



JAARPLAN EN BEGROTING 2022

Meerjarenbegroting tot en met 2026

Voortgezet Onderwijs

Auditcommissie Behandeld 9 november 2021	Directeur-bestuurders Vastgesteld 30 november 2021	Algemeen Bestuur Goedgekeurd 30 november 2021



Inhoud

Inleiding	3
1. Beleidsplan VO 2022	4
A Onderwijs nu en straks	4
B Personeel	7
C Voorzieningen up-to-date	9
D Regionale samenwerking versterken	11
2. Leerlingaantallen	12
2.1. Ontwikkeling leerlingaantallen	12
2.2. Instroom van leerlingen	12
2.3. Prognose leerlingaantallen	13
3. Meerjarenbegroting 2022-2026	14
3.1. Samenvatting meerjarenbegroting en begrote resultaatverdeling	14
3.1.1. Vereenvoudigde bekostiging	15
3.1.2. Nationaal Programma Onderwijs	16
3.2. Gedetailleerde meerjarenbegroting	17
4. Toelichting meerjarenbegroting 2022-2026	23
4.1. Baten	23
4.2. Lasten	24
5. Continuïteitsparagraaf	29
5.1. Financiële kengetallen	29
5.2. Risico-inventarisatie	292
6. Bestuursbesluit	33
Schoolbestuur Lauwers en Eems VO – Begroting 2022	2

Inleiding

Voor u ligt het jaarplan en de begroting 2022 van Het Hogeland College. Dit jaarplan maakt onderdeel uit van de begroting van Stichting Lauwers en Eems.

Deze begroting is na zorgvuldige afweging door en met alle betrokkenen opgesteld. In het eerste hoofdstuk wordt het jaarplan 2022 gepresenteerd. Dit jaarplan is afgeleid uit het koersplan van Het Hogeland College, waarin voor de komende jaren een ontwikkelrichting is bepaald. Jaarlijks worden door de schoolleiding de specifieke speerpunten en de te behalen resultaten vastgesteld.

Als motto voor het jaarplan is dit jaar gekozen voor:

Op volle kracht vooruit!

Het schooljaar 2021-2022 is het jaar waarin de eerste concrete stappen naar de school van straks zichtbaar worden en effect hebben op het dagelijkse proces van onderwijzen, begeleiden en ondersteunen van leerlingen. De school van nu en de school van straks schuiven dus meer en meer in elkaar en komen in elkaars verlengde te staan. Dit proces ondersteunen we intern met ontwikkelingsgericht personeelsbeleid en extern door samenwerking met andere partners binnen en buiten het onderwijs. Zo geven we meteen ook vorm en inhoud aan de doelen van het Nationaal Programma Onderwijs: niet alleen gericht op de korte termijn (het bijsturen van de Corona-effecten voor individuele leerlingen en groepen), maar tegelijk ook op het ontwikkelen van duurzaam kwalitatief sterk en thuisnabij onderwijs voor leerlingen op Het Hogeland.

De leerlingaantallen komen in hoofdstuk 2 aan bod. Onze school ligt in een krimpgebied. Er zijn verschillende instrumenten om tot een prognose van het leerlingaantal te komen. De prognoses, de bijbehorende uitgangspunten en onze berekening worden toegelicht.

De meerjarenbegroting 2022-2026 wordt gepresenteerd in hoofdstuk 3 en toegelicht in het vierde hoofdstuk. Hier wordt ook de koppeling tussen de jaarplannen en de begroting gemaakt.

De belangrijkste risico's lichten we in het vijfde hoofdstuk toe. Door bij de meerjarenbegroting ook de financiële kengetallen te prognosticeren kijken we of we eventuele risico's kunnen opvangen.

Namens Het Hogeland College,

Mevr. drs. A.A.M. Schaafsma

Directeur-bestuurder

Beleidsplan VO 2022

Motto	Op volle kracht vooruit!
Speerpunten	A Onderwijs nu en straks B Personeel op weg naar straks C Voorzieningen up-to-date D Regionale samenwerking versterken

A Onderwijs nu en straks

Doel
<p>We brengen een versnelling aan in ons vierjarenplan op weg naar de school van straks. We merken dat de school van nu en de school van straks sneller in elkaar grijpen dan we aanvankelijk hadden gedacht, mede omdat in het kader van het NPO de korte termijn en de langere termijn in elkaars verlengde komen te staan. Factoren die versnelde actie mogelijk maken:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De ontwerpgroepen voor de school van straks hebben tegen het einde van het schooljaar 2020-2021 een scenario ontwikkeld als stip op de horizon en ze hebben pilots ontworpen waarmee elementen van dit scenario in de praktijk worden uitgetoetst. • De persoonlijke ontwikkelplannen voor leerlingen die we opstellen en uitwerken in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs zetten we mede in het perspectief van de in de ontwerpgroepen ontwikkelde leerlingprofielen voor de school van straks. • Er komt nu toch eindelijk schot in de bouwactiviteiten die de aardbevingsbestendigheid moeten garanderen voor de schoolgebouwen in Uithuizen en Warffum. Dit biedt op beide locaties kansen om bij de (her)inrichting van de gebouwen rekening te houden met ontwikkelingen in de school van nu én de school van straks. • In Winsum krijgt de samenwerking tussen Het Hogeland College en Terra een stimulans door de subsidiegelden in het kader van het Actieplan Leerlingendaling VO in de regio Noord-Groningen. • Het project Vakland Het Hogeland biedt op alle locaties mogelijkheden voor samenwerking om 'Het Hogeland als klaslokaal' in de praktijk vorm te geven. <p>De bovengenoemde mogelijkheden om onderling verbonden stappen te zetten die goed zijn voor de school van nu én de school van straks brengen we samen in drie ontwikkellijnen: [1] kwaliteitszorg in het dagelijkse onderwijsproces [2] kwaliteitszorg in het coachen en ondersteunen van leerlingen [3] onderwijsconcept & onderwijsprogrammering.</p>

1.	Kwaliteitszorg in het dagelijkse onderwijsproces
----	---

	<i>Beleidsvoornemen</i>
1.1	NPO: Corona-effecten bijsturen
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <p>Eventuele leerachterstanden bij leerlingen en groepen als gevolg van de Corona-maatregelen sporen we op en lossen we op door het dagelijkse onderwijsproces in te richten op het bijsturen ervan: de analyse aanscherpen, het onderwijsprogramma (tijdelijk) aanpassen en individueel maatwerk bieden, zoveel en zolang als het nodig is om al onze leerlingen weer goed op koers te krijgen in hun leertraject.</p>

	<i>Beleidsvoornemen</i>
1.2	Kwaliteit van het didactisch handelen planmatig onderhouden en uitbreiden
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <p>De vinger aan de pols van het dagelijkse onderwijsproces mag geen natte vinger zijn: het is van belang om planmatig en cyclisch de onderwijskwaliteit te onderhouden en steeds een stapje verder te verbeteren of uit te breiden. Hierin hebben alle betrokkenen een rol. Leerlingen, docenten, ondersteunend personeel, schoolleiding: ieder draagt vanuit eigen kwaliteitsbewustzijn bij aan de kracht van het leren op Het Hogeland College. De concrete stappen die op het punt van systematische kwaliteitszorg in het schooljaar 2021-2022 worden gezet, verschillen per locatie, omdat per locatie ook de uitgangssituatie verschilt.</p>

	<i>Beleidsvoornemen</i>
1.3	Systematiek van de kwaliteitszorg
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <p>Voor het planmatig werken aan onderwijskwaliteit en het versterken van het kwaliteitsbewustzijn op alle locaties wordt in het schooljaar 2021-2022 een schoolbrede aanpak ontwikkeld in samenspraak met de conrectoren van alle locaties. De aanpak is enerzijds schoolbreed (afspraken over het verzamelen en analyseren van data, evaluatiemomenten, enz.) en sluit anderzijds aan bij de actuele situatie en de ijkpunten, die per locatie kunnen verschillen.</p>

2.	Kwaliteitszorg in het coachen en ondersteunen van leerlingen
----	---

	<i>Beleidsvoornemen</i>
2.1	NPO: persoonlijk ontwikkelplan per leerling
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <p>De mentor/coach begeleidt zijn leerlingen aan de hand van een persoonlijk ontwikkelplan per leerling. Dit POP is in 2021 opgesteld om in kaart te brengen waar iedere individuele leerling staat in zijn leertraject. Leerling en mentor/coach bespreken regelmatig de voortgang en bepalen dan in onderling overleg wat de volgende stappen zijn in het leertraject van de leerling.</p>

	<i>Beleidsvoornemen</i>
2.2	Ondersteuningsstructuur & ondersteuningscultuur
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p>Actie</p> <p>We werken de interne ondersteuningsstructuur uit in een ondersteuningscultuur die enerzijds vooral recht doet aan wat onze leerlingen nodig hebben en anderzijds aan wat werkt in de teams op onze school. De bijna volledig nieuwe bezetting van het ondersteuningsteam op Het Hogeland College vormt daarbij een uitdaging, maar ook een kans om de rollen en taken van alle betrokkenen te herijken. Richtpunt voor dit schooljaar is dat op alle locaties ieders plek in de ondersteuningsstructuur is verhelderd, zodat de betrokkenen ook daadwerkelijk hun rol in het geheel goed kunnen oppakken.</p>

3.	Onderwijsconcept & onderwijsprogrammering
-----------	--

	<i>Beleidsvoornemen</i>
3.1	NPO: leerlingprofiel en onderwijsconcept
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p>Actie</p> <p>De ervaring die we samen hebben opgedaan in de periode van de Corona-maatregelen willen we koppelen aan de onderwijsontwikkeling op de verschillende locaties en de door de ontwerpgroepen ontwikkelde leerlingprofielen en scenario's voor onderwijsprogrammering in de school van straks.</p>

	<i>Beleidsvoornemen</i>
3.2	Onderwijsprogrammering voor de school van straks uitwerken
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p>Actie</p> <p>De ontwerpgroepen vmbo en havo/vwo hebben ieder een scenario ontwikkeld voor de onderwijsprogrammering in de school van straks. De uitwerking van deze scenario's, de pilots waarmee aspecten van de scenario's alvast eens in praktijk worden gebracht en het maken van een plan van aanpak voor de invoering staat centraal in de vervolgopdracht voor het schooljaar 2021-2022. Het streven is om medio 2022 perspectiefrijke scenario's vast te stellen voor het havo/vwo en het vmbo in de school van straks met een beeld van de weg die nog te bewandelen zal zijn om deze scenario's volledig ingevoerd te krijgen.</p>

