

Kwartaalverslag
Q3 - 2020

Managementsamenvatting

Het jaar 2020 blijft een jaar van wisselende zaken. Waar in Q2 Covid-19 zijn volledige intrede deed leek het in de eerste maanden van Q3 erop dat de pandemie enigszins tot rust was gekomen. Niets bleek minder waar. In september, toen het reguliere leven weer een aanvang nam bleek het virus nog volop aanwezig en sloeg met steeds groter wordende aantallen om zich heen. In de scholen wordt nog volop lesgegeven, maar wordt de druk op de creativiteit van schoolbesturen en leerkrachten tot een uiterste opgerekt om de klassen niet naar huis te hoeven sturen. Vooralsnog lijkt het “reguliere verzuim” op een iets lager niveau uit te komen. Wel zien wij een ontwikkeling dat het Corona gerelateerde verzuim toeneemt. Ook op het bestuursbureau was de geregleerde kantoorbezoekregeling een welkome afwisseling die helaas weer is opgeschort. Mentaal vergt dit wel een en ander van de medewerkers, maar zij zetten allemaal vol goede moed de schouders er weer onder. Met de start van Q4 zullen ook de inspanningen van de modernisering en overname van MijnVf tot een hoogtepunt komen. Dan zullen namelijk de ketentesten plaatsvinden die moeten aantonen dat het harde werk heeft geresulteerd in functionerende systemen. De eerste berichten hieromtrent zijn zeer bemoedigend.

In het Vervangingsfonds heeft de afrekening plaatsgevonden van het poolerjaarwerk en de afrekening bonus/malus 2019. Dit heeft geleid tot diverse aanpassingen in de prognoses. De premie is neerwaarts bijgesteld in verband met een hogere bonus uitkering, die ook doorwerkt in de reservering van de bonus over 2020. Het totale effect van deze aanpassing is dat de premie met € 1,5 mln. naar beneden is bijgesteld. De poolerjaarwerk heeft geleid tot een aanpassing van de vervangingskosten met een bedrag van € 0,33 mln. in verband met de afrekening 2019. Als gevolg hiervan is ook het inzetpercentage voor 2020 herrekend wat een extra last oplevert van € 3 mln. in de prognose. Hiermee komt het vermogen van het Vervangingsfonds uit rond het minimum van de bandbreedte en daarmee is dit resultaat nog op te vangen. Voor 2021 zal scherper moeten worden gemonitord hoe de ontwikkeling van het resultaat gaat om sneller eventuele tegenvallers eerder op te kunnen vangen.

Bij het Participatiefonds blijven de ontwikkelingen zich positiever ontwikkelen dan voorzien. De inkomsten van het Participatiefonds zijn opgehoogd met € 2,5 mln. De oorzaak hiervoor is gelegen in het feit dat er in 2020 een hogere verrekening heeft plaatsgevonden dan in eerste aanleg ingeschat. Pas op jaareinde zal het definitieve bedrag zichtbaar worden, maar we hebben daar wel alvast een voorzet op genomen. Ook de uitkeringskosten ontwikkelen zich in een positieve richting. De uitkeringskosten WW zien wij verder en verder dalen. Hierdoor hebben wij de uitkeringslasten WW met € 5,8 mln. naar beneden bijgesteld. De uitkeringslasten bovenwettelijk daarentegen hebben wij voorzichtigheidshalve met € 1,0 mln. opgehoogd. Ook bij de overige uitkeringslasten hebben wij de prognose met € 1,5 mln. verlaagd. Al deze mutaties leiden tot een hoger resultaat dat in Q2 voorzien. Wij zullen de gevolgen hiervan nog in kaart brengen en u informeren als er nog nadere maatregelen moeten worden genomen.

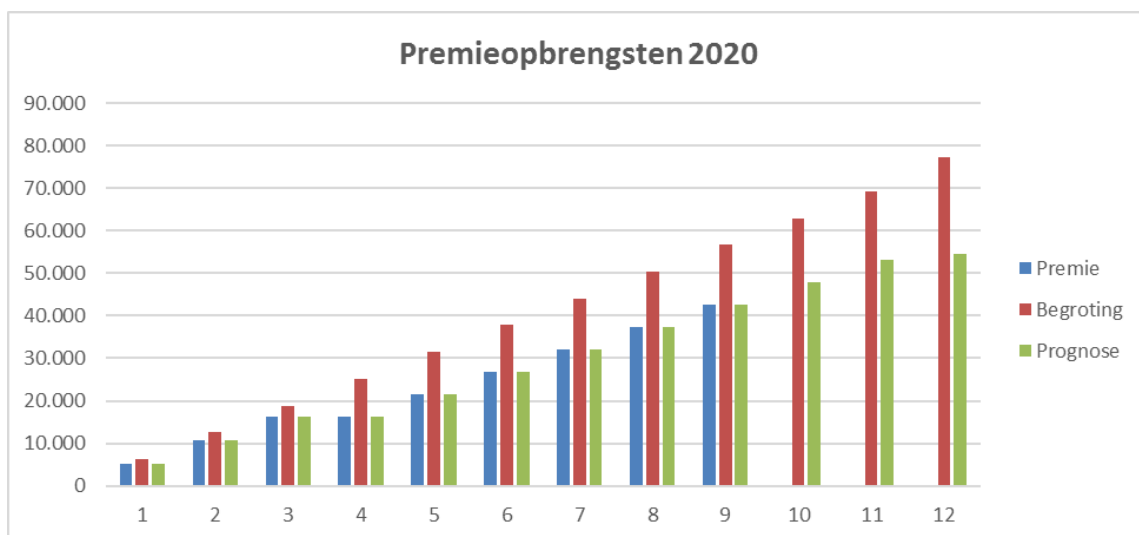
Bij de diverse toelichtingen zijn de full year prognoses opgenomen voor 2020. Deze zijn gebaseerd op de realisatie van eerste negen maanden 2020 aangevuld met de inschattingen voor het laatste kwartaal 2020. Daar waar van toepassing wordt de prognose nader toegelicht. Vooralsnog geven de beide prognoses geen aanleiding tot aanpassingen in het gevoerde financiële beleid.

Wilfred Jansen
Concerncontroller

Vervangingsfonds

SAMENVATTING (Bedragen x 1.000)	2020 Begroting t/m Q3	2020 Werkelijk t/m Q3	2020 Begroting	2020 Prognose
Resultaat Taakuitvoering	3.526	923	6.460	-1.772
Resultaat BGZ	-2.768	-1.343	-3.690	-2.017
Resultaat Bedrijfsvoering	-4.298	-3.627	-5.730	-5.295
Totaal resultaat	-3.539	-4.047	-2.960	-9.084

Premieopbrengsten



(Bedragen x 1.000)	2020 Begroting t/m Q3	2020 Werkelijk t/m Q3	2020 Begroting	2020 Prognose
Taakuitvoering				
Premie-opbrengsten VF Regulier	50.476	37.087	69.060	46.797
Premie-opbrengsten ERD Financiële Varianten	4.538	3.944	6.050	5.444
Premie-opbrengsten ERD	1.635	1.607	2.180	2.207
	56.648	42.638	77.290	54.448

In totaliteit zijn de premieopbrengsten lager dan begroot.

