicatie naar (potentiële) medewerkers. In 2023 zullen voor de vacaturepagina van de website filmpjes worden gemaakt om sollicitanten een nog beter beeld te geven van de scholen. Daarnaast wordt de medewerkerscommunicatie gemoderniseerd en verder gedigitaliseerd.

Ons huidige personeelsinformatiesysteem moet worden vervangen omdat Youforce in 2025 stopt met dit pakket. In 2023 zal voor nieuwe software Europese aanbesteding plaatsvinden met als doel per 1 januari 2024 over te stappen.

6 Huisvesting, ICT en facilitaire zaken

6.1 Investeringsbeleid

De belangrijkste investeringen voor 2022 waren:

- Renovatie gymzalen BSG;
- Aanschaf nieuwe servers en opslag voor alle locaties;
- Vervangen warmte/koude-opslag door warmtepompen op het Huygens College Heerhugowaard.
- Schoolboeken en laptops voor docenten.

Naar verwachting zullen de volgende posten in 2023 tot de grotere investeringen gaan behoren:

- Verdieping plaatsen op het Huygens College Heerhugowaard;
- Tijdelijke huisvesting en verbouwing BSG;
- Digiborden.

6.2 Huisvesting scholen

Op gebied van huisvesting zijn over 2022 de volgende ontwikkelingen te melden:

- De groei van het Huygens College Heerhugowaard maakte het noodzakelijk om acht tijdelijke lokalen op de Middenweg bij te plaatsen.
- De groei in leerlingenaantallen, ook op praktijkschool Focus, heeft geleid tot problemen bij het vinden van gymlokalen in de gemeente Dijk en Waard.
- Het elektriciteitsnetwerk van Liander in onze regio heeft de grenzen van zijn capaciteit bereikt. Scholen mogen niet meer piek-elektra verbruiken dan nu gecontracteerd. Door de groei van onze scholen geeft dit wel de nodige hoofdbreken.
- De gemeente Dijk en Waard is gestart met het opzetten van een Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het voortgezet onderwijs. De ruimteproblematiek van het Huygens College Heerhugowaard en praktijkschool Focus wordt daarin meegenomen.
- Voor de BSG is een aannemer geselecteerd. Met de aannemer zijn de verbouwplannen verder uitgewerkt tot een Definitief Ontwerp. Vooruitlopend op de verbouwing zijn in 2022 de gymzalen reeds gerenoveerd.
De leerlingen en medewerkers worden gedurende de bouwwerkzaamheden ondergebracht in tijdelijke huisvesting. Over de beschikbaarheid en de locatie hiervan is lange tijd onduidelijkheid geweest. Inmiddels is bekend dat de gemeente daarvoor locatie "de Ruimte" in Bergen in gedachten heeft.
- Bij praktijkschool Focus zijn de technische problemen met de ondergrondse Warmte Koude Opslag (WKO) zo groot dat deze niet meer te herstellen is. Gekozen is om deze niet te vervangen door een nieuwe WKO maar door een luchtwarmtepomp. Dit systeem is goed en betrouwbaar. Daarbij worden meteen enkele koelproblemen opgelost.

Hierna worden per school de belangrijkste ontwikkelingen en maatregelen in het verslagjaar op het vlak van huisvesting geschetst.

School	Activiteit
Stedelijk Dalton College Alkmaar	- Trappenhuizen en danszaal ventileren.
Praktijkschool Focus	- Vervangen WKO door warmtepompen.
Rsg Wiringherlant	- Lokaal voor Imacs geschikt gemaakt.
BSG	- Diverse voorbereidingen nieuwbouw. - Gymzalen gerenoveerd.
Huygens College Heerhugowaard	- Acht tijdelijke lokalen bijgeplaatst.
Praktijkschool De Viaan	- Theater/toneellokaal verbouwd.
Murmellius Gymnasium	- Los stucwerk toren verwijderd.
Osg Willem Blaeu	- Geen bijzonderheden.
Van der Meij College	- Wanden geplaatst t.b.v. extra lokalen

6.3 Facilitaire zaken

Op facilitair terrein zijn met betrekking tot het verslagjaar de volgende zaken te melden:

- Via een Europese aanbesteding is de Rolf Groep gecontracteerd om digiborden te leveren. Gestart is met eerst één bord, waarbij we tegen serieuze compatibiliteitsproblemen oplopen. Met Dell wordt gezocht naar een oplossing.
- SOVON doet mee aan het gratis ophalen van gescheiden afval.
- Jaarlijks sluit SOVON een nieuw contract af voor elektra en gas. Voor gas hadden we reeds een contract voor 2023. Voor elektra is dat afgelopen jaar niet gelukt, mede in verband met de scherp toegenomen prijzen. We hebben nu een variabel contract. Zodra het mogelijk is gaan we weer aanbesteden, maar door de hogere tarieven zullen we dit nu via een Europese aanbesteding moeten doen.

6.4 ICT

We hebben een druk ICT jaar achter de rug, waarin we keuzes hebben moeten maken waar we wel en geen prioriteit aan geven:

- Met spoed diende Wiringherlant voorzien te worden van een netwerk met Imac en back-ups voor het nieuwe keuzevak Media, Vormgeving en ICT (MVI).
- Er is veel tijd gaan zitten in het implementeren van anti-DDos en het testen van de aansluitproblemen van de nieuwe digiborden.
- Het ‘provisioning’ pakket wat we aangeschaft hebben, waarmee wijzigingen in personeel en taken in alle pakketten gesynchroniseerd wordt, functioneert goed maar blijkt ook tijdrovend om te implementeren. We moeten het aan het einde van dit schooljaar afgerond hebben.
- SOVON was gestart met de scholen ‘naar de cloud’ te brengen. Dat project hebben we nu een halfjaar uitgesteld. De vier scholen waar we mee gestart zijn worden wel afgemaakt.
- Voor alle scholen zijn nieuwe servers aangeschaft. Deze worden geïnstalleerd door de afdeling ICT. De eerste migratietesten zijn inmiddels uitgevoerd.
- Er loopt een marktonderzoek naar het volledig vervangen van Zylab voor een ander Documentmanagementsysteem.
- Voor vier scholen gaan we de wifi-dekking verbeteren. Materialen zijn aangeschaft en worden binnenkort geplaatst.
- Ook voor het huidige Raet-personeelsmanagementsysteem is de eindtermijn in zicht. SOVON oriënteert zich op een ander pakket voor de opvolging van Raet.
- Office2016 dient op korte termijn vervangen te worden door Office 2021. De onderzoeken naar de consequenties daarvan zijn gestart.

6.5 Initiatieven duurzaamheid

Onze visie is om onze scholen te transformeren tot duurzame leeromgevingen die zich inzetten voor het behoud van het milieu, de gezondheid van onze leerlingen en de toekomst van onze planeet. We streven ernaar om onze scholen voorbeeldfuncties te laten vervullen op het gebied van duurzaamheid en onze leerlingen te inspireren om bewuste en verantwoordelijke burgers te worden. Door middel van energie-efficiëntie, duurzaam water- en afvalbeheer, groene buitenruimtes, bewustwording en educatie, samenwerking en betrokkenheid, en duurzame mobiliteit, willen we onze scholen veranderen in groene, gezonde en duurzame omgevingen waarin onze leerlingen kunnen groeien, leren en gedijen. Samen met onze gemeenschap, ouders, medewerkers en leerlingen zullen we ons inzetten voor een duurzamere toekomst en voor het milieu en de samenleving als geheel. Ook in 2022 heeft SOVON verder ingezet op ‘verduurzaming’ van de organisatie:

- Rsg Wiringherlant is voorzien van zonnecollectoren. Dat is niet alleen een duurzame investering, maar daarmee kunnen we ook de technische problemen van een warmte-onbalans in de bron oplossen.
- Besloten is om bij de verbouwing van de BSG de locatie geheel gasloos te maken. Aanvankelijk was het plan om de C-vleugel op gas te blijven verwarmen.
- Op de BSG, het Stedelijk Dalton College Alkmaar en osg Willem Blaeu zijn perscontainers geplaatst voor het restafval. Naast een financieel voordeel leidt dit ook tot veel minder vrachtverkeer.

Concrete onderwerpen voor 2023:

- SOVON heeft geïnvesteerd in de aanschaf van een thermocamera en voor het gebruik een medewerker opgeleid. Doel is om hiermee de locaties te scannen op thermische lekkage.
- SOVON doet onderzoek naar het verwachte energieverbruik op de scholen en het gerealiseerde verbruik. We hebben namelijk ontdekt dat sommige scholen meer energie verbruiken dan op basis van hun installatie verwacht hoeft te worden. De eerste fouten in de settings van de installatie van het Huygens College Heerhugowaard zijn reeds ontdekt.
- Met de hogere kosten voor energie is een aantal investeringen gedaan die in het verleden niet gedaan zijn omdat ze niet rendabel zouden zijn. SOVON is voornemens hier opnieuw onderzoek naar te doen.

7 Toekomst- en continuïteitsparagraaf

7.1 Ontwikkeling leerlingenaantallen

Belangrijke basis voor de uitwerking van de meerjarenbegroting 2023-2027 en de jaarbegroting 2023, 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 2022 (basis voor de begroting 2023), gevolgd door de verwachte aantallen op 1 oktober 2023 t/m 2026 (als basis voor de begrotingen 2024 t/m 2027), exclusief nieuwkomers en vavo-leerlingen.

Gemeente/school	Werkelijk 1-10-2022	Prognose 1-10-2023	Prognose 1-10-2024	Prognose 1-10-2025	Prognose 1-10-2026
<i>Alkmaar:</i>					
osg Willem Blaeu	781	753	787	820	868
Stedelijk Dalton College Alkmaar	998	955	955	955	955
Murmellius Gymnasium	759	710	745	745	745
Praktijkschool De Viaan	217	200	200	200	200
Van der Meij College	301	300	280	280	280
<i>Bergen:</i>					
Berger Scholengemeenschap	829	825	820	830	850
<i>Heerhugowaard:</i>					
Huygens College Heerhugowaard	1.547	1.605	1.620	1.610	1.595
Praktijkschool Focus	237	234	234	234	234
<i>Hollands Kroon:</i>					
rsg Wiringherlant	951	943	934	934	934
Totaal	6.620	6.525	6.575	6.608	6.661

7.2 Personele bezetting in fte

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 leerlingaantallen, de verwachte uitstroom van medewerkers en tijdelijke extra gelden. In het schooljaar 2024-2025 verwachten wij aanzienlijk minder baten door het wegvallen van corona-gerelateerde subsidies (zoals NPO). Door deze 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.

