



Stichting **KAVOR**

JAARVERSLAG STICHTING KAVOR
2023



1	BESTUURSVERSLAG	2
1.1	<i>Voorwoord</i>	2
1.2	<i>Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving</i>	4
1.2.1	Treasurybeleid	4
1.2.2	Maatschappelijke thema's VO	4
1.3	<i>Visie en besturing</i>	15
1.3.1	Missie en visie	15
1.3.2	Juridische structuur	15
1.3.3	Naleving branchecode	19
1.3.4	Verslag toezichthoudend orgaan	20
1.3.5	Omgeving	25
1.4	<i>Risicomangement</i>	26
1.4.1	Inleiding	26
1.4.2	Normatief publiek eigen vermogen	27
1.5	<i>Bedrijfsvoering</i>	28
1.5.1	Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	28
1.5.2	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel	28
1.5.3	Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	30
1.5.4	Onderwijsprestaties en onderwijskundige ontwikkelingen	42
1.5.5	Duurzaamheid	46
1.6	<i>Toekomstige ontwikkelingen</i>	46
1.6.1	Ontwikkelingen per beleidsterrein	46
1.6.2	Continuïteitsparagraaf	50
1.7	<i>Ondertekening</i>	53
2	JAARREKENING	55
2.1	<i>Grondslagen</i>	55
2.1.1	Algemeen	55
2.1.2	Vergelijking met voorgaand jaar	55
2.1.3	Waardering van de activa en passiva	55
2.1.4	Bepaling van het exploitatiesaldo	57
2.2	<i>Balans per 31-12-2023 (na resultaatbestemming)</i>	58
2.3	<i>Staat van baten en lasten over 2023</i>	59
2.4	<i>Kasstroomoverzicht over 2023</i>	60
2.5	<i>Toelichting op de onderscheiden posten van de balans</i>	61
2.6	<i>Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen</i>	65
2.7	<i>Model G Verantwoording subsidies</i>	65
2.8	<i>Model E Verbonden partijen</i>	66
2.9	<i>Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten</i>	66
2.10	<i>Resultaatbestemming</i>	69
2.10.1	Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat	69
2.10.2	Bestemming resultaat	69
2.11	<i>WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector</i>	70
2.12	<i>Gebeurtenissen na balansdatum</i>	71
3	OVERIGE GEGEVENS	73
3.1	<i>Controleverklaring</i>	73
3.2	<i>Gegevens over de rechtspersoon</i>	74

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 Voorwoord

Het jaar 2023. Een jaar dat een terugblik verdient met lief en leed. Als collega's namen we tijdens de kerstlunch van 2022 afscheid van een collega waar we een half jaar later, na een ziekbed, afscheid namen van een vriend.

Bij de start van het jaar 2023 hebben we een nieuw taakbeleid vastgesteld, succesvolle momenten gekend rondom publiciteit en werving en zijn we later met verschillende benoemingsadviescommissies in de weer geweest om de schoolleiding ook vanaf het nieuwe schooljaar weer op volle sterkte te hebben, na het afscheid van drie schoolleiders.

We zijn het hele jaar door als school in overleg geweest over de onderwijsregio om de tekorten aan te pakken, met het speciaal onderwijs (het Heer Bokel College), met de RVKO (een po-bestuur dat met een po-locatie speciaal onderwijs voor hoogbegaafde leerlingen inricht en dat ook op het vo wil realiseren), met de gemeente Zuidplas over het vijfde dorp, en we hebben ons hard gemaakt om opgenomen te worden in het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente voor de periode 2024-2027.

We hebben een studiedag ChatGPT georganiseerd voor het onderwijs in Nederland en twee collega's zijn inmiddels verder opgeleid en zijn hun kennis aan het delen.

Ook is in mei Feyenoord gehuldigd, hebben we veel geld ingezameld voor KiKa en hebben we na 8 jaar afscheid genomen van onze voorzitter van de RvT, Hans den Oudendammer. Hij is opgevolgd door Jan Rozema die al als lid verbonden was aan de raad.

En dan hebben we afscheid genomen van heel veel collega's die lange tijd, ruim 300 jaar, verbonden zijn geweest aan de school. Een prachtig feest in het Prinses Theater in Delfshaven.

Zij zijn allen opgevolgd door enthousiaste nieuwe Emmausgangsters die hopelijk ook lang aan ons verbonden blijven. Dat dat niet voor iedereen geldt, hebben we helaas ook al mogen ervaren, maar die vacatures zijn uiteindelijk wel vervuld zijn.

We hebben op de dag van de leraar, zoals dat heet, maar beter de dag van het onderwijspersoneel kan heten, leuke activiteiten gedaan op het strand en helaas zijn we in de herfstvakantie ook geconfronteerd met het overlijden van een leerling. Dat heeft ons diep diep geraakt als gemeenschap.

We hebben een studiedag gehad dit schooljaar met als thema's Identiteit en burgerschap. Een professioneel opgezette dag, met een breed scala aan interne en externe sprekers en dat alles ingeleid door onze bisschop. Hij vertelde over zijn visie op de rol van onderwijs als dienst voor de samenleving, waarbij we verantwoordelijkheid nemen met en tot elkaar. We zijn samen op weg als tochtgenoten die niet veroordeeld zijn tot elkaar, maar aan elkaar zijn gegeven. Daarbij is de menselijke waarde het beginpunt. Uiteraard krijgt dat een vervolg om steeds meer duiding te kunnen geven aan onze katholieke identiteit. Een katholieke identiteit die je, zoals de bisschop verwoordde, niet kunt uitbesteden met een kruis aan de muur. Want hoe kunnen symbolen functioneren als wij het niet zijn? Dat geeft stof tot nadenken.

Financieel gezien is 2023 met een positief resultaat afgesloten.

Hoewel onze onderwijsresultaten voldoen aan de normen die de inspectie stelt, vinden we dat de resultaten in de examenklassen beter kunnen. Hier wijken we af van het landelijk gemiddelde, waar het streven is om structureel met onze eindexamenresultaten minimaal op het landelijke gemiddelde te zitten.

Ons exploitatieresultaat valt in 2023 hoger uit dan begroot, namelijk € 271.881 positief, hetgeen € 486.929 (afgerond) hoger is dan het begrote negatieve resultaat van € 144.767. Wat zijn de oorzaken van de verschillen?

- In 2023 hogere Rijksbijdrage door aanpassing tarieven.
- De personele lasten zijn gestegen door de cao-verhoging.
- Personele voorzieningen zijn aanzienlijk lager geworden.
- Uitgaven inhuur derden zijn aanzienlijk hoger uitgevallen dan begroot.
- Positief effect door ontvangen subsidie NPO minus uitgaven over 2023.

In totaal is een bedrag van €200.554 toegevoegd aan de bestemmingsreserves. Zie resultaatverdeling pagina 69. De financiële kengetallen blijven op een stabiel niveau.

1.2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

1.2.1 Treasurybeleid

1.2.1.1 Beschrijving treasurybeleid

Op 7 december 2023 is het treasurystatuut aangepast en vastgesteld door het College van Bestuur na goedkeuring door de Raad van Toezicht van stichting KAVOR. In het kader van dit statuut betreft treasury met name het beheer van het vermogen c.q. van de reserves en voorzieningen van stichting KAVOR.

Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van stichting KAVOR. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 (en bijgesteld op 18 december 2018) met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016). Deze regeling heeft betrekking op de publieke middelen van stichting KAVOR.

We voldoen daarmee aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016.

1.2.1.2 Uitvoering treasurybeleid

Het treasurybeleid is in 2023 conform ons treasurystatuut uitgevoerd:

- De meerjarenbegroting 2024 laat zien dat onze liquiditeit (current ratio) de komende vier jaar ruim voldoende blijft.
- Er zijn geen geldleningen aangetrokken.
- In 2023 zijn geen nieuwe beleggingen gedaan.
- Ons betalingsverkeer wordt kosteneffectief beheerd.
- We bewaken en beheersen de financiële risico's met behulp van ons risicomanagement (zie 1.4).
- Met ingang van mei 2021 maken we gebruik van Schatkistbankieren. Hierdoor worden we niet meer geconfronteerd met de bij banken geldende negatieve rente. Dit geldt alleen voor de publieke middelen. Voor de private middelen streven we ernaar om het rendement binnen de kaders van ons treasurystatuut te optimaliseren.

1.2.1.3 Informatie beleggingen en leningen

Stichting KAVOR heeft geen beleggingen of leningen uitstaan.

1.2.2 Maatschappelijke thema's VO

1.2.2.1 Strategisch personeelsbeleid

Alle gedragingen staan in dienst van de doelen van de school, medewerkers vertonen voorbeeldgedrag en spreken elkaar hierop aan. De doelen vloeien voort uit onze visie, missie en de ambities zoals geformuleerd in het schoolplan. We werken hierbij vanuit vertrouwen, vrijheid, verantwoordelijkheid en verantwoording. We stemmen wat we doen goed met elkaar af in secties, teams en andere professionele groepen. Daarbij is de totale werkbelasting van medewerkers én leerlingen een belangrijk aandachtspunt.

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van onderwijs en een goede verbinding van het personeelsbeleid met de opgaven waar scholen voor staan is van grote meerwaarde. Goed werkgeverschap is een belangrijke voorwaarde om collega's te binden, te boeien en te behouden. We leren, werken en leven met elkaar. Het leren vindt onder andere plaats binnen werkgroepen, secties en mentorenteams. We dagen elkaar uit keuzes te maken ten aanzien van onze eigen ontwikkeling en bespreken dit jaarlijks met onze direct leidinggevende, zoals beschreven in het hoofdstuk over kwaliteitszorg. De schoolleiding zal hierbij inspireren, stimuleren en faciliteren.

In de persoonlijke ontwikkelgesprekken met de medewerkers zoomen we in op de fase van de loopbaan en de daarbij behorende ontwikkeling en taakbelasting. We verkennen de kansen en mogelijkheden op de middellange termijn, waarbij de ontwikkeling van de school en het schoolplan leidend zijn.

1.2.2.2 *Passend onderwijs*

Sinds de invoering van passend onderwijs gaan ook kinderen met een handicap of gedragsproblemen zo mogelijk naar een reguliere school waarbij het kind extra begeleiding krijgt. De school heeft de verantwoordelijkheid om alle leerlingen die voldoen aan hun toelatingscriteria een passende onderwijsplek te bieden. Op de eigen school, op een andere school in het reguliere onderwijs of in het (voortgezet) speciaal onderwijs.

Om alle leerlingen een passende onderwijsplek te bieden, werken scholen samen in een regionaal samenwerkingsverband. In deze samenwerkingsverbanden werken het regulier en speciaal onderwijs (cluster 3 en 4) samen. Het Emmauscollege is aangesloten bij het samenwerkingsverband KoersVO. Alle scholen stellen een ondersteuningsprofiel op dat weergeeft welke mogelijkheden een school heeft voor de ondersteuning van leerlingen met uiteenlopende onderwijsbehoeften. Deze leerlingen krijgen de extra ondersteuning zoveel mogelijk in de klas. We zorgen ervoor dat medewerkers toegerust zijn om aan de ondersteuningsbehoefte van leerlingen tegemoet te komen. Indien nodig, wordt gepaste scholing ingezet.

De doelen waarvoor wij middelen uit de lumpsum en het samenwerkingsverband inzetten zijn bestemd voor de volgende domeinen:

- extra handen/hoeveelheid aandacht (kan bijvoorbeeld gaan om: vormen van co-teaching, extra instructie of instructie in kleinere groepen of de inzet van assistenten);
- aanpassing onderwijsmaterialen;
- aanpassing ruimtelijke omgeving (bijvoorbeeld prikkelarme omgeving);
- inzet expertise (kan gericht zijn op leerling maar ook op docenten bij handelingsverlegenheid);
- samenwerking met instanties die zich richten op jongeren.

De afgelopen jaren zien wij een toename van de aanvraag voor leerlingenzorg. Oorzaak hiervoor is uiteraard de nasleep van de coronapandemie, maar bovenal de wachtlijsten in de hulpverlening. Ook legt de externe hulpverlening daardoor een vraag vaker terug bij het onderwijs. Hierdoor verandert het verwachtingspatroon van ouders in de richting van de school.

Door de invoering van passend onderwijs is daarnaast de vraag vanuit ouders op de begeleiding van hun kind toegenomen. Met name op het vlak van individuele planning en organisatie, de-escalatieproblematiek op het gebied van gedrag en een stukje psycho-educatie van leerlingen die geconfronteerd worden met een stoornis wordt er meer van school gevraagd.

Wij hebben ervoor gekozen om mentoren extra te faciliteren op het moment dat er een toename zichtbaar of te verwachten is van bovenstaande problematiek. Dit doen we door extra tijd te bieden of door een persoonlijk mentoraat. En daarnaast ook door de tweedelijns zorg zo af te stemmen op de behoefte van mentoren en docenten dat zij met hun vragen over de extra ondersteuning terecht kunnen bij de tweedelijns zorg (intern). Zo zijn we beter in staat om onze leerlingen te blijven helpen met hun ondersteuningsbehoefte. Zonder middelen vanuit het samenwerkingsverband en het NPO is het niet mogelijk om deze ondersteuning te bieden.

In 2023 zijn de uitgaven vooral gedaan in de domeinen inzet expertise en extra handen/hoeveelheid aandacht.

Inzet expertise:

- Inzet zorgcoördinator;
- Extra inzet schoolmaatschappelijk werk;
- Inzet begeleider passend onderwijs;
- Inzet remedial teacher;
- Inzet persoonlijk mentor;
- Voorlichting;
- Onderzoekskosten;
- Gebruik OPDC;
- Inzet faalangstreductietraining;
- Inzet sociale vaardigheidstraining.

Extra handen/hoeveelheid aandacht:

- Begeleiding leerlingen met extra zorg;
- Uitbreiding taken intern (zorgteam, mentoraat).

Deze doelen zijn op basis van het beleid van ons samenwerkingsverband KoersVO vastgesteld en in het kader van het vaststellen van het schoolprofiel besproken met de medezeggenschapsraad.

1.2.2.3 *Toetsing en examinering*

Het eindexamen en het daarbij behorende diploma vervullen een belangrijke rol in het Nederlandse onderwijsstelsel. In tegenstelling tot veel andere landen kan een Nederlandse leerling met een diploma drempelloos doorstromen naar het vervolgonderwijs en kan ook de maatschappij, de arbeidsmarkt en de overheid vertrouwen op het niveau wat bij het diploma hoort. Het schoolexamen vormt naast het centraal examen de helft van het eindexamen.

De examencommissie heeft als taak om de kwaliteit van toetsing en examinering te bewaken en te bevorderen. De kwaliteitsborging geldt zowel procesmatig als inhoudelijk. De aangereikte checklists van de VO-raad worden jaarlijks gebruikt bij de totstandkoming van het PTA (programma van toetsing en afsluiting) en het examenreglement. Jaarlijks worden, waar nodig, aanpassingen gedaan en worden beide documenten ter instemming aangeboden aan de MR, zoals voorgeschreven in het Eindexamenbesluit. Om de kwaliteit van het PTA te bevorderen, is de examencommissie met de secties in gesprek over het afsluitende karakter en het aantal SE-toetsen. We hebben een formele examensecretaris en onze kennis en expertise wordt geüpdatet via examenblad.nl, de VO-raad en relevante trainingen. Daarnaast zijn we lid van de vereniging PLEXS, een vereniging door en voor examensecretarissen ter professionalisering van de examencommissie.

1.2.2.4 *Nationaal Programma Onderwijs*

Vanaf schooljaar 2021 hebben scholen extra middelen gekregen om de opgelopen achterstanden in het onderwijs weg te werken; een bijzondere en aanvullende bekostiging NP Onderwijs 2021-2022. Deze bekostiging wordt aangemerkt als normale lumpsumbekostiging en de verantwoording vindt plaats op grond van de reguliere verslagleggingsregels. Wel dient er een verantwoording te zijn over de besteding van deze middelen welke hieronder is uitgewerkt.



1.2.2.4.1 Inspraak en begroting

De inzet van de NPO-middelen voor de resterende looptijd van het NPO vereist naast overleg met de geledingen ook de instemming van de medezeggenschapsraad.

De middelen vanuit het NPO worden ingezet voor het wegwerken van achterstanden zoals ook uit onze eerdere scan en bijbehorende vastgestelde begroting blijkt. Dit is gekoppeld aan de interventies van de zgn. menukaart met bewezen effectieve interventies:

Interventie	Besteding
A. Meer onderwijs om bij de groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ -
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 228.869
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	€ 186.571
D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	€ 76.475
E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ -
F. Faciliteiten en randvoorwaarden. Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies (A-E).	€ -
G. Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	€ -

Als we deze besteding extrapoleren naar een schooljaar komt dit aardig overeen met de begroting waar de MR meerjarig mee heeft ingestemd (globaal €500.000). De MR heeft dan ook hernieuwd ingestemd met het NPO op 26 juni 2023.

1.2.2.4.2 Resultaten

In 2023 hebben we uitgaven gedaan ter grootte van € 491.917 Hieronder is vermeld hoeveel we aan de verschillende aandachtsgebieden hebben uitgegeven.

NPO gelden - uitgaven 2023			
Onderdeel	Loonkosten	Overig	Totaal
Effectieve inzet onderwijs kennis en vaardigheden	62.109	166.761	228.869
Ontwikkeling executieve functies II.	76.475	0	76.475
Sociaal-emotionele en fysieke ontw.II.	129.993	56.579	186.571
Totaal uitgaven NPO gelden.	268.577	223.340	491.917

1.2.2.4.3 Inzet personeel niet in loondienst (PNIL)

Er is gekozen om een deel van de middelen in te zetten door inhuur van externe partijen. Dit betreft After's Cool. Deze inzet betreft 30,38% van de NPO-middelen van dit jaar. De reden voor deze keus betreft zowel de inhoudelijke expertise, laagdrempelige toegankelijkheid door leerlingen als het tekort aan eigen personeel om deze extra inspanningen te kunnen verrichten.

Daarnaast is er door extra inzet van eigen personeel een totaalbedrag van € 268.577 besteed. Dit betreft 54,60% van het totale bedrag van de NPO-middelen.

Wat betreft de financiële verantwoording betreft het een G1-verantwoording, hetgeen zoveel inhoudt als een verantwoording in het jaarverslag op het gebied van activiteitenverslag, doorlooptijd en resultaat.

Om zicht te hebben op de besteding en uitputting van de NPO-middelen volgt hieronder een overzicht van baten en lasten met betrekking tot de subsidie vanuit het NPO. In de meerjarenbegroting is de verdere uitputting meegenomen. Hierin is een kleine afwijking zichtbaar ten opzichte van de bovenstaande begroting op hoofdlijnen. Daarnaast is er de restrictie dat de NPO-middelen uiterlijk 2025 besteed moeten zijn.

Verloopoverzicht Baten- en lasten NPO				
	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Beginsaldo	1.153.197	1.161.980	1.490.643	790.643
Baten (2022/2023)	586.129	820.580	-	-
Uitgaven	-577.346	-491.917	-700.000	-790.643
Eindsaldo	1.161.980	1.490.643	790.643	-

De komende jaren zullen de middelen blijvend worden ingezet op een deel van de eerdere interventies.

1.2.2.5 Basisvaardigheden

Vanaf 2022 hebben scholen een extra opdracht gekregen: werken aan de basisvaardigheden. Om goed mee te kunnen doen in de maatschappij is het belangrijk dat leerlingen en studenten bepaalde vaardigheden ontwikkelen. Het gaat daarbij onder meer om basisvaardigheden op de gebieden taal (lezen, schrijven en mondelinge taalvaardigheid), rekenen-wiskunde en burgerschap (sociale & maatschappelijke vaardigheden).

Op dit vlak spannen wij ons reeds vele jaren in. Zo monitoren wij reeds lange tijd het taal- en rekenniveau van onze leerlingen middels de inzet van DIA-toetsen. Leerlingen die niet het referentieniveau hebben dat van hen verwacht mag worden, volgen een remediërend programma. Ook besteden wij breed aandacht aan burgerschap als integraal onderdeel van onze lessen naast activiteiten zoals bijvoorbeeld deelname aan Parse Vrijdag.

In de cyclus van de jaarplannen is over de basisvaardigheden het volgende opgenomen:

Rekenen

Doelen

- Verbeteren resultaten op het gebied van rekenen.
- Leerling zonder wiskunde in ieder geval een certificaat met een voldoende voor 3F rekenen
- Opzetten/herzien protocol dyscalculie
- Formuleren rekenbeleid

Succesindicatoren

Meetbaar:

- 100% vd leerlingen op 1F na brugklas (met een ondergrens op 95%)
- 100% vd leerlingen op 2F na klas 3
- 100% vd leerlingen op 3F voor leerlingen HAVO die geen wiskunde in hun pakket hebben

Merkbaar:

- Leerlingen zonder wiskunde in hun pakket sluiten rekenen op 3F niveau af.

Taal

Doelen

- Verbeteren resultaten op gebied van taal
- Taalvaardigheid van leerlingen verbeteren zodat taal geen belemmering vormt voor het succesvol afronden van hun opleiding en het volgen van vervolgonderwijs door aandacht voor lees- en schrijfvaardigheid te vergroten.
- Taalontwikkelen vakonderwijs stimuleren.