	<i>Beleidsvoornemen</i>
3.3	Samenwerken aan onderwijsinnovatie
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p>Actie</p> <p>Voor de inrichting van de school van straks zoeken we de samenwerking met andere VO-scholen in de regio op, om elkaar in de ontwikkeling te ondersteunen en te versterken.</p> <p>Samenwerkingsverbanden:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Samen met Terra één onderwijsvoorziening voor het vmbo in Winsum realiseren • Sterk Techniekonderwijs regio Noord-Groningen • Kansrijke Groningers • Vakland Het Hogeland • Actieplan Leerlingendaling VO regio Noord-Groningen

B Personeel

Doelen
Het accent voor het personeelsbeleid ligt op professionele ontwikkeling in alle personeelscategorieën om ervoor te zorgen dat we klaar zijn voor de toekomst.
Bestuur en schoolleiding
De functie van rector-bestuurder op Het Hogeland College houdt op te bestaan (zie ook § 8); in de toekomst gaat onze school een bestuurder delen met een of meer andere VO-scholen. Het functioneren van de school in een bredere bestuurlijke context heeft gevolgen voor de leidinggevende rollen binnen de school. De professionele ontwikkeling van bestuur en schoolleiding is gericht op versterking van het beleidvoerend vermogen in alle lagen van de organisatie: binnen de locatieleiding, binnen de schoolleiding en in de nieuw te vormen relatie tussen de rector en de bestuurder-op-grotere-afstand.
Onderwijspersoneel
Veranderingen in het onderwijs vragen andere vaardigheden en competenties van docenten en onderwijsassistenten - en ook om aanpassingen in de ondersteuning. De regiegroepen ontwerpen docentenprofielen voor de school van straks. Iedere locatie voert een professionaliseringsplan uit dat past bij de voorgenomen ontwikkelstappen in het onderwijs.
Onderwijsondersteunend personeel
Veranderingen in het onderwijs en in de manier waarop bestuur en schoolleiding worden georganiseerd hebben direct effect op het dagelijks werk van mensen in de facilitaire dienst. We besteden aandacht aan de vraag wat de ontwikkelingen betekenen voor het werk in de locatieteams en in het schoolbrede OOP.
Strategisch personeelsbeleid
Twee regionale ontwikkelingen hebben invloed op het strategisch personeelsbeleid van onze school: de terugloop in leerlingenaantallen en het verwachte personeelstekort in het onderwijs. In toenemende mate speelt ook een derde factor een rol: de herinrichting van het onderwijs vraagt om aanpassing van de competentieprofielen voor docenten en onderwijsassistenten. Op al deze punten werken we al samen met andere VO-scholen in het Platform VO-MBO. Het accent in 2022 ligt op het uitlijnen van al deze ontwikkelingen tot één strategisch beleid.

4.	Teamontwikkeling
----	-------------------------

	Beleidsvoornemen
4.1	NPO: Professionaliseringsplan OP
	Actie en resultaat
	Actie <ul style="list-style-type: none"> We werken aan docentprofielen: wat voor soort docenten heeft de leerling nodig om goed uit de voeten te kunnen met het onderwijs in de school van nu en de school van straks? En wat hebben die docenten nodig (aan competenties én aan faciliteiten) om goed en prettig te kunnen functioneren in dat onderwijs? En hoe kunnen we onze docenten en onderwijsassistenten het beste ondersteunen in deze ontwikkeling? Aan het einde van het schooljaar 2021-2022 ligt er een (voorlopig) antwoord op deze vragen en zijn de eerste stappen gezet We werken aan rollen, taken en verantwoordelijkheden in de ondersteuning van leerlingen. Immers: als het onderwijs verandert, verandert ook de ondersteuningsbehoefte van leerlingen. De nieuwe ondersteuningsstructuur waaraan in het afgelopen schooljaar is gewerkt, krijgt in het schooljaar 2021-2022 op alle locaties concreet handen en voeten.

	<i>Beleidsvoornemen</i>
4.2	Locatieteams OOP versterken
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <p>In de locatieteams wordt de impact van onderwijskundige veranderingen en andere veranderingen (bijvoorbeeld bouwactiviteiten) voor het dagelijks werk regelmatig besproken en de professionele ontwikkeling binnen het locatieteam wordt afgestemd op wat er nodig is om de voorgenomen onderwijsontwikkelingen goed te ondersteunen.</p>

	<i>Beleidsvoornemen</i>
4.3	Schoolbrede stafdienst opzetten
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <p>Het schoolbrede OOP vormen we om tot een stafdienst die de bestuurder, de rector en de schoolleiding ondersteunt. De medewerkers van de stafdienst werken binnen een vastgesteld beleidskader, bewaken de termijnen en protocollen uit het kwaliteitshandboek en bereiden tijdig de vaste onderdelen voor in de afgesproken cyclus. Proactief handelen is zichtbaar door relevante gegevens te verzamelen rond aangegeven indicatoren, te analyseren en conclusies en aanbevelingen te formuleren voor de schoolleiding. Ook ligt er een taak in verslaglegging en beleidsarchivering.</p>

	<i>Beleidsvoornemen</i>
4.4	Schoolleiding inrichten op de toekomst
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Met het opsplitsen van 'bestuurstaken' en 'rectortaken' wordt geoefend door (met handhaving van de huidige functiepatronen) een verdeling van taken tussen de rector-bestuurder en de plaatsvervangend rector. De ervaring die we hiermee opdoen geeft input voor de functieprofielen van rector en bestuurder: in (het voorjaar van) 2022 speelt de opvolging van de huidige rector-bestuurder. • De locatieconrectoren krijgen de integrale verantwoordelijkheid voor het dagelijks proces en de ontwikkelingen van hun locatie. • Om al deze ontwikkelingen te ondersteunen en te bestendigen werken we het beleidskader voor de school en voor de locaties uit en stellen we een kwaliteitshandboek op waarin ieders verantwoordelijkheden en de steeds te zetten stappen worden vastgelegd (zie § 7.2).

	<i>Beleidsvoornemen</i>
4.5	Schoolleiding per locatie
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • De locatieconrectoren krijgen de integrale verantwoordelijkheid voor het dagelijks proces en de ontwikkelingen van hun locatie. • Binnen de locatieleiding willen we op alle locaties gaan werken met twee functies: die van locatieconrector en die van teamleider. Deze constructie bestaat al in Warffum, waar in het schooljaar 2021-2022 het accent ligt op de personele wisselingen in de locatieleiding. Voor de vmbo-locaties vullen we in het schooljaar 2021-2022 de nieuwe situatie concreet in.

5	Strategisch personeelsbeleid in regionale context
---	--

	<i>Beleidsvoornemen</i>
5.1	Strategisch personeelsbeleid herijken
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Het Hogeland College is penvoerder van het Actieplan Leerlingendaling VO in Noord-Groningen. Onderdeel van dit plan is bestuurlijke verbreding (zie § 8.1). Dit wordt dus een nieuwe factor in ons 'personeelsbeleid bij krimp'. Het Hogeland College is penvoerder van het provinciebrede project Regionale Aanpak Personeelstekort. Dit project werkt aan mogelijkheden om voldoende en voldoende gekwalificeerd onderwijspersoneel voor het VO in de provincie Groningen te kunnen blijven inzetten, bijvoorbeeld door gezamenlijke werving & opleiding, maar ook door herinrichting van het onderwijslandschap. De samenwerking met Vakland Het Hogeland is gericht op het delen van docenten en voorzieningen met allerlei andere 'lerende' doelgroepen. <p>In 2022 ligt het accent voor onze eigen school op het zoeken naar aansluiting bij deze ontwikkelingen, mede vanuit de docentenprofielen die wij zien ontstaan in het kader van de school van straks, om daaruit één strategisch personeelsplan te vormen.</p>

C Voorzieningen up-to-date

	<i>Doel</i>
	<p><i>Huisvesting</i></p> <p>De versterkingsoperaties in Warffum en Uithuizen geven enerzijds de kans om 'de school van straks' concreet in stenen uit te drukken, anderzijds zullen ze voor overlast zorgen in het dagelijkse proces, o.a. met tussentijdse huisvesting. In ieder geval zal op alle locaties het verbeteren van de ventilatie in de gebouwen op de huisvestingsagenda staan. Dit punt werken we uit in een concreet actieplan per locatie, zo gauw we duidelijkheid hebben.</p> <p><i>Financiën & Formatie</i></p> <p>Voor financiën & formatie werken we verder aan de budgettering per locatie, waarbij we tegelijkertijd de effecten van de nieuwe bekostigingssystematiek verwerken in ijkpunten voor de besteding van middelen (reguliere en incidentele middelen). De eerste versie hiervan is verwerkt in de voorliggende begroting.</p> <p><i>Kwaliteitszorg</i></p> <p>De kwaliteitszorg maken we concreet door het opstellen van een kwaliteitshandboek. Het handboek is dynamisch, dit wil zeggen dat we het jaarlijks bijstellen en dat het mogelijk is om jaarlijks verschillende accenten te leggen.</p>

6	Huisvesting aanpassen aan nieuwe eisen
---	---

	<i>Beleidsvoornemen</i>
6.1	Bouwactiviteiten Warffum
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <p>Versterking, al dan niet met tijdelijke huisvesting (wordt verder uitgewerkt als het plan definitief is).</p>

	<i>Beleidsvoornemen</i>
6.2	Bouwactiviteiten Uithuizen
	<i>Actie en resultaat</i>
	<i>Actie</i> Versterking en tijdelijke huisvesting (wordt verder uitgewerkt als het plan definitief is).

	<i>Beleidsvoornemen</i>
6.3	Bouwactiviteiten Winsum
	<i>Actie en resultaat</i>
	<i>Actie</i> Ventilatie (wordt verder uitgewerkt als het plan definitief is).

7	Ondersteunende dienstverlening versterken
----------	--

	<i>Beleidsvoornemen</i>
7.1	Financiën en formatie uitwerken
	<i>Actie en resultaat</i>
	<i>Actie</i> De meerjarenbegroting 2022-2025 baseren we op een nieuwe budgetstructuur voor financiën en formatie. Deze structuur werken we uit in een draaiboek voor de administratieve organisatie van de school als geheel en iedere locatie. Tegelijkertijd werken we aan een administratieve organisatie waarin rollen en taken duidelijker worden ondergebracht en een effectieve inzet van verschillende leden van het schoolbrede OOP (zie § 4.3) naast externe ondersteuning vanuit het administratiekantoor Confina.