- 1) De totale grondslag is per eind september € 163 mln. hoger dan begroot. In de begroting is gerekend met een verhoging van 2%, terwijl de werkelijke cao-verhoging 4,5% bedraagt.
- 2) De verdeling van de besturen over de verschillende aansluitvormen anders is dan begroot.

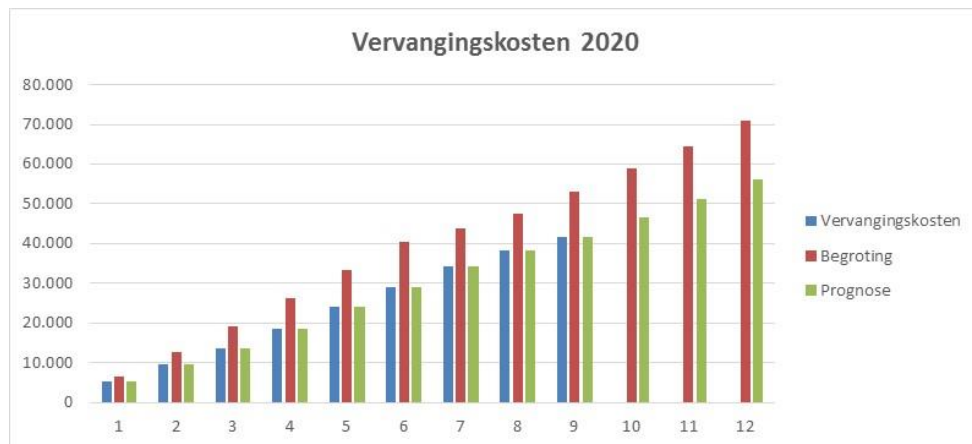
	Aantal besturen		Grondslag (tm Q3) * € 1.000		Effect premie * € 1.000
	begroot	werkelijk	begroot	werkelijk	tm Q3
Vf	419	376	841.259	692.561	-8.922
Fin. Variant	69	71	185.685	170.019	-66
ERD	534	555	3.270.286	3.597.323	164
	1.022	1.002	4.297.230	4.459.903	-8.824

NB: Het aantal BG's met een financiële variant is gegroeid, maar de grondslag is gedaald doordat er 1 BG (grondslag € 16 mln.) is overgestapt van de financiële Variant SL 100 naar ERD.

In de prognose worden de premieopbrengsten € 22,8 mln. lager ingeschat dan in de begroting:

- - € 11,8 mln.: combinatie van verhoging grondslag en andere verdeling van besturen over de diverse aansluitvormen
- - € 5,3 mln.: geen premieopbrengsten over de maand april
- - € 0,6 mln.: effect hogere afrekening bonus/malus over 2019
- - € 4,9 mln.: verwachte berekende mutatie in de afrekening van de bonus/malus over 2020.

Vervangingskosten



(Bedragen x 1.000)	2020 Begroting t/m Q3	2020 Werkelijk t/m Q3	2020 Begroting	2020 Prognose
Taakuitvoering				
Declaraties VF Regulier	49.260	37.420	65.680	50.425
Declaraties ERD Financiële Varianten	3.863	4.295	5.150	5.795
	53.123	41.715	70.830	56.220

Het aantal aangesloten BG's bij VF Regulier ligt lager dan de begroting. Dit is een belangrijke oorzaak van de lagere vervangingskosten. Daarnaast is het aantal declaraties lager, dan op grond van de aangesloten BG's verwacht kan worden. Het vinden van vervangers blijft een uitdaging. De ontwikkelingen met betrekking tot corona hebben tot op heden een minder groot effect op de vervangingskosten dan is ingeschat. Het aantal declaraties is beperkt lager. De prognose per ultimo 2020 is derhalve bijgesteld van € 53,2 mln. (verwachting Q2) naar € 56,2 mln.

Ondanks de hogere prognose van de vervangingskosten is het de verwachting dat het eigen vermogen binnen de afgesproken bandbreedte blijft.

Bedrijfsgezondheidszorg

(Bedragen x 1.000)	2020 Begroting t/m Q3	2020 Werkelijk t/m Q3	2020 Begroting	2020 Prognose
Premie	4.298	3.983	5.730	5.483
Intensivering BGZ	2.760	1.551	3.680	2.320
Adviseurs en uitvoeringskosten	2.993	2.878	3.990	3.850
Overige uitgaven BGZ	1.313	897	1.750	1.330
Resultaat	-2.768	-1.343	-3.690	-2.017

In de prognose voor jaarultimo is het verwachte resultaat 2 mln. minder dan begroot.

- De premieopbrengsten zijn lager (- € 0,25 mln.) omdat er in de maand april geen premie in rekening gebracht bij de schoolbesturen. Het bestuur heeft hiertoe besloten o.a. in verband met corona.
- De uitgaven voor de intensivering BGZ worden lager (- € 1,36 mln.) geprognostiseerd. In de intensivering worden extra adviseurs ingezet om schoolbesturen te begeleiden met activiteiten op HR gebied, rondom o.a. Plan V+ en het project Werkdruk. Tot en met september loopt dit fors achter. Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat vanaf 16 maart de scholen gesloten waren in verband met het coronavirus. Sindsdien zijn de variabele kosten weggefallen. Vanaf 11 mei zijn de scholen weer langzaam opgestart, de dienstverlening is toen ook weer hervat. Na de zomervakantie is de dienstverlening weer zoveel mogelijk genormaliseerd.

Bedrijfsvoering

(Bedragen x 1.000)	2020 Begroting t/m Q3	2020 Werkelijk t/m Q3	2020 Begroting	2020 Prognose
Subsidie ministerie	2.048	2.048	2.730	2.730
Kosten bestuur	53	44	70	70
Personele kosten bestuursbureau en directie	1.625	1.388	2.166	1.868
Materiële kosten bestuursbureau en directie	1.616	1.232	2.154	2.070
Uitvoering premie-incasso en declaraties	2.535	2.570	3.380	3.425
Overige lasten incl. bankkosten	518	441	690	592
Resultaat	-4.298	-3.627	-5.730	-5.295

- De personele kosten zijn lager dan begroot, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door achterblijvende uitgaven voor het mobiliteitsbudget (-100k) en minder inhuur voor reguliere werkzaamheden (-48k). In de prognose wordt hier rekening mee gehouden.
- De materiële kosten zijn lager dan begroot door het achterblijven van inhuurkosten voor projecten en specialisten. Veel extra activiteiten die betrekking hebben op de voorbereiding van het wijzigen van de dienstverlener ASP naar WW+ worden door eigen personeel opgepakt. In het laatste kwartaal wordt een extra inspanning verwacht om de overgang tijdig te kunnen realiseren. Hier zijn extra kosten voor opgenomen in de prognose.
- De prognose voor de Overige lasten valt wat lager uit door lagere kosten voor de veldcontroles.
- De overige afwijkingen zijn niet materieel en behoeven geen toelichting.