Succesindicatoren

Meetbaar: Streefniveaus:

- alle leerlingen op niveau 1F na brugklas
- alle leerlingen op niveau 2F na 2V/3H
- alle leerlingen op niveau 3F na 3V/4H

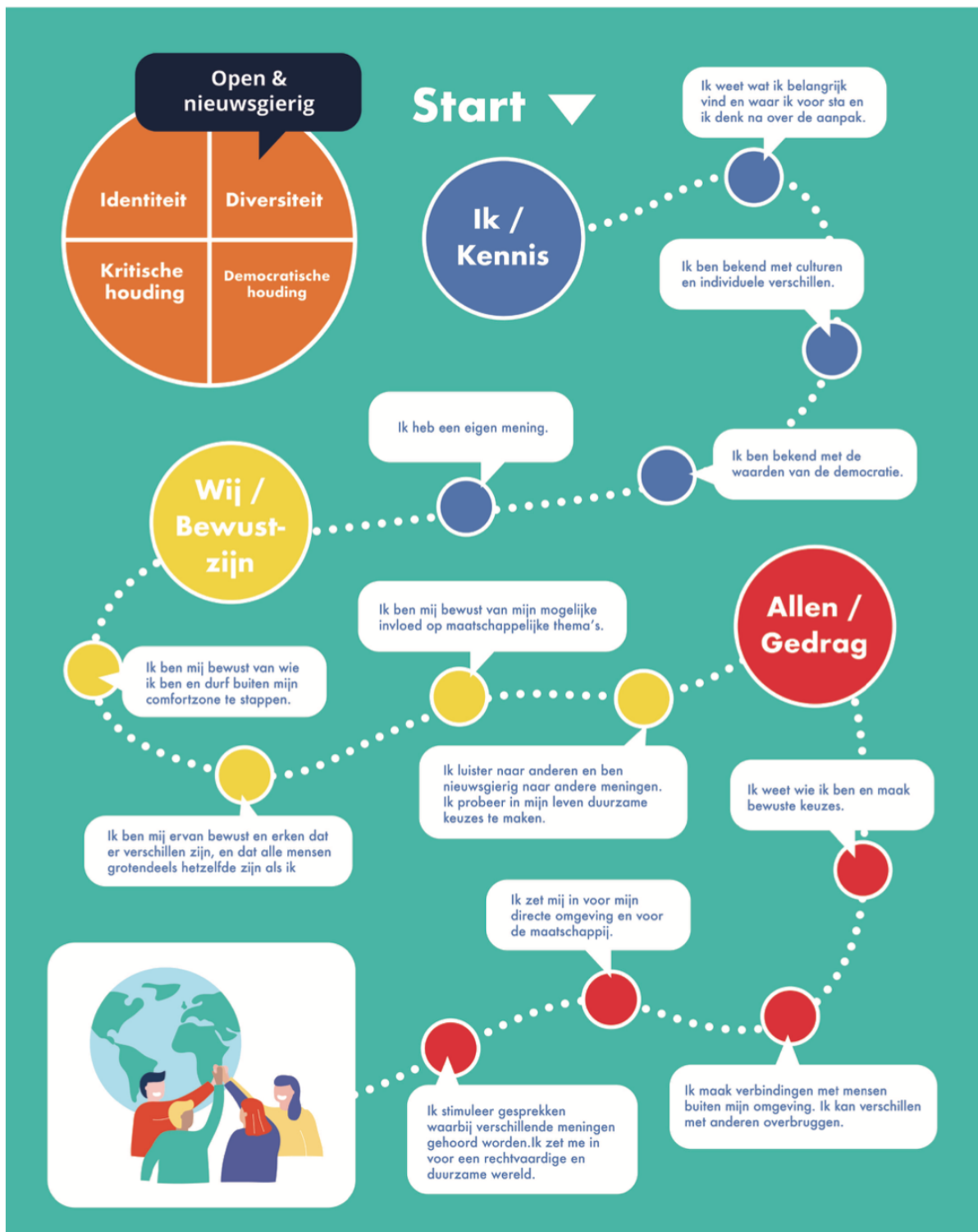
Merkbaar:

- Leerlingen zijn in staat om teksten op hun niveau te kunnen lezen en begrijpen binnen de daarvoor gestelde tijd.
- Leerlingen zijn in staat antwoorden in correcte zinnen te formuleren.
- Leerlingen zijn in staat samenhangende teksten te schrijven in gevraagde vormen.

De reken- en taalcoördinatoren zijn verantwoordelijk voor de monitoring van de metingen en het aanbieden van de extra programma's. Ook houden zij zicht op de opbrengsten en sturen bij waar nodig.

Burgerschap

Burgerschap is geen vak, maar een taak van de school. In schooljaar 22/23 is een werkgroep burgerschap aan de slag gegaan met zowel het inventariseren van de al bestaande activiteiten als met het aanvullen hiervan met digitaal burgerschap en het bepalen van de manier waarop internationale activiteiten in de schoolloopbaan van elke leerling een plaats kunnen krijgen. Dit heeft geleid tot een beleidsnotitie burgerschap en een routekaart voor de leerlingen die op de volgende pagina zichtbaar is. Vanaf de start van het schooljaar 23/24 is gewerkt aan het implementeren van het beleid op het gebied van burgerschap. Dit zal uiteindelijk resulteren in een burgerschapsboekje, waarin de leerling zijn/haar eigen ontwikkeling op het gebied van burgerschap zichtbaar kan maken en een activiteitenlijst waarop aan activiteiten burgerschapspunten verbonden zijn, zodat het werken aan burgerschap ook meetbaar is.



1.2.2.6 *Werkdrukmiddelen*

1.2.2.6.1 *Uitvoering CAO-VO overgangsjaar '22-'23*

Inleiding

In juli 2022 is er een onderhandelaarsakkoord bereikt over de CAO VO 2022-2023 en na goedkeuring van de sociale partners is deze cao in september 2022 in werking getreden. Deze cao had een looptijd tot 1 mei 2023. Vanaf 1 mei 2023 is de CAO VO 2023-2024 in werking getreden, waarvoor het onderhandelaarsakkoord gesloten is in september 2023.

De afspraken uit deze cao's zijn inmiddels verwerkt, waarbij de structurele loonsverhoging (beide cao's), een eenmalige uitkering (beide cao's), toepassing van nieuwe regels rondom ouderschapsverlof (CAO VO 2022-2023), professionalisering van het taakbeleid voor het OP (CAO VO 2022-2023), verhoging van de reiskostenvergoeding (CAO VO 2023-2024) en de verhoging van het persoonlijk basisrecht voor professionalisering OOP met 43 uur (CAO VO 2023-2024) de grootste veranderingen zijn.

De CAO VO 2022-2023 kwam te laat beschikbaar om volledig te kunnen verwerken in de formatie van het schooljaar 2022-2023. Dat geldt voor zowel de collectieve als de individuele besteding van de werkdrukmiddelen, als ook voor de impuls in professionalisering en curriculumvoorziening. In overleg met de PMR is het volgende besloten over inzet van deze middelen in het overgangsjaar.

Individuele werkdrukmiddelen voor alle medewerkers

Voor de individuele besteding vragen cao-partijen in de geest van de structurele afspraken te handelen. Vanuit die afspraken hebben we in overleg met de PR afgesproken om deze middelen naar rato aan al het personeel uit te betalen (dit betreft zowel het deel voor het schooljaar 2022-2023 (40 uren naar rato) als het deel over de periode vanaf januari 2022 tot augustus 2022 (23 uren naar rato)). Dat is gebeurd in maart 2023.

(NB: de OOP-ers die voor 22-23 voor uitbetalen van de PB-uren hadden gekozen hebben de 40 uur naar rato al in oktober 2022 uitbetaald gekregen. Hierover is contact geweest met de conrector personeel en organisatie.)

Collectieve werkdrukmiddelen voor alle medewerkers

Voor de collectieve besteding treedt de werkgever met de PMR in overleg over de besteding van de middelen in de geest van de structurele afspraken. Dat betekent een besteding met als doel werkdrukverlichting en met een actieve betrokkenheid van de medewerkers.

Gezien de bestaande planning voor het schooljaar 2022-2023 hebben we in overleg met de PMR besloten deze middelen op te nemen als bestemmingsreserve. Hierdoor wordt het toegevoegd aan het budget 'collectieve werkdrukmiddelen' voor de komende jaren.

1.2.2.6.2 *Uitvoering CAO vanaf '23-'24*

Individuele werkdrukmiddelen voor alle medewerkers

Het individueel keuzebudget van werknemers is in de CAO VO 2022-2023 verhoogd van (naar rato) 50 naar 90 uur. Om het keuzebudget volledig ten goede te laten komen aan werkdrukvermindering is een aanpassing gedaan in de mogelijkheden voor besteding. Er bestaat in de CAO geen recht meer op het opnemen van verlof. De PR heeft echter naar aanleiding van eerder werkdrukonderzoek gevraagd om hiervoor eigen beleid te ontwikkelen. Ook de commissie taakbeleid heeft deze aanbeveling gedaan.

Veel collega's ervaren de mogelijkheid om PB-verlof op te nemen als extra regelruimte en daardoor bij uitstek als werkdrukverlichtend. We hebben daarom de volgende (deels) schooleigen afspraken gemaakt:

Onderwijzend personeel

- Bij iedere docent komt 50 uur (naar rato) als les- of taakvermindering op het takenplaatje.
- Voor de nieuwe 40 uur (naar rato) geldt de volgende keuze:
 - Inzetten als les-/taakvermindering op het takenplaatje.
 - Opnemen als 5 vrije dagen of 10 dagdelen (naar rato) waarbij we alert zijn op lesuitval.
 - Daarbij komen alle vrije dagen die niet in de cao geregeld zijn, bv correctieverlof, studieverlof, ten laste van het PB-40. Hiermee worden deze vormen van verlof geformaliseerd en wordt het dus transparanter.
 - Elke docent neemt minimaal één dag op in een toetsweek, waarbij de surveillancelast daalt van 65% van de lestijd naar 50%.
 - Inzetten om pensioen aan te vullen of kinderopvang te betalen.

Het sparen van het verlof is niet meer mogelijk. We maken ook afspraken over inzetten of uitbetalen van het oude gespaarde budget. Als de PB-uren niet worden opgenomen, wordt het restant aan het eind van het betreffende schooljaar, in de maand juli, uitbetaald.

Onderwijs ondersteunend personeel

Voor de totale 90 uur geldt:

- Uitbetalen (mogelijk tot schaal 8)
- Opnemen van vrije dagen (deze uren worden toegevoegd aan de verlofurenkaart)
- Combinatie van bovenstaande twee in de verhouding 50%-50%

Als de PB-uren niet worden opgenomen, wordt het restant aan het eind van het schooljaar, in de maand juli, uitbetaald.

Schoolleiding

Voor de totale 90 uur geldt:

- Opnemen als vrije dagen.

Het sparen van het verlof is niet meer mogelijk. We maken ook afspraken over inzetten of uitbetalen van het oude gespaarde budget. Als de PB-uren niet worden opgenomen, wordt het restant aan het eind van het schooljaar, in de maand juli, uitbetaald.

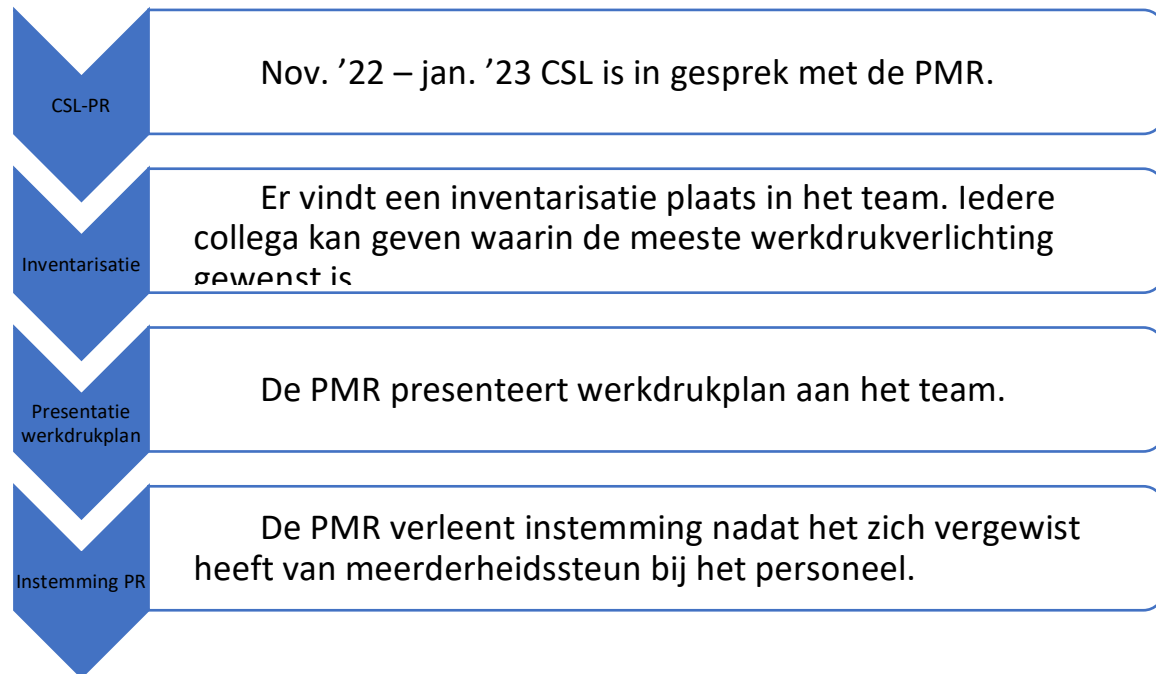
Personeel vanaf 57 jaar

Wanneer de eerste of tweede aanvulling wordt opgenomen gelden de bovengenoemde mogelijkheden voor de 'nieuwe' 40 uur. Daarnaast bestaat de mogelijkheid om de nieuwe 40 uur in te zetten om de regeling goedkoper te maken.

Collectieve werkdrukmiddelen voor alle medewerkers

Voor de collectieve besteding treedt de werkgever met de PMR in overleg over de besteding van de middelen in de geest van de structurele afspraken. Dat betekent een besteding met als doel werkdrukverlichting en met een actieve betrokkenheid van de medewerkers.

De PMR werkt met het team voorstellen hiervoor uit in het voorjaar van 2023.



De evaluatie zal plaatsvinden middels de afspraken in de CAO betreffende deze middelen. Dit betreft met name de inzet van de collectieve werkdrukmiddelen die we jaarlijks blijven beschouwen. Over de kaders zijn de volgende afspraken gemaakt.

PMR is in samenwerking SL en medewerkers verantwoordelijk voor de inzet van de collectieve werkdrukmiddelen. PMR en SL stellen kaders op: organisatorisch, financieel (verdeling budget). Daarbij is het van belang dat de inzet aansluit op staand beleid.

Incidentele middelen die leiden tot werkdrukverlichting structureel maken. Denk hierbij aan bijvoorbeeld aan de coronamiddelen (NPO), die onder meer besteed werden a) uitbreiding mentoraat, b) surveillanten en c) extra leerlingenbegeleiding (bijv. SMW, After's Cool).

Belangrijk kader is dat het organiseerbaar en flexibel is. Dat wil zeggen dat na evaluatie er aanpassing mogelijk moet zijn. Dat betekent dat we bijvoorbeeld bij het aannemen van extra personeel werken met projectaanstellingen.

We zetten in op het maken van plannen die werkplezier verhogend zijn en op die manier bijdragen aan werkdrukverlichting.

We bieden op deze manier extra focus op de onderwijstaak van het OP, waarbij we inzetten op ondersteuning van het OOP door lesopvang en surveillance en op veiligheid, orde en rust. Voor de SL bieden we werkdrukverlichting op administratieve taken.

Incidentele baten

Incidentele baten 2023			
Rubriek	Ontvangen van	Omschrijving	Bedrag
3.1.2	Ministerie OCW	Aanvullende bekostiging functiemix	296.560
3.1.2	Ministerie OCW	Aanvullende bekostiging NPO VO	820.580
3.1.2	Ministerie OCW	Eerste opvangen nieuwkomers	4.614
3.1.2	Ministerie OCW	Resultaatafhankelijke bekostiging VSV VO	30.476
3.1.2	Ministerie OCW	Heterogene brugklassen	58.378
3.1.2	Ministerie OCW	Studieverlof/lerarenbeurs	22.140
3.2.1	Gemeente	Subsidie ROB/OSR/SMW	118.316
3.5.2	Onderwijsorganisatie	Detachering	1.471
Totaal			1.352.535

Verloopoverzicht Baten- en lasten NPO				
	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Beginsaldo	1.153.197	1.161.980	1.490.643	790.643
Baten (2022/2023)	586.129	820.580	-	-
Uitgaven	-577.346	-491.917	-700.000	-790.643
Eindsaldo	1.161.980	1.490.643	790.643	-

1.3 Visie en besturing

1.3.1 Missie en visie

Missie en visie²

Het Emmauscollege biedt breed, uitdagend, goed georganiseerd en eigentijds onderwijs aan in een veilige, overzichtelijke en zorgzame omgeving, waarbij de leerlingen een groeiend aandeel krijgen in hun leerproces en onder goede begeleiding leren de juiste keuzes te maken. Dit doen we omdat we het belangrijk vinden dat leerlingen hun talenten ontdekken en ontwikkelen. Wij zijn er om onze leerlingen kennis en sociale vaardigheden bij te brengen, zodat ze uiteindelijk goed kunnen functioneren in en een bijdrage kunnen leveren aan de maatschappij. Uiteindelijk willen we dat ze straks gelukkig zijn met wie ze zijn en wat ze doen, samen met en te midden van anderen.

We willen onze missie realiseren door binnen de school met elkaar een gemeenschap te vormen op basis van onze gedeelde normen en waarden: zorgzaamheid, respect, vertrouwen, tolerantie, gemeenschapszin en verbondenheid. We hebben passie voor ons werk en doen het samen, met elkaar.

Het Emmauscollege is een open katholieke school. Dat betekent dat niet alleen mensen met een katholieke achtergrond welkom zijn op onze school, maar iedereen die zich in onze visie kan vinden en deze respecteert. Onderwijs in een levensbeschouwelijk georiënteerd vak maakt voor alle leerlingen deel uit van het vaste curriculum van de school.

Als katholieke school vinden we inspiratie in de waarden die door de eeuwen heen het hart hebben gevormd van de christelijke traditie. Het Emmauscollege ontleent zijn naam en ook zijn devies 'Samen op weg', aan het verhaal van de Emmausgangers in het Nieuwe Testament. In dit verhaal zijn twee mensen onderweg op een beslissend moment in hun leven, ze hebben een groot verlies ervaren en verkeren in grote onzekerheid. Een derde komt bij hen lopen en laat hen de wereld op een andere manier zien, sterker nog: hij geeft er nieuwe betekenis aan.

Net als de Emmausgangers zijn ook wij met onze leerlingen onderweg tijdens een belangrijke periode van hun leven. We leren van en met elkaar en geloven in ieders vermogen om te groeien. We zijn zorgzaam voor de leerlingen die aan ons worden toevertrouwd en voor elkaar. We hebben oog voor de ander, springen behoedzaam om met de wereld en streven bij ons doen en laten het welzijn van allen na.

Op onze school draait het bij leren niet alleen om het opdoen van kennis en vaardigheden. We richten ons op heel de mens. Leren doe je met vallen en opstaan. Daarom moeten mensen altijd de kans krijgen om te leren van hun fouten.

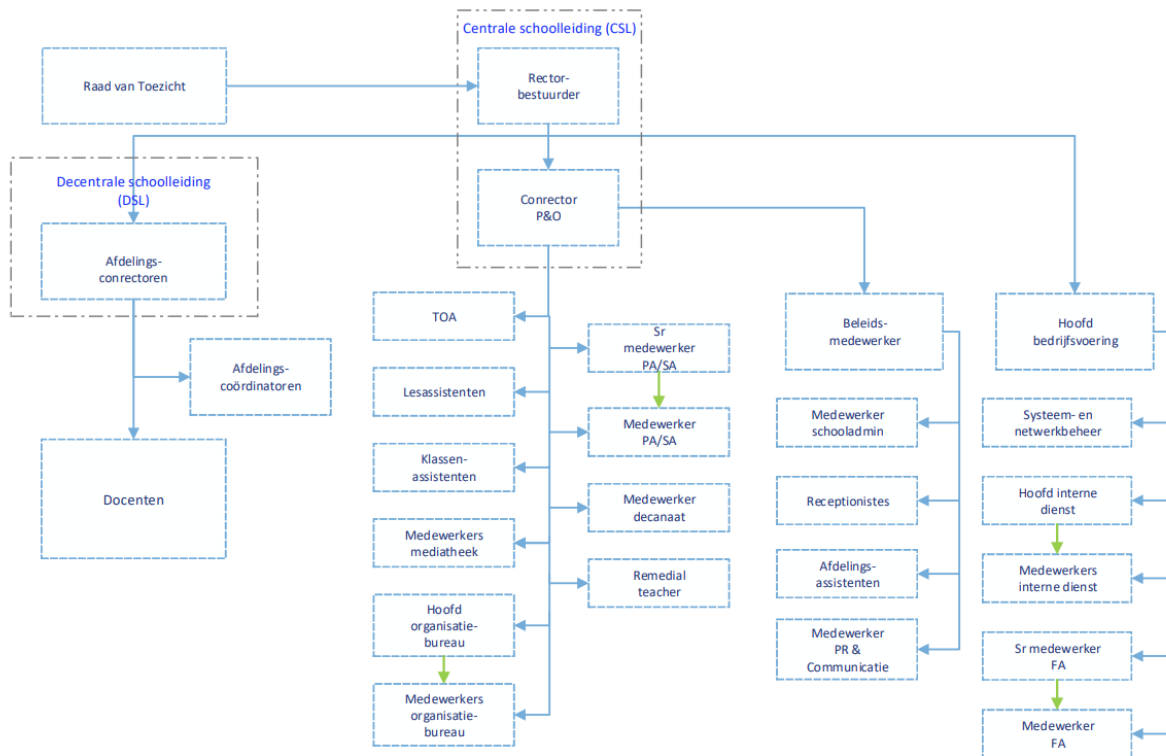
² Onze uitgewerkte missie en visie zijn te vinden in de schoolgids:
<https://schoolgids.emmauscollege.nl/1-1-missie-en-visie/>

1.3.2 Juridische structuur

Het bevoegd gezag van het Emmauscollege wordt gevormd door het College van Bestuur van de stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Rotterdam (KAVOR), ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41129306. Het Emmauscollege is de enige school onder het bevoegd gezag van KAVOR. Het doel van KAVOR is het bevorderen van het voorbereidend wetenschappelijk onderwijs en andere vormen van voortgezet onderwijs in Rotterdam en omgeving op katholieke grondslag.

1.3.2.1 Organogram

Het organogram van de school ziet er als volgt uit:



hiërarchisch
functioneel

1.3.2.2 Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

De belangrijkste elementen van het door ons gevoerde beleid zijn terug te vinden in ons [schoolplan](#) en in de binnen het kader van dat schoolplan opgestelde jaarplannen. Zie hiervoor ook het overzicht van de belangrijkste onderdelen van het gevoerde beleid.



1.3.2.3 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

De actuele ontwikkelingen krijgen een plek in de verschillende overleggen binnen school of worden binnen lessen en/of projecten aan de orde gesteld.

1.3.2.4 Informatie over de maatschappelijke aspecten

We nemen energiebesparende maatregelen waar nodig (wettelijk verplicht) en mogelijk (financieel).

Middels het Veilige School Predicaat van de gemeente Rotterdam wordt op de gebieden schoolcultuur, aantrekkelijk onderwijs, fysieke omgeving en externe samenwerking de veiligheid in en om school cyclisch gemonitord en geoptimaliseerd. Er wordt in dit kader deelgenomen aan de Veilig op School overleggen zowel op stadsdeel als gemeentelijk niveau. Eind 2022 en begin 2023 is de re-audit geweest en hebben we hernieuwd het predicaat Veilige school ontvangen.

