

Bestuursverslag 2020
Stichting Heliomare Onderwijs
40837

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 organisatie	6
1.3 Dialoog	11
2. Verantwoording beleid	13
2.1 Onderwijs & kwaliteit.....	13
2.2 Personeel & professionalisering.....	19
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	22
2.4 Financieel beleid	22
2.5 Risico's en risicobeheersing.....	30
3. Verantwoording financiën	31
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	31
3.2 Staat van baten en lasten en balans	32
3.3 Financiële positie	41

Voorwoord

Afgelopen jaar is gekenmerkt door een heel bijzondere periode van schoolsluiting en onderwijs op afstand als gevolg van de Corona pandemie. Dat heeft enorme impact gehad op onze leerlingen en hun ouders en ook op onze medewerkers. We hebben vooral gefocust op de continuïteit van het onderwijs en op het fysieke en emotionele welbevinden van de leerlingen, door nauw contact met de kinderen en ouders. Daarnaast boden we noodopvang waar dat nodig was, samen met onze partners. Niet alleen voor kinderen met ouders in vitale beroepen maar ook voor kwetsbare kinderen voor wie thuisblijven risicovol was.

Tijdens de Corona-crisis hebben we voor het onderwijs een positief oordeel van de inspectie gehaald. Heliomare heeft hard gewerkt aan de verdere professionalisering van haar onderwijsorganisatie. We hebben alles op alles gezet om de kwaliteit van het onderwijs, en vooral de aantoonbaarheid daarvan, te vergroten. Het is heel fijn dat de stappen die we hebben gezet en de inzet die we hebben geleverd op deze manier worden bevestigd.

In 2020 is het aantal leerlingen van Heliomare licht gedaald. We doen het goed als Heliomare en we staan goed bekend bij ouders en samenwerkingspartners. Met een toenemende diversiteit aan leerlingen en problematiek is het een grote uitdaging om voor ieder kind passend onderwijs te realiseren. Door onze expertise en omvang, en samenwerking met verschillende (zorg)partners in de keten slagen we daar nog steeds in, hoewel de uitdagingen steeds groter worden. Het is mooi dat we goed bekend staan bij ouders en samenwerkingspartners en dat zij ons weten te vinden als dit nodig is. Het baart ons echter zorgen dat we, ondanks de invoering van het concept 'passend onderwijs', in toenemende mate nodig zijn. Leerlingen zijn in toenemende mate op Heliomare aangewezen, de weg terug naar regulier onderwijs hebben we samen nog onvoldoende gevonden.

De eind 2020 voorgenomen organisatie-aanpassing gaat Heliomare in staat stellen om beter aan deze vraag te beantwoorden. In die wijziging van de organisatie (beoogde ingangsdatum per 1 mei 2021) komen er drie expertiseteams, waarvan er een specifiek is gericht op Onderwijs en Revalidatie.

Ook in dit kader past de ontwikkeling van het nieuwe Kind-Jeugdcentrum in Heerhugowaard. De voorbereidingen van de nieuwbouw en verhuizing naar Heerhugowaard, waar we in samenwerking met Stichting Aloysius en de gemeente Heerhugowaard een nieuw Kind-Jeugdcentrum realiseren, lopen voorspoedig.

Kortom, de uitdagingen in het speciaal onderwijs zijn er genoeg. We hebben alle vertrouwen in de professionaliteit en creativiteit van onze medewerkers en vrijwilligers om die ook in 2021 en verder succesvol aan te gaan.

Jan Welmers en Guido van de Logt

Raad van Bestuur Stichting Heliomare Onderwijs

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie

Het onderwijs van Heliomare is bijzonder en wordt gegeven vanuit de missie van Heliomare : 'niemand aan de zijlijn'. Iedereen in onze samenleving heeft talenten en mogelijkheden. Aansluiten bij iemands talent, bij wat iemand kan, brengt iemand in zijn kracht. Dat geldt ook voor onze leerlingen. We geloven erin dat we niet beperkingen maar mogelijkheden centraal moeten stellen. Aansluiten bij mogelijkheden geeft perspectief. Perspectief op naar vermogen optimaal deelnemen aan onze samenleving.

Visie

In navolging op de missie van Heliomare: '*niemand aan de zijlijn*' is de visie van Heliomare onderwijs: *Heliomare Onderwijs zet expertise in om leerlingen met een specifieke onderwijs- en ondersteuningsbehoefte voor te bereiden op een zo zelfstandig mogelijke participatie in de samenleving.*

De kernwaarden binnen Heliomare Onderwijs zijn Samen, Veilig, Bouwen/ Groeien.

Waarin maken wij het verschil?

Heliomare Onderwijs staat in verbinding met de andere onderdelen van Heliomare, te weten arbeidsintegratie, sport en revalidatie. Met name de interdisciplinaire samenwerking met Heliomare Revalidatie zorgt voor een compleet aanbod voor een deel van onze leerlingen. Voor het VSO is er een samenwerking met Heliomare Arbeid met betrekking tot toeleiding naar participatie. De flexibiliteit en de diversiteit van de organisatie draagt ertoe bij dat aan de vraag van alle leerlingen tegemoet kan worden gekomen.

Er is sprake van een constante onderwijsontwikkeling en verbetercyclus door interne invloeden. Deze worden intern gedreven door onze kwaliteitssystematiek en de opbrengsten van professionaliseringstrajecten. Externe invloeden, zoals Passend Onderwijs, de participatiewet en andere maatschappelijke ontwikkelingen, bijvoorbeeld op het gebied van veiligheid en privacy, hebben uiteraard ook hun effect.

Heliomare Onderwijs werkt vanuit een ondernemend perspectief intensief samen met externe partijen en partners om in gezamenlijkheid vorm te kunnen geven aan de opdracht die Passend Onderwijs heeft voor het speciaal en het regulier onderwijs.

Strategisch beleidsplan

Voor Heliomare breed is een strategisch beleidsplan opgesteld. Voor Heliomare Onderwijs zijn voor 2020 een aantal speerpunten uitgewerkt¹:

Jaarplan Heliomare onderwijs 2020-2021

Onderwijsproces	Schoolklimaat	Onderwijsresultaten	Kwaliteitszorg en ambitie	Financieel beheer
<ul style="list-style-type: none">- Kwaliteit van leerkracht handelen- Format en kwaliteit OPP i.r.t. EKEP- Samenwerkingspartners (stage, werk, intern)	<ul style="list-style-type: none">- Kwaliteit van leerkracht handelen- Veiligheidsbeleid	<ul style="list-style-type: none">- Gebruik Trips- Didactisch en sociaal maatschappelijke schoolstandaarden (incl. norm)- Kenmerken van de leerlingpopulatie- Onderwijs en ondersteuningsbehoeften	<ul style="list-style-type: none">- Stelsel kwaliteitszorg- Schoolplan- Audits op OP2, OP3, OR1 en OR2- Formeel aanstellen schoolleiders	<ul style="list-style-type: none">- Teams – structuur documenten- Bekostiging (jeugdzorg)- Groepsbekostiging- Huisvesting Heerhugowaard/De Velst- Specificatie doorbelasting en betaling

Voor de nieuwe plan periode van 2021-2025 is Heliomare Onderwijs bezig om een koersplan op te stellen met gezamenlijke ambities en doelstellingen voor de aankomende 4 jaren.

Toegankelijkheid & toelating

Plaatsing op één van onze scholen verloopt via een van de samenwerkingsverbanden primair onderwijs of voortgezet onderwijs. Indien een leerling niet in de onderwijsprofielen van het reguliere onderwijs past, zal het samenwerkingsverband een toelaatbaarheidsverklaring (voortgezet) speciaal onderwijs afgeven. Deze toelaatbaarheidsverklaring is landelijk geldig. Het bevoegd gezag besluit vervolgens over de plaatsing. Daarnaast kan het samenwerkingsverband een leerling ook bij één van onze scholen plaatsen op basis van een kortdurend arrangement.

Onder welk samenwerkingsverband een leerling valt hangt af van de woonplaats van de leerling.

¹ OPP=Ontwikkelperspectief, EKEP=Eén Kind Eén Plan, Trips=applicatie voor het analyseren van schooldata, SK2=Pedagogisch klimaat, OP3=Didactisch handelen, OR1=Onderwijsresultaten, OR2=Ontwikkeling van sociale en maatschappelijke competenties.

1.2 organisatie

Contactgegevens:

Stichting Heliomare Onderwijs
Bestuursnummer 40837
KvK-nummer 41227059
Relweg 51, 1949 EC Wijk aan Zee
T: 088-9208888
www.heliomare.nl

Contactpersoon:

Bestuurssecretaris: Marieke Oosterhuis
T: 088-9208005

Overzicht scholen

- De Alk, school voor SO, brinnummer 01WX
- Heliomare College Alkmaar, school voor VSO, brinnummer 01WX
- Heliomare Onderwijs de Velst, school voor SO en VSO met uitstroombestemming Belevings- taak en activiteit gerichte dagbesteding, brinnummer 01MI
- Heliomare College Heemskerk de Velst, school voor VSO, brinnummer 01MI
- De Ruimte, school voor SO en VSO met uitstroombestemming Belevings- taak en activiteit gerichte dagbesteding , brinnummer 01 LB

Onze scholen zijn te vinden via de website www.heliomare.nl en ook via scholenopdekaart.nl.

Organisatiestructuur

Heliomare wordt gevormd door twee stichtingen; Stichting Heliomare en Stichting Heliomare Onderwijs. De Stichting Heliomare levert diensten en producten op het gebied van revalidatie, arbeidsintegratie en sport. De Stichting Heliomare Onderwijs levert (voortgezet) speciaal onderwijs. Voor wat betreft de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur is er sprake van een personele unie: de leden van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van de ene stichting vormen ook de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur van de andere stichting.

Heliomare wordt bestuurd volgens het Raad van Bestuur/Raad van Toezicht model. De Raad van Bestuur is statutair en integraal verantwoordelijk voor de besturing van de organisatie. De Raad van Toezicht is het toezichthoudende orgaan en houdt conform de statuten en reglementen toezicht op de wijze waarop de Raad van Bestuur de organisatie bestuurt.

Schoolbestuur

De scholen vormen één organisatie, onder de naam Stichting Heliomare Onderwijs. Aansluitend aan de splitsing van het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs in de samenwerkingsverbanden, is onze onderwijsorganisatie gesplitst in speciaal onderwijs (SO) voor leerlingen van 0-12 jaar en voortgezet speciaal onderwijs (VSO) voor leerlingen van 13-18 jaar. Daarnaast is binnen deze structuur ruimte voor EMB groepen (ernstig meervoudig

beperkt). Hier is voor gekozen in verband met de complexiteit van de wet- en regelgeving omtrent deze leerlingen.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor de strategische agenda en spreekt de doelstellingen af met de managers. De scholen worden aangestuurd door het managementteam Onderwijs (de bovenschools manager en de schoolleiders).

Samenstelling RvB en MT Heliomare Onderwijs

Per 31-12-2020

Raad van Bestuur

Dhr. Dr. J. Welmers: Lid Raad van Bestuur

Dhr. G.C. van de Logt RA: Lid Raad van Bestuur

Managementteam Onderwijs

Mw. Drs. M. Moll: Bovenschools directeur

Mw. J. Brinkman: Schoolleider De Alk (te Alkmaar)

Dhr. R. Krom: Schoolleider De Ruimte (te Bergen)

Mw. R. Breeuwer: Schoolleider HCA (Heliomare College Alkmaar)

Mw. J. Reckers: Schoolleider SO De Velst Heemskerk

Dhr. J.C. van der Meulen: Schoolleider Heliomare College Heemskerk (arbeid & dagbesteding)

Dhr. P. Neering: Schoolleider Heliomare College Heemskerk (vervolgonderwijs)

Mw. M. de Wit: POA (Passend Onderwijsadvies)

Governance

Heliomare volgt de Code Goed Bestuur in het onderwijs. In 2020 zijn de statuten en reglementen van zowel de Stichting Heliomare als de Stichting Heliomare Onderwijs herzien en aangepast. De belangrijkste wijziging is het tweehoofdig bestuur (per 1 juni 2020) zonder voorzitterschap.