Functie categorie	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027
DIR	41	35	35	35
OP	492	369	368	368
OOP	189	133	132	132
Totaal	722	537	535	535

7.3 Meerjarenbegroting

7.3.1 Balans

ACTIVA	2022	2023	2024	2025	2026	2027
VASTE ACTIVA						
Immateriele VA	7.869	2.012	0	0	0	0
Materiele VA	15.271.572	20.486.272	23.895.823	21.820.263	19.856.656	18.053.269
Financiële VA	15.165.410	14.533.519	13.901.627	13.269.735	12.637.843	12.005.951
TOTAAL VASTE ACTIVA	30.444.851	35.021.802	37.797.450	35.089.998	32.494.498	30.059.220
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorraden	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	2.710.039	2.710.039	2.710.039	2.710.039	2.710.039	2.710.039
Liquide middelen	27.633.000	25.997.943	20.568.072	17.529.105	14.611.215	12.001.517
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	30.343.039	28.707.982	23.278.111	20.239.144	17.321.254	14.711.556
TOTAAL ACTIVA	60.787.890	63.729.784	61.075.561	55.329.141	49.815.752	44.770.776
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	18.412.696	20.037.488	14.738.657	11.348.378	8.047.814	5.041.142
Bestemmingsreserve publiek	9.498.828	6.252.979	6.135.940	6.501.252	6.897.926	7.308.900
VOORZIENINGEN	6.912.425	6.898.425	6.884.425	6.870.425	6.856.425	6.842.425
LANGLOPENDE SCHULDEN	15.165.410	14.533.519	13.901.627	13.269.735	12.637.843	12.005.951
KORTLOPENDE SCHULDEN	10.798.530	16.007.373	19.414.912	17.339.352	15.375.745	13.572.358
TOTAAL PASSIVA	60.787.890	63.729.784	61.075.560	55.329.141	49.815.752	44.770.776

Toelichting

Vaste activa

De investeringen in de vaste activa zijn voor de jaren 2023 en 2024 hoger dan in het jaar 2022. Daarna dalen de investeringen licht. Met uitzondering van het gebouw van de Berger Scholengemeenschap verkeren de schoolgebouwen van SOVON in goede staat. Dit is mede te danken aan het feit dat in het afgelopen decennium verschillende gebouwen zijn gerealiseerd (rsg Wiringherlant, Huygens College Heerhugowaard, Umbriëllelaan Heerhugowaard en het Van der Meij College) of grondig gerenoveerd of uitgebouwd (Murmellius Gymnasium, De Viaan, osg Willem Blaeu en het Stedelijk Dalton College Alkmaar).

In 2022 is middels een Europese aanbesteding een aannemer geselecteerd voor de renovatie van de Berger Scholengemeenschap. In een zogenaamd bouwteam is het ontwerp verder uitgewerkt tot Definitief Ontwerp. Inmiddels hebben we van de aannemer de bijbehorende aanneemsom ontvangen. Deze past niet binnen het beschikbaar budget. Gesprekken hierover zullen gevoerd worden met de aannemer en de gemeente Bergen.

Met de aannemer van het Huygens College zijn de plannen verder uitgewerkt om het gebouw 'op te toppen' met 500 m². Daarin worden vijf klaslokalen en vier kantoren gerealiseerd. De uitvoeringsperiode zou juli '23 tot november '23 zijn. De offerte daarvoor is ook al ontvangen en we zien hier een kleine overschrijding.

Eigen Vermogen

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

De algemene reserve bedraagt per 31 december 2022 € 18.412.696.

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).

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 risicofonds Bapo.
- 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.

Overzicht verloop reserves							
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Exploitatiesaldo	3.212.097	-1.471.957	-1.621.057	-5.415.871	-3.024.967	-2.903.890	-2.595.698
T.l.v. reserve verbouwing	0	0	0	0	0	0	0
T.l.v. reserve nieuwbouw	88.926	88.926	51.874	0	0	0	0
T.l.v. reserve inrichting nieuwbouw	6.485	6.485	6.485	6.485	6.485	6.485	6.485
T.g.v. reserve onderhoud	7.855	212.978	75.698	-8.116	-55.985	-87.348	-101.648
T.l.v. reserve risicofonds vervanging	-357.268	-315.811	-315.811	-315.811	-315.811	-315.811	-315.811
T.l.v. reserve risicofonds bapo	151.035	150.191	0	0	0	0	0
T.l.v. reserve personeel	610.471	0	0	0	0	0	0
T.l.v. reserve NPO	-3.570.392	1.135.911	2.000.000,00	434.481	0	0	0
T.l.v. reserve werkdrukmiddelen VO	0	-1.054.869	1.054.869	0	0	0	0
T.l.v. reserve professionalisering leraren	0	-372.735	372.735	0	0	0	0
T.l.v. reserve kwaliteit	1.002.977	585.070	0	0	0	0	0
Netto resultaat	1.152.187	-1.035.810	1.624.792	-5.298.832	-3.390.279	-3.300.564	-3.006.672

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 2022 € 15.165.410 en wordt jaarlijks met € 631.892 afgelost.

Kortlopende schulden

Hieronder wordt het eerste jaar van de langlopende geldlening opgenomen.

7.3.2 Staat/Raming van Baten en Lasten

BATEN	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rijksbijdrage	74.288.642	73.813.411	68.251.889	67.919.339	68.119.836	67.785.613
Overige overheidsbijdragen en subsidies	181.029	146.147	146.147	146.147	146.147	146.147
Overige baten	3.185.697	4.240.156	3.812.050	3.803.161	3.798.348	3.798.348
TOTAAL BATEN	77.655.369	78.199.714	72.210.085	71.868.647	72.064.331	71.730.108
LASTEN						
Personeelslasten	65.060.611	63.669.954	61.187.836	58.276.690	58.588.438	58.099.156
Afschrijvingen	2.679.957	2.848.081	3.300.644	3.485.285	3.392.370	3.232.149
Huisvestingslasten	3.827.234	3.649.381	3.600.621	3.596.784	3.452.558	3.455.121
Overige lasten	7.579.037	9.653.355	9.536.855	9.534.855	9.534.855	9.539.380
TOTAAL LASTEN	79.146.839	79.820.771	77.625.956	74.893.614	74.968.221	74.325.806
Saldo baten en lasten	-1.491.470	-1.621.057	-5.415.871	-3.024.967	-2.903.890	-2.595.698
Financiële baten	171.458	154.011	148.495	142.555	136.615	131.391
Financiële lasten	151.945	154.011	148.495	142.555	136.615	131.391
Saldo financiële bedrijfsvoering	19.513	0	0	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten						
TOTAAL RESULTAAT	-1.471.957	-1.621.057	-5.415.871	-3.024.967	-2.903.890	-2.595.698

Hierboven is de staat van Baten en Lasten/de begroting vermeld. De meerjarenbegroting 2023-2027 is goedgekeurd door de RvT. De schoolgebouwen in de gemeente Dijk en Waard zijn doorgedecentraliseerd. Hierdoor moet SOVON een extra jaar begroten.

Toelichting

Ook dit jaar presenteert SOVON een negatieve meerjarenbegroting. De voornaamste oorzaken hiervan worden hieronder toegelicht.

In 2023 ontvangt SOVON voor de periode januari tot en met augustus aanvullende bekostiging in het kader van corona. Deze incidentele gelden maken het opstellen van een consistente meerjarenbegroting waarin de inkomsten en de uitgaven met elkaar corresponderen, complex. Niet bestede gelden uit de subsidie 'Nationaal Programma Onderwijs' (verder: NPO) worden ten gunste van de 'bestemmingsreserve NPO' gebracht. In 2023 wordt waar mogelijk nog uit deze bestemmingsreserve geput om de uitgaven in 2023 te bekostigen.

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 uit het strategisch beleidsplan. Ook dit voornemen is in de begroting verwerkt en loopt door tot en met 2027.

In de zomer van 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs (verder: de inspectie) op verzoek van de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (verder: OCW) een nieuwe signaleringswaarde ontwikkeld voor het bepalen van de bovengrens van het eigen vermogen van besturen en samenwerkingsverbanden. De inspectie gebruikt deze signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. 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. Context en beleid kunnen aanleiding zijn om (tijdelijk) een hogere vermogenspositie aan te houden dan de signaleringswaarde. De nieuwe signaleringswaarde betekent voor SOVON dat wij een 'mogelijk bovenmatig eigen vermogen' hebben van ruim € 2,9 miljoen. Dit wordt veroorzaakt doordat SOVON de afgelopen jaren te veel beschikbare middelen niet heeft ingezet. Ten eerste door de forse verhogingen van de rijksvergoeding tijdens het begrotingsjaar en ten tweede door toekenning van incidentele middelen.

Vanaf 2021 kreeg SOVON in verband met corona diverse extra, bijzondere en aanvullende bekostiging en subsidies. Vanaf augustus 2023 vallen deze extra inkomsten weg en is het derhalve zaak om de begroting rond te

krijgen zonder deze extra bekostiging. Het wegvallen van deze incidentele gelden maakt het opstellen van een consistente meerjarenbegroting waarin de inkomsten en de uitgaven elkaar matchen zeer complex. Vooral de meerjarenbegroting vanaf 2024 was geen eenvoudige opgave. In een eerste opzet van de begroting kwam SOVON uit op een structureel tekort van € 7 miljoen per jaar. Het eigen vermogen van SOVON is niet zodanig dat deze negatieve resultaten opgevangen kunnen worden. In een vervolgstap (scenario twee) is vervolgens bezuinigd op de personele lasten om de dalende inkomsten gedeeltelijk op te kunnen vangen. In 2023 presenteert SOVON een negatief resultaat van ruim € 1,6 miljoen wat grotendeels opgevangen gaat worden door het bestemmen van de NPO-reserve. In 2024 presenteert SOVON een negatief resultaat van ruim € 5,4 miljoen. Dit negatief resultaat wordt gedekt door de inzet van de algemene reserves. De verwachting is dat SOVON eind 2024 het bovenmatig eigen vermogen ruimschoots heeft ingezet.

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 nieuw gevormde bestemmingsreserve ‘kwaliteit’. Hiervoor is met ingang van schooljaar 2019-2020 voor drie jaren € 1 miljoen per schooljaar gereserveerd. De hoogte van de reserve “kwaliteit” bedraagt 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 2023 -2027, maar gaan wij op een nader te bepalen moment inzetten.

Gezien bovenstaande ontwikkelingen is het presenteren van een negatieve meerjarenbegroting 2023-2027 verantwoord. In feite is de begroting een bestedingsplan over hoe wij een deel van de reserves de komende jaren doelmatig gaan aanwenden om de kwaliteit van ons onderwijs te versterken.

Bestedingsplan bovenmatig eigen vermogen

SOVON had eind 2019 een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 5,0 miljoen. Per brief van 17 november 2020 heeft de inspectie aangegeven dat SOVON mogelijk over bovenmatig eigen vermogen beschikt. De inspectie vroeg daarin om de volgende 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.

