

Uitdagend onderwijs voor
nieuwsgierige leerlingen



Bestuursverslag 2021

Stichting Keizer Karel



Inhoudsopgave

<u>Voorwoord</u>	3
<u>Managementsamenvatting</u>	5
<u>Algemene informatie</u>	7
1. Stichting Keizer Karel	7
2. Visie en missie	7
3. Vijf kernbegrippen	8
4. Organisatie	10
<u>Verslag van het College van Bestuur</u>	12
1. Koers	12
2. Leerlingen	12
3. Onderwijsaanbod	17
4. Onderwijs	19
5. Personeel	24
<u>Personeelsbeleid</u>	27
1. Medezeggenschap	29
2. Governance	30
3. Horizontale dialoog	30
4. Klachten en integriteit	30
5. Huisvesting	31
6. Bedrijfsvoering	31
7. Maatschappelijke thema's	33
<u>Verslag van de Raad van Toezicht</u>	36
1. Inleiding	36
2. Maatschappelijke ontwikkelingen	37
3. Samenstelling Raad van Toezicht	38
4. Activiteiten van de Raad van Toezicht	39
5. Kwaliteitsbewaking van (het functioneren van) de Raad van Toezicht	40
6. Werkgeverschap	40
7. Bezoldiging Raad van Toezicht	40
8. Financiën 2021	40
<u>Toekomst en Continuïteit</u>	42
1. Financiële gegevens	42
2. Toekomst- en continuïteitsparagraaf	49
3. Opbrengsten	51
4. Personeel	52
5. Afschrijving & investeringsbegroting	53
6. Afschrijvingskosten	55
7. Huisvestingskosten	55
8. Algemene kosten	56
9. Toelichting meerjarenbalans	57
10. Risicomanagement	59
<u>Inhoudsopgave tabellen en grafieken</u>	61
<u>Jaarrekening 2021</u>	62

Voorwoord

Dit verslag is een integraal verantwoordingsdocument van het bestuur van de stichting Keizer Karel over het gevoerde beleid in het kalenderjaar 2021 bestemd voor de Raad van Toezicht en andere belangstellenden. Uitgangspunt hierbij is de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs, zoals deze door het ministerie van OC&W is opgesteld.

Het kalenderjaar 2021 was, net als 2020, als gevolg van de coronapandemie een uitzonderlijk jaar. De pandemie heeft grote gevolgen gehad voor de leerlingen en de medewerkers. Het organiseren van het afstandsonderwijs in de vorm van online lesgeven heeft veel van alle betrokkenen gevraagd. De continuïteit van het onderwijs stond als gevolg van besmettingen, testbeleid en quarantainemaatregelen voortdurend onder druk. Veel tijd en aandacht is dan ook uitgegaan naar organisatie en communicatie met als doel veilig onderwijs waarbij het welzijn en de gezondheid van leerlingen en medewerkers voorop stonden. Daarnaast is het ingezette beleid van de laatste jaren om het onderwijs te versterken, waarbij verantwoordelijkheden laag in de organisatie worden gelegd, doorgezet. Vanuit een gezonde financiële positie (basis) is binnen onze scholen veel gedaan aan maatwerk voor leerlingen en het meer in positie brengen van de teams binnen de scholen. Uitgangspunt daarbij is dat aan onderwijsontwikkeling binnen de professionele ruimte door de medewerkers vorm en inhoud wordt gegeven. De onderwijskundige opdracht is breed opgevat waarbij gewerkt is aan kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming, steeds aansluitend bij de schooleigen profielen en keuzes.

De coronapandemie heeft nog eens duidelijk gemaakt hoe belangrijk de school (het onderwijs) is. Het gaat lang niet alleen om kwalificatie (kennisoverdracht) en persoonsvorming. Met name ook de rol van het onderwijs bij de sociaal-emotionele ontwikkeling en daarmee het welzijn van jongeren is essentieel. Wat de impact van corona en alle coronamaatregelen is geweest op het onderwijs en met name op de leerlingen kunnen we nog niet helemaal overzien. Wel zien we dat de maatschappelijke waardering voor het onderwijs is toegenomen en dat het onderwijs veel innovatiekracht heeft als het er echt op aan komt. Door het beschikbaar komen van extra middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) hebben we op onze scholen het afgelopen jaar een start kunnen maken met het bestrijden van de gevolgen van de pandemie. Dit zal ook de komende jaren een belangrijk aandachtspunt zijn. Ondanks alles is het ook in dit turbulente jaar gelukt onze leerlingen een veilige plaats te bieden waar ze zich voor kunnen bereiden op het behalen van hun diploma, op een plek in het vervolgonderwijs en op een rol als actieve participant in de samenleving. Vanuit relatie, competentie en autonomie proberen we toekomstgericht onderwijs te realiseren. Het afgelopen jaar hebben alle medewerkers, onder moeilijke omstandigheden, zich hiervoor ingezet. Dit is een enorme krachtsinspanning geweest, niet alleen van de medewerkers (onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel) maar ook van de leerlingen en hun ouders en het is mooi om te zien dat we er bij het grootste deel van onze leerlingen in slagen om ze goed voor te bereiden op het vervolgonderwijs en de toekomst!

Uithoorn, februari 2022

College van Bestuur - Stichting Keizer Karel

Arend Smit



Managementsamenvatting

Voor u ligt het jaarverslag 2021 van de Stichting Keizer Karel. Als gevolg van de coronapandemie alweer een bijzonder jaar. Het jaarverslag is opgedeeld in twee onderdelen: de verantwoording over het gevoerde beleid en de verantwoording over de financiën, de jaarrekening. Dit jaarverslag is een onderdeel van onze planning- en control cyclus. Dit verslag laat zien dat zowel op de scholen als op stichtingsniveau, ondanks de coronacrisis, in 2021 ontwikkelingen in gang zijn gezet met als doel het rendement van het onderwijs te verbeteren, het onderwijs toekomstgericht te maken en de positie en maatschappelijke opdracht van de stichting te versterken.

Het afgelopen jaar zijn de nieuwe schoolplannen van het KKC en Alkwin vastgesteld en is met behulp van de school- en afdelingsplannen vanuit de basis door middel van teams/afdelingen op de scholen cyclisch gewerkt om het onderwijs te versterken. We proberen daarbij medewerkers steeds meer op basis van kwaliteit en affiniteit in te zetten en over te gaan tot het vormen van professionele leergemeenschappen binnen de scholen. We lopen daarbij op koers al is er nog veel werk te verzetten om tot een meer lerende organisatie met een professionele cultuur te komen. Hierbij heeft de coronapandemie soms ook vertragend gewerkt en in andere gevallen zaken versneld. Het afgelopen jaar heeft laten zien dat, onder de druk van corona, zaken die voorheen lang duurden om te realiseren nu op korte termijn gerealiseerd konden worden. Het afstandsonderwijs, maar ook het nadenken en vormgeven van de NPO-plannen, zijn daar mooie voorbeelden van. Samenwerken en het tonen van initiatief, creativiteit en leiderschap, lonen. We zien dat het geven van vertrouwen en ruimte aan medewerkers om mee te denken over onderwijsontwikkeling en activiteiten die aansluiten bij de behoefte van leerlingen, werkt.

Het afgelopen jaar heeft laten zien dat de veerkracht en flexibiliteit van de medewerkers in een crisissituatie groot zijn, maar er zijn grenzen en dat merken we ook. Die veerkracht, in combinatie met creativiteit, zullen we de komende jaren nodig hebben om met elkaar de negatieve effecten van de coronacrisis voor leerlingen zoveel mogelijk weg te nemen. Daarbij gaat het niet alleen om cognitieve kennis maar ook om vaardigheden en sociaal-emotionele ontwikkeling. Het afgelopen jaar zijn er nulmetingen geweest om te kijken wat de achterstanden van de leerlingen zijn als gevolg van corona en welke ondersteuning er nodig is om zo passend (op maat) gerichte aanpak te realiseren. Het in kaart brengen c.q. analyseren van de beginsituatie sluit aan bij het beleid dat op de scholen de afgelopen jaren is ingezet om het onderzoeksmatig werken (data-analyse) te versterken. Dit alles met als doel om tot een meer gerichte aanpak te komen om resultaten te verbeteren. Ondanks corona zijn er zaken, al is het soms vertraagd, in gang gezet om het onderwijs te versterken en de motivatie van leerlingen te vergroten. Het gaat hierbij om bijvoorbeeld om vakoverstijgende samenwerking, of aandacht voor cognitieve vaardigheden e.d. Bij dit alles blijven investeringen in professionalisering en ondersteuning van medewerkers en het betrekken van leerlingen en ouders bij onderwijsontwikkeling en beleid essentieel. Een mooi voorbeeld hiervan zijn de nieuwe school- en NPO-plannen. Gezien de vele ontwikkelingen die op het onderwijs afkomen, blijft het belangrijk om extra te investeren en inspanningen te verrichten om ons onderwijs toekomstbestendig te maken waarbij er meer ruimte is voor maatwerk c.q. verdieping en verbreding en metacognitieve vaardigheden. Kortom: meer ruimte voor eigen keuzes.

Onze kernactiviteit onderwijs- en onderwijsontwikkeling vraagt om een goede bedrijfsvoering en een gezonde financiële basis zodat we het onderwijs duurzaam kunnen ontwikkelen en faciliteren. Zoals het financieel jaarverslag laat zien, zijn we als stichting in de gelukkige omstandigheid dat we financieel gezond zijn en de mogelijkheid hebben om extra investeringen te doen. Dat hebben we het afgelopen jaar ook gedaan zodat we o.a. de hoge vervangingskosten als gevolg van de coronapandemie konden opvangen. Daarnaast kan er geïnvesteerd worden in de gebouwen ten gunste van de luchtventilatie, inrichting en de renovatie- en nieuwbouw van het KKC die in de zomer van 2021 is gestart. Tegelijkertijd bouwen we hiermee onze hoge reserves langzaam af. Samengevat: de randvoorwaarden zijn aanwezig om onze doelen uit ons strategisch beleidsplan "Koers 2024" te realiseren. Hiermee kunnen we het primaire proces versterken en leerlingen goed voorbereiden op de kennis- en netwerkmaatschappij van de toekomst. Onze scholen doen het goed in de regio. Dit heeft o.a. met het mooie onderwijsaanbod en de plezierige en veilige omgeving op onze scholen te maken. Voor zowel leerlingen als medewerkers zijn onze scholen aantrekkelijk. Dit laatste is, zeker gezien de krapte op de arbeidsmarkt, belangrijk met het oog op de toekomst. De organisatie en het bestuursmodel van de stichting, waarbij het primaat op de scholen ligt, maken het mogelijk dat er sprake is van een evenwichtige werkverdeling waardoor er ruimte en tijd is om interne ontwikkelingen beter te kunnen volgen, daarop te anticiperen en aan te sturen. En extern dat we goed in beeld hebben wat de ontwikkelingen op lokaal, regionaal en landelijk niveau zijn. Dit is belangrijk om op tijd te kunnen innoveren en uiteindelijk leerlingen zo goed mogelijk te kunnen bedienen. Dit vraagt dat we

als stichting de komende jaren de blik naar buiten richten en tegelijkertijd de buitenwereld weten te verbinden met ons onderwijs.

Dit jaarverslag laat zien dat we de potentie en de middelen hebben om onze onderwijskundige opdracht, te weten kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming van de aan ons toevertrouwde leerlingen, met kracht ter hand te nemen. Onze rol daarbij is, mede als gevolg van de coronapandemie, nog belangrijker geworden.

Algemene Informatie

1. Stichting Keizer Karel

De Stichting is het bevoegd gezag van twee scholen voor voortgezet onderwijs in Amstelveen en Uithoorn. Op de scholen stonden per 1 oktober 2020 3358 leerlingen voor havo, atheneum, gymnasium en technasium ingeschreven en op 1 oktober 2021 waren dat 3363 leerlingen. Bij de stichting werkte op 1 januari 269 fte, eind december was dat, mede als gevolg van het NPO-programma, gegroeid tot 277 fte, in totaal zijn dat ruim 350 medewerkers.

Stichting Keizer Karel is op 27 juni 1956 opgericht en in 1957 gestart met het Keizer Karel College (BRIN-nummer 02QZ). In 1966 is in Uithoorn een dependance gesticht, die vanaf 1971 zelfstandig verder is gegaan onder de naam Alkwin Kollege (BRIN-nummer 14VG).

In de statuten staat de volgende doelstelling opgenomen: De Stichting Keizer Karel stelt zich ten doel om zonder winstoogmerk open katholiek voortgezet onderwijs in de regio Amstelland in stand te houden en te bevorderen.

Onder het motto 'samen voorbereid op de toekomst' is door het College van Bestuur van de Stichting Keizer Karel in 2020 een nieuw strategisch beleidsdocument vastgesteld: Koers 2024. Dit document gaat over de richting van ons onderwijs, de vorming en het leren van de leerling, de betekenis voor de medewerkers, de scholen en de stichting. Met de term Koers willen we aangeven dat dit strategisch document is opgesteld om richting te geven aan de ambities en het handelen, en om te inspireren en uit te dagen. Vanuit verschillende startposities wordt de expeditie naar eigentijds onderwijs op de scholen van de stichting aangegaan. De beide scholen doen dit vanuit een herkenbaar profiel en een sterke binding met de eigen omgeving, die over de gemeentegrenzen heengaat. De verantwoordelijkheid voor het onderwijs ligt bij de individuele scholen, die de ruimte hebben om hun eigen identiteit vorm te geven. Op basis van de 'Koers 2024' hebben beide scholen het afgelopen jaar een nieuw schoolplan vastgesteld.

2. Visie en missie

Onze missie is kernachtig verwoord: *Uitdagend onderwijs voor nieuwsgierige leerlingen.*

Dat vertalen we als volgt:

Leerlingen optimaal voorbereiden op de uitdagingen van de toekomst, met als doel dat iedere leerling met plezier naar school gaat, een diploma behaalt en vaardigheden meekrijgt, die bruikbaar zijn in de maatschappij van de toekomst.

Naast een waardevol diploma achten wij individuele ontplooiing en het leren nemen van maatschappelijke verantwoordelijkheid (evenzeer) belangrijk. De stichting Keizer Karel biedt eigentijds onderwijs voor nieuwsgierige leerlingen onder het motto: samen voorbereid op de toekomst.

In ons streven naar onderwijs van hoge kwaliteit staan drie kernwaarden van het onderwijs centraal (Biesta): *kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.*

Onze missie en visie geven richting en ruimte aan de scholen, onze medewerkers en aan onze leerlingen. Deze ruimte wordt door onze scholen ingevuld in hun schoolplan en afdelingsplannen. Over wat wij doen en wat het opbrengt, verantwoorden wij ons naar onze stakeholders. Wij organiseren intern en extern feedback om ons onderwijs beter te maken. Wij definiëren eigen aspecten van kwaliteit en organiseren die in een cultuur gericht op verbetering. Duurzaam financieel gezond zijn, biedt ruimte voor onderwijsontwikkeling. Daar zetten wij onze middelen maximaal voor in.

- **Kwalificatie:** onderwijs rust leerlingen uit met kennis, vaardigheden en houdingen, die relevant zijn voor de arbeidsmarkt en waarmee iemand zich in de samenleving kan handhaven en ontwikkelen.
- **Socialisatie:** onderwijs waarin jongeren worden voorbereid op een leven als lid van de maatschappij en waar kennismaking met tradities en praktijken plaatsvindt.
- **Persoonlijke vorming:** onderwijs dat bijdraagt aan het vormen van de persoon en de leerling laat opgroeien tot een zo optimaal mogelijk verantwoordelijk en zelfdenkend handelend persoon.

3. Vijf kernbegrippen

Vanuit onze missie hebben we vijf kernbegrippen of waarden geformuleerd die, zowel voor medewerkers als voor leerlingen, richtinggevend zijn:

- **Actief**
Het leren en de leerling zijn de kern van ons onderwijs en handelen. We vragen van zowel de medewerker als van de leerling een proactieve houding om de doelen op allerlei niveaus te kunnen bereiken.
- **Betrokken**
Beschikbaarheid en vertrouwen zijn kernbegrippen. Ieder is aanspreekbaar op zijn handelen en legt verantwoording af aan leidinggevende, collega, team en leerling.
- **Samenwerken**
Samenwerken op alle niveaus, tussen collega's (OP en OOP) onderling, met de leerlingen, met de ouders en externe partners binnen en buiten het onderwijs is essentieel. Congruentie op alle niveaus waar het gaat om relatie, competentie en autonomie.
- **Verantwoordelijk**
Ieder is zelf verantwoordelijk voor zijn leerproces, ontwikkeling, loopbaan en de keuzes die hij of zij maakt. Het leren kiezen en het omgaan met de consequenties, met tegenslagen c.q. gevolgen van keuzes hoort bij het leerproces. Je bent er voor elkaar, docenten, andere medewerkers en leerlingen om elkaar te ondersteunen en te helpen.
- **Duurzaam**
Wij richten ons op duurzame ontwikkeling, waarbij betrokkenheid en eigenaarschap belangrijker zijn dan korte termijn besluiten.

De kernactiviteit van de beide scholen is het verzorgen van goed voortgezet onderwijs aan de doelgroepen van de scholen. Het Alkwin Kollege verzorgt havo- en vwo-onderwijs, inclusief vwo+, waaronder het gymnasium valt. Het Keizer Karel College verzorgt onderwijs voor havo, vwo, gymnasium en technasium. Beide scholen hebben in hun nieuwe schoolplan hun missie en kernwaarden opnieuw met elkaar geformuleerd.

We streven naar een professionele lerende organisatie op alle niveaus binnen onze stichting. Gericht op optimale ontplooiing van jongeren tot zelfstandige en kritisch denkende jongvolwassenen. Als stichting met twee sterke scholen met een vergelijkbare leerlingenpopulatie in twee verschillende contexten, zien wij kansen om van elkaar te leren en elkaar te inspireren.

In onze besturingsfilosofie hanteren we de volgende vier uitgangspunten:

- **Elke leerling is uniek**
Zowel ons denken als ons handelen start bij datgene wat leerlingen individueel en als groep nodig hebben. Dit betekent concreet dat we handelen vanuit verschillende behoeften en ontwikkelingen, in onze omgeving en binnen de regionale context.
- **Samen werken aan ontwikkeling vanuit relatie en vertrouwen**
Wij zien de relatie en het onderlinge vertrouwen tussen leerlingen, medewerkers en ouders als de basis voor ontwikkeling. Zij gaan consequent op een positieve en constructieve manier met elkaar om. Vanuit ieders eigen rol zijn zij samen verantwoordelijk voor de opbrengst van het onderwijs. De afstemming vindt plaats in de driehoek tussen leerling, medewerker en ouder.
- **Keuzes binnen kaders**
Onze leerlingen en onze medewerkers begeven zich in verschillende contexten, thuis, in de klas, op school, in ons land, in de wereld. Contexten waarbinnen we ons tot elkaar leren verhouden en die kaders bieden. Dit betekent dat keuzes altijd worden afgewogen in het

zoeken naar de balans tussen maatwerk en standaardisatie, tussen individueel en gemeenschappelijk belang.

- **Leren in een uitdagende omgeving**

Voor onze scholen, voor zowel leerling als medewerker, is ontwikkeling (professionalisering) en groei belangrijk. Dit vraagt om nieuwe wegen (ruimte), op nieuwe plekken, met nieuwe netwerken en kansen. Binnen onze scholen ervaren zowel leerlingen als medewerkers vertrouwen en ruimte om hun eigen grenzen te verleggen en om actief te kunnen experimenteren. Als door omstandigheden de ontwikkeling even stagneert, ondersteunen wij waar dat nodig is.