	<i>Beleidsvoornemen</i>
7.2	Kwaliteitshandboek opzetten
	<i>Actie en resultaat</i>
	<i>Actie</i> We stellen een kwaliteitshandboek op met als onderdelen: het beleidskader, indicatoren (meetgegevens), meetinstrumenten (kwantitatief en kwalitatief), bijbehorende cycli en een jaarplanning, die we gebruiken om te controleren of we de goede dingen doen en onze doelen bereiken. Ook bevat het een verwijzing naar relevante beleidsdocumenten en werkprocessen en een overzicht met een korte indicatie van rollen en verantwoordelijkheden, schoolbreed zo wel als per locatie.

D Regionale samenwerking versterken

<i>Doel</i>
<p><i>Bestuurlijke context</i></p> <p>In het kader van het Actie Leerlingendaling Regio Noord-Groningen werken we aan bestuurlijke verbreding. Intern ligt het ontwikkelaccent in de samenwerking op het versterken van de organisatie en op het nemen van verantwoordelijkheden in de communicatie. Daarom werken we aan het versterken van het beleidvoerend vermogen op alle niveaus van de organisatie (zie § 4.4 en 4.5) en aan het versterken van de onderlinge verbinding tussen alle verschillende ontwikkelacties die gaan leiden van de school van nu naar de school van straks.</p> <p><i>Positie van de school in de regio</i></p> <p>Intern werken we al aan de school van straks, maar ook extern moeten we werken aan vertrouwen in de toekomst van het voortgezet onderwijs op Het Hogeland. Het is van belang dat de school krachtiger naar buiten treedt, zowel met de verworvenheden van de school van nu als met het verhaal over de school van straks.</p>

8	Bestuurlijke context en positie van de school in de regio
---	---

	<i>Beleidsvoornemen</i>
8.1	Bestuurlijke context versterken
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <p>In het kader van het Actie Leerlingendaling Regio Noord-Groningen werken we aan bestuurlijke verbreding. In het bijzonder onderzoeken we de haalbaarheid van een besturenfusie tussen L&E-VO en VO Eemdelta. Medio 2022 willen we duidelijkheid hebben over de bestuurlijke toekomst van Het Hogeland College.</p>

	<i>Beleidsvoornemen</i>
8.2	Positie van de school in de regio versterken
	<i>Actie en resultaat</i>
	<p><i>Actie</i></p> <p>De school treedt naar buiten met o.a. de volgende acties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • basisscholen gericht benaderen; • investeren in 'Het Hogeland als klaslokaal' onder gebruikmaking van Vakland Het Hogeland, liefst in samenwerking met bestaande verbanden als Kansrijke Groningers en STO; • communiceren over de toekomst van het onderwijs op Het Hogeland in de school van straks.

2. Schoolgegevens

Onze school heeft een spil- en regiofunctie voor de leerlingen in de kop van Noord-Groningen en kenmerkt zich door een breed en thuisnabij onderwijsaanbod op alle niveaus. Wij willen dit brede onderwijsaanbod graag in stand houden. De daling van het leerlingaantal vormt hiervoor een bedreiging.

2.1. Ontwikkeling leerlingaantallen

Het aantal leerlingen op 1 oktober 2021 is in z'n totaliteit met ruim 5% afgenomen ten opzichte van het jaar daarvoor.

Per vestiging kan het volgende overzicht worden gepresenteerd:

Leerling per vestiging op teldatum 1 oktober	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
HAVO/VWO Warffum	772	735	693	644	634	612
VMBO Uithuizen	471	445	407	396	352	331
VMBO Winsum (Wehe-den Hoorn)	184	177	161	116	264	238
Totaal (exclusief VAVO)	1.427	1.357	1.261	1.156	1.250	1.181
VAVO	12	9	13	15	4	7
Totaal (inclusief VAVO)	1.439	1.366	1.274	1.171	1.254	1.188

VAVO-leerlingen zijn leerlingen die ingeschreven staan bij onze school, maar lessen volgen in het volwassenenonderwijs. Dat kan in deeltijd zijn, bijvoorbeeld omdat er nog één of twee vakken opgehaald moeten worden om te kunnen slagen, of in voltijd, bijvoorbeeld om versneld een diploma te halen. De school voor volwassenenonderwijs brengt de kosten bij ons in rekening volgens de afgesloten samenwerkingsovereenkomst.

2.2. Instroom van leerlingen

In de tabel hieronder is de instroom in de brugklas weergegeven geordend naar type basisschool:

Instroom leerlingen vanuit basisonderwijs	2017-2018		2018-2019		2019-2020		2020-2021		2021-2022	
	vmbo	havo/vwo	vmbo	havo/vwo	vmbo	havo/vwo	vmbo	havo/vwo	vmbo	havo/vwo
Openbaar onderwijs	65	53	43	52	42	59	54	66	53	49
Bijzonder onderwijs	53	42	38	42	49	45	70	50	59	47
Samenwerkingsschool	4	4	8	5	5	3	5	5	4	4
Neutrale basisschool	3	1	4	1	9	2	10	1	1	4
Speciaal onderwijs	4		4		1				3	
Internationale Schakelklas			1							
Buitenland	1								1	
Totaal per stroming	130	100	98	100	106	109	139	122	121	104
Totaal per jaar	230		198		215		261		225	

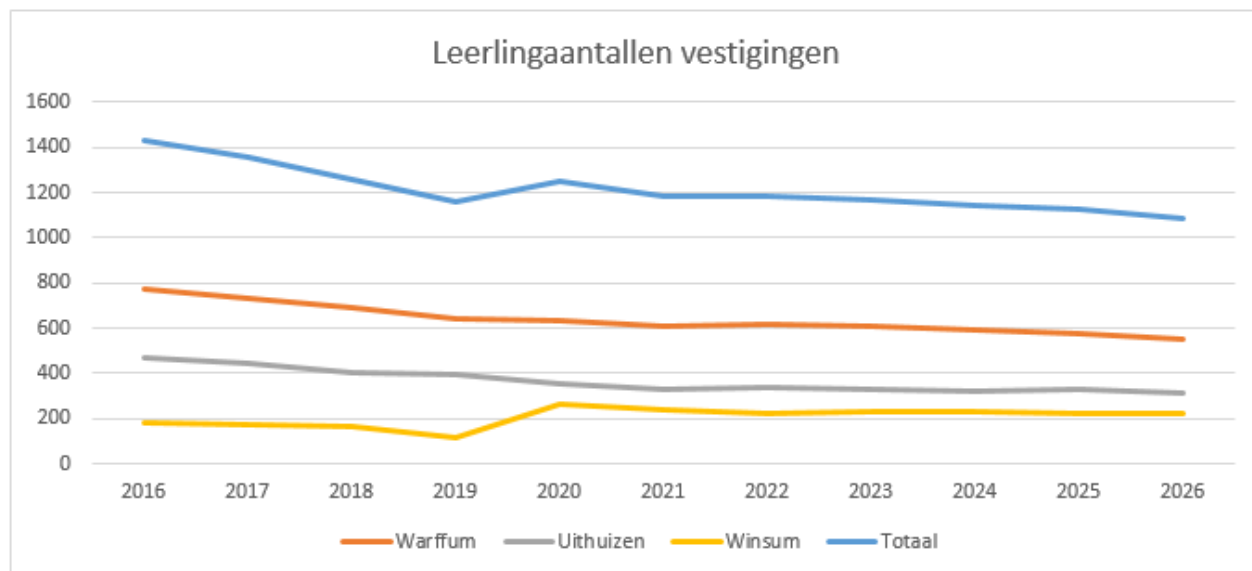
2.3. Prognose leerlingaantallen

In onderstaande tabel wordt het leerlingenaantal van de afgelopen schooljaren weergegeven samen met een prognose voor de komende vijf jaren:

Leerlingenaantal (regulier) per 1-10	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Warffum	772	735	693	644	634	612	620	607	594	572	549
Uithuizen	471	445	407	396	352	331	341	332	323	327	316
Winsum	184	177	161	116	264	238	225	231	230	225	220
Totaal	1.427	1.357	1.261	1.156	1.250	1.181	1.186	1.170	1.147	1.124	1.085

Jaar	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
VAVO	12	9	13	15	4	7	10	9	8	7	6

Grafisch kan het één en ander als volgt worden weergegeven:



Ons beleid is erop gericht om uiterlijk in 2024 'de school van straks' op orde te hebben: een duurzaam, eigentijds, kwalitatief sterk en thuisnabij onderwijsprogramma.

3. Meerjarenbegroting 2022-2026

3.1. Samenvatting meerjarenbegroting en begrote resultaatverdeling

Exploitatiebegroting Voortgezet Onderwijs							
	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten							
Rijksbijdragen	11.439.622	11.911.293	12.859.075	12.306.113	11.505.547	11.130.895	11.014.726
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	14.725	-	-	-	-	-	-
Overige baten	456.164	105.000	242.500	250.500	135.500	135.500	135.500
Totaal baten	11.910.511	12.016.293	13.101.575	12.556.613	11.641.047	11.266.395	11.150.226
Lasten							
Personele lasten	9.336.303	10.065.879	10.116.378	9.706.080	9.154.366	8.868.866	8.731.708
Afschrijvingen	273.185	265.091	285.943	283.209	280.798	280.529	274.023
Huisvestingslasten	673.024	612.983	729.950	727.450	727.450	727.450	727.450
Overige lasten	1.802.850	1.429.500	1.840.200	1.793.200	1.453.700	1.430.700	1.408.200
Totaal lasten	12.085.362	12.373.453	12.972.471	12.509.939	11.616.314	11.307.545	11.141.381
Financiële baten en lasten	-1.851	-	-	-	-	-	-
Exploitatiesaldo	-176.702	-357.160	129.104	46.674	24.733	-41.150	8.845
(Begrote) resultaatverdeling							
	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Onttrekking							
- Bestemmingsreserve werkdrumiddelen							
- Algem. res.; mobiliteitsmiddelen (max € 5 ton)		66.105	61.379	61.379	61.379	61.379	61.379
- Algemene reserve	500.000	291.055					
Toevoeging							
- Bestemmingsreserve werkdrumiddelen	194.397						
- Algem. res.; mobiliteitsmiddelen (max € 5 ton)	500.000						
- Algemene reserve	-371.099		190.483	108.053	86.112	20.229	70.224
Verdeeld resultaat	-176.702	-357.160	129.104	46.674	24.733	-41.150	8.845

Op basis van de verwachte daling van leerlingenaantallen dalen ook de inkomsten jaarlijks. Als gevolg van dalende leerlingaantallen zal ook minder formatie noodzakelijk zijn, waardoor ook de personele lasten gaan dalen. De overige instellingslasten zullen naar verwachting ook dalen, omdat deze voor een deel ook afhankelijk zijn van het leerlingenaantal. De huisvestingslasten zijn in de meerjarenbegroting daarentegen gelijk gehouden, omdat dit geen zogenaamde 'leerlingafhankelijke', maar 'gebouwafhankelijke' kosten zijn.