Het is van belang om op te merken dat SOVON niet pas na de brief van de inspectie is gestart met beleid met betrekking tot het eigen vermogen van de stichting. Het financieel resultaat over 2018 was positief (ruim € 4.750.000). Bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 is gelet op de gezonde financiële positie van SOVON besloten om ruim € 4 miljoen van deze gelden toe te voegen aan de op dat moment nieuw gevormde bestemmingsreserve “kwaliteit”. Afsproken is om deze middelen voor een groot deel in te zetten voor investeringen in ontwikkeltijd van docenten (ter compensatie van de reductie van de lessentabel met één uur per fulltime fte) en het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs op de verschillende scholen. Hiervoor is met ingang van 1 augustus 2019 voor drie jaren € 1 miljoen per schooljaar gereserveerd. Dit bedrag is in de meerjarenbegroting opgenomen tot 1 augustus 2022 en is een belangrijke oorzaak van de negatieve begroting die destijds is gepresenteerd. Daarnaast werden in het schooljaar 2020-2021 de middelen ingezet die wij in december 2019 ontvingen voor het verlagen van de werkdruk.

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 naar verwachting teruggebracht tot € 1,3 miljoen. De begroting 2024 sluit met een tekort van € 5,4 miljoen. Eind 2024 heeft SOVON volgens het geprognosticeerde resultaat geen bovenmatig eigen meer.

Voor meer informatie wordt u verwezen naar paragraaf 9.6 waarin de diverse reserves worden toegelicht en naar paragraaf 9.8 waarin het verloop van het mogelijk bovenmatig vermogen vanaf 2020 nader is toegelicht.

7.3.3 Rapportage aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem

Sinds 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 is 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. Boven-schools 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 drie maal 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.

- Intern toezicht
 - Het interne toezicht wordt uitgeoefend door de RvT. Hierbij kunnen twee aspecten worden onderscheiden:
 - Het externe aspect richt zich op de realisering van onderwijsdoelen die door de organisatie zijn vastgesteld dan wel door de overheid in wet- en regelgeving zijn vastgelegd en voorgeschreven.
 - Het interne aspect richt zich op de realisering van doelen op strategisch en beleidsmatig niveau met als kernactiviteit aandacht voor het onderwijs, de organisatie, de kwaliteit en de veiligheid.
 - De RvT kent een rooster van aftreden, waarbij leden maximaal twee termijnen van vier jaar zitting hebben. De werving van nieuwe leden vindt plaats op basis van vooraf geformuleerde functieprofielen en door een benoemingsadviescommissie bestaande uit leden van de RvT, leden van de GMR en de bestuurder.
 - Conform de code Goed Bestuur verricht de RvT jaarlijks een zelfevaluatie op basis van de richtlijnen van de VTOI.

7.3.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

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

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

Rijksbekostiging

- Het verloop van de toekomstige leerlingaantallen is moeilijk in te schatten. Zowel in Bergen als in de gemeente Hollands Kroon is de komende jaren sprake van krimp van het aantal 12-jarigen. In Alkmaar en Heerhugowaard is de komende twee jaar sprake van een lichte stijging maar vanaf 2024 zet ook in Alkmaar een dalende tendens in. 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 leerlingaantallen, met als gevolg grote financiële lasten ten opzichte van de ontvangen bekostiging. Het gevolg van deze terugloop kan ook een heviger concurrentieslag met collega-scholen en schoolbesturen zijn. Daarnaast kan ook in stabiele kernen de concurrentie met het bijzonder onderwijs leiden tot lagere of juist hogere aanmeldingen voor SOVON-scholen.
- De afgelopen jaren zijn onze inkomsten fors gestegen door rijksbeleid. Hierdoor lopen wij het risico dat het 'bovenmatig eigen vermogen' toeneemt. Ook de gelden die SOVON ontvangt in het kader van het NPO hebben bijgedragen aan het verhogen van het eigen vermogen. Deze gelden mogen tot schooljaar 2024-2025 ingezet worden voor het NPO.
- Bij leerlingendaling en bij onvoldoende natuurlijk verloop zal er boventalligheid ontstaan doordat door cao-regelingen vast aangestelde medewerkers niet op korte termijn ontslagen kunnen worden. Door de extra subsidie-inkomsten is onze flexibele schil verhoogd van 10% naar 27%.

Personeel

- De stichting loopt risico als de flexibele personele schil en het natuurlijk verloop de daling van rijksinkomsten niet kan opvangen.
- Daarnaast is er het risico van het niet kunnen aantrekken van goed gekwalificeerd (bevoegd en bekwaam) personeel.

- Tot slot worden de extra baten de komende jaren afgebouwd. Het is een risico of we ook tijdig van het personeel afscheid kunnen nemen.

Huisvesting

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

Financieel

- Op het moment van opstellen van de begroting 2023 bedraagt ons ‘bovenmatig eigen vermogen’ € 5,3 miljoen. Om handhaving door de inspectie te voorkomen, is het belangrijk dat ons bestedingsplan tot (incidentele) extra uitgaven zal leiden. Bij het opstellen van deze jaarrekening is het mogelijk bovenmatig eigen vermogen teruggebracht tot € 2,8 miljoen.

Onderwijs

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

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

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.

Gevolgen coronavirus

Corona heeft geleid tot onderwijsachterstanden bij onze leerlingen. Onvoldoende aandacht hiervoor zou het risico meebrengen van verminderde schoolprestaties en lagere slagingspercentages van de leerlingen. Dit risico is tot op heden binnen de perken gebleven. Ook de door de overheid beschikbaar gestelde NPO-middelen bieden de mogelijkheid om de door leerlingen opgelopen achterstanden gericht te helpen wegwerken. Hiervoor hebben onze scholen plannen ontwikkeld, die met ingang van het schooljaar 2021-2022 in uitvoering zijn genomen.

7.3.5 Risicoparagraaf 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	Forse krimp (10 tot 12%) aantal 12-jarigen vanaf 2023 t/m 2029	Onduidelijkheid inkomsten. Onvoldoende inspelen op inzet formatie. Heviger concurrentieslag.	Baten per leerling uit rijksbekostiging minimaal € 8.022.	700 II a € 8.022 = € 5.615.400	Middel	Middel	Voorzitter CvB	* Inzetten op PR. * Aanmeldingen monitoren, ook van de regiobesturen. * Formatie aanpassen op basis van de aanmeldgegevens.
	Onvoldoende natuurlijk verloop	Boventaligheid door lagere leerlingaantal.	Flexibele schil is 27%, wel mismatch tussen vraag en aanbod.	nihil	Laag	Middel	Hoofd PZ	* Strategisch HRM-beleid ontwikkelen. * Jaarlijks flexibele schil berekenen. * Inspelen op de toekomst bij vacatures. * Zodra nodig actief inzetten op begeleiding naar passend werk.
	Financiële sancties	Sinds januari 2023 geldt de aangepaste beleidsregel van de ministers van het onderwijs 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 € 54.370.322 (de basisbekostiging) is € 2.718.516.	Hoog	Middel	Voorzitter CvB	* Zorgen dat in de procedure rondom schoolgids, ouderbijdrage een controlemoment opgenomen wordt. * Een controlemoment opnemen dat het jaarverslag, assurance rapport en accountantsverklaring tijdig verzonden wordt. * Een procedure beschrijven en handhaven met betrekking tot de tijdigheid van de VOG's. * Zorgen dat gegevens die overlegd moeten worden aan derden, ook tijdig verstrekt worden. * Volgen van aanpassingen van wet- en regelgeving. * Periodiek aandacht voor het naleven hiervan.

Personeel	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 2022 ongeveer € 1.300.000	€ 650.000	Middel	Middel	Hoofd PZ	<ul style="list-style-type: none"> * Actief wervingsbeleid nieuw personeel. * Goed werkgeverschap. * Naamsbekendheid vergroten.
	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 zijn € 1.575.000	Middel	Middel	Hoofd PZ	<ul style="list-style-type: none"> * Periodiek bespreken met Arbodienst. * Ziekteverzuim is onderdeel van periodieke gesprekken tussen voorzitter CvB en schoolleiders. * Nascholing en cursussen voor schoolleiders en teamleiders.
	Personele verplichtingen in verband met verminderde baten	In 2019 heeft de overheid extra rijksbekostiging gegeven voor inzet in 2020-2021. Daarnaast is gedurende drie schooljaren € 1 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 27%. Deze flexibele schil is ruim voldoende om de daling van de baten op te vangen.	Nihil	Laag	Laag	Hoofd PZ	<ul style="list-style-type: none"> * Nauwkeurig natuurlijk verloop monitoren. * Strategisch HRM-beleid ontwikkelen. * Zorgen voor een voldoende flexibele schil.
Huisvesting	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"> * Ruimten in gebouwen meer beschikbaar stellen voor verhuur aan derden.
	Nieuwbouw schoolgebouw	Door de hoge bouwkosten zou het kunnen zijn dat de gemeente, ondanks haar zorgplicht, niet de gehele nieuwbouw van een school kan verzorgen.	Kosten zijn nog niet bekend. Betreft een aanname.	€ 1.000.000	Middel	Middel	Hoofd bedrijfsvoering	<ul style="list-style-type: none"> * Onderhandelen met de gemeente. * Normvergoeding nieuwe huisvesting berekenen. * Letten op kostenreductie.

<i>Financieel</i>	Eigen vermogen hoger dan nieuwe signaleringswaarde	Toelichting geven in het jaarverslag. 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	Middel	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/ Controller	* Aantal deelnemers aan activiteiten goed monitoren bij begin schooljaar. * Eventueel het aantal activiteiten aanpassen. * Ouders goed informeren over belang van betalen ouderbijdrage.
<i>Rijksbeleid</i>	Onvoorspelbare besluitvorming overheid	Onduidelijkheid inkomsten. 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. Bijeenkomsten over dit onderwerp bijwonen. * Tijdig inspelen op gevolgen van deze besluitvorming.
<i>Operationele en strategische risico's</i>	Leidende positie in de regio	Door fusies van stichtingen in de regio, bestaat de kans de leidende positie in de regio kwijt te raken.	Betreft een strategisch risico.	€ 0	Middel	Laag	Voorzitter CvB	* Fusies en samenwerkingsovereenkomsten in de regio monitoren. * Investeren in het zijn van een aantrekkelijke gesprekspartner.
	Samenwerking in de regio	Bereidheid tot samenwerking met andere besturen heeft consequenties voor op peil houden aantrekkelijkheid, kwaliteit en diversiteit van ons aanbod.	Betreft een strategisch risico.	€ 0	Middel	Middel	Voorzitter CvB	* Fusies en samenwerkingsovereenkomsten in de regio monitoren. * Investeren in het zijn van een aantrekkelijke gesprekspartner. * Deelnemen aan de TOP groep. * Samenwerking met Alkmaarse besturen o.a op het gebied van vmbo. * Onderwijsontwikkeling lokaal en regionaal, o.a. via de Ambitietafels en STO.