De missie en kernwaarden van het Keizer Karel College

Het Keizer Karel College staat voor:

- onderwijs in een sfeer waar leerlingen zich veilig voelen en graag naar school gaan. De leerlingen voelen zich op de school gekend en gerespecteerd.
- onderwijs waar iets te kiezen valt voor leerlingen, zowel wat betreft de onderwijskundige afdelingen (havo, havo-Technasium, atheneum, atheneum,-Technasium en gymnasium) als wat betreft vakken ('Denken en doen', een eigen vak op het gymnasium, onderzoek en ontwerpen op het Technasium en de leerlijn wetenschapsoriëntatie op het atheneum).
- onderwijs in een goed gestructureerde en georganiseerde (school)omgeving.
- onderwijs met een focus op resultaten die bereikt worden door in te zetten op de ondersteuning en coaching van de competenties van leerlingen.
- onderwijs waarin wij respectvol omgaan met ieders talent - zowel van medewerkers als van leerlingen - en dit tot bloei willen brengen.

Kernwaarden: *veiligheid | vertrouwen | betrokkenheid | zelfstandigheid.*

De missie en kernwaarden van het Alkwin Kollege

Het Alkwin Kollege staat voor:

- onderwijs in een plezierige omgeving om samen te zijn, te leren en te werken, met respect voor en openheid naar elkaar, waar je kunt zijn wie je bent en wilt zijn;
- onderwijs dat stimuleert en nieuwsgierig maakt;
- onderwijs met oog voor je talenten en uitdagingen, met ondersteuning en begeleiding die je nodig hebt om succesvol de volgende stap te maken;
- onderwijs dat je laat groeien, je kritisch leert en laat zijn, dat je eigen keuzes laat maken en je verantwoordelijkheid leert nemen;
- onderwijs met maatschappelijke betrokkenheid, dat actief bijdraagt aan de (lokale) samenleving, waarin jij kunt ontdekken dat jouw plek in en bijdrage aan de samenleving ertoe doen.

Kernwaarden: *actief | betrokken | samenwerken | verantwoordelijk | duurzaam.*

4. Organisatie

Het College van Bestuur is het bevoegd gezag van het Alkwin Kollege en het Keizer Karel College en bestaat uit een (eenhoofdig) bestuur. De integrale eindverantwoordelijkheid op de scholen ligt bij de rectoren. Zij hebben binnen de schoolleiding alle portefeuilles (onderwijs, HRM, kwaliteitsbeleid, financiën en bedrijfsvoering) belegd.

Het CvB maakt jaarlijks in samenwerking met de rectoren (Centraal Overleg) een beleidsplan (agenda) voor de stichting op basis van het strategische beleidsplan van de stichting en rekening houdend met voortschrijdende inzichten alsmede met interne en externe ontwikkelingen. In 2021 is op bestuursniveau ingezet op de onderstaande thema's. Dit jaarbeleidsplan is in de decembervergadering van de Raad van Toezicht besproken en de raad ontvangt hierover periodiek een update. Zowel het jaarbeleidsplan als de update worden in hoofdlijnen gedeeld en besproken met de GMR.

In het jaarbeleidsplan SKK voor 2021 zijn de volgende thema's aan de orde:

1. Continuïteit van het onderwijs (organisatie/communicatie in relatie tot corona)
2. Onderwijsbeleid (schoolplannen, regionale en landelijke ontwikkelingen)
3. Toezichtkader scholen (kwaliteitsbeleid, PDCA-cyclus)
4. Bestuurlijke samenwerking / Maatschappelijke opdracht (aanbod, passend onderwijs, doorlopende leerlijn PO – VO e.d.)
5. Professionalisering (SHRM-beleid)
6. Beheer/organisatie Insourcen deel van de PA
7. Financiën
8. Onderwijshuisvesting

Op alle genoemde punten zijn ontwikkelingen in gang gezet ter versterking van het onderwijs en de organisatie van de scholen.

Onderstaande figuur laat het organogram van de stichting zien. Beide scholen worden geleid door een schoolleiding, bestaande uit de rector en de schoolleider(s). Zij vormen met de afdelingsleiders het managementteam. De stichting had gedurende geheel 2021 één medewerker op stichtingsniveau in dienst. De overige ondersteuning wordt verricht door de medewerkers van beide scholen.



Verslag van het College van Bestuur

1. Koers

Onder het motto 'samen voorbereid op de toekomst' is door het College van Bestuur in 2020 een strategisch beleidsdocument geschreven: **Koers 2024**. Passend bij de besturingsfilosofie hebben de scholen de ruimte om in hun schoolplan en afdelings- en/of activiteitenplannen een eigen vertaling en inkleuring te geven aan de ambities uit Koers 2024. Dit plan geeft richting, het 'wat', 'hoe' en 'wanneer' is in de schoolplannen van de scholen uitgewerkt, passend bij de visie, ambities en ontwikkeling van de scholen.

Onze missie is in Koers 2024 kernachtig verwoord: Uitdagend onderwijs voor nieuwsgierige leerlingen. Dat vertalen we als volgt:

Leerlingen optimaal voorbereiden op de uitdagingen van de toekomst, met als doel dat iedere leerling met plezier naar school gaat, een diploma behaalt en vaardigheden meekrijgt, die bruikbaar zijn in de maatschappij van de toekomst.

Naast een waardevol diploma achten wij individuele ontplooiing en het leren nemen van maatschappelijke verantwoordelijkheid (evenzeer) belangrijk. De stichting Keizer Karel biedt eigentijds onderwijs voor nieuwsgierige leerlingen onder het motto: samen voorbereid op de toekomst.

In ons streven naar onderwijs van hoge kwaliteit staan drie kernwaarden van het onderwijs centraal (Biesta): **kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming**.

2. Leerlingen

Uit tabel 1 blijkt dat het totaal aantal leerlingen ingeschreven bij de Stichting Keizer Karel een lichte groei vertoont. Een korte toelichting per school:

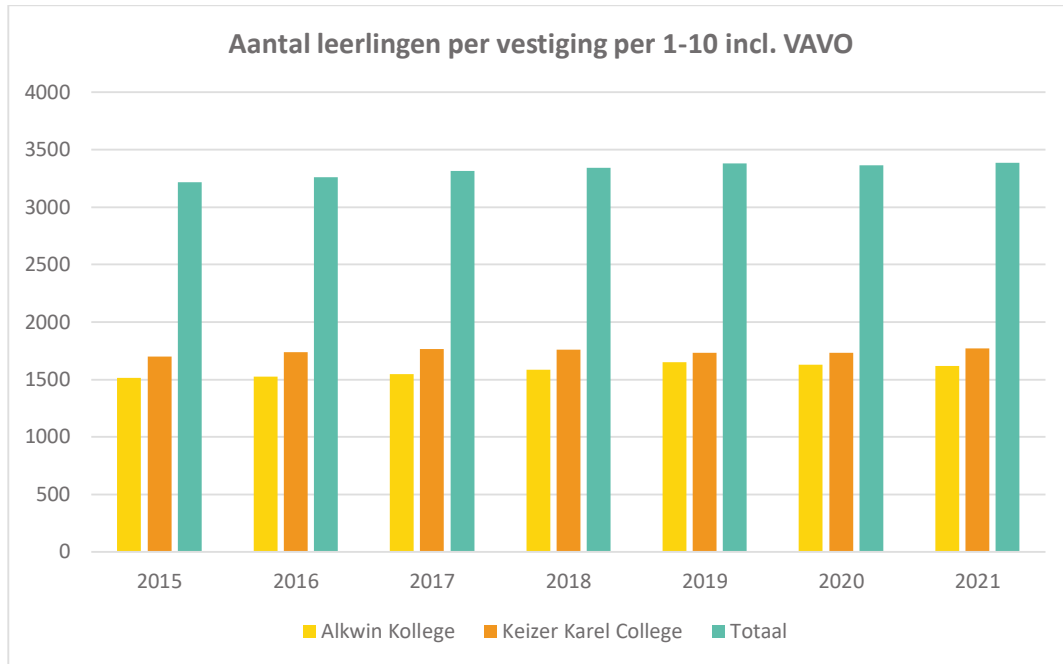
In 2021 konden alle leerlingen op het Alkwin Kollege worden geplaatst en werden acht brugklassen geformeerd. Het aantal aanmeldingen loopt wel iets terug dit heeft te maken met de demografische ontwikkelingen (lichte krimp) in de gemeenten Uithoorn en De Ronde Venen.

Op het Keizer Karel College nam het aantal aanmeldingen fors toe ten opzichte van de afgelopen jaren. Dit stond los van de herverdeling van leerlingen als gevolg van de kernprocedure in Amstelveen en Amstelland. Dat wil zeggen: KKC was voor veel leerlingen die zich aanmeldden voor de brugklas de eerste keuze, een aantal leerlingen is later aangemeld die waren uitgeloot op een andere VO-school. Met name het Technasium mag zich verheugen op een toenemende populariteit en ook de invoering van havo-technasium klassen hebben hieraan bijgedragen. Daarnaast neemt de instroom in klas 2 en hoger toe. De werving en het open huis vonden het afgelopen jaar digitaal plaats en niet fysiek als gevolg van corona. Dit heeft geen nadelige gevolgen voor het aantal aanmeldingen gehad. De onderwijskundige ontwikkelingen in relatie tot de renovatie- en nieuwbouwplannen, publiciteit en werving, alsmede de groei van het aantal vwo- en havo-leerlingen in Amstelveen hebben bijgedragen aan de groei van het aantal aanmeldingen. De verwachting is dat de school de komende jaren zal doorgroeien naar ongeveer 1900 leerlingen. Hiervoor is na de renovatie en nieuwbouw van het KKC voldoende capaciteit.

Grafiek 1

Totaal aantal bij de stichting ingeschreven leerlingen op peildatum 1 oktober 2021 incl. VAVO

12



Beide scholen bieden onderwijs voor havo en vwo. Onderstaande tabel toont een overzicht van de verdeling van de leerlingen over de afdelingen. Het KKC is vergeleken met het Alkwin Kollege iets groter. De verdeling van de leerlingen over de havo- en de vwo-afdeling verschilt, mede als gevolg van verschillen qua voedingsgebied. Van de leerlingen in leerjaar 2 en hoger zit op het KKC 71% en op het Alkwin 54% op het vwo. We zien dat op het KKC het aandeel vwo-leerlingen constant is en dat op het Alkwin het aantal vwo-leerlingen ten opzichte van 2020 iets (6%) terugloopt. Hierbij dient opgemerkt te worden dat, als je naar een landelijke benchmark van vwo-havo scholen kijkt, de verhouding vwo-havo op het KKC bijzonder is, namelijk bijna precies omgekeerd aan de landelijke situatie.

Tabel 1

De verdeling van de leerlingen over leerjaren en opleidingen in 2021 excl. VAVO:

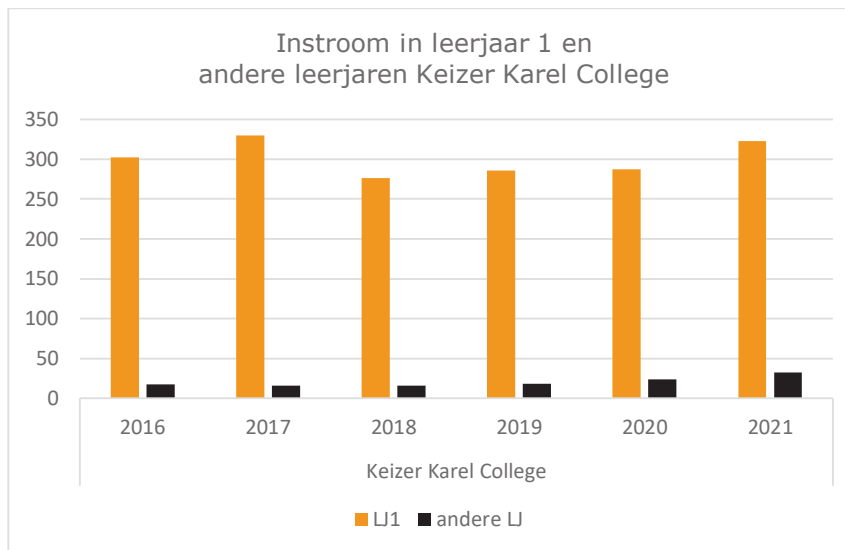
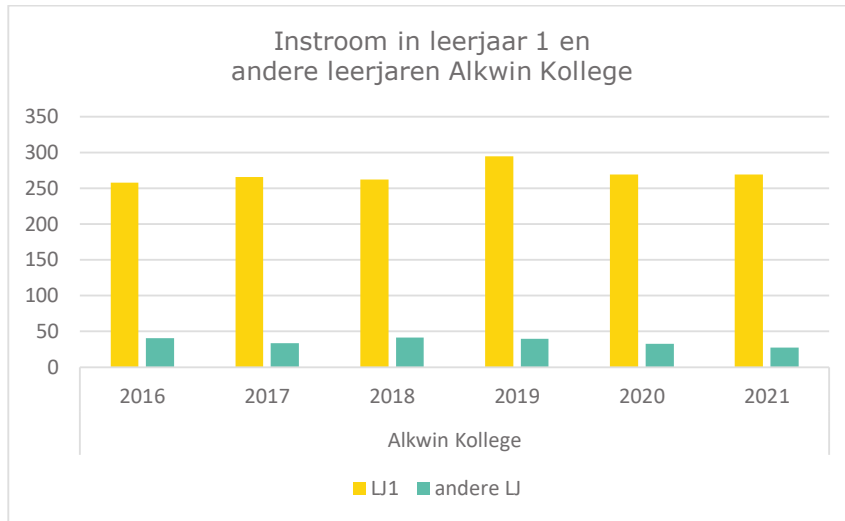
	KKC	AK
Brugjaar	342	269
havo 2 + 3	182	282
havo 4 + 5	235	318
Totaal havo	417	600
vwo 2 + 3	398	310
vwo 4 + 5 + 6	613	414
Totaal vwo	1011	724
Totaal	1770	1593

Onderstaande grafieken tonen de omvang van de instroom van beide scholen in leerjaar 1 en andere leerjaren. Het Alkwin Kollege had de afgelopen jaren een stabiele instroom in de brugklas, jaarlijks ongeveer 265 leerlingen (met uitzondering van 2019 met 295 leerlingen). De tussentijdse instroom bleef nagenoeg gelijk.

13

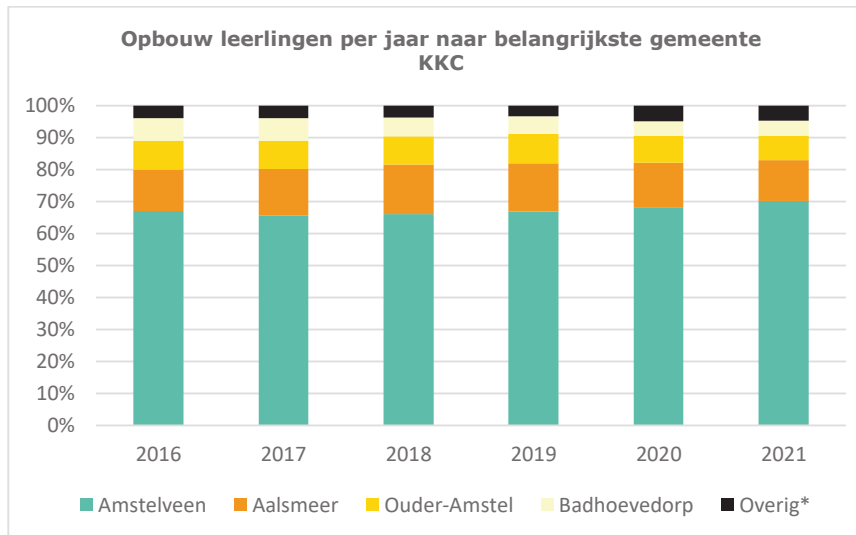
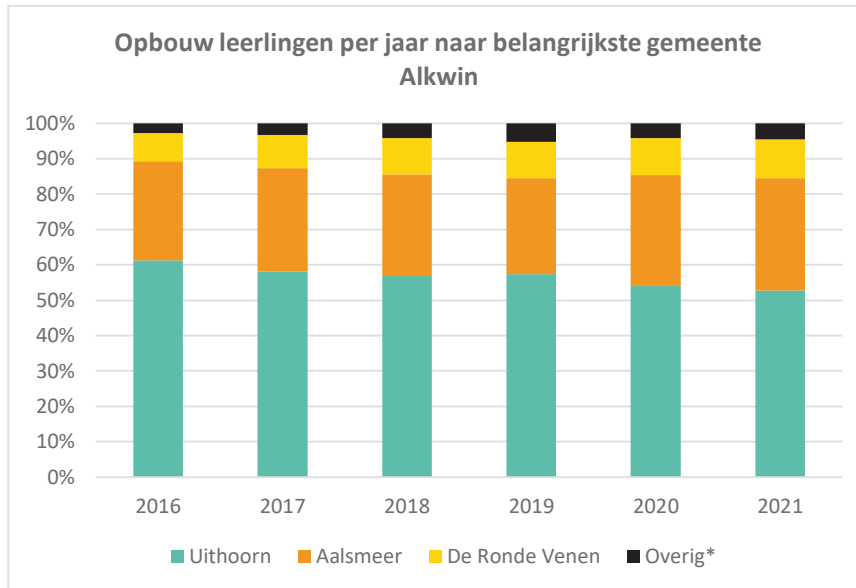
Op het KKC is het aantal aanmeldingen de afgelopen jaren sterk gegroeid nadat er een aantal jaren sprake was van een stabiel aantal aanmeldingen van rond de 288 leerlingen. De tussentijdse instroom op het KKC nam het afgelopen jaar eveneens toe als gevolg van o.a. de instroom van leerlingen die met een mavodiploma instroomden in havo 4.

Grafiek 2 Instroom van nieuwe leerlingen (peildatum 1 oktober).



Grafiek 3

Procentuele verdeling van de leerlingpopulatie naar de belangrijkste gemeenten in het voedingsgebied.

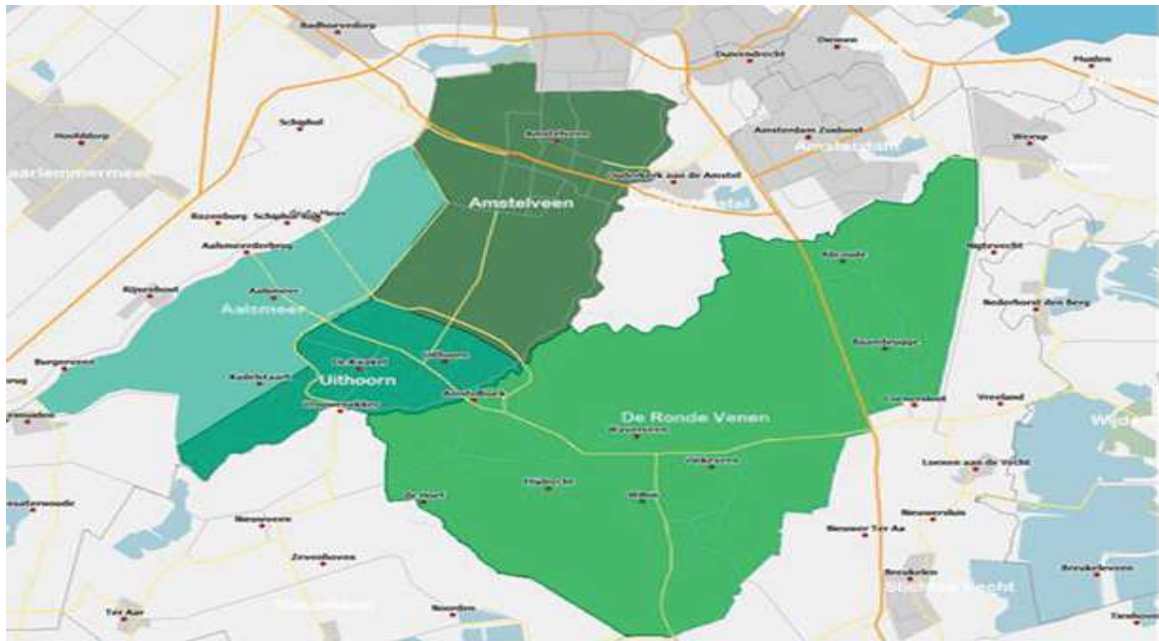


Rest Alkwin Kollege - Nieuwkoop, Amstelveen, Amsterdam en overig. Rest Keizer Karel Kollege - Amsterdam, Uithoorn, De Ronde Venen en overig

Grafiek 3 toont de herkomst van de leerlingpopulatie uit de belangrijkste gemeenten van het voedingsgebied. Bij het Alkwin zie je dat het percentage leerlingen uit Uithoorn iets afneemt en het percentage leerlingen uit Aalsmeer toeneemt. Dit heeft met name met de vergrijzing van Uithoorn te maken. Bij het KKC zie je dat het percentage leerlingen uit Amstelveen toeneemt en het percentage leerlingen uit Aalsmeer afneemt. Dit is een gevolg van demografische ontwikkeling in de gemeente Amstelveen.