Functiescheiding

Bij Heliomare is er sprake van een functionele scheiding van Bestuur en Intern Toezicht. De functie van bestuur ligt bij de Raad van Bestuur en de functie van intern toezicht bij de Raad van Toezicht. Het Bestuur van Heliomare werd in 2020 gevormd door:

De heer Dr. J. Welmers, bestuurder (en lid Raad van Bestuur)
nevenfuncties (betaald en onbetaald)

Op persoonlijke titel

- Lid Raad van Toezicht O.R.S. (openbare regionale schoolgemeenschap) Lek en Linge te Geldermalsen (bezoldigd)
- Voorzitter beoordelingscommissie kwaliteitsafspraken Hoger Onderwijs (in opdracht van Nederlands Vlaamse Accreditatieorganisatie) (bezoldigd)
- Lid beoordelingscommissie Nationaal Regieorgaan Praktijkgericht Onderzoek SIA-RAAK (bezoldigd)

- Voorzitter Raad van Toezicht Citymarketing te Tilburg (onbezoldigd)

Functie gerelateerd

- Bestuurder Stichting Erkenningregeling Vroege Interventie Revalidatiezorg
- Bestuurder Vereniging REA College Nederland
- Lid bestuur VBZ (Vereniging Bedrijfstak Zorg)
- Lid Raad van Toezicht Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voortgezet Onderwijs Midden-Kennemerland
- Lid bestuur Stichting Samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland, Passend Primair Onderwijs
- Lid bestuur Stichting Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Noord-Kennemerland
- Lid bestuur Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond

De heer G.C. van de Logt RA, bestuurder (en lid Raad van Bestuur) vanaf 1 juni 2020 nevenfuncties (betaald en onbetaald)

Op persoonlijke titel

- Voorzitter Raad van Toezicht, stichting MEE Samen, Apeldoorn
- Lid Raad van Toezicht Albert Schweitzer Ziekenhuis, Dordrecht
- Lid Onderwijs Adviesraad Hogeschool Arnhem / Nijmegen

De Raad van Toezicht werd in 2020 gevormd door:

Samenstelling Raad van Toezicht d.d. 31-12-2020

Naam	Leeftijd	Beroep	Aandachtsgebied	Datum 1 ^e benoeming / (her)benoemd t/m	Nevenfuncties
dhr. mr. Th. J. Henrar	62		Bedrijfsleven	10-12-2013 t/m 10-12-2017 herbenoemd t/m 10-12-2021	- Voorzitter Raad van Commissarissen Zeehaven IJmuiden
mw. drs. E.D. Kooijman	61	Programmadirecteur Management Development en Bestuursadviseur Parnassia Groep	Financiën en bedrijfsvoering	08-12-2014 t/m 08-12-2018 herbenoemd t/m 09-12-2022	- Lid Raad van Toezicht Lucas Onderwijs - Bestuurslid Stichting Vergeten Slachtoffers (vanaf 1 november 2020) - Voorzitter bestuur landelijke Gebruikersvereniging Psygis Quarant (tot 1 juni 2020) - Lid Commissie Werkgevers- en Arbeidszaken GGZ-Nederland (tot 1 juni 2020)

Naam	Leeftijd	Beroep	Aandachtsgebied	Datum 1 ^e benoeming / (her)benoemd t/m	Nevenfuncties
dhr. drs. A.J.M. de Wit	64	Voorzitter College van Bestuur ROC Kop van Noord-Holland	Onderwijs / arbeidsre-integratie	01-06-2018 t/m 31-05-2022	- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Rataplan - Lid bestuur Stichting Noorderlicht
mw. mr. A.A.F. Talitsch	51	Advocaat en mediator Anouk Talitsch Advocatuur en Mediation B.V.	Juridisch-governance	01-02-2020 t/m 31-01-2024	- Lid Raad van Commissarissen IZER - Lid Raad van Toezicht Stichting Sympany - Voorzitter Haagse Muziekcentrale - Voorzitter KNVB Commissie van Beroep Tuchtrechtspraak Amateurvoetbal Regio West
dhr. prof. dr. P.P.M. van Zijl	51	Plastisch chirurg Rode Kruis Ziekenhuis	Zorg	15-07-2020 t/m 15-07-2024	- Medisch directeur Brandwondencentrum, Rode Kruis Ziekenhuis, Beverwijk - Bijzonder hoogleraar Amsterdam UMC - Voorzitter Nederlandse Vereniging voor Brandwondenzorg

Op 31 december 2020 telde de Raad van Toezicht vijf leden.

De leden worden benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht zelf. Zij worden benoemd voor vier jaar en zijn eenmaal terstond herbenoembaar voor een termijn van vier jaar. Er is een rooster van aan- en aftreden. In de statuten staat expliciet vermeld wanneer iemand niet lid kan worden van de Raad van Toezicht. Hiermee wordt de onafhankelijkheid van de leden gewaarborgd.

De Raad van Toezicht kent de volgende commissies:

- een auditcommissie waarin voorafgaand aan de reguliere Raad van Toezicht vergadering financiële zaken (forecasts, begroting en jaarrekening) worden voorbesproken met de Raad van Bestuur en de Concerncontroller;
- een commissie Kwaliteit en Veiligheid waarin een aantal keer per jaar wordt gesproken over onderwerpen in het kader van Kwaliteit en Veiligheid;
- een remuneratiecommissie bestaande uit voorzitter en vicevoorzitter Raad van Toezicht die o.a. het jaarlijkse gesprek voeren met de Raad van Bestuur.

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar samen met de Raad van Bestuur zes keer bijeengekomen.

Goedkeuring is verleend aan onder meer (hierna volgt een weergave van de belangrijkste besluiten):

- de Jaarverslaggeving 2019 van de Stichting Vrienden van Heliomare;

- de Jaarverslaggeving 2018 en 2019 van de Stichting Heliomare Zorg en Stichting Heliomare Onderwijs
- de Kaderbrief 2021;
- het Jaarplan en de begroting 2021;

Andere in 2020 terugkerende onderwerpen op de agenda van de Raad van Toezicht waren onder meer:

- de ontwikkeling van het expertisecentrum Passend Onderwijs Heerhugowaard;
- (voortgang) bezoek Inspectie van het Onderwijs;
- de liquiditeitsprognose;
- het strategietraject;
- rapportage Kwaliteit & Veiligheid;
- ICT-programma / nieuw ED voor Heliomare.

In 2020 heeft één van de leden van de Raad van Toezicht eenmaal een vergadering bijgewoond van de GMR (op 22 juni).

De Raad van Toezicht heeft in 2020 met de externe accountant de jaarverslaggeving 2018 en 2019 besproken.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR kent een personeelsgeleding en een oudergeleding. In het jaar 2020 is acht keer overleg gevoerd tussen de GMR en de bestuurder Jan Welmers (het bevoegd gezag). Een lid van de Raad van Toezicht en de voorzitter van de Raad van Bestuur hebben ieder een overlegvergadering bijgewoond.

De business controller van onderwijs heeft drie keer overleg gevoerd met de financiële commissie van de GMR. In deze overleggen zijn de begroting voor 2020, de forecasts (opgesteld na vier maanden en acht maanden realisatie) en de jaarrekening over 2019 besproken.

In het jaarverslag, dat is op te vragen bij het bestuurssecretariaat, is te lezen met welke onderwerpen en besluiten de GMR zich in 2020 heeft beziggehouden.

1.3 Dialoog

Dialoog met ouders

De dialoog met ouders vindt plaats via de (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad. Via de Medezeggenschapsraad hebben ouders invloed op het eigen schoolbeleid en via de GMR op het bestuursbeleid. Daarnaast vindt op school vindt de horizontale dialoog plaats door middel van nieuwsbrieven, ouderavonden, informatieavonden en inzet van social media.

Samenwerkingsverbanden

Heliomare maakt onderdeel uit van de volgende samenwerkingsverbanden:

Samenwerkingsverband PO Noord Kennemerland

Samenwerkingsverband VO Noord Kennemerland

Samenwerkingsverband VO Midden Kennemerland

Samenwerkingsverband PO Passend Onderwijs IJmond

Samenwerkingsverband VO Zuid Kennemerland

Samenwerkingsverband VO Zaanstreek

Samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland (via Stichting Aloysius)

Bovenstaande samenwerkingsverbanden zijn verantwoordelijk voor het overgrote deel van de instroom van Heliomare. Verder zijn er nog een aantal bovenregionale SWV die incidenteel leerlingen aanmelden. Stichting Heliomare Onderwijs heeft met bovenstaande samenwerkingsverbanden bestuurlijke afspraken gemaakt over de onderwijsaanbod en onderwijsondersteuning, waarbij Stichting Aloysius ook Stichting Heliomare Onderwijs vertegenwoordigt in het Samenwerkingsverband Kop van Noord-Holland.

Op onze scholen kunnen kinderen en jongeren met een beperking onderwijs volgen op verschillende niveaus en met ondersteuning op maat. Wij bieden onderwijs aan kinderen/jongeren met een meervoudige, lichamelijke of verstandelijke beperking, een chronische ziekte, een autisme spectrumstoornis, of niet aangeboren hersenletsel.

Op de scholen van Stichting Heliomare Onderwijs ontwikkelen kinderen zich in hun eigen tempo, op hun eigen niveau in een veilige leeromgeving. Bij ons is iedere leerling uniek. Onze werkwijze is toegespitst op de wensen, behoeften en mogelijkheden. Onderwijs, bewegen en sport en revalidatie en zorg zijn bij ons op elkaar afgestemd. Kinderen die via een indicatie in aanmerking komen voor therapie en behandeling verkrijgen dit vanuit het revalidatieteam.

Bij Stichting Heliomare Onderwijs evalueren we stelselmatig de inrichting, het aanbod en de ondersteuningsbehoefte van de leerlingen. In de schoolondersteuningsprofielen staat beschreven waar onze kennis en kunde ligt. In overleg met de samenwerkingsverbanden wordt het totale aanbod van het onderwijs in de regio's besproken zodat er een volledige dekking van het noodzakelijke aanbod ontstaat. Het dekkend aanbod van het onderwijs zorgt ervoor dat er steeds minder leerlingen thuis zitten. Stichting Heliomare Onderwijs bekijkt in samenspraak met het SWV waar aanpassingen en/of uitbreidingen in het aanbod nodig zijn.

Een zeer actueel thema zijn de thuiszitters. Heliomare heeft nauw contact met de leerplichtambtenaren en jeugdzorg organisaties. Zo is er een nauwe samenwerking met de Kenter jeugdzorg organisatie voor de begeleiding van de thuiszitters en deze te verleiden om

kinderen en jongeren weer naar school te laten komen (onderwijs zorgklas) en om samen met de docent de leerling te begeleiden in de klas en onderwijs te bestendigen, maar ook het Heliomare Interventie Team Thuiszitters is actief werkzaam.

Naschoolse opvang en kinderopvang

Heliomare biedt naschoolse opvang voor een 80 kinderen op de diverse locaties. De partner Happy2move verzorgt deze opvang. Tevens zijn er gesprekken geweest om ook leerlingen tijdens de schooldag een op een te begeleiden in relatie tot hun zorgvraag.

Externe dialoog

Heliomare neemt de term dialoog serieus. Door met interne en externe betrokkenen te toetsen of we de goede dingen doen en door anderen te raadplegen ontvangen we waardevolle input. Deze draagt bij tot het bepalen van de koers van Heliomare en de individuele scholen. We sluiten op die manier met onze strategie en jaarplannen beter aan bij de wensen van de gemeenschap en versterken daarmee ons maatschappelijk draagvlak.

Klachtenbehandeling

In 2020 zijn in totaal zes klachten binnengekomen. Vaak is behandeling en verstoorde communicatie de oorzaak van een klacht. Drie klachten konden niet worden bemiddeld en zijn doorgezet naar de regionale klachtencommissie waarbij Heliomare is aangesloten. Eén klacht is tijdens een hoorzitting van de klachtencommissie ingetrokken en één klacht is gegrond verklaard. De hoorzitting met betrekking tot de derde klacht is in verband met Corona in onderling overleg uitgesteld.

Het klachtenbeleid en de klachtenbehandeling zijn te vinden op de website van Heliomare: <https://www.heliomare.nl/over-heliomare/klachten-suggesties-en-privacy/>

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Het kwaliteitsbeleid van Heliomare hangt samen met de visie, de missie en de identiteit van de scholen.