Het ingezette beleid wordt ambitieus voortgezet. Een beleid dat veel investeringen zal kennen, zowel in mensen als in middelen. De beschikbare financiële middelen worden ingezet voor zowel de ontwikkeling van het personeel als ook op onderwijsinhoudelijk terrein. Voor 2022 en komende jaren geldt, dat het behouden en verder versterken van de onderwijskwaliteit van groot belang is. Dat betekent ook dat er op sommige locaties tijdelijk extra formatie kan worden ingezet om de kwaliteit verder uit te bouwen en te consolideren. Ter dekking daarvan zullen onder andere de daarvoor bedoelde (bestemmings)reserves worden aangesproken; onder andere voor de dekking van de kosten voortvloeiende uit mobiliteitsmaatregelen (regeling generatiepact, loopbaantrajecten en individuele afspraken in vaststellingsovereenkomsten) en de kosten voortvloeiende uit de maatregelen voor duurzame inzetbaarheid.

Vanuit de balans (doelsubsidies) worden bovendien blijvend ontwikkelgelden ingezet voor het ontwerpen van de 'school van straks'. De hiermee gepaard gaande bedragen zijn zowel opgenomen onder de lasten (bestedingen) als onder de baten (vrijval vanuit de balans) en beïnvloeden daardoor het exploitatieresultaat niet (deze baten en lasten zijn derhalve budgetneutraal).

Op grond van de gepresenteerde meerjarenbegroting vertoont de ontwikkeling van het eigen vermogen het volgende beeld:

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Resultaat	-176.702	-357.160	129.104	46.674	24.733	-41.150	8.845
Stand reserve ultimo	4.201.298	3.844.138	3.973.242	4.019.916	4.044.649	4.003.499	4.012.344
Baten	11.910.511	12.016.293	13.101.575	12.556.613	11.641.047	11.266.395	11.150.226
Weerstandsvermogen	35,3%	32,0%	30,3%	32,0%	34,7%	35,5%	36,0%

3.1.1. Vereenvoudigde bekostiging

Algemeen

De invoeringsdatum van de vereenvoudiging van de bekostiging voor het voortgezet onderwijs is 1 januari 2022 (voor het PO gaat de vereenvoudigde bekostiging in 2023 in). Het huidige model is verouderd, complex en niet altijd rechtvaardig. Een brede school ontvangt bijvoorbeeld voor een havoleerling meer geld dan een smalle scholengemeenschap, doordat voor die havoleerling een gunstiger leerling/leraar-ratio geldt. Ook krijgt een groot schoolbestuur met veel kleine scholen (brinnummers) een relatief hogere vergoeding per leerling dan een even groot schoolbestuur met een of enkele grote scholen. Bij meer kleine scholen zijn er namelijk meer vaste voeten. Het systeem kan zo ook ongewenste financiële prikkels geven en strategisch gedrag in de hand werken. Scholen zouden om financiële redenen kunnen kiezen voor het fuseren of defuseren van vestigingen, scholen of besturen.

In de nieuwe bekostigingsstructuur wordt de bekostiging gebaseerd op vier pijlers. Een school ontvangt een vast geldbedrag voor de hoofdvestiging en een kleiner vast bedrag voor nevenvestigingen. Er is een basistarief voor leerlingen in het algemeen vormende onderwijs en een hoger tarief voor leerlingen in het praktijkonderwijs en in de bovenbouw van de beroepsgerichte leerwegen. Hiervoor is gekozen omdat scholen voor theoretisch onderwijs minder kosten maken. Uitzondering hierop is de gemengde leerweg (GL). Hiervoor is een aanvullende bekostigingsregeling gemaakt. De beroepsgerichte onderdelen maken GL namelijk duurder dan algemeen vormend onderwijs, maar niet zo kostbaar als praktijkonderwijs en de bovenbouw van beroepsonderwijs. Ook voor geïsoleerd gelegen scholen is er een aparte regeling getroffen om de effecten van de krimp te compenseren.

De vereenvoudiging betreft alleen de basisbekostiging. De vereenvoudiging van de bekostiging betekent dat er niet meer gerekend wordt met ruim veertig parameters maar met vier...

De vereenvoudiging van de bekostiging brengt voor Het Hogeland College ten aanzien van de basisbekostiging een structureel nadeel met zich mee van circa € 350.000 (dit is een vermindering van ruim 3%)

Overgangsregelingen

Er zijn twee overgangsregelingen voor de invoering van het nieuwe bekostigingsmodel. In de algemene regeling werkt elk schoolbestuur in vier jaar tijd naar de nieuwe situatie toe. In deze overgangsregeling wordt

de structurele verlaging van de basisbekostiging in vier jaar voor respectievelijk 80%, 60%, 40% en 20% gecompenseerd. Deze algemene overgangsregeling wordt in de begroting van HHC meegenomen.

Voor de schoolbesturen met een negatief herverdeeffect van meer dan 3 procent komt er een overgangsregeling van vijf jaar. Deze corrigeert het werkelijke herverdeeffect zodanig dat dit gedurende deze vijf jaar behandeld wordt als was het 3 procent. Dit gebeurt tot maximaal de hoogte van de huidige bekostiging. In het vijfde jaar wordt nog een keer de helft van de jaarlijkse specifieke compensatieregeling verstrekt. De hoogte van de vereenvoudigde bekostiging wordt gebaseerd op de meest actuele bedragen en aantallen. Hierin zitten nog een aantal onzekerheden. De globaal aanvullende bekostiging voor Het Hogeland College van ruim € 70.000 is vanwege deze onzekerheden niet als bate in de begroting meegenomen.

Aanvullende regelingen

Tegelijk met de ingang van de nieuwe basisbekostiging voor het voortgezet onderwijs (VO) komen er aanvullende regelingen. Er zijn onder andere extra bijdragen voor leerlingen in de gemengde leerweg van het vmbo, voor geïsoleerde vestigingen en voor vestigingen met een breed onderwijsaanbod. De hieruit voortvloeiende baten voor Het Hogeland College bedragen ruim € 510.000.

Als gevolg van de hiervoor genoemde aanvullende regelingen pakt de vereenvoudigde bekostiging uiteindelijk voor Het Hogeland College financieel gezien voordelig uit. Hierdoor vertoont de exploitatiebegroting in tegenstelling tot voorgaand jaar een overwegend positief beeld.

3.1.2. Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De Corona-crisis heeft ook in het onderwijs diepe sporen nagelaten. Leerlingen en leerkrachten gingen door een jojo van lock-downs, thuisonderwijs en vervolgens weer naar school. De coronapandemie heeft daarmee grote gevolgen voor het funderend onderwijs in Nederland en in het bijzonder voor de leerlingen. Ondanks dat scholen hard gewerkt hebben om via afstands- en hybride onderwijs voldoende aandacht te geven aan de ontwikkeling van hun leerlingen is in het afgelopen jaar bij sommige leerlingen een vertraging op de leerlijn ontstaan ten opzichte van andere schooljaren. Schoolbesturen willen leerlingen echter ten allen tijde kansen bieden op volwaardig onderwijs en op een goede toekomst. Om hen hierbij te helpen is de overheid met het Nationaal Programma Onderwijs gekomen: een bedrag van € 8,5 miljard dat verspreid over twee schooljaren zal worden geïnvesteerd. De investeringen zijn gericht op herstel, ontwikkeling, het inhalen van eventuele vertragingen en de ondersteuning van leerlingen en leraren. Voor het eerste jaar (2021-2022) is hiervoor een bedrag beschikbaar gesteld van € 701,16 per leerling. Een deel van deze baten zal derhalve al in de jaarrekening van 2021 worden verantwoord. Voor het tweede NPO-jaar, 2022-2023, is nu aangegeven dat ten minste € 500 per leerling beschikbaar zal zijn. Het definitieve bedrag zal onder andere afhangen van de actuele ontwikkeling van achterstanden en de uitkomsten van de implementatie-monitor (die de gekozen interventies, ervaren uitvoeringsproblematiek en effectiviteit in kaart brengt). Mogelijk wordt op basis daarvan de inzet en verdeling van de beschikbare middelen over de scholen herijkt en gericht ingezet. Hierover komt in het voorjaar van 2022 meer duidelijkheid. Dan wordt ook pas besloten of de NPO-periode al dan niet met 1 of 2 schooljaren wordt verlengd; vanuit het onderwijsveld wordt hiervoor namelijk intensief gelobbyd.

De NPO-middelen die Het Hogeland College in het schooljaar 2021-2022 gaat ontvangen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Informatietool

Voer hier uw BRIN-nummer in	16zk
Bestuursnummer	13683
Naam school	Hogeland College
Sector	vo

	Aantal	Bedrag schooljaar '21-'22	Totaal bedrag schooljaar '21-'22
(1) Bedrag per leerling - bao/ vo-avo	1114	€ 701,16	€ 780.741,66
(2) Bedrag per leerling - sbao/ vo-vbopro	130	€ 1.051,74	€ 136.726,20
(3) Bedrag per leerling - (v)so	0	€ 1.402,31	€ 0,00
(4) Achterstanden	36	€ 1.038,63	€ 37.380,29
		Totaal	€ 954.848,15

BRIN

Sector

Best.nr.

Schoolnaam

bao/vo-avo

sbao/vo-vbopro

(v)so

achterstanden

Totaal

16ZK

vo

13683

Hogeland College

780.742

136.726

0

37.380

954.848

954.848

Rekening houdende met de lagere bedragen in het schooljaar 2022-2023, wordt over het kalenderjaar 2022 een bedrag aan NPO-middelen begroot van ruim € 804.000.

3.2. Gedetailleerde meerjarenbegroting

In deze paragraaf wordt de gespecificeerde meerjarenbegroting gepresenteerd. Uitgangspunt betreffende het meerjarenperspectief is de doorrekening op basis van de geprognosticeerde leerlingaantallen aangegeven in hoofdstuk 2, de diverse beleidsvoornemens en de op grond van deze beide factoren aangepaste formatieoverzichten.

In hoofdstuk 4 wordt de toelichting weergegeven inclusief de verwachte ontwikkeling van de meerjaren-cijfers; dit laatste voor zover dit uiteraard relevant is.