Beide scholen maken deel uit van het Regionaal Plan Onderwijsvoorziening (RPO)- Amstelland. Het RPO is het afgelopen jaar, na een zorgvuldig bestuurlijk traject, opnieuw vastgesteld. De gemeenten van dit RPO staan in groentinten weergegeven op de kaart en zijn het belangrijkste voedingsgebied van beide scholen.

Kaart 1
RPO-gebied Amstelland



3. Onderwijsaanbod

Profiel Alkwin Kollege Uithoorn

Het Alkwin Kollege is een school met een streekfunctie en een goede naam in het oorspronkelijke voedingsgebied dat bestaat uit de gemeenten Uithoorn, Aalsmeer, de Ronde Venen en Nieuwkoop. Ouders en leerlingen noemden in een onderzoek uit 2021 als positief de leerlinggerichte sfeer waar je als leerling jezelf kunt zijn. De school staat bekend door de volgende kenmerken: invloed en gelijkwaardigheid, een ruim aanbod en ruimte voor keuzes. Leerlingen erkennen in het Alkwin een school waar je goed begeleid wordt, die enthousiaste docenten heeft en goed georganiseerd is. De mentoren en decanen staan borg voor een krachtig Loopbaan Oriëntatie en begeleidingsprogramma (LOB).

De school heeft een streekfunctie. De afgelopen jaren is de ontwikkeling in gang gezet naar meer maatwerk voor leerlingen door digitalisering van het onderwijs, een traject naar leerdoelgericht onderwijs, aandacht voor de executieve functies t.a.v. het leren van leerlingen, didactisch coachen door docenten en door nieuwe routes aan te bieden naast de WON (Wetenschappen Oriëntatie Nederland). Voorbeelden daarvan zijn de Vecon business school, de ontwikkeling van het vak bewegen en sport (worden in augustus 2022 ingevoerd) en maatschappij, informatica, Cambridge Engels, twee pre-university trajecten, Alkwin Keuze Lessen en voor groep 8-leerlingen masterclasses. Ten aanzien van onderwijsinnovatie is de ontwikkeling ingezet naar meer maatwerk voor leerlingen en formatief handelen van docenten.

Het Alkwin laat zich typeren als een lerende organisatie. Externe ontwikkelingen, bijvoorbeeld binnen de domeinen onderwijs en personeel, worden in een vroeg stadium vertaald naar schoolbeleid. Het afgelopen decennium is veel geïnvesteerd in het up-to-date houden van het gebouw en de digitale infrastructuur, in duurzaamheid, in organisatieontwikkeling en HRM-beleid. Mede dankzij een gezonde financiële huishouding kan een groot professionaliseringsbudget worden vrijgemaakt om ontwikkelingen in het onderwijs en de leerlingbegeleiding te faciliteren. Evenals het KKC participeert het Alkwin actief in de ROSA-opleidingsschool, een bewuste keuze, passend bij het concept van de lerende school.

Profiel Keizer Karel College Amstelveen

Het Keizer Karel College is als UNESCO-school betrokken bij de ontwikkelingen in de wereld en staat midden in de Amstelveense samenleving. Bij tal van activiteiten zoekt de school de verbinding met de omgeving, of het nu om het technasiumonderwijs gaat, internationalisering, duurzaamheid, goede doelen of om sportieve en culturele activiteiten. De school is in ontwikkeling, er is een nieuw schoolplan gemaakt dat loopt van 2021 tot 2026 waarin de ambities zijn geformuleerd voor de komende jaren. Er is een begin gemaakt om vanuit onderwijskundige teams het onderwijs te versterken en toekomstgericht te maken. De school biedt succesvol technasiumonderwijs aan voor vwo en havo, is WON-school en biedt van daaruit het vak Onderzoek & Wetenschap aan, biedt Cambridge Engels, geïntegreerd literatuuronderwijs en op het gymnasium het vak Denken & Doen aan en heeft voor de havo een businessschool ontwikkeld. Het KKC zet in op versterking van het Loopbaan-, Oriëntatie- en Begeleiding programma (LOB) en neemt, net als het Alkwin Kollege, deel aan de samenwerking met de Vrije Universiteit Amsterdam in het Pre University College. Het KKC is ROSA-opleidingsschool en biedt een grote groep studenten een opleidingstraject in de school aan.

Het nadenken over de inrichting van toekomstgericht onderwijs is op het KKC in volle gang. Naast kennis worden (metacognitieve) vaardigheden steeds belangrijker. Meer eigenaarschap bij leerlingen, het kunnen maken van keuzes en dragen van de consequenties ervan en meer maatwerk bieden aan leerlingen, zijn ontwikkelingen waarover, mede in het licht van nieuw- en verbouw, wordt nagedacht. Met elkaar vanuit team- en sectiestructuur nadenken over onderwijsontwikkeling zowel vakgericht als vakoverstijgend leidt tot mooie projecten. Daarnaast is er hernieuwde aandacht voor de pedagogische opdracht van het onderwijs. Hoe kunnen we de relatie met onze leerlingen verder versterken en van daaruit komen tot meer eigenaarschap en motivatie.

De focus lag in 2021 grotendeel op het omgaan met corona in het onderwijs. Net als op veel andere scholen is er sprake geweest van diverse vormen van onderwijs: in de klas, op 1,5 meter in de klas met halve groepen, helemaal online, het viel voor alle partijen niet altijd mee. Deze periode heeft in ieder geval wel duidelijk gemaakt dat onderwijs over zoveel meer gaat dan stof uitleggen, toetsen maken en weer door. Het in relatie met elkaar leren, is wat onderwijs zo'n mooie plek maakt om te

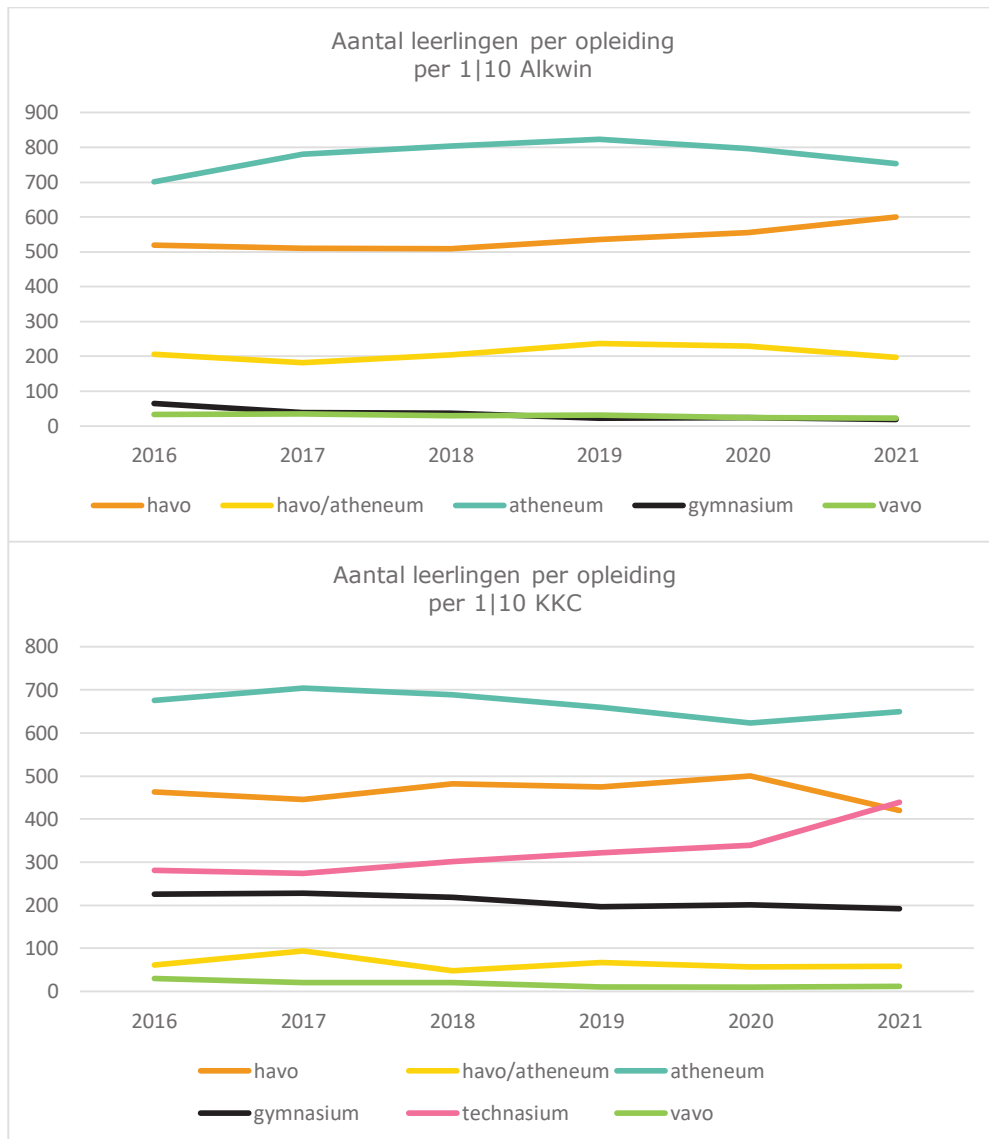
werken en is wat school voor leerlingen de moeite waard maakt. Het heeft ons aangezet tot reflectie en nadenken over hoe we het pedagogisch klimaat kunnen versterken en in het verlengde daarvan de (examen)resultaten kunnen verbeteren. Het nadenken over de inrichting van het onderwijs waarbij het gaat om relatie, competentie en autonomie op elk niveau in de school zal ook de komende jaren centraal staan en omgezet worden in concrete ideeën.

Opbouw van de scholen naar afdelingen

In grafiek 4 is de verdeling van leerlingen over de verschillende opleidingen weergegeven. Op het Alkwin Kollege, met in leerjaar één heterogene h/v brugklassen naast homogene vwo⁺ klassen, zien we dat het aantal vwo-leerlingen iets is teruggelopen ten gunste van het aantal havo-leerlingen. Het KKC, waar een aantal brugklassen (o.a. als gevolg van de coronapandemie) een dakpanstructuur kennen, zien we het aantal vwo-leerlingen iets toenemen (o.a. als gevolg van groei in de technasiumafdeling) en het aantal havo-leerlingen iets afnemen. Verder zet de groei van de technasium-afdeling binnen het vwo fors door en is de technasiumafdeling op de havo die gestart is in het schooljaar 2020/2021 een succes. De gymnasiumafdeling is de afgelopen jaren stabiel.

Grafiek 4

Verdeling van de leerlingen over de opleidingen (peildatum 1 oktober)



4. ONDERWIJS

Als gevolg van de coronapandemie heeft de inspectie de scholen het afgelopen jaar niet bezocht. De laatste vierjaarlijkse visitatie van het bestuur door de Onderwijsinspectie VO vond plaats in november 2017. In januari 2018 leidde dit tot het oordeel dat beide scholen voldoen aan de basiskwaliteit. Een samenvatting van de bevindingen en aanbevelingen:

De inspectie heeft geconstateerd dat in de scholen veel aandacht is voor brede vorming van de leerlingen. Het 'gepersonaliseerd leren' en 'ruimte voor talent' werd vooral gezien in de projecten en nieuwe vakken, waar werken aan zelfstandigheid en differentiatie het uitgangspunt is. De inspecteurs zagen aspecten van een professionele cultuur en toenemende aandacht voor het pedagogisch klimaat. Het versterken van de positie van de teams/afdelingen alsmede die van de afdelingsleiders is belangrijk. De teams voelen zich verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit en kunnen nog meer worden uitgedaagd en ondersteund om toekomstbestendig onderwijs te ontwikkelen.

De aandachtspunten t.a.v. het verder ontwikkelen van kwaliteitsbeleid (het met elkaar doorlopen van het goede proces) en uitbouw van de initiatieven op het gebied van 'gepersonaliseerd leren' (maatwerk) en 'ruimte voor talent' zijn opgenomen in de afdelings- en jaarbeleidsplannen en komen terug in de nieuwe schoolplannen van de scholen. Kortom: de aanbevelingen van de inspectie zijn nog altijd actueel en kosten, zeker gezien de cultuurverandering die hiervoor nodig is, tijd.

Onderwijsresultaten

Jaarlijks doet de onderwijsinspectie verslag van de onderwijsresultaten van VO-scholen. Deze publicaties bieden een meerjarenoverzicht waarvan de hoofdlijnen in onderstaande tabel zijn weergegeven.

Voor beide afdelingen van beide scholen zijn de onderbouwendementen boven de norm, zowel qua onderwijspositie t.o.v. het advies PO, als wat betreft de onderbouwsnelheid.

Ook het bovenbouwendement, gemeten in bovenbouwsucces en gemiddelde examencijfers, is voor het vwo op beide scholen en voor de havo van het KKC boven de norm. Voor het Alkwin Kollege is verbetering van het rendement in de havo een belangrijk aandachtspunt waaraan gewerkt wordt. Beide scholen voldoen aan het basisarrangement van de inspectie voor het onderwijs.

Tabel 2

Rendementen uit de opbrengstenkaart 2021 (bron: Vensters voor Verantwoording).

	Alkwin Kollege							
	2017-18		2018-19		2019-20		2020-21	
Onderbouwsnelheid	98,70%		97,60%		97,90%		95,84%	
	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo
Bovenbouwsucces	87,4%	90,6%	80,5%	87,0%	81,6%	97,8%	84,5%	84,6%
Gemiddeld examencijfer*	6,1	6,4	6,3	6,7			6,2	6,3

Bron: Vensters voor Verantwoording

Gemiddeld examencijfer* Doordat er in schooljaar 2019-20 geen centrale eindexamens zijn afgenomen, is het gemiddeld examencijfer niet ingevuld.

	Keizer Karel College							
	2017-18		2018-19		2019-20		2020-21	
Onderbouwsnelheid	98,30%		97,85%		97,30%		95,45%	
	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo
Bovenbouwsucces	85,5%	87,0%	79,3%	88,7%	88,2%	93,3%	85,4%	91,5%
Gemiddeld examencijfer*	6,4	6,5	6,5	6,5			6,5	6,8

Bron: Vensters voor Verantwoording

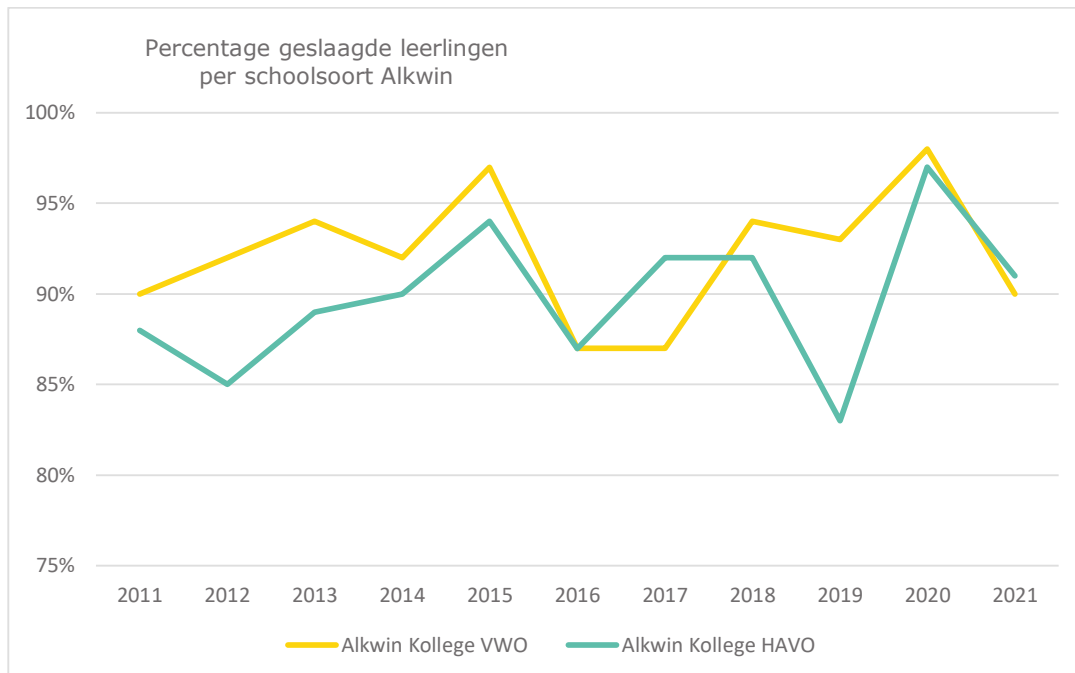
Gemiddeld examencijfer* Doordat er in schooljaar 2019-20 geen centrale eindexamens zijn afgenomen, is het gemiddeld examencijfer niet ingevuld.

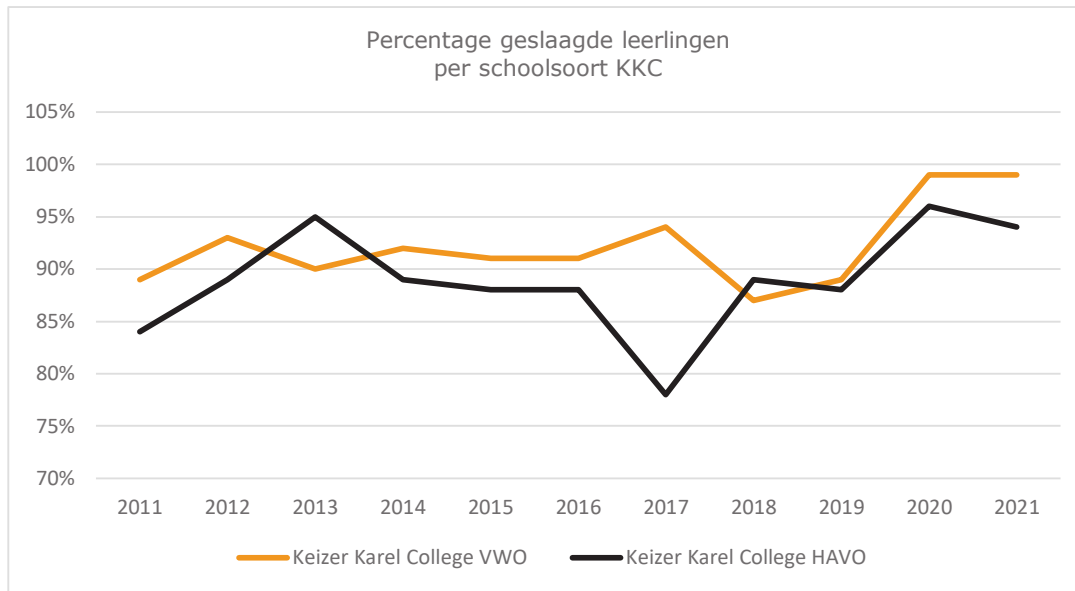
Met behulp van het managementinformatiesysteem MMP is het mogelijk de onderwijsresultaten te analyseren. Binnen zowel het Alkwin als het KKC zijn data-teams geformeerd die samenwerken en analyses en resultaten vergelijken. Schoolleiders en afdelingsleiders voeren over de resultaten gesprekken met secties en docenten. Dat gebeurt niet alleen naar aanleiding van de examenresultaten, ook de doorstroomcijfers en toetsresultaten worden op deze wijze besproken.