Hoofddoel van ons beleid is dat het ondersteunend is aan het behalen van maximale onderwijsresultaten in de breedste zin van het woord. Maximale onderwijsresultaten zijn het gevolg van een goede inrichting van het onderwijsproces en het schoolklimaat, die worden ondersteund door een goed systeem voor kwaliteitszorg (met ambitie), en stevige kwaliteitscultuur en deugdelijk financieel beheer. Daartoe hanteren we onderstaande formule:

$$\begin{array}{ccc} \text{OP} & + & \text{SK} \\ \text{KA} & + & \text{FB} \end{array} \begin{array}{c} \text{=} \\ \text{=} \end{array} \text{OR}$$

Door deze integrale aanpak heeft het kwaliteitsbeleid duidelijke consequenties voor de hieronder genoemde beleidsdomeinen:

- Een stevige kwaliteitscultuur (KA2), waarbinnen iedere professional van Heliomare Onderwijs zijn rol kan pakken voor het leveren van kwalitatief goed onderwijs. Dat vraagt om passend personeelsbeleid dat ondersteunend is aan het realiseren van de ambities zoals beschreven in het strategisch beleid en opgenomen in ons kwaliteitskader voor goed onderwijs (OP3 - SK2, didactisch en pedagogisch handelen).
- In de planning en control-cyclus (KA1) staat beschreven welke activiteiten op bestuurlijk niveau en schoolniveau plaatsvinden en hoe deze activiteiten zich tot elkaar verhouden.
- De meerjaren-/ jaarbegroting (FB) ondersteunt de ambities die Heliomare Onderwijs en de scholen geformuleerd hebben in respectievelijk het strategisch beleid als de verschillende schoolplannen.
- Veiligheid is basis voor leren en werken (SK1), daartoe werkt Heliomare Onderwijs vanuit het integraal veiligheidsbeleid. Hierin is het beleid t.a.v. sociale en fysieke veiligheid opgenomen.

Een integrale benadering van kwaliteit betekent ook dat de verschillende aspecten van kwaliteit in samenhang worden aangepakt en dat de verschillende taak- en functiegroepen (rollen), die binnen Heliomare werken aan de kwaliteit van het onderwijs, elkaar kennen en versterken.

Planmatig en cyclisch werken aan kwaliteit van het onderwijs

Heliomare Onderwijs werkt op een planmatige en data-ondersteund aan de doelen die geformuleerd staan in de verschillende planvormingen (van strategisch beleid tot aan het ontwikkelingsperspectief). Daarbij wordt in de hele organisatie de PDCA-cyclus gebruikt. Deze cyclus staat voor Plan - Do - Check - Act en is gericht op de ontwikkeling en borging van het afgesproken kwaliteitsniveau. Ontwikkelplannen worden gebaseerd op het bestuderen en de analyse van de aanwezige data, er worden realistische doelen gesteld, deze worden uitgevoerd en de resultaten worden geëvalueerd. Ook het kwaliteitszorgsysteem zelf wordt cyclisch geëvalueerd en geanalyseerd. Deze analyse wordt gebruikt om (ver)nieuw(d)e en realistische doelen te kunnen stellen.

Zelfevaluatie en interne audits 'Kwaliteitskader voor goed onderwijs'

Het centrale document van kwaliteitszorg binnen Heliomare is het 'Kwaliteitskader voor goed onderwijs' (verder: kwaliteitskader). In het kwaliteitskader is vastgelegd wat Heliomare onder goed onderwijs verstaat. Daarmee geeft het de scholen richting en ondersteuning voor de inrichting van hun onderwijs. Het kwaliteitskader dient als instrument voor de zelfevaluatie en als vorm van het kwaliteitshandboek op de scholen. Tevens dient het als kader waarlangs het auditteam van Heliomare metingen van de onderwijskwaliteit verricht. Om te kunnen komen tot een oordeel op het niveau van de indicator is in het kwaliteitsbeleid vastgelegd met welke normering dat gebeurt.

Op welke wijze werkt Heliomare aan onderwijskwaliteit?

Er is zoveel als mogelijk Heliomare-breed vastgelegd zodat de scholen zich maximaal kunnen toeleggen op de daadwerkelijke uitvoering van het kwaliteitsbeleid binnen de school specifieke situatie. In ons integrale kwaliteitsbeleid wordt het Heliomare-brede beleid, de procedures, de formats en de werkwijzen beschreven. De beschreven P&C-cyclus en de kwaliteitszorgcyclus van de school zijn richtinggevend voor het planmatig en cyclisch data-ondersteund werken aan de onderwijskwaliteit. Vanuit de PDCA-systematiek (plan, do, check, act) wordt aan de hand van data de dialoog over onderdelen van het onderwijs gevoerd. Aan de hand van een gestelde norm wordt bepaald of we tevreden zijn en wat dat betekent voor de verdere ontwikkeling van ons onderwijs. De verschillende data per school worden elk jaar opgenomen en geduid in het schoolverslag en daar waar van toepassing meegenomen in de jaarplanning. Doelen worden opgesteld vanuit de data en in het perspectief van de koers (strategisch beleid en schoolplan).

De data die de audits opleveren worden op het niveau van de school en alle scholen als collectief geduid. Heliomare-brede doelen worden in de kaderbrief voor de begroting meegenomen, waardoor de financiële middelen ingezet worden ten behoeve van de vastgestelde kwaliteitsontwikkelingen.

Hoe legt Heliomare verantwoording af over de onderwijskwaliteit?

Het bestuur legt verantwoording af over de onderwijskwaliteit aan de Raad van Toezicht, de GMR, de Inspectie van het Onderwijs en derden door ofwel verslaglegging te doen tijdens de vierjaarsbeoordeling en in kwartaalrapportages, het bestuursverslag en/of de schoolgidsen.

Het bestuursverslag en de schoolgidsen worden gepubliceerd op de websites en in het Internet Schooldossier van de Inspectie van het onderwijs geplaatst.

Om ons goed te kunnen verantwoorden over de kwaliteit van het onderwijs vinden we het voeren van de dialoog met onze belanghebbenden erg belangrijk. Vanuit dat perspectief volgen we op dit moment een uitgebreid en intensief traject voor het opstellen van ons huidige koersplan gekoppeld aan het strategisch beleidsplan. Hierin worden alle relevante geledingen binnen de organisatie betrokken: teams, schoolleiders, GMR. Dit zal in het schooljaar 2020-2021 vervolg krijgen.

Doelen en resultaten

Inspectie

Na eerdere bezoek in 2018 en 2019 werd Heliomare College Heemskerk in 2020 opnieuw bezocht om de kwaliteit van het onderwijs in kaart te brengen. Het ingezette verbetertraject en de daaraan gekoppelde kwaliteitsslagen hebben geresulteerd in het oordeel voldoende. Er is nog wel een aantal herstelopdrachten geformuleerd, waaraan de betrokken scholen werken. In september 2021 leggen de betrokken scholen verantwoording af over de behaalde resultaten. Het daaraan gekoppelde onderzoek op bestuurlijk niveau heeft nog niet tot het oordeel voldoende geleid. Op basis van de reeds ingezette ontwikkelingen heeft de inspectie haar vertrouwen uitgesproken in de ingeslagen weg, ook op bestuurlijk niveau. In het bestuursgesprek in het voorjaar 2021 gaat inspectie na of de werking van het kwaliteitssysteem volledig kan worden aangetoond.

<https://www.zoekscholen.onderwijsinspectie.nl/>



In het jaar 2020 zijn de volgende doelen gesteld:

Doel	Toelichting/ vervolgstap
<p>Het kwaliteitsbeleid van Heliomare Onderwijs is beschreven en wordt op de verschillende onderdelen planmatig ingevoerd.</p>	<p>Dit proces loopt nog. Met de keuze van één systeem voor kwaliteitszorg voor alle scholen, wordt het mogelijk ook op bestuursniveau zicht te houden en tijdig bij te sturen op feitelijke kwaliteit van het onderwijs. De planmatige invoering van de onderdelen verloopt conform de jaarcyclus onderwijs.</p>
<p>De planning en control-cyclus van Heliomare onderwijs wordt op de verschillende onderdelen planmatig ingevoerd.</p>	<p>De beschreven P&C-cyclus en de kwaliteitszorgcyclus van de school zijn richtinggevend voor het planmatig en cyclisch data-ondersteund werken aan de onderwijskwaliteit. Planmatige invoering loopt conform jaarcyclus Heliomare Onderwijs en wordt verder afgestemd met de P&C cyclus van Heliomare.</p>
<p>Heliomare is in 2021 aangesloten bij de kwaliteitskring (één vertegenwoordiger).</p>	<p>De kwaliteitskring, bestaande uit een afvaardiging van verschillende besturen voor speciaal onderwijs in Nederland, buigt zich onder andere over de doorontwikkeling van het instrumentarium voor zelfevaluatie en audit. De projectleider is in 2019 aangesloten bij de kwaliteitskring en neemt nu structureel deel. In deze kwaliteitskring wordt op dit moment gewerkt aan een meer passende normering voor het kader. Deze heeft nog geen invloed op de audits voor 2021, maar wel voor de daarop volgende audits.</p>
<p>Elke school heeft een zelfevaluatie op het 'Kader voor goed onderwijs Heliomare' opgesteld</p>	<p>Dit is feitelijk onderdeel van het kwaliteitsbeleid. Elke school werkt met het kwaliteitskader als leidraad voor zowel de eigen kwaliteitsontwikkeling. Met de zelfevaluatie op het gehele kwaliteitskader brengt de school de eigen kwaliteit in kaart. Dit vormde de basis voor de audits van het voorjaar 2020. Het is in de systematiek integraal onderdeel als voorbereiding van elke audit.</p>
<p>Elke school heeft het schoolverslag 2019-2020 - jaarplan 2020-2021 opgesteld conform het nieuwe format</p>	<p>Het schoolverslag/jaarplan is een plandocument, waarmee de schoolleider kan sturen op de schoolontwikkeling van de eigen school. De eerste ronde heeft plaatsgevonden. Voor het schooljaar 2020-2021 zijn nieuwe doelen vastgesteld, waaraan gedurende het schooljaar wordt gewerkt. Deze worden constant volgens de PDCA-cyclus geëvalueerd en daar waar nodig bijgesteld.</p>

Elke school heeft de schoolgids 2020-2021 opgesteld conform het nieuwe format	De schoolgidsen zijn opgesteld conform het nieuwe format, de inhoud is vastgesteld door het bestuur en de betreffende MR heeft ingestemd. De huidige schoolgids voldoet aan de wettelijke verplichting.
Heliomare Onderwijs werkt data-ondersteund en opbrengstgericht met behulp van TRIPS (start: oktober 2020)	Op basis van de resultaten van het kwaliteitsverbetertraject en de daaraan gekoppelde eerste ronde audits, werd duidelijk dat er binnen Heliomare Onderwijs nog onvoldoende opbrengstgericht en data-ondersteund werd gewerkt op het niveau van de groep-team-school-bestuur. Daarop heeft het bestuur besloten het instrument TRIPS aan te schaffen en in te implementeren. Met de feitelijke implementatie van TRIPS wordt allereerst het kwaliteitsdenken verder ontwikkeld. Het systeem moet namelijk zo worden ingericht dat het inzicht geeft in zowel de wettelijke verplichting van het onderwijs als in het behalen van de eigen ambities of normen. De implementatie en de daaraan gekoppelde inrichtingsvraagstukken zullen zeker nog tot juli 2021 tijd vragen.
Elke school werkt planmatig en cyclisch aan het leerkrachthandelen in het 'Kijkwijzertraject' (start: november 2020)	Uit de eerste ronde audits bleek dat er bij het collectief van de scholen weinig tot geen beeld was van het feitelijk didactisch handelen in de les in relatie tot de specifieke doelgroep van de school of de groep. Met het ingezette kijkwijzertraject worden leerkrachten in staat gesteld te reflecteren op hun eigen handelen, de opbrengsten van lesobservaties geanalyseerd. Uiteindelijk wordt er een teamontwikkelpun opgesteld, waarmee scholen steeds beter in staat zullen zijn de goede les te geven voor de betreffende doelgroep. De resultaten worden richting de zomervakantie van 2021 verwacht.
Traject koersplan Heliomare Onderwijs en schoolplan 2021-2025 (start: december 2020)	Op basis van de nieuwe strategische planperiode van Heliomare zal Heliomare Onderwijs in een koersplan de specifieke vertaling naar onderwijs maken. Met het schoolplan kunnen de afzonderlijke scholen zowel de gezamenlijke als de eigen koers voor de komende 4 jaar vaststellen.