Interne beheersing

Rechtmatigheid

	Regulier				Poolers			
	cum 2020 Q2		cum 2019 Q4		cum 2020 Q2		cum 2019 Q4	
	aantal	%	aantal	%	aantal	%	aantal	%
onrechtmatigheden	0	0	3	0,14	0	0	2	0,32
onzekerheden	0	0	0	0	0	0	0	0
totaal	0	0	3	0,14	0	0	2	0,32

In het eerste halfjaar van 2020 zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. De inspanningen van het vervangingsfonds en enkele aanpassingen in het reglement hebben de rechtmatigheid laten dalen naar 0 in het eerste halfjaar 2020.

Doelmatigheid

Indicator	2020 t/m Q3	2019	2018
1. kosten bestuursbureau / vervangingskosten	7,43%	5,87%	4,00%
2. kosten uitvoeringstaken / vervangingskosten	6,16%	6,42%	5,28%
3a. aantal declaratieverzoeken	110.625	191.957	338.737
3b. aantal toegekende declaratieverzoeken	97.517	167.499	285.293
4a. gem. doorlooptijd bezwaar reglement Vf (in dagen)	99	82	66
4b. gem. doorlooptijd bezwaar subsidie lerend werken (in dagen)	nvt	58	32

Onderstaande ontwikkelingen geven de oorzaken weer van de mutaties in de verschillende prestatie-indicatoren:

- De *kosten bestuursbureau* zijn ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Door de daling van declaraties stijgt het percentage bij indicator 1.
- De *kosten uitvoeringstaken* zijn afgenomen door de gemaakte prijsafspraken met ASP, door de afnemende werkzaamheden voor het Vervangingsfonds.
- De totale *vervangingskosten* zijn fors gedaald als gevolg van minder declaraties omdat het aantal besturen met eigen risicodragerschap stijgt.
- Het aantal *declaratieverzoeken* is gedaald omdat het aantal besturen met eigen risicodragerschap stijgt. Corona heeft een beperkt effect op de declaratieverzoeken, de exacte omvang is op dit moment nog niet bekend, i.v.m. nog lopende indieningstermijnen en de recente maatregelen in de 'tweede golf'.
- De gemiddelde *doorlooptijden* van de afgehandelde zaken zijn gestegen, de oorzaak hiervan is de afhandeling van enkele oude zaken uit 2019. In totaal zijn er 10 bezwaarzaken in Q3 afgehandeld. Er zijn momenteel nog 5 bezwaarschriften in behandeling.

Intensivering BGZ

Een update van de aantallen en potentiële schoolbesturen Plan V.

Het 3^e kwartaal geeft ten opzichte van het 2^e kwartaal altijd ongeveer hetzelfde beeld, vanwege de zomervakantie in het PO-veld.

We zijn bij 84 besturen aan de slag met Plan V en hebben bij 20 intentie om te starten. In september zijn de gesprekken voorzichtig opgestart. Voorzichtig, omdat besturen vanwege Corona en de grote uitval onder leerkrachten vooral daar mee bezig zijn.

Gedurende de coronacrisis blijven we actief betrokken bij de besturen. We zijn in gesprek over plan V, en ook over andere behoeften in deze bijzondere tijd. Contact onderhouden heeft ervoor gezorgd dat de relatie is gebleven. De lijn die was ingezet om nieuwe dienstverlening te ontwikkelen, zoals strategische personeelsplanning en duurzame inzetbaarheid heeft in Q3 geleid tot de vaststelling van plannen, diensten en opleidingen. Deze worden in Q4 uitgerold. De online workshops en Webinars zijn geëvalueerd en voorbereidingen zijn getroffen om een pallet van online Webinars structureel in te zetten.

Wat is er gelukt met de aandacht die besteed is aan de besturen die in eerste instantie de boot hebben afgehouden en die weer meer benaderd zijn?

Er is vanaf Q1 extra effort gezet op besturen met hoog ziekteverzuim die (nog) niet deelnemen aan plan V of eerder hebben aangegeven geen interesse te hebben. Het blijkt dat timing van het aanbieden van Plan V een belangrijke rol speelt. Er spelen vele zaken, die prioriteit behoeven waardoor er, op een moment, niet altijd ruimte is voor Plan V, zoals een herstelopdracht van inspectie, een fusie, een organisatie-aanpassing of eerst focus op eigen koersplannen. De Corona-crisis heeft helaas veel invloed gehad op de planning van de vervolgacties. Een vertraging van 9 tot 12 maanden lijkt nu aan de orde te zijn.

In bepaalde gevallen is een andere invalshoek gekozen, passend bij de denominatie, koers van de klant: bv anders organiseren i.p.v. ziekteverzuim (pilot vuurvogel), door wisseling van de wacht bij HR is meer aandacht voor plan V of juist insteken vanuit basis op orde: beginnen bij RI&E en zo verder. Deze werkwijze heeft een positief effect. Door steeds de behoeftestelling centraal te stellen en te zoeken welk maatwerk wij kunnen leveren, krijgen we, ondanks Corona, toch aandacht van de besturen. Duurzame inzetbaarheid, medewerkerstevredenheid, goed werkgeverschap, leeftijdsbeleid en werkdruk leveren allemaal een positieve bijdrage aan ziekteverzuim.

Niet voor alle scholen met een hoog ziekteverzuim blijkt Plan V noodzakelijk. Met name bij de kleinere scholen, blijkt bij analyse vooral aandacht nodig te zijn voor enkele dossiers die hoog ziekteverzuim veroorzaken.

We zetten voor de kleinere schoolbesturen en éénpitters maatwerk in, zoals maatwerk workshops en plan V light. Het blijkt dat vooral schoolleiders/bestuurders behoefte hebben aan kennis. Kennis over het voeren van het gesprek; waar heb ik invloed op?, wat mag ik wel/niet vragen? En ook; hoe kan ik mijn Arbodienst gericht inzetten?, hoe werkt het met de Wet Verbetering Poortwachter?, welke interventies zijn er mogelijk?, wat zijn wederzijdse rechten en plichten? Het ondersteunen van de schoolleiding is dus een belangrijke taak. Hiervoor zetten we ook Subsidie Lerend Werken in. De subsidievoorwaarden hiervoor zijn inmiddels verruimd, zodat ze niet alleen gelden voor inzet bij verlaging ziekteverzuim, maar beter aansluiten bij professionalisering van de schoolleiders.