Met ingang van schooljaar 2015-2016 is de bekostiging voor de maatschappelijke stage vervallen. Vanaf het schooljaar 2014-2015 is het lopen van een maatschappelijke stage dan ook geen exameneis meer voor leerlingen in het voortgezet onderwijs. Gezien de doelen die we willen bereiken op het gebied van burgerschap en persoonsvorming en gezien de goede ervaringen die we binnen het Emmauscollege met de maatschappelijke stage hebben opgedaan, hebben we er tot schooljaar 2020-2021 voor gekozen om de maatschappelijke stage in afgeslankte vorm te handhaven. Omdat de doelstellingen die we wilden bereiken via de maatschappelijke stage overeenstemmen met een deel van de doelstelling waar scholen mee aan de slag zijn op het gebied van burgerschap is in 2022 een werkgroep burgerschap gestart die is gekomen tot een beleidsnotitie burgerschap en een routekaart. Zie hiervoor paragraaf 1.2.2.5.

1.3.2.5 Verbonden partijen

De Stichting KAVOR is lid van het samenwerkingsverband Semper Movens. De doelstelling van dit samenwerkingsverband zijn als volgt geformuleerd:

Eénpitter VO-scholen (één school met één bestuur/raad van toezicht) en voormalige éénpitters in de ruime regio Den Haag, Rotterdam en Leiden werken samen om hun kennis en zienswijzen over, hun inzichten in en (waar mogelijk) hun producten te delen en uit te wisselen ten behoeve van het leiding geven aan de schoolprocessen inzake onderwijskundige, personele, financiële, organisatorische en logistieke aspecten.

Cycli van collegiale visitaties, themabijeenkomsten en overleg over politieke en beleidsmatige zaken zijn belangrijke ingrediënten voor het bewerkstelligen en bevorderen van de samenwerking.

Deze sterke bundeling van krachten en expertise leidt tot het versterken van kwalitatief goed onderwijs en het verstevigen van de bestaansgrond van de scholen.

Het Emmauscollege werkt samen met de Roncalli Mavo. Deze samenwerking is er vooral op gericht om een succesvolle overstap van leerlingen die daarvoor in aanmerking komen in beide richtingen mogelijk te maken.

Het Emmauscollege is aangesloten bij het samenwerkingsverband Koers VO. Koers VO is een vereniging van 18 besturen met 110 vestigingen van scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs in de regio Rotterdam. Het netwerk van vo- en vso-scholen organiseert in gezamenlijkheid dat er voor elke leerling thuisnabij onderwijs en ondersteuning is die past bij wat de leerling nodig heeft. Koers VO zorgt voor de gezamenlijke verantwoordelijkheid van de scholen en informeert over de laatste ontwikkelingen.

Het Emmauscollege heeft met ingang van schooljaar 2007-2008 een VO-VAVO overeenkomst, zodat leerlingen zowel naar het ROC Albeda als naar het ROC Zadkine kunnen worden uitbested. Tegenwoordig zijn beide scholen samengegaan onder de naam VAVO Rijnmondcollege. Het Educatief Centrum Emmauscollege (ECE) is een stichting die sinds 1995 activiteiten voor leerlingen, ouders en wijkbewoners organiseert. Doel van het ECE is om met deze activiteiten het schoolgebouw van het Emmauscollege ook buiten lestijden te benutten met een Verlengde School (activiteiten voor leerlingen in het verlengde van het lesrooster). Er zijn dit kalenderjaar geen nieuwe ontwikkelingen bij of in relatie tot de verbonden partijen.

1.3.2.6 Bestuur, Schoolleiding en Raad van Toezicht

College van Bestuur		
naam	functie	
R. Majewski	Voorzitter CvB (vanaf 01-08-2020)	
Raad van Toezicht		
Naam	functie (tot 1 juni 2023)	functie (vanaf 1 juni 2023)
J.C.T.M. den Oudendammer	Voorzitter, lid remuneratiecommissie	Geen lid RvT
H.M. Zeilstra	Lid, vice voorzitter, lid remuneratiecommissie	Lid, vice voorzitter, lid remuneratiecommissie
F.A.M. van Dorp	Penningmeester, lid auditcommissie	Penningmeester, lid auditcommissie
J. Rozema	Lid, lid auditcommissie	Voorzitter, lid remuneratiecommissie
A. van Beest – de Mul	Lid	Lid
R. Karens	Lid	Lid, lid auditcommissie
H. Geeve	Lid	Lid

De centrale schoolleiding wordt gevormd door de rector en de conrector personeel en organisatie (tevens plaatsvervangend rector):

Centrale schoolleiding	
Naam	functie
R. Majewski	rector
S. Verschueren (tot 1 augustus 2023) S. Droogendijk (per 1 augustus 2023)	conrector personeel en organisatie (tevens plaatsvervangend rector)

De afdelingen worden aangestuurd door de afdelingsconrectoren. De gehele schoolleiding bestaat, naast de rector-bestuurder, uit de volgende personen:

Decentrale schoolleiding	
Naam	functie
A. Mostert (tot 1 augustus 2023) I. Breeman (per 1 augustus 2023)	afdelingsconrector brugklassen en 2 vwo
L. van der Meijden	afdelingsconrector 2 en 3 havo
P. Goverde	interim-afdelingsconrector 2 en 3 havo (1 augustus 2023 - 1 maart 2024)
I. Simon (tot 1 augustus 2023) F. Stoker (per 1 augustus 2023)	afdelingsconrector 4 en 5 havo
R. Swibben	afdelingsconrector 3 en 4 vwo
H. Visser	afdelingsconrector 5 en 6 vwo

1.3.3 Naleving branchecode

1.3.3.1 *Ontwikkelingen op het gebied van Governance*

Het College van Bestuur wordt gevormd door de rector-bestuurder. De Raad van Toezicht bestaat uit zes leden. Om de bespreking van het jaarverslag en de begroting voor te bereiden heeft de Raad van Toezicht een auditcommissie, bestaande uit de penningmeester en een tweede lid, ingesteld.

Het College van Bestuur bestuurt de stichting en is verantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen van de stichting, de strategie en het beleid. Het College van Bestuur vormt het bevoegd gezag van de school.

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. De verhouding tussen het bevoegd gezag en de Raad van Toezicht is geregeld in de statuten van de stichting en de daarop gebaseerde reglementen van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Deze reglementen zijn gebaseerd op de Code Goed Bestuur VO.

1.3.3.2 *Code Goed Bestuur*

We werken volgens de code Goed Bestuur VO en onze reglementen zijn dan ook gebaseerd op deze code. Er zijn geen punten waarop we afwijken van deze code.

1.3.3.3 *Horizontale verantwoording*

De medezeggenschapsraad bestaat uit twaalf leden met vertegenwoordigers uit de geledingen medewerkers, leerlingen en ouders. De MR-leden uit de geleding medewerkers bestaan uit de leden van de personeelsraad (6), de MR-leden uit de geleding leerlingen uit een vertegenwoordiging van de leerlingenraad (3) en de MR-leden van de geleding ouders uit een vertegenwoordiging van de oudervereniging (3).

In het kader van horizontale verantwoording en van de PDCA-cyclus worden de jaarplannen en de evaluatie ervan besproken met de personeelsraad, de leerlingenraad, de oudervereniging en de medezeggenschapsraad. Met al deze organen vindt een aantal malen per jaar overleg plaats.

De Raad van Toezicht heeft tweemaal per jaar een overleg met de MR.

De website www.scholenopdekaart.nl biedt van alle basis- en middelbare scholen brede informatie aan (potentiële) ouders en leerlingen ten aanzien van zaken als resultaten, waardering, onderwijsbeleid en bedrijfsvoering.

In aanvulling hierop zijn via internet ook gegevens over de school beschikbaar via de website <https://koersvo.schoolprofielen.nl> (van het samenwerkingsverband koers-VO met informatie over het onderwijs- en zorgaanbod van alle scholen van koers-VO) en via de websites <https://www.devogids.nl> en www.scholenopdekaart.nl (met informatie ten behoeve van de schoolkeuze van potentiële brugklasleerlingen).

1.3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Algemeen

Het jaar 2023 kunnen we als RvT karakteriseren als een jaar van stabiliteit. Een stabiel aantal leerlingen, met de voortdurende zorg om jaarlijks een instroom te hebben van ongeveer 300 leerlingen, een financieel solide positie, volledig vervulde vacatures en bestuurlijke stabiliteit door de voortgaande constructieve samenwerking tussen de raad van toezicht en de rector-bestuurder/schoolleiding.

Stabiliteit enerzijds maar van rust anderzijds is geen sprake. Het continue gesprek over werkdruk (en de verdeling van het werk) met de medewerkers heeft tot een akkoord over taakbeleid geleid. Na een zorgvuldig en waardevol proces van dialoog is het verbod op religieuze hoofddeksels niet langer een schoolregel. Van veel meer belang is dat we opnieuw ‘samen op weg’ zijn om invulling te geven aan de identiteit van de school.

Stabiliteit in het leiden van de school maar geen rust. Drie zeer ervaren conrectoren hebben het Emmauscollege om persoonlijke redenen (pensioen, sabbatical) verlaten. Een behoorlijk jonge groep van conrectoren is intensief met elkaar bezig de school te leiden en in samenwerking met de rector een nieuw team te vormen.

Wijze van toezicht houden

Op basis van feedback (periodiek onderzoek naar het functioneren van het bevoegd gezag medio 2022) van de inspectie van het onderwijs stelt de Raad van Toezicht zich in een continue proces onderstaande vragen en reflecteert in termen van proces en inhoud op deze vragen.

a. Hoe houdt de RvT zicht op het effect van het toezicht houden?

De RvT als geheel en de voorzitter in het bijzonder geven op verschillende wijzen vorm en inhoud aan de evaluatie van genomen besluiten en vastgestelde beleidsdoelen. De voorzitter heeft naast de bijeenkomsten maandelijks overleg met de rector – bestuurder. Naast het uitwisselen van informatie en het bespreken van actualiteiten, worden de vergaderingen van de Raad van Toezicht en de bijeenkomsten met de GMR voorbereid.

Bij de start van het nieuwe schooljaar 23-24 heeft de raad in overleg met de rector-bestuurder een nieuwe opdracht voor de periode 23-26 vastgesteld. Met name over de vastgestelde drie prioriteiten

- de vorming van de ‘nieuwe’ schoolleiding;
- de verbetering van de opbrengsten (incl. burgerschap);
- de positionering van de school (zowel voor leerlingen als medewerkers en huisvesting centraal in het achterhoofd)

bespreekt de raad van toezicht de ontwikkeling en de voortgang met de rector-bestuurder.

b. Op welke wijze ondersteunt de RvT het bestuur?

Naast het gesprek over proces en inhoud is het welbevinden van de rector-bestuurder een onderwerp van het maandelijks overleg met de voorzitter van de raad van toezicht. In de evaluatie van de raad van toezicht gaf de bestuurder aan tevreden te zijn over de wijze waarop de leden van de raad hem ondersteunen.

De remuneratiecommissie heeft, naast het jaarlijks functioneringsgesprek, in goed overleg met de rector – bestuurder nogmaals expliciet vastgesteld dat de cao bestuurders funderend onderwijs van toepassing is. Op deze wijze kan, zonder ruis, jaarlijks de ontwikkeling van de vaste en variabele beloning van de rector – bestuurder worden vastgesteld. De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat de bezoldiging van de bestuurder de norm van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren (in het kader van de WNT) niet overschrijdt.

In het jaarlijkse functioneringsgesprek tussen de leden van remuneratiecommissie en de rector-bestuurder, die voortvloeien uit het werkgeverschap van de RvT (i.e. arbeidsvoorwaarden, functioneren, persoonlijke ontwikkeling) is de ontwikkeling en het functioneren van de bestuurder positief beoordeeld.

De leden van de Raad van Toezicht kunnen door hun kennis en ervaring actief informatie delen, meedenken en zo nodig advies geven. In de professionele dialoog tussen de leden van de raad en de rector – bestuurder, de plaatsvervangend rector en de beleidsmedewerker kwaliteit verlopen de overleggen constructief en in een ontspannen sfeer.

De RvT ontvangt informatie tijdens overleggen met de rector-bestuurder, Medezeggenschapsraad (MR), oudervereniging en andere relevante stakeholders. De RvT wordt zelf extern geïnformeerd middels:

- lidmaatschap VTOI (o.a. actuele ontwikkelingen en professionalisering in toezicht onderwijs)
- benchmarkgegevens (i.e. Venster voor verantwoording)

c. Op welke wijze wordt de doelmatige besteding van middelen getoetst en vastgesteld?

De auditcommissie van de raad van toezicht is in dit jaar een aantal malen, als het ware in een werkoverleg, met de rector-bestuurder, het hoofd bedrijfsvoering en de senior medewerker financiële administratie in gesprek gegaan over de aangeleverde

- periodieke tussentijdse financiële rapportages (MARAP 4 en 10);
- begroting;
- jaarrekening (inclusief het jaarlijkse gesprek met de accountant).

Van deze werksessies brengt de auditcommissie schriftelijk verslag uit ten behoeve van de vergaderingen van de raad van toezicht. Op deze wijze wordt de rechtmatigheid en doelmatigheid van de besteding van de financiële middelen in een continue proces door de raad getoetst. Ter voorbereiding op het proces voor het vervolgjaar is een externe accountant benoemd.

De Raad van Toezicht

De RvT bestond in 2023 uit 6 leden wiens individuele profielen de gewenste profielschets van de RvT afdekken. In juni 2023 is de voorzitter van de Raad van Toezicht, Hans den Oudendammer, na acht jaren statutair afgetreden. Na vier jaren ervaring binnen de raad van toezicht heeft Jan Rozema de rol van voorzitter overgenomen.

In de ontstane vacature, op basis van een open procedure van werving en selectie, is Helmi Geeve met het profiel marketing/communicatie als nieuw lid van de raad benoemd.

Met ingang van 2023 heeft de raad haar beloningsstructuur aangepast. De maximale vrijwilligersvergoeding was gezien de ontwikkelingen binnen toezichthoudend Nederland niet meer passend. De jaarlijkse vergoeding is nu omgezet naar gebruteerde bedragen van € 4500 voor de leden en € 6750 voor de voorzitter van de raad.

Evaluatie

In een extra bijeenkomst heeft de raad samen met de rector-bestuurder in januari haar functioneren geëvalueerd. Onderstaand in termen van 'lessons learned' de verzamelde constatering:

Gang van zaken:

- Een goede attendance is voorwaardelijk tijdens onze vergaderingen;
- De RvT wil graag voortzetting van de deelname van derden bij bepaalde thematische onderwerpen;
- Goed dat de tijden van coöptatie voorbij zijn. Open sollicitatie bij werving nieuwe leden;
- Een goede sfeer en vergadercultuur is van groot belang. Met plezier naar de vergaderingen! Open en constructief;
- De klankbordfunctie wordt door alle partijen als goed ervaren. De verschillende kwaliteiten van de leden worden goed ingezet. Bestuurder is daar tevreden over;
- Aan de continuïteit binnen de RvT wordt een groot belang gehecht. Goede motivatie en een visie op wat je als RvT lid, zowel individueel als collectief, zou willen bereiken.

Uitgevoerde acties:

- Jaarlijks zouden de leden als groep of individueel een 'rondje school' moeten doen om de dagelijkse praktijk te zien en te voelen.

Gepland in 2024

- We moeten de komende tijd de documenten, die voor ons functioneren van belang zijn, gaan herijken zoals governance code, huishoudelijk reglement, toezichtkader e.d.;
- Het organiseren van een (jaarlijkse) strategiemiddag met de schoolleiding rondom de belangrijkste thema's waar de school mee te doen heeft
- De drive zou wat beter geordend moeten worden (uitgevoerd middels invoering iBabs)

Uit te voeren acties:

Voor nieuwe leden zou een degelijk introductieprogramma moeten worden georganiseerd met o.a. rondleiding door de school en kennismaking met stakeholders en dus niet d.m.v. alleen het ontvangen van documenten.

Vergaderingen

Conform de wet hebben er twee bijeenkomsten met de medezeggenschapsraad plaatsgevonden. In de tweede bijeenkomst is een eerste ervaring opgedaan om op basis van een thema meer diepgaand met elkaar van gedachten te wisselen.

De vertrouwenspersoon heeft schriftelijk verslag gedaan van zijn activiteiten gedurende het schooljaar 22/23. Er zijn geen meldingen ontvangen anders dan dat naar een nieuwe externe vertrouwenspersoon moet worden gezocht die via de CED groep inmiddels is gevonden.

In een viertal reguliere RvT vergaderingen in 2023 zijn onderstaande agendapunten en thema's aan de orde gekomen:

- benoeming (opvolging) voorzitter RvT;
- procedure invulling vacature RvT medio 2023;
- evaluatie RvT;
- vaststelling klasse-indeling WNT rector- bestuurder;
- ontwikkeling identiteit;
- risicomanagement;
- aanmeldingen 1^e leerjaar;
- kennismaken met conrector personeel en organisatie (tevens plv. rector);
- schoolveiligheidsplan;
- jaarverslag AVG;
- vaststelling bestuursverslag en jaarrekening 2022 op basis van accountantsverslag;
- benoeming lid RvT;
- marap 4;
- kennismaken met afdelingsconrector brugklas en 2 vwo en havo 4 en 5;
- opbrengsten onderwijs & kwaliteit 22-23;
- actualisering opdracht rector-bestuurder 23-26
- marap 8;
- meerjarenbegroting 2024;
- actualisering treasurystatuut;
- herbenoeming lid RvT;
- terugblik op schoolbezoek leden RvT;
- procedure invulling vacature RvT medio 2024.

Tenslotte

De Raad van Toezicht heeft geconcludeerd dat de wet – en regelgeving is nageleefd, er gewerkt wordt volgende de code goed bestuur en reglementen daarop zijn gebaseerd, en dat de onderwijsmiddelen rechtmatig zijn verworven en rechtmatig en doelmatig zijn besteed. Er zijn geen situaties met een (potentieel) tegenstrijdig belang geconstateerd. Besluiten van de rector-bestuurder zijn getoetst aan de doelen in het schoolplan waarbij mogelijke risico's zijn beoordeeld.

Het huidige gevoerde beleid, de financiële positie en het (school)plan voor de komende jaren maken dat de raad van toezicht van mening is dat Stichting KAVOR ook in de toekomst een solide en goed functionerende onderwijsinstelling zal blijven.

De inzet van de medewerkers en leerlingen maken dit mogelijk en we willen dan ook alle betrokkenen bedanken voor hun bijdrage aan de behaalde prestaties in 2023.

Het overzicht van (neven)functies van leden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur ziet er als volgt uit:

College van Bestuur		
naam	functie	nevenfuncties
R. Majewski	Voorzitter CvB (vanaf 01-08-2020)	Voorzitter Stichting ECE (onbezoldigd), penningmeester TVR (Triathlon Vereniging Rijnmond) (onbezoldigd), bestuurslid VO-raad regio west (onbezoldigd), vicevoorzitter havoplatform (onbezoldigd)
Raad van Toezicht		
Naam	functie	nevenfuncties
J.C.T.M. den Oudendammer	Voorzitter, lid remuneratiecommissie	Lid van het bestuur Stichting Youth Olympic Games 2023, voorzitter stichting Vlaggenparade Rotterdam, lid raad van advies Stichting Pallieter (onbezoldigd)
H.M. Zeilstra	Lid, vice voorzitter Lid remuneratiecommissie	HR Director RSM Netherlands Holding N.V. (bezoldigd)
F.A.M. van Dorp	Penningmeester, lid auditcommissie	Adviseur HLB den Hartog Accountants & Consultants (bezoldigd) Lid RvT Coen Foundation (onbezoldigd)
J. Rozema	Lid, lid auditcommissie	Mede eigenaar Rozema Saam (scholing, advies, administratie en management), voorzitter College van Bestuur Stichting Penta Hoorn (bezoldigd), lid bestuur SPB / SBBB (bouw academie Midden Holland) (onbezoldigd)
A. van Beest – de Mul	Lid	Advocaat Fusies en Overname Legaltree (bezoldigd), lid RvT Stichting Eerstelijnszorg Carnisselande (onbezoldigd), lid RvT Johan de Witt Gymnasium Dordrecht (onbezoldigd)
R. Karens	Lid	Directeur bedrijfsvoering bij de faculteit ESHPM/EUR
H. Geeve	Lid	Directeur Marketing en Communicatie (EUR), Directeur Rep en Roer Crisismanagement en Koersbepaling en The Brand Me (bezoldigd), Ambassadeur Topvrouwenacademy, Consultant CMC (onbezoldigd)

Er is geen strijdigheid met de onafhankelijkheid en eventuele tegenstrijdige belangen van de leden van de RvT.

Het rooster van aftreden is als volgt:

	Benoemd	'20	'21	'22	'23	'24	'25	'26	'27	'28	'29
Oudendammer H. den	01-06-2015				V						
Zeilstra, H.M.	01-06-2016	H				V					
Dorp, F. van	07-12-2017		H				V				
Karens, R.	06-12-2018			H				V			
Rozema, J.	01-01-2020	B				H				V	
Beest – de Mul, A.G.L. van	18-03-2021		B				H				V
Geeve, H.	01-06-2023				B				H		

B = benoemd als lid

H = aftredend en herkiesbaar

V = vertrekkend

1.3.5 Omgeving

1.3.5.1 Klachten

Veruit de meeste klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school kunnen in goed overleg tussen betrokkenen worden opgelost. Indien dat echter niet tot een bevredigende uitkomst leidt, kan men een beroep doen op de klachtenregeling. Hierin wordt ook duidelijk gemaakt hoe men zich bij het indienen van een klacht kan laten bijstaan door een vertrouwenspersoon. Onze school is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie katholiek onderwijs die valt onder de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO).

Naast een klachtenregeling hebben we een klokkenluidersregeling en een integriteitscode. Al deze regelingen zijn via onze website beschikbaar.

In 2023 is er een klacht ingediend die via een procedure van de GCBO is afgehandeld.

1.3.5.2 Internationalisering

De algemene doelstelling van internationalisering is: jongeren zo te begeleiden in onderwijs en vorming dat zij zich een goede uitgangspositie kunnen verschaffen in een leef- en werkgemeenschap die zich in toenemende mate internationaliseert. Het Emmauscollege spant zich al vele jaren in om haar leerlingen met leeftijdgenoten in andere Europese landen in contact te brengen. Dit gebeurt door middel van alle moderne communicatiemiddelen en tenslotte met een daadwerkelijk uitwisselingsbezoek in de 4e klas voor een deel van de leerlingen.