Groen = Doel wordt of is gehaald

Blauw = Proces loopt nog

Rood = Doel wordt of is niet gehaald

(Toekomstige) Ontwikkelingen

Onderwijs in tijden van corona

Met het uitbreken van de coronapandemie in maart 2020 en de daaraan gekoppelde gehele of gedeeltelijke sluiting van het onderwijsgebouw, heeft ook Heliomare Onderwijs de overstap naar digitaal onderwijs en onderwijs-op-afstand gemaakt. Deze ontwikkeling heeft een grote impact gehad op zowel het geven als het volgen van onderwijs. Alle scholen doorlopen daarin hun eigen ontwikkeling en zullen, op basis van de eigen situatie en doelgroep, het aanbod en de opbrengsten van het onderwijs cyclisch monitoren en bijsturen daar waar nodig en mogelijk.

Opzet en uitvoering audits Heliomare

Het uitvoeren van audits is integraal onderdeel van het kwaliteitssysteem van Heliomare. Hiertoe zullen professionals binnen de scholen verder geschoold gaan worden. In het voorjaar van 2020 heeft de eerste ronde digitale audits plaatsgevonden op de 4 kernstandaarden uit het onderzoekskader van inspectie. De uitkomst van deze eerste ronde audits heeft op zowel school- als Heliomare Onderwijsniveau geleid tot nieuwe planvorming, nieuw beleid of aanpassingen in bestaand beleid. Voor die doelen die overeenkomen is een aantal gemeenschappelijk doelen op Heliomare Onderwijsniveau geformuleerd voor het schooljaar 2020-2021. In maart en april 2021 zal de volgende ronde audits plaatsvinden.

Onderwijsresultaten

Voor onderwijsresultaten van de scholen verwijzen we naar [scholenopdekaart.nl](https://www.scholenopdekaart.nl).

Internationalisering

Op dit moment bestaat er geen beleid op het gebied van internationalisering.

Visitatie

Er heeft tijdens het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend Onderwijs Advies (POA) en het Heliomare Interventie Team Thuiszitters (H.ITT)

Vanuit Passend Onderwijs Advies wordt de expertise van Heliomare Onderwijs ingekocht door 6 samenwerkingsverbanden in de regio. Deze samenwerking wordt vastgelegd in een jaarlijkse of tweejaarlijkse samenwerkingsovereenkomst. De vraagstukken liggen zowel op het gebied van inclusief onderwijs als van (dreigende) thuiszitters. De activiteiten rondom thuiszitters vinden plaats onder de naam H.ITT. Hiertoe is binnen de onderzoekskring van Heliomare een specifieke methodiek ontwikkeld. Deze wordt op dit moment binnen H.ITT volop ingezet en doorontwikkeld.

Het team van POA bestaat op dit moment uit een groep van 13 professionals, die zowel binnen Heliomare Onderwijs als in de regio werkzaam zijn. Daarnaast wordt er af en toe gewerkt met een flexibele schil, bestaande uit ZZP'ers. De gevraagde expertise ligt vooral op het gebied van prikkelverwerking, langdurige of chronische ziekte, ZML, ASS, maar ook motorische en ergotherapeutische vraagstukken.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

In 2020 was het doel: aan het einde van het schooljaar 2020 – 2021 hebben wij een gedeeld systeem om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren op 3 niveaus: organisatie, school en in de klas. Dit doel is bereikt, een systeem voor kwaliteitszorg wordt op dit moment geïmplementeerd.

Op het gebied personeelsbeleid is er in 2020 ingestoken op het verbeteren van de onderwijskwaliteit en dat is gedaan door bovengenoemde implementatie van de kwaliteitszorgprocessen en deskundigheidsbevordering door het bieden van scholingen. De scholingen die aangeboden zijn, zijn o.a. het Kwaliteitskader en het Doelgroepen-model (bijv. het programma Geef mij de vijf). Daarnaast zijn er trainingen gegeven op het gebied van pedagogisch-didactisch handelen. De Heliomare Academie biedt een digitale leeromgeving (DLO) die voor alle medewerkers van Heliomare vrij toegankelijk is. Opleidingen in het DLO zijn gericht op persoonlijke ontwikkeling, vaardigheden in zorghandelingen maar ook op hygiënisch werken en werken tijdens COVID-19. In 2021 zal het DLO meer onder de aandacht worden gebracht bij medewerkers. Het doel om gericht deskundigheid te bevorderen is dus gehaald.

Wij blijven werken aan het continu verbeteren van de kwaliteit en daartoe zijn afspraken gemaakt om in 2021 te starten met het opstellen van een meerjaren Koersplan, bestuurformatieplannen en een strategisch opleidingsbeleid. In januari 2021 is een procesbeschrijving opgesteld om te komen tot het Koersplan, schoolplan en bestuursformatieplan. In 2020 is een strategisch opleidingsplan opgesteld voor heel Heliomare en in 2021 wordt deze geactualiseerd naar aanleiding van de nieuwe koers van heel Heliomare en vervolgens vertaald naar een opleidingsplan voor Stichting Heliomare Onderwijs.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2019 en 2020 hebben Stichting Heliomare en Stichting Heliomare Onderwijs enkele ingrijpende maatregelen moeten nemen ten behoeve van de continuïteit van de organisatie en een gezonde basis voor de toekomst.

Zo heeft het veranderingstraject Heliomare op z'n Kop niet gebracht wat we ervan verwacht hadden en zijn de veranderingen op een aantal onderdelen teruggedraaid. Hoewel het uitgangspunt om verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie te verankeren nog steeds van kracht is, heeft de ver doorgevoerde zelforganisatie onvoldoende draagvlak. Voor een deel ook omdat onvoldoende aan de noodzakelijke randvoorwaarden kan worden voldaan.

In 2021 wordt de nieuwe koers van “Heliomare regisseert en doet” verder vertaald naar wat dit betekent voor het onderwijs. Dit wordt in het voorjaar van 2021 uitgewerkt in het Koersplan voor Stichting Heliomare Onderwijs voor de komende 4 jaar. Het Koersplan wordt vervolgens vertaald naar beleid en personeelsinstrumenten.

De komende jaren zal de ondersteuning van kinderen, jongeren en volwassenen waar mogelijk minder langdurig binnen de instellingen van Heliomare plaatsvinden (kliniek, school). In plaats hiervan vinden er korte interventies plaats, meer poliklinisch of in de thuis- en werksituatie of binnen het reguliere onderwijs. Onderdeel van deze beweging is dat Heliomare vanuit haar expertise naast uitvoerder in toenemende mate een regisseursrol

inneemt. Voor 2021 brengt dat de volgende drie doelstellingen met zich mee die onderdeel worden van het Koersplan:

1. Doorontwikkeling contextrijk leren om onder andere 'thuiszitters' adequater te faciliteren;
2. Regie op afstemming tussen zorg en onderwijs;
3. Borging kwaliteit van opbrengstgericht werken in het kwaliteitssysteem zodat toegevoegde waarde van onderwijsarrangementen inzichtelijk zijn.

Uitkeringen na ontslag

Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigenrisicodragers voor de WW betaalt onderwijs de kosten van de WW-uitkering, als de werknemers werkloos worden. UWV betaalt de uitkering aan de werknemer en brengt de kosten in rekening bij de werkgever. Onderwijs betaalt geen WW-premie. Op het moment dat de werknemer een WW-uitkering krijgt, is er communicatie met DUO en het ministerie van Onderwijs. Het ministerie brengt deze kosten in mindering van de inkomsten.

Om bovengenoemde kosten te beperken zijn wij verplicht aangesloten bij het Participatiefonds. Uit deze premie-inkomsten financiert het fonds de werkloosheidskosten van onderwijspersoneel. Hierbij gaat het zowel om uitkeringen als om kosten van re-integratiebegeleiding. Het Participatiefonds stelt de hoogte van de premies jaarlijks vast.

Als een schoolbestuur in het primair onderwijs een dienstverband beëindigt, dient het bij het Participatiefonds een verzoek in voor vergoeding van de uitkeringskosten. Het fonds betaalt deze kosten als het schoolbestuur heeft voldaan aan de voorwaarden in het reglement. Om ervoor te zorgen dat de Stichting Heliomare Onderwijs voldoet aan de eisen van het Participatiefonds worden er enkel tijdelijke dienstverbanden ingevuld indien voldaan wordt aan de grondslag, zoals aangegeven door het Participatiefonds. Voor de overige gevallen waarin tijdelijke inzet noodzakelijk is, voorziet het vastgestelde beleid bij afwezigheid.

Om werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen op individueel niveau, hebben leidinggevenden regelmatig overleg met medewerkers over hun ontwikkeling en wordt van medewerkers gevraagd om regie te pakken op hun eigen loopbaan. Op deze manier willen wij medewerkers tijdig in beweging krijgen om een mismatch tussen de persoon en de functie te voorkomen.

In 2020 is er geen medewerker van Heliomare waarvoor WW is aangevraagd.

Aanpak werkdruk

De inzet van de werkdrukmiddelen wordt toegelicht in de paragraaf 2.4. Naast de inzet van de werkdrukmiddelen heeft er in 2020 geen separaat project gelopen om de (ervaren) werkdruk te verlagen.

Strategisch personeelsbeleid

Ontwikkelingen volgen elkaar snel op en maatschappelijke eisen veranderen voortdurend. Pro actief omgaan met veranderingen vraagt om professionals die goed zijn in hun vak en zich betrokken voelen bij hun werk en de organisatie. Dat vraagt om een goed personeelsbeleid.

In 2020 is er aandacht geweest voor professionalisering en persoonlijke ontwikkeling van onze medewerkers en dat zal ook in 2021 hoog op de agenda staan. Heliomare heeft een strategisch opleidingsplan waarin de volgende speerpunten zijn benoemd voor de komende jaren:

- Aantrekkelijk werkgeverschap;
- Duurzame inzetbaarheid;
- Persoonlijk leiderschap;
- Deskundigheidsbevordering en innovatie;

In 2020 heeft de Heliomare Academie een enquête gehouden over de wijze waarop medewerkers het liefst leren. Hieruit kwam naar voren dat leren door ervaring op te doen in de praktijk' en 'Blended learning' de voorkeur hadden. Hiermee zal bij het ontwikkelen van opleidingsbeleid rekening worden gehouden. Met alle medewerkers wordt ten minste een maal per jaar een ontwikkelgesprek gevoerd. Er is een format voor de gesprekscyclus voor het vastleggen van proces, opbrengsten en afspraken ten behoeve van de functioneringsgesprekken. De opbrengsten staan in het individuele personeelsdossier. In de loop van 2021 wordt de gesprekscyclus vernieuwd en aangepast aan de behoeften van deze tijd.

Verder zetten we in op een gezamenlijke werving en selectie van nieuw personeel en het vormgeven van de formatieplannen op schoolniveau. Door schaarste op de arbeidsmarkt en uitstroom door pensionering is een gerichte recruitmentstrategie nodig. Er is aandacht voor een goede landing van nieuwe medewerkers. Zij hebben gedurende het eerste jaar minimaal twee voortgangsgesprekken met de schoolleider waar afspraken gemaakt worden over de ontwikkelbehoefte en verwachtingen over en weer.

In 2021 zullen we een analyse maken van het verzuim en gerichte interventies inzetten op zowel individueel als op teamniveau. Afspraken over een nieuwe manier van dienstverlening van onze Arbodienst is daar onderdeel van. Heliomare wil een beweging maken van curatie naar preventie. In februari 2021 wordt er weer een medewerker onderzoek gehouden en naar aanleiding van de resultaten zullen gerichte vervolgacties komen. Schoolleiders kunnen daarbij gebruik maken van de teamcoaches van Heliomare.

Halverwege 2020 is gestart met het actualiseren van het functiehuis. Dit heeft ertoe geleid dat 17 functies zijn komen te vervallen, 22 functies zijn geactualiseerd en dat er 11 nieuwe functies zijn beschreven. Eerste kwartaal 2021 wordt het nieuwe functiehuis geïmplementeerd. De functie van schoolleider is ook opnieuw beschreven en de schoolleiders worden formeel aangesteld op de nieuwe functies. Op basis van het assessment is duidelijk welke scholing en ondersteuning op het gebied van personeelszaken, financiën en kwaliteit nodig is.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Een gesteld doel was om te voorzien in goed ingerichte speelpleinen aan de Velst in Heemskerk. Dat is deels gelukt in 2020. De speelpleinen voor EMB-leerlingen zijn gerealiseerd. Tevens zijn er naast de school twee speelpleinen ingericht door de gemeente Heemskerk. De verdere inrichting van het openbaar gebied door gemeente is aangehouden in verband met heroriëntatie van gemeente op inrichting en verdichtingsmogelijkheden rondom De Velst. In 2021 volgt de feitelijke inrichting en zal dit onderwerp weer op de agenda komen.