	Professionele en efficiënte bedrijfsvoering centrale organisatie	Door de beperkte omvang van de centrale organisatie heeft uitvallen van een medewerker grote consequenties.	Vooral een operationeel risico.	€ 80.000	Middel	Middel	Voorzitter CvB	* Zorgen voor goed werkgeverschap. * Snel vervullen van vacatures.
	Onderwijsontwikkeling en - vernieuwing	Niet voldoende aandacht voor onderwijsontwikkeling en - vernieuwing.	Betreft een strategisch risico.	€ 0	Middel	Middel	Medewerker bestuurlijke ondersteuning onderwijs en kwaliteit	* Onderwijsontwikkeling en -innovatie is een vast agendapunt tijdens CvS. * Middelen beschikbaar voor kwaliteit en innovatie. * Aandacht voor actuele vraagstukken.
	Samenwerking tussen scholen	Kansen voor samenwerken worden onvoldoende benut.	Betreft een strategisch risico.	€ 0	Middel	Laag	Voorzitter CvB	* Collegiale visitatie. * Meer ruimte voor ontmoeting en gezamenlijk initiatief door bijvoorbeeld de SOVON professionaliseringsmiddag.
	Ransom- of Cyberaanval	Kwijtraken van data en het betalen van losgeld.	Betreft een operationeel risico.		Middel	Middel	Hoofd bedrijfsvoering	* Verhogen van de beveiliging. * Onderzoeken van de mogelijkheid om dit risico te verzekeren.
<i>Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)</i>	Datalekken	Claims en reputatieschade.	Onbekend.	€ 1.000.000	Middel	Middel	Bestuurssecretaris	* Continue actualisatie en krachtige implementatie van AVG-beleid en -instrumentarium.

7.3.6 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.

7.3.7 Rapportage toezichthoudend orgaan

Het verslag van de RvT is opgenomen in paragraaf 2.4.

8 Allocatie van middelen: de kaderbrief

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 2023-2027 is opgesteld op basis van de in 2022 vastgestelde kaderbrief 2023.

In deze kaderbrief beschreven we de toenmalige financiële positie van SOVON en de wijze waarop we realistisch met onze ambities voor 2023 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 2023. Feitelijk bepalen deze kaders de financiële bandbreedte van SOVON in 2023.

8.1 Financieel kader, bijdragen aan BMO, bovenschools en risicofondsen

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

8.1.1 BMO en bovenschools

In 2022 werd voor BMO 2,7% van de rijksvergoeding ingehouden. Voor 2023 en volgende jaren kan de bijdrage aan BMO eveneens vastgesteld worden op 2,7%.

Voor bovenschools is in 2022 2,15% van de rijksvergoeding ingehouden. Voor 2023 en volgende jaren zal dezelfde percentage aangehouden worden.

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 betaald worden. In 2022 is gerekend met 0,42% en naar verwachting is dit ook voor 2023 en volgende jaren voldoende.

8.1.2 Risicofondsen

Voor 2023 en volgende jaren worden voor de seniorenregeling, uitkeringskosten en vervangingskosten dezelfde percentages voorgesteld als voor 2022, namelijk voor de seniorenregeling 1,05%, voor vervangingskosten 2.75% en voor uitkeringskosten 0,15%.

Toelichting

Reserve risicofonds seniorenregeling

Alle scholen dragen hetzelfde percentage van de rijksvergoeding aan dit risicofonds bij. Vervolgens worden de kosten voor de seniorenregeling uit deze reserve betaald. Hierdoor maakt het voor de school financieel niet uit of een medewerker gebruik maakt van de seniorenregeling of niet. In 2023 en volgende jaren wordt, evenals in 2022, 1,05% bijgedragen aan dit fonds op basis van de te verwachten kosten.

Reserve risicofonds vervanging

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

In 2022 werd 2.75% van de rijksvergoeding ingehouden. Dit percentage kan voor 2023 en volgende jaren tevens worden aangehouden.

Uitkeringskosten

In 2022 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 2023 en volgende jaren voldoende.

Onderhoudsverdeling

In 2022 werd 1,0% van de rijksvergoeding ingehouden voor het bovenschools onderhoud. Naar verwachting kan dit percentage voor 2023 en volgende jaren gehandhaafd blijven.

De verdeling bovenschools - school kan op veel manieren gemaakt worden. Elke verdeling heeft zijn eigen 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%.

Deel B Jaarrekening

Contactpersoon: Y. Barbé (ybarbe@sovon.nu)

9 Jaarrekening 2022

9.1 Samenvatting resultaat 2022

De baten en lasten van SOVON zien er samengevat in 2022 als volgt uit (bedragen in €):

Baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Rijksbijdragen	74.288.642	66.826.714	70.791.729
Overige baten	3.366.727	1.970.315	3.071.513

Lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Personele lasten	65.060.611	59.388.956	58.900.909
Overige lasten	14.086.228	12.866.381	11.750.224

Resultaat

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Financieel resultaat	19.513	0	-12
Exploitatieresultaat	-1.471.957	-3.458.308	3.212.097

Het exploitatieresultaat van SOVON over 2022 bedraagt € 1.471.957 negatief.

In oktober 2022 zijn de gelden in het kader van het Onderwijsakkoord 2022 ontvangen. Dit betreffen gelden voor het verlagen van de werkdruk (€ 2,1 miljoen), voor de professionalisering van leraren en schoolleiders (€ 440.000) en een eenmalige uitkering voor het OOP (€ 51.000).

In april 2022 was wel bekend dat SOVON werkdrukmiddelen over de periode augustus tot en met december 2022 zou ontvangen, maar de hoogte was nog niet bekend. In november 2022 is bekend geworden dat alle VO-besturen over het gehele jaar 2022 (januari tot en met december) werkdrukmiddelen ontvangen. Bij SOVON gaat het om € 2,1 miljoen, waarvan de helft collectief besteed moet worden en de helft individueel. Het collectieve deel van de werkdrukmiddelen moet op voorstel en na instemming van de PMR besteed worden. Het tijdstip van bekendmaking (november 2022) maakte het onmogelijk om deze middelen in 2022 uit te geven. Met betrekking tot het individuele deel is aan iedere medewerker gevraagd om deze middelen uit te laten betalen. Van de € 2,1 miljoen aan werkdrukmiddelen is 50% (het collectieve deel) in 2022 niet besteed. Dit bedrag, € 1,05 miljoen, wordt gestort in de nieuw te vormen bestemmingsreserve collectie werkdrukmiddelen.

Ook het bedrag voor de professionalisering van leraren kon door het late moment van bekendmaken (oktober 2022) niet uitgegeven worden in 2022. Ook dit bedrag wordt toegevoegd aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve professionalisering leraren.

Tevens is in oktober 2022 bekend geworden dat het swv vo Noord-Kennemerland extra middelen aan de scholen beschikbaar stelt om het te hoge eigen vermogen van het swv af te bouwen. Het gaat om € 322.000.

In december 2022 hebben wij de afrekening van het ministerie ontvangen van de collectieve uitkeringskosten. Deze is postief uitgevallen, waardoor wij € 111.000 ontvingen.

Deze middelen die wij in oktober tot en met december 2022 hebben ontvangen verklaren het verschil tussen begroting en realisatie van bijna € 2 miljoen.

9.2 Balans per 31 december 2022

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Activa				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	7.869		13.726	
Materiële vaste activa	15.271.572		15.422.557	
Financiële vaste activa	<u>15.165.410</u>		<u>15.797.303</u>	
		30.444.851		31.233.585
Vlottende activa				
Vorraden	0		500	
Vorderingen	2.710.039		3.062.468	
Liquide middelen	<u>27.633.000</u>		<u>26.583.425</u>	
		30.343.039		29.646.394
		<u>60.787.890</u>		<u>60.879.979</u>
Passiva				
Eigen vermogen		27.911.524		29.383.481
Voorzieningen		6.912.425		5.503.628
Langlopende schulden		15.165.410		15.797.303
Kortlopende schulden		10.798.530		10.195.567
		<u>60.787.890</u>		<u>60.879.979</u>

Toelichting op de balans ten opzichte van 2021:

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn in 2022 afgenomen ten opzichte van 2021. Dit heeft onder andere te maken met investeringen in de gebouwen en de aanschaf van inventaris en apparatuur. In paragraaf 9.6 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 wordt 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, neemt de financiële vaste activa jaarlijks af.

Vlottende activa

Onze liquide middelen zijn toegenomen in 2022, mede door de € 1,05 miljoen van de collectieve werkdrukmid- delen die wij eind 2022 hebben ontvangen, maar nog niet hebben uitgegeven.

Eigen vermogen

Het exploitatieresultaat is negatief. Hierdoor is het eigen vermogen lager dan in 2021.

Voorzieningen

De personele voorzieningen zijn € 1,4 miljoen hoger dan in 2022. Vooral de voorziening langdurig zieken (€ 425.000) en de voorziening IKB (€ 1,0 miljoen) zijn behoorlijk gestegen. Door de individuele werkdrukkide- len konden medewerkers in 2022 veertig uur per fte extra sparen.

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 9.6.

9.3 Staat van baten en lasten

	2022		Begroting 2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen	74.288.642		66.826.714		70.791.729	
Overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden	181.029		158.952		293.197	
Werk in opdracht van derden	0		0		0	
Overige baten	<u>3.185.697</u>		<u>1.811.363</u>		<u>2.778.316</u>	
Totaal baten		<u>77.655.369</u>		<u>68.797.029</u>		<u>73.863.242</u>
Lasten						
Personeelslasten	65.060.611		59.388.956		58.900.909	
Afschrijvingen	2.679.957		2.510.371		2.591.591	
Huisvestingslasten	3.827.234		3.471.976		2.957.306	
Overige lasten	<u>7.579.037</u>		<u>6.884.034</u>		<u>6.201.328</u>	
Totaal lasten		<u>79.146.839</u>		<u>72.255.337</u>		<u>70.651.134</u>
Saldo baten en lasten		-1.491.470		-3.458.308		3.212.109
Financiële baten en lasten	<u>19.513</u>		<u>0</u>		<u>-12</u>	
		19.513		0		-12
Resultaat		<u>-1.471.957</u>		<u>-3.458.308</u>		<u>3.212.097</u>

9.3.1 Baten

Door de in 2022 toegekende extra gelden en subsidies wijkt het resultaat aan de baten- en lastenkant sterk af van de begroting. De baten over 2022 zijn ruim € 8,8 miljoen hoger dan verwacht.