In de afgelopen jaren is het aantal leerlingen dat deelneemt aan internationaliseringsprojecten teruggelopen. Dit heeft verschillende oorzaken. Daarnaast gingen er geluiden op dat internationalisering teveel onrust opleverde in de school, omdat dit in de praktijk betekende dat docenten meerdere weken telkens een deel van de klas misten. Vanaf de tweede helft van 2023 is daarom gewerkt aan een update van het internationaliseringsprogramma, dat zijn uitwerking zal krijgen vanaf schooljaar 2024/2025. Door het peilen van de interesses bij leerlingen, het opzetten van een thuisblijversprogramma en het aanwijzen van een vaste week voor internationalisering, moet uiteindelijk weer 100% van de leerlingen deelnemen aan een internationaliseringsproject en wordt onrust in de school voorkomen.

1.4 Risicomanagement

1.4.1 Inleiding

Scholen worden – mede door onstandvastige en onzekere politieke besluitvorming – in toenemende mate geconfronteerd met risico's. Voorbeelden van dergelijke risico's zijn onvoldoende bekostiging vanuit de overheid, incidentele inkomsten die wegvallen, incidenten met een negatief effect op het imago van de school en een onevenwichtige samenstelling van het personeelsbestand.

Risicomanagement: het continu en systematisch doorlopen van de organisatie en zijn activiteiten op risico's om op basis hiervan bewust risico's te nemen, de kans op risico's te verkleinen of de gevolgen ervan te beperken.

Ons risicomanagement is uitgewerkt in de beleidsnotitie Risicomanagement. Het onderwerp risicomanagement is onderwerp van gesprek op de schoolleidingsoverleggen, vergaderingen met de medezeggenschapsraad en met de Raad van Toezicht om de ingeschatte risico's te toetsen. Feitelijk gaat het niet zo zeer om de risico's, maar om het bijsturen als risico's optreden (maatregelen). De conclusies uit de gesprekken zijn dat er een goed zicht is op de mogelijke risico's en dat de maatregelen aansluiten bij de risico's.

Begin 2024 is onder begeleiding van de Controlgroep een financieel risicoprofiel voor stichting KAVOR opgesteld. Dit vormt de komende jaren de basis voor deze risicoparaagraaf behoudens grote veranderingen die optreden. Tijdens de verdiepingssessie zijn de in de tabel opgenomen risico's geïdentificeerd en onderbouwd uitgewerkt naar mogelijke kans en gevolg schade.

Hierbij is een risico gedefinieerd als gebeurtenissen die (voor een belangrijk deel):

1. **Niet voorzien** kunnen worden;
2. **Niet beheersbaar** zijn.

Gebeurtenissen die wel voorzien kunnen worden en wel beheersbaar zijn, en waar op geanticipeerd kan worden, vormen zo gedefinieerd dus geen risico.

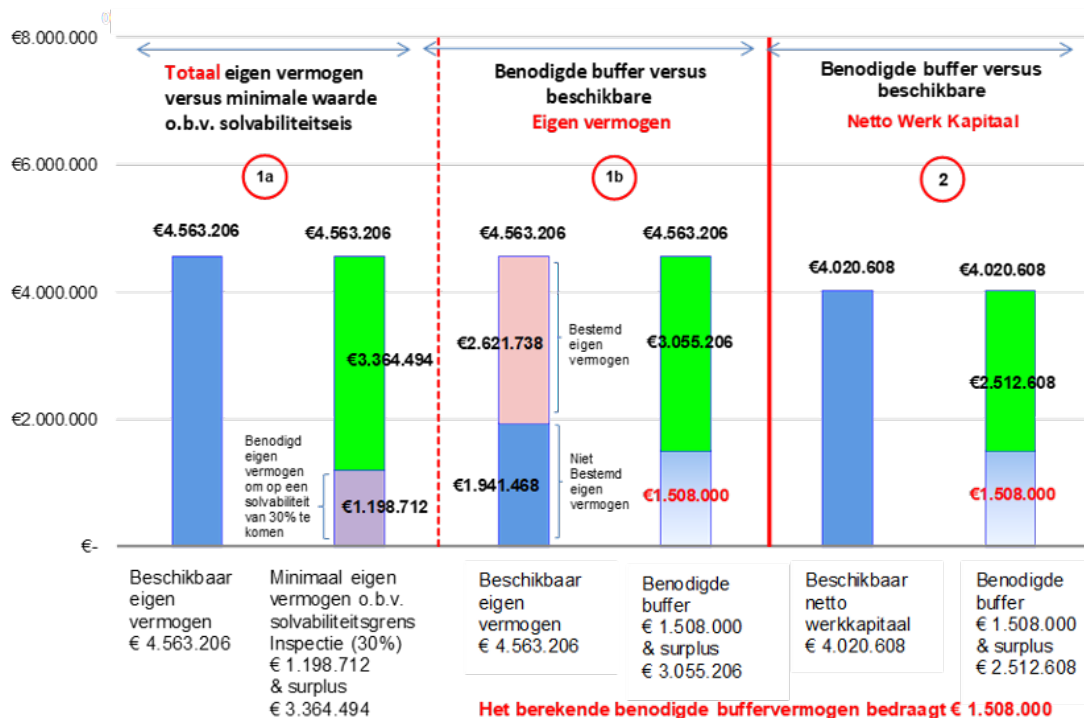
De volgende, in de tabel opgenomen, risico's zijn door de vertegenwoordigers van stichting KAVOR als meest belangrijk gedefinieerd.

De invloed van de individuele risico's op het aan te houden vermogen is onderstaand weergegeven als mogelijke gevolgschade:

Nr.	Omschrijving	Kans	Gevolg min	Gevolg max
1	Onvoorzienbare en onbeheersbare fluctuaties in leerlingaantallen	90%	€ 25.000	€ 75.000
2	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten)	70%	€ 25.000	€ 75.000
3	Instabiliteit in bekostiging	30%	€ 150.000	€ 250.000
4	Onvolledige indexatie van bekostiging	70%	€ 150.000	€ 250.000
5	Hoger dan begrote kosten voor ziektevervangingskosten	90%	€ 150.000	€ 250.000
6	Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen vervullen van vacatureruimte	70%	€ 75.000	€ 150.000
7	Financiële gevolgen van kwetsbaarheid ICT beveiliging (cyberrisico's)	50%	€ 250.000	€ 500.000
8	Restrisico's	10%	€ 250.000	€ 500.000
9	Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering (vaste voet)	100%	€ 250.000	€ 500.000

Gehanteerde kansklasse tabel:

Kans	%	Frequentie
0	0%	Nooit
1	10%	< 1 x per 10 jaar
2	30%	1 x per 5 - 10 jaar
3	50%	1 x per 2 - 5 jaar
4	70%	1 x per 1 - 2 jaar
5	90%	> 1 x per 1 jaar
6	100%	Permanent



Uit bovenstaand model blijkt dat het buffervermogen en de buffer voor het netto werkkapitaal op basis van de analyse 2024 tenminste € 1.508k bedraagt. Binnen het eigen vermogen is er sprake van een hogere buffer dan binnen het netto werkkapitaal. Voor de komende jaren blijft derhalve het uitwerken van een meerjarig vermogensbeleid belangrijk. Tevens is het van belang om het netto werkkapitaal en de toekomstige ontwikkelingen daarbij te blijven betrekken.

Onderdeel van het risicoprofiel is dat gelijktijdig de werking van de binnen KAVOR gehanteerde beheersmaatregelen zijn geïnventariseerd en op werking zijn gewaardeerd. Dit geeft handvatten voor het implementeren van risicomanagement.

1.4.2 Normatief publiek eigen vermogen

Het normatieve publieke eigen vermogen van Stichting KAVOR bedraagt € 2.566.351. Dit betekent dat op statusdatum (ultimo 2022) het aanwezig publiek eigen vermogen ad € 3.480.006 (totaal eigen vermogen € 4.563.206 minus € 1.083.200 privaat vermogen) hoger is dan het normatieve publieke eigen vermogen en er derhalve wel sprake is van een bovenmatig vermogen volgens de normen van de inspectie.

Het vanuit het risicoprofiel benodigd buffervermogen bedraagt € 1.508.000, dit komt overeen met 9% van de baten. Binnen het normatief eigen vermogen wordt het benodigd buffervermogen gesteld

op 5% van de baten, hetgeen overeenkomt met een bedrag van € 837.238 ultimo 2022.
Het verschil € 670.762 verhoogt het normatief eigen vermogen naar € 3.237.113.
Dit maakt dat voor stichting KAVOR er slechts sprake is van een laag bovenmatig vermogen.

1.5 Bedrijfsvoering

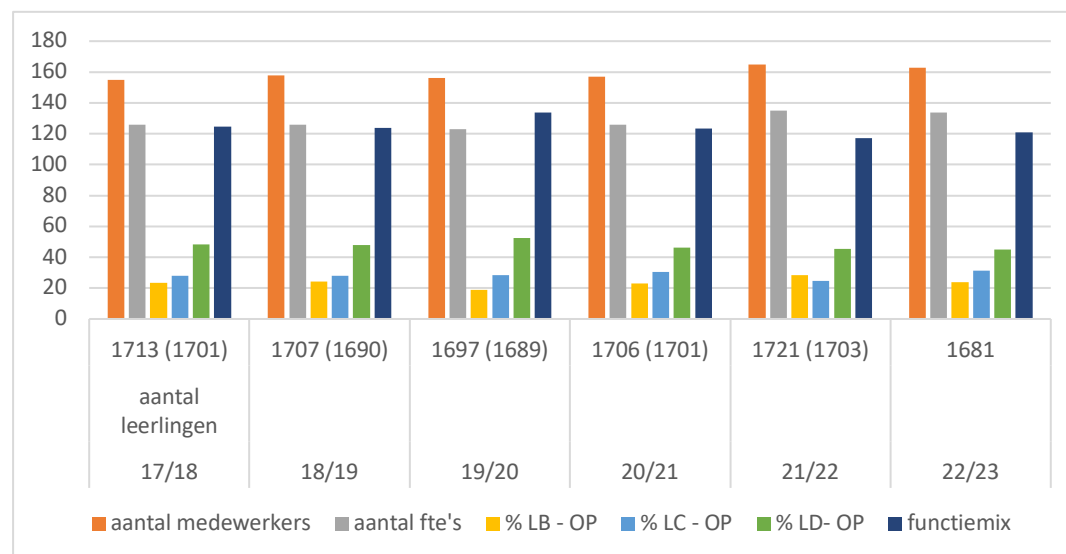
1.5.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Er zijn geen ontwikkelingen geweest die hebben geleid tot een behoorlijke personele betekenis.

1.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling in personele bezetting getoond.

	schooljaar						
	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
	aantal leerlingen						
aantal leerlingen *	1713 (1701)	1707 (1690)	1697 (1689)	1706 (1701)	1721 (1703)	1681	1691
aantal medewerkers	155	158	156	157	165	163	165
aantal fte's	126	126	123	126	135	133,8	131,4
% LB - OP	23,6	24,2	18,9	23,1	28,6	23,7	15,8
% LC - OP	27,9	27,9	28,6	30,5	24,5	31,4	35,7
% LD- OP	48,4	47,9	52,6	46,4	45,2	44,9	48,5
functiemix	124,7	123,7	133,8	123,3	117	121	132,7



*: teldatum 1-10-startjaar; aantal tussen haakjes is aantal exclusief VAVO-leerlingen

1.5.2.1 Functiemix

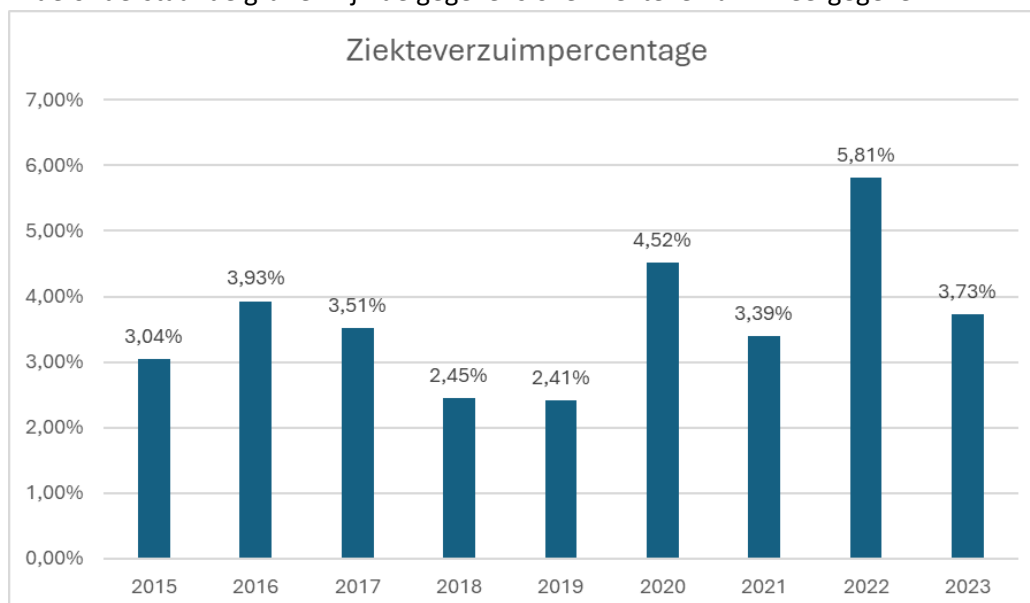
Om onderwijzend personeel te binden en te behouden binnen het voortgezet onderwijs en specifiek voor onze school, is het van belang om de ontwikkelingsmogelijkheden zichtbaar te maken. Dat hebben we in het schoolplan beschreven. Op gezette momenten hebben we de ruimte om de ontwikkeling die docenten doormaken en de bijdrage die zij leveren aan de groei van de organisatie te waarderen in de vorm van promotie naar een hogere salarisschaal. In 2019 hebben we met de personeelsgeleding in de MR besproken dat de meerjarenbegroting ruimte geeft om tot een functiemix van 130 te gaan. Omdat de functiemix gedaald is tot 121, is er eind 2022 een promotieronde uitgeschreven waarmee de functiemix begin 2023 is gestegen naar 134. Met de PR is besproken dat de ruimte boven de 130 te verantwoorden is in verband met de uitstroom van docenten in de komende jaren door (vervroegd) pensioen, hetgeen al te zien is aan de lichte daling van de functiemix bij de start van het schooljaar 2023-2024.

Het instellen van de promotieronde is van belang gezien de afspraken met de personeelsgeleding en twee andere ontwikkelingen.

1. Lerarentekort
Ook wij hebben steeds meer moeite de juiste docenten te vinden, binden en boeien. We hebben ons daarom aangesloten bij de OSR. Ook een promotieronde levert hierin een bijdrage.
2. Verbinding met het schoolplan
In ons schoolplan hebben we een bouwsteen toegevoegd over de professionele schoolcultuur waarin we van en met elkaar leren.

1.5.2.2 Ziekteverzuim

In de onderstaande grafiek zijn de gegevens over ziekteverzuim weergegeven:



In 2023 is het ziekteverzuim na de pieken in 2020 en 2022 teruggekeerd op een normaal niveau. Het gemiddelde verzuimpercentage van 3,73% in 2023 ligt lager dan de norm voor het voortgezet onderwijs van 4%. De verzuimbenchmark voor 2023 is nog niet bekend.

In 2023 is gestart met het verder terugdringen van verzuim, onder andere door invoering van een nieuw verzuimprotocol, waardoor in een vroegtijdiger stadium verzuimgesprekken met de direct leidinggevende plaatsvinden en er meer ingezet wordt op uitvalpreventie, door regelmatig kortdurend verzuim eerder te signaleren.

1.5.3 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Wanneer medewerkers bij ons in dienst komen, dan doorlopen zij een begeleiding- en beoordelingstraject. In sommige gevallen is er twijfel over het functioneren, maar geven wij de medewerker middels een verlengd tijdelijk contract de kans om zichzelf te verbeteren. Meerdere keren is dan ook al gebleken dat dit effectief is en de medewerker niet uit dienst hoeft en geen uitkering aan hoeft te vragen.

Als een contract niet verlengd zal worden of wanneer een medewerker ontslagen wordt, dan gaan wij na waar wij de medewerker kunnen helpen. Sommige medewerkers hebben behoefte aan een loopbaangesprek met een loopbaanbegeleider en andere medewerkers vinden het fijn om met een coach te spreken. Waar nodig faciliteren wij dit zodat de medewerker duidelijk heeft hoe verder te gaan na het einde van het dienstverband.

Ook bespreken wij met de medewerker of ze hulp nodig hebben bij het solliciteren. Gevraagd en ongevraagd reiken wij vacatures aan.

Wanneer het niet lukt om voorafgaand aan het einde van het dienstverband een nieuwe baan te vinden, dan begeleiden wij de medewerker naar het UWV voor het aanvragen van een uitkering. Wanneer de oud-medewerker een uitkering ontvangt, dan wordt er periodiek contact onderhouden met de oud-medewerker om zo de voortgang in de gaten te houden.

1.5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen betreffende de huisvesting

We streven binnen de financiële- en bouwkundige mogelijkheden naar een energiezuinig- en gezond schoolgebouw. Daarnaast streven we naar een veilig gebouw hetgeen vorm krijgt via het School Veiligheidsplan (inclusief de Risico-Inventarisatie en Evaluatie en het ontruimings- c.q. calamiteitenplan). Vanaf april 2013 hebben we het Veilige School predicaat van de gemeente Rotterdam. Deze is na een re-audit in 2023 wederom toegekend.

Verder zijn er in 2023 geen grote verbouwingen geweest. We richten ons nu vooral op het in goede staat houden van het gebouw gezien het feit dat het Emmauscollege in het Integraal Huisvestingsplan 2024-2027 van de gemeente Rotterdam genoemd staat. Daarnaast zal worden gestreefd om binnen de mogelijkheden van de voorziening cosmetische- en energiezuinige onderhoud aanpassingen te doen wanneer dit past binnen de vervangingscyclus. De goede uitstraling en de aantrekkelijkheid van het gebouw dienen op peil te blijven. Investerings zijn gericht op het vervangen van bestaande inventaris en op het up-to-date houden van voorzieningen.

Bedrijven en instellingen, zoals het Emmauscollege, zijn verplicht (activiteitenbesluit art. 2.15) energiebesparende maatregelen te nemen. Het gaat bij gebouwen met een jaarlijks elektriciteitsverbruik van meer dan 50.000 kWh of meer dan 25.000 m³ aardgasequivalenten om energiebesparende maatregelen te nemen die binnen 5 jaar worden terugverdiend. Ons meerjarenonderhoudsplan is zo opgesteld dat er bij gepland onderhoud/vervanging naar een duurzame oplossing wordt gekeken. Ons meerjarenonderhoudsplan is dan ook een duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMJOP)

De volgende zaken hebben in 2023 op het gebied van huisvesting plaatsgevonden:

- Aanpassen van de docentenwerkruimte.
- 8 oplaadpunten t.b.v. e-bikes in de docentenfietsenstalling.
- De laatste conventionele verlichting is vervangen voor LED verlichting. Hiermee is het hele gebouw nu voorzien van energiezuinige verlichting.

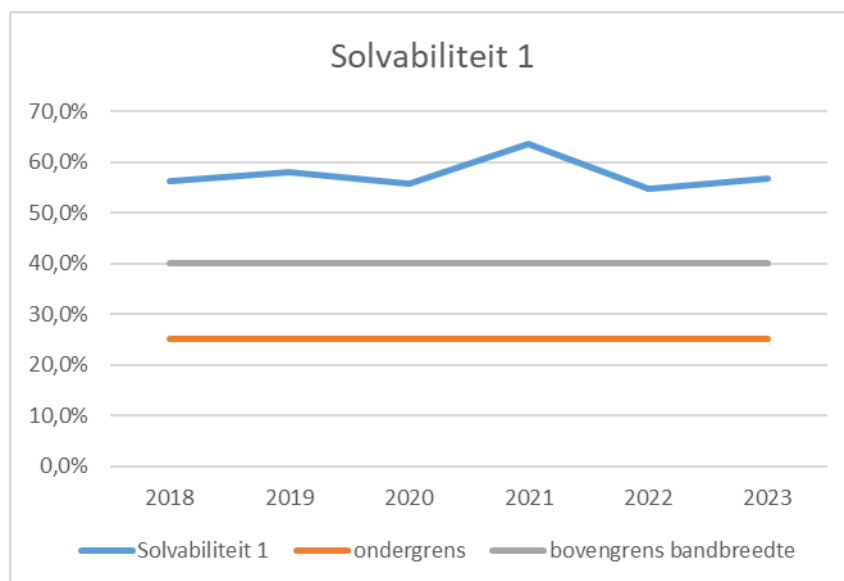


1.5.3.2 Financiële positie op 31-12-2023

Op basis van de balans op 31-12-2023 komen we tot de volgende kengetallen:

KENGETALLEN	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Solvabiliteit 1	56,2%	58,0%	55,8%	63,5%	54,7%	56,7%
Solvabiliteit 2 (incl. Voorzieningen)	71,7%	73,5%	70,5%	76,2%	70%	74%
Rentabiliteit	-1,7%	2,5%	4,3%	8,3%	-2,8%	1,5%
Percentage materiële kosten	28,0%	22,4%	21,5%	19,5%	22,3%	22,8%
Weerstandsvermogen	23,8%	27,6%	26,2%	30,6%	27,3%	27,3%
Liquiditeit - current ratio	3,04	3,35	2,74	3,51	2,62	2,84
Normatief publiek eigen vermogen	€ 1.462.434	€ 1.425.217	€ 1.967.303	€ 2.108.696	€ 2.685.294	€ 2.939.707

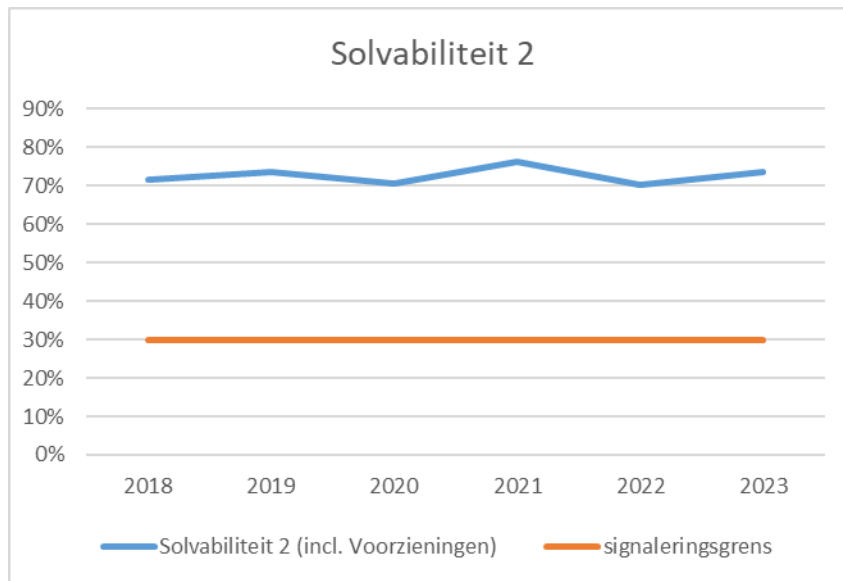
1.5.3.2.1 Solvabiliteit 1



De solvabiliteit 1 (eigen vermogen/totaal vermogen) is met 2 procentpunt gestegen naar 56,7%. Dit wordt veroorzaakt doordat de verhouding eigen vermogen ten opzichte van de totale balanswaarde is gestegen als gevolg van het positieve resultaat. Wat betreft solvabiliteit 1 zijn door de Inspectie van het Onderwijs geen normen gesteld. In het algemeen wordt een ondergrens gehanteerd tussen 25% tot 40%. Met 56,7% blijven we ruim boven deze bandbreedte.