Ten slotte is er vervolg gegeven aan het meerjaren plan om in 2022 te gaan verhuizen naar nieuwbouw in de gemeente Heerhugowaard. De verhuizing betreft de locaties de Ruimte in Bergen en deels de van Harenlaan in Alkmaar. Het Project met betrekking tot de nieuwbouw (in samenwerking met Stichting Aloysius en de gemeente Heerhugowaard) vordert gestaag.

Ontwikkelingen

In de nabije toekomst zal er meer behoefte zijn aan thuis nabij en verkorting van reisafstand wonen/school. Huisvesting die meer centraal binnen het verzorgingsgebied ligt. Ook komt er meer vraag naar bijzondere faciliteiten, faciliteiten die meerwaarde voor leerlingen/cliënten opleveren ten opzichte van algemene voorzieningen.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is een nadrukkelijk streven. We maken onderdeel uit van de Green deal. Energiemaatregelen die voldoen aan de gestelde criteria binnen de Green Deal worden uitgevoerd.

In 2017 zijn de oude energie vragende locaties in Wijk aan Zee en Beverwijk vervangen door een modern en energiezuinig gebouw aan de Velst.

Medio 2023 zal, volgens de huidige en reeds vertraagde planning, de oude en energie vragende locatie in Bergen (de Ruimte) worden vervangen door een volledig energie neutraal gebouw (KJC Noord). De locatie in Alkmaar (de Alk) blijft, voor het deel van de leerlingen dat niet geplaatst kan worden in KJC Noord, gebruikt worden door Heliomare. Het is op dit moment nog de vraag of hier een deel van teruggegeven kan worden aan de gemeente.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen doet Heliomare op allerlei gebieden. Zo is leerlingparticipatie binnen het facilitaire werkveld in ruime mate toegepast; hier zijn veel mogelijkheden voor leerlingen bij Heliomare Zorg. Door Corona is dat dit jaar helaas minder toegepast, maar dat zal zeker weer worden opgepakt.

Social return is aan de orde bij het uitbestede schoonmaakcontract.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Voor het financieel beleid worden de doelen voor heel Heliomare geformuleerd in de door de Raad van Bestuur opgestelde kaderbrief.

Voor Stichting Heliomare Onderwijs heeft de RvB voor 2020 een doelstelling van een resultaat van 2% voorgeschreven. De vastgestelde begroting voor 2020 liet dit ook zien, in werkelijkheid is het resultaat 3,1% geworden.

Heliomare heeft voor ogen dat 1% van de inkomsten worden ingezet voor projecten ten behoeve van verbetering.

In de CAO Onderwijs was voor 2020 opgenomen dat iedere leerkracht een opleidingsbudget tot zijn beschikking heeft van 500 Eur/fte. Heliomare had voor alle medewerkers een opleidingsbudget van 1,2% van de bruto loonsom begroot, wat omgerekend per fte een hoger bedrag is. Helaas is door alle maatregelen en bijzonderheden rondom Corona voor het onderwijspersoneel maar een beperkt deel van de voorgenomen scholing daadwerkelijk gerealiseerd.

Ontwikkelingen

Stichting Heliomare Onderwijs is nauw verbonden met Stichting Heliomare waarin de Zorgactiviteiten en alle ondersteunende afdelingen van Heliomare zijn ondergebracht. Eind 2018, begin 2019 is er binnen de Medisch Specialistische Zorg een compliance issue geconstateerd. De impact van dit issue voor Stichting Heliomare is inmiddels uitgewerkt en de jaarcijfers over 2018 en 2019 zijn voor Stichting Heliomare en Stichting Heliomare Onderwijs met grote vertraging in de loop van 2020 vastgesteld.

De jaarrekening over 2020 is weer conform een normaal tijdspad samengesteld.

Het compliance dossier brengt naast het hierboven beschreven timing effect een flinke terugbetalingsverplichting aan de betrokken verzekeraars met zich mee. Deze terugbetaling moet gedaan worden door Stichting Heliomare, echter door de verwevenheid van beide stichtingen kan de liquiditeit van Stichting Heliomare Onderwijs worden aangesproken indien door omstandigheden Stichting Heliomare niet kan voldoen aan haar verplichtingen. De verwachting vanuit de meerjarenprognose van Stichting Heliomare is dat dit niet zal gebeuren.

Ook in het afgelopen jaar zijn verdere stappen ondernomen om de verwevenheid tussen beide Heliomare stichtingen te reduceren. Zo is halverwege 2020 de lening van Stichting Heliomare Onderwijs bij Stichting Heliomare afgelost. Daarnaast zijn er inmiddels twee separate administraties met gescheiden bankrekeningen.

Treasury

Recent heeft Heliomare haar treasury statuut en treasury beleid herzien. Op 10 december 2020 is het besproken in de Raad van Toezicht. In de vergadering van 25 maart 2021 zullen beiden worden vastgesteld.

Zoals beschreven in het treasury beleid conformeert Stichting Heliomare Onderwijs zich bij de beoordeling van het financieringskader aan vier uitgangspunten:

- Solvabiliteit
- Gouden balans regel
- Liquiditeit
- Debt Service Coverage Ratio (DSCR)

Met betrekking tot de solvabiliteit 2 ratio wil Stichting Heliomare Onderwijs vasthouden aan een waarde groter dan 30%. 30% is ook de signaleringswaarde die wordt aangehouden door het ministerie van OC&W. Voor 2020 is de solvabiliteit 2 = (Eigen Vermogen+

Voorzieningen)/Totale Balanswaarde 32%. De solvabiliteitsratio van Stichting Heliomare Onderwijs is de afgelopen jaren door in 2017 en 2018 onder de 30% gekomen. In 2019 en 2020 heeft de ratio zich in stappen hersteld, waarbij nu deze waarde weer boven de 30% is. Ook voor komend jaar is een positief resultaat begroot zodat de positie nog verder wordt versterkt.

De gouden balans regel houdt in dat vaste activa gefinancierd worden met lang eigen en vreemd vermogen en dat het fluctuerende deel van de activa (de vlottende activa exclusief de langdurige kern) wordt gefinancierd met kort vermogen. Als interne protocollering voor evenwichtig balansbeheer wordt aanvullend op solvabiliteit de volgende ratio gehanteerd: $\text{Vaste activa} / (\text{Eigen vermogen} + \text{Voorzieningen} + \text{Langlopende schulden})$. Waarbij een ondergrens van 0,5 en een bovengrens van 0,8 wordt beoogd. Voor 2020 is dit kengetal met een waarde van 0,9 boven de beoogde waarde. Met het vergroten van het Eigen Vermogen en het afbetalen van de langlopende lening in de komende jaren zal deze ratio geleidelijk naar de bovengrens van 0,8 bewegen.

Voor de liquiditeitspositie wordt voor Stichting Heliomare Onderwijs een ondergrens van 5% van de totale baten van de laatst gestelde jaarrekening aangehouden. Op basis van de jaarrekening van 2020 zal deze ondergrens voor kalenderjaar 2021 € 1,6 miljoen zijn. De huidige liquiditeitspositie (€ 4,3 miljoen) is ruim boven deze minimaal noodzakelijke ondergrens.

De DSCR ratio is geen gebruikelijk ratio voor een Onderwijs Stichting. Deze ratio wordt verlangd door de Rabobank. Voor de Stichting Heliomare geconsolideerd is deze ratio vastgesteld op 1,0 voor 2020, voor 2021 1,1 en voor de daaropvolgende jaren 1,4. In het treasury beleid is vastgelegd dat ook de onderliggende Stichting Heliomare Onderwijs moet voldoen aan de opgelegde ratio.

De ratio wordt als volgt berekend: $\text{Nettowinst plus betaalde rente minus ontvangen rente plus afschrijvingen plus buitengewone lasten minus buitengewone baten plus resultaat deelnemingen plus toevoeging aan voorziening minus vrijval voorziening gedeeld door de betaalde rente minus de ontvangen rente plus de aflossingsverplichtingen}$.

Op basis van de jaarrekening 2020 is de DSCR ratio voor Stichting Heliomare Onderwijs ruim boven de gestelde grenswaarde (2,6).

Geconcludeerd kan worden dat Stichting Heliomare Onderwijs ruim voldoet aan de in het treasury beleid geformuleerde uitgangspunten.

Reeds in 2015 zijn contracten over de financiering van de nieuwbouw KJC Zuid te Heemskerk afgesloten met de banken. De totale investeringsomvang voor Heliomare in dit gebouw (excl. meubilair en inventaris) bedraagt € 22,9 mln. De boekwaarde is eind 2020 € 20,3 mln. Ter financiering van dit project zijn, naast inbreng van eigen middelen, de volgende financieringscontracten afgesloten:

- Leningovereenkomst onder borgstelling van gemeente Heemskerk voor maximaal € 14,8 mln met een looptijd van 30 jaar inclusief bouwkrediet tussen Stichting Heliomare Onderwijs en de Nederlandse Waterschapsbank N.V. Eind 2017 is de volledige € 14,8

mln opgenomen bij de NWB (2016: € 5,1 mln). Ultimo 2020 is de restschuld nog € 12,8 mln.

- Leningovereenkomst voor maximaal € 3,4 mln. inclusief investeringsfaciliteit tussen Stichting Heliomare, Stichting Heliomare Onderwijs en de Coöperatieve Rabobank IJmond U.A. De lening is begin 2018 opgenomen met een looptijd van 10 jaar. Stichting Heliomare Onderwijs heeft daartoe een interne lening gesloten met gelijke condities met Stichting Heliomare. Deze lening is op 30 juni 2020 vervroegd afgelost.

Ten opzichte van de boekwaarde van het gebouw is er dus nog een beperkte lange termijn schuld aanwezig.

Doelstellingen en beleid beheer van risico's betreffende financiële instrumenten

In het treasury statuut is vastgelegd dat Heliomare voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 die per 1 juli 2016 van kracht is geworden.

In de statuten van Stichting Heliomare Onderwijs is in 2012 opgenomen dat voor het afsluiten van derivaten (naast advies van een extern deskundige) toestemming vereist is van de Raad van Toezicht. Stichting Heliomare Onderwijs maakt geen gebruik van rentederivaten.

Coronacrisis

De coronacrisis heeft in 2020 zoals eerder genoemd een grote invloed gehad op het onderwijs en het functioneren van de scholen van Heliomare.

Uitval van personeelsleden is veelal opgevangen binnen de diverse teams. Tijdens de online lesperiodes zijn niet alle uitvallende leerkrachten één op één vervangen. Desondanks is er wel gedeeltelijk extra inzet geweest. De extra personeelslasten die dit heeft veroorzaakt worden ingeschat op ca € 350k. Deels zijn dit extra salariskosten voor medewerkers die dagen extra hebben gewerkt en deels kosten voor uitzendkrachten.

Op het gebied van ICT heeft Corona niet gezorgd voor een overschrijding van de kosten ten opzichte van begroot, wel zijn de financiële middelen anders ingezet. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van het aanschaffen van digiborden naar het aanschaffen van devices voor leerlingen, leerkrachten en docenten.

Tot slot zijn er significant extra middelen uitgegeven aan schoonmaak, hygiëne en beschermingsmiddelen. Voor heel Stichting Heliomare Onderwijs was dit voor 2020 ca € 65k aan extra kosten.

Allocatie middelen

Heliomare kent een begrotingscyclus in kalenderjaren. Ieder jaar worden de doelstellingen voor het komende kalenderjaar gecommuniceerd naar alle managers via de kaderbrief. Deze kaderbrief geschreven door de Raad van Bestuur, wordt in Juni vastgesteld door de Raad van Toezicht en daarna verspreid. In Oktober wordt aan de hand van de door de Raad van Bestuur genoemde aandachtspunten de begroting voor het komende kalender jaar opgesteld. Deze begroting wordt op schoolniveau opgesteld onder verantwoordelijkheid van de schoolleiders en vandaaruit naar boven toe geaggregeerd. Na een eerste discussieronde met de Raad van Bestuur worden er eventueel bijstellingen geformuleerd en doorgevoerd, waarna de begroting ter goedkeuring wordt voorgelegd aan de Raad van Toezicht.