Gezien de coronapandemie en de gevolgen hiervan voor het onderwijs, bijvoorbeeld de aanpassingen van de regels rond het eindexamen, is het lastig om conclusies m.b.t. de resultaten c.q. het rendement te trekken omdat de uitgangspunten en de situatie in de verschillende jaren anders zijn.

Grafiek 5

Examenresultaten beide afdelingen in de laatste tien jaar.





Bovenstaande grafieken tonen de ontwikkeling van de slagingspercentages van beide scholen. Door de jaren heen geven deze een wisselend beeld.

2021 was net als 2020 een bijzonder jaar. In 2020 was er geen centraal examen en dat zien we terug in het percentage geslaagde leerlingen dat boven het gebruikelijke percentage lag. In 2021 hebben leerlingen als gevolg van de coronapandemie wel centraal examen gedaan maar hebben zij de mogelijkheid gekregen om een vak, niet zijnde een kernvak, weg te strepen, waren er twee in plaats van één herkansingsmogelijkheden en was er sprake van een derde tijdvak zodat leerlingen, indien gewenst, meer gespreid examen konden doen. Het gevolg hiervan is dat op het Alkwin de slagingspercentages iets zijn teruggelopen ten opzichte van 2020 en dat op het KKC de resultaten redelijk constant zijn gebleven. Ook het afgelopen jaar is nadrukkelijk ingezet op het meer onderzoeksmatig en opbrengstgericht werken om de slagingspercentages structureel op een hoger stabiel niveau te krijgen. Het versterken van de kwaliteit van het onderwijs op de scholen en, bijvoorbeeld, het instellen van een taskforce havo op het Alkwin Kollege zijn hier voorbeelden van. De gevolgen van de coronapandemie voor het onderwijs zal het proces om te komen tot een minder grillig verloop van de resultaten, niet makkelijker maken.

De volgende tabel geeft een overzicht van de samenstelling van de uitstroom op beide scholen.

Tabel 3

Schoolverlaters in de afgelopen vier jaar naar reden van vertrek per 31 juli.

	Alkwin Kollege				Keizer Karel College			
	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021
Geslaagd	219	209	269	259	235	243	259	266
Verhuizing	1	3	3	7	1			4
Buitenland	1	1		5	3	1	2	1
VAVO	16	24	9	13	19	15	5	6
Opleiding die school niet biedt	20	16	29	36	31	37	37	6
Overig	12	9	7	16	15	5	10	42
Totaal	269	262	317	336	304	301	313	325

Bron: Magister

De uitstroom het afgelopen jaar hoger dan normaal. Dit heeft o.a. te maken met het profiel van de school waarin leerlingen veel "kansen" worden gegeven en de grotere havo-populatie die meer last heeft van de gevolgen van corona dan de vwo-leerlingen. Tevens heeft het te maken met een betere samenwerking met de scholen voor vmbo. Waar voorheen leerlingen voor wie de vmbo-route beter passend is, niet geplaatst konden worden, is dit in 2021 beter gelukt.

Toegankelijkheid / toelating

Alle basisscholen en scholen voor voortgezet onderwijs in Amstelveen, Ouderkerk, Badhoevedorp, Uithoorn en Aalsmeer hebben zijn aangesloten bij de Kernprocedure Amstelland. Hierin zijn afspraken gemaakt over de overgang van het primair naar het voortgezet onderwijs. In een door alle besturen gezamenlijk uitgebrachte Schoolkeuzegids Kernprocedure Amstelland 2021 staat alle informatie m.b.t. inschrijving en toegankelijkheid van voor het voortgezet onderwijs in de regio. Als mede alle informatie over de toelating van leerlingen met een ondersteuningsbehoefte in het kader van passend onderwijs.

Terugdringen zittenblijven

Het terugdringen van het zittenblijven is één van de ambities van beide scholen en krijgt ook landelijk steeds meer prioriteit. Daarom is er zowel op het Alkwin als op het KKC in 2021 weer seizoensscholen georganiseerd voor leerlingen die op dat moment op doubleren stonden. Daarnaast is er als gevolg van corona veel contact geweest (driehoeksgesprekken) tussen leerlingen, mentor (school) en ouders en is er een soepele overgangsregeling in het gehele onderwijs afgesproken. Een gevolg hiervan is bijvoorbeeld dat het KKC de dakpanconstructie havo/vwo ook in de tweede klas heeft toegepast. Het blijft van belang om te blijven nadenken over hoe we het onderwijs anders kunnen organiseren waardoor doubleren tot een minimum (in bijzondere omstandigheden) kan worden teruggebracht.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs

De scholen van de SKK participeren in het Samenwerkingsverband Amstelland en Meerlanden (SwvAM) voor Passend Onderwijs. Belangrijke thema's in 2021 waren het versterken van de samenwerking tussen het regulier voortgezet en speciaal voortgezet onderwijs (VSO) door het opzetten van pilots (realiseren van meer inclusie), het voorkomen van voortijdig schoolverlaten en thuiszitten, meer aandacht voor meerbegaafden, versterken van het NT2 onderwijs en nadenken over meer en betere samenwerking (kennisdeling) zodat o.a. leerlingen met gestapelde problematiek beter opgevangen kunnen worden in de regio. Daarnaast is er gezamenlijk gewerkt aan de voorbereidingen van een nieuw ondersteuningsplan voor het samenwerkingsverband.

Over de verdeling en inzet van de middelen van het samenwerkingsverband zijn heldere afspraken gemaakt. Over de besteding van de middelen op de scholen wordt jaarlijks verantwoording afgelegd. Op beide scholen van de SKK zijn medewerkers voor de trajectvoorziening aangesteld die zorgdragen voor opvang van leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte, daarnaast zijn er medewerkers die zich bezighouden met hoogbegaafdheid (meer begaafdheid), NT2 e.d. De zorgcoördinatoren spelen hierbij een belangrijke rol en er is ondersteuning en professionalisering van onderwijsgevers (scholing, workshops op studiedagen e.d.). Ook was en is er extra inzet en ondersteuning van leerlingen in een kwetsbare thuissituatie bijvoorbeeld als gevolg van de sluiting van de scholen door de uitbraak van corona.

Externe samenwerking op onderwijsgebied

Beide scholen participeren actief in de WON (Wetenschapsoriëntatie Nederland), een netwerk van ruim veertig scholen die onderzoekend leren en leren onderzoeken bij leerlingen in de praktijk brengen. Door middel van professionaliseringstrajecten voor WON docenten, waarvan één bij de Universiteit van Utrecht, wordt deze houding ook bij docenten verstevigd.

Beide scholen zijn partner van de Pre University van de Vrije Universiteit Amsterdam en van Opéra, de samenwerking van de Amsterdamse instituten voor WO en HBO en een groep VO-scholen in de regio. Beide scholen zijn in loop van het afgelopen jaar met subsidie vanuit het samenwerkingsverband gestart met de voorbereiding van een pilot voor hoogbegaafde leerlingen die de overstap maken van groep 8 naar het voortgezet onderwijs. Het KKC heeft daarnaast een actieve rol in het Technasiumnetwerk en is aspirant lid van het netwerk van begaafdheidsprofiel scholen.

Als stichting hebben we in 2021 samen met een paar andere besturen een initiatief genomen om te komen tot een regionale onderwijsvisie in Amstelland en de Meerlanden. Dit initiatief moet bijdragen aan versterking van de samenwerking om een breed toekomstgericht onderwijsaanbod te behouden en te versterken dat aansluit bij de onderwijsbehoefte die er is bij leerlingen en ouders in de regio en dat aansluit op het vervolgonderwijs en de arbeidsmarkt.

Op school- en bestuursniveau hebben we het afgelopen jaar ingezet op versterking van de samenwerking met de IRIS-groep waar onder andere het Vakcollege Thamen in Uithoorn onder valt. Met als doel het uitbouwen van de onderwijskundige samenwerking en het delen van faciliteiten.

De samenwerking met de verschillende gemeenten in de regio m.b.t. het onderwijs, onderwijshuisvesting, veiligheid maar ook als gevolg van de doordecentralisatie van de jeugdzorg is het afgelopen jaar sterk toegenomen. Deze punten komen terug op de verschillende agenda's zoals de Regionale Educatieve Agenda (REA), de Lokale Educatieve Agenda (LEA) en de agenda van het Samenwerkingsverband Amstelland en Meerlanden (SwvAM). In het bijzonder is de samenwerking met de gemeente Amstelveen intensief. Dit heeft te maken met de renovatie- en nieuwbouw van het KKC en de bouw van nieuwe sportfaciliteiten op het terrein van het KKC. De gemeente is enthousiast over het duurzame toekomstgericht renovatie- en nieuwbouwplan op basis van een duidelijke onderwijskundige visie, waarmee gestart is in de zomer van 2021. Het afgelopen jaar zijn zowel in Amstelveen als in Uithoorn de Integrale Huisvestings Plannen (IHP) voor het gehele onderwijs door de gemeenteraden goedgekeurd.

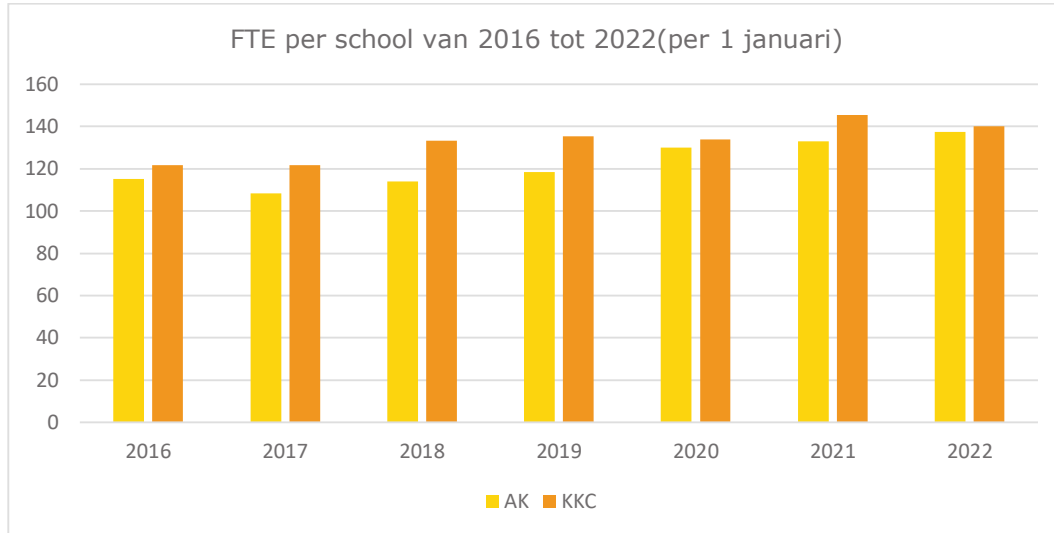
5. Personeel

Formatie

In onderstaande grafiek is een overzicht opgenomen van het aantal fte per school over de afgelopen jaren.

Grafiek 6

Ontwikkeling in fte per school en de stichting.



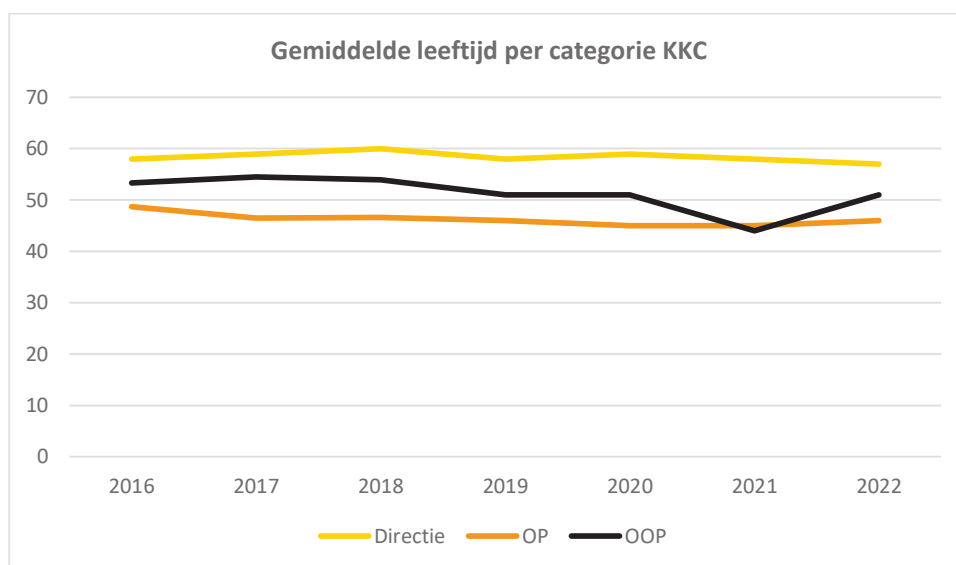
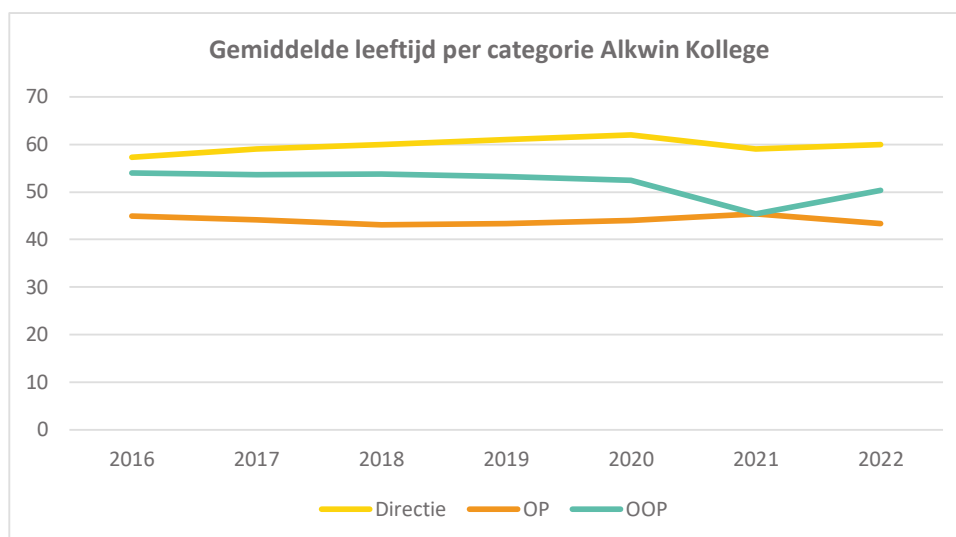
Per 1 januari 2021 was de formatie van de stichting ruim 278 fte, een groei van ruim 3%, vooral veroorzaakt door de toename van het aantal medewerkers op het Keizer Karel College en het Alkwin Kollege als gevolg van ziektevervanging (deel langdurig) als gevolg van de coronapandemie en de implementatie van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), vanaf augustus 2021.

Leeftijdsverdeling

De gemiddelde leeftijd op beide scholen is relatief hoog, maar wijkt niet veel af van de landelijke cijfers m.b.t. het onderwijsgevend personeel. De komende jaren zal er op beide scholen sprake zijn van uitstroom (en daling van de gemiddelde leeftijd) o.a. als gevolg van het behalen van de pensioengerechtigde leeftijd.

Grafiek 7

Gemiddelde leeftijd voor de drie functiegroepen sinds 2016 per 1 januari.



Bij de opbouw van de formatie naar leeftijd zien we op het Alkwin een lichte stijging bij directie (60) en onderwijzend personeel (43) en een gemiddelde leeftijd bij het onderwijsondersteunend personeel (50). Bij het KKC is de gemiddelde leeftijd respectievelijk 58, 45 en 51 jaar.

Verdeling vast en tijdelijk

Onderstaande tabel toont het aantal werknemers en het aantal fte per groep én toont de omvang van de flexibele schil qua tijdelijke aanstellingen en tijdelijke uitbreidingen.

Tabel 4

Verdeling van de werknemers in aantallen en fte over verschillende functiegroepen.

Alkwin Kollege					
Verdeling vast-tijdelijk per 1 januari 2022					
	Vast aangesteld			Tijdelijk aangesteld	
	Aantal	FTE vast	FTE tijdelijk	Aantal	FTE
Directie	2	2	0	0	0
OP	120	82,1	7,7	30	16,4
OOP	36	25,5	0,2	6	3,6
	158	109,6	7,9	36	20

Keizer Karel College					
Verdeling vast-tijdelijk per 1 januari 2022					
	Vast aangesteld			Tijdelijk aangesteld	
	Aantal	FTE vast	FTE tijdelijk	Aantal	FTE
Directie	2	2	0	1	1
OP	117	93,3	8,7	20	10
OOP	21	17,4	0	9	7,8
	140	112,7	8,7	30	18,8

De flexibele schil is opgebouwd uit verschillende groepen werknemers. Ten eerste de medewerkers met een vaste aanstelling die een tijdelijke uitbreiding van hun benoemingsomvang hebben. Op het Alkwin 7,9 en op het KKC 8,7 fte. Ten tweede de werknemers met een tijdelijke aanstelling. Op het Alkwin is die groep iets groter dan op het KKC, samen is het totaal 38,8 fte.

Deze groep bestaat uit docenten en ondersteunende medewerkers in hun eerste jaar van benoeming, o.a. als gevolg van de groei van beide scholen en andere beleidsinitiatieven die de formatie deden groeien. Ook behoren tot deze groep docenten die nog niet bevoegd zijn bijvoorbeeld omdat zij als student van de ROSA-opleidingschool een (kleine) aanstelling hebben, of docenten die een collega met (ziekte)verlof vervangen. Ten slotte is er een zeer beperkt aantal niet bevoegde docenten in dienst omdat i.v.m. de krapte op de arbeidsmarkt nog geen bevoegde docent kon worden aangesteld.

Tabel 5

Verdeling man/vrouw per functiegroep, tussen haakjes de cijfers van 2020.

Verdeling naar geslacht per vestiging per 1 januari 2022				
Alkwin Kollege	Totaal	Directie	OP	OOP
man	86	1	68	17
vrouw	117	1	85	31
Keizer Karel College				
man	77	1	64	12
vrouw	93	2	74	17

Zowel op stichtings- als landelijk niveau zien we het aantal vrouwen in het voortgezet onderwijs nog steeds toenemen.

Personeelsbeleid

Bevoegd en onbevoegd lesgeven

De SKK streeft naar bevoegde en bekwame docenten voor de klas. Met nog niet bevoegde docenten worden afspraken gemaakt over het behalen van de bevoegdheid. Het percentage niet bevoegde docenten verschilt per vak. Binnen SKK gaat het om nog geen 1,5% van het totaal aantal docenten, dit is landelijk gezien zeer laag. Op Scholen op de Kaart worden jaarlijks de laatste cijfers weergegeven.

Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt zien we in het voortgezet onderwijs een ontwikkeling om onderwijsgevend personeel via detacheringsbureaus te werven en/of te plaatsen. Beide scholen van de SKK maken bij het werven van personeel voor tijdelijke, tussentijdse en/of moeilijk vervulbare vacatures beperkt gebruik van deze kanalen. Vooralsnog is het streven echter zoveel mogelijk zelf te werven en niet via detacheringsbureaus. De afgelopen jaren is het steeds gelukt om voor de zomervakanties alle vacatures op beide scholen te vervullen. De NPO-plannen ter bestrijding van de gevolgen van de coronapandemie in het onderwijs hebben het afgelopen jaar de druk op de arbeidsmarkt verder doen toenemen. Hierdoor is het een stuk moeilijker geworden om invallers/vervanger te vinden. Het structurele tekort aan docenten op de arbeidsmarkt zal de komende jaren oplopen tot 2600 fte (OP) en zal de komende jaren landelijk maar ook op stichtingsniveau een belangrijk aandachtspunt zijn.