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen OCW zijn bijna € 7,5 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 juli 2022 is bekend geworden dat de bedragen voor het kalenderjaar 2022 zijn verhoogd met 3,29%, op basis van de kabinetsbijdrage voor de loon- en prijsontwikkeling 2022 (o.a. CAO). Daarnaast wordt er eenmalig 0,16% incidentele loonontwikkeling 2021 in de tarieven van 2022 verwerkt. Voor SOVON betreft het in totaal om een bedrag van ongeveer € 1,9 miljoen. Dit is verwerkt in de beschikkingen van september en ook in die maand ontvangen.
- In mei 2022 heeft het ministerie van OCW de definitieve bedragen bekend gemaakt voor het Nationaal Programma Onderwijs 2022-2023. Hoewel het gaat om de bekostiging van schooljaar 2022-2023 is eerder besloten dat de besteding ervan indien nodig kan worden uitgesmeerd over de twee schooljaren erna tot en met 2024-2025. De bedragen voor het schooljaar 2022-2023 vallen voor het voortgezet onderwijs hoger uit dan het afgelopen schooljaar. Opnieuw is er een vast bedrag per leerling beschikbaar (€ 820) en wordt dit bedrag met 50% opgehoogd voor leerlingen in het praktijkonderwijs en leerjaar 3 en 4 van de basis- en kaderberoepsgerichte leerweg in het vmbo (€ 1.230). Het aantal leerlingen wordt uiterlijk in november 2022 vastgesteld en berekend op basis van het door de accountant gevalideerde aantal leerlingen per 1 oktober 2021. In de begroting 2022 is rekening gehouden met € 500 per leerling. Een verschil van € 1,3 miljoen voor 2022.

- In november 2022 is de hoogte van de werkdrukmiddelen bekend geworden. Tevens is toen besloten geworden dat de werkdrukmiddelen niet alleen voor de periode augustus tot en met december toegekend worden, maar voor het gehele jaar 2022. Totaal een bedrag van € 2,7 miljoen.
- Voor 2022 heeft OCW scholen de mogelijkheid geboden om aanvullende maatwerkbekostiging aan te vragen als aanvulling op de nieuwkomersregeling. Deze aanvullende maatwerkbekostiging is in het leven geroepen omdat het aantal Oekraïense leerlingen op een school snel kan veranderen, maar deze regeling geldt voor alle nieuwkomers. Voor SOVON levert deze extra aanvullende bekostiging nieuwkomers € 511.000 op.
- In december is de afrekening van de collectieve uitkeringskosten ontvangen. Een voordeel van € 113.000.
- Daarnaast mag SOVON rekenen op de volgende subsidies voor het jaar 2022:
 - In februari is een beschikking ontvangen voor de subsidie heterogene brugklassen. Deze subsidie, € 500.000, wordt uitgegeven tot en met schooljaar 2023-2024.
 - Eind maart is de beschikking ontvangen van de subsidie ‘capaciteitentesten’. Deze subsidie, € 56.000, wordt uitgegeven in de periode januari tot en met december 2022.
 - Voor rsg Wiringherlant is de subsidie doorstroomprogramma gelijke kansen ontvangen. Voor 2022 gaat het om € 124.000.
 - De subsidie zij-instroom was € 40.000 hoger dan geraamd.
- Tot slot hebben wij nog wat kleine wijzigingen tussen begroting en realisatie, zoals eenmalige opstartbekostiging eerste opvang nieuwkomers, aanvullende bekostiging aanpak jeugdwerkloosheid en afwijkingen tussen begroting en realisatie. In totaal € 144.000.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

- De overige overheidsbijdragen zijn € 22.000 hoger dan begroot en betreffen voornamelijk Europese subsidies.

Overige baten

De overige baten zijn bijna € 1,4 miljoen hoger dan geraamd. Dit heeft de volgende oorzaken:

- In oktober is bekend geworden dat het Samenwerkingsverband VO Noord-Kennemerland extra middelen aan de scholen beschikbaar stelt om het te hoge eigen vermogen van het Samenwerkingsverband af te bouwen. Het gaat om € 322.000.
- De ouder- en deelnemersbijdrage is € 272.000 hoger dan geraamd. In coronatijd konden veel werkweken en excursies geen doorgang vinden. Hier is in 2022 een inhaalslag mee gemaakt.
- De detachering van personeel is € 713.000 hoger dan geraamd.

9.3.2 Lasten

Aan de lastenkant is er een negatief verschil van bijna € 7,0 miljoen ten opzichte van de begroting.

Personeelslasten

- De personele lasten Raet zijn € 3,6 miljoen hoger dan begroot. Enerzijds heeft dit te maken met het in juni 2022 afgesloten onderhandelingsakkoord voor een nieuwe cao.
 - Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs ontvingen op 1 juli een loonsverhoging van 4,75%. Daarnaast ontvingen de medewerkers eenmalig een bedrag van € 500 euro bij een fulltime dienstverband. Deze loonsverhoging is in augustus uitbetaald. Het ondersteunend personeel ontving in oktober een jaarlijkse bruto-uitkering van € 275 (totaal € 1,6 miljoen).
 - Daarnaast heeft de ophoging van de NPO-middelen met € 1,2 miljoen en diverse andere subsidies ook gezorgd voor de inzet van meer personeel.
 - Tevens is in november de hoogte van de werkdrukmiddelen bekend geworden. Gezien het tijdstip van bekendmaken kon het collectieve deel van de werkdrukmiddelen niet meer ingezet worden, maar het individuele deel van de werkdrukmiddelen wel. In november is aan alle medewerkers gevraagd om dit individueel deel van de werkdrukmiddelen uit te laten betalen (€ 900.000).

- De dotaties (toevoegingen) aan de personele voorzieningen zijn in 2022 € 800.000 hoger dan geraamd. Door de individuele werkdrukmiddelen is de dotatie aan de voorziening IKB verhoogd. Daarnaast moest de voorziening langdurig zieken opgehoogd worden.
- Mede door alle(corona) subsidies (o.a. NPO) is het budget voor personeel van derden € 1,2 miljoen hoger dan begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn € 170.000 hoger dan begroot.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 355.000 hoger dan geraamd, voornamelijk veroorzaakt door hogere onderhoudskosten (€ 237.000).

Overige lasten

De overige instellingslasten over 2022 zijn € 689.000 hoger dan begroot. Dit betreft voornamelijk een verhoging van de leermiddelen. Onder dit onderdeel worden ook de werkweken en excursies begroot. Deze activiteiten hebben ook in 2022 niet volledig doorgang kunnen vinden.

De toelichting op de staat van baten en lasten staat vermeld in paragraaf 9.7.

9.4 Kasstroomoverzicht over 2022

Zie de volgende pagina.

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-1.491.470		3.212.109
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen	2.679.957		2.591.591	
-mutaties voorzieningen	<u>1.408.797</u>		<u>451.182</u>	
		4.088.754		3.042.773
Veranderingen in vlottende middelen:				
-voorraden	500		2.502	
-vorderingen	352.429		-214.983	
-schulden	<u>602.962</u>		<u>643.225</u>	
		955.892		430.743
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	171.458		224.236	
Betaalde interest	<u>151.945</u>		<u>224.247</u>	
		19.513		-12
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>3.572.688</u>		<u>6.685.613</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	2.541.390		3.237.677	
Desinvesterings in materiële vaste activa	18.276		1.978	
Investerings in immateriële vaste activa	0		0	
Desinvesterings in immateriële vaste activa	0		0	
Mutaties leningen				
Investerings in financiële vaste activa	0		0	
Desinvesterings in financiële vaste activa	<u>631.892</u>		<u>631.892</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.891.222		-2.603.807
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename langlopende schulden	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>631.892</u>		<u>631.892</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-631.892		-631.892
Mutatie liquide middelen		<u>1.049.574</u>		<u>3.449.914</u>

9.5 Grondslagen jaarrekening 2021

9.5.1 Algemeen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

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

Statutaire zetel: Alkmaar

Kamer van Koophandel: 37085389

9.5.2 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.

9.5.3 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 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 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 2022 heeft geen stelselwijziging 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 historische kostprijs, onder aftrek van afschrijvingen. De immateriële vaste activa betreft aangeschafte software. Investerings vanaf € 1.000 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%

Investerings worden vanaf € 1.000 geactiveerd.

SOVON gebruikt voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud de componentenmethode. Uitgaven vanaf € 1.000 worden geactiveerd en in vijf jaar 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.

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de (gewijzigde) Regeling "Onvoorzien gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk WJZ-2005/54063802 en kenmerk VO/F-2006/1769) toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van OCW. Hiervan is geen gebruik gemaakt.

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	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
				Eur	Eur	Ja/nee	%	%
Vereniging samenwerkingsverband vo/vso Noord-Kennemerland	Vereniging met volledige rechtsbevoegdheid	Gemeente Alkmaar	4	4.425.286	-402.343	nee	11	0
Stichting samenwerkingsverband vo/vso Kop van Noord-Holland	Stichting	Gemeente Schagen	4	900.996	-388.115	nee	12,5	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 € 4.930.000.

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.

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 geormerkte 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.

9.6 Toelichting behorende bij de balans

Immateriële vaste activa

	Overige immateriële vaste activa	Totaal immateriële vaste activa
Stand aan het begin van de periode		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het begin van de periode	221.930	221.930
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het begin van de periode	208.204	208.204
Cumulatieve herwaarderingsaan het begin van de periode		
Immateriële vaste activa aan het begin van de periode	<u>13.726</u>	<u>13.726</u>
Verloop gedurende de periode		
Investerings	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	5.857	5.857
Afschrijving op desinvesteringen		0
Herwaarderings	0	0
Bijzondere waardeverminderingen		0
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen		0
Overige mutaties		0
Mutaties gedurende de periode	<u>-5.857</u>	<u>-5.857</u>
Stand aan het eind van de periode		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode	221.930	221.930
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het einde van de periode	214.061	214.061
Cumulatieve herwaarderingsaan het einde van de periode		
Immateriële vaste activa aan het einde van de periode	<u>7.869</u>	<u>7.869</u>

Materiële vaste activa

	Gebouw en	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Stand aan het begin van de periode						
Verrijgings- of verwaardigingsprijs aan het begin van de periode	17.260.238	0	25.728.834	2.950.189	89.142	46.028.402
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het begin van de periode	11.262.085		16.840.179	2.503.581		30.605.845
Cumulatieve herwaarderingsaan het begin van de periode						
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	5.998.152	0	8.888.655	446.608	89.142	15.422.557
Verloop gedurende de periode						
Investerings	438.929	0	1.599.397	444.797	58.267	2.541.390
Desinvesteringen	28.362	0	0	0	0	28.362
Afschrijvingen	996.276		1.502.583	175.241		2.674.099
Afschrijving op desinvesteringen	10.087		0			10.087
Herwaarderings	0	0	0	0	0	0
Bijzondere waardeverminderingen						0
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen						0
Overige mutaties	0		0		0	0
Mutaties gedurende de periode	-575.623	0	96.815	269.556	58.267	-150.985
Stand aan het eind van de periode						
Verrijgings- of verwaardigingsprijs aan het einde van de periode	17.670.804	0	27.328.231	3.394.986	147.409	48.541.430
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het einde van de periode	12.248.274		18.342.762	2.678.822		33.269.858
Cumulatieve herwaarderingsaan het einde van de periode						
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	5.422.530	0	8.985.470	716.164	147.409	15.271.572

De desinvesteringen omvatten alleen verkopen en afgestoten activa.