Naast de jaarbegroting wordt ook een meerjarenbegroting opgesteld. Deze begroting geeft een globaal inzicht in de financiële ontwikkeling van de komend jaren.

In 2021 zullen er verdere stappen worden gezet om te komen tot beleidsrijk begroten. Er wordt aan gewerkt om voor de zomer op meerdere terreinen het meerjarenperspectief te formuleren en onderbouwen. Dit zal onder andere gebeuren op het gebied van personeel door meer inhoud te geven aan het bestuursformatieplan en op het gebied van huisvesting door het opstellen van een plan voor de komende jaren voor de Velst (naast de al lopende ontwikkeling in Noord met de nieuwbouw in Heerhugowaard). Daarnaast zal het strategisch beleid dat nu voor Heliomare als geheel en het koersplan voor specifiek Heliomare Onderwijs bijdragen.

Iedere school ontvangt alle middelen die door het bestuur op het betreffende brinnummer worden ontvangen. Bij meerdere scholen op één brinnummer worden de middelen gesplitst naar leerlingenpopulatie (leeftijd en TLV's).

De lasten van de ondersteunende afdelingen worden in rekening gebracht bij de school.. Deze lasten worden maandelijks in rekening gebracht op basis van begroting en achteraf vindt een correctie plaats zodat wordt doorbelast op basis van gerealiseerde kosten voor ondersteuning en overhead. De centraal georganiseerde afdelingen zijn de afdeling Control, Facilitaire dienst, ICT, P&O, Raad van Bestuur en Gebouwenbeheer inclusief conciërges. In het komende jaar zal gewerkt worden aan het verfijnen van de allocatie van de kosten van deze ondersteunende afdelingen naar de betreffende scholen.

Werkdrukmiddelen

Per schooljaar 2019-2020 heeft Stichting Heliomare Onderwijs voor de verlaging van de werkdruk een bedrag ontvangen van € 220,08 per leerling (gebaseerd op teldatum 1-10-2018). Hiervan is een deel van toepassing op het boekjaar 2020. Voor schooljaar 2020-2021 is het bedrag door het ministerie van OCW vastgesteld op € 502,87 per leerling (gebaseerd op teldatum 1-10-2019).

In onderstaande tabel wordt weergegeven hoe dit leidt tot een bedrag van € 328.000 voor Stichting Heliomare Onderwijs voor heel 2020. Het gehele bedrag is besteed aan verlaging van de werkdruk in het primaire proces en ingezet op schoolniveau.

Brin	School	Leerlingen 1-10-2018	Middelen 19-'20	Deel Middelen 2020	leerling 1-10-2019	Middelen 20-'21	Deel Middelen 2020	Totaal Middelen 2020
01LB	de Ruimte	139	€ 30.600	€ 20.000	139	€ 70.000	€ 24.000	€ 44.000
01MI		587	€ 129.200	€ 85.000	609	€ 307.000	€ 105.000	€ 190.000
	SO & EMB	188	€ 41.400	€ 27.000	202	€ 102.000	€ 35.000	€ 62.000
	Arbeid en Dagbesteding	171	€ 37.600	€ 25.000	186	€ 94.000	€ 32.000	€ 57.000
	VVO	228	€ 50.200	€ 33.000	221	€ 111.000	€ 38.000	€ 71.000
01WX		281	€ 61.800	€ 41.000	305	€ 153.000	€ 53.000	€ 94.000
	de Alk	124	€ 27.200	€ 18.000	139	€ 70.000	€ 24.000	€ 42.000
	Heliomare College Alkmaar	157	€ 34.600	€ 23.000	166	€ 83.000	€ 29.000	€ 52.000
Totaal		1007	€ 221.600	€ 146.000	1053	€ 530.000	€ 182.000	€ 328.000

Voor schooljaar 2019-2020 zijn de middelen in principe bij alle scholen ook weer ingezet voor extra personele inzet. Niet alle scholen hebben deze inzet conform voorschrift afgestemd met de lokale personeelsgeleding van de MR, wel is de inzet afgestemd met het team.

Voor schooljaar 2020-2021 zijn alle plannen van aanpak voor de inzet van de werkdrumiddelen opgesteld per school door de kernteams waarna ze op schoolniveau zijn besproken met de medezeggenschapsraden en goedgekeurd. Op alle scholen zijn de middelen ingezet voor personeel, al is de insteek van deze extra inzet op iedere school anders geweest.

Hieronder volgt per school een toelichting op de inzet van de werkdrumiddelen voor beide schooljaren.

SO/VSO de Ruimte:

Schooljaar 2019-2020:

Extra klasse-assistentie is ingezet zodat in de verschillende groepen:

- De vaste assistent onderwijsondersteunende taken heeft kunnen doen met groepjes leerlingen;
- De leerkracht of vaste assistent uit de groep administratieve of commissietaken heeft kunnen uitvoeren;
- Er extra ondersteuning is bij de verzorgingstaken in de klas.

Schooljaar 2020-2021:

Ook voor dit schooljaar zijn de middelen ingezet op extra formatie, zodat er meer tijd is voor docenten en assistenten voor onder andere het nemen van pauze. Beide jaren is de bestemming van de werkdrumiddelen afgestemd met de MR.

SO & EMB Heemskerk:

Schooljaar 2019-2020:

Extra inzet leerkracht waardoor leerkrachten uit de groepen konden werken aan administratieve en/of commissietaken. Op verzoek heeft deze leerkracht desgewenst ook de leraar ondersteund met taken in de groep. Specifiek voor EMB zijn leerkrachten op bezoek tijdens de inzet van de extra leerkracht op bezoek geweest bij dagbestedingcentra en stageprojecten. Daarnaast is er in deze tijd een informatiemarkt voor ouders georganiseerd. Daarnaast is er een assistente vrijgemaakt die een dag in de week extra ondersteuning kon bieden bij de verzorgingstaken en het schrijven van de protocollen van de assistenten. Vanaf november 2019 is de extra ondersteuning schoolbreed ingezet zodat leraren vrij geroosterd konden worden voor hun groepsadministratie, voeren van oudergesprekken en het individueel ondersteunen van leerlingen.

Schooljaar 2020-2021:

Voor het SO is er extra inzet van 0,6 fte voor uren NME en Cultuuronderwijs. Deze vakdocent verzorgt een aanbod aan de groepen met ondersteuning van de vaste assistent van de groep. De reguliere leerkracht wordt ontlast en heeft de tijd voor administratieve taken. De vakdocent is ook betrokken geweest bij het vormgeven van het meerjarenplan NME en cultuuronderwijs.

Daarnaast is er inzet van 0,4 fte voor administratieve ondersteuning van teamleden en intern begeleiders.

Voor het (V)SO BAD heeft er inzet plaatsgevonden van een muziekagoog. Zij verzorgt voor iedere BAD groep muziekactiviteiten en adviseert en ondersteunt ook de leerkrachten ten aanzien van het muziekonderwijs (voor met name jonge kinderen).

Omdat de muziekagoog goedkoper uitvalt dan verwacht is er voor schooljaar 2020-2021 nog een bedrag beschikbaar waarover eind februari besloten gaat worden. Er zullen of meer uren worden ingezet voor muziekonderwijs of er zal een verrijdbaar digibord worden aangeschaft. Voor beide schooljaren heeft er afstemming plaatsgevonden en vind er afstemming plaats met de MR.

VSO Heliomare College Heemskerk:

Schooljaar 2019-2020:

Voor dit schooljaar is er extra formatie ingezet om docenten vrij te roosteren voor administratieve en andere taken.

Schooljaar 2020-2021:

Voor VSO Arbeid en Dagbesteding worden de middelen als volgt ingezet:

- 0,6 fte techniek/praktijk docent voor het ontwikkelen van een technieklijn en het ondersteunen bij de praktijklessen.
- Aanschaffen van een techniektoeren voor de middenbouw (Creative Kids Concept)
- (Tijdelijke) uitbreiding van assistenteondersteuning voor dit schooljaar door huidige onderwijsassistenten.
- Aanschaf van 10 extra chromebooks voor leerlingen en 5 extra laptops voor docenten

Voor VVO worden de middelen voor dit schooljaar besteed aan:

- Het aanstellen van een zorgcoördinator
- Uitbreiding van de formatie voor Interne begeleiding van de Bovenbouw
- Het automatiseren van het OPP in SOMToday
- Inrichting van de school naar VO behoeften

De inzet voor het schooljaar 2019-2020 was niet expliciet afgestemd met de MR, voor de inzet van de middelen voor schooljaar 2020-2021 is dit wel het geval.

SO de Alk:

Schooljaar 2019-2020:

Inzet van extra klasse assistent (0,5fte) in de groepsformatie gebruikt om collega's vrij te roosteren voor administratieve ontlasting van de Onderbouw groepen.

Schooljaar 2020-2021:

Ook voor dit jaar zijn de werkdrummiddelen ingezet voor extra personele inzet (0,6 fte leerkracht en 0,2 inzet assistent). In te zetten voor het inwerken van nieuwe collega's, het begeleiden en coachen van collega's en het vervangen van leerkrachten tijdens toetsperiodes, MDO besprekingen met het SWV en administratieve piekbelastingen.

Voor beide schooljaren is de inzet van deze middelen afgestemd met het team en de MR.

VSO Heliomare College Alkmaar:

Schooljaar 2019-2020

In dit schooljaar is er met behulp van de werkdrummiddelen extra formatie ingezet om groepsleerkrachten vrij te roosteren. Dit was niet voor de start van het schooljaar afgestemd met de MR.

Schooljaar 2020-2021

In dit schooljaar wordt een deel van de werkdruk verlagende middelen ingezet voor het doorvoeren van de werkwijze teamKRACHT. Met het inzetten van deze werkwijze zal het onderwijs verbeteren door efficiënter en doelgerichter werken.

Daarnaast wordt door extra formatie leerkracht en leraarondersteuner (beiden 0,2 fte) boven de bezetting ruimte geboden om leerkrachten en assistenten vrij te roosteren voor coachings gesprekken, evaluaties, stagebezoeken, huisbezoek enz.

Voor dit schooljaar heeft wel afstemming plaatsgevonden met de MR.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem

Met ingang van het schooljaar 2019-2020 zijn de per locatie aangestelde schoolleiders resultaatsverantwoordelijk voor hun eigen school geworden. De begroting voor het boekjaar 2020, welke is opgesteld medio oktober is dan ook opgebouwd per school en afgestemd per school.

Vanaf januari 2020 worden iedere maand de exploitatie, fte-bezetting en ziekteverzuim op schoolniveau gerapporteerd en vinden er verantwoordingsgesprekken plaats met de schoolhoofden en bovenschools directeur.

Op dit moment heeft de maandelijkse rapportagestructuur een sterk financieel karakter, gedurende 2021 zal de Planning en Control cyclus voor Heliomare Onderwijs verder worden uitgewerkt zodat op vaste momenten geïntegreerd gerapporteerd wordt op onder andere de aandachtsgebieden kwaliteit en personeel.

De risico en kansen paragraaf is een vast onderdeel van de maandelijkse rapportage.

In 2020 gesignaleerde risico's welke ook zijn benoemd in de concern maandrapportage zijn:

- Bijzonder Beheer Rabobank: Heliomare heeft het eerste deel van het kalender jaar iedere maand een gesprek gehad met de bank om de concernrapportage door te nemen en hierdoor transparant inzicht te geven in de financiële situatie bij zowel Stichting Heliomare als Stichting Heliomare Onderwijs. In het najaar heeft de bank het Bijzonder Beheer geëvalueerd en is het gestopt.
- Onrechtmatigheid door kapitaalslasten de Velst: Jaar op jaar wordt gekeken naar het in evenwicht zijn van de doordecentralisatie gelden welke worden ontvangen van de gemeente en de kapitaals- en exploitatielasten van het gebouw de Velst. Voor 2020 zijn de inkomsten en uitgaven met betrekking tot de locatie de Velst in balans en is er geen sprake van onrechtmatigheid.
- Personeelstekort: In heel Nederland is er een tekort aan leerkrachten. Heliomare heeft tot op heden haar formatieplan nog ieder jaar weten in te vullen. Wel wordt bij het invullen van vacatures de krapte op de arbeidsmarkt ervaren. Heliomare doet haar best een aantrekkelijke werkgever te zijn.
- Speeldaken de Velst: Zoals reeds in de jaarrekening over 2018 en 2019 vermeld zijn er onderzoeken gaande naar constructiefouten en aansprakelijkheid met betrekking tot de speeldaken van de Velst. In 2020 zijn hier verdere stappen in gemaakt, helaas is het onderzoek nog niet zo ver gevorderd dat deze problematiek is opgelost. Dit zal naar verwachting in 2021 gaan gebeuren.