De regionale opleidingsschool Amstelland (ROSA)

Beide scholen participeren actief in de regionale opleidingsschool, een samenwerkingsverband van 16 scholen voor VO in de regio en vier opleidingsinstituten. De komende jaren zal ROSA in het kader van de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) een belangrijke rol krijgen. ROSA valt onder de RAP-regio Groot-Amsterdam. Kernactiviteit is het opleiden van studenten van de instituten in het beroep. Ook eigen docenten die nog in opleiding zijn voor een bevoegdheid, een tweede bevoegdheid of die een hogere bevoegdheid willen halen, behoren tot de doelgroep. De laatste jaren wordt op de scholen binnen ROSA ook extra aandacht besteed aan de tweede- en derdejaars docenten, coaching van zittende medewerkers en aan loopbaanbeleid.

De scholen die behoren tot ROSA hebben inductiebeleid vastgesteld voor het begeleiden van startende docenten (BSL) in de eerste drie jaar van hun aanstelling. Voorkomen van uitstroom van opgeleide en bevoegde docenten uit het onderwijs is één van de doelen van dit beleid.

Gezien de krapte op de arbeidsmarkt is actieve participatie in de opleidingsschool een goed instrument gebleken bij de werving van nieuwe docenten. Jaarlijks krijgen op beide scholen studenten van ROSA een aanstelling als docent of docent in opleiding. Daarbij is 'groenpluk', een aanstelling voor studenten die nog niet zijn afgestudeerd, een aandachtspunt. Evenals het opleiden van zij-instromers die nog weinig of geen ervaring hebben in het lesgeven.

Medewerkers van beide scholen van de SKK nemen deel aan de professionaliseringstrajecten die door de regionale opleidingsschool worden aangeboden voor werkplekbegeleiders, schoolopleiders en docentontwikkelteams.

Uit de onderzoeken die ROSA jaarlijks uitvoert in het kader van kwaliteitsbeleid blijkt dat studenten én werkplekbegeleiders op beide scholen tevreden zijn over het opleiden in de school. Het afgelopen jaar is begeleiding als gevolg van een uitgebreide evaluatie verder versterkt.

Professionalisering schoolleiders

Naast de ontwikkeling en professionalisering van docenten is die van schoolleiders (waaronder team- en afdelingsleiders) essentieel omdat de rol van de schoolleider bij onderwijskundige ontwikkeling (leiderschap) en personeelsbeleid belangrijker wordt. Het is daarom goed om te zien dat de schoolleiders binnen het Alkwin en KKC gestimuleerd worden om een al dan niet modulaire (master) opleiding voor schoolleiders te volgen. Dit is geheel in lijn met het strategisch HRM-beleid dat de stichting voorstaat waarbij sprake is van voorbeeldgedrag en congruentie op alle niveaus in de

organisatie. Daarnaast is er sprake van verdere professionalisering o.a. in ontmoeting, kennisdeling scholing en andere vormen van formeel en informeel leren tussen de schoolleiders van onze scholen en daarbuiten.

Verdeling van docenten over de functies

Grafiek 8

Verdeling functiemixgetallen per 1 september 2021



Grafiek 8 geeft de procentuele verdeling over de drie docentfuncties op drie momenten: de 0-meting bij de start van de landelijk gemaakte afspraken over de functiemix, de streefpercentages die naar aanleiding daarvan voor beide scholen zijn vastgesteld én in het midden, de daadwerkelijke bezetting per september 2021.

Sinds de invoering van de functiemix en daarna de nulmeting, is de formatie in de LB-functie op beide scholen sterk gedaald en in LC en LD gestegen. Dat de streefformatie op het Alkwin Kollege nog niet is gehaald, is een gevolg van de gevolgde promotiesystematiek. Deze systematiek is in 2019 geëvalueerd en heeft geleid tot een aanpassing vanaf 2021. De komende jaren zal er een inhaalslag worden gemaakt. Door de iets grotere omvang van het aantal 1^e graads docenten in met name vwo-bovenbouw en de leeftijdsopbouw van het KKC zie je dat daar het percentage LD-functies hoger is dan

op het Alkwin en de streefformatie. Dit is historisch zo gegroeid als gevolg van het vwo-karakter van de school, het aantal dienstjaren dat docenten binnen de stichting hebben, verhouding lessen en taaktijd en de krapte op de arbeidsmarkt. Het gevolg is hoge personeelslasten, mede als gevolg van ziektevervanging. Hierop zal de komende jaren met gericht beleid opgestuurd worden.

Leiderschapsontwikkeling

Beide scholen kennen een leerwerktraject voor leidinggevendenden waarin de professionele ontwikkeling gekoppeld is aan een éénjarige projectaanstelling in deeltijd als teamleider. In het kader van dit traineeship heeft een aantal medewerkers zich door middel van leergangen en masters geprofessionaliseerd in leiderschap. Zo ook hebben 15 docenten het afgelopen jaar het NSO-traject teacher-leader gevolgd.

Op deze wijze willen we op beide scholen medewerkers zicht geven op een loopbaanpad naast lesgeven en leerlingzorg. Het traject past bij talentontwikkeling en maatwerk voor medewerkers, biedt een loopbaanperspectief en draagt bij aan het gekozen concept van gedeeld leiderschap. De coronacrisis heeft laten zien dat gespreid leiderschap van groot belang is om de continuïteit van het onderwijs te kunnen waarborgen. Daarnaast is het stimuleren van medewerkers om zich te ontwikkelen essentieel, zeker in het kader van een leven lang leren, omdat die de motivatie en het werkplezier vergroot. De opgedane kennis maakt doorgroei binnen of buiten de school mogelijk.

1. Medezeggenschap

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad bestaat uit vertegenwoordigers van de Medezeggenschapsraden van beide scholen. Met ingang van 1 augustus 2021 is de samenstelling van de GMR als volgt:

Personeelsleden GMR	Ouderleden GMR	Leerlingleden GMR
Rolf Sanders	Edwin van Lier	Alyssa van Ommeren
Petra Stolk	René Bakker	Sebastian Demaret
Marjolein Veldhoven		
Peter Zimmerman		

In het verslagjaar 2021 is door het College van Bestuur drie keer regulier overleg gevoerd met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. De GMR heeft éénmaal een ontmoeting/overleg gehad met de Raad van Toezicht in het bijzijn van het College van Bestuur en éénmaal zonder het College van Bestuur.

Onderwerpen die aan de orde zijn geweest

Met de Raad van Toezicht

- Jaaragenda RvT
- Gevolgen van de coronapandemie

Met het CvB

- Het Bestuursverslag 2020
- Gevolgen corona op het welzijn van medewerkers en leerlingen
- De begroting 2021 en de meerjarenbegroting
- De investeringsnotitie voor beide scholen
- Privacywetgeving/protocollen

2. Governance

De Code Goed Onderwijsbestuur VO is aanvullend op wet- en regelgeving voor het VO en van toepassing op de leden van de VO-raad. De toepassing van de code is niet vrijblijvend.

Volgens de Code Goed Bestuur dient de RvT jaarlijks en minimaal eens in de drie jaar onder begeleiding van een externe moderator een zelfevaluatie uit te voeren. De laatste zelfevaluatie van de RvT heeft als gevolg van corona voor het laatst in het tweede halfjaar van 2018 plaatsgevonden. Per 1 september zijn drie van de vijf RvT- leden nieuw aangesteld.

Periodiek aandacht voor de verhouding RvT en CvB (richtlijn 27 van de Code Goed Bestuur) is begin 2018 aan de orde geweest in een werkbijeenkomst van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur.

Overzicht nevenfuncties van het College van Bestuur

Arend Smit	. Lid van het regiobestuur (Midden) van de VO-raad . Lid van het bestuur van het schoolleidersregister VO (SRVO)
------------	---

3. Horizontale dialoog

We hechten veel waarde aan de horizontale dialoog, die in een stichting met twee scholen vooral op schoolniveau wordt georganiseerd. We zijn regelmatig met belanghebbenden in gesprek en leggen verantwoording af. De scholen organiseren dat op een eigen wijze, waarbij de bestuurder veelal direct of indirect betrokken is.

Het is essentieel dat het beleid ten aanzien van onze stake- en shareholders zich vooral extern verder ontwikkelt, gezien alle uitdagingen die op het onderwijs, zowel lokaal, regionaal als landelijk, afkomen. We zullen intensiever het gesprek moeten aangaan met de belangrijkste groepen, zoals ouders, leerlingen, toeleverend en afnemend onderwijs, gemeente, jeugdzorg, bedrijfsleven, sectorraad, OCW etc. We hebben dit het afgelopen jaar ondanks corona gedaan in klankbordgroepen, lokaal- en regionaal overleg met gemeentes, jeugdzorg en andere schoolbesturen (educatieve agenda) en door te participeren in diverse overleggen van de VO-raad en OCW.

4. Klachten en integriteit

Vertrouwenspersonen

Als een ouder, leerling of personeelslid een klacht heeft, kan die, mede afhankelijk van de aard van de klacht (functioneren van de school of seksuele intimidatie, discriminatie en geweld), daarmee terecht bij de contactpersonen per school, de schoolleiding van de school of bij de externe vertrouwenspersoon.

In 2021 zijn in het kader van integriteit en de klokkenluidersregeling geen klachten ingediend bij deze laatstgenoemde functionaris. Zij is wel vier keer benaderd in haar rol als vertrouwenspersoon. Alle vier deze zaken zijn afgehandeld. De telefonische helpdesk voor advies en informatie over de klachtenregeling is vijf keer benaderd door medewerkers en/of ouders/leerlingen.

Klachtenafhandeling

De Stichting Keizer Karel heeft een klachtenregeling die gepubliceerd is op de website van beide scholen. Uitgangspunt is dat klachten in de eerste plaats afgehandeld worden op de school. Voor leerlingen en ouders is dat in de meeste gevallen door de docent of de mentor, daarna door de afdelingsleider of schoolleider en uiteindelijk de rector.

Als een klacht niet binnen de school kan worden opgelost, kunnen de ouders met hun klacht terecht bij het Bestuur of bij de landelijke klachtencommissie (GCBO), waarbij de stichting is aangesloten. De GCBO geeft advies over de gegrondheid van de klacht en ook over hoe nieuwe vergelijkbare klachten kunnen worden voorkomen. In 2021 is door ouders geen klacht ingediend bij het bestuur noch bij het GCBO.

5. Huisvesting

Op beide scholen worden jaarlijks aanpassingen gedaan aan de gebouwen en/of het buitenterrein. Ze zijn óf het gevolg van het MeerjarenOnderhoudsplan (MJOP) óf van nieuwe wensen van de gebruikers. De wensen worden jaarlijks geïnventariseerd en opgenomen in het meerjareninvesteringsplan van de beide scholen en de stichting.

Het afgelopen jaar is er als gevolg van corona extra aandacht voor het luchtventilatiesysteem in de scholen. Op het Alkwin heeft dit geleid tot een onderzoek en een plan om te komen tot aanpassing op die plekken die nog niet geheel voldoen. Hiervoor is samen met de gemeente Uithoorn subsidie aangevraagd en deze subsidie is toegekend. In het KKC is geen enkele vorm van mechanische ventilatie aanwezig en dit was in 2016 al reden voor het indienen van renovatieplannen bij de gemeente Amstelveen. De renovatie- en bouwplannen van het KKC zijn gekoppeld aan het nieuwe onderwijsconcept en de realisatie hiervan is gestart in juli 2021. Met de renovatie- en nieuwbouw van het KKC is toekomstgericht onderwijs in een modern en duurzaam gebouw mogelijk. Tevens wordt de capaciteit van het gebouw vergroot zodat er rond de 1900 leerlingen onderwijs kunnen volgen.

De uitvoering c.q. realisatiefase verloopt volgens het tijdpad. De renovatie en nieuwbouw lopen parallel aan de werkzaamheden die worden verricht voor de verdieping van de Rijksweg A9. Deze duren van 2019-2026. Er is hierover veel overleg en afstemming met Rijkswaterstaat, de gemeente en Veenix, de projectleider/uitvoerder van dit megaproject.

Op het Alkwin heeft een aantal kleine aanpassingen en verbouwingen plaatsgevonden die een gevolg zijn van aanpassingen aan het onderwijsconcept. Daarnaast is het buitenterrein ingericht zodat dit door leerlingen optimaal kan worden benut.

6. Bedrijfsvoering

Het afgelopen jaar hadden we, mede als gevolg van corona, te maken met ziekte en uitval van financiële medewerkers op school- en stichtingsniveau. Met externe ondersteuning hebben we dit opgevangen. Het maakte duidelijk dat we als kleine stichting kwetsbaar zijn m.b.t. bedrijfsvoering/financiën. Dit heeft ertoe geleid dat we op stichtingsniveau naast de financieel specialist een controller hebben aangesteld en de samenwerking hebben gezocht met het bestuur van het Amstelveen College. Daarnaast hebben we een analyse uitgevoerd om te kijken hoe we met name de financiële functie op school en stichtingsniveau kunnen versterken. De uitkomsten hiervan worden in 2022 geïmplementeerd.

De afgelopen jaren is een aantal documenten en protocollen m.b.t. de bedrijfsvoering herzien en door het bestuur vastgesteld en zijn er t.b.v. van de inkoop op stichtingsniveau afspraken gemaakt. Door de coronapandemie heeft een aantal zaken vertraging opgelopen. Om een aantal zaken te versnellen, worden interne medewerkers ondersteund door externe deskundigen.

ICT

Door de coronapandemie en de sluiting van de scholen is het online lesgeven en daarmee de digitalisering van het onderwijs in een stroomversnelling gekomen. Er was/is geen keus. Alle docenten moeten zich, voor zover ze dat nog niet konden, lesgeven op afstand eigen maken. Door gerichte aansturing vanuit de MT's van de scholen, door scholing en kennisdeling en ervaringen in de praktijk is dit snel door de meeste docenten goed opgepakt. Analyse en evaluatie onder leerlingen, ouders en collega's was hierbij zeer nuttig en zorgde voor aanvullend beleid. Collega's die moeite hadden, werden geholpen door ervaren collega's. Het heeft veel inzet en betrokkenheid van de ICT-afdelingen gevraagd maar het is gelukt om het niveau van de lessen steeds verder te verbeteren. Er is gewerkt en geëxperimenteerd met op afstand toetsen en er ontstaan steeds meer vragen welke didactiek bij online lessen goed bruikbaar is om leerlingen goed te kunnen ondersteunen en te motiveren. Steeds duidelijker wordt het dat de kwaliteit van een les belangrijker is dan de kwantiteit. Hierdoor wordt het nadenken over de inrichting van het onderwijs buiten de gebruikelijke structuren (rooster, lessentabellen) gestimuleerd. Uiteraard blijft de sociale ontmoeting en het voor een deel fysiek lesgeven belangrijk maar ICT als middel kan wel een belangrijke bijdrage leveren aan de ontwikkeling van ons onderwijs.

De keuzes t.a.v. van de techniek, de scholing en in-of outsourcing van de ondersteuning worden per school gemaakt, waarbij inzichten van de ene school worden benut bij het maken van keuzes door de andere school.

Op het Alkwin is er in mindere mate sprake van outsourcing. Er zijn vier ICT-coördinatoren en alleen bij complexe keuzes en omvangrijke activiteiten worden externe deskundigen ingehuurd. Leerlingen en medewerkers maken gebruik van chromebooks (Google, Meet), in veel vakken in combinatie met boeken ('blended learning').

Op het KKC is gekozen voor het outsourcen van een deel van bovengenoemde activiteiten. Net als op het Alkwin zijn voor de ondersteuning en professionalisering van de medewerkers twee ICT-coördinatoren aangesteld. Alle leerlingen op school werken met een laptop (office, Teams), ook hier in combinatie met boeken.

AVG

Sinds de invoering van AVG wordt gewerkt vanuit protocollen en worden de medewerkers bewust gemaakt van zaken die samenhangen met de privacy bewustwording. Op beide scholen zijn maatregelen getroffen om informatiebeveiliging & privacy (IBP) proof te worden. In 2019 is een functionaris met een toezichthoudende functie aangesteld. Jaarlijks vindt er een interne en externe evaluatie plaats die, indien nodig, beleidsaanpassingen tot gevolg heeft. In 2021 is een aantal protocollen aangepast en opnieuw vastgesteld door de GMR.

Financiën bovenschools

Sinds 2017 is er in de begroting en verslaglegging sprake van een driedeling: beide scholen én de stichting. Bovenschools worden bestuurskosten, kosten voor de Raad van Toezicht en formatie op stichtingsniveau geboekt. Deze kosten worden gelijk verdeeld over beide scholen.

In de planvorming en de meerjarenbegroting is voorzien dat de formatie op stichtingsniveau zal groeien om een aantal ontwikkelingen beleidsmatig effectiever en efficiënter op te kunnen zetten en begeleiden. Een voorbeeld hiervan is de aanstelling van een controller in december 2021. Daarbij is het niet de intentie om te komen tot een groot bestuursbureau. Een deel van de formatie zal dan ook projectmatig van aard zijn.

7. Maatschappelijke thema's

Binnen de scholen van de stichting ligt in 2021 de nadruk op een aantal politieke en maatschappelijke thema's die om extra aandacht vragen. Het betreft voor onze stichting de volgende vier: strategisch personeelsbeleid (HRM), passend onderwijs, allocatie van middelen naar schoolniveau, toetsing en examinering, convenantsmiddelen en het Nationaal Programma Onderwijs.

Strategisch personeelsbeleid (HRM):

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van onderwijs. Vanuit dit gegeven zoeken we actief en gedurende het gehele jaar naar collega's die passen bij de onderwijsvisie van de scholen die een frisse blik hebben op het onderwijs en die complementair zijn aan de zittende collega's binnen teams en vakgroepen.

Het feit dat we opleidingsschool zijn en direct betrokken zijn bij tal van zij-instroom trajecten biedt ons de mogelijkheid om potentials te volgen en aan ons te binden. Het belang van een goed netwerk, aandacht voor diversiteit en een goede begeleiding van startende en zittende docenten zijn van groot belang. Door de formele gesprekscyclus goed vorm te geven en uit te voeren hebben we een goed beeld van wat nodig is binnen de verschillende afdelingen en secties van de school. Goede faciliteiten m.b.t. scholing en begeleiding zijn daarbij een voorwaarde. Tot nu toe lukt het ons als stichting nog steeds om goed gekwalificeerde medewerkers te vinden. Door de krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met schaarste op de woningmarkt wordt het echter jaarlijks moeilijker om nieuwe collega's te vinden en dichtbij gehuisvest te krijgen.

Op beide scholen zijn de personeelsfunctionarissen, de afdelingsleiders, de schoolleiders en sectieleiders, de schoolopleiders en de coaches, naast de rectoren, de actoren in het personeelsbeleid. Belangrijk is dat vooral in de lijn ook zichtbaar is wat de kwaliteit en affiniteit van de medewerkers is zodat medewerkers op de goede plek aan de goede dingen kunnen werken en zo ingezet kunnen worden dat ze elkaar versterken. Dit vraagt om les- en flitsbezoeken, intervisie, coaching on the job, beeldcoaching, feedback en complimenteren in aanvulling op de formele gesprekscyclus.

Individuele en collectieve scholing, formeel en informeel leren worden effectief ingezet.

Dit proces wordt bewaakt en geëvalueerd door de schoolleiding in overleg met de MR en leerlingenraad. Het gesprek over de onderdelen van het formatieplan is daarin belangrijk, alsmede een grote mate van flexibiliteit omdat het bij personeelsbeleid ook gaat om maatwerk en slagkracht, zodat de continuïteit van het onderwijs gewaarborgd is en leerlingen en medewerkers niet de dupe zijn van een bureaucratische organisatie.

Passend onderwijs

Alle leerlingen dienen een plek te krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten, hun mogelijkheden en die, indien mogelijk, nabij is. Dit uitgangspunt ligt aan de basis van ons samenwerkingsverband en de manier waarop de financiële middelen die onze scholen van het samenwerkingsverband ontvangen, worden verdeeld. Het gaat hierbij om toelaatbaarheidsverklaringen, om individuele ondersteuning (handelingsplannen) of groepshandelingsplannen en om specifieke ondersteuningsactiviteiten voor specifieke groepen binnen de school (van dyslexie tot meerbegaafdheid). Daarnaast worden de middelen in de scholen ingezet voor de trajectvoorzieningen, expertisecentra binnen de school waar indicering en ondersteuningsaanbod afgestemd worden op de ondersteuningsvraag. De zorgcoördinatoren spelen hierbij een centrale rol.