Naast de focus op de besturen met een ziekteverzuim boven de 6%, wordt er ook proactief gesproken met besturen met een lager ziektepercentage. Het behouden van een laag ziekteverzuim levert namelijk heel veel op. Onze dienstverlening richt zich daarmee ook op het preventief voorkomen van uitval. We zien namelijk dat uitval vele redenen kent zoals ontwikkelmogelijkheden, werkdruk en werkplezier, aansturing, relatie collega's en beperkte begeleiding startende leerkrachten.

De Coronaperiode heeft gezorgd voor een verdere vertraging van de uitrol van Plannen V en aanpalende instrumenten, simpelweg omdat een aantal maanden thuis is gewerkt. En omdat de coronacrisis zorgt voor meer tijd en aandacht bij de organisatie van de lessen.

Zijn er andere BGZ-activiteiten die aandacht verdienen?

Op het gebied van duurzame inzetbaarheid zijn we gestart met de voorbereidingen voor een pilot, zodat in co-creatie met een aantal besturen de dienstverlening verder ontwikkeld wordt en kan dienen als voorbereiding voor bredere uitrol. Duurzame inzetbaarheid wordt één van de speerpunten in de jaren 2021 en volgend. Behoud van personeel is een hot issue.

We hebben de tooling, begeleiding en opleiding van strategische personeelsplanning uitgewerkt. In Q4 worden de opleidingen gegeven aan de regiocoördinatoren en adviseurs, zodat we met ingang van 2021 hierover in gesprek kunnen gaan met schoolbesturen. De behoefte is er bij de besturen en we verwachten daardoor dat we van toegevoegde waarde kunnen zijn om samen met besturen met behulp van SPP vooruit te kijken naar de verwachte match tussen vraag en aanbod van personeel.

In regio ZO is de presentatie aan het CvB van de samenwerkende grote besturen in Zuid-Limburg is door Corona een paar keer uitgesteld. Er zijn een tweetal besturen (in totaal 27 scholen) waar we bezig zijn met de werkdrukscan en

procesbegeleiding werkdruk. Bij zes besturen zijn we begonnen met het opstarten van een RI&E met behulp van ARBOmeester.

Bij een éénpitter is een project intensieve begeleiding Goed Werkgeverschap gestart. Doel is om voor zowel leerkrachten als ouders /leerlingen nu en in de toekomst een aantrekkelijke school te zijn.

Als onderdeel van het project gezonde werkdruk is een start gemaakt met een coaching traject voor het team van leerkrachten om het eigenaarschap van het team te vergroten. Samen met de directeur en een leerkracht is de programmaopzet gemaakt.

We geven in het kader van BGZ workshops zoals Duurzame Inzetbaarheid en Regie op vitaliteit. We verzorgen ook de opvolging van deze workshops om ook op langere termijn te zorgen dat de leerkrachten hier voordeel aan hebben. De evaluatie Project Gezonde Werkdruk en het onderzoek Best Practices Verzuim zijn afgerond en binnenkort worden de rapporten openbaar gemaakt. Deze geven goed inzicht in kracht van onze dienstverlening en behoefte van besturen.

Op het terrein van regionale samenwerking worden vele initiatieven gestart, mede ingegeven door de subsidieregelingen RAP/RAL. Met de projectleiders van deze regionale samenwerkingsverbanden hebben we contact opgenomen om te bespreken wat VfPf kan bijdragen aan de doelstellingen. Doelstellingen zijn altijd gekoppeld aan vermindering van het lerarentekort of het behoud van leerkrachten. Te bespreken thema's zijn vergroten instroom, verminderen uitstroom, verlagen werkdruk, vermindering ziekteverzuim enz. Met de meeste regionale verbanden werken we inmiddels samen. Een paar voorbeelden hiervan zijn Friesland en Zeeland.

In Friesland zijn we nauw betrokken bij de opzet van een vervangingspool vanuit de uitkeringsgerechtigden. In onze organisatie hebben we de nodige randvoorwaarden georganiseerd, zodat de 23 samenwerkende besturen in Friesland 'ja' kunnen zeggen tegen dit waardevolle initiatief.

In Zeeland worden we gevraagd om te helpen de vervangingsproblematiek mede op te lossen.

Modernisering Flankerend Beleid VfPf

In het afgelopen kwartaal, Q3, zijn er voor het flankerend beleid diverse werkzaamheden uitgevoerd.

- Zoals opgenomen in het wetsvoorstel wordt van VfPf verwacht dat we werkgevers ondersteunen bij het voorkomen van werkloosheid. Deze dienstverlening wordt uitgewerkt binnen dit team en richt zich in hoofdlijnen op de volgende onderwerpen: duurzame inzetbaarheid, strategisch personeelsbeleid- en planning en dienstverlening ter voorkoming van uitstroom. In het kader daarvan is het volgende gedaan:
 - Dienstverlening op gebied van strategisch personeelsbeleid is uitgewerkt, in samenwerking met een expert op dit gebied. De adviseurs worden hier de komende maanden op bijgeschoold zodat we de schoolorganisaties beter kunnen ondersteunen.
 - In presentaties over de modernisering aan schoolorganisaties en tijdens onze online spreekuren over HR-zaken blijkt de behoefte en belangstelling om ondersteund te worden op dit onderwerp.
 - De opzet van de totale programma op duurzame inzetbaarheid is goedgekeurd door het MT. Afgelopen kwartaal is een start gemaakt met het contracteren van samenwerkingspartners op het totale programma: communicatie-ondersteuning gericht op de specifieke behoefte van de schoolorganisaties, interne opleidingsbehoefte, tooling en dienstverlening.
 - Tijdens de online spreekuren over Duurzame Inzetbaarheid merken we de interesse en behoefte aan het onderwerp Duurzaam inzetbaar houden van medewerkers. Nu al staan er presentaties, workshops en handleidingen klaar, die door onze medewerkers ingezet kunnen worden om de schoolorganisaties te ondersteunen. Komend kwartaal zorgen we ervoor dat iedere buitendienst collega deze op een uniforme wijze maar toegespitst op de klantvraag kan inzetten.
 - De procesbeschrijving en AVG-context van de werkbelevingsmonitor is afgerond zodat we kunnen starten met de werving van de schoolorganisaties en de eerste pilots.