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep II een hogere dan gemiddelde solvabiliteit 1 heeft (benchmarkrapport boekjaar 2022 Van Ree Accountants).

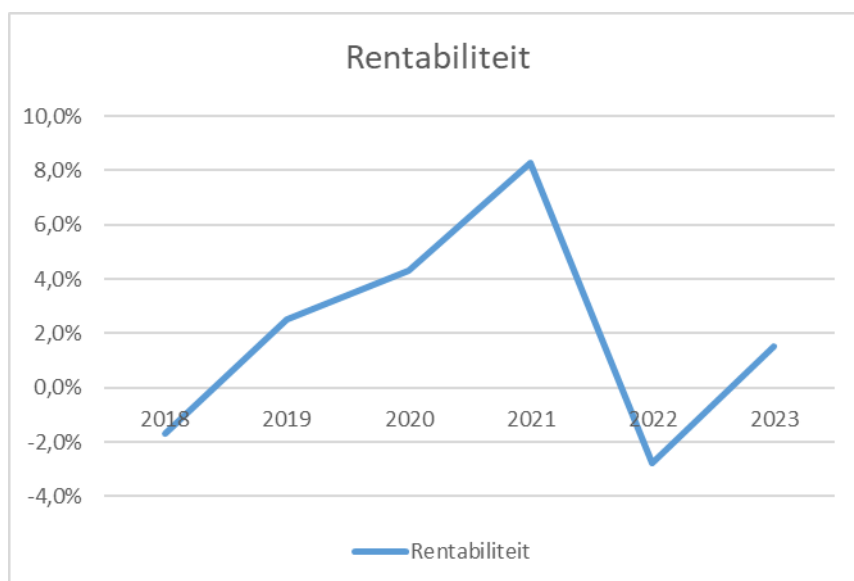
1.5.3.2.2 Solvabiliteit 2



De solvabiliteit 2 ((eigen vermogen + voorzieningen)/totaal vermogen) is met 3,6 procentpunt gestegen naar 73,6%. Het eigen vermogen en de voorzieningen namen toe en de kortlopende schulden namen af. Dit is vooral te verklaren door het positieve resultaat 2023. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringsgrens voor solvabiliteit 2 van 30%. Met 73,6% blijven we ruim boven deze signaleringsgrens. Op grond van de solvabiliteit is sprake van een sterke financiële positie.

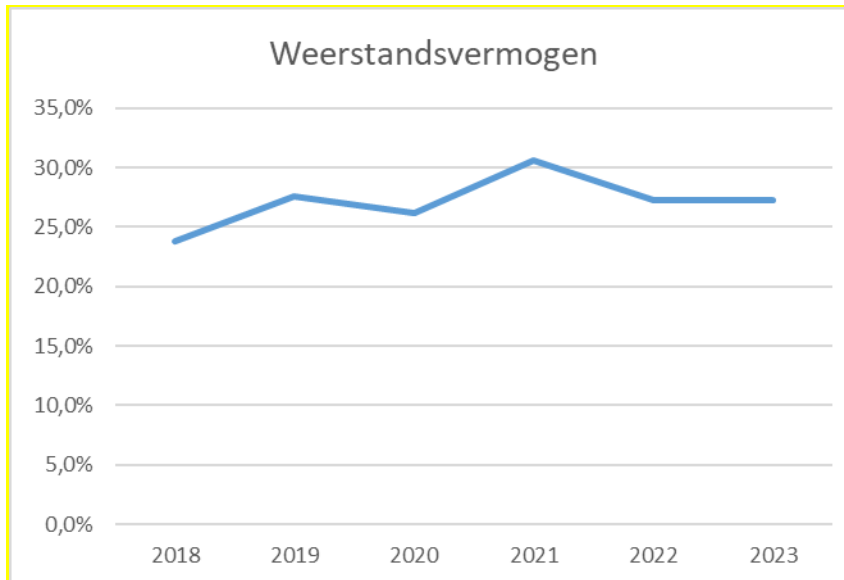
Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep II dezelfde solvabiliteit 2 heeft (benchmarkrapport boekjaar 2022 Van Ree Accountants).

1.5.3.2.3 Rentabiliteit



Door het positieve resultaat van € 271.881 komt de rentabiliteit (netto resultaat/totaal baten) uit op 1,5 %. Zie paragraaf 1.5.1.8 voor een toelichting op de totstandkoming van dit positieve resultaat. Door de Inspectie voor het Onderwijs werd een signaleringsgrens gehanteerd van -10%. Wij blijven ruim binnen de grenzen die gehanteerd werd. De stijging in 2021 werd veroorzaakt door de extra Rijksbijdragen in het onderwijs (EHK, IOP en NPO).

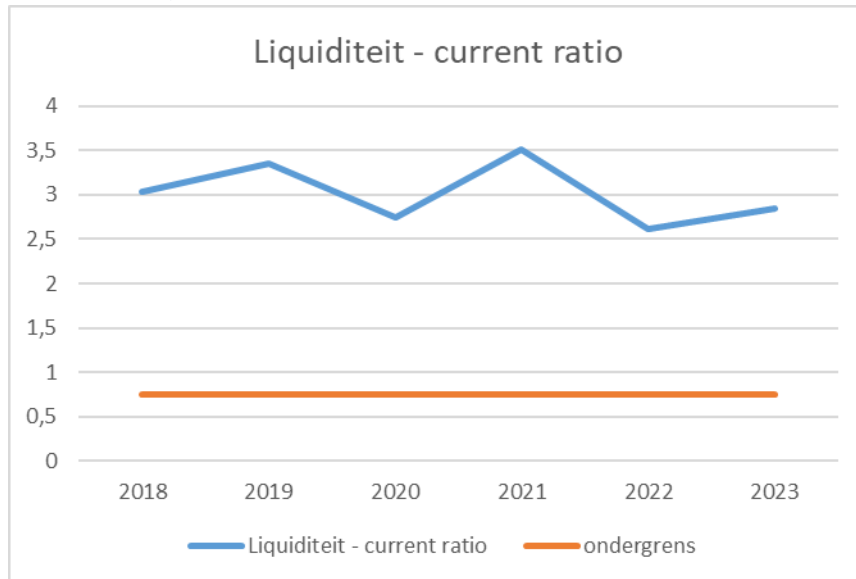
1.5.3.2.4 Weerstandsvermogen



Door het positieve resultaat van € 271.881 is het eigen vermogen gestegen naar € 4.835.087 en het weerstandsvermogen (eigen vermogen/totaal baten) gestegen naar 27,3%. De stichting heeft een financiële positie die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen. De inspectie hanteert een signaleringsnorm van 5% als ondergrens, hier blijven wij ruim boven.

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep II onder het gemiddeld weerstandsvermogen heeft. Gemiddeld ligt het weerstandsvermogen (in 2022) op ongeveer 32% (benchmarkrapport boekjaar 2022 Van Ree Accountants).

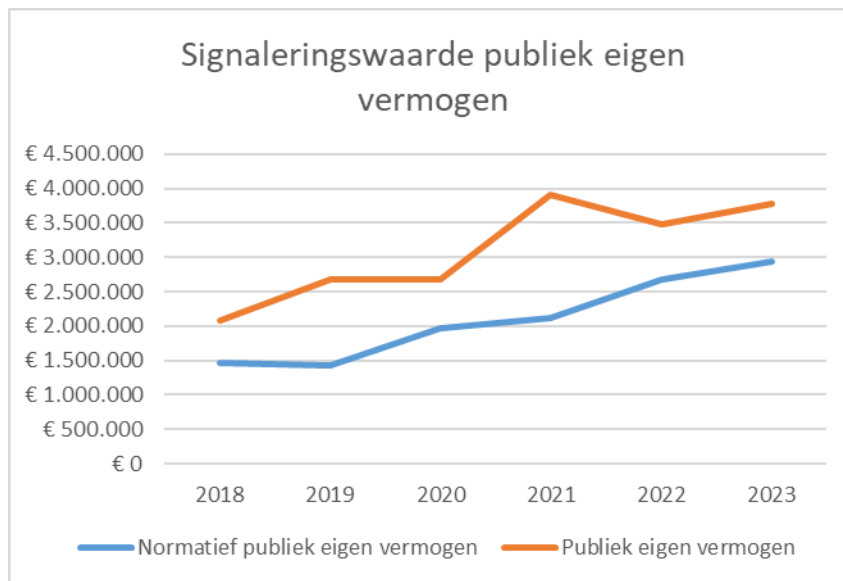
1.5.3.2.5 Liquiditeit of current ratio



De liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden) is ten opzichte van 2022 met 0,22 gestegen naar 2,84. Bij haar beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 0,75. Naar onze mening is 1,0 een kritieke ondergrens. Dit betekent dat de kortlopende schulden uit de vlottende activa kunnen worden voldaan. Onze stichting bevindt zich ruim boven deze norm.

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep II een current ratio te hebben van gemiddeld 3,0 (benchmarkrapport boekjaar 2022 Van Ree Accountants).

1.5.3.2.6 Signaleringswaarde publiek Eigen Vermogen



Met ingang van 2020 heeft het voortgezet onderwijs te maken met een nieuwe signaleringswaarde, de zogenaamde 'signaleringswaarde publiek eigen vermogen'. Op deze manier kan de Inspectie van het Onderwijs monitoren of de gevormde reserves bovenmatig zijn. En wanneer deze bovenmatig zijn, zal hier vanaf 2021 een plan onder liggen vanuit de school, hoe deze bovenmatige reserves kunnen worden ingezet. Als dit niet voldoende onderbouwd kan worden, is het mogelijk dat deze reserves terug naar het ministerie gaan. Het normatief publiek eigen vermogen in de figuur is het vermogen dat wij volgens de formule van de signaleringswaarde zouden mogen aanhouden, zodat de signaleringswaarde 1,0 is (en er dus geen bovenmatig vermogen zou zijn). Dit normatief publiek eigen vermogen is door het resultaat van 2023 weer wat gestegen.

Het Emmauscollege is een zogenaamde éénpitter. Dat wil zeggen dat wij bij financiële tegenslagen niet kunnen terugvallen op een groter bestuur. Een deel van de bovenmatige reserve zal de komende jaren worden ingezet om de werkdruk van personeel te verlagen daar waar nodig om aanpassingen in het gebouw te gaan doen om onderwijskundige doelstellingen te gaan halen. Het Emmauscollege houdt wel graag een veilige financiële reserve aan die hoger zal zijn dan scholen die onder een bestuur vallen. Wij zijn een grote school met veel mogelijke toekomstige aanpassingen in onderwijskundige doelstellingen en daarmee mogelijke aanpassingen aan het gebouw. De financiële reserve zal voor een deel daarvoor worden ingezet.

1.5.3.3 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar)

De ontwikkeling van de balansposten in vergelijking met vorig kalenderjaar ziet er als volgt uit:

BALANS	2023	2022
Activa		
Materiële vaste activa	2.142.777	1.848.056
Totaal vaste activa	2.142.777	1.848.056
Vlottende activa		
Voorraden	16.365	11.172
Vorderingen en overlopende activa	474.717	406.214
Liquide middelen	5.887.715	6.081.791
Totaal vlottende activa	6.378.798	6.499.177
Totaal activa	8.521.575	8.347.233
Passiva		
Eigen vermogen	4.835.087	4.563.206
Voorzieningen	1.436.954	1.305.458
Kortlopende schulden	2.249.534	2.478.569
Totaal passiva	8.521.575	8.347.233
Toename wijziging balanstotaal in vergelijking met vorig jaar	174.342	

Dit bedrag is als volgt samengesteld:

Vergelijking Activa en passiva	Bedrag
Toename materiële vaste activa	294.721
Toename voorraden	5.193
Afname vorderingen	68.504
Afname liquide middelen	-194.076
Hogere activa	174.342
Toename eigen vermogen	271.881
Toename voorzieningen	131.496
Afname kortlopende schulden	-229.035
Hogere passiva	174.342

Toename materiële vaste activa, met name door investeringen in ICT, Wifi & Lan Netwerk, twee servers software en storage en aankoop printers bij Canon. Toename vorderingen op Gemeente Rotterdam, eind 2023 extra subsidie schoolmaatschappelijk werk toegekend en vordering inzake schoolnota's is toegenomen. Zie kasstroomoverzicht mutatie liquide middelen. Het eigen vermogen neemt toe vanwege het positieve exploitatieresultaat over 2023 € 271.881. De voorzieningen nemen toe, enerzijds afname personeelsvoorzieningen doordat er geen sprake is van langdurig zieken en een aanzienlijke afname van de voorziening spaarverlof in 2023. Anderzijds is de voorziening groot onderhoud toegenomen, omdat er nauwelijks groot onderhoud is uitgevoerd. In 2023 rekening is gehouden met de overgang naar de componentenmethode vanaf 1-1-2024. De kortlopende

schulden zijn gedaald door afname crediteuren en de te betalen extra PB uren en professionaliseringsuren 2022 in maart 2023.

1.5.3.4 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het resultaat over het boekjaar 2023 bedraagt € 271.881 positief. Dit resultaat is € 416.648 hoger dan het begrote negatieve resultaat van € 144.767.

Het overzicht van de exploitatierekening ziet er als volgt uit:

	Exploitatie 2023	Begroting 2023	Exploitatie minus begroting 2023	Exploitatie 2022	Exploitatie 2023 minus 2022
	A	B	A - B	C	A-C
3.1 Rijksbijdragen	16.783.897	15.895.620	888.277	16.053.528	730.370
3.2 Overige overheidsbijdragen	118.316	125.938	-7.622	103.492	14.823
3.5 Overige baten	655.325	598.680	56.645	574.387	80.937
Totaal Baten	17.557.537	16.620.238	937.299	16.731.407	826.130
	EUR	EUR		EUR	EUR
4.1 Personeelslasten	13.445.740	13.011.847	433.893	13.483.669	-37.928
4.2 Afschrijvingen	369.183	332.120	37.063	265.487	103.697
4.3 Huisvestingslasten	1.111.859	1.142.650	-30.791	893.497	218.362
4.4 Overige lasten	2.520.544	2.279.888	240.656	2.568.474	-47.930
Totaal Lasten	17.447.326	16.766.505	680.821	17.211.127	236.200
Saldo baten en lasten	110.211	-146.267	256.478	-479.720	589.931
5.1 Financiële baten en lasten	161.670	1.500	160.170	13.362	148.307
Resultaat	271.881	-144.767	416.648	-466.357	738.238
Totaal resultaat	271.881	-144.767	416.648	-466.357	738.238

1.5.3.5 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en exploitatie 2023. De afwijking ten opzichte van de begroting bedroeg € 416.648 positief. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn

Analyse tov begroting

	x 1.000
<u>Rijksbijdragen</u>	
Herziene tarieven basisbekostiging	893
Afname strategisch personeelsbeleid en werkdrukverlichting	-123
Overige bekostigingen	16
Vrijval subsidie heterogene brugklassen was niet begroot	58
Koers VO inzake ondersteuningsbudget	18
Koers VO inzake vergoedingen en subsidie Peergroep	26
	<hr/>
Toename	888
<u>Gemeentelijke bijdragen en subsidies</u>	
Geen bijzonderheden	-8
	<hr/>
Afname	-8

Overige baten

Hogere opbrengst kantine	26
Diverse overige baten (examenkosten Bokelcollege, Variva e.d.)	16
Overdracht (aanvullende) bekostiging leerling van derden	15
Toename	57

Personeelslasten

Uitbetaling extra PB uren en professionalisering 2022, begroot in 2023	-277
Toename verlofuren per OP,OOP en Directie per 31-12-2023	83
Cao verhoging 10% vanaf juli 2023	503
Uitbetaling LPB uren 2023	153
Uitbetaling overwerk	125
Afname sociale lasten	-48
Afname pensioenpremie	-134
Afname reguliere personeelskosten	-119
Vrijval personele voorzieningen, voorz. PB uren en afloop voorz. langdurig zieken	-250
Uitgaven personeel niet in loondienst, te laag begroot. Toename inhuur op financiën en onderwijspersoneel	319
Scholingskosten	105
Afrekening uitkeringskosten	-27
Overige personeelskosten, wervingskosten personeel	91
Uitkeringen UWV, zwangerschapsverlof	-90
Toename	434

Afschrijvingen materiële vaste activa

Investeringen 329k hoger dan begroot	37
Toename	

Huisvestingslasten

Stijging uitgaven electra	68
Afname kosten verwarming	-22
Toename schoonmaakkosten	27
Dotatie meejarenonderhoudsplan naar beneden bijgesteld	-107
Overige huisvestingskosten	3
Afname	-31

Overige lasten

Toename bestuurskosten, aanpassing vergoeding in 2023	14
Ict kosten, toename uitgaven software, licenties en contracten	64
Uitgaven leermiddelen	34
Overige uitgaven Koers VO	-22
Kosten VAVO te laag begroot en nota aug-dec 2023 in 2023 verwerkt	95
Geen uitgaven onderwijsontwikkeling	-25
Uitgaven opleidingsschool Rotterdam	10
Kantinekosten	21
Uitgaven ondersteuningsfonds oudervereniging	34
Uitgaven overige uitgaven subsidie ROB	36
Kosten extra hulp voor de klas	-13
Overige uitgaven NPO	-27
Overig	20
Toename	241

Financiële baten en lasten

Rentestijging vanaf 4 e kwartaal 2022, met name schatkistbankieren	160
Toename	160

De afwijking ten opzichte van exploitatie 2023 bedroeg € 738.238 positief. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

Analyse tov realisatie 2022 zijn:

	<u>x 1.000</u>
<u>Rijksbijdragen</u>	
Herziene tarieven bekostiging, daling overgangsbekostiging. 2022 op basis van 1715,5 leerlingen en 2023 de bekostiging voor 1692 leerlingen	730
Toename	<u>730</u>
<u>Overige overheidsbijdragen</u>	
Subsidie schoolmaatschappelijk werk, in 2023 toegekend	10
Toename subsidie ROB	9
In 2022 subsidie zonnepanelen	-4
Toename	<u>15</u>
<u>Overige baten</u>	
In 2023 lagere baten detachering	-7
Ouderbijdrage inzake leerlingraad, in 2023 wat lagere opbrengsten, in 2023 geen lent	-16
Ouderbijdrage inzake internationalisering, in 2022 nog effect van corona geweest	61
Overige inzake opbrengst kantine	19
Overige inzake overdracht en aanvullende bekostiging leerling	15
Overig	9
Toename	<u>81</u>
<u>Personeelslasten</u>	
Toename brutoloonkosten (met name door cao verhoging 10% vanaf juli 2023)	503
Uitbetaling LPB uren	-141
Uitbetaling overwerk	-111
Afname loonkosten verlofuren	-39
Toename sociale lasten	26
Afname pensioenpremie	-155
Toename reguliere loonkosten	54
Vrijval personele voorzieningen, voorz. PB uren en afloop voorz. langdurig zieken	-327
Toename inhuur personeel, op financiën en onderwijspersoneel	166
Toename uitgaven nascholing	79
Overige, toename uitgaven personeelsfeesten	36
Overige, toename wervingskosten personeel	23
Overige, afname personele fricties	-46
Overige, toename overige personeelskosten	9
Uitkering UWV	-115
Afname	<u>-38</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>	
Investeringen met name vanaf vanaf augustus 2022	104
Toename	<u>104</u>

Huisvestingslasten

Toename reguliere onderhoudskosten in 2023, conform begroting	27
Toename energiekosten door hogere tarieven	159
Schoonmaakkosten	30
Overig	2
Toename	218

Overig

Ict kosten, toename uitgaven software, licenties en contracten	47
Onvoorzien uitgaven, bijdrage reisweek 2 havo/vwo 2022	20
Afname uitgaven leermiddelen	-153
Publiciteit en werving	13
Vavo en overdracht bekostiging leerlingen	66
Kantinekosten	14
Lustrum feest in 2022	-85
Uitgaven leerlingraad, in 2022 lentefeest en extern feest kerstgala	-24
Afname bijdragen schoolpas	-15
Afname uitgaven reisweek 2 havo en 2 vwo	-22
Stijging uitgaven internationalisering, in 2022 nog effect van corona geweest	57
Uitgaven Romereis	13
Toename overige uitgaven subsidie ROB	18
Afname overige uitgaven examentrainingen	-10
Afname overige uitgaven extra hulp voor de klas	-10
Afname overige uitgaven NPO	-11
Overige	34
Afname	-48

Financiële baten en lasten

Rentestijging vanaf 4 e kwartaal 2022, met name schatkistbankieren	148
Toename	148

1.5.3.6 Toelichting op het investeringsbeleid

In de meerjarenbegroting is ook een investeringsbegroting opgenomen waarin de voorzienbare investeringen per jaar zijn opgenomen. De realisatie kan positief afwijken omdat inventaris die is afgeschreven maar nog voldoet aan onze kwaliteitseisen, nog niet vervangen wordt. Negatieve afwijkingen treden op bij onvoorziene nieuwe investeringen of omdat inventaris eerder moet worden vervangen dan begroot. Verbouwingskosten die wij nu nog maken zullen in 10 jaar afgeschreven gaan worden omdat wij in het Integraal Huisvestingsplan 2024-2027 van de gemeente Rotterdam staan en er naar verwachting tussen de 5 en 10 jaar niet meer in het huidige pand zitten. Op dit moment zijn de volgende opties mogelijk. Grootscheepse renovatie van het huidige gebouw, nieuwbouw op de huidige locatie of nieuwbouw elders. De komende jaren zal hier duidelijkheid over komen.