Tot slot ontvangen de scholen middelen om in te zetten voor professionalisering en deskundigheidsbevordering van zowel onderwijsgevende als onderwijsondersteunende medewerkers. De wijze waarop de middelen worden ingezet, is afhankelijk van de ondersteuningsvraag die er is vanuit leerlingen/ouders en medewerkers aan de ene kant en van het aanbod dat nodig is om aan de vraag te voldoen. Het ondersteuningsteam bepaalt in overleg met de schoolleiding welke keuzes er worden gemaakt binnen de kaders die in het ondersteuningsplan zijn opgenomen.

Passend onderwijs vraagt om een dynamische bestuursoverstijgende aanpak waarbij goede communicatie, gedegen analyse en gezamenlijkheid in optreden essentieel zijn. In het samenwerkingsverband Amstelland- Meerlanden waar we als stichting onder vallen wordt hieraan op constructieve wijze gewerkt.

Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

Uitgangspunt voor het bestuur is dat de onderwijsmiddelen zoveel mogelijk ingezet worden ter versterking van het primaire proces. Transparantie daarbij is belangrijk. Door het feit dat we een relatief kleine stichting zijn, met twee scholen met een eigen brinnummer zonder grote centrale staf, verkeren we in een zeer overzichtelijke situatie. Hierdoor worden relatief veel middelen ingezet voor het primaire proces. De besluitvorming is zeer transparant (zie financiële verantwoording) en het bestuur verantwoordt zich hierover naar de GMR en de RvT.

Toetsing en examinering

Op de scholen is sprake van een examencommissie die onder verantwoordelijkheid van de schoolleiding verantwoordelijk is voor het programma van toetsing en afsluiting en het examensecretariaat. De aanbevelingen van de commissie van Dam zijn door de VO-raad vertaald in concrete aanbevelingen voor versterking van het toezicht op de naleving van de examens. Deze zijn door ons overgenomen wat heeft geleid tot het kritisch doorlopen van het gehele proces. Waar nodig hebben er aanpassingen plaatsgevonden. Om de kwaliteitszorg rondom schoolexaminering te verbeteren, wordt er cyclisch gewerkt en is er sprake van kennisdeling rond toetsing en examinering. Er zijn meer mensen bij het proces betrokken zodat de scholen minder afhankelijk en kwetsbaar zijn door expertise (zowel technisch als inhoudelijk) waardoor het proces beter geborgd is. De gevolgen van de coronapandemie (o.a. aanpassingen PTA's en eindexamen) voor het hele proces van toetsing en examinering hebben nog eens aangetoond hoe belangrijk het is om te investeren in kwaliteitszorg en goede communicatie.

Convenantsmiddelen

De in 2020 beschikbaar gestelde middelen uit het convenant: "Aanpak lerarentekorten en werkdrukverlichting VO" zijn binnen de stichting aan diverse zaken besteed. Hiervoor zijn o.a. door pMR-geledingen van de scholen destijds enquêtes uitgezet en daarnaast zijn er door de schoolleidingen in overleg met de pMR keuzes gemaakt afhankelijk van de situatie, wensen en behoeften binnen de specifieke schoolsituatie. Een deel van de middelen is ingezet als ontwikkeltijd voor onder andere onderwijsinnovatie of als extra taaktijd. Maar ook voor werkdrukverlichting van docenten en schoolleiders. Bijvoorbeeld door bij de afname van toetsen externen in te zetten in plaats van docenten. Daarnaast zijn er middelen ingezet voor de begeleiding van zij-instromers of startende leraren. Kortom: de middelen zijn op schoolniveau ingezet voor het doel waarvoor ze beschikbaar zijn gesteld. Gezien het feit dat het geen structurele middelen zijn en de werkdruk nog steeds hoog is, kijken we binnen onze stichting hoe we ook de komende jaren middelen vrij kunnen spelen die we in overleg met de pMR van de scholen kunnen inzetten voor werkdrukvermindering. Het kritisch kijken naar omvang en aantal taken binnen de taaktijd die er binnen de scholen beschikbaar is, maakt hier nadrukkelijk onderdeel van uit.

Nationaal Programma Onderwijs

Het doel hiervan is eventuele achterstanden op zowel cognitief gebied als op het gebied van vaardigheden in te halen met behulp van ondersteuningsprogramma's "op maat". Een ander doel is het versterken van het welzijn van leerlingen o.a. op sociaal-emotioneel gebied. Op basis van een schoolscan c.q. analyse (Mils-test, Cito, resultaten leerlingen e.d.) zijn er voor de zomervakantie van 2021 keuzes gemaakt uit een lijst van effectieve interventies, de zogenaamde "menukaart". Het gaat hierbij om interventies op cognitief en sociaal-emotioneel vlak (domeinen Leerontwikkeling, Welbevinden en Sociale Ontwikkeling). Ook zijn er interventies gericht op het stimuleren van executieve vaardigheden, zoals plannen en samenwerken. Dit alles om de gevolgen van de coronapandemie voor de leerlingen op te vangen en de continuïteit van de onderwijskwaliteit te borgen. De NPO-plannen zijn schoolspecifiek op basis van de schoolscan en de menukaart op school- of afdelingsniveau uitgewerkt in een plan van aanpak en financieel onderbouwd. Hierbij heeft het KKC ervoor gekozen om vooral externe partijen in te schakelen en (formatief) beperkt eigen medewerkers (OP en OOP). Het Alkwin heeft er vooral voor gekozen eigen medewerkers in te zetten (tijdelijke formatie-uitbreiding). De NPO-plannen zijn tot stand gekomen op basis van de analyse en conclusies uit de schoolscan en met input vanuit de afdelingsteams, leerlingen(raden), en ouders en met instemming van de medezeggenschapsraden. De samenwerking verliep goed en het was ondanks de tijdsdruk die erop zat een mooi en constructief proces. De implementatie en uitvoering van de NPO-plannen is in augustus gestart en zal vooralsnog twee schooljaren duren. De uitvoering alsmede de resultaten hiervan worden het komende jaar zowel intern als extern gemonitord. Hierdoor kan eventuele bijstelling van de plannen plaatsvinden.



Verslag van de raad van toezicht

1. Inleiding

De Raad kijkt terug op een bewogen jaar. Het coronavirus heeft voor het tweede jaar op rij een forse impact op onze samenleving. De blijvende 'social distancing', de diverse sluitingen en opstarten van de scholen, zoveel mogelijk thuiswerken; er komt heel veel af op onze stichting, de medewerkers, de leerlingen en het bestuur. Wij zijn ontzettend trots op alle betrokkenen bij onze scholen die in deze lange bijzondere periode hun uiterste best doen om onze leerlingen zoveel als mogelijk toch het onderwijs te bieden waar zij recht op hebben, door met aangepaste programma's en digitale hulpmiddelen de leerlingen voor te bereiden op de toekomst.

Onze schoolgebouwen zijn afwisselend periodes leeg en gevuld, hoe dan ook, er wordt druk gewerkt. Digitaal lesgeven is de norm, afgewisseld met periodes van deels op locatie lesgeven. Hoewel de aanleiding enorm ingrijpend is voor onze samenleving, zien wij als Raad van Toezicht ook een kans en past de in een stroomversnelling geraakte digitale leerontwikkeling bij de ambities van de stichting. Een school is echter meer dan een kennisfabriek. Het maakt onderdeel uit van de sociale cohesie in onze samenleving, het biedt leerlingen een veilige plaats om zich te ontwikkelen en hun vleugels uit te slaan richting zelfstandigheid en naar hun plek in de samenleving als betrokken burger. De school biedt de ouders van leerlingen de zekerheid dat hun kinderen deskundig worden opgevangen terwijl zij hun functie in de maatschappij kunnen uitoefenen. Nu, in deze tijd, proberen onze docenten via digitale middelen toch persoonlijk contact te houden met de leerlingen. Maar wij realiseren ons terdege dat dit nooit een volledige vervanging kan zijn van de onmisbare sociale ontmoetingsplek die de school normaliter is.

Het verslag van het College van Bestuur dat hiervoor is opgenomen, biedt u een goede inkijk in de vele ontwikkelingen en uitdagingen van de stichting en de individuele scholen. Wij hebben samen met het College in 2019 en 2020, ondersteund door externe begeleiding, intensief verschillende bestuursmodellen onderzocht. Hierbij hebben wij rekening gehouden met de maatschappelijke ontwikkelingen, ontwikkelingen op het gebied van governance én onderwijskundige en bestuurlijke samenwerkingen. Wij vertrouwen erop dat met het gekozen nieuwe bestuursmodel, dat ook door de gMR onderschreven wordt, de stichting toegerust is voor de toekomst, hoe die er ook uit zal zien.

Per 1 september 2020 is de nieuwe governance voor de stichting Keizer Karel gestart. De Raad is ervan overtuigd dat met het nieuwe governancemodel de stichting Keizer Karel 1) een toekomstbestendige structuur krijgt die de mogelijkheid biedt om een door de gemeente Amstelveen eerder benoemde nieuwe school te kunnen accommoderen en 2) een nog betere waarborg biedt voor het primaire onderwijsproces. De nieuwe governance is als volgt ingericht: één bestuurder voor de stichting Keizer Karel, een rector voor het Alkwin College en een rector voor het Keizer Karel College. Arend Smit is de bestuurder voor de Stichting Keizer Karel en is de primaire gesprekspartner voor de Raad van Toezicht. De rector voor het Alkwin College is Nelleke Pedroli en de rector voor het Keizer Karel College is Nan Botting. De Raad heeft er vertrouwen in dat met de nieuwe governance structuur en nieuwe bemensing de stichting klaar is voor de toekomstige ontwikkelingen.

Wij danken het College en beide rectoren, maar zeker ook alle docenten, medewerkers én leerlingen voor hun inzet in het afgelopen jaar.

2. Maatschappelijke ontwikkelingen

Vernieuwing in het onderwijs is een voortdurende beweging. Ontwikkelingen in de maatschappij, internationalisering, veranderende beroepen en hiervoor benodigde kennis en skills zorgen ervoor dat het onderwijs zich continu blijft aanpassen. Wij houden met veel interesse zicht op deze ontwikkelingen.

De financiële kant van het onderwijs krijgt op dit moment veel publieke aandacht. Termen als 'oppotten van gelden' en 'overtollige reserves' zijn de afgelopen paar jaar vaak gevallen. Wij voelen ons daardoor aangesproken en tegelijkertijd zijn wij ons terdege bewust van onze reservepositie. Eind 2020 heeft het Ministerie OCW een rekentool geïntroduceerd waarmee onderwijsinstellingen kunnen bepalen hoe de eigen vermogenspositie zich verhoudt tot de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' die de Inspectie van het Onderwijs hanteert. In 2021 is een eerste aangezet gegeven aan het beleid rondom de eigen reserves van de stichting Keizer Karel. Ook in relatie tot de nieuwbouw van het Keizer Karel College en de eigen bijdragen van de stichting Keizer Karel daaraan.

Onze reserves zijn op orde en de hoogte van de reserves is onderbouwd door middel van een gedegen risicoanalyse die in 2019 is geactualiseerd. De ervaringen en eventuele risico's in de bedrijfsvoering in 2021 als gevolg van corona zullen in 2022 aan de risicobeheersing worden toegevoegd en gemonitord. Wij beheersen onze uitgaven adequaat en zetten onze middelen doelmatig in. Wij realiseren ons de uitdagingen waarvoor onze stichting de komende jaren staat en de financiële middelen die nodig zullen zijn om deze uitdagingen aan te kunnen gaan. Naast de grootschalige vernieuwbouw (c.q. nieuwbouw) van onze locatie in Amstelveen signaleren wij toenemende uitgaven op het gebied van personeel en automatisering. Hiertoe zijn in het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ondermeer gelden beschikbaar gesteld.

In november 2020 heeft de gemeenteraad van Amstelveen unaniem ingestemd met het voorstel van het college van B&W om krediet ter beschikking te stellen voor de renovatie en uitbreiding van het KKC. Hieraan voorafgaand heeft het bestuur met instemming van de RvT met de gemeente overeenstemming bereikt over het totaalbudget en de financiële bijdragen van de gemeente en de stichting. De totale stichtingskostenraming van het definitief ontwerp is gesteld op 27,7 miljoen (incl. BTW). Daarvan zal in totaal 2,9 miljoen geoptimaliseerd worden, waardoor de stichtingskostenraming binnen kader komt. De Stichting Keizer Karel draagt 3,7 miljoen bij en de gemeente draagt het resterende bedrag van 21,1 miljoen bij. De Stichting Keizer Karel treedt als bouwheer op. De risico's worden beheerst in de stuurgroep nieuwbouw KKC en de Commissie Audit en bouw RvT en er wordt in elke formele vergadering van de Raad gerapporteerd. In bijzondere tijden is de tijdelijke huisvesting voor het KKC geplaatst, is een aannemer door middel van een Europese aanbesteding geselecteerd en is gestart met vernieuwbouw. De planning voor de ingebruikname en de start van het onderwijs is 1 september 2022.

Een ontwikkeling die onze scholen de komende jaren zal doormaken is die van gepersonaliseerd leren, gekenmerkt door onder andere integratie van vakken, zelfstandig leren, leerdoel gericht onderwijs, formatieve toetsing naast summatieve toetsing, aandacht voor hoogbegaafden, didactisch coachen, flexibele roosters en leerlabs naast de conventionele lokalen. Beide scholen binnen onze stichting spelen met behoud van de eigen identiteit in op de ontwikkelingen op deze gebieden, waarbij rekening wordt gehouden met de leerlingen, de cultuur, de docenten en het gebouw.

De onderwijsvernieuwing heeft vanwege corona het afgelopen jaar pas op de plaats gemaakt. Het is zaak om achterstanden (cognitief en sociaal) die leerlingen mogelijk hebben opgelopen vroegtijdig op te sporen en weg te werken. Het ministerie heeft daartoe extra geld beschikbaar gesteld en de scholen hebben, nulmetingen gedaan, keuzeprogramma's ontworpen, enquêtes gehouden bij leerlingen, ouders en docenten en diverse bijspijkerweken georganiseerd in schoolvakanties. Het centraal examen heeft in 2021 3 tijdvakken belopen. Er zijn meer mogelijkheden om te herkansen en de slaagkans is verruimd. De eindexamenresultaten waren goed.

Er is maatschappelijk steeds meer behoefte aan jonge mensen die in de exacte richtingen zijn opgeleid en toegerust zijn op projectmatig werken. Het technasium voorziet in deze behoefte en op het KKC is het sinds 2020 ook mogelijk om op de havo de technasiumrichting te kiezen, waar ruim gebruik van wordt gemaakt. Het ook op andere afdelingen meer werken in projecten kan op het KKC

een impuls krijgen in de nieuwe huisvesting.

De voortschrijdende automatisering heeft effect op de onderwijssystematiek en de afhankelijkheid van systemen. Ook de beveiliging van deze systemen ontwikkelt zich voortdurend, mede door de aanscherping van de bescherming van persoonsgegevens.

De arbeidsmarkt voor docenten verandert: vergrijzing, schaarste, flexibilisering, krimp en groeiende regio's, huisvestingsproblematiek van docenten en regionale samenwerking. Ontwikkelingen die invloed hebben op de invulling van vacatures en derhalve op de kwaliteit van het onderwijs. Gelukkig is er via het samenwerkingsverband ROSA een goed contact met de lerarenopleidingen van de hogescholen en universiteiten in Amsterdam. Er worden veel stagiaires opgeleid bij de SKK, die later worden aangenomen en nieuwe leraren worden gedurende drie jaar intensief begeleid

3. Samenstelling Raad van Toezicht

Naam	Functie	Termijnen	Commissie
D. (Daniël) Koningen	Partner/eigenaar bij Aestate	2018 – 2021 (1) 2021 – 2024 (2)	Remuneratie Audit Bouwzaken
C.M. (Rien) van Krieken	Gepensioneerd onderwijsdeskundige	2017 – 2020 (1) 2020 – 2023 (2)	Onderwijs
F. (Frans) van der Wel	Hoogleraar Vrije Universiteit	2021 – 2024 (1)	Audit
R.G.M. (Renate) Sijm	Senior Consultant/ Eigenaar Amstel Management Consultancy	2021 – 2024 (1)	Remuneratie HRM/Juridische zaken Onderwijs
J. (Janna) Fortuin	Opleidingscoördinator lerarenopleiding natuurkunde/scheikunde Hogeschool van Amsterdam	2021 – 2024 (1)	Onderwijs

Op basis van de statuten van Stichting Keizer Karel zijn alle leden van de Raad benoemd voor een periode van 3 jaar. De leden kunnen twee keer herbenoemd worden.

In 2021 waren twee van de leden van de Raad van Toezicht, na twee herbenoemingen, aan het eind van de maximale termijn. In september 2021 zijn Paul Peeters als voorzitter Raad van Toezicht en Inge Kalmeijer als lid van de Raad van Toezicht afgetreden na een termijn van 9 jaar. Ronald Duwel is na twee termijnen afgetreden als lid van de Raad van Toezicht per 1 september 2021. Wij zijn Paul, Inge en Ronald veel dank verschuldigd voor hun werkzaamheden en hun vakkundige inbreng. Daniël Koningen is per 1 september 2021 benoemd als voorzitter Raad van Toezicht.

In het najaar van 2020 is de werving voor drie leden van de Raad van Toezicht gestart. Om het complementaire profiel van de Raad van Toezicht naar de toekomst toe te borgen, is een onderwijskundig lid, HRM / juridisch lid en een financieel lid geworven. Het lid met als aandachtsgebied onderwijs is door de gMR voorgedragen. De Raad heeft in een sollicitatieproces drie nieuwe leden voor de Raad geworven; Frans van der Wel (vice voorzitter Raad van Toezicht, audit), Renate Sijm (Remuneratie, HRM/Juridische zaken, Onderwijs) en, voorgedragen door de gMR, Janna Fortuin (onderwijs) zijn per 1 september 2021 benoemd tot lid Raad van Toezicht. De Raad is hiermee volledig bemenst met enthousiaste, gemotiveerde en vakbekwame personen die gezamenlijk het complementaire profiel van de Raad van Toezicht borgen.

4. Activiteiten van de Raad van Toezicht

De Raad houdt integraal toezicht op alle aspecten van Stichting Keizer Karel en in het bijzonder de realisatie van de doelstellingen, zoals genoemd in de statuten van de stichting en het hiervan afgeleide strategische beleidsplan. De Raad vervult de werkgeversfunctie richting het College van Bestuur en functioneert tevens als klankbord voor het College. De Raad maakt bij de uitoefening van het integraal toezicht gebruik van een daartoe opgesteld toezichtkader. Het toezichtkader is door de Raad op 20 juni 2017 vastgesteld. In 2021 is de Raad van Toezicht 5 maal in een officiële vergadering bijeengewees in aanwezigheid van het College van Bestuur. Tijdens deze vergaderingen is onder meer gesproken over:

- Jaarbeleidsplan College en de voortgang hieromtrent;
- Governance ontwikkelingen;
- Jaarrekening 2020 in aanwezigheid van de accountant, Horlings Nexia;
- Kwartaalcijfers en Meerjarenbegroting 2021-2025;
- Verbouwingen aan het Keizer Karel College, tevens ontwikkelingen ten aanzien van de A9;
- Invulling van vacatures van docenten, de ontwikkeling ten aanzien van nieuwe docenten;
- Onderwijsresultaten (IDU gegevens) inclusief de examenuitslagen; tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen, docenten en ouders, gezondheidsmonitors GGD;
- Ontwikkelingen op het gebied van onderwijs in het algemeen en toegepaste ontwikkelingen op het Alkwin Kollege en het Keizer Karel College;
- Specifieke zaken als risicoanalyse, onderwijskwaliteit, impact corona op organisatie en onderwijs, strategisch HR-beleid, privacywetgeving.