In het kader van preventief beleid, mobiliteit en van Werk naar Werk begeleiding is het volgende neergezet:

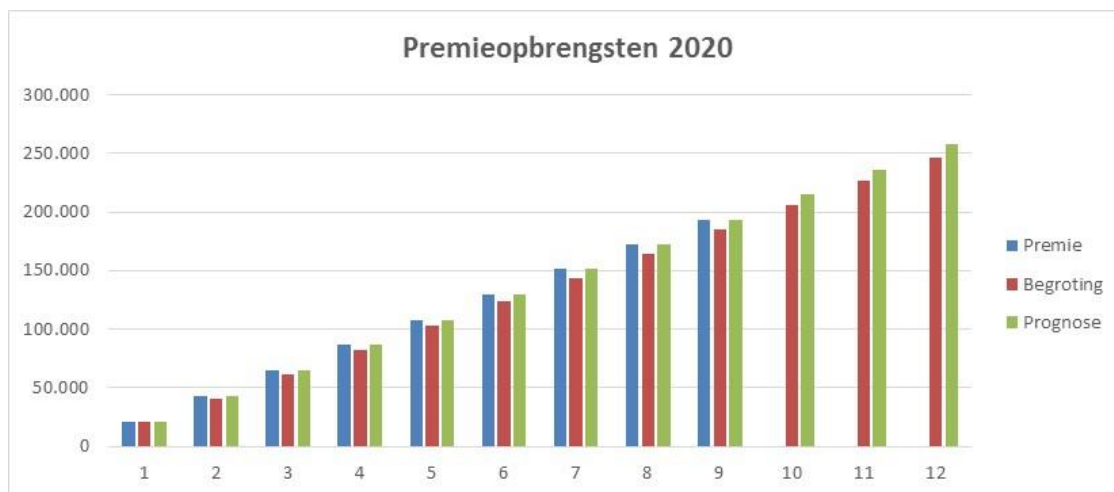
- Schoolorganisaties hebben na invoering van de modernisering de keuze om de verplichte Van- Werk naar Werk invulling conform de inspanningsverplichting uit te laten voeren in eigen beheer, via zelf te contracteren kwalitatieve externe bureaus of een partij te contracteren die geselecteerd is door het VfPf. Om dit mogelijk te maken wordt de aanbesteding voorbereid.

De werkzaamheden verlopen conform planning.

Participatiefonds

SAMENVATTING (Bedragen x 1.000)	2020 Begroting t/m Q3	2020 Werkelijk t/m Q3	2020 Begroting	2020 Prognose
Resultaat Taakuitvoering	-1.492	36.346	-473	34.137
Resultaat Arbeidsmarktbeleid	-6.615	-4.262	-8.820	-5.850
Resultaat Bedrijfsvoering	-4.721	-4.150	-6.295	-6.013
Totaal resultaat	-12.828	27.934	-15.588	22.274

Premieopbrengsten



(Bedragen x 1.000)	2020 Begroting t/m Q3	2020 Werkelijk t/m Q3	2020 Begroting	2020 Prognose
Taakuitvoering				
Premieopbrengsten	185.030	193.360	246.706	257.860
Negatieve toetsingen	-	5.709	3.821	5.000
	185.030	199.069	250.527	262.860

De premieopbrengsten zijn hoger dan begroot als gevolg van een hogere grondslag:

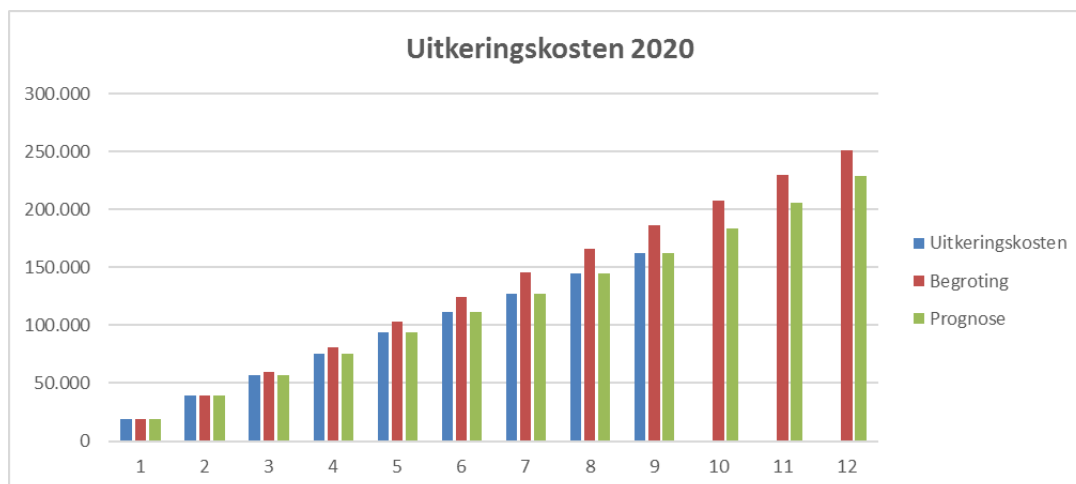
- Het aantal fte groeit. In de begroting is rekening gehouden met een nullijn. Het Ministerie van OCW rekent in de prognose arbeidsmarkt PO nog met een krimp van het aantal leraren in verband met demografische ontwikkelingen.
- Het gem. salaris ligt hoger. In de begroting is gerekend met een verhoging van 2%, terwijl de werkelijke cao-verhoging 4,5% bedraagt.

De achterstanden in het verrekenen van de Negatieve toetsingen zijn grotendeels verwerkt, waardoor het mogelijk wordt om tussentijds een boeking van de opbrengsten op de Negatieve toetsingen te doen.

Het bedrag 'Werkelijk t/m Q3' is gebaseerd op de verrekenpercentages van de in 2020 uitbetaalde uitkeringen.

In de prognose wordt voorzichtigheidshalve een iets lager bedrag aangehouden.

Uitkeringskosten



(Bedragen x 1.000)	2020 Begroting t/m Q3	2020 Werkelijk t/m Q3	2020 Begroting	2020 Prognose
Taakuitvoering				
Uitkeringen WW	72.603	45.610	95.530	65.610
Uitkeringen bovenwettelijk	97.972	107.813	134.208	146.813
Uitkeringen overig	15.947	9.300	21.262	16.300
	186.521	162.723	251.000	228.723

De prognose van de uitkeringskosten is substantieel lager dan begroot:

- reguliere WW: - € 29,9 mln. De instroom tot met september is ongeveer gelijk aan dezelfde periode in 2019. De uitstroom is echter hoger o.a. door de inspanningen in het project 1500 leerkrachten aan de slag. In totaliteit is het aantal uitkeringsgerechtigden in de zgn. bak (- 1.665) lager dan begroot. De gemiddelde uitkering (+ € 71,-) is hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de leeftijd bij instroom hoger ligt.
- bovenwettelijke WW: + € 12,6 mln. Zowel het aantal uitkeringsgerechtigden (+ 270) in de bovenwettelijke uitkering als het gemiddeld uitkeringsbedrag (+ € 103,-) is hoger dan begroot.
- overige uitkeringen: - € 5,0 mln. Dit betreft uitkeringen voor pensioen en ASU. De polisvoorwaarden op de AO-verzekeringen van de bovenwettelijke uitkeringen zijn door Loyalis aangepast. Onder de nieuwe voorwaarden wordt over een lagere premiegrondslag een hoger premiepercentage berekend. In totaal betekent dit een lagere last voor het Pf. In de begroting is gerekend met de oude voorwaarden.