Exploitatieoverzicht Voortgezet Onderwijs

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten							
3.1 Rijksbijdragen							
81100 Lumpsum personeel	8.163.951	8.648.493	10.626.213	10.533.458	10.349.131	10.144.064	10.030.481
81111 Verrekening uitkeringskosten	-	-125.000	-	-	-	-	-
81150 Lumpsum materieel	1.160.926	1.161.815	-	-	-	-	-
81199 herverdeling materiële baten	-	-	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
81227 Bijz. en aanv.bekostiging scholen PO i.v.m. NPO	-	-	804.263	344.458	-	-	-
Totaal: 3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV	9.324.877	9.685.308	11.305.476	10.752.916	10.224.131	10.019.064	9.905.481
81200 Geoomerkte subsidies ministerie	119.722	473.572	437.000	437.000	167.000	-	-
81202 Niet geoomerkte subsidies materieel ministerie	-	-	-	-	-	-	-
81210 Niet geoomerkte subsidies personeel ministerie	136.284	-	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
81216 Prestatiebox	415.810	426.080	-	-	-	-	-
81229 Aanvullende bekostiging strategisch personeelsbel	-	-	136.099	135.697	133.916	131.331	128.745
81275 Bekostiging lesmateriaal	395.555	403.316	-	-	-	-	-
81278 Lerarenbeurs	-	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
81280 Vroegtijdig schoolverlaten	27.189	10.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Totaal: 3.1.2 Overige subsidies OCW	1.094.560	1.327.968	622.599	622.197	350.416	180.831	178.245
81300 budget lichte ondersteuning	166.141	898.017	-	-	-	-	-
81301 Bijdrage SVW ondersteuningsmiddelen	79.870	-	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
81302 Bijdrage SVW arrangementen	65.625	-	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
81303 Bijdrage SWV ondersteuning leerrendementen	676.868	-	699.000	699.000	699.000	699.000	699.000
81304 Bijdrage SWV Tussenvoorziening	31.681	-	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000
Totaal: 3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	1.020.185	898.017	931.000	931.000	931.000	931.000	931.000
Totaal: 3.1 Rijksbijdragen	11.439.622	11.911.293	12.859.075	12.306.113	11.505.547	11.130.895	11.014.726
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies							
82250 Overige overheidsbijdragen	14.725	-	-	-	-	-	-
Totaal: 3.2.2 Overige overheidsbijdragen	14.725	-	-	-	-	-	-
Totaal: 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	14.725	-	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten							
85100 Verhuur	-100	-	-	-	-	-	-
85200 Detachering	26.303	65.000	-	-	-	-	-
85505 Baten activiteiten overig	-	-	-	-	-	-	-
85600 Oudervereniging/Ouderraad	-	-	-	-	-	-	-
85605 Buitenland reizen	1.700	-	40.000	56.000	56.000	56.000	56.000
85606 Binnenland reizen	-	-	40.000	32.000	32.000	32.000	32.000
85607 Dagexcursies	1.732	-	-	-	-	-	-
85608 Projecten, met ouderbijdrage	8.380	-	-	-	-	-	-
85609 Sportdag en diverse uitjes en activiteiten	2.012	-	-	-	-	-	-
85610 Brugklaskamp	4.245	-	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
85611 Projecten, met subsidie	117.460	-	115.000	115.000	-	-	-
85620 Leermiddelen	3.505	-	-	-	-	-	-
85630 Opbrengst kantine	21.019	-	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
85640 Bijdrage SamenwerkingsVerband	-	-	-	-	-	-	-
85675 Bijdrage Verbruiksmaterialen	34.189	40.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
85680 Lustrum baten	-	-	-	-	-	-	-
85690 Overige baten	235.719	-	-	-	-	-	-
Totaal: 3.5.6 Overige (overige baten)	429.961	40.000	242.500	250.500	135.500	135.500	135.500
Totaal: 3.5 Overige baten	456.164	105.000	242.500	250.500	135.500	135.500	135.500
Totaal baten	11.910.510	12.016.292	13.101.575	12.556.613	11.641.046	11.266.395	11.150.226

Exploitatieoverzicht Voortgezet Onderwijs

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten							
4.1 Personele lasten							
4.1.1 Lonen en salarissen							
40000 Bruto salarissen	5.767.801	6.357.762	6.296.427	6.047.392	5.756.239	5.562.835	5.469.935
40010 Vaste vergoedingen	111.897	-	-	-	-	-	-
40020 Incidentele vergoeding	2.552	-	-	-	-	-	-
40030 Incidentele beloning	921.938	-	-	-	-	-	-
40100 Vakantietoelage	21.506	498.938	509.239	488.489	464.667	448.404	439.137
40110 Eindejaarsuitkering	-	520.415	511.144	491.217	468.339	452.720	443.820
40120 Bindingstoelage	82.670	94.260	86.633	88.033	85.601	84.618	84.982
40200 Premie Sociale verzekeringen	469.147	570.533	590.645	578.339	564.900	549.342	543.077
40240 Bijdrage ZVW	399.779	430.956	452.850	443.414	433.111	421.182	416.378
40400 Premie OP/NP	870.696	967.949	984.161	955.784	921.506	895.509	880.597
40410 Premie FPU	171.360	-	-	-	-	-	-
40420 Premie AOP	26.324	29.578	28.672	27.726	26.546	25.799	25.325
41000 Werkkosten	10.972	-	-	-	-	-	-
41010 Reiskosten woon-werk (belast)	316	-	-	-	-	-	-
41030 Dienstreizen (belast)	-316	-	-	-	-	-	-
41060 Onkostenvergoeding (onbelast)	66	-	-	-	-	-	-
41160 Sociale Lasten	-1.469	-	-	-	-	-	-
Totaal: 4.1.1 Lonen en salarissen	8.855.239	9.470.391	9.459.771	9.120.394	8.720.909	8.440.409	8.303.251
4.1.2 Overige (personele lasten)							
41140 Werkkostenregeling	-	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
41210 Dotatie voorziening jubilea	-6.351	5.711	5.329	5.229	5.000	5.000	5.000
41214 Dotatie overige personele voorzieningen	74.157	75.000	70.000	65.000	60.000	60.000	60.000
41221 Extern personeel	260.104	280.000	200.000	200.000	140.000	135.000	135.000
41226 NPO extern personeel	-	-	112.500	75.000	-	-	-
41231 Cursussen	65.085	65.000	65.000	57.000	45.000	45.000	45.000
41232 Studiedagen en conferenties	1.040	-	-	-	-	-	-
41233 Werving personeel	4.810	5.000	25.500	5.500	5.500	5.500	5.500
41236 Bedrijfsgezondheidsdienst/ARBO	87.482	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
41238 Personele verzekeringen	-	-	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
41290 Overige personele lasten	57.176	5.000	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500
41299 Herverdeling personele lasten(allocatie)	49.958	64.777	64.778	64.457	64.457	64.457	64.457
Totaal: 4.1.2 Overige (overige lasten)	593.461	595.488	696.607	625.686	473.457	468.457	468.457
4.1.3 Af: uitkeringen							
41300 Uitkeringen	-112.397	-	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Totaal: 4.1.3 Af: uitkeringen	-112.397	-	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Totaal: 4.1 Overige lasten	9.336.303	10.065.879	10.116.378	9.706.080	9.154.366	8.868.866	8.731.708
4.2 Afschrijvingen							
42200 Afschrijvingslasten gebouwen	23.812	25.965	26.563	26.563	26.550	26.201	25.981
42205 Afschrijvingslasten verbouwingen	7.619	5.441	9.067	9.067	9.067	9.067	9.067
42225 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	41.483	36.915	56.883	61.356	59.257	52.632	44.341
42230 Afschrijvingslasten machines en installaties	18.837	18.703	17.580	13.799	13.799	13.799	13.100
42235 Afschrijvingslasten meubilair	70.080	67.666	71.853	69.618	69.743	68.862	67.761
42250 Afschrijvingslasten ICT	111.310	109.401	102.848	101.657	101.233	108.819	112.624
42265 Afschrijvingslasten leermethoden	44	1.000	1.149	1.149	1.149	1.149	1.149
Totaal: 4.2 Afschrijvingen	273.185	265.091	285.943	283.209	280.798	280.529	274.023

Exploitatieoverzicht Voortgezet Onderwijs							
	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
4.3 Huisvestingslasten							
43100 Huren	200	-	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
43101 Huren sportaccommodaties	24.621	35.433	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500
43200 Verzekeringen huisvesting	-	-	-	-	-	-	-
43300 Onderhoud	71.938	60.000	62.500	60.000	60.000	60.000	60.000
43306 Onderhoud elektrotechniek	636	-	-	-	-	-	-
43307 Onderhoud werktuigbouwkundig	1.524	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
43310 Onderhoudscontracten	4.934	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
43320 Tuinonderhoud	30.886	-	-	-	-	-	-
43410 Gas	125.923	90.500	96.500	96.500	96.500	96.500	96.500
43420 Water	3.143	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
43430 Elektriciteit	63.918	80.000	88.500	88.500	88.500	88.500	88.500
43500 Schoonmaakbedrijf	167.204	168.000	174.000	174.000	174.000	174.000	174.000
43510 Overige schoonmaaklasten	3.367	6.000	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
43600 Publiekrechtelijke heffingen	11.348	5.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
43601 Afvalverwerking	10.743	10.000	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
43800 Dotatie voorziening onderhoud	118.500	113.500	196.000	196.000	196.000	196.000	196.000
43710 Beveiliging	473	500	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
43720 Tuinonderhoud	-	30.000	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500
43790 Overige huisvestingslasten	33.666	7.500	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal: 4.3 Huisvestingslasten	673.024	612.983	729.950	727.450	727.450	727.450	727.450
4.4 Overige lasten							
4.4.1 Administratie- en beheerslasten							
44109 Juridische kosten	-	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44110 Telefoon/fax	16.569	17.500	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
44120 Porti	6.154	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
44122 Drukwerk	11.962	17.500	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
44123 Schoolgids	-	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
44125 Kantoorbenodigdheden	7.006	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
44140 Planmatig onderhoudsbeheer	61.537	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
44155 Vergaderkosten	3.441	2.000	4.500	4.500	4.000	3.500	3.500
44160 Public relations en marketing	74.641	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
44190 Overige administratielasten	6.905	-	-	-	-	-	-
44195 Projectmatig	-	-	225.000	225.000	-	-	-
44100 Administratiekantoor	9.998	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
44108 Deskundigenadvies	349.725	200.000	95.000	95.000	20.000	20.000	20.000
Totaal: 4.4.1 Administratie- en beheerslasten	547.938	414.500	545.500	545.500	245.000	244.500	244.500