Financiële vaste activa

	Vorderingen op gemeenten en GR's	Totaal financiële vaste activa
Stand aan het begin van de periode		
financiële vaste activa aan het begin van de periode	15.797.303	15.797.303
Verloop gedurende de periode		
Investerings en verstrekte leningen	0	0
Desinvesteringen en aflossingen	631.892	631.892
Waardeveranderingen	0	0
Aandeel in resultaat deelnemingen	0	0
Stand aan het eind van de periode		
Financiële vaste activa aan het einde van de periode	15.165.410	15.165.410

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.

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraden		0		500
Vorderingen				
Debiteuren	601.842		392.372	
Rekening-courant BMO	-0		-0	
Personeel	1.250		710-	
Overige vorderingen	703.350		856.535	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		1.306.443		1.248.197
Overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten	1.401.749		1.835.606	
Verstrekte voorschotten	1.847		-21.335	
Overige overlopende activa	-		-	
<i>Overlopende activa</i>		1.403.596		1.814.272
Totaal van vorderingen		<u>2.710.039</u>		<u>3.062.468</u>

Debiteuren

De post overlopende activa omvat voor het grootste deel de transitorisch geboekte facturen die naar rato worden verdeeld over 2022 en 2023. In de overige vorderingen is geen bedrag opgenomen met een resterende looptijd langer dan één jaar. Dit geldt ook voor de overlopende activa.

	2022	2021
	EUR	EUR
Liquide middelen		
Kasmiddelen	15.134	7.766
Tegoeden op bankrekeningen	480.306	661.992
Schatkistbankieren	27.137.560	25.913.667
Liquide middelen	<u>27.633.000</u>	<u>26.583.425</u>
Totaal van vlottende activa	30.343.039	29.646.394

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 te laten 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 2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve				
Algemene reserve	19.448.506	-1.035.810	0	18.412.696
Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve risicofonds vervanging	2.682.548	315.811	0	2.998.359
Reserve risicofonds bapo	150.191	-150.191	0	0
Reserve NPO	3.570.392	-1.135.911		2.434.481
Reserve werkdrumiddelen VO	0	1.054.869		1.054.869
Reserve professionalisering leraren	0	372.735		372.735
Reserve kwaliteit	1.675.087	-585.070	0	1.090.017
Reserve verbouwing	-0	0	0	0
Reserve nieuw bouw	140.800	-88.926	0	51.874
Reserve inrichting nieuw bouw	62.585	-6.485	0	56.100
Reserve onderhoud	1.653.373	-212.978	0	1.440.395
	9.934.975			9.498.828
	29.383.481	-1.471.957	0	27.911.524

In bovenstaand overzicht is te zien dat het resultaat van € 1,6 miljoen negatief voor ruim € 400.000 ten gunste en ten laste van de verschillende bestemmingsreserves wordt gebracht. Het restant, bijna € 1,2 miljoen, wordt onttrokken aan de algemene reserve.

Het eigen vermogen per 31 december 2022 is gedaald naar € 27.788.592. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2022 € 18.289.763. De materiële vaste activa bedragen per 31 december 2022 € 15.271.572. De algemene reserve is grotendeels vastgelegd in materiële vaste activa.

De overige bestemmingsreserves bedragen € 9.498.828. Deze zijn voornamelijk bedoeld voor:

- Risicofonds vervanging: dit risicofonds vormt een buffer voor vervangingskosten.
- Risicofonds BAPO: dit risicofonds vormde een buffer voor toekomstige BAPO (overgangsregeling) kosten. De overgangsregeling is ten einde. Om die reden wordt de reserve risicofonds BAPO eind 2022 gestopt.
- Reserve NPO: In november 2021 is een bedrag van € 701,16 per leerling ontvangen voor de uitvoering van NPO en bestemd voor schooljaar 2021-2022. Voor SOVON gaat het om ruim € 4,65 miljoen. Hiervan is 7/12^e deel wel ontvangen in 2021, maar bestemd voor 2022. Tevens hebben scholen de mogelijkheid om een deel van de gelden die bestemd zijn voor 2021-2022 nog twee jaar langer te besteden tot en met schooljaar 2024-2025. Voor het niet-bestede deel van deze NPO-middelen is deze reserve gevormd.
- Reserve werkdrumiddelen VO: In april 2022 was wel bekend dat SOVON werkdrumiddelen over de periode augustus tot en met december 2022 zou ontvangen, maar de hoogte was nog niet bekend. In november 2022 is bekend geworden dat alle VO besturen over het gehele jaar 2022 (januari tot en met december) werkdrumiddelen ontvangen. Bij SOVON gaat het om € 2,1 miljoen, waarvan de helft collectief besteed moet worden en de helft individueel. Het collectieve deel van de werkdrumiddelen moet op voorstel en na instemming van de PMR besteed worden. Het tijdstip van bekendmaking (november 2022) maakte het onmogelijk om deze middelen in 2022 uit te geven. Met betrekking tot het individuele deel is aan iedere medewerker gevraagd om deze middelen uit te laten betalen. Van de € 2,1 miljoen aan werkdrumiddelen is 50% (het collectieve deel) in 2022 niet besteed. Dit bedrag, € 1,05 miljoen, wordt gestort in de nieuw te vormen bestemmingsreserve collectie werkdrumiddelen.
- Reserve professionalisering leraren: Ook het bedrag voor de professionalisering van leraren kon door het late moment van bekendmaken (oktober 2022) niet uitgegeven worden in 2022. Ook dit bedrag wordt toegevoegd aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve professionalisering leraren.
- Reserve kwaliteit: Deze reserve is in 2018 gevormd en wordt uitgegeven aan werkdrumverlichting 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 2023-2027, maar gaan wij op een nader te bepalen moment inzetten.

- Reserve nieuwbouw: reserve ter dekking van de afschrijvingskosten voor de inrichting van rsg Wieringerlant.
- Reserve inrichting nieuwbouw: reserve ter dekking van de afschrijvingskosten voor de inrichting na de renovatie van het Murmellius 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 en sabbatical leave	Jubileum uitkeringen	Werkloosheidsbijdragen	Langdurig zieken	Transitievergoeding tijdelijke contracten	Totaal personele voorzieningen
Personele voorzieningen						
Stand per 1 januari 2022	4.331.805	453.377	69.533	637.773	11.141	5.503.628
Verloop gedurende de periode						
Dotaties	1.098.123	71.003	0	425.226	0	1.594.351
Onttrekkingen	88.915	0	-15.664	0	-43.373	29.878
Vrijval	21.014	56.435	51.930		26.298	155.676
Stand per 31 december 2022	5.319.999	467.945	33.267	1.062.998	28.216	6.912.425
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	22.308	69.829	33.267	680.329	19.949	825.681
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	2.000.000	398.116	0	382.669	8.267	2.789.053
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	3.297.691	0	0	0	0	3.297.691

Langlopende schulden	Schulden aan FIN	Totaal langlopende schulden
Stand per 1 januari 2022		
Stand langlopend deel, begin van de periode	15.797.303	15.797.303
Stand kortlopend deel, begin van de periode	631.892	631.892
Stand totale schuld, begin van de periode	<u>16.429.195</u>	<u>16.429.195</u>
Verloop gedurende de periode		
Aangegane leningen in de verslagperiode	0	0
Aflossing in de verslagperiode	631.892	631.892
Stand per 31 december 2022		
Stand totale schuld, einde van de periode	15.797.303	15.797.303
Stand kortlopend deel, einde van de periode	631.892	631.892
Stand langlopend deel, eind van de periode	15.165.410	15.165.410
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	2.527.568	2.527.568
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	12.637.842	12.637.842
Effectieve rentevoet in de verslagperiode	0,94%	

In 2017 is een langlopende geldlening aangegaan t.b.v. 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.

	2022		2021
	EUR		EUR
Kortlopende schulden			
Schulden aan FIN	631.892		631.892
Crediteuren	1.154.152		731.247
OCW	0		0
Belastingen en premies sociale verzekering	4.046.903		3.915.099
Kortlopende overige schulden	<u>76.955</u>		<u>132.358</u>
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		5.909.902	5.410.597
Overlopende passiva			
Vooruit ontvangen subsidies OCW	911.508		426.322
Vooruit ontvangen investeringssubsidies	2.919		4.356
Investeringsubsidie	0		0
Vakantiegeld	1.873.430		1.783.399
Overige overlopende passiva	<u>2.100.772</u>		<u>2.570.894</u>
Overlopende passiva		4.888.628	4.784.971
Totaal van de kortlopende schulden		<u>10.798.530</u>	<u>10.195.567</u>

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.

9.7 Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen				
Rijksbijdrage OCW	<u>60.355.953</u>	60.355.953	<u>58.079.987</u>	58.079.987
Overige subsidies OCW				
Overige subsidies OCW	7.712.235		6.019.599	
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	5.747.328		5.263.010	
Overige rijksbijdragen	<u>473.126</u>		<u>1.429.134</u>	
		13.932.689		12.711.742
Rijksbijdragen		<u><u>74.288.642</u></u>		<u><u>70.791.729</u></u>
Overige overheidsbijdragen en -subsidies				
Provinciale bijdragen en subsidies	0		0	
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	50.771		56.465	
Overige overheden	<u>130.259</u>		<u>236.732</u>	
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u><u>181.029</u></u>		<u><u>293.197</u></u>
Baten werk in opdracht van derden				
Overige baten werk in opdracht van derden	<u>0</u>		<u>0</u>	0
Overige baten				
Opbrengst verhuur	33.366		36.810	
Detachering personeel	836.851		720.248	
Ouderbijdragen	1.702.426		1.553.510	
Verkoop (onderw ijs)materiaal	5.327		7.460	
Catering	41.418		17.203	
Overige	<u>566.310</u>		<u>443.086</u>	
Overige baten		<u><u>3.185.697</u></u>		<u><u>2.778.316</u></u>

Model G Verantwoording subsidies

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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond			
	Kenmerk	Datum				
Subsidie ZIJ-INSTROOM 2021	2021/2/17493426	21-12-2021	nee			
Subsidie Zij-instroom 2022	2022/2/18783774	20-5-2022	nee			
Subsidie Zij-instroom 2022	2022/2/19097232	20-7-2022	nee			
Subsidie Zij-instroom 2022	2022/2/19403264	22-8-2022	nee			
Subsidie Zij-instroom 2022	2022/2/21058659	22-11-2022	nee			
Subsidie voor studieverlof 2022	2022/2/19403264	22-8-2022	nee			
Subsidie voor studieverlof 2022	2022/2/20256847	20-9-2022	nee			
Subsidie voor studieverlof 2022	2022/2/21058659	22-11-2022	nee			
Subsidie voor studieverlof 2022	2022/2/21637305	20-12-2022	nee			
Subsidierегeling pilot praktijkgericht pr. 20 - 23 (G1)	GLTL22P010	9-6-2022	nee			
Subsidierегeling doorstroomprogramma's po-vo 22/23	POVO22232	28-7-2022	nee			
Subsidierегeling doorstroomprogramma's po-vo 22/23	DPOVO22231	28-7-2022	nee			
Subsidie Internationalisering funderend onderwijs 22	IFO220062	22-2-2022	nee			
Subsidierегeling heterogene brugklassen	SHB210090	8-2-2022	nee			
Subsidierегeling heterogene brugklassen	SHB210155	8-2-2022	nee			
Subsidierегeling heterogene brugklassen	SHB210079	8-2-2022	nee			
Subsidierегeling heterogene brugklassen	SHB210096	8-2-2022	nee			
Subsidierегeling heterogene brugklassen	SHB210128	8-2-2022	nee			
Subsidierегeling capaciteitentesten 2021-2023	CAP22-2-13652	7-11-2022	ja			
Subsidierегeling capaciteitentesten 2021-2023	CAP22-13652	24-3-2022	ja			
Subsidierегeling doorstroomprogramma's po-vo 21/22	DPOVO20036	29-10-2020	ja			
Subs. Internationalisering funderend onderwijs 21	IF0210053	9-4-2021	ja			
Subsidie voor studieverlof 2021	2021/2/16290338	20-8-2021	ja			
Subsidie voor studieverlof 2021	2021/2/17129104	21-9-2021	ja			
Subsidie voor studieverlof 2021	2021/2/17493426	21-12-2021	ja			