Arbeidsmarktbeleid

(Bedragen x 1.000)	2020 Begroting t/m Q3	2020 Werkelijk t/m Q3	2020 Begroting	2020 Prognose
Trajectkosten	3.488	2.288	4.650	3.000
Uitvoeringskosten	2.565	1.301	3.420	2.000
Overige kosten	563	672	750	850
	6.615	4.261	8.820	5.850

In de prognose zijn de kosten voor het arbeidsmarktbeleid neerwaarts bijgesteld.

- De trajectkosten liggen substantieel lager dan begroot, voornamelijk door afname van het gemiddeld aantal werklozen en de snellere doorstroom in de WW.
- De uitvoeringskosten zijn lager geprognosticeerd door de latere start van de mentoren on the job. De mentoren gaan in hun eerste maanden met behoud van uitkering aan de slag. In de begroting is gerekend met 5 mentoren vanaf januari en nog eens 10 in de loop van het eerste halfjaar. Door corona is de inzet verschoven naar later in het jaar. Per ultimo september zijn er 7 mentoren aan het werk.
- De Overige kosten worden hoger dan begroot, dit wordt enerzijds veroorzaakt door hogere uitgaven voor het participatieplein (156k) en anderzijds door lagere kosten voor sluitende aanpak (-126k). Het aantal verzoeken is ongeveer gelijk, maar de verwerking van Subsidies Sluitende Aanpak is trager dan voorheen i.v.m. corona en thuiswerken. Na de zomervakantie is een inhaalslag zichtbaar.

Bedrijfsvoering

(Bedragen x 1.000)	2020 Begroting t/m Q3	2020 Werkelijk t/m Q3	2020 Begroting	2020 Prognose
Subsidie ministerie	1.479	1.479	1.972	1.972
Kosten bestuur	53	43	70	70
Personele kosten bestuursbureau	1.991	1.767	2.654	2.567
Materiële kosten bestuursbureau	2.666	2.370	3.554	3.420
Uitvoering premie-incasso	447	446	596	596
Uitvoering vergoedingsverzoeken	806	810	1.075	1.075
Overige lasten incl. bankkosten	239	193	318	257
	-4.721	-4.150	-6.295	-6.013

- De personele kosten zijn lager dan begroot, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door achterblijvende uitgaven voor het mobiliteitsbudget voor regiocoördinatoren en mentoren on the job (-100k). In de prognose wordt hier rekening mee gehouden.
- De materiële kosten zijn lager dan begroot door het achterblijven van inhuurkosten voor projecten. Veel extra activiteiten die betrekking hebben op de voorbereiding van het wijzigen van de dienstverlener ASP naar WW+ en de begeleiding van de bouw van het nieuwe vereveningssysteem worden door eigen personeel opgepakt. In het laatste kwartaal wordt een extra inspanning verwacht om de overgang tijdig te kunnen realiseren. Hier zijn extra kosten voor opgenomen in de prognose.
- De overige afwijkingen zijn niet materieel en behoeven geen toelichting.

Interne beheersing

Doelmatigheid

Indicator	2020 Q3	2019	2018
1. kosten bestuursbureau / werkloosheidskosten	2,68%	2,29%	1,59%
2. kosten uitvoeringstaken / werkloosheidskosten	0,77%	1,05%	0,74%
3a. aantal uitkeringsgerechtigden / aantal trajecten voor re-integratie en bemiddeling	0,50	0,44	0,79
3b. gemiddelde kosten re-integratieactiviteiten (x 1.000)	€ 1.438	€ 1.397	935
3c. Aantal werkhervattingen (resultaat trajecten)	808	571	385
4a. gemiddelde doorlooptijd bezwaar instroomtoets (in dagen)	80	107	64
4b. gemiddelde doorlooptijd bezwaar subsidie sluitende aanpak (in dagen)	90	134	119
4c. gemiddelde doorlooptijd bezwaar casemanagement (in dagen)	15	nvt	nvt

Onderstaande ontwikkelingen geven de oorzaken weer van de mutaties in de verschillende prestatie-indicatoren:

- De kosten *bestuursbureau* zijn ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar.
- De totale *werkloosheidskosten* zijn per saldo gedaald, veroorzaakt door sterk dalende kosten voor de WW (minder instroom) en stijgende kosten voor bovenwettelijke uitkeringen (oudere werknemers met gemiddeld hogere uitkering).
- De kosten *uitvoeringstaken* zijn gedaald en weer terug op het niveau van 2018. In 2019 zijn eenmalige kosten genomen die met de afbouw van de dienstverlening van DUO te maken hebben.
- Het gemiddeld *aantal uitkeringsgerechtigden* is in het eerste halfjaar 2020 met ruim 600 gedaald door lagere instroom in de WW en een hogere uitstroom.
- De *kosten re-integratieactiviteiten* zijn toegenomen, als gevolg van het afnemen van de trajectkosten 'oude stijl', die vervangen worden door trajectkosten 'nieuwe stijl'. Hier vallen hogere kosten voor o.a. opleidingen bij NCOI onder, maar ook gesprekken met casemanagers waar geen kosten aan verbonden zijn.
- De gemiddelde *doorlooptijden* van de afgehandelde zaken zijn gedaald omdat er in 2019, door de inzet van extra juristen, veel oude zaken (met een lange doorlooptijd) waren afgerond. De focus ligt nu op het snel afhandelen van nieuwe zaken. Per eind september zijn er nog 5 bezwaarschriften in behandeling.

Modernisering Participatiefonds

Ook in het derde kwartaal van 2020 hebben door de coronamaatregelen de meeste werkzaamheden vanuit huis plaatsgevonden. De overleggen, workshops en reviews zijn gehouden via Teams, waarbij moet worden gezegd dat er inmiddels enige gewenning en ervaring is opgedaan met deze manier van werken. In het derde kwartaal zijn onder andere de volgende zaken voor de Modernisering Pf uitgevoerd.