Exploitatieoverzicht Voortgezet Onderwijs

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen							
44200 Leermiddelen	494.705	375.000	495.000	465.000	450.000	435.000	420.000
44204 Leermiddelen verbruik	-64	80.000	-	-	-	-	-
44205 Leermiddelen gebruik	16.269	10.000	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
44210 Klein inventaris	9.879	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
44211 ICT Klein Materiaal	1.266	-	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
44215 ICT hardware	10.412	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44217 ICT systeembeheer	13.738	13.000	-	-	-	-	-
44220 ICT software	43.415	50.000	45.000	44.000	43.000	42.000	41.000
44225 ICT Licenties	123.041	110.000	116.000	116.000	109.000	102.500	96.000
44226 ICT Internetverbinding	36.160	32.500	48.150	48.150	48.150	48.150	48.150
44228 Website	7.174	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
44230 Overige ICT lasten	18.725	500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
44235 Mediatheek en bibliotheek	31.666	40.000	71.500	71.500	71.500	71.500	71.500
44240 Reproductie	49.430	55.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
44290 Overige materialen	2.105	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
44291 NPO materiaal en diversen	-	-	30.000	15.000	-	-	-
45018 Decaan	1.987	-	750	750	750	750	750
45023 Vaksectie Nederlands	21	-	-	-	-	-	-
45024 Vaksectie Duits	712	-	-	-	-	-	-
45025 Vaksectie Engels	377	-	-	-	-	-	-
45028 Vaksectie PIE; produceren, installeren, energie	10.052	-	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
45030 Vaksectie Wiskunde	243	-	-	-	-	-	-
45031 Vaksectie Scheikunde	4.190	-	-	-	-	-	-
45034 Vaksectie Biologie	96	-	-	-	-	-	-
45035 Vaksectie Aardrijkskunde	8	-	-	-	-	-	-
45036 Vaksectie Geschiedenis	107	-	-	-	-	-	-
45037 Vaksectie Economie	20	-	-	-	-	-	-
45046 Vaksectie Muziek	4.448	-	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
45048 Vaksectie Bewegingsonderwijs	8.105	-	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
45049 Vaksectie Zorg en Welzijn	12.249	-	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
45050 Vaksectie CKV	294	-	-	-	-	-	-
45055 Vaksectie Mens en Maatschappij	-38	-	-	-	-	-	-
45056 Vaksectie drama	96	-	-	-	-	-	-
45063 Vaksectie Beeldende vakken	5.736	-	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
45093 Vaksectie Dienstverlening en Producten	-	-	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
45094 Vaksectie Mobiliteit en Transport	4.239	-	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
45156 Vaksectie techniek onderbouw	5.551	-	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
45207 Vaksectie Binask	2.351	-	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
45257 Vaksectie Society & Science	62	-	-	-	-	-	-
45336 LSD, gala examenfeest, diplomautreiking	-	-	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
45600 Zorgcoördinatoren	387	-	-	-	-	-	-
Totaal: 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	919.214	778.500	923.900	877.900	839.900	817.400	794.900

Exploitatieoverzicht Voortgezet Onderwijs							
	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
4.4.4 Overige (overige lasten)							
44440 Kabeltelevisie en overige rechten	2.996	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
44441 Abonnementen	6.257	6.000	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
44442 Contributies	28.567	25.000	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500
44443 Representatie	39.135	30.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
44444 Medezeggenschap- en ouderraad	2.566	3.000	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
44445 Overige verzekeringen	5.496	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
44450 Culturele vorming	8.674	-	-	-	-	-	-
44451 Sportdag en diverse uitjes en activiteiten	8.211	-	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
44452 Buitenland reizen	10.433	-	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
44453 Binnenland reizen	-	-	50.000	40.000	40.000	40.000	40.000
44454 Dagexcursies	3.197	-	-	-	-	-	-
44455 Kantine	38.565	-	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
44456 Brugklaskamp	4.013	-	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
44460 Testen, toetsen en examenkosten	10.148	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
44461 Leerling vervoer	27.916	49.000	10.000	-	-	-	-
44462 Vervoersmiddelen	10.041	-	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
44471 Bijdrage aan derden	12.585	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
44472 Bijdrage Vavo leerlingen	32.939	37.500	36.000	35.000	34.000	34.000	34.000
44480 Projecten, zonder ouderbijdrage	13.449	30.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
44482 Projecten, met ouderbijdrage	10.614	-	-	-	-	-	-
44484 Projecten, met subsidie	2.210	-	-	-	-	-	-
44489 Nagekomen kosten vorig boekjaar	11.736	-	-	-	-	-	-
44490 Overige onderwijslasten	45.950	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal: 4.4.4 Overige (overige lasten)	335.698	236.500	370.800	369.800	368.800	368.800	368.800
Totaal: 4.4 Overige lasten	1.802.850	1.429.500	1.840.200	1.793.200	1.453.700	1.430.700	1.408.200
Totaal lasten	12.085.362	12.373.453	12.972.471	12.509.939	11.616.314	11.307.545	11.141.381
5.1 Financiële baten en lasten							
48000 Rentelasten	-	-	-	-	-	-	-
48100 Bankkosten (periodiek)	-	-	-	-	-	-	-
48300 Bankkosten (privaat)	-1.851	-	-	-	-	-	-
Totaal: 5.5.0 Rentelasten	-1.851	-	-	-	-	-	-
Totaal: 5.5 Financiële baten en lasten	-1.851	-	-	-	-	-	-
Totaal	-176.703	-357.161	129.104	46.674	24.732	-41.150	8.845

4. Toelichting meerjarenbegroting 2022 - 2026

4.1. Baten

De basis voor de berekening van de baten van 2022 zijn de leerlingaantallen per 1 oktober 2021 en de bekostigingsvariabelen volgens de laatste publicaties. Daarnaast zijn projectsubsidies als aanvullende baten opgenomen.

Op basis van de in hoofdstuk 2 opgenomen leerlingaantallen zijn de baten in meerjarig perspectief berekend.

Rijksbijdragen OCW

Rijksbijdragen OCW

Zoals hiervoor al is aangegeven, wordt vanaf 2022 de rijksbekostiging berekend op basis van de vereenvoudigde bekostiging.

81100 Vereenvoudigde bekostiging

Onder de nieuwe bekostiging krijgen schoolbesturen in het VO in beginsel één vast bedrag per school en één bedrag per leerling.

Bedrag per school

Voor alle hoofdvestigingen en voor alle permanente nevenvestigingen is een vast bedrag beschikbaar. Het maakt niet uit welk soort onderwijs de vestigingen aanbieden.

- vast bedrag voor de hoofdvestiging van een school.
- vast bedrag voor de nevenvestiging(en) van een school.

Bedrag per leerling

Hierbij wordt nog wel onderscheid gemaakt tussen leerlingen van het regulier onderwijs en het praktijkonderwijs. Er wordt een bedrag per leerling toegekend voor alle onderbouwleerlingen en voor alle bovenbouwleerlingen in het vwo, havo, mavo en de gemengde leerweg in het vmbo en een bedrag voor alle leerlingen in het praktijkonderwijs en de bovenbouwleerlingen in het vmbo (basis en kader).

De specificatie van de geraamde bekostiging kan als volgt worden weergegeven:

5 boekingen op 81100					€ 10.626.212,77
16ZK - Bovenschools VO					
Vrije Bekostiging	Geïsoleerde scholentoeslag	2022-01	2022-12		€ 454.322,00
Vrije Bekostiging	Extra toeslag kleine geïsoleerde school	2022-01	2022-12		€ 56.000,00
Voortgezet Onderwijs					
Lumpsum bekostiging	VO vereenvoudigd	2022-01	2022-12		€ 9.835.090,77
Lumpsum bekostiging	Overgangsregeling VO vereenvoudigd	2022-01	2022-12		€ 280.800,00
Lumpsum bekostiging	Arbeidsmarkttoelage NPO	2022-01	2022-12		€ 0,00

Hierop wordt € 125.000 in mindering gebracht voor verrekening van de landelijke werkloosheidsuitkeringen. Als gevolg van het eigen risico dragerschap (ERD) dragen we jaarlijks een bedrag af voor de verrekening van de collectieve uitkeringskosten en voor de individuele uitkeringskosten in verband met ontslag. Het totale

bedrag is geprognosticeerd door het gemiddelde van de uitkeringskosten van de afgelopen drie jaren te berekenen.

81227 NPO

Voor een inhoudelijke toelichting op de geraamde baten van € 804.263 in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs, wordt hier kort verwezen naar paragraaf 3.1.2.

Overige subsidies OCW

81200 Subsidies OCW

Er zijn een aantal subsidieprojecten waarvoor inzet wordt gepleegd. Voor 2022 zijn gelden meegenomen in het kader van RAP (€ 150.000) en Ontwikkelplannen voor straks (€ 287.000).

Ontwerpgroep

Voor de ontwikkelorganisatie zetten we gedurende vier schooljaren jaarlijks gelden in. Deze financiering is grotendeels opgebouwd uit bestaande balansposten; onder andere de ontvangen gelden voor de prestatiebox. Deze gelden zijn voor een deel in het verleden al ingezet, maar het grootste deel van de toekenning in de jaren 2017-2019 is gereserveerd.

Besloten is om het bedrag van bijna € 1.150.000 verspreid over een periode van 4 schooljaren in te zetten. De inzet voor 2022 bedraagt € 287.000. Deze post is voor de exploitatiebegroting jaarlijks budgettair neutraal. Het bedrag is in de vorm van een vrijval vanuit de balans opgenomen onder de baten. Hetzelfde bedrag is – zo nodig gesplitst naar een personeel en materieel deel – ook geraamd onder de lasten.

Ontvangen doorbetalingen SWV

81300 Budget lichte ondersteuning (bijdrage SWV):

Te ontvangen SWV-GO 2022	
Tussenvoorziening	73.000
Ondersteuningsmiddelen	85.000
Arrangementen	74.000
Leerrendementen	699.000
Totaal	931.000

Het betreft hier de baten van het Samenwerkingsverband Groningen en Ommeland. Hiervoor wordt een totaalbedrag ontvangen vanuit het SWV ter hoogte van € 931.000. De inzet hiervan vindt grotendeels plaats binnen de reguliere formatie. Docenten hebben naast lesuren ook taaktijden.

Overige baten

85690 Overige baten

Als gevolg van de samenvoeging van Winsum zijn er in de realisatie van 2021 baten op deze post verantwoord tot een bedrag van ruim € 235.000. In de begrotingen van de jaren daarna worden de desbetreffende baten regulier verantwoord op de desbetreffende functionele post.