Naast deze vergaderingen komen de leden van de Raad van Toezicht regelmatig bijeen om in een formele of informele setting zaken te bespreken om proactief de ontwikkelingen te benaderen. Ook geeft dit ons de gelegenheid dieper op thema's en onderwerpen in te gaan, waarbij tevens de koppeling kan worden gemaakt met de adviserende vakcommissies. De leden van de Raad van Toezicht participeren in drie structurele commissies:

- de Auditcommissie, gericht op de financiële gang van zaken waarbij in meer detail wordt ingegaan op de begroting, kwartaalrapportages, jaarrekening, treasury en indien nodig specifieke onderwerpen als risicoanalyse;
- de Onderwijscommissie, gericht op relevante zaken en visie op onderwijsgebied, zoals gepersonaliseerd leren, onderwijskwaliteit, overgangs- en slagingspercentages, in- en uitstroom van leerlingen, activiteitenplannen, leerling-, ouder- en medewerkers-enquêtes en scholing;
- de Remuneratiecommissie, als invulling van de werkgeversrol van de Raad van Toezicht richting het College van Bestuur.

Voorts is er, vanwege de ontwikkelingen op het gebied van huisvesting op het Keizer Karel College en de verbreding en ondertunneling van de A9, een tijdelijke commissie Bouwzaken die samen optrekt met de auditcommissie.

De commissies vergaderen minimaal drie keer per jaar tezamen met leden van het College en de schoolleiding. Dit geeft de commissie de mogelijkheid inhoudelijk te discussiëren over de agendapunten en dieper op vraagstukken in te gaan. De samenwerking in de commissies is goed, de sfeer is positief kritisch en in het overleg is ruimte voor ieders mening. Vanuit iedere commissie wordt schriftelijk verslag gedaan aan de gehele Raad en het College.

In 2021 is tweemaal een bijeenkomst geweest met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gMR). In de eerste bijeenkomst, die plaatsvond zonder de aanwezigheid van het CvB, heeft de Raad uitleg gegeven over haar jaaragenda en de onderwerpen die regulier aan bod komen tijdens vergaderingen. De gMR waardeerde de transparantie en gestructureerdheid van de jaaragenda. Tijdens de tweede bijeenkomst met een volledig nieuw bemensde GMR, in aanwezigheid van het CvB, is met name kennisgemaakt en de werkwijze van de Raad toegelicht aan de gMR.

5. Kwaliteitsbewaking van (het functioneren van) de Raad van Toezicht

Door het bijzondere jaar met het coronavirus en de intensieve afstemming over coronagerelateerde onderwerpen binnen de Raad, is ervoor gekozen om de zelfevaluatie naar het najaar van 2022 te verplaatsen. De geplande zelfevaluatie onder externe begeleiding is tevens doorgeschoven naar 2022 als gevolg van de nieuwe samenstelling van de Raad, de situatie omtrent corona en de beperkte mogelijkheden als gevolg daarvan om haar functioneren te analyseren en bespreken.

6. Werkgeverschap

Het lid van het College van Bestuur is in vaste dienst en stuurt sinds de nieuwe governance is ingegaan per 1 augustus 2020 de twee nieuw geworven rectoren van respectievelijk het Alkwin Kollege en het Keizer Karel College aan. Jaarlijks evalueert en beoordeelt de Raad het functioneren van de bestuurder. In augustus 2021 is met de bestuurder een gesprek over het functioneren gevoerd, waarvan een verslag is gemaakt. Ter voorbereiding van het gesprek hebben leden van de Raad gesproken met door de bestuurder aangedragen medewerkers, de rectoren van beide scholen en bovenschoolse medewerkers. In oktober en december 2021 en in maart 2022 is met de bestuurder gesproken over de doelstellingen voor het schooljaar 2021/2022. Wij zullen in het voorjaar 2022 de evaluatie doen.

7. Bezoldiging Raad van Toezicht

De VO-Raad is van mening dat de bezoldiging recht doet aan de feitelijke inzet, onafhankelijkheid, en toenemende verantwoordelijkheden en aansprakelijkheden van de leden van de Raad. Dit in ogenschouw nemende heeft de Raad van Toezicht dit advies gevolgd en een beloning ingesteld die past bij de omvang van de verantwoordelijkheden en (verwachte) tijdsbesteding. Bij het bepalen van de omvang van de beloning is aangesloten bij de handreikingen van de VTOI en de Wet Normering Topinkomens. Met het gekozen niveau blijft de Raad van Toezicht ruimschoots binnen dit honoreringsmaximum. De omvang van de vergoeding wordt jaarlijks geëvalueerd en is in 2021 gelijkgesteld aan 2020. In 2020 is de bezoldigingssystematiek herbeoordeeld, waarbij de conclusie is dat de bezoldiging recht doet aan de feitelijke inzet, onafhankelijkheid, en toenemende verantwoordelijkheden en aansprakelijkheden van de leden van de Raad.

8. Financiën 2021

De Raad van Toezicht besteedde in 2021 bijzondere aandacht aan de nieuwbouw, met name ter zake van de vraag of de bestedingen daarvoor binnen de vastgestelde budgettaire kaders bleven. Met het einde van de nieuwbouw en verbouwingen in zicht, lijkt dat goed te zijn gelukt. In 2021 wordt opnieuw een operationeel verlies geleden. Dit operationeel verlies beloopt € 1.081.825 tegenover een verlies van 567.357 in 2020. De Raad van Toezicht ondersteunt daarom in het kader van de meerjarenbegroting het streven van het Bestuur om terug te keren naar positieve exploitatiesaldi, ook al zijn de financiële verhoudingen ook eind 2021 nog bevredigend. Mede als gevolg van de investeringen in de nieuwbouw en de begrote exploitatieverliezen in 2022 en 2023 zal er in de loop van 2022 geen sprake meer zijn van bovenmatig vermogen.



Toekomst en Continuïteit

1. Financiële gegevens

De financiële paragraaf

In deze paragraaf worden de financiële gegevens en kengetallen van Stichting Keizer Karel toegelicht. We besteden eerst aandacht aan de balans. Daarna volgen de kengetallen met betrekking tot de resultaten en de balans in een reeks van jaren. Vervolgens is het financiële resultaat op stichtingsniveau aan de beurt en een weergave van de resultaten per school. Daarna wordt de bestemming van het resultaat toegelicht. De paragraaf wordt afgesloten met een korte toelichting op het treasurybeleid en het uiteenzetten van de toekomst en continuïteit.

Balansanalyse

Materiële vaste activa

De afname van de materiële vaste activa van € 5,33 miljoen ultimo 2020 naar € 5,14 miljoen ultimo 2021 bedroeg € 0,19 miljoen. De afname is het gevolg van € 0,81 miljoen aan afschrijvingen en € 0,62 miljoen aan investeringen. In 2021 werd hoofdzakelijk geïnvesteerd in inventaris en apparatuur voor € 0,59 miljoen. Het restant van € 0,03 miljoen werd geïnvesteerd in gebouwen en terreinen en andere bedrijfsmiddelen.

Vorderingen

De afname van de vorderingen van € 1,39 miljoen ultimo 2020 naar € 0,77 miljoen ultimo 2021 was € 0,61 miljoen. De afname is vooral toe te schrijven aan de vordering op de gemeente (in feite voorfinanciering bouw-/renovatieproject), welke door de bevoorschotting door de gemeente een schuld (nog te besteden) is geworden. Voor het overige zijn er kleine verschillen met vorig jaar.

Liquide middelen

De toename van de liquide middelen van € 10,44 miljoen ultimo 2020 naar € 13,33 miljoen ultimo 2021 was € 2,89 miljoen. Dit heeft een directe relatie met de bevoorschotting inzake het nieuwbouw- en renovatieproject.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is afgenomen met € 0,08 miljoen van € 11,11 ultimo 2020 naar € 11,03 miljoen ultimo 2021. In feite is er sprake van negatief bedrijfsresultaat van € 1,08 miljoen (zie onttrekking aan de algemene reserve). Echter doordat de in het najaar ontvangen NPO-gelden niet volledig zijn besteed (en derhalve toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO), boekt SKK per saldo een bescheiden positief resultaat.

Voorzieningen

De toename van de voorziening van € 2,86 miljoen ultimo 2020 naar € 3,24 miljoen ultimo 2021 was € 0,08 miljoen. De toename bestaat enerzijds uit de toename van de personeelsvoorziening € 0,28 miljoen en anderzijds uit een afname van de voorziening groot onderhoud € 0,10 miljoen.

Langlopende schulden

De waarborg voor de kluisjes waren ultimo 2020 en 2021 vrijwel onveranderd met een waarde van € 0,02 miljoen. Het betreft mutaties ten gevolge van het aantal leerlingen.

Kortlopende schulden

De toename van de kortlopende schulden van € 3,61 miljoen ultimo 2020 naar € 4,94 miljoen ultimo 2021 bedroeg € 1,77 miljoen. De toename is hoofdzakelijk ontstaan door de schuld aan de gemeente van € 0,75 miljoen en een hoger crediteurensaldo van € 0,96 miljoen. Beiden zijn onlosmakelijk verbonden aan de nieuwbouw en renovatie.

De onderstaande tabel geeft de financiële positie in kengetallen van Stichting Keizer Karel weer.

Tabel 6

De financiële situatie op de balansdatum

Kengetallen	2017	2018	2019	2020	2021	gemiddeld
m.b.t. resultaten						
rentabiliteit	2,59%	2,13%	3,37%	-2,00%	-0,25%	1,17%
personeelslasten/totale lasten	81,34%	82,30%	82,58%	85,09%	84,07%	83,07%
materiële lasten/totale lasten	18,66%	17,70%	17,42%	14,91%	15,93%	16,93%
m.b.t. balans						
solvabiliteit excl. voorzieningen	65,17%	64,54%	67,89%	64,71%	57,31%	63,92%
liquiditeit - current ratio	3,84	3,80	4,28	3,73	2,85	3,70
netto werkkapitaal in €	7.285.387	8.123.870	8.899.167	8.664.103	9.156.722	8.425.850
weerstandsvermogen	40,25%	40,57%	41,44%	39,11%	34,05%	39,08%
weerstandsvermogen excl. mva	18,49%	20,38%	22,63%	20,88%	18,67%	20,21%
kapitalisatiefactor	47,82%	50,23%	49,60%	49,78%	50,95%	49,68%

Normatieve en bovenmatig eigen vermogen

Ultimo 2021 bedraagt het normatief eigen vermogen € 8,24 miljoen. Het werkelijk eigen vermogen was € 11,03 miljoen. Het kengetal voor het bovenmatig eigen vermogen is € 1,3.

Het bovenmatig eigen vermogen zal de komende jaren worden ingezet voor verbetering van en investeringen in het onderwijs.

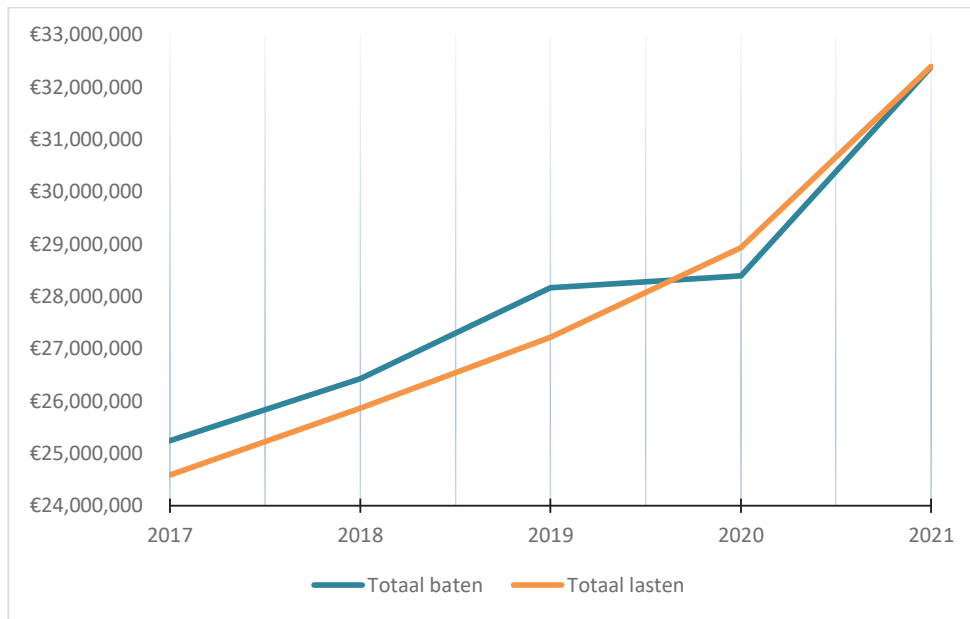
Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het verschil weer tussen de baten en de lasten (oftewel het exploitatieresultaat) als een percentage van de baten. Een hoge rentabiliteit duidt op een laag bestedingspatroon, een negatieve rentabiliteit op een te ruim bestedingspatroon.

Door de negatieve resultaten van 2020 en 2021 wordt het meerjarengemiddelde gedrukt en bedraagt over de periode 2017-2021 1,17%. Overigens wordt de rentabiliteit 2021 gunstig beïnvloed door de NPO-gelden, waardoor het resultaat gunstiger uitkomt.

Grafiek 9

Overzicht van de ontwikkeling van baten en lasten



Grafiek 9 toont tot 2020 een evenwichtige ontwikkeling van de baten en lasten in de afgelopen jaren. In 2020 en 2021 is het effect van de pandemie zichtbaar (hogere lasten door hoger ziekteverzuim) en de toekenning van de NPO-gelden (voor 5/12^e deel in de baten opgenomen) in 2021.

Solvabiliteit

Solvabiliteit geeft weer in hoeverre de stichting in staat is aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit is hoog en dat wordt veroorzaakt door de grote omvang van de liquide middelen en een relatief omvangrijke post gebouwen en terreinen. De waarde is ultimo 2021 op z'n laagste punt sinds lange tijd.

Liquiditeit en netto werkkapitaal

Beide kengetallen geven aan dat de Stichting Keizer Karel over meer dan voldoende liquide middelen beschikt en kan blijven investeren in onderwijsontwikkeling en in huisvesting, zoals de voorziene nieuwbouw en renovatie van het KKC.

Kapitalisatiefactor

Dit kengetal laat zien of een instelling bovenmatig kapitaal aanhoudt voor haar onderwijsactiviteiten. Als de kapitalisatiefactor boven een bepaalde signaleringsgrens uitkomt, zou dat erop kunnen wijzen dat de stichting te veel kapitaal aanhoudt. De bovengrens van de kapitalisatiefactor voor grote schoolbesturen bedraagt 35%, voor kleine besturen 60%. Stichting Keizer Karel beschouwt zich als een middelgrote stichting.

De kapitalisatiefactor kent drie componenten: de financieringsfunctie, de transactiefunctie en de financiële buffer.

De financieringsfunctie betreft de middelen die moeten worden aangehouden om de materiële vaste activa (-/- gebouwen en terreinen) te kunnen vervangen. Het percentage voor de vervangingswaarde is binnen het VO gesteld op 50%. De procentuele financieringsfunctie wordt berekend door 50% van de aanschafwaarde van de materiële vaste activa te delen door het totaal van de baten in een jaar. Voor de stichting bedraagt de financieringsfunctie 11,93% en dat is laag, gelet op de norm. De vervangingswaarde van de huidige vaste activa is daarmee als relatief laag te beschouwen.

De transactiefunctie betreft de middelen die moeten worden aangehouden om de kortlopende schulden te voldoen. De transactieliquiditeit wordt berekend door het bedrag van de kortlopende

schulden te delen door het totaal van de jaarlijkse baten. Voor de stichting is de transactie liquiditeit ruim 15,26%.

De werkelijk bestaande buffer +/- de liquiditeit die benodigd is voor het opvangen van (financiële) risico's is het liquiditeitsoverschot. Voor grote schoolbesturen is een norm vastgesteld van 5%. Voor Stichting Keizer Karel is de benodigde buffer hoger en vastgesteld aan de hand van een risicoanalyse en bedraagt 7,4%. Overigens is tijdens het opmaken en afronden van de jaarrekening 2021 de nieuwe risicoanalyse opgestart.

Tabel 7

Opbouw van de kapitalisatie

	Berekend	Norm grote besturen	Verskil met de norm
Totale baten	€ 32.385.447		
Totaal vermogen +/- gebouwen en terreinen	16.500.506	€ 11.34.906	€ 5.165.600
Kapitalisatiefactor	50,95%	35,00%	
Financieringsfunctie			
de te financieren vervangingswaarde			
MVA	€ 7.725.923		
financieringsbehoefte	€ 3.862.962	€ 5.913.583	-€ 2.050.621
procentueel	11,93%	18,26%	
Transactiefunctie			
te financieren	€ 4.943.599	€ 3.802.051	€ 1.141.548
procentueel	15,26%	11,74%	
Bufferliquiditeit			
	€ 2.396.523	€ 1.619.272	€ 777.251
	7,40%	5,00%	

Tabel 7 geeft inzicht in de opbouw van de kapitalisatie van de Stichting. De relatief hoge kapitalisatie in combinatie met een liquiditeitsoverschot, een meer dan voldoende weerstandsvermogen en hoge current ratio rechtvaardigen de conclusie dat Stichting Keizer Karel financieel gezond is. Er zijn voldoende middelen opgebouwd om de komende jaren te investeren in onderwijsmiddelen en in gebouwen en daarenboven om tijdelijke exploitatietekorten, bijvoorbeeld door extra uitgaven voor de kwaliteit van onderwijs en de gevolgen van de pandemie, op te kunnen vangen.

Het financiële resultaat in 2020

In 2020 heeft de Stichting Keizer Karel een negatief resultaat behaald.

Het resultaat is gunstig beïnvloed door de toekenning van de subsidie NPO in het najaar en daarom vertekend. De resultaatverdeling geeft in dat opzicht een beter en meer natuurgetrouw beeld.

De *Rijksbijdragen* OCW zijn aanmerkelijk hoger dan begroot, omdat er naast NPO via de RAP-regio gelden zijn ontvangen (Extra Hulp voor de Klas) om leerachterstanden te voorkomen. Ook is de personele lumpsum (door stijging van de GPL's) meer toegenomen dan begroot. In de begroting is een trend op basis van de afgelopen 7 jaar bepaald en toegepast. Daarnaast is van de inzichten van de VO-raad gebruik gemaakt.

De *overige baten* vallen beduidend hoger uit, omdat er meer personeelsleden elders zijn gedetacheerd, of liever gezegd: meer zijn gedetacheerd, dan in de oorspronkelijke begroting zijn meegenomen. En omdat er toch brugklaskampen zijn georganiseerd zijn hier ook de baten opgenomen, die niet begroot waren.

Tabel 8

Het financiële resultaat in 2021

		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2021	2021	2020
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	31.531.984	27.720.265	27.653.814
3.2	Overige overheidsbijdragen	909	909	909
3.5	Overige baten	852.554	596.826	744.279
	Totaal baten	32.385.447	28.318.000	28.399.002
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	27.238.542	24.534.988	24.620.137
4.2	Afschrijvingen	811.588	722.962	705.244
4.3	Huisvestingslasten	1.338.815	1.233.560	1.168.794
4.4	Overige lasten	3.010.824	2.484.490	2.440.578
	Totaal lasten	32.399.769	28.976.000	28.934.753
	Saldo baten en lasten	-14.322	-658.000	-535.751
5.	Financiële baten en lasten	-66.009	-48.000	-31.606
	<u>Resultaat</u>	<u>-80.331</u>	<u>-706.000</u>	<u>-567.357</u>
	<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>-80.331</u>	<u>-706.000</u>	<u>-567.357</u>
	<u>Nettoresultaat</u>	<u>-80.331</u>	<u>-706.000</u>	<u>-567.357</u>

Aan *personeelslasten* is in 2021 meer uitgegeven dan in de begroting was vastgelegd. Dat is toe te schrijven aan een veel hogere vervanging ziekte dan voorzien.