1.5.3.7 Toelichting op kasstromen en financiering

De kasstroom kan als volgt worden samengevat:

KASSTROOM (x € 1000)	2023	2022
Saldo baten en lasten	110	-480
Afschrijvingen	369	265
Mutaties voorzieningen	131	307
Interest	162	13
Mutaties vlottende middelen	-373	622
Kasstroom uit operationele activiteiten	470	728
Investeringsactiviteiten	-664	-828
Netto kasstroom	-194	-100

1.5.3.8 Informatie over financiële instrumenten

Sinds 2022 werken we met het begrotingsysteem Capisci (van DataPas).

1.5.3.9 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de kwaliteitszorg

Het meten van onze leskwaliteit en de daarbij behorende lesevaluaties door leerlingen geeft ons waardevolle informatie over verbeterpunten binnen en buiten de lessen. Kritisch reflecteren op onszelf zorgt ervoor dat wij onszelf kunnen uitdagen. Lesbezoeken en evaluaties spelen daarbij een belangrijke rol. In start- en voortgangsgesprekken stellen medewerkers binnen de kaders van het schoolplan hun eigen jaarplan op met daarin de doelen die ze willen bereiken. De opzet, voortgang en evaluatie van dat jaarplan wordt besproken met de direct leidinggevende. Ook in de schoolleiding wordt er kritisch naar het eigen handelen gekeken, mede aan de hand van evaluaties ingevuld door collega's.

Jaarlijks wordt de tevredenheid onder ouders en leerlingen onderzocht. Deze enquêtes gaan niet alleen over de lessen maar ook over begeleiding en veiligheid.

Dit jaar is gestart met het gezamenlijk analyseren van de examenresultaten. De secties spelen hierin zelf een rol. Op deze manier wordt kwaliteit steeds meer een gezamenlijke zorg en ontstaat een betrouwbaar kwaliteitszorgsysteem.

De kwaliteitskalender is in het schooljaar 2022/2023 geïntroduceerd als instrument. Deze tool wordt doorontwikkeld: het overzicht van activiteiten wordt gekoppeld aan het onderzoekskader van de Inspectie.

KWALITEITSGEBIEDEN EN STANDAARDEN VO SCHOOLNIVEAU	
OP	ONDERWIJSPROCES
OP0	Basisvaardigheden
OP1	Aanbod
OP2	Zicht op ontwikkeling en begeleiding
OP3	Pedagogisch-didactisch handelen
OP4	Onderwijstijd
OP6	Afsluiting
VS	VEILIGHEID EN SCHOOLKLIMAAT
VS1	Veiligheid
VS2	Schoolklimaat
OR	ONDERWIJSRESULTATEN
OR1	Resultaten
OR2	Sociale en maatschappelijke competenties
SKA	STUREN, KWALITEITSZORG EN AMBITIE
SKA1	Visie, ambities en doelen
SKA2	Uitvoering en kwaliteitscultuur
SKA3	Evaluatie, verantwoording en dialoog

1.5.4 Onderwijsprestaties en onderwijskundige ontwikkelingen

1.5.4.1 *Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar, onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken*

In 2021 is het schoolplan 2021-2025 opgesteld. Vanuit die strategische visie wordt gewerkt naar meer aandacht voor gepersonaliseerde vormen van onderwijs, denken vanuit leerdoelen en is er veel aandacht voor didactisch coachen en formatief handelen.

Inmiddels zijn de mentoren van leerjaar 1 tot en met 4 gestart met de training 'didactisch coachen', waarvan de helft de scholing al heeft afgerond. Ook nieuwe mentoren zijn telkens bij de scholing aangesloten. Volgend schooljaar starten de laatste mentorgroepen. Gelijktijdig worden beeldcoaches opgeleid zodat de training door eigen trainers kan worden gegeven en de ontwikkeling geborgd wordt. Daarnaast is er een kopgroep 'formatief handelen' gevormd, die formatieve didactiek uitprobeert, bij elkaar op lesbezoek gaat en good practices met collega's deelt.

Verder is er voortgang in de ontwikkeling van de school als professionele organisatie en het nadenken over een gebouw dat zich langzaam aanpast aan de nieuwe eisen die eraan gesteld worden. De ambitie voor de looptijd van dit schoolplan is versterking van ons professioneel handelen, met als doel de leerling meer verantwoordelijk te maken voor zijn eigen leerproces.

In onze missie en visie staat beschreven dat ons belangrijkste doel is om te bevorderen dat leerlingen kunnen en willen leren. Vanuit ons devies 'samen op weg' ontwikkelen we kennis en vaardigheden van leerlingen en werken we aan hun persoonsvorming en maatschappelijke toerusting. Het leerproces van de leerling staat centraal waarbij ieders kwaliteiten optimaal tot hun recht moeten komen. Onze kwaliteitszorg is erop gericht om de kwaliteit en ondersteuning van het onderwijs continu te blijven verbeteren.

In het kalenderjaar 2023 zijn de jaarplannen 22-23 en 23-24 aan de orde geweest. Zij bevatten de volgende onderdelen:

Jaarplan 22-23	Jaarplan 23-24
<ul style="list-style-type: none"> ● Schoolveiligheidsplan ● Publiciteit en werving ● Herstelopdracht inspectie ● Voortgang schoolplan <ul style="list-style-type: none"> ○ Didactisch coachen, heterogene brugklassen, toetsbeleid, professionele schoolcultuur ● Identiteit en omgaan met verschillen ● Verbeteren resultaten op het gebied van rekenen ● Verbeteren resultaten op het gebied van taal ● Burgerschap 	<ul style="list-style-type: none"> ● Voortgang schoolplan <ul style="list-style-type: none"> ○ Zicht op leskwaliteit ○ Duurzaamheid ○ Toetsbeleid ○ ICT ● Identiteit en burgerschap ● Internationalisering ● Subsidie verlengde brugklassen ● Onderzoek naar invoering praktijkgericht programma op de havo ● Inzet middelen ROB <ul style="list-style-type: none"> ○ Rekenbeleid ○ Taalbeleid

1.5.4.2 Onderwijsprestaties

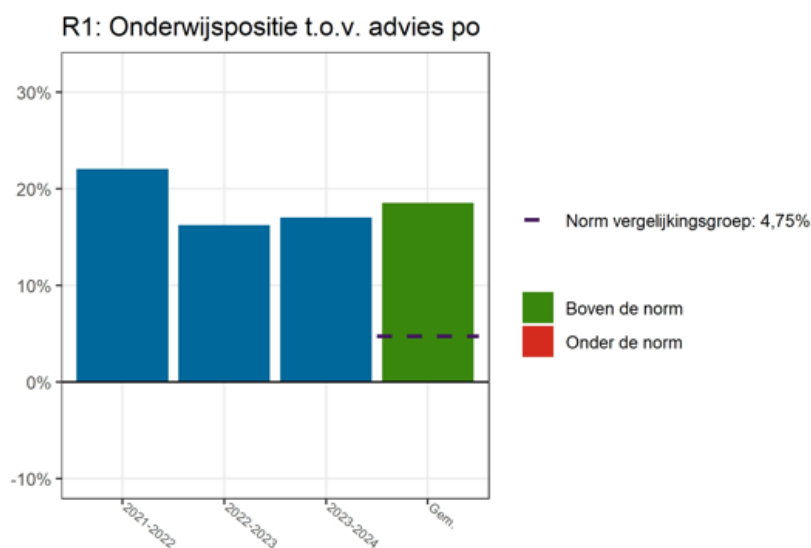
Scholen worden vanaf het schooljaar 2022/2023 weer beoordeeld op de resultaten waarbij schooljaar 2020/2021 wegens corona niet wordt meegenomen in de beoordeling. Bij de beoordeling van de leerresultaten wordt tot en met schooljaar 2023/2024 geen gebruik gemaakt van de indicator Examencijfer.

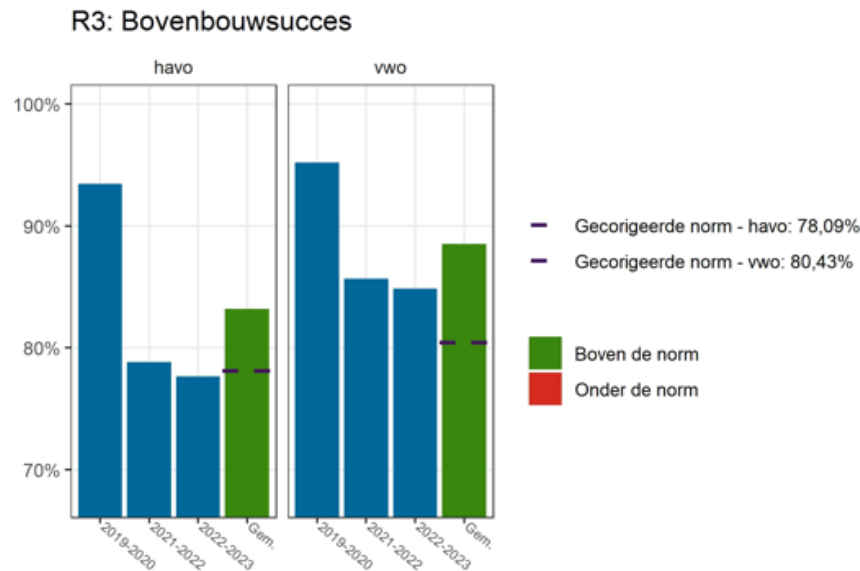
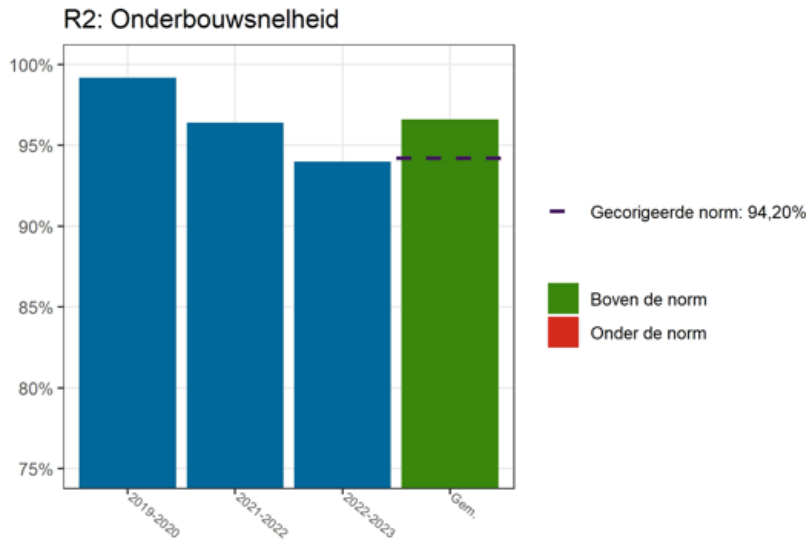
Via [Uitkomsten onderwijsresultaten voortgezet onderwijs 2023 | Data-bestand | Inspectie van het onderwijs \(onderwijsinspectie.nl\)](#) zijn de landelijke trends te lezen.

Onderwijsresultaten 2024: 08CU|00 - Emmauscollege
Bevoegd gezag nr. 42507 - Stg. Kath. Voortg. Ond. R'dam

Berekend oordeel
havo voldoende
vwo voldoende

Van de corona jaren is geen driejaarsgemiddelde van de examenresultaten berekend. Betreffende overzichten zijn om die reden niet afgedrukt.





1.5.4.2.1 Slagingspercentages

Examenjaar 2023 was na de corona jaren met veel bijzondere regelingen weer een regulier examenjaar. De leerlingen zijn wel tegemoetgekomen in het tweede tijdvak; de herkansingsweek werd uitgebreid van één naar twee weken, zodat een betere spreiding van de vakken ontstond en daarmee meer studietijd.

De eerste belangrijke indicator bij de analyse van de resultaten is het slagingspercentage. Dit betreft gegevens die snel opvraagbaar zijn en zonder verdere analyse een beeld geven over de kwaliteit van het onderwijs op een school. De percentages van de afgelopen vier schooljaren zijn hier weergegeven.

afdeling	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23
5H-Emmaus	88,2	97,4	84	83	81,5
5H-landelijk	88,3	97,5	88	90,6	84,2
5H-percentiel	44	43	16	31	32

6V-Emmaus	87,8	99,3	89	88,7	80
6V-landelijk	90,8	98,9	91,4	92,8	88,6
6V-percentiel	24	17	19	22	13

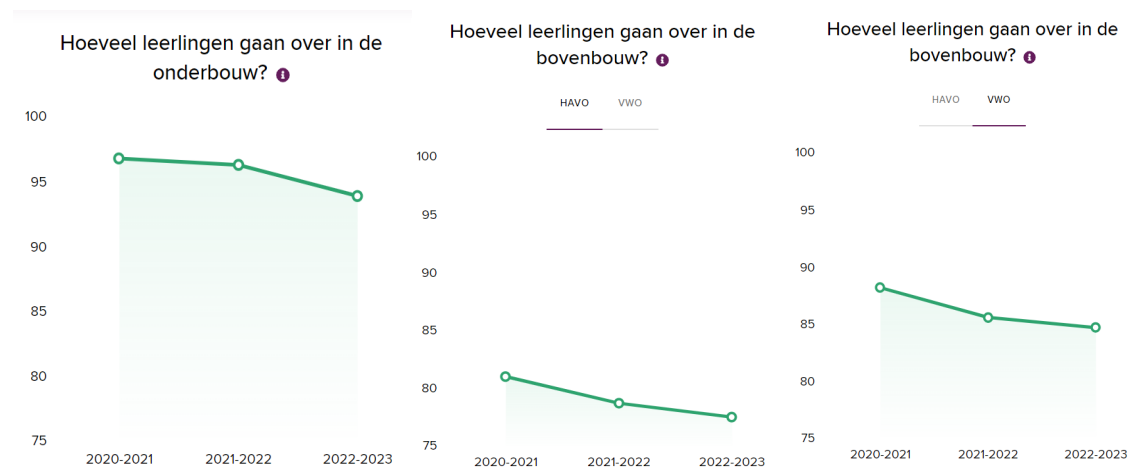
Het afgelopen jaar zijn de slagingspercentages tegengevallen. De komende jaren zal hier veel aandacht voor moeten zijn. We blijven met het ingezette proces m.b.t. kwaliteitszorg (zowel op docent-, sectie- en leerlingenniveau) uitgaan van verbeteringen en groei in de resultaten. Dit gebeurt mede door op sectieniveau analyses te laten plaatsvinden en te streven naar meer samenwerking op gezamenlijke probleemonderdelen.

We streven voor het slagingspercentage naar:

- havo: minimaal op het landelijk gemiddelde; op naar de 90% geslaagden.
- vwo: minimaal op het landelijk gemiddelde; op naar de 94% geslaagden.

1.5.4.2.2 Doorstroom binnen de school

Hieronder staan de doorstroomgegevens uit Scholen op de Kaart.



Onze doorstroomresultaten zijn boven de norm. De resultaten zijn echter lager dan in het voorgaande jaar. Dit is conform de landelijke trend. 'In het VO neemt het zittenblijven in de bovenbouw van het vo toe. Dit geldt voor alle onderwijsniveaus'¹.

¹ De Staat van het Onderwijs, Inspectie van het Onderwijs, 2023.

1.5.4.3 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

1.5.4.3.1 Toegankelijkheid

Met betrekking tot de fysieke toegankelijkheid zijn er geen obstakels op de route naar het gebouw en zijn er brede rolstoeltoegankelijke ingangen en toegangsdeuren en een duidelijk bewegwijzering. Er is een mindervalidentoilet (miva-toilet) en de verdiepingen zijn via een lift rolstoeltoegankelijk.

1.5.4.3.2 Toelatingsbeleid

Alle scholen voor voortgezet onderwijs in Rotterdam hebben afspraken over de overgang van leerlingen van het primair naar het voortgezet onderwijs gemaakt en vastgelegd in de Rotterdamse OverstapRoute (zie website [De OverstapRoute - Koers VO](#)).

Onze toelatingsprocedure voldoet aan de afspraken uit de OverstapRoute en geldt zowel voor leerlingen uit Rotterdam als voor leerlingen uit omliggende gemeenten. Leerlingen zijn toelaatbaar als aan de volgende twee voorwaarden wordt voldaan:

- Het advies van de basisschool is tenminste een enkelvoudig havo advies.
- Ouders en leerlingen respecteren de katholieke grondslag, zoals beschreven in de missie en visie in de schoolgids van het Emmauscollege.

1.5.4.4 Onderzoek en ontwikkeling

In 2023 hebben we deelgenomen aan onderzoeken die vanuit OCW, de VO-raad en de GGD zijn uitgezet. In het schooljaar 2023-2024 is een onderzoek uitgezet onder ouders en leerlingen m.b.t. de opbrengsten van de NPO-interventies. Collega's hebben deelgenomen aan het internationale onderzoek TALIS met de thema's werkplezier, professionalisering, de impact van het lerarentekort en begeleiding van startende leraren. Jaarlijkse tevredenheidsenquêtes zijn altijd onderdeel van kwaliteitsonderzoek.

1.5.5 Duurzaamheid

We nemen energiebesparende maatregelen waar nodig (wettelijk verplicht) en mogelijk (financieel). In 2023 zijn op dit gebied geen extra energiebesparende maatregelen genomen en blijven we ons richten op het beter afstemmen van de huidige regelingen op de behoefte. Het betreft hier dan:

- Het monitoren van het verwarmingssysteem en verder optimaliseren van de instellingen.
- Ons elektraverbruik in 2023 is 350.000 kWh geweest. En zit hiermee tussen het verbruik van 2021 en 2022 in.
- In 2023 is totaal 126 MWh duurzaam opgewekt, dat is bijna 36% van het totale verbruik.
- Daarnaast blijven we via het DMJOP (Duurzaam MJOP) uitvoering aan het activiteitenbesluit milieubeheer geven.

1.6 Toekomstige ontwikkelingen

1.6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

1.6.1.1 Onderwijs

Het schoolplan 21-25 is in oktober 2021 vastgesteld. Op het Emmauscollege staat de ontwikkeling van de leerling centraal. Daarom zullen we blijvend moeten onderzoeken wat dit betekent voor de invulling van ons onderwijsaanbod, voor het optimaliseren van de randvoorwaarden en voor de begeleiding van het leerproces. De aanscherping met een vierde bouwsteen: de professionele schoolcultuur heeft nieuwe ontwikkelingen tot gevolg gehad. De training 'didactisch coachen' voor mentoren en de kopgroep 'formatief handelen' zijn hier onderdeel van. De vier bouwstenen blijven de basis voor ons onderwijs en de begeleiding van onze leerlingen, aangevuld met de ontwikkeling in het proces.

Vanuit het Ministerie zijn eisen gesteld met betrekking tot de basisvaardigheden en het burgerschapsonderwijs. Deze onderdelen hebben veelal al een plek in ons curriculum en zijn verder uitgewerkt in werkgroepen.



1.6.1.1.1 Schooljaarplan

Het schooljaarplan bevat, naast de eerdergenoemde onderwerpen ook de continue evaluatie van het NPO met de MR en de doelmatigheid van de inzet van de middelen. Daarnaast heeft een werkgroep taakbeleid zich beziggehouden met het ontwikkelen van hernieuwd taakbeleid en is er aandacht voor het gebouw, ons greenteam en de invulling van de vacatures in de schoolleiding. De jaarplannen laten zien dat ook in 2023 de doorvertaling van hetgeen bij de gepersonaliseerde leerroute is geleerd door te vertalen breder in de organisatie.



In onze schooljaarplannen is een uitgebreide beschrijving te vinden. Het schooljaarplan is opgebouwd met behulp van de zogenaamde PDCA-cyclus (plan-do-check-act), deze cyclus zorgt ervoor dat vernieuwingen en verbeteringen op een systematische wijze worden ontwikkeld, uitgevoerd, geëvalueerd en geborgd. In 2023 en 2024 evalueren we de opzet van de jaarplannen om te komen toch nog scherper (meetbaar) geformuleerde jaarplannen.

1.6.1.2 Onderzoek

Vanuit de jaarplannen is er een kwaliteitskalender ontwikkeld. Jaarlijkse onderzoeken en evaluaties zijn hierin terug te vinden. Zie ook 'Kwaliteitszorg' hieronder. Daarnaast betrekken we het team meer bij de inhoud van de onderzoeken. Secties en collega's krijgen de mogelijkheid om gebruik te maken van data-analyse.

1.6.1.3 Kwaliteitszorg

Aan de hand van diverse instrumenten worden resultaten en processen gemonitord en krijgen we inzicht in de kwaliteit van het onderwijs. De instrumenten worden eveneens gebruikt om te bekijken in welke mate de gestelde doelen van het schoolplan (de 'bouwstenen') worden bereikt.

Waar nuttig nemen we deel aan onderzoeken of starten we onderzoeken op die ons bruikbare informatie opleveren over ons onderwijs in brede zin, zoals onderzoeken die gaan over het welbevinden van onze leerlingen of onderzoeken die gaan over het studiesucces van onze leerlingen na de middelbare school. Om de kwaliteit van het onderwijs verder te monitoren, wordt er overleg gevoerd met de klankbordgroepen van de afdelingen (kwalitatief onderzoek). Verder stimuleren we collega's om zelf onderzoek en analyses te doen om op basis daarvan te kunnen verbeteren. Daarnaast vragen zij op regelmatige basis feedback aan leerlingen over de les.

Lesobservaties worden geregistreerd met de Digitale Observatie Tool (DOT) en bij alle leerlingen nemen we x-over-y-enquêtes over docenten af. De resultaten gebruiken we om op school- en op individueel docentenniveau te komen tot meer concrete doelstellingen om ons onderwijs verder te verbeteren.

Samen met de portefeuillehouder kwaliteitszorg uit de schoolleiding werkt de beleidsmedewerker aan een brede kwaliteitscultuur. Het doel is om kwaliteitszorg in alle geledingen van de school meer cyclisch in te zetten door het beschrijven van de activiteiten in een kwaliteitskalender en gebruikmakend van alle data die wordt verzameld vanuit verschillende bronnen. We gebruiken hierbij in toenemende mate MMP (Magister Management Platform) door de afdelingsconrectoren en -coördinatoren hierin te scholen. Mentoren hebben toegang tot het Coaching Dashboard ter monitoring van de resultaten en het gedrag in hun klas.

Administratieve processen worden beschreven in het handboek administratieve organisatie. Deze activiteiten en processen worden gecontroleerd bij de jaarlijkse accountantscontrole.