4.2. Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen

De totale loonkosten voor de begroting 2022 bedragen circa € 9.500.000. Dit bedrag kan als volgt over de te onderscheiden functies worden gespecificeerd:

Verdeling salariskosten over de functiecategoriën

OOP	Onderwijsondersteunend personeel	1.347.724
OP	Onderwijzend personeel	7.419.792
DIR	Directie	692.254

9.459.770

Bij het opstellen van de begroting is reeds rekening gehouden met de loonstijging als gevolg van de nieuwe cao.

De VO-raad heeft met de vakbonden een onderhandelaarsakkoord gesloten voor een nieuwe cao. De cao gaat met terugwerkende kracht in op 1 januari 2021 en loopt tot 1 januari 2022.

Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs ontvangen op 1 oktober een loonsverhoging van 1,5%. Tevens wordt de eindejaaruitkering structureel verhoogd van 8,0 naar 8,33% waarmee een volledige dertiende maand wordt gerealiseerd. Daarnaast ontvangen de medewerkers eenmalig een bedrag van 800 euro bij een fulltime dienstverband.

De lonen en salarissen zijn gebaseerd op de gegevens van de begrotingsmodule over het kalenderjaar 2022 (situatie oktober 2021). Hierbij is gebruik gemaakt van de actuele gegevens van de database met persoonsgegevens, gebaseerd op de meest actuele salaristabellen, secundaire arbeidsvoorwaarden en CAO-ontwikkelingen. De formatie is vervolgens aangepast op basis van de terugloop van het aantal leerlingen en op basis van een afname van doelsubsidies (met name NPO). De formatieve afname vindt in de regel plaats aan het begin van het schooljaar (per 1 augustus derhalve).

In de onderstaande tabel is een nog verdere uitsplitsing per categorie weergegeven.

Loonkosten	Begroot
OP	€ 6.439.792
OOP	€ 1.347.724
DIR	€ 692.254
Reguliere lonen en salarissen	€ 8.479.771
OP (projectbasis)	€ 760.000
Ziektevervanging eigen personeel	€ 220.000
Werkkostenregeling	€ 30.000
Reguliere lonen en salarissen	€ 9.489.771
Werkkostenregeling	€ 30.000
Totaal lonen en salarissen	€ 9.459.771

De vervangingskosten voor ziekte worden verdeeld over intern en extern personeel. De kosten voortvloeiende uit ziektevervangingskosten door extern of intern personeel, worden berekend op basis van een gemiddelde van de afgelopen 4 jaar. In deze berekening wordt het laatste jaar dubbel in de weging betrokken. Er is een totaalbedrag van € 250.000 begroot, waarvan € 220.000 voor ziektevervangingskosten in loondienst en € 30.000 voor ziektevervangingskosten extern. Deze laatste post wordt verantwoord binnen (41221) extern personeel.

Overige personele lasten

41221 Extern personeel

De geraamde kosten voor extern personeel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Begrote lasten extern personeel	
Detachering	€ 0
Extern personeel	€ 170.000
Ziektevervangingskosten	€ 30.000
Totaal	€ 200.000

41299 Herverdeling personele lasten:

Dit betreft de bijdrage van het VO voor de begroting van bestuur en financiën.

Uitkeringen

Voor 2022 is een bedrag begroot van € 40.000 inzake uitkeringskosten UWV inzake zwangerschapsvergoedingen.

Afschrijvingen

De totale afschrijvingslasten bedragen € 285.943 en bestaan uit vijf activatypen.

Afschrijvingen	
Afschrijving gebouwen	€ 35.630
Afschrijving meubilair	€ 71.853
Afschrijving inventaris en app.	€ 58.032
Afschrijving machines en installaties	€ 17.580
Afschrijving ICT	€ 102.848
Totaal	€ 285.943

De afschrijvingslasten komen voort uit het berekenen van de afschrijvingslasten van de huidige activa en de geprognosticeerde investeringen vanaf 2022. Deze geraamde investeringen worden in de onderstaande tabel weergegeven.

Investerings VO	Begroot 2020	Realisatie 2020 (aug)	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Gebouwen/verbouwingen	106.000				35.410		
Inventaris en apparatuur	79.500	20.248	81.729	106.033		77.997	
Machines en installaties	12.000	3.550					
Meubilair	20.000	6.875	30.600	10.000	10.000		
ICT	25.000	20.173	6.600	150.000	200.000	253.870	100.000
Investerings	242.500	50.846	118.929	266.033	245.410	331.867	100.000

De afschrijvingslasten worden zoveel als mogelijk in de jaren constant gehouden. Zodra iets volledig is afgeschreven zal op dat moment een vervangingsinvesteringsbedrag worden opgevoerd.

Huisvestingslasten




De totale huisvestinglasten zijn begroot op € 729.950. Onderdeel van deze huisvestingslasten zijn onder andere de geraamde bedragen voor:

- te betalen huur,
- kosten onderhoud,
- energie en water,
- heffingen,
- schoonmaakkosten,
- tuinonderhoud en
- dotatie onderhoudsvoorziening.

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening wordt voor 2022 geraamd op € 196.000. Ten opzichte van 2021 is de dotatie derhalve aanzienlijk verhoogd (dotatie was € 113.500). De geraamde dotatie van 2022 is gebaseerd op het geactualiseerde MJOP (meerjarenonderhoudsplanning) dat een looptijd heeft tot en met 2041.

De Richtlijnen voor de jaarverslaggeving gaan uit van het gelijkmatig opbouwen van de voorziening groot onderhoud per gebouw én per onderhoudscomponent tussen de momenten van het uitvoeren van het groot onderhoud (onderhoudscyclus). De meeste onderwijsorganisaties (waaronder ook Het Hogeland College) die gebruik maken van een voorziening groot onderhoud, hanteren echter een methodiek waarbij de kosten van het gehele onderhoudsplan van de onderwijspanden (en niet per component) worden bepaald en deze vervolgens wordt gedeeld door de looptijd van het onderhoudsplan; in sommige gevallen wordt daarbij de beginstand van de voorziening nog in mindering gebracht op de totale kosten. Deze systematiek leidt ertoe dat er jaarlijks weliswaar een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt gedaan, maar dat deze te laag of te hoog van omvang kan zijn in vergelijking met de RJ-methodiek. Er wordt namelijk geen rekening gehouden met individuele onderhoudscomponenten met onderhoudscycli die doorlopen tot na de periode van het huidige onderhoudsplan. Op basis van een overgangsregel heeft OCW aangegeven dat de 'oude' wijze van berekenen nog tot en met het begrotingsjaar 2022 wordt toegestaan. Wij hebben besloten de berekening van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening ingaande 2022 al wel op basis van de 'nieuwe' berekeningssystematiek toe te passen. Op dit moment is nog niet besloten de voorziening in de balans ook vanuit de componenten-benadering te bepalen. Uiterlijk in 2023 dient echter ook de onderhoudsvoorziening in de balans - er van uitgaande dat er gebruikt blijft worden gemaakt van een voorziening (en het groot onderhoud derhalve niet wordt geactiveerd) - op basis van de componenten-benadering tot stand te worden gebracht. Op basis van het huidige meerjarenonderhoudsplan zou de voorziening groot onderhoud in de balans € 1.625.067 moeten bedragen.

Verdeeld over de vier gebouwen van Het Hogeland College, kan het volgende overzicht worden gepresenteerd:

MJOP componentenmethode 2022 / 2041				
Vestiging	MJOP 10/20	Bedrag		Dotatie 2021 / 2022
Warffum; gebouw 1	20	€ 500.623		€ 62.529
Warffum; gebouw 2	20	€ 620.220		€ 65.760
Winsum	20	€ 214.588		€ 32.147
Ulthuisen	20	€ 289.635		€ 35.641
Het Hogeland College		€ 1.625.067		€ 196.076
				
Berekende stand van de voorziening		1.625.067	Berekende dotatie obv de componentenmethode	196.076
Stand van de voorziening balans			Dotatie conform de oorspronkelijke begroting	113.500
Aanvullende dotatie 2021		<u>1.625.067</u>	Correctie van de dotatie 2021	<u>82.576</u>
				
Het resultaat van 2021 gaat met dit resultaat omlaag (wordt dus minder positief).				

Op basis van het meerjarenonderhoudsplan wordt de komende jaren het volgende groot onderhoud uitgevoerd:

Werkelijk groot onderhoud	
Jaar 2022	€ 366.539
Jaar 2023	€ 22.041
Jaar 2024	€ 90.134
Jaar 2025	€ 74.924
Jaar 2026	<u>€ 111.482</u>
	€ 665.120

De bedragen zullen worden onttrokken aan de voorziening en beïnvloeden het exploitatieresultaat dus niet.

Overige lasten (instellingslasten)

De overige (instellings)lasten zijn begroot op € 1.840.200 en bestaan uit kosten voor:

- administratie en beheer,
- inventaris, apparatuur en leermiddelen en
- overige lasten.

In het meerjarenperspectief daalt een aantal lasten mee met het aantal leerlingen. We hebben het dan met name over de leermiddelen, het leermiddelen verbruik en de reproductie.

Binnen de overige lasten valt met name ook op dat de ICT-licenties sterk zijn gestegen (van een bedrag van € 60.000 in de begroting van 2020 naar een bedrag van € 116.000 in de begroting 2022). Naast een aantal nieuwe licenties en een sterke prijsstijging van een aantal andere licenties, hangt deze stijging ook samen met de sterke toename van online-onderwijs als gevolg van de Corona-periode. Hiervan wordt verwacht dat dit ook na de schooljaren 2020-2021 en 2021-2022 een structurele invloed op de bedrijfsvoering en daarmee op de exploitatie zal hebben.

5. Continuïteitsparagraaf

5.1. Financiële kengetallen

DUO publiceert jaarlijks financiële gegevens naar aanleiding van de jaarrekeningen. De laatste publicatie van deze gegevens is van de jaarrekening 2020:

<https://www.duo.nl/open Onderwijsdata/images/financile-gegevens-per-bestuur-vo-2016-2020.pdf>

In onderstaande tabel wordt een aantal van deze gegevens getoond. Het gaat om de werkelijke cijfers van L&E VO afgezet tegen de landelijke gemiddelde cijfers.