Team Modernisering Participatiefonds (Rotterdam)

- Opstellen en bijhouden van een begrippenlijst;
- Het opstellen en uitwerken van de teksten van de diverse e-mailnotificaties en portaalberichten die in het nieuwe proces gebruikt gaan worden in de communicatie met de schoolbesturen;
- Het opstellen van een 'Was-wordt tabel Modernisering Pf' ten behoeve van de website (oud t.o.v. nieuw reglement);
- Het starten met de uitwerking en testen van de eerste versies van de 'rekentool arbeidsverleden';
- Het actualiseren van het door het bestuur vastgestelde Reglement voor het gemoderniseerde Pf (o.a. nieuwe datum inwerkingtreding);
- Kennisoverdracht en beantwoorden van vragen aan het team van WWplus dat zich bezig houdt met de ontwikkeling van de backend Pf. Inclusief het maken van een beoordelingskader en een lijst van afwijzingsgronden;
- Kennisoverdracht en deelname aan diverse sessies en workshops met het team van NetCompany dat zich bezig houdt met de ontwikkeling van het nieuwe werkgeversportaal 'Mijn Pf'. Waaronder het uitwerken van de bewijsvraagstukken, nadere uitwerking van de vragenboom en een overzicht van de diverse portaalberichten en notificaties;
- Diverse communicatieactiviteiten: o.a. voor de digitale helpdesk 'Vraag het ons' en de informatie op de website van VfPf;
- Beantwoorden van vragen van het ministerie OCW ten behoeve van de nota naar aanleiding van het verslag van het wetsvoorstel.

Team Olympic Pf (ontwikkelen en realiseren backend Pf)

- Het verder uitwerken van de twee processtromen: Vereveningsproces en Verlagingsverzoekproces;
- Het kunnen behandelen en beoordelen van een verlagingsverzoek volgens een gemodelleerd reglement;
- Het faciliteren van de vrijstellingsregeling;
- Het inregelen van het minimaal benodigde proces Bezwaar & Beroep;
- Het realiseren en tot stand brengen van de diverse koppelingen met andere applicaties (o.a. CRM, Mijn Pf, Twinfield (financiële administratie));
- Het opleveren van het vooraf vastgestelde Minimal Viable Product;
- Het bepalen van een naam voor het nieuwe systeem: Fenix.

Team KCC

- Het organiseren en houden van diverse kennissessies (o.a. reglement en proces Vf en Pf);
- De technische inrichting van het KCC (telefonie, e-mail en de diverse koppelingen met, en toegang tot de diverse systemen);
- Het vastleggen van AO/IC (procesbeschrijvingen, werkinstructies en opleidingsplan);
- Het starten met de werving & selectie van nieuwe KCC-medewerkers;
- Het uitwerken van de dienstverlening (o.a. declaraties, premies, subsidieverlening en beheerfunctionaliteit).

Portfoliomanagement

Ontwikkelingen in het 3e kwartaal:

- In de zomerperiode hebben de voorbereidingen plaatsgevonden om het portfoliomanagement binnen de fondsen verder vorm te geven. In oktober zal besluitvorming plaatsvinden over de werkwijzen en structuur. In het vierde kwartaal zal er gecommuniceerd worden aan de medewerkers en zullen we hetgeen afgesproken is ook in de praktijk brengen.
- Het programma Maatwerk Administratiediensten/ Transitieprogramma verloopt volgens planning, waarbij voor de veiligheid van een fallback scenario wordt ingericht. Een eerste reactie vanuit de gebruikers (scholenveld) over nieuwe web portalen zijn positief. Feedback wordt meegenomen bij de verdere ontwikkeling. De nieuwe manier om toegang te krijgen tot de portalen (e-herkenning) wordt met enthousiasme ontvangen. Het klantcontactcenter voor zowel Vf als Pf wordt op één wijze bereikbaar (1 telefoonnummer en 1 emailadres). De samenwerking met businesspartners Netcompany en WWplus verloopt prettig en succesvol. Q4 staat in het teken van de ketentesten en implementatie van de overgang van de dienstverlening Pf en Vf naar WWplus.

Risicomanagement

Medio 2019 is het bestuursbureau begonnen met het beheersbaar maken van de onderstaande geïdentificeerde risico's door het bestuursbureau. Aangezien deze risico's nog steeds van toepassing zijn heeft het bestuursbureau gemeend deze vooralsnog op deze wijze te monitoren gedurende 2020. In het eerste kwartaal is er een wereldwijd risico bijgekomen. Ook de beide fondsen ontkomen hieraan niet. Voor de fondsen zijn de risico's die gepaard gaan met het Covid-19 virus tweeledig. Zowel het interne deel in het kader van het welzijn van onze medewerkers als de gevolgen voor de dienstverlening aan de schoolbesturen. Beide zullen door het managementteam van het bestuursbureau intensief worden gemonitord en waar nodig zullen maatregelen worden genomen om de risico's te beperken. Om dit goed uit te voeren is er reeds vanaf medio maart 2020 een speciaal Covid-19 team actief die alle ontwikkelingen volgen en daaruit voor de fondsen de te nemen maatregelen initiëren.

- 1) **Governance.** De huidige governance structuur sluit niet aan bij de eisen zoals gesteld door het Ministerie van OCW. Hierin is het (financieel) toezicht kader een van de belangrijkste aandachtspunten.
Beheersmaatregel: Momenteel is er een werkgroep vanuit het bestuur samen met een notariskantoor de mogelijke oplossingen in kaart aan het brengen. De beoogde invoerdatum was 1 januari 2020.
Stand van zaken: Door het Ministerie zijn enkele aanpassingen voorgesteld. De statuten worden hierop aangepast en in de bestuursvergadering van november weer voorgelegd. Daarna zal de Minister zijn akkoord geven op de statuten en kunnen ze worden gedeponeerd bij de notaris.
- 2) **Organisatie inrichting passend bij strategische ontwikkelingen.** Door de modernisering van het Participatiefonds en de intensivering van de BGZ en de daarbij behorende bestuursbesluiten maken dat de organisatie in ontwikkeling is. Zaak is hierbij dat de organisatie zich gelijktijdig ontwikkelt.
Beheersmaatregel: Proces- en organisatiemodel worden door MT ontwikkeld. Daarna zal dit in de organisatie worden geïmplementeerd.
Stand van zaken: MT iom OR werkt aan ontwikkeling organisatie. Om dit verder te ondersteunen is een externe partij betrokken die het MT van advies voorziet in de implementatie van de gewijzigde organisatiestructuur.
- 3) **Borging BGZ.** Na het beoogde eindplaatje van de beëindiging van de verplichte aansluiting bij het Vervangingsfonds is er nog geen eenduidig standpunt hoe om te gaan met de BGZ.
Beheersmaatregel: In overleg blijven met sociale partners en klanten om de dienstverlening van de BGZ voor het scholenveld te behouden.
Stand van zaken: Er zijn momenteel gesprekken gaande met sociale partners. De ontwikkelingen gaan langzaam. Uitgangspunt is nog steeds dat er een modus moet worden gevonden hoe om te gaan met de BGZ in de toekomst. Een en ander zal ook afhankelijk zijn van de behandeling van het wetsvoorstel in de tweede kamer.