Naast deze maandelijkse rapportages is er eind 2019 en begin 2020 een Intern Controleplan opgesteld voor de Opbrengsten van Stichting Heliomare Onderwijs. De hierover opgestelde rapportage is besproken met de bovenschools directeur en concerncontroller en aangeboden aan de Raad van Bestuur. Geen van de gesignaleerde verbeterpunten heeft het mislopen of het foutief ontvangen van opbrengsten tot gevolg gehad.

In de loop van 2021 zullen stappen worden gemaakt zodat ook de kostenkant wordt geadresseerd in het Interne Controleplan. Begonnen zal worden met de personele lasten.

3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Het leerlingenaantal van Stichting Heliomare Onderwijs heeft in de jaren 2017 tot en met 2019 een stijging doorgemaakt. In het jaar 2020 is het leerlingenaantal gedaald. Voor de komende jaren verwacht Heliomare terug te gaan naar het leerlingenaantal van 2019 waarna het stabiel blijft voor de daaropvolgende jaren. In onderstaand overzicht is dit verloop in aantallen weergegeven.

Leerlingenaantal	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	<i>realisatie</i>	<i>realisatie</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
Totaal	1053	1018	1050	1050	1050	1050

Op 1 oktober 2020 waren er 1018 leerlingen ingeschreven op 1 februari 2021 waren dit er weer 1030. Uitstroom tussen 2019 en 2020 heeft met name plaatsgevonden bij het VSO op de Velst. De instroom tussen 1 oktober 2020 en nu heeft met name plaatsgevonden op het SO van de Velst en het SO in Bergen.

Op dit moment zijn de locaties van Stichting Heliomare Onderwijs de Velst en de Alk vrijwel volledig benut. In enkele groepen is nog de mogelijkheid tot instroom van een leerling.

Leerlingen die bij de Alk worden aangemeld worden indien mogelijk doorverwezen naar de Ruimte. Op zowel de Ruimte als de HCA is gelegenheid tot (lichte) uitbreiding.

Vanuit landelijk onderwijsbeleid wordt getracht het aantal leerlingen in het Speciaal Onderwijs terug te brengen. Voor specifiek de regio waarin Stichting Heliomare Onderwijs actief is wordt vooralsnog uitgegaan van een stabiel leerlingenaantal in het (V)SO.

De nieuwbouw die gepland staat in Heerhugowaard brengt hier geen verandering in. Deze nieuwbouw is vervanging en niet bedoeld als capaciteitsvergroting hoewel het fysiek wel ruimte creëert om in de regio Noord meer leerlingen te onderwijzen.

In lijn met een stabiel leerlingenaantal zet Stichting Heliomare Onderwijs ook in op een stabiele personele inzet. Het zal met de tekorten die door het hele land ontstaan aan leerkrachten een flinke uitdaging zijn om het personeelsbestand op sterkte te houden. In onderstaand overzicht is de bezetting voor de afgelopen en toekomstige jaren weergegeven.

Aantal FTE Stichting Heliomare Onderwijs	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Directie (DIR)	6	7	7	7	7	7
Onderwijspersoneel (OP)	147	146	133	133	133	133
Onderwijsondersteunend personeel (OOP)	143	139	155	155	155	155
Totaal	295	292	295	295	295	295

In de begroting voor 2021 is een verschuiving van Onderwijspersoneel naar Onderwijsondersteunend personeel opgenomen. Deze verschuiving is van blijvende aard.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

De meerjarenbegroting van Stichting Heliomare Onderwijs is opgesteld als onderdeel van de begroting 2021. Deze meerjarenbegroting is eind Oktober 2020 opgesteld.

Stichting Heliomare Onderwijs heeft in de tussenliggende periode stappen gezet om meer invulling te geven aan beleidsrijk begroten en sturen. Zoals eerder genoemd wordt er op dit moment gewerkt aan een koersplan voor de komende vier jaren voor de Stichting en de individuele scholen. De personele bezetting met verloop en gewenste inhoudelijke wijzigingen wordt simultaan in een meerjarig bestuursformatieplan inzichtelijk gemaakt. Een andere ontwikkeling is de eerdergenoemde aangekondigde organisatiewijziging voor heel Heliomare. Onder de naam Heliomare Regisseert en Doet zal de organisatie gestroomlijnd worden om effectiever en efficiënter te opereren. Voor Stichting Heliomare Onderwijs zal deze aanpassing leiden tot een intensivering van de expertise uitwisseling met revalidatiezorg en andere partners, alsmede met betrekking tot het organiseren van de ondersteunende afdelingen. Al deze ontwikkelingen zullen pas hun weerslag vinden in de volgende (meerjaren)begroting.

De hier opgenomen meerjarenbegroting dateert van eind Oktober 2020 en gaat uit van de in de vorige paragraaf genoemde uitgangspunten. De verwachting voor de komende jaren is een stabiel leerlingenaantal en bijbehorende stabiele bezetting in fte's. In de fte bezetting is een lichte verschuiving van realisatie 2020 naar begroting 2021 naar minder Onderwijspersoneel en meer Onderwijs Ondersteunend Personeel. Deze verdeling wordt vastgehouden naar de verdere toekomst.

Voor de meerjarenbegroting geldt dat omdat de bekostiging jaarlijks in lijn wordt gebracht met de ontwikkeling van de loonkosten en materiële lasten er geen indexeringen zijn opgenomen.

Onderstaand is de staat van baten en lasten weergegeven voor het voorgaande jaar, de begroting en realisatie van het verslagjaar en de prognose voor de komende 4 jaar.

Staat van baten en lasten

X 1000 Eur	2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	2021	2022	2023	2024
BATEN							
Rijksbijdragen	23.488	24.216	25.599	25.780	25.780	25.780	25.780
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.631	2.543	3.057	2.075	2.075	2.075	2.075
Baten werk in opdracht van derden	473	217	145	220	220	220	220
Overige baten	3.176	3.237	3.249	1.810	1.810	1.810	1.810
TOTAAL BATEN	29.767	30.213	32.050	29.885	29.885	29.885	29.885
LASTEN							
Personeelslasten	21.677	22.419	23.331	22.120	22.200	22.300	22.400
Afschrijvingen	1.341	1.243	1.369	1.200	1.285	1.265	1.265
Huisvestingslasten	1.080	1.325	1.247	1.280	1.280	1.280	1.280
Overige lasten	4.784	4.400	4.769	4.492	4.250	4.170	4.070
TOTAAL LASTEN	28.882	29.388	30.715	29.092	29.015	29.015	29.015
SALDO							
Saldo baten en lasten	885	826	1.335	793	870	870	870
Saldo financiële baten en lasten	-399	-300	-348	-289	-280	-280	-280
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	486	526	987	504	590	590	590

Hieronder zijn voor de vergelijking van het huidige verslagjaar met het vorige verslagjaar en de vergelijking tussen begroting en realisatie 2 extra kolommen toegevoegd met de verschillen. Deze verschillen zullen waar nodig verder worden uitgesplitst en kort worden toegelicht.

X 1000 Eur	2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN					
Rijksbijdragen	23.488	24.216	25.599	1.383	2.111
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.631	2.543	3.057	514	426
Baten werk in opdracht van derden	473	217	145	-73	-328
Overige baten	3.176	3.237	3.249	12	73
TOTAAL BATEN	29.767	30.213	32.050	1.836	2.282
LASTEN					
Personeelslasten	21.677	22.419	23.331	912	1.654
Afschrijvingen	1.341	1.243	1.369	125	28
Huisvestingslasten	1.080	1.325	1.247	-79	166
Overige lasten	4.784	4.400	4.769	369	-15
TOTAAL LASTEN	28.882	29.388	30.715	1.327	1.833
SALDO					
Saldo baten en lasten	885	826	1.335	509	449
Saldo financiële baten en lasten	-399	-300	-348	-48	51
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	486	526	987	461	501

Vergelijking realisatie verslagjaar met begroting:

De Rijksbijdragen zijn in 2020 hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt door verschillende bijstellingen t.o.v. begroot:

Verschil Rijksbijdragen	Tov begroting	Tov 2019
Bijstelling lump sum schooljaar 2019-2020 (definitieve regeling)	300	
Bijstelling lump sum schooljaar 2020-2021 (jul-dec)	470	
Verschil lump sum basis en ondersteuningsbekostiging		1680
Bijstelling P&A en Cultuur	160	225
Aanvullende Bijzondere Bekostiging	325	220
EMBA bekostiging	-85	50
Groeibekostiging	135	-120
Overig	78	56
Totale verschil Rijksbijdragen	1.383	2.111

De uitgangspunten van de bekostiging worden nagenoeg altijd naar boven bijgesteld.

De EMBA bekostiging is ten opzichte van 2019 wel gestegen in 2020, echter waren de uitgangspunten bij het opstellen van de begroting te gunstig ingeschat. Er werd verwacht dat er per EMBA leerling een groter bedrag zou worden ontvangen dan daadwerkelijk is vastgesteld.

Voor de groeibekostiging is het zo dat de inschatting van het aantal kinderen waarvoor groeibekostiging wordt verwacht aan de veilige kant is ingeschat. Daardoor is deze bekostiging in werkelijkheid vaak hoger dan begroot. Het verschil met vorig jaar laat zien dat er in 2019 meer groei heeft plaatsgevonden dan in 2020.

Het verschil in Overige Rijksbijdragen en subsidies is uitgesplitst in het volgende overzicht:

Verschil overige Rijksbijdragen en subsidies	Tov begroting	Tov 2019
Opbrengst ESB subsidie/Beroepsopleidingen	430	390
Gymvergoeding	25	
Doordecentralisatiegelden	15	90
Overige subsidies (niet begroot)	44	-54
Totale verschil Rijksbijdragen	514	426

Vorig jaar was de inschatting voor Beroepsopleidingen dat het cohort dat geplaatst moest zijn eind 2020 naar alle waarschijnlijkheid niet gehaald zou worden. De impact daarop op de financiering is significant en daarvoor is een voorziening getroffen in de Jaarrekening van 2019. Echter is inmiddels gebleken dat die verwachting niet terecht was en dat de opbrengsten wel zijn binnengekomen. Daarnaast is in de begroting een andere systematiek

gevolgd dan in de realisatie met betrekking tot dienstverlening vanuit de Zorg afdeling van Arbeid aan REA/beroepsopleidingen. Deze beide effecten samen zorgen voor het grote verschil op de opbrengst ESB subsidie/Beroepsopleidingen.

De gymvergoeding is voor 2020 vrijwel gelijk aan 2019 in de begroting is deze vergoeding niet helemaal goed opgenomen bij alle scholen.

Het verschil tussen de doordecentralisatiegelden in 2019 en 2020 komt met name door het grotere leerlingaantal in de Velst. Het verschil ten opzichte van begroot komt door bijstelling van de parameters die verder de vergoeding bepalen en welke gedurende het jaar worden bijgesteld.

Daarnaast zijn de mogelijke opbrengsten van subsidies in de begroting niet meegenomen vanwege onzekerheid in toekennen. In praktijk is deze subsidie wel gerealiseerd al is het minder dan vorig jaar.

Het verschil in baten uit werk in opdracht van derden is significant lager dan voorgaand jaar, echter was het overgrote deel van die daling al verwacht bij het opstellen van de begroting over 2020.

Verschil baten werk in opdracht van derden	Tov begroting	Tov 2019
Opbrengst cursus/scholing aan derden	-34	-56
Opbrengsten uit projecten via SWV	-15	-211
Opbrengsten via PGB	-24	-61
Totale verschil Rijksbijdragen	-73	-328

Er zijn minder cursussen en er is minder scholing gegeven aan derden, dit komt deels door Corona. Voor een deel was de daling voorzien omdat de afdeling Passend Onderwijs Advies geen opdrachten meer heeft gedaan voor het MBO-onderwijs.