Het Hogeland College	2016	2017	2018	2019	2020	Landelijk
Personele lasten / totale lasten	79,8%	79,5%	78,1%	77,4%	79,2%	80,5%
Eigen vermogen / totale baten	31,6%	34,0%	33,9%	33,1%	35,2%	17,2%
Rijksbijdragen / totale baten	95,5%	96,0%	94,6%	94,4%	94,6%	95,2%

Uit de tabellen blijkt dat onze school een veel hoger weerstandsvermogen heeft dan het gemiddelde van de scholen uit dezelfde schoolsoortgroep. Daarnaast blijkt een grotere afhankelijkheid van de rijksbijdragen.

In onderstaande tabel laten we de (geraamde) ontwikkeling zien van 2019 tot en met 2026.

Het Hogeland College	werkelijk		begroot					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personele lasten / totale lasten	77,40%	79,20%	81,35%	77,98%	77,59%	78,81%	78,43%	78,37%
Eigen vermogen / totale baten	33,10%	35,20%	31,99%	30,33%	32,01%	34,74%	35,53%	35,98%
Rijksbijdragen / totale baten	94,40%	94,60%	99,13%	98,15%	98,01%	98,84%	98,80%	98,78%

5.2. Risico-inventarisatie

Ook dit jaar zijn in nauwe samenwerking tussen de beide sectoren van L&E de risico's geïnventariseerd, besproken, gewaardeerd en vervolgens van beheersmaatregelen voorzien. Deze paragraaf betreft de risico-inventarisatie van beide sectoren, dus L&E breed. In de begrotingen van beide sectoren wordt deze paragraaf onverkort opgenomen. Het instrumentarium, ontwikkeld door de VO-raad, dat veel overeenkomsten vertoont met model van de PO-raad, is hierbij behulpzaam geweest.

Hieronder volgt de top zeven van risico's zoals we die op dit moment inschatten:

- De negatieve ontwikkeling van het aantal leerlingen. Door diverse oorzaken waaronder de trek naar de stad Groningen, demografische ontwikkelingen, aardbevingsproblematiek, vergrijzing, neemt het aantal leerlingen de komende jaren af. Dit heeft gevolgen voor de bekostiging door het rijk, het ambitieniveau komt onder druk te staan, de gebouwen raken onderbezet, de basisdienstverlening en de centrale diensten komen onder druk te staan. Er wordt ingeschat dat het risico ongeveer € 1.500.000 bedraagt. Als beheersmaatregel is genoemd het instellen van flankerend beleid. Ook het verkennen van een intensievere samenwerking met VCPO-NG wordt gedaan voor het PO. Voor het VO is een vergelijkbaar onderzoek naar samenwerking opgezet tussen de besturen van Het Hogeland College en het Eemsdeltacollege Noord.
- Het aantal zorgleerlingen op onze scholen neemt toe, mede door de invoering van passend onderwijs en de landelijke tendens in zijn algemeenheid. Het gevolg is dat de docenten nog meer worden belast en het nemen van maatregelen ter vermindering van de werkdruk de lopende begroting belast. Het risico wordt ingeschat op € 500.000. Het organiseren van een interne rebound en een grotere omvang van het bovenscholse ondersteuningsteam (BOT) zijn de beheersmaatregelen.
- Het wegvallen van incidentele subsidies waarvoor structurele lasten zijn aangegaan. Uiteraard proberen wij dat zoveel mogelijk te voorkomen. Als voorbeeld zijn te noemen de middelen van de prestatiebox, NPO middelen en werkdrukgelden. Het risico bestaat dat als deze incidentele inkomsten wegvallen er financiële tekorten ontstaan omdat niet gelijktijdig de lasten verminderen. Eveneens kunnen wij geen structurele verplichtingen aangaan met incidenteel geld. Het risico is ingeschat op € 500.000. De gevolgen op langere termijn moeten in de meerjarenbegroting worden verwerkt en ook als beleid ontwikkelen dat op incidentele middelen alleen flexibel personeel kan worden ingezet.
- Onvoorziene reparatie/aanpassingen aan het schoolgebouw. De oorzaken zijn dat schoolgebouwen onvoldoende aangepast zijn aan de eisen van de tijd en door de (aardbeving)schade. Het gevolg is extra kosten. Hierbij wordt genoemd dat we middelen verwachten van het scholenprogramma aardbevingsbestendigheid gebouwen; het gaat er alleen om dat maatregelen misschien lang uitblijven en/of dat we van de gelegenheid gebruik willen maken om ook andere verbeteringen in de schoolgebouwen aan te brengen. Dit risico wordt ingeschat op € 800.000. De beheersmaatregelen zijn beperkt.
- Derden hacken onze informatiesystemen en/of laptops van medewerkers en de systemen zijn onvoldoende beveiligd zodat eventueel informatielekken ontstaan. De redenen hiervoor kunnen zijn het onvoldoende bewustzijn van medewerkers en onzorgvuldig omgaan met gegevens. Het gevolg hiervan kan zijn dat het schoolbestuur aansprakelijk wordt gesteld voor schade, het openbaar worden van vertrouwelijk informatie en imagoschade. Het risico is ingeschat op € 920.000 (de maximale boete die ons bestuur vanuit de AVG kan krijgen). Het zoveel mogelijk afschermen van vertrouwelijk informatie, software, het bewustzijn van medewerkers vergroten en het aanstellen van functionarissen gegevensbescherming zijn de beheersmaatregelen.
- In het begin van 2020 heeft de pandemie Covid 19 de kop opgestoken. Dit heeft een forse impact gehad op de leerlingen, personeel en het onderwijsproces. Op dit moment lijkt de pandemie redelijk onder controle. Wij verwachten wel dat voor de verbetering van het binnenklimaat nog aanvullende kosten moeten worden gemaakt. Wij schatten deze kosten in op € 910.000. Mocht dit realiteit

worden dan zijn wij genoodzaakt maatregelen te treffen waarvan de gevolgen niet uit de reguliere exploitatie/begroting zijn te dekken en dus ten laste van het eigen vermogen zullen komen.

- Op dit moment is een landelijke discussie gaande over de financiële verantwoording van het (groot) onderhoud. Aansluiting bij Europese richtlijnen op dit gebied is één van de opties. Landelijke berichten geven aan dat dit een forse impact op de financiële situatie kan krijgen. Een ingeschat bedrag is € 2.000.000 gebaseerd op landelijke geluiden en een eerste inventarisatie van de sector PO. Voor de sector VO is het bedrag berekend op ruim € 1.600.000. Op het moment dat de regelgeving definitief wordt zal een uitwerking van de regels volgen en wellicht aanpassing op de huidige inventarisatie en opzet van de meerjarenonderhoudsvoorziening. Als de impact zo groot is als ingeschat dan kunnen de financiële gevolgen niet de uit reguliere begroting kunnen komen en dus ten laste van het eigen vermogen worden gebracht.

De totale ingeschatte risico's van PO en VO betreffen een bedrag van € 8.800.000. Het eigen vermogen (zonder bestemmingsreserves en private reserves) van L&E bedraagt ultimo 2020 een bedrag van € 9.400.000. Dit bedrag is voldoende om de ingeschatte risico's van beide sectoren te dragen, waardoor de continuïteit van onze organisatie niet in het geding komt. Als nuancering geldt ook dat het niet erg waarschijnlijk is dat alle risico's zich in één keer voordoen.

In maart 2020 is een advies over een indicator en signaleringswaarde voor het detecteren van eventueel bovenmatig publiek eigen vermogen gegeven. Dit advies is geschreven naar aanleiding van vragen over de rapportage "Financiële staat van het onderwijs 2017". In het advies is een rekenmethode ontwikkeld voor de bepaling van bovengenoemde indicator en signaleringswaarde. Dit advies is medio juni 2020 aan de tweede kamer aangeboden en de aanbevelingen zijn overgenomen.

De rekenmethode bestaat uit 3 onderdelen:

- De helft van de aanschafwaarde van de gebouwen maal 1,27 (= de gebouwkostenindex van de afgelopen 15 jaar);
- Boekwaarde resterende materiële vaste activa;
- Omvangafhankelijke rekenfactor: 0,05 * totale baten.

De uitwerking voor L&E, op basis van de jaarrekening 2020, is als volgt:

	Bedrag
Gebouwen	1.120.000
Materiële vaste activa	2.887.000
Baten	1234000
Normatief eigen vermogen (signaleringswaarde)	5.241.000
Publiek eigen vermogen 31-12-2020	9.429.000
Overschrijding	4.188.000

Het publieke eigen vermogen ultimo 2020 bedraagt € 9.429.439 en is dus hoger dan de signaleringswaarde.

De ratio eigen vermogen (publiek eigen vermogen/normatief eigen vermogen) is 1,8. De norm is 1. De conclusie is dat ons eigen vermogen hoger dan de norm is. Daar tegenover staat dat de risico's zijn, ingeschat op € 8,8 miljoen. Dus ons eigen vermogen is ten opzichte van de norm hoger dan de norm, maar dat is ook nodig gezien de ingeschatte risico's.

Als het eigen vermogen groter is dan de signaleringswaarde, kan het bovenmatig zijn. Is dit het geval dan kan dit een startpunt zijn voor de inspectie om het gesprek aan te gaan met het betreffende bestuur. Een bestuur kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De inspectie gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. Als een bestuur een goede onderbouwing heeft voor de hogere reserve, kijkt de inspectie of en hoe het geld uiteindelijk wordt besteed. De inspectie zal de komende jaren in ieder geval 5% van de besturen monitoren die met hun eigen vermogen boven de signaleringswaarde zitten.

Als conclusie is te trekken dat het eigen vermogen van voldoende omvang is om de ingeschatte risico's te dekken. De continuïteit van de organisatie is daardoor gewaarborgd. Ook de kengetallen onderbouwen deze conclusie. Ook blijft er nog ruimte over om investeringen ten laste van het eigen vermogen te doen.

6. Bestuursbesluit

De directeur-bestuurder heeft in de vergadering van 30 november 2021 het voornemen uitgesproken om het jaarplan en de begroting 2022 voor het Voortgezet Onderwijs vast te stellen.

De toezichthoudende bestuursleden van Schoolbestuur L&E hebben het jaarplan en de begroting 2022 Voortgezet Onderwijs goedgekeurd in de vergadering van 30 november 2021.

Namens de toezichthoudende bestuursleden,

Mevr. M.D.F.H. van Herwijnen

Voorzitter

Mevr. M.J. Westerbeek

lid auditcommissie

De directeur-bestuurder heeft het jaarplan en de begroting 2022 voor het Voortgezet Onderwijs vastgesteld in de vergadering van 30 november 2021.

Namens Schoolbestuur L&E,

Mevr. drs. A.A.M. Schaafsma,

Directeur-bestuurder