1.6.1.4 Personeel

Samen met de andere éénpitters in Rotterdam hebben we ons aangesloten bij de Opleidingschool Rotterdam (OSR). Dat is een samenwerkingsverband van schoolbesturen in de regio Rotterdam en drie lerarenopleidingen. De OSR streeft een kwaliteitsverbetering na in het samen opleiden, enerzijds gericht op de ontwikkeling van de student, anderzijds op de professionalisering van de opleiders, de werkplekbegeleiders, op school. De OSR biedt ambitieuze, gemotiveerde eerste- en tweedegraads studenten goed begeleide opleidingsplaatsen in de aangesloten scholen. Door regionale samenwerking speelt de OSR een belangrijke rol bij de aanpak van problemen op de arbeidsmarkt in het onderwijs.

Er zijn 10 collega's inmiddels in het bezit van een certificaat voor werkplekbegeleider. Een overzicht van stagiaires is hier te vinden:

Overzicht OSR	Studenten OSR	Studenten niet-OSR
Schooljaar 2021-2022	21	6
Schooljaar 2022-2023	26	6
Schooljaar 2023-2024	24	10

1.6.1.5 Huisvesting

De komende jaren zullen investeringen vooral gericht zijn op het in goede staat houden van het gebouw. Daarnaast zal worden gestreefd om binnen de mogelijkheden van de voorziening cosmetische- en energiezuinige aanpassingen te doen wanneer dit past binnen de vervangingscyclus. De goede uitstraling en de aantrekkelijkheid van het gebouw dienen op peil te blijven. Investeringen zijn gericht op het vervangen van bestaande inventaris en op het up-to-date houden van voorzieningen.

1.6.1.6 Investeringsbeleid

In onze meerjarenbegroting nemen we ieder jaar een (vijfjarig) overzicht op m.b.t. de verwachte investeringen en afschrijvingen. Gezien de positieve financiële situatie waarin wij momenteel verkeren is het beleid om investeringen daar waar mogelijk met eigen middelen te financieren om hierdoor tot een lagere exploitatie te komen. Wel zal er rekening worden gehouden met het feit dat we in het Integraal Huisvestingsplan van de gemeente Rotterdam staan en dit consequenties kan hebben voor toekomstige investeringen.

1.6.1.7 Duurzaamheid

We streven ernaar om binnen de mogelijkheden van de voorziening cosmetische- en energiezuinige aanpassingen te doen wanneer dit past binnen de vervangingscyclus.

Het zou mooi zijn als we uiteindelijk naar een energieneutraler gebouw kunnen toewerken.

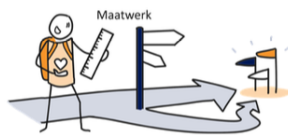
Duurzaamheid staat hoog in ons vaandel en we willen dit dan ook kenbaar maken. Ons energiecontract betreffende elektra bestaat voor 100% uit groene stroom en voldoet daarmee aan de norm van minimaal 17,5% opgewekte duurzame energie. Voor wat betreft de verwarming is ons gebouw aangesloten op de stadsverwarming en stoot hiermee gemiddeld minder CO₂ uit in vergelijking met het verwarmen middels een cv-ketel op aardgas.

1.6.2 Continuïteitsparagraaf

De gegevens van deze continuïteitsparagraaf zijn gebaseerd op de gegevens uit de meerjarenbegroting 2024 die op 14 maart 2024 is vastgesteld door de Raad van Toezicht.

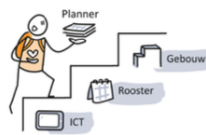
Als vervolgstap op het schrijven van het schoolplan hebben we in 2022 de bouwstenen verder geconcretiseerd. Wat betekenen de bouwstenen voor ons in de praktijk? We hebben dat in dezelfde stijl als de poster bij het schoolplan samengevat in onderstaande afbeelding.

Wat betekent dit?



DOELGERICHT WERKEN

- We werken met leerdoelen (wat moeten leerlingen kennen en kunnen?).
- Leerdoelen staan in vakwerkplannen (SLO, examenprogramma) en studiewijzers.
- Minder summatieve toetsen.
- Meer formatief handelen.



ONTWIKKELING ONDERSTEUNEN

- Keuzeruimte in rooster.
- Studiewijzers kennen een basis-, ondersteunings- en verdiepingsaanbod.
- Breed aanbod aan (extra) vakken.
- Uitbreiding werkplekken mediatheek.
- Aandacht voor de rol van taal.



ZELFONTPLOOIING STIMULEREN

- Coaching door mentor (vanuit principes didactisch coachen).
- Gevarieerd aanbod (excellentie, brede profielen).
- Gymnasium.
- Sterke zorgstructuur.
- Aandacht voor personificatie en burgerschap.



PROFESIONELE SCHOOLCULTUUR

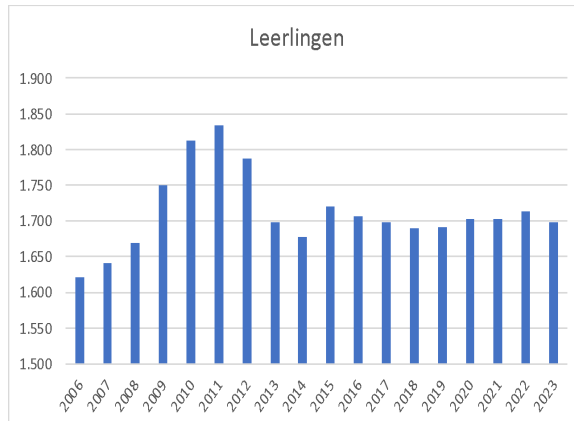
- Bevorderen van de collectieve efficacy.
- Verantwoordelijkheid nemen, verantwoordelijk zijn en verantwoording afleggen.
- Werken vanuit vertrouwen, feedback geven en ontvangen.
- Voorbeeldgedrag vertonen.
- Goede gesprekkencyclus met aandacht voor ontwikkeling.
- Uitwisselen good/bad practices en expertises.

1.6.2.1 Kengetallen (A1)

1.6.2.2 Leerlingenaantallen en personele bezetting

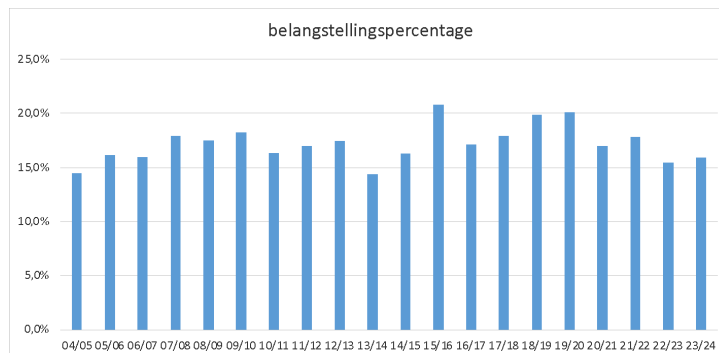
KENGETALLEN (A1) - uit begroting 2024	2023	2024	2025	2026
Aantallen leerlingen	1701	1698	1657	1632
<i>Personele bezetting in FTE:</i>				
Management/Directie	7,0	7,1	7,0	7,0
Onderwijzend Personeel	98,3	93,7	88,8	86,6
Overige medewerkers	32,3	30,8	30,8	30,3
Totaal	137,5	131,7	126,6	123,9

De belangrijkste factor in de meerjarenbegroting wordt gevormd door de ontwikkeling van ons leerlingenaantal. In zowel 2022 als 2023 hebben we, ten opzichte van de begroting, te maken gekregen met een tegenvallend aantal aanmeldingen. In de begroting werkt dit uiteraard stevig door. Het totaal aantal leerlingen schommelt de laatste jaren rond de 1700 leerlingen. Om het aantal leerlingen voor de toekomst te waarborgen rond deze 1700 leerlingen, blijven we streven naar een instroom van ruim 300 leerlingen. Om een sluitende begroting te kunnen maken en niet te optimistisch te worden gaan we, mede door de tegenvallende aanmeldingen in 2022 en 2023, te maken krijgen met een teruglopend totaal leerlingenaantal.



Bron: DUO

We houden al jarenlang het belangstellingspercentage bij (percentage leerlingen dat kiest voor het Emmauscollege in de regio). Hieronder is dat grafisch weergegeven.



Het gemiddelde percentage van de afgelopen vier jaren bedraagt 16,5%. Voor de prognose gebruiken we het laatste jaar in verband met een daling in dit percentage. Dat bedraagt 15,9%. Dat geeft voor de komende jaren het volgende beeld:

	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30
prognose basispopulatie	1766	1827	1854	1890	1853	1874	1784
prognose aantal belangstellenden (belangst. 15,9%)	281	291	295	301	295	298	284

In de cijfers van de basispopulatie zien we ook dat het aantal leerlingen dat zit op onze toeleverende basisscholen de eerstkomende schooljaren nog stijgt. Vanuit deze cijfers, gecombineerd met het belangstellingspercentage, rekenen we verder met een instroom zoals hierboven zichtbaar. Voor het totaal aantal leerlingen voor de begrotingsperiode tot 2028 komen we uit op:

prognose aantallen	
23/24	1698
24/25	1657
25/26	1632
26/27	1617
27/28	1595

De impact van afwijkende instroomaantallen kan eenvoudig worden doorgerekend. Zo zullen bijvoorbeeld 10 leerlingen meer of minder instroom dan geprognosticeerd leiden tot exploitatieresultaten die over een termijn van vijf jaar gemiddeld ca € 85.500 per jaar hoger of lager liggen. Als de instroom zelfs structureel 10 leerlingen hoger of lager dan geprognosticeerd ligt, zullen de exploitatieresultaten gemiddeld € 102.000 hoger of lager uitvallen.

1.6.2.3 Meerjarenbegroting (A2)

Balans	Jaarrekening 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
ACTIVA							
Vaste activa	1.848.056	2.142.777	2.073.530	1.742.559	1.470.170	1.222.170	1.003.316
Materiële vaste activa	1.848.056	2.142.777	2.073.530	1.742.559	1.470.170	1.222.170	1.003.316
Vlottende activa							
Voorraden	11.172	16.365	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Vorderingen+overl.activa	406.214	474.717	410.000	415.000	415.000	415.000	415.000
Liquide middelen	6.081.791	5.887.715	5.280.742	5.130.331	5.178.154	5.284.558	5.196.466
Vlottende activa	6.499.177	6.378.798	5.701.742	5.557.331	5.605.154	5.711.558	5.623.466
Totaal activa	8.347.233	8.521.575	7.775.272	7.299.890	7.075.324	6.933.728	6.626.782
PASSIVA							
Algemene reserves	1.941.469	2.012.795	2.159.767	2.739.323	2.632.959	2.707.468	2.632.965
Bestemmingsreserves	2.621.737	2.822.291	2.276.696	1.443.053	1.400.053	1.357.053	1.314.053
Voorzieningen	1.305.458	1.436.954	1.138.809	917.514	842.312	669.207	479.764
Kortlopende schulden	2.478.569	2.249.534	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
Totaal passiva	8.347.233	8.521.574	7.775.272	7.299.890	7.075.324	6.933.728	6.626.782

1.6.2.3.1 Toelichting op de verwachte ontwikkelingen

In de prognose van de balansposten zijn de geprognostiseerde resultaten uit de meerjarenbegroting, de geprognostiseerde afschrijvingen op basis van het investerings- en afschrijvingsoverzicht en de dotaties en onttrekkingen die volgen uit het meerjarenonderhoudsplan verwerkt.

Uit de balans- en staat van baten en lastengegevens volgt de volgende prognose van de financiële kengetallen:

Kengetallen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Weerstandsvermogen	27,29%	26,33%	25,71%	25,13%	25,55%	25,14%
Solvabiliteit 1	56,74%	57,06%	57,29%	57,00%	58,62%	59,56%
Solvabiliteit 2	73,60%	71,71%	69,86%	68,91%	68,27%	66,80%
Liquiditeit (current ratio)	2,84	2,59	2,53	2,55	2,60	2,56
Rentabiliteit	1,53%	-2,37%	-1,56%	-0,93%	0,20%	-0,75%
Ratio eigen vermogen	1,29	1,18	1,23	1,29	1,44	1,51

De financiële kengetallen geven aan dat het Emmauscollege een solide financiële basis heeft. Dit geeft ruimte om naar de toekomst toe te gaan bekijken welke incidentele en structurele nieuwe investeringen in het onderwijs gedaan kunnen worden.

Er zijn diverse bestemmingsreserves gevormd ter besteding in de komende jaren, waarvan de grootste NPO gelden eind 2025 besteed zal zijn. Vanuit de overheid zijn er vanwege corona extra financiële middelen uitgekeerd om op korte en iets langere termijn onderwijsachterstanden weg te werken (o.a. het Nationaal Programma Onderwijs).

1.6.2.3.2 Toelichting op de verwachte ontwikkelingen in de staat van baten en lasten

Staat/Raming van Baten en Lasten		Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Lasten		2023	2024	2025	2026	2027	2028
3.1 Rijksbijdragen		16.783.897	15.858.330	15.444.527	15.254.742	15.119.010	14.921.011
3.2 Overige overheidsbijdragen		118.316	129.012	97.778	81.000	81.000	81.000
3.5 Overige baten		655.325	685.232	568.137	564.726	562.690	557.849
subtotaal baten		17.557.537	16.672.574	16.110.442	15.900.468	15.762.700	15.559.860
4.1 Personele lasten		13.445.740	13.676.748	13.123.549	13.029.871	12.872.094	12.874.695
4.2 Afschrijvingen		369.183	421.338	388.970	330.571	283.818	253.854
4.3 Huisvestingslasten		1.111.859	843.056	852.217	841.983	829.326	810.261
4.4 Overige lasten		2.520.544	2.305.856	2.159.456	1.996.710	1.892.073	1.876.016
subtotaal lasten		17.447.326	17.246.998	16.524.193	16.199.136	15.877.311	15.814.826
saldo baten en lasten		110.211	-574.423	-413.751	-298.667	-114.611	-254.966
5.1 Rentebaten		161.670	175.800	159.664	149.303	146.120	137.463
5.5 Rentelasten			-	-	-	-	-
subtotaal financiële baten en		161.670	175.800	159.664	149.303	146.120	137.463
Totaal resultaat		271.881	-398.623	-254.087	-149.364	31.509	-117.503

In de meerjarenbegroting 2023 is te zien dat extra ontvangen subsidies vooruitlopen op de uitgaven. Eind 2025 zullen deze bestemmingsreserves uitgenut zijn. In verband met een teruglopend leerlingenaantal zal vanaf 2025 het personeelsverloop extra goed gemonitord dienen te worden.

1.7 Ondertekening

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en tot het geven van nadere toelichting bereid,

Rotterdam, 30 mei 2024

R. Majewski
voorzitter College van Bestuur KAVOR



2 JAARREKENING

2.1 Grondslagen

2.1.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.1.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gelijk aan het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers zijn ten behoeve van vergelijkingsdoeleinden qua rubricering aangepast.

2.1.3 Waardering van de activa en passiva

2.1.3.1 Activa

Uitgaven verbouwing en aangeschafte inventaris wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs, gebaseerd op de geschatte economische levensduur. De inventaris is in twee groepen onderverdeeld: computerapparatuur en overige. Investeringsgrens is € 500,-. De aanschaffingen tot 1-1-2011 worden nog op de oude manier, d.w.z. over de toen geldende afschrijvingsperiode, afgeschreven.

Activagroep	Termijn in jaren
ICT 1 jaar	1
ICT 4 jaar	4
ICT 5 jaar	5
ICT 10 jaar	10
overig 1 jaar	1
overig 5 jaar	5
overig 10 jaar	10
overig 15 jaar	15
overig 20 jaar	20
verbouwingen 10 jaar	10
verbouwingen 20 jaar	20

2.1.3.2 Financiële vaste activa

Obligaties worden, gelet op de doelstelling van de belegging, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Hiermee wordt bereikt dat koersschommelingen buiten het resultaat en vermogen blijven totdat de obligaties geheel of gedeeltelijk worden verkocht.

2.1.3.3 Voorraden

De voorraden betreffen grond- en hulpstoffen welke in de kantine aanwezig zijn. De voorraad wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen, exclusief BTW.

2.1.3.4 *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.1.3.5 *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruikgemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

2.1.3.6 *Onderhoud*

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

2.1.3.7 *Spaarverlof*

Spaarverlof is een oud recht waar een voorziening voor is getroffen. Afloop in 2020.

2.1.3.8 *Gespaarde ADV-uren*

Voor gespaarde ADV-uren is een voorziening gevormd voor ADV-uren-verplichtingen aan de werknemer. Hierbij is het bedrag gefixeerd op het bedrag dat Stichting Kavor heeft ontvangen bij indiensttreding van betreffende medewerker in 2017. Afloop in 2023.

2.1.3.9 *Levensfasebewust personeelsbeleid (LPB)*

Voor gespaarde uren LPB welke met ingang van de cao 2014-2015 gespaard mogen worden, is een voorziening getroffen. Hierbij wordt het aantal gespaarde uren omgerekend tegen het uurloon van 2022. Na 4 jaar wordt de waarde van de gespaarde uren gefixeerd.

2.1.3.10 *Jubilea-uitkeringen*

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband van de werknemers. In het boekjaar 2014 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden ten aanzien van de berekening van de voorziening voor jubilea-uitkeringen. De voorziening jubilea werd toen berekend op basis van € 550 per FTE per balansdatum. Inmiddels is dit in 2023 opgehoogd naar € 995,- per FTE conform de gegevens uit de benchmark VO.

2.1.3.11 *Wachtgeld*

Deze voorziening bestaat uit de te verwachten kosten voor WW-uitkeringen, welke met behulp van overzichten van het UWV te voorzien zijn en WOVO (werkloosheidsuitkeringen onderwijs) en bovenwettelijke uitkeringen, welke te raadplegen zijn op de site van DUO. De hoogte van deze voorziening wordt berekend door voor alle ontslagen werknemers die per 31 december 2023 recht hebben op een uitkering, over de verwachte resterende periode van de uitkering 25 % van deze uitkering (bijdrage individuele school) als verplichting op te nemen. Hierbij wordt rekening gehouden met de kans dat de betrokkenen weer aan het werk komt.

2.1.4 Bepaling van het exploitatiesaldo

2.1.4.1 *Resultaatbepaling*

De baten en lasten worden opgenomen in het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht de financiële afwikkeling. De baten uit rijksmiddelen zijn opgenomen met inachtneming van de geldende voorschriften.

2.1.4.2 *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

2.1.4.3 *Personeelsbeloningen*

Periodiek betaalbare beloningen. Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

2.1.4.4 *Pensioenen*

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basispremies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. De pensioenregels schrijven voor dat de beleidsdekkingsgraad 126% moet zijn. Dan is er voldoende financiële buffer. Ook is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder 104,2% mag liggen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2023 was 110,5 %.

2.1.4.5 *VAVO-overeenkomsten*

De kosten van de VAVO-leerlingen worden met ingang van schooljaar 2017-2018 conform de bekostiging van het ministerie van OCW verwerkt in het resultaat. De leerlingen die vorig schooljaar onderwijs op de VAVO hebben gevolgd, zijn in het jaarverslag 2023 verwerkt omdat in 2023 hier ook de bekostiging voor is ontvangen.

2.1.4.6 *Financiële baten en lasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.2 Balans per 31-12-2023 (na resultaatbestemming)

		31-12-2023	31-12-2022
		EUR	EUR
1	Activa		
	<i>Vaste Activa</i>		
1.2	Materiële vaste activa	2.142.777	1.848.056
	Totaal vaste activa	2.142.777	1.848.056
	<i>Vlottende activa</i>		
1.4	Voorraden	16.365	11.172
1.5	Vorderingen en overlopende activa	474.717	406.214
1.7	Liquide middelen	5.887.715	6.081.791
	Totaal vlottende activa	6.378.798	6.499.177
	TOTAAL ACTIVA	8.521.575	8.347.233
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	4.835.087	4.563.206
2.2	Voorzieningen	1.436.954	1.305.458
2.4	Kortlopende schulden	2.249.534	2.478.569
	Totaal ov. passiva	8.521.575	8.347.233
	TOTAAL PASSIVA	8.521.575	8.347.233

2.3 Staat van baten en lasten over 2023

	Exploitatie 2023	Begroting 2023	Exploitatie 2022
	EUR	EUR	EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	16.783.897	15.895.620	16.053.528
3.2 Overige overheidsbijdragen	118.316	125.938	103.492
3.5 Overige baten	655.325	598.680	574.387
<u>Totaal Baten</u>	17.557.537	16.620.238	16.731.407
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	13.445.740	13.011.847	13.483.669
4.2 Afschrijvingen	369.183	332.120	265.487
4.3 Huisvestingslasten	1.111.859	1.142.650	893.497
4.4 Overige lasten	2.520.544	2.279.888	2.568.474
<u>Totaal Lasten</u>	17.447.326	16.766.505	17.211.127
Saldo baten en lasten	110.211	-146.267	-479.720
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten en lasten	161.670	1.500	13.362
<u>Totaal Resultaat</u>	271.881	-144.767	-466.357

2.4 Kasstroomoverzicht over 2023

	31-12-2023	31-12-2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	110.211	-479.720
Aanpassing voor:		
1.2.2 Afschrijvingen	369.183	265.487
Mutaties voorzieningen	131.496	306.675
Verandering in vlottende middelen:		
1.4.1 Voorraden (-/-)	-5.193	1.318
1.5 Vorderingen (-/-)	-68.504	28.695
2.6 Schulden	-229.035	592.332
	<u>197.948</u>	<u>1.194.507</u>
<u>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	<u>308.159</u>	<u>714.787</u>
<hr/>		
Ontvangen interest	161.670	13.362
Betaalde interest (-/-)	-	-
	<u>161.670</u>	<u>13.362</u>
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>469.828</u>	<u>728.150</u>
<hr/>		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
1.2.2 Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa (-/-)	-668.613	-835.439
1.2.2 Desinvesteringen in materiële vaste activa	4.708	7.415
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-663.904</u>	<u>-828.024</u>
<hr/>		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-194.076</u>	<u>-99.875</u>
<hr/>		
Beginstand liquide middelen	6.081.791	6.181.666
Mutatie liquide middelen	-194.076	-99.875
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>5.887.715</u>	<u>6.081.791</u>

2.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1	ACTIVA			
1.2	Materiële vaste activa	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	Totaal materiële vaste activa
		EUR	EUR	EUR
Stand 01-01-2023				
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	359.292	3.969.624	4.328.916
	Cumulatieve afschrijvingen	12.199	2.468.661	2.480.861
	Materiële vaste activa per 01-01-2023	347.093	1.500.963	1.848.056
Verloop gedurende 2023				
	Investerings	4.235	664.378	668.613
	Desinvesterings	-	34.122	34.122
	Afschrijvingen	34.148	335.036	369.183
	Afschrijvingen op desinvesterings	-	29.413	29.413
	Mutatie gedurende 2023	29.913-	324.634	294.721
Stand 31-12-2023				
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	363.527	4.599.880	4.963.408
	Cumulatieve afschrijvingen en	46.347	2.774.284	2.820.631
	Materiële vaste activa per 31-12-2023	317.181	1.825.596	2.142.777

Gebouwen en terreinen

Geïnvesteed in gebouwen 4k, 1e termijn verbouwing receptie.