- 4) **Intensivering BGZ.** Er is een grote groep van schoolbesturen die worden benaderd voor deelname aan de intensivering van Plan V. Het risico hierbij is dat het Vervangingsfonds niet voldoende medewerkers heeft die de dienstverlening kunnen uitvoeren.
Beheersmaatregel: Opzetten van een flexibele schil van medewerkers die op afroep kunnen worden ingezet.
Stand van zaken: De flexibele schil is opgezet en er wordt binnen verschillende regio's reeds gebruik van gemaakt. Zie ook de nadere toelichting eerder in deze rapportage.
- 5) **Modernisering Participatiefonds.** De sociale partners hebben het Participatiefonds verzocht een vorm van eigen bijdrage in de uitkeringskosten in te voeren. Het risico bestaat dat de schoolbesturen niet gelijktijdig de voordelen hiervan ervaren en daarmee niet de toegevoegde waarde van de modernisering inzien.
Beheersmaatregel: Uitgebreid hieromtrent communiceren en de schoolbesturen begeleiden in hun strategische personeelsbeleid en financiële risico dekking.
Stand van zaken: In het vierde kwartaal van 2020 zullen de ketentesten plaatsvinden om het volledige vernieuwde proces te testen. Hiermee zal de bouw van de eerste versie van het gemoderniseerde Participatiefonds gereed zijn. De invoering hiervan zal niet eerder plaats kunnen vinden dan 1 augustus 2021. Dat de eerste versie gereed is, is een mooie prestatie van het volledige bestuursbureau. Verdere verbeteringen zullen dan in de eerste maanden van 2021 plaatsvinden.
- 6) **Portfoliomanagement.** Door de vele majeure projecten die gaande zijn kan er een overvloed ontstaan op het bestuursbureau. Door middel van Portfoliomanagement kunnen er degelijke afwegingen worden gemaakt in de prioritering van de vele zaken die spelen.
Beheersmaatregel: Inzicht creëren in alle lopende zaken, keuzes maken en daarop sturen.
Stand van zaken: Er is een portfoliodashboard ingericht waarop alle projecten zijn opgenomen. Het management wordt tweewekelijks geïnformeerd door de Portfoliomanager inzake de stand van zaken betreffende de projecten. Ook zijn dan de eventuele vertragingen of andere omissies in kaart gebracht en voorzien van mogelijke oplossingsrichtingen. Het management kan dan degelijke afwegingen maken en de juiste keuzes maken.

Deze zes focuspunten zullen wij blijven monitoren zonder overige risico's uit het oog te verliezen. Mocht er aanleiding zijn de focuspunten aan te passen zullen wij dat terstond doen en deze risico's door middel van mitigerende maatregelen beheersbaar maken.

Bijlage 1: Balans en Resultatenrekening Vervangingsfonds

ACTIVA			30-9-2020	31-12-2019	PASSIVA			30-9-2020	31-12-2019
Vaste activa					Eigen vermogen				
Materiële vaste activa	[1]		1.372	0	Algemene reserve	[6]		17.032	19.738
					Bestemmingsreserves	[6]		11.327	12.670
								28.359	32.408
Vlottende activa					Kortlopende schulden				
Vorderingen					Crediteuren				
Debiteuren	[2]		1.214	2.853		[7]		89	374
Vorderingen op gelieerde organisaties	[3]		959	757	Overige schulden	[8]		17.655	20.661
Overige vorderingen	[4]		17.662	16.824				17.744	21.035
			19.835	20.434					
Liquide middelen			[5]	24.896					
				33.009					
Totaal Activa			46.103	53.443	Totaal Passiva			46.103	53.443

LASTEN			30-9-2020	Begroting 2020	2019	BATEN			30-9-2020	Begroting 2020	2019
Taakuitvoering						Premieopbrengsten					
Vervangingskosten	[11]		41.715	53.123	62.842		[9]		46.621	60.945	84.189
Bedrijfsgezondheidszorg						Subsidies ministeries					
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	[12]		5.326	7.065	6.493		[10]		2.048	2.048	2.730
Bedrijfsvoering											
Kosten bestuur	[13]		44	53	64						
Kosten bestuursbureau	[14]		2.620	3.240	2.937						
Uitvoering premie-incasso en declaraties	[15]		2.570	2.535	4.032						
Overige lasten	[16]		437	514	689						
			5.671	6.341	7.722						
Financiële bedrijfsvoering						Resultaat					
Rentelasten	[17]		4	4	3				4.047	3.540	-9.859
Totaal lasten			52.716	66.533	77.060	Totaal baten			52.716	66.533	77.060

Bijlage 2: Balans en Resultatenrekening Participatiefonds

ACTIVA		30-9-2020	31-12-2019	PASSIVA		30-9-2020	31-12-2019
Vaste activa				Eigen vermogen			
Materiële vaste activa	[1]	2.381	352	Algemene reserve	[6]	80.951	53.015
				Bestemmingsreserves	[6]	0	0
						80.951	53.015
Vlottende activa				Kortlopende schulden			
Vorderingen							
Debiteuren	[2]	4.387	3.854	Crediteuren	[7]	-11.873	14.927
Vorderingen op ministeries	[3]	9.373	0	Schulden aan ministeries	[8]	0	0
Overige vorderingen	[4]	27.130	27.758	Schulden aan gelieerde organisaties	[9]	959	757
		40.890	31.612	Overige schulden	[10]	43.834	53.145
						32.920	68.829
Liquide middelen	[5]	70.600	89.880				
Totaal Activa		113.871	121.844	Totaal Passiva		113.871	121.844

LASTEN		30-9-2020	Begroting 2020	2019	BATEN		30-9-2020	Begroting 2020	2019
Taakuitvoering					Premieopbrengsten				
Werkloosheidskosten	[16]	162.724	186.521	227.779	Negatieve toetsingen	[12]	5.709	0	-3.159
Arbeidsmarktbeleid					Subsidies ministeries				
Kosten arbeidsmarktbeleid	[17]	4.261	6.615	5.299	Overige baten	[14]	0	0	0
Bedrijfsvoering									
Kosten bestuur	[18]	43	53	62					
Kosten bestuursbureau	[19]	4.137	4.731	4.884					
Uitvoering premie-incasso en declaraties	[20]	446	447	703					
Uitvoering vergoedings-verzoek	[21]	810	806	1.683					
Overige lasten	[22]	189	235	271					
		5.625	6.272	7.603					
Financiële bedrijfsvoering					Rentebaten				
Rentelasten	[23]	4	0	3		[15]	0	0	0
					Resultaat		-27.934	12.899	7.933
Totaal lasten		172.614	199.408	240.684	Totaal baten		172.614	199.408	240.684