Er zijn duidelijk minder overige opbrengsten binnen gekomen via de verschillende samenwerkingsverbanden. Dit komt omdat een aantal meerjarige projecten zijn gestopt en er geen vervolg voor is opgestart.

De PGB opbrengsten voor de scholen lopen terug. Hier wordt actief op gestuurd, de zorg geleverd aan leerlingen onder leiding van Heliomare niet meer laten leveren door onderwijsassistenten (waarvoor een vergoeding in rekening wordt gebracht). De benodigde zorg wordt geleverd in school door een derde partij. De financiering van die zorg verloopt rechtstreeks van de leerling naar de zorg verlenende instantie.

De verschillen tussen zowel begroot als vorig jaar van de Overige baten zijn beperkt, zeker in relatieve zin, en behoeven geen verdere toelichting.

Voor wat betreft de Personele lasten zijn er de volgende grote verschillen tussen begroting en realisatie:

Verschil Personele lasten realisatie vs begroting	Tov begroting	Tov 2019
Personeel in Loondienst	1250	1440
Sociale lasten / Pensioenlasten	155	245
Participatie en vervangingsfonds	105	60
Aanpassing voorzieningen Personeel	-265	-430
Inzet uitzendkrachten	-220	80
Doorbelaste personeelslasten	10	245
Scholing	-110	-30
Overig	-13	44
Totale verschil Personele lasten	912	1654

De personeelslasten zijn in 2020 aanzienlijk hoger dan begroot en ook aanzienlijk hoger dan in 2019. Dit komt door verschillende factoren. Ten eerste zijn de loonkosten van het Personeel in Loondienst aanzienlijk gestegen door de CAO verhoging van 4,5% en de éénmalige uitkering in februari van 2020 (1/3 maandsalaris en 875 Eur/fte). Deze factoren werken ook door in de sociale lasten, pensioenlasten en bijdrage aan het Participatiefonds en vervangingsfonds. Waarbij met betrekking tot het Participatiefonds nog kan worden opgemerkt dat het premie percentage is gestegen naar 4,2% (in de begroting was nog 4% opgenomen).

Een groot verschil wordt ook veroorzaakt door de voorzieningen met betrekking tot personeel. Belangrijkste verandering in 2019 was een significante dotatie aan de voorziening voor de jubileumuitkering in verband met het wijzigen van de systematiek van bepalen van de hoogte van de voorziening (145 kEur) Dit jaar is er naast een bescheiden dotatie aan de voorziening Jubileumuitkering en een vrijval van de voorziening PLB uren (voor werknemers met een zorgcontract die werkzaam zijn voor onderwijs) een grote vrijval van de voorziening voor langdurig zieken doordat er gedurende het jaar veel langdurig zieken zijn gere-integreerd en/of uit dienst zijn gegaan (225 kEur).

Ten opzichte van begroot is er veel minder gebruik gemaakt van uitzendkrachten. Dit komt doordat in vergelijking met vorig jaar veel ziektevervanging binnen het eigen team is opgevangen en er minder ziektevervanging is gedaan in de periode van thuisonderwijs. De doorbelaste personeelslasten zijn dit jaar aanzienlijk gestegen ten opzichte van vorig jaar, wel vrijwel conform begroting.

De begrote opleidingsuitgaven zijn niet gerealiseerd. Door Corona zijn veel trainingen afgezegd of uitgesteld.

De belangrijkste toelichting met betrekking tot de afschrijvingen en huisvestingslasten is de wijze van het verwerken van de huisvestingslasten voor de uitbreidingslocatie bij de Velst. Deze locatie was in eerste instantie opgenomen als een huurcontract. Echter bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 bleek dat dit contract moet worden geclassificeerd als een financial lease. Het gebouw moet dus geactiveerd en op de balans en over de levensduur afgeschreven. Dit zorgt voor een verlaging van de begrote huurlasten welke

geclassificeerd zijn onder huisvestingslasten 2020 en een stijging van de afschrijvingslasten 2020 ten opzichte van begroot.

De hogere overige huisvestingslasten komen voor een groot deel door extra Corona kosten. Het gaat dan om extra schoonmaak en extra gebruiksmaterialen zoals handgels en mondmaskers.

De afwijking in Overige lasten van de realisatie over 2020 komt in hoofdzaak door twee factoren. Ten eerste is de inzet van externe adviseurs voor zowel het onderwijs kwaliteitstraject als de issues met het gebouw de Velst te laag ingeschat (een delta van 110k). Daarnaast is er een significante afwijking in de lasten behandeling door derden bij het REA college. Dit komt doordat er in de realisatie is afgeweken van de begrotingssystematiek (waarbij dit op andere wijze verrekend zou worden) en dezelfde werkwijze als 2019 is gehanteerd (190kEur).

De rentelasten zijn in 2020 lager dan in 2019 door het aflossen van de lening van Stichting Heliomare Onderwijs bij Stichting Heliomare. Het aflossen van deze lening draagt bij aan het reduceren van de onderlinge financiële verwevenheid van de zorgstichting en de onderwijsstichting. Ook het komende kalenderjaar zullen stappen worden gemaakt de onderlinge financiële verbanden verder te ontbinden.

Balans

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ACTIVA						
VASTE ACITVA						
Immateriële vaste activa						
Materiële vaste activa	22.796	21.662	21.247	21.492	20.587	19.692
Financiële vaste activa						
Totaal vaste activa	22.796	21.662	21.247	21.492	20.587	19.692
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorraden						
Vorderingen	2.094	2.142	2.101	2.101	2.101	2.101
Kortlopende effecten						
Liquide middelen	5.729	4.317	4.756	4.608	5.610	6.602
Totaal vlottende activa	7.823	6.459	6.858	6.710	7.712	8.704
TOTAAL ACTIVA	30.618	28.121	28.104	28.201	28.298	28.395
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Totaal eigen vermogen	7.584	8.570	9.164	9.754	10.344	10.934
VOORZIENINGEN	596	356	356	356	356	356
LANGLOPENDE SCHULDEN	14.679	14.077	13.584	13.090	12.597	12.104
KORTLOPENDE SCHULDEN	7.760	5.118	5.001	5.001	5.001	5.002
TOTAAL PASSIVA	30.618	28.121	28.104	28.201	28.298	28.395

De grootste mutaties in de Balans zijn de terugloop in liquide middelen en het afnemen van de schulden (zowel lang- als kortlopend). Dit komt door het aflossen van de langlopende lening van Stichting Heliomare Onderwijs bij Stichting Heliomare.

Daarnaast wordt sinds vorig jaar jaarlijks de rekening courant positie tussen Stichting Heliomare Onderwijs en Stichting Heliomare afgewikkeld.

Op deze wijze wordt de verwevenheid tussen beide stichtingen verder teruggedrongen.

Naar de toekomst zal de schuldpositie gestaag afnemen en zal de liquiditeitspositie verder versterken.

In 2020 is de financiële situatie van Stichting Heliomare Onderwijs verder versterkt. Ook voor 2021 wordt een stabiel verloop verwacht.

Voor 2022 staat weer een grote verandering gepland. Dan zal de locatie Bergen worden gesloten en zal een nieuwe schoolpand in Heerhugowaard in gebruik genomen worden. Voor de inrichting van dit pand zal naar verwachting een significante investering van ca 900k Eur nodig zijn. Op dit moment wordt de invulling daarvan uitgewerkt, deze investering zal komend jaar onderdeel zijn van het meerjarenperspectief.

Het nu gepresenteerde meerjarenperspectief van de staat van baten en lasten en balans resulteert in de het volgende kasstroomoverzicht.

Kasstroomoverzicht in meerjarig perspectief

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Resultaat exploitatie ex interest	885	1.335	793	870	870	870
Interest	-399	-348	-289	-280	-280	-280
Investeringen	-2.303	-234	-785	-1.530	-360	-370
Afschrijvingen	1.341	1.369	1.200	1.285	1.265	1.265
Aflossingen	-3.707	-602	-493	-493	-493	-493
Mutaties voorzieningen	-178	-240	0	0	0	0
Mutatie werkkapitaal	8.257	-2.691	0	0	0	0
Totale mutaties kasstroom	3.896	-1.411	426	-148	1.002	992
Beginsaldo Liq middelen	1.832	5.729	4.330	4.756	4.608	5.610
Eindsaldo Liq middelen	5.729	4.317	4.756	4.608	5.610	6.602

In 2020 is was er een negatieve kasstroom. Dit komt door de eerder genoemde vroegtijdige aflossing van de lening van Stichting Heliomare Onderwijs bij Stichting Heliomare.

Voor de komende twee jaren worden zijn grote investeringen opgenomen in het meerjarenperspectief. Voor 2022 is dit 950 kEur in de nieuwbouw van Heerhugowaard. Het gebouw wordt volledig gefinancierd door de Gemeente Heerhugowaard, echter de inrichtingskosten zijn voor Stichting Heliomare Onderwijs en Stichting Aloysius zelf. Op dit moment wordt er weinig geïnvesteerd in met name de locatie in Bergen, de Ruimte. Voor het jaar 2021 zijn ook relatief hoge investeringen opgenomen. Dit zijn investeringen in een eventuele uitbreiding voor de locatie de Velst om meer leerlingen te kunnen plaatsen en investeringen in ICT middelen.

Voor de locatie Velst loopt een traject met betrekking tot de dakconstructie. Al sinds de oplevering van het gebouw zijn er problemen met lekkage van het dak. Een aantal malen is geprobeerd de lekkage problemen op te lossen echter steeds niet afdoende. In 2020 is

besloten de hele dakconstructie te laten beoordelen ten opzichte van het bouwbesluit. Een eerste inschatting van de benodigde aanpassingen heeft plaatsgevonden, waarna door een ander bureau voor het uitvoeren van die aanpassingen een kosteninschatting is gemaakt. Stichting Heliomare Onderwijs heeft stappen genomen om de herstelkosten te verhalen op de drie verantwoordelijke aannemers, waarbij is aangegeven dat Stichting Heliomare Onderwijs er graag met alle betrokkenen over in gesprek gaat. Eén partij wil niet in gesprek en heeft direct een advocaat ingeschakeld. Twee andere partijen hebben aangegeven dat ze in gesprek willen maar de nu opgestelde rapporten eerst willen laten beoordelen door een derde onafhankelijke partij, Vebidak, de branchevereniging voor bitumineuze en kunststof dakbedekkingsbedrijven. Eind februari zal een eerste overleg plaatsvinden tussen Stichting Heliomare Onderwijs, de beide partijen die een rapport hebben uitgebracht (op benodigde aanpassingen en op kosten) en Vebidak. Voor nu houdt Stichting Heliomare Onderwijs vast aan het uitgangspunt dat het benodigde herstel voor rekening van de aannemers komt.

3.3 Financiële positie

De financiële positie wordt besproken aan de hand van de kengetallen welke door OC&W worden gevolgd.

Kengetallen

Kengetal	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Signalering
Solvabiliteit 2	0,27	0,32	0,34	0,36	0,38	0,40	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	1,0	1,3	1,4	1,3	1,5	1,7	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	1,6%	3,1%	1,7%	2,0%	2,0%	2,0%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Indicator reservepositie	17.716	17.831	17.307	17.967	16.817	16.827	Eigen vermogen boven berekende waarde

In de jaren 2016 tot en met 2018 heeft Stichting Heliomare Onderwijs in kleinere en grotere mate een negatief resultaat behaald. In 2019 is dit voor het eerst omgebogen naar een positief resultaat. In 2020 is weer een positief resultaat behaald. Beide positieve resultaten hebben ervoor gezorgd dat de Solvabiliteit 2 voor Stichting Heliomare Onderwijs weer boven de ondergrens van 0,30 is gestegen. De liquiditeit en rentabiliteit zijn voor beide jaren ook boven de gestelde normen. Voor de indicator reservepositie is de berekende signaalwaarde ruim boven het werkelijke Eigen Vermogen van Stichting Heliomare Onderwijs.

Reservepositie

De Solvabiliteit van Stichting Heliomare Onderwijs is door het resultaat over 2020 weer terug boven de gewenste ondergrens. Het bestuur heeft voor het meerjarenperspectief nog wel gericht op een resultaat voor Stichting Heliomare Onderwijs van 2%. Gezien de beperkte voorspelbaarheid van de resultaten is deze 2% norm gehandhaafd.