Inventaris en apparatuur

De investeringen zijn hoger dan de afschrijvingen, waardoor de boekwaarde is gestegen.

Geïnvesteed in ICT 422k: Wifi & Lan Netwerk 251k, 2 servers, software en storage 58k, macbooks, probooks en overige hardware 113k.

Geïnvesteed in overige 242k: meubilair 58k, extra camera's 21k, canon 114k, moswand 8k, iPhones 6k en overige 35k.

Desinvestering zijn afboekingen hardware ICT met een verkoopwaarde.

Vlottende activa			
1.4	Voorraden	31-12-2023	31-12-2022
		EUR	EUR
1.4.1	Gebruiksgoederen	16.365	11.172
	Vorderingen	16.365	11.172
1.5	Vorderingen	31-12-2023	31-12-2022
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	104.361	108.808
1.5.7	Overige vorderingen	176	3.577
1.5.8	Overlopende activa	370.180	293.829
	Vorderingen	474.717	406.214
1.7	Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022
		EUR	EUR
1.7.1	Kasmiddelen	6.638	2.363
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	5.881.077	6.079.429
	Liquide middelen	5.887.715	6.081.791

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de instelling.

2 PASSIVA

	Stand 01-01-2023 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2023 EUR
2.1 Eigen vermogen				
Algemene reserves				
2.1.1 Algemene reserve	1.941.469	71.327	-	2.012.795
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	1.538.537	227.614	-	1.766.151
Totaal algemene reserves	3.480.005	298.941	-	3.778.946
Uitsplitsing bestemmingsreserves publiek				
2.1.2 Bestemmingsreserve koers vo	30.000	-2.460	-	27.540
2.1.2 Bestemmingsreserve collectieve werkdruk	276.153	-53.474	-	222.679
2.1.2 Bestemmingsreserve NPO gelden	1.161.980	328.663	-	1.490.643
2.1.2 Bestemmingsreserve Extra Hulp Voor de KI	70.405	-45.115	-	25.289
Bestemmingsreserve publiek	1.538.537	227.614	-	1.766.151
Bestemmingsreserves privaat				
2.1.3 Algemeen	914.574	26.647	-	941.221
2.1.3b Ouderbijdrage	168.627	-53.707	-	114.920
Totaal bestemmingsreserves privaat	1.083.201	-27.060	-	1.056.141
Totaal eigen vermogen	4.563.206	271.881	-	4.835.087

Publieke reserves	Bestemming aangemerkt	Termijn	bestemming
Algemene reserve	Bevoegd gezag	n.v.t.	Is buffervermogen om continuïteit stichting te waarborgen
Bestemmingsreserves publiek:			
Koers VO, extra gelden 2022	Samenwerkingsverband	2023	Extra gelden 2022 worden in 2024 besteed.
Collectieve werkdrukmiddelen	Ministerie OCW	Vanaf 2023	Werkdrukmiddelen worden vanaf 2023 uitgegeven.
NPO gelden	Ministerie OCW	2021-2025	Ontvangen jan-juli 2023 € 820.580, uitgegeven € 491.917.
Extra Hulp voor de Klas	Ministerie OCW	2021-2022	Inhalen achterstanden door coron. Besteding restant in 2024.

	Stand 01-01-2023 EUR	Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR	Stand 31-12-2023 EUR	kortlopend	langlopend
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Gespaarde ADV uren	16.560	-	-	16.560	-	-	-
Spaarverlof/spaartegoed	183.688	29.960	149.112	2.848	61.688	15.832	48.704
Jubilea-uitkeringen	119.927	22.206	9.152	-	132.981	28.864	104.117
Wachtgeld	4.357	10.976	7.421	-	7.912	7.912	-
Langdurig zieken	91.804	-	83.170	8.634	-	-	-
	416.336	63.142	248.855	28.042	202.582	52.608	152.821
2.2.3 Overige voorzieningen	889.122	350.000	7.598	-	1.231.524	285.243	946.281
Voorzieningen	1.305.458	413.142	256.453	28.042	1.434.106	337.851	1.099.102

*Overleg voorziening: groot onderhoud.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	134.863	221.158
2.4.7	Loonheffing en sociale lasten	590.407	566.063
2.4.8	Pensioenpremies	165.830	172.622
2.4.10	Overlopende passiva *	1.358.434	1.518.726
	Totaal kortlopende schulden	2.249.534	2.478.569
	<u>*Uitsplitsing overlopende passiva</u>		
2.4.10a	Vakantiegeld	421.455	396.614
2.4.10b	Bindingstoelage	33.940	36.794
2.4.10c	Vakantiedagen/ADV-verlof	477.855	394.690
2.4.10d	Netto loon	1.253	2.418
2.4.10g	Personeelsfonds	-	-
2.4.10j	Overige	3.377	2.758
2.4.10	Vooruitontvangen OCW	10.118	73.291
2.4.10	Subsidie Gemeente en Koers VO	10.000	54.211
2.4.10	Specifieke jaarlaagactiviteiten facultatief	93.625	33.750
2.4.10	Algemene ouderbijdrage alle leerjaren	126.535	117.320
2.4.10	Overdracht bekostiging	14.525	-
2.4.10	Extra PB- en professionaliseringsuren 2022	-	276.876
2.4.10	Overige kosten*	165.752	130.005
	Totaal overlopende passiva	1.358.434	1.518.726

Vakantiedagen/ADV-verlof

Toename kosten verlofuren 83k door stijging aantal verlofuren per 31 december.

Vooruitontvangen OCW

In 2023 subsidie heterogene brugklassen 58k besteed.

Subsidie Gemeente en Koers VO

In 2023 alleen vooruitontvangen subsidie Koers VO

Extra PB- en professionaliseringsuren 2022

Extra PB uren en uren professionalisering over 2022 uit onderwijsakkoord/cao 2022. Deze zijn in maart 2023 uitbetaald.

Specifieke jaarlaagactiviteiten facultatief

Toename 60k. In 2024 2 reizen naar Rome. Plus de bijdrage per leerlingen is gestegen.

* Overige kosten

Toename overige kosten door facturen betaald in 2024 die betrekking hadden op 2023.

2.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Verplichtingen

Langlopende contracten:

- 1 Met Renewi is in 2020 een vijfjarige overeenkomst afgesloten met een waarde van € 9.305 per jaar.
- 2 Van Dijk B.V. voor levering en distributie leermiddelen voor perceel A (LIFO). Aanvang overeenkomst 1 februari 2022 voor levering en distributie van schooljaar 2022-2023 tot en met schooljaar 2025-2026. Einddatum overeenkomst 1 augustus 2026. In 2023 € 345.047 leermiddelen aangeschaft.
- 3 Iddink Learning Materials B.V. voor levering en distributie leermiddelen perceel B (ELF). Aanvang overeenkomst 1 februari 2022 voor levering en distributie van schooljaar 2022-2023 tot en met schooljaar 2025-2026. Einddatum overeenkomst 1 augustus 2026. In 2023 € 247.597 leermiddelen aangeschaft.
- 4 Engie (voorheen DVEP) levering elektriciteit. Overeenkomst was ingegaan op 1 januari 2021 60 maanden en eindigt derhalve op 31 december 2025. In 2023 verbruik elektra € 84.847.

2.7 Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule			
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond J/N/Onderhanden
Studieverlof 2022	137218	19-6-2022	J
Studieverlof 2022	133285	19-6-2022	J
Studieverlof 2022	131807	19-6-2022	J
Studieverlof 2023	140608	20-6-2023	Onderhanden
Studieverlof 2023	138281	20-6-2023	Onderhanden
Heterogene brugklassen	SHB10084	8-2-2022	J

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopen ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Totale kosten t/m 2021	Saldo 1-1 2022	Ontvangen in 2022	Kosten 2022	Saldo per 31-12-2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

G2B Doorlopend in een volgend boekjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Totale kosten t/m 2021	Saldo 1-1 2022	Ontvangen in 2022	Kosten 2022	Saldo per 31-12-2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

2.8 Model E Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen eind periode	Resultaat	Omzet	Valt onder Artikel 2:403 BW	Deelname %	Consolidatie
Educatief Centrum Emmauscollege	Stichting	Rotterdam	4	€10.860	€2.062	€59.501	N	n.v.t.	n.v.t.

Verbonden partijen, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname %
Koers VO	Vereniging	Rotterdam		4 n.v.t.

2.9 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen OCW	Exploitatie 2023 EUR	Begroting 2023 EUR	Exploitatie 2022 EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	16.507.424	15.714.598	15.788.373
3.1.2	Overige subsidies OCW	80.518	25.000	59.274
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen SWV	195.955	156.022	205.881
	Totaal Rijksbijdrage OCW	16.783.897	15.895.620	16.053.528

Rijksbijdragen OCW

Toename door aanpassing tarieven voor de loon- en prijsontwikkeling, subsidie strategisch personeelsbeleid en werkdrukverlichting gewijzigd in 2023 en Daardoor lager uitgevallen.

Overige subsidies OCW

Vrijval subsidie heterogene brugklassen was niet begroot.

Ontvangen doorbetalingen SWV

Ten opzichte van de begroting stijging ondersteuningsbekostiging en subsidie Peer niet begroot. De realisatie 2022 is hoger dan 2023 door toekenning impuls gelden eind 2022.

3.1.1	Specificatie rijksbijdragen OCW	Exploitatie 2023 EUR	Begroting 2023 EUR	Exploitatie 2022 EUR
3.1.1.1	Basisbekostiging	14.600.258	13.707.266	13.870.403
3.1.1.1	Strategisch personeelsbeleid en werkdrukverlichting	754.937	877.905	901.804
3.1.1.1	Overige bekostiging	1.152.230	1.129.427	1.016.166
	OCW	16.507.424	15.714.598	15.788.373
3.1.2	Specificatie overige subsidies OCW	Exploitatie 2023 EUR	Begroting 2023 EUR	Exploitatie 2022 EUR
3.1.2	Heterogene brugklassen	58.378	-	41.622
3.1.2	Studieverlof/lerarenbeurs	22.140	25.000	17.652
	Totaal overige subsidies OCW	80.518	25.000	59.274
3.2	Overige overheidsbijdragen	Exploitatie 2023 EUR	Begroting 2023 EUR	Exploitatie 2022 EUR
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	118.316	125.938	99.842
3.2.2	Overige	-	-	3.650
	Totaal overige overheidsbijdragen	118.316	125.938	103.492
3.5	Overige baten	Exploitatie 2023 EUR	Begroting 2023 EUR	Exploitatie 2022 EUR
3.5.1	Verhuur	-	-	-
3.5.2	Detachering personeel	1.471	-	8.038
3.5.5	Ouderbijdrage	479.994	483.930	437.421
3.5.6	Overige	173.860	114.750	128.928
	Overige baten	655.325	598.680	574.387

Ouderbijdrage

In 2023 stijging inkomsten internationalisering, in 2022 was nog het effect van corona.

Overige

In 2023 hogere opbrengst kantine en inkomsten overdracht- en aanvullende bekostiging leerlingen.

4 Lasten

4.1. Personeelslasten	Exploitatie 2023	Begroting 2023	Exploitatie 2022
	EUR	EUR	EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	12.633.631	12.347.402	12.495.809
4.1.2 Overige personele lasten	939.102	707.445	1.005.748
4.1.3 AG: uitkeringen	-133.165	-43.000	-17.888
Totaal personeelslasten	13.439.568	13.011.847	13.483.669
Uitsplitsing			
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	9.987.689	9.519.534	9.720.819
4.1.1.2 Sociale lasten	1.240.269	1.288.366	1.214.641
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.405.674	1.539.502	1.560.349
Lonen en salarissen	12.633.631	12.347.402	12.495.809
4.1.2.1 Dotaties personeelvoorzieningen	-194.333	55.300	133.019
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	531.596	218.895	371.612
4.1.2.3a Na-scholing	205.469	100.000	126.430
4.1.2.3b Bijdrage wachtgeld	112.339	139.250	111.460
4.1.2.3d Overige	284.031	194.000	263.226
4.1.2.3c Doorbelasting loonkosten	-	-	-
Overige personele lasten	939.102	707.445	1.005.748
4.1.3 Uitkeringen, UWV	-133.165	-43.000	-17.888
Uitkeringen, UWV	-133.165	-43.000	-17.888

Lonen en salarissen

Toegenomen door effect cao verhoging 10%, effect uitbetaling PB uren en toename saldo verlofuren plus plus uitbetaald overwerk en minus nootzakelijke inhuur derden. In 2023 pensioenpremie aanzienlijk lager, door het vervallen van VPL overgangspremie 3%, pensioenpremie OP/NP was met 1,56% gestegen.

Overige personele lasten

Vrijval personeelvoorzieningen, toename uitgaven inhuur personeel en scholing. Ten opzichte van 2022 daling overige personeelkosten. In 2023 stijging uitkeringen uww inzake zwangerschapsverlof.

Aantal Fte's per ultimo 2022	130,9
Aantal Fte's per ultimo 2023	128,5

4.2 Afschrijvingen	Exploitatie 2023	Begroting 2023	Exploitatie 2022
	EUR	EUR	EUR
4.2 Materiële vaste activa	369.183	332.120	265.487
Afschrijvingen	369.183	332.120	265.487
4.3 Huisvestingslasten	Exploitatie 2023	Begroting 2023	Exploitatie 2022
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur	3.800	3.250	5.679
4.3.3 Onderhoud	147.607	149.000	120.875
4.3.4 Energie en water	303.152	257.000	143.563
4.3.5 Schoonmaakkosten	281.793	254.600	251.848
4.3.6 Heffingen	4.609	6.600	5.913
4.3.7 Overige huisvestingslasten	20.898	15.200	15.620
4.3.8 Dotatie onderh. voorzieningen	350.000	457.000	350.000
Huisvestingslasten	1.111.859	1.142.650	893.497

Huisvestingslasten

Toename energiekosten door hogere tarieven. Prijsaanpassing contract Beerco 2023 en extra werkzaamheden. Aanpassing dotatie groot onderhoud na vaststelling begroting.

	Exploitatie 2023	Begroting 2023	Exploitatie 2022
	EUR	EUR	EUR
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	461.475	386.448	443.363
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	682.668	655.551	834.728
4.4.4 Overige*	1.376.402	1.237.889	1.290.383
Overige lasten	2.520.544	2.279.888	2.568.474

Administratie en beheerslasten

Toename jaarlijkse ict kosten.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

Aanzienlijke daling uitgaven leermiddelen ten opzichte van 2022.

Specificatie overige

4.4.4 Publiciteit en werving	43.735	35.000	30.312
4.4.4 Kosten AVG	7.622	8.200	6.919
4.4.4 Contributies-abonnementen	41.575	41.110	12.177
4.4.4 Medezeggenschapsraad	923	1.700	1.662
4.4.4 Kosten koers VO	5.458	27.502	4.418
4.4.4 VAVO	153.994	58.790	88.048
4.4.4 Schoolgebonden uitgaven	66.689	99.620	73.316
4.4.4 Kosten opleidingschool Rotterdam	18.966	8.500	16.590
4.4.4 Overige kosten publieke middelen	162.946	148.500	228.311
4.4.4 Algemene bijdragen alle leerjaren	146.533	89.428	115.644
4.4.4 Materiaalkosten alle leerjaren	112.106	110.486	125.045
4.4.4 Specifieke jaarlaagactiviteiten iedereen	187.744	196.222	152.262
4.4.4 Specifieke jaarlaagactiviteiten facultatief	92.232	87.794	76.000
4.4.4 Kosten leren loont	53.408	17.037	35.902
4.4.4 Inhaal- en ondersteuningsprogramma	4.210	-	14.322
4.4.4 Extra hulp voor de klas	45.115	58.000	55.503
4.4.4 Kosten werkdrukverlichting	9.806	-	14.766
4.4.4 Kosten examengelden 2021	-	-	4.752
4.4.4 Kosten NPO	223.340	250.000	234.435
	1.376.402	1.237.889	1.290.383

Specificatie honorarium Van Ree accountants

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	15.795	19.074	19.269
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	2.723	1.926	1.946
4.4.1.3 Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	881	-	-
Totaal accountantskosten	19.399	21.000	21.215

5 Financiële baten en lasten

	Exploitatie 2023	Begroting 2023	Exploitatie 2022
	EUR	EUR	EUR
5.1 Financiële baten en lasten			
5.1.1 Rentebaten	161.670	1.500	13.362
5.5 Rentelasten (-/-)	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	161.670	1.500	13.362

Financiële baten

Vanaf 4e kwartaal 2022 stijging rente met name bij schatkistbankieren.

2.10 Resultaatbestemming

2.10.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat

In de statuten van de stichting is niets geregeld omtrent de jaarlijkse bestemming van het resultaat. Het staat het bestuur en het toezichthoudend orgaan vrij een beslissing te nemen over de bestemming van het resultaat.

2.10.2 Bestemming resultaat

Het bestuur stelt voor om het positieve resultaat over 2023 ad € 271.881 volgens onderstaande opstelling te muteren in de reserves binnen het eigen vermogen:

€ 71.327 toe te voegen aan de algemene reserve publiek

€ 227.614 toe te voegen aan de publieke bestemmingsreserves

€ 26.647 toe te voegen aan de privaat vermogen oude stichting

€ 53.707 te onttrekken aan de bestemmingsreserve privaat activiteiten

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

		<u>Resultaat 2023</u>	
		€	€
2.1.1	Algemene reserves (publiek)		71.327
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2	Bestemmingsreserve koers vo	-2.460	
2.1.2	Bestemmingsreserve collectieve werkdrukmiddel	-53.474	
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO gelden	328.663	
2.1.2	Bestemmingsreserve Extra Hulp Voor de Klas	-45.115	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		227.614
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
	Privaatvermogen oude stichting	26.647	
	Bestemmingsreserve privaat activiteiten	-53.707	
			-27.060
			<hr/>
	Totaal resultaat		<u>271.881</u>

2.11 WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op Stichting KAVOR. Het voor Stichting KAVOR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000 (klasse C).

1A. LEIDINGGEVENDE TOPFUNCTIONARISSEN MET DIENSTBETREKKING EN LEIDINGGEVENDE TOPFUNCTIONARISSEN ZONDER DIENSTBETREKKING VANAF DE 13E MAAND VAN DE FUNCTIEVULLING.

Gegevens 2023

Bedragen x € 1

R. Majewski .M. Verschuren s.D.B. Droogendijk

Functiegegevens

Aanvang en einde functievulling in 2023

Voorzitter CvB Conrector P&O Conrector P&O
1/1 – 31/12 1/1 – 31/7 1-8-31-12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0 1,0 1,0

Dienstbetrekking

ja ja ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

118.815 66.695 42.801

Beloningen betaalbaar op termijn

18.061 10.048 6.031

Subtotaal

136.876 76.743 48.832

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

159.000 92.750 66.250

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

N.v.t. N.v.t. N.v.t.

Totaal bezoldiging 2023

136.876 76.743 48.832

Het bedrag en reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t. N.v.t. N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t. N.v.t. N.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievulling in 2022

Voorzitter CvB Conrector P&O Conrector P&O
1/1 – 31/12 1/1 – 31/12 N.v.t.

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0 1,0 0,0

Dienstbetrekking

ja ja nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

104.038 99.204 -

Beloningen betaalbaar op termijn

19.949 18.247 -

Subtotaal

123.987 117.451 -

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

154.000 154.000 -

Totaal bezoldiging 2022

123.987 117.451 -

1c. TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	J.C.T.N. den Oudendammer	J. Rozema	F.A.M. van Dorp	A.G.L. van Beest - de Mul	R. Karens	J. Rozema	H.M. Zeilstra	H. Greeve
	Voorzitter	Voorzitter	Penningmeester RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Functiegegevens								
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-30/06	01/07-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-30/06	01/01-31/12	01/07-31/12
Bezoldiging								
Bezoldiging	3.375	3.375	4.500	4.500	4.500	2.250	4.500	2.250
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.925	11.925	15.900	15900	15900	7950	15900	7950
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging 2023	3.375	3.375	4.500	4.500	4.500	2.250	4.500	2.250
Het bedrag en reden waarom overschrijding is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	J.C.T.N. den Oudendammer
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 – 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	5.346
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.100

2.12 Gebeurtenissen na balansdatum

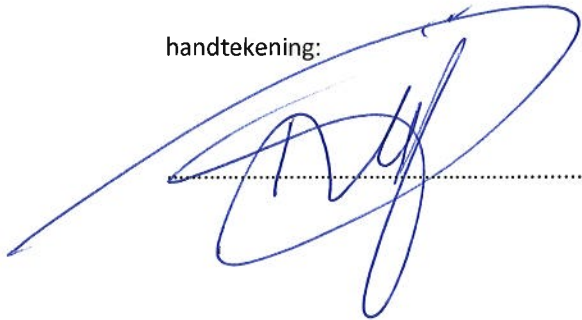
Geen bijzonderheden te melden.

Vastgesteld door het College van Bestuur:

Rotterdam, 30 mei 2024

handtekening:

R. Majewski
voorzitter



en goedgekeurd door de Raad van Toezicht:


Rotterdam, 30 mei 2024

handtekening:


J. Rozema
voorzitter



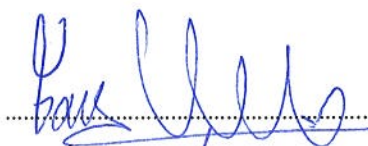
H.M. Zeilstra
lid



H. Geeve
lid



R. Karens
lid



F.A.M. van Dorp
lid



A. van Beest – de Mul
lid

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Controleverklaring

3.2 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	42507
Naam instelling	STICHTING KAVOR
Adres	Alexandriëstraat 40
Postadres	Postbus 84137
Postcode / Plaats	3009 CC Rotterdam
Telefoon	010-4212144
Fax	010-4569011
E-mail	info@emmauscollege.nl
Internetsite	www.emmauscollege.nl

Brin	Naam	Sector
08CU	EMMAUSCOLLEGE	VO