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.									
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
							0		
							0		
							0		
		Totaal:		0	0	0	0	0	0
G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.									
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Subsidieregeling pilot praktijkgericht pr. 20 - 23 (G2)	GLTL20190+GLTL2000-11-2020+4-12-202		263.660	179.289	5.249	174.040	47.459	21.115	200.384
Subsidieregeling incidentele middelen leerlingendaling vo 2020 deel 2022 DUS-I	IML21043	31-8-2021	396.000	79.200		79.200	79.200	61.586	96.814
		Totaal:	659.660	258.489	5.249	253.240	126.659	82.701	297.198

	EUR	2022	EUR	EUR	2021	EUR
Personeelslasten						
Lonen en salarissen						
Brutolonen en salarissen	46.419.248			42.140.115		
Sociale lasten	6.522.371			6.143.212		
Pensioenpremies	7.543.038			7.069.768		
		60.484.657				55.353.094
Overige personele lasten						
Dotaties personele voorzieningen	1.594.351			1.199.794		
Personeel niet in loondienst	2.137.569			1.646.544		
Overig	1.637.341			1.308.063		
		5.369.261				4.154.402
Af: uitkeringen		793.307				606.587
		65.060.611				58.900.909

Personeelsbestand

Op 1 oktober 2022 bedroeg het aantal personeelsleden bij SOVON in totaal 954 personeelsleden (703,7 fte).

WNT-verantwoording 2022 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 2022 onder klasse indeling E met een bijbehorend bezoldigingsmaximum van € 177.000.

Bezoldigingsklasse 2022	totale baten per kalenderjaar	aantal leerlingen	gewogen aantal onderwijssoorten	totaal complexiteitspunten	klasse indeling	bezoldigingsmaximum
t-2	2020	64.664.070	6.662	4		
Complexiteitspunten		6	3	4	13 E	183.000

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	R.B.M. Rigter
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149.190
Beloningen betaalbaar op termijn	23.238
<i>Subtotaal</i>	<i>172.427</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	183.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	<i>172.427</i>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	R.B.M. Rigter
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	143.078
Beloningen betaalbaar op termijn	22.837
<i>Subtotaal</i>	<i>165.915</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	177.000
Bezoldiging	165.915

Door de nieuwe cao voor bestuurders en de toekenning van een extra periodiek is het salarisniveau in 2022 hoger dan in 2021.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	H. Klaassen
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	23/11 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	17.996
Beloningen betaalbaar op termijn	2.142
<i>Subtotaal</i>	<i>20.138</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.553
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	<i>20.138</i>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	*1).
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	H. Klaassen
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,0
Dienstbetrekking?	
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Bezoldiging	

*1) Dit betreft een optische overschrijding door de uitbetaling van de eindejaarsuitkering in december.

Toezichthoudend topfunctionaris

Gegevens 2022					
bedragen x € 1	S. van Ketel	K. van der Gaast	R. van Rijn	H. Winters	A. Amhaini
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	10.575	7.000	7.000	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.450	18.300	18.300	18.300	18.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	10.575	7.000	7.000	7.000	7.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021					
bedragen x € 1	S. van Ketel	K. van der Gaast	R. van Rijn	H. Winters	K.W. Hau
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 –31/12	01/01 –31/12	01/01 – 31/12	01/01 –31/12	01/01 –31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	10.575	7.000	7.000	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.550	17.700	17.700	17.700	17.700

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Afschrijvingen op immateriële en materiële activa				
Immateriële vaste activa		5.857		7.795
Materiële vaste activa		<u>2.674.099</u>		<u>2.583.796</u>
		<u>2.679.957</u>		<u>2.591.591</u>
Huisvestingslasten				
Huur		364.848		232.255
Verzekeringen		0		0
Onderhoud		1.041.812		866.981
Energie en water		1.080.870		673.090
Schoonmaakkosten		1.205.919		1.062.956
Heffingen		44.997		55.667
Overige		<u>88.789</u>		<u>66.357</u>
		<u>3.827.234</u>		<u>2.957.306</u>
Overige lasten				
Administratie- en beheerslasten		1.160.930		985.655
Inventaris en apparatuur		1.113.297		1.082.612
Leermiddelen		4.556.232		3.527.129
Dotatie overige voorzieningen		0		0
Overige		<u>742.617</u>		<u>605.932</u>
		<u>7.573.076</u>		<u>6.201.328</u>
Financiële baten en lasten				
Rentebaten		171.458		224.236
Rentelasten		<u>151.945</u>		<u>224.247</u>
		<u>19.513</u>		<u>-12</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	52.344	0	52.344
Andere controleopdrachten	1.694	0	1.694
Fiscale adviezen	269	0	269
Andere niet-controlediensten	385	0	385
	<u>54.692</u>	<u>0</u>	<u>54.692</u>
Totaal	<u>54.692</u>	<u>0</u>	<u>54.692</u>

Alkmaar, 23 juni 2022
Bestuurder,

RvT,

mr. S. van Ketel, voorzitter

H. Winters MBA

R.J.F. Winter RA CPC Msc

mr. R.K. van Rijn MBA

dr. R.B.M. Rigter, voorzitter

A. Amhaini

9.8 Financiële 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 wordt 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 eventueel signalen, bepaalt de Inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht.

De inspectie heeft de signaleringswaarden met betrekking tot de financiële kengetallen aangepast. 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). De inspectie hanteert niet langer signaleringswaarden voor de kengetallen rentabiliteit, weerstandsvermogen en de huisvestingsratio. Er blijven drie kengetallen over: solvabiliteit, liquiditeit en de ratio normatief publiek eigen vermogen.

Voor de liquiditeit wordt vanaf heden een onderscheid gemaakt in kleine, middelgrote en grote schoolbesturen. Ook is er een absolute ondergrens ingesteld wat betreft liquide middelen.

De onderstaande tabel maakt de verschillen inzichtelijk.

	Oude signaleringswaarde	Nieuw signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	<0,3	<0,3
Liquiditeit	<0,75	Groot: <0,75, Middel: <1,0, Klein: <1,5 Absolute ondergrens: € 100.000
Rentabiliteit	3-jarig <0, 2-jarig <-5% en 1-jarig <-10%	niet meer van toepassing bij analyse door de inspectie
Weerstandsvermogen	<5%	niet meer van toepassing bij analyse door de inspectie
Huisvestingsratio	>10%	niet meer van toepassing bij analyse door de inspectie
Ratio normatief publiek eigen vermogen	n.v.t.	>1,0

✦ Toelichting bij liquiditeit:

- klein: besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen;
- middel: besturen met totale baten tussen € 3 miljoen en € 12 miljoen;
- groot: besturen met totale baten meer dan € 12 miljoen.

De stand van zaken bij SOVON ten aanzien van genoemde kengetallen was in het verslagjaar (en het jaar daarvoor) als volgt:

Kengetal	Signaleringswaarde	SOVON 2021	SOVON 2022
Solvabiliteit	<0,30	0,48	0,46
Liquiditeit	<0,75	2,91	2,81
Normatief eigen vermogen	>1,0	1,22	1,12

Toelichting

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 met 0,46 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 met een signaleringswaarde van 2,81 ruim boven de norm.

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.

<p>Voor besturen in het po, vo, mbo, hbo en wo is de formule:</p> $(0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27^2)$ <p>+ boekwaarde resterende materiële vaste activa</p> <p>+ (omvangafhankelijke rekenfactor \times totale baten)</p> <p>Omvangafhankelijke rekenfactor:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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				17.670.804	11.220.960
Boekwaarde resterende mva					9.849.042
Totale baten				77.826.827	3.891.341
Signaleringswaarde					24.961.344
Eigen vermogen					27.911.524
Hoger dan signaleringswaarde					2.950.181

Het financieel resultaat over 2018 was positief (ruim € 4.750.000). Bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 is gelet op de gezonde financiële positie van SOVON besloten om ruim € 4 miljoen van deze gelden toe te voegen aan de op dat moment nieuwgevormde bestemmingsreserve ‘kwaliteit’. Afsproken is om deze middelen voor een groot deel in te zetten voor investeringen in ontwikkeltijd van docenten (ter compensatie van de reductie van de lessentabel met één uur per fulltime fte) en het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs op de verschillende scholen. Hiervoor is met ingang van 1 augustus 2019 voor drie jaren € 1 miljoen per schooljaar gereserveerd. Eind 2020 was het mogelijk bovenmatig eigen vermogen hierdoor gedaald naar € 2,3 miljoen.

In 2022 zijn de gelden die wij in 2021 hebben ontvangen in het kader van het NPO (grotendeels) uitgegeven. Het mogelijk bovenmatig eigen vermogen is teruggebracht naar ruim € 2,9 miljoen. Ook hierin zitten weer gelden die wij in het laatste kwartaal van 2022 hebben ontvangen en waarvan het onmogelijk was te verwachten dat die gelden ook in 2022 uitgegeven konden worden. Het gaat om: bijna € 5,3 miljoen. De oorzaak ligt voor € 2,7 miljoen in de gelden die SOVON in 2021 heeft gekregen voor de uitvoering van het NPO voor schooljaar 2021-2022. Had SOVON deze midden niet al in 2021 ontvangen, maar in het jaar waarvoor ze ook bestemd zijn (2022), dan was het mogelijk bovenmatig eigen vermogen uitgekomen op € 2,6 miljoen.

In 2022 zijn de gelden die wij in 2021 hebben ontvangen in het kader van het NPO (grotendeels) uitgegeven. Het mogelijk bovenmatig eigen vermogen is teruggebracht naar € 2,8 miljoen. Ook hierin zitten weer gelden die wij in het laatste kwartaal van 2022 hebben ontvangen en waarvan het onmogelijk was te verwachten dat die gelden ook in 2022 uitgegeven konden worden. Het gaat om:

- In oktober 2022 zijn de gelden in het kader van het Onderwijsakkoord 2022 ontvangen. Dit betreffen gelden voor het verlagen van de werkdruk (€ 2,1 miljoen), voor de professionalisering van leraren en schoolleiders (€ 440.000) en een eenmalige uitkering voor het OOP (€ 51.000). In april 2022 was wel bekend dat SOVON werkdrukmiddelen over de periode augustus tot en met december 2022 zou ontvangen, maar de hoogte was nog niet bekend. In november 2022 is bekend geworden dat alle VO besturen over het gehele jaar 2022 (januari tot en met december) werkdrukmiddelen ontvangen. Bij SOVON gaat het om € 2,1 miljoen, waarvan de helft collectief besteed moet worden en de helft individueel. Het collectieve deel van de werkdrukmiddelen moet op voorstel en na instemming van de

PMR besteed worden. Het tijdstip van bekendmaking (november 2022) maakte het onmogelijk om deze middelen in 2022 uit te geven. Met betrekking tot het individuele deel is aan iedere medewerker gevraagd om deze middelen uit te laten betalen. Van de € 2,1 miljoen aan werkdrukmiddelen is 50% (het collectieve deel) in 2022 niet besteed. Dit bedrag, € 1,05 miljoen, wordt gestort in de nieuw te vormen bestemmingsreserve collectie werkdrukmiddelen.

- Ook het bedrag voor de professionalisering van leraren kon door het late moment van bekendmaken (oktober 2022) niet uitgegeven worden in 2022 (€ 373.000). Ook dit bedrag wordt toegevoegd aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve professionalisering leraren.
- Tevens is in oktober 2022 bekend geworden dat het Samenwerkingsverband VO Noord-Kennemerland extra middelen aan de scholen beschikbaar stelt om het te hoge eigen vermogen van het Samenwerkingsverband af te bouwen. Het gaat om € 322.000.

Wanneer wij deze middelen buiten beschouwing laten, was het mogelijk bovenmatig eigen vermogen eind 2022 uitgekomen op € 1,1 miljoen. Een afbouw van ruim € 4,2 miljoen in één jaar tijd.

9.9 Treasurybeleid

De primaire doelstelling van SOVON is het verzorgen van voortgezet onderwijs. Een en ander 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 bij de 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 beleenen zijn gesteld 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. Aan het einde van een werkdag wordt een eventueel negatief saldo op de bankrekeningen aangezuiverd vanaf de rekening-courant die SOVON heeft bij het ministerie van Financiën. Andersom wordt een positief saldo op deze bankrekening aan het einde van de dag juist afgeroomd ten gunste van de rekening-courant bij het ministerie van Financiën.

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.

Beëindiging van de deelname aan het schatkistbankieren kan alleen bij toestemming van de RvT van SOVON.

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 aange-trokken 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 gegaran-deerd.
- Beleggingen moeten vooraf door de bestuurder ter kennisname aan de RvT worden gestuurd.

In 2021 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 instellin-gen 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 overeen-komstig 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.

9.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

9.10.1 Meerjarige financiële verplichtingen

Software

Met Visma loopt een licentie voor het gebruik van Raet ter waarde van € 95.000.

Leermiddelen

Via Koepelorganisatie SIVON heeft SOVON deelgenomen aan de Europese aanbesteding voor leermiddelen. Id-dink heeft de opdracht gekregen voor het interne en externe boekenfonds. Contractwaarde ca. € 1,8 miljoen.

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 optieja-ren. De verplichting van Hectas Facility Services C.V. bedraagt op jaarbasis € 123.000 per jaar. De contract-waarde van CSU Cleaning Services B.V. bedraagt € 660.000 per jaar.

In 2021 is een nieuw contract afgesloten met Victoria voor de schoonmaak van de BSG. Contractwaarde is € 114.000 per jaar.

De sanitaire voorzieningen zijn aanbesteed in 2016. Met Initial Hokatex is een contract afgesloten. De startdatum is 1 januari 2017. Contractwaarde € 33.000. 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.

Breedbandinternet

Met Vodafone is eind 2021 een nieuw contract afgesloten voor vier jaar voor breedband-internet na een onderhandse aanbesteding. De contractwaarde is ongeveer € 42.000 per jaar.

Multi Functionals

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 € 130.000.

Klassenmeubilair

Met Eromes is in 2021 na een Europese aanbesteding een contract afgesloten voor tien jaar voor de levering van klassenmeubilair. Naar verwachting is de contractwaarde ca. € 35.000 per jaar.

10 Overige gegevens

10.1 Controleverklaring

10.2 Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Als gevolg van de Wet op het Voortgezet Onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling. Het negatieve resultaat van het verslagjaar 2022 van - € 1.594.890 wordt onttrokken aan het eigen vermogen volgens de verdeling in bijlage C2.

10.3 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. Dit onderzoek is eind 2023 afgerond.

10.4 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:

Brinnummer	Schoolnaam	Aantal leerlingen 2020	Aantal leerlingen 2021	Aantal leerlingen 2022	Volgt onderwijs bij
01XF	Osg Willem Blaeu	15	16	22	Horizon College Alkmaar
16ST	BSG	15	11	13	Horizon College Alkmaar
17DD	Rsg Wiringherlant	0	1	1	ROC Kop van Noord Holland Horizon College Alkmaar
19ZQ	Stedelijk Dalton College Alkmaar	6	12	4	Horizon College Alkmaar Regius College
19ZX	Huygens College Heerhugowaard	4	6	11	Horizon College Alkmaar
20AA	Murmellius Gymnasium	0	1	0	Regio College Zaandam

Daarnaast verzorgt SOVON, zoals in hoofdstuk 1 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 Holstschool 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
- Overleg met de besturen van OSG Hogeberg, Scholen aan Zee en Regius College over de evenwichtige spreiding van onderwijsvoorzieningen in de betreffende regio.
- De Raad van Advies van Hogeschool Inholland.

Bijlage C2 Bestemming van het exploitatiesaldo

O.S.G. Willem Blaeu

ten laste van	Algemene reserve	-215.296,77
ten gunste van	Reserve NPO	-458.019,11
ten gunste van	Reserve werkdrumiddelen VO	134.655,59
ten gunste van	Reserve profesionalisering leraren	47.580,12
		<u>-491.080,17</u>

Focus

ten gunste van	Algemene reserve	26.541,16
ten gunste van	Reserve NPO	165.842,32
ten gunste van	Reserve werkdrumiddelen VO	37.668,15
ten gunste van	Reserve profesionalisering leraren	13.309,92
		<u>243.361,55</u>

Berger Scholengemeenschap

ten laste van	Algemene reserve	-423.995,85
ten gunste van	Reserve NPO	-201.149,88
ten gunste van	Reserve werkdrumiddelen VO	135.379,98
ten gunste van	Reserve profesionalisering leraren	47.836,08
		<u>-441.929,67</u>

R.S.G. Wiringherlant

ten gunste van	Algemene reserve	456.821,87
ten laste van	Reserve nieuwbouw	-88.926,10
ten laste van	Reserve NPO	-440.209,52
ten gunste van	Reserve werkdrumiddelen VO	149.465,29
ten gunste van	Reserve profesionalisering leraren	52.813,08
		<u>129.964,62</u>

De Viaan

ten gunste van	Algemene reserve	184.872,93
ten laste van	Reserve verbouwing	-6.688,08
ten gunste van	Reserve NPO	101.386,39
ten gunste van	Reserve werkdrumiddelen VO	37.024,25
ten gunste van	Reserve profesionalisering leraren	13.082,40
		<u>329.677,89</u>

Stedelijk Dalton College

ten laste van	Algemene reserve	-414.534,98
ten laste van	Reserve NPO	-218.463,01
ten gunste van	Reserve werkdrumiddelen VO	171.679,84
ten gunste van	Reserve profesionalisering leraren	60.662,52
		<u>-400.655,63</u>

Huygens College

ten laste van	Algemene reserve	-189.315,69
ten gunste van	Reserve NPO	26.849,18
ten gunste van	Reserve werkdrumiddelen VO	223.594,28
ten gunste van	Reserve profesionalisering leraren	79.006,32
		<u>140.134,09</u>

Murmellius Gymnasium

ten gunste van	Algemene reserve	264.588,89
ten laste van	Reserve inrichting nieuwbouw	-6.485,01
ten laste van	Reserve verbouwing	0,00
ten laste van	Reserve NPO	-337.629,09
ten gunste van	Reserve werkdrumiddelen VO	123.548,31
ten gunste van	Reserve profesionalisering leraren	43.655,40
		<u>87.678,50</u>

Van der Meij

ten laste van	Algemene reserve	-660.154,05
ten gunste van	Reserve NPO	225.481,50
ten gunste van	Reserve werkdrumiddelen VO	41.853,50
ten gunste van	Reserve profesionalisering leraren	14.788,80
		<u>-378.030,25</u>

BMO

ten gunste van	Algemene reserve	35.812,11
		<u>35.812,11</u>

Bovenschools

ten laste van	Algemene reserve	-101.149,92
ten gunste van	Risicofonds Vervangingen	315.811,06
ten laste van	Risicofonds Bapo	-150.191,14
ten gunste van	Reserve verbouwing	6.688,08
ten laste van	Reserve onderhoud	-212.978,00
ten laste van	Reserve kwaliteit	-585.069,92
		<u>-726.889,84</u>

Geconsolideerd

ten laste van	Algemene reserve	-1.035.810,30
ten laste van	Reserve verbouwing	0,00
ten laste van	Reserve nieuwbouw	-88.926,10
ten laste van	Reserve inrichting nieuwbouw	-6.485,01
ten laste van	Reserve onderhoud	-212.978,00
ten laste van	Reserve overige	-308.389,11
ten gunste van	Risicofonds vervangingen	315.811,06
ten laste van	Risicofonds Bapo	-150.191,14
ten laste van	Reserve NPO	-1.135.911,22
ten gunste van	Reserve werkdrumiddelen VO	1.054.869,19
ten gunste van	Reserve profesionalisering leraren	372.734,64
ten laste van	Reserve kwaliteit	-585.069,92
ten laste van	Reserve personeel	-127.757,39
		<u>-1.471.956,80</u>

totaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland Noord

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons goedkeurend oordeel inzake het getrouwe beeld en ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland Noord te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland Noord op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022, uitgezonderd de gevolgen van de bestedingen beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel inzake het getrouwe beeld van de jaarrekening

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

In het boekjaar is de regelgeving met betrekking tot Europese aanbesteding niet geheel nageleefd. Enkele leveringen en diensten die boven het drempelbedrag van de Europese aanbesteding kwamen, zijn niet Europees aanbesteed.

Ons oordeel met beperking inzake de financiële rechtmatigheid is tevens gebaseerd op het in het oordeel inzake de jaarrekening benoemde en door ons toegepaste wettelijke kader van de controle en onafhankelijkheid.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen

bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Alphen aan den Rijn, 9 juni 2023

Van Ree Accountants

w.g.

mr.drs. G.J. de Jong RA