De *afschrijvingslasten* liggen boven de begroting, omdat i.v.m. de nieuwbouw en renovatie activa buiten gebruik zijn gesteld en vervroegd zijn afgeschreven. Dit heeft tot extra afschrijvingslasten geleid.

Bij de *huisvestingslasten* zijn hoger ten opzichte van de begroting hoofdzakelijk door hogere lasten voor energie-, water- en schoonmaakkosten. De extra lasten i.v.m. corona werken hier ook in 2021 door.

De *overige lasten* laten een relatief grote afwijking zien. Aan het begin schooljaar 2021/2022 zijn brugklaskampen georganiseerd, waarmee in de begroting geen rekening was gehouden. Verder is veel meer aan testen en toetsen uitgegeven om vorderingen (of achterblijven) van leerlingen bijtijds te traceren.

De *financiële baten en lasten* omvatten alleen nog bankkosten en met name rentekosten. Doordat al enige tijd rente betaald moet worden over bank- en spaartegoeden nemen deze kosten toe. SKK neemt in 2022 maatregelen en stapt over naar schatkistbankieren, waardoor de rentekosten tot het verleden behoren.

Onderstaande tabellen geven de exploitatie per school weer.

Tabel 9
Exploitatieresultaat

02QZ Keizer Karel College	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	16.265.599	14.255.760	14.177.758
3.2 Overige overheidsbijdragen	909	909	909
3.5 Overige baten	468.693	309.331	388.846
Totaal baten	16.735.201	14.566.000	14.567.513
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	14.015.719	12.825.724	12.890.790
4.2 Afschrijvingen	480.984	355.415	363.146
4.3 Huisvestingslasten	821.939	711.900	632.679
4.4 Overige lasten	1.585.599	1.057.961	1.086.902
Totaal lasten	16.904.241	14.951.000	14.973.517
Saldo baten en lasten	-169.040	-385.000	-406.004
5. Financiële baten en lasten	-454	-1.000	-2.134
Resultaat	-169.494	-386.000	-408.138

14VG Alkwin Kollege	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	15.266.385	13.464.505	13.476.056
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
3.5 Overige baten	322.660	287.495	337.311
Totaal baten	15.589.045	13.752.00	13.813.367
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	13.475.131	12.006.264	11.979.867
4.2 Afschrijvingen	330.604	367.547	342.098
4.3 Huisvestingslasten	516.877	521.660	536.115
4.4 Overige lasten	1.176.405	1.175.529	1.112.451
Totaal lasten	15.499.017	14.071.000	13.970.531
Saldo baten en lasten	90.028	-319.000	-157.164
5. Financiële baten en lasten	-866	-1.000	-2.055
Resultaat	89.162	-320.000	-159.219

Bestemming van het resultaat van 2021

Het College van Bestuur stelt voor om het resultaat conform onderstaand schema te bestemmen.

Tabel 10

Bestemming van het resultaat van 2021

	Stand per 1 januari 2021				Resultaatbestemming 2021				Stand per 31 december 2021			
	AK	KKC	Bestuur	SKK	AK	KKC	Bestuur	SKK	AK	KKC	Bestuur	SKK
Algemene reserve	4.246.802	4.127.715	40.679	8.415.196	-477.466	-604.359	0	-1.081.825	3.769.336	3.523.356	40.679	7.333.371
Bestemmingsres.	1.434.257	1.257.109	0	2.691.366	566.629	434.865	0	1.001.494	2.000.886	1.691.974	0	3.692.860
Eigen vermogen	5.681.059	5.384.824	40.679	11.106.562	89.163	-169.494	0	-80.331	5.770.222	5.215.330	40.679	11.026.231
<i>Uitsplitsing</i>												
Resultaat boekjaar					89.163	-169.494	0	-80.331				
Algemene reserve	4.246.802	4.127.715	40.679	8.415.196	-477.466	-604.359	0	-1.081.825	3.769.336	3.523.356	40.679	7.333.371
Personeel	1.335.427	985.000	0	2.320.427	0	0	0	0	1.335.427	985.000	0	2.320.427
Aanv bekost 2019	98.830	272.109	0	370.939	-98.830	-272.109	0	-370.939	0	0	0	0
NPO	0	0	0	0	665.459	706.974	0	1.372.433	665.459	706.974	0	1.372.433
Bestemmingsres.	1.434.257	1.257.109	0	2.691.366	566.629	434.865	0	1.001.494	2.000.886	1.691.974	0	3.692.860

Voor het niet bestede deel van de subsidie NPO is een bestemmingsreserve NPO aangemaakt. De kosten die hiervoor gemaakt zullen worden in 2022, worden ultimo 2022 via de resultaatverdeling ten laste van deze bestemmingsreserve worden gebracht.

Treasurybeleid

In voorgaande jaren is het beleid binnen de Stichting Keizer Karel altijd geweest dat overtollige financiële middelen worden gestald op spaar- en depositorekeningen bij een Nederlandse bankinstelling. Daarmee voldoet de Stichting aan de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten, die per 1 juli 2016 van kracht is geworden.

Het beleid is in 2021 onveranderd gebleven, ondanks de ruimere mogelijkheden die de Regeling thans biedt. Inmiddels is door het beleid van de Europese Centrale Bank de situatie ontstaan dat nationale centrale banken rente moeten betalen voor het verplicht stallen van hun overtollige liquide middelen. Dit werkt door naar de commerciële banken, waardoor klanten (dus ook onze stichting) in 2020 rente zijn gaan betalen over de spaartegoeden.

De Stichting stapt in 2022 over op schatkistbankieren, waardoor de rentekosten kunnen worden vermeden. Voor de toekomst, indien er weer rente op bank- en spaartegoeden wordt genoten, worden bovendien hogere rentebaten verwacht dan via de commerciële banken.

2. Toekomst- of continuïteitparagraaf

De continuïteitsparagraaf is een verplichting op grond van artikel 4 lid 4 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Op basis van de bijlage 3 in dit artikel dienen de volgende gegevens te worden opgenomen.

De personele bezetting in FTE, leerlingaantallen, de meerjarenbegroting (balans en exploitatierekening) inclusief een toelichting, de rapportage over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersingssysteem.

Proces Meerjarenbegroting

Het begrotingsproces is een continu proces van meerjarenbegrotingen opstellen, periodiek de financiële voortgang volgen middels diverse rapportages, nieuwe inzichten opnemen en dit alles vertalen in het opstellen van de nieuwe meerjarenbegroting.

Jaarlijks wordt een nieuwe meerjarenbegroting voor de komende 5 jaar opgesteld in het najaar. Deze komt tot stand op basis van het beleid en input van de schoolleiding, de controller, het college van bestuur, MR's en GMR's. De meerjarenbegroting wordt daarna ter goedkeuring aangeboden aan de raad van toezicht.

Op 23 december 2021 heeft de raad van toezicht de begroting voor 2022 goedgekeurd, maar nog niet de meerjarenraming voor 2023 tot en met 2026. De reden hiervoor was dat de realisatie van de exploitatie over 2021 een groot onverwachts negatief resultaat liet zien waardoor de raad van toezicht onvoldoende vertrouwen had in de haalbaarheid van de voorliggende meerjarenraming 2023 tot en met 2026.

In de periode daarna is een nieuwe meerjarenbegroting 2022 tot en met 2026 tot stand gekomen. Hierbij is voor het eerst gebruikgemaakt van de digitale rapportage & begrotingstool, Capisici. Dit is een veel gebruikt programma in de sector waarin specifiek informatie over de bekostiging en CAO geïntegreerd zijn en waaraan de financiële en personele administraties direct kunnen worden gekoppeld. Hierdoor kan op een betrouwbaardere wijze dan voorheen een begroting worden opgesteld. Maandelijks kan op detailniveau de realisatie van de begroting worden gevolgd.

Daarnaast heeft de raad van toezicht de accountant verzocht de meerjarenbegroting 2022 tot en met 2026 te onderzoeken en hierover te rapporteren. Hierbij is afgesproken dat de meerjarenbegroting zou bestaan uit:

- Exploitatiebegroting
- Meerjaren balans
- Meerjaren kasstroomprognose
- Meerjaren kengetallen
- Een toelichting op bovengenoemde.

Beleid

In de meerjarenbegroting is waar mogelijk een verbinding gelegd tussen doelen ten aanzien van schoolontwikkeling en de financiële effecten hiervan. De volgende documenten vormen het uitgangspunt voor de begrotingen van beide scholen:

- het strategisch beleidsdocument 'Koers 2024' (koers op SKK-niveau);
- de in 2021 verschenen schoolplannen van de twee scholen (ambitie op school- en afdelingsniveau);
- de leerling- en formatieprognose (leerlingen en formatie op schoolniveau);
- de investerings- en onderhoudsplanning (materiële zaken op schoolniveau);
- de liquiditeitsprognose en risicoanalyse (continuïteit op SKK-niveau).
- Plan van Aanpak Keizer Karel College 2022 – 2026.

Deze documenten vormen de basis om in de komende jaren te werken met een beleidsrijke meerjarenbegroting. Daar waar mogelijk hebben de scholen specifieke investeringen verbonden aan deze meerjarenplannen. Voor het beleid dat ontwikkeld wordt door docenten individueel of als groep wordt taaktijd toegekend. Dat betekent dat als een docent veel betrokken is bij beleidsontwikkeling hij/zij minder lessen geeft. De komende jaren willen we dat er een sterkere koppeling komt tussen beleid (schoolplannen/activiteiten- en afdelingsplannen) en de financiële consequenties van beleidsmatige keuzes. Dat bewustzijn moet bij alle medewerkers toenemen. Bij de NPO-plannen binnen de scholen is hier een begin mee gemaakt. Een aantal onderwijskundige voorbeelden waaraan taaktijd voor beleidsontwikkeling door de scholen zijn toegekend, zijn het versterken van internationaliseren, ontwikkelen toetsbeleid, passend onderwijs, hoogbegaafden, vakoverstijgend onderwijs (projecten) etc. Maar ook op andere beleidsterreinen wordt hiervoor taaktijd ingezet. De

komende jaren willen we hiervoor ook een deel van het boventallig eigen vermogen inzetten. Het doel is om deze middelen beleidsrijk te kunnen inzetten voor het verbeteren van het onderwijs op onze scholen.

De meerjaren exploitatiebegroting in cijfers

Tabel 11

Kengetallen leerlingen en personeel

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kengetallen						
Alkwin	1.618	1.613	1.624	1.613	1.612	1.613
Keizer Karel	1.770	1.769	1.774	1.805	1.833	1.864
Leerlingen	3.388	3.382	3.398	3.418	3.445	3.477
Leiding	5	5	4	4	4	4
Ondersteunend personeel	54	54	54	54	54	54
Onderwijzend personeel	230	220	200	201	201	201
FTE	289	279	258	259	259	259

Tabel 12

Meerjaren exploitatiebegroting

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten						
Rijksbijdrage	31.132.526	31.117.127	28.717.130	29.235.339	29.823.162	30.457.468
Bijdrage Gemeente	909	909	909	909	909	909
Overige baten	1.252.011	736.547	978.606	882.326	880.214	877.446
Baten	32.385.446	31.854.583	29.696.645	30.118.574	30.704.285	31.335.823
Kosten						
Personeelskosten	27.238.542	26.571.042	25.410.623	24.856.581	25.131.662	25.418.005
Afschrijvingen	811.590	814.735	1.019.601	1.024.033	1.048.506	1.046.210
Huisvestingskosten	1.338.815	1.599.861	1.622.338	1.517.030	1.521.338	1.525.690
Overige kosten	3.010.824	2.925.599	2.967.888	2.890.764	2.914.039	2.925.399
Kosten	32.399.771	31.911.237	31.020.450	30.288.408	30.615.545	30.915.304
Som van baten en lasten	-14.325	-56.654	-1.323.805	-169.834	88.740	420.519
Financiële baten & lasten	-66.009	-23.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
Resultaat	-80.334	-80.154	-1.327.305	-173.334	85.240	417.019
Dotatie bestemmingsreserve	-1.363.230	-1.886.065	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsrese	-	1.363.230	1.256.392	629.403	-	-
Resultaat NA bestemming	-1.443.564	-602.989	-70.913	456.069	85.240	417.019

Het saldo van de totale dotatie & onttrekkingen aan de bestemmingsreserve over de jaren heen is nihil.

Toelichting meerjaren exploitatiebegroting

Allocatie

Alle inkomsten die de scholen op basis van hun BRIN-nummer ontvangen komen in eerste instantie ten bate van de scholen en de begroting wordt dan ook decentraal opgesteld. De centrale bovenschoolse kosten worden gelijkmatig doorbelast aan de scholen.

De bovenschoolse begroting van de stichting is zeer beperkt. Dit is een bewuste keuze en heeft te maken met het bestuursmodel waarbij het primaat op de scholen ligt en de verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie. Stichtingsbreed beleid komt tot stand door samenwerking tussen de deskundigen op de scholen. Alleen op het gebied van financiën zijn er naast de bestuurder per 1 januari 2022 twee bovenschoolse medewerkers. De bovenschoolse begroting is dan ook overzichtelijk en bestaat uit de salariskosten van deze drie medewerkers en alle kosten die samenhangen met licenties, applicaties, verzekeringen, accountant, contributie, bankkosten en rentebaten/lasten en instrumentarium, met name ter ondersteuning van beleid op het gebied van personeel, financiën en

beheer. Daarnaast zijn er middelen opgenomen om externe deskundigheid en ondersteuning op het gebied van financiën en personeelszaken in te kunnen schakelen.

3. Opbrengsten

Inschatting leerlingenaantallen

De inschatting van de leerlingenaantallen van de twee scholen zijn op voordracht van de schoolleidingen verwerkt. Bij deze inschatting is als startpunt de huidige inschrijvingen voor het nieuwe schooljaar 2022-2023 gehanteerd, waarbij voor de komende jaren rekening gehouden is met de maximale capaciteit van de scholen en de ontwikkelingen in de regio. Op basis hiervan wordt voor het Alkwin een stabiele toestroom van leerlingen verwacht in de komende jaren. Op het Keizer Karel wordt een toename verwacht, vanwege de realisatie van de renovatie/nieuwbouw schoolgebouw en het aanbod van leerlingen in Amstelveen.

Tabel 13

Rijksbijdrage

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rijksbekostiging						
Bekostiging OCW	26.076.409	26.374.014	26.806.849	27.308.269	27.872.140	28.483.880
Subsidies OCW	4.056.021	3.817.609	1.039.531	1.063.391	1.088.077	1.113.352
Bijdrage SWV	1.000.096	925.504	870.750	863.679	862.945	860.236
Rijksbijdrage	31.132.526	31.117.127	28.717.130	29.235.339	29.823.162	30.457.468

Algemeen

De rijksbijdrage bestaat uit bekostiging van OCW, subsidies van OCW en bijdragen van het SWV. Bijdragen van OCW die via een penvoerder worden ontvangen verantwoordt de stichting onder de overige baten (dus niet onder de Rijksbekostiging). Hierdoor zijn de overige baten in 2021 relatief hoog. Instellingen zijn vrij om subsidies die via een penvoerder worden ontvangen als overige baten of als bijdragen van OCW te presenteren.

Het valt op dat de subsidies in 2023 € 2,8 miljoen lager liggen dan in 2022. Dit wordt met name verklaard door de NPO-bekostiging die de stichting onder deze noemer gepresenteerd heeft. De NPO-bekostiging wordt (voor zover nu bekend) volledig uitgekeerd en toegerekend aan 2022. NPO gelden die toegerekend zijn aan een bepaald jaar kunnen t/m 2025 worden besteed. Hiervoor mag een instelling een bestemmingsreserve vormen. De stichting heeft dit ook gedaan en is voornemens de bekostiging in de periode tot en met 2024 te besteden, dit blijkt uit het verloop van de gevormde bestemmingsreserve.

Rijksbekostiging

De bekostiging van OCW is bepaald op basis van het aantal leerlingen en de gepubliceerde/vastgestelde bedragen voor de bekostiging voor de komende jaren (deze zijn geautomatiseerd in Capisci). De Rijksbekostiging is gebaseerd op de vereenvoudigde bekostiging in het VO die gestart is vanaf 2022, waarbij rekening gehouden is met de overgangsregeling. De begrote Rijksbekostiging voor 2022 is gebaseerd op de gepubliceerde beschikkingen.

In de Rijksbekostiging is rekening gehouden met een extra indexatie van 1% boven op de vastgestelde bedragen. Deze indexatie komt overeen met de percentuele toename van de loonkosten als gevolg van de in de personeelskosten meegenomen jaarlijkse tredeverhoging in de Cao-schalen.

De vereenvoudiging van de bekostiging leidt voor de stichting tot hogere toekomstige bekostiging van OCW. Uit vergelijking tussen de oude en nieuwe systematiek blijkt dat de vereenvoudigde bekostiging voor de stichting leidt tot 4,8% (ruim € 1,2 miljoen) extra inkomsten. Dit is in grote lijnen te verklaren omdat in de oude bekostiging de vestigingen voor havo-vwo onderwijs ongunstiger werden bekostigd in vergelijking met dezelfde leerlingen in een bredere scholengemeenschap (de 'docent-leerling' ratio). Het positieve verschil wordt de komende jaren opgebouwd conform de overgangsregeling.

Overige subsidies OCW

De overige subsidies van OCW zijn door de instelling zelf bepaald op basis van de informatie die beschikbaar is uit de bekostiging 2021, de ingeschatte leerlingenaantallen en bestaande regelingen. Hieronder is per subsidiestroom een korte toelichting opgenomen.

Nationaal Programma Onderwijs

De opbrengsten zijn bepaald op basis van de toegekende bedragen door OCW, immers de subsidie loopt tot en met 2022 en de beschikkingen zijn beschikbaar.

Strategische pers. Beleid, begeleiding en verzuim

De bijdragen zijn bepaald op basis van het aantal leerlingen en de in de regeling vastgestelde bijdrage per leerling.

Funciemix Randstad

Deze subsidiestroom betreft in 2022 € 543.000. Formeel loopt de regeling tot 2022. Echter de VO-Raad heeft de sector geïnformeerd dat de regeling wordt doorgezet in de komende jaren. In de meerjaren exploitatiebegroting is hier om die reden vanuit gegaan, waarbij jaarlijks een toename van circa € 21.000 is begroot op basis van de toename van het aantal leerlingen op het Keizer Karel College.

Overige subsidies ministerie

Deze subsidies bedroegen over 2021 circa € 690.000, voor de komende jaren is in de begroting rekening gehouden met circa € 60.000. De hoge stroom aan subsidies t/m 2021 wordt verklaard door de extra subsidies die aan corona gerelateerd zijn.

In de toekomstige overige subsidies van OCW is geen rekening gehouden met een indexatie.

Bijdragen Samenwerkingsverband

De bijdragen van het samenwerkingsverband zijn bepaald op basis van de beschikkingen in voorgaande jaren en het begrote aantal leerlingen. De bijdrage in 2021 en 2022 zijn relatief hoog door de uitwerking van maatregel 23. Hierin is bepaald dat samenwerkingsverbanden tot en met 2022 de tijd hebben om hun bovenmatige eigen vermogen af te bouwen.

In de toekomstige bijdrage van het samenwerkingsverband is geen rekening gehouden met een indexatie.

Bijdragen van de Gemeente

De bijdragen van de gemeente zijn zeer beperkt en gebaseerd op de bijdragen uit het verleden.

Overige baten

Detachering, Ouderbijdragen en Reizen en excursies zijn budgetneutraal opgenomen. Tegenover de opbrengsten staan gelijk begrote kosten. Verder is onder de overige baten alleen rekening gehouden met een jaarlijkse bijdrage van Nuffic ad € 25.000.

In de toekomstige overige baten is geen rekening gehouden met een indexatie.

4. Personeel**Tabel 14**

Bezetting

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Leiding	5	5	4	4	4	4
Ondersteunend personeel	54	54	54	54	54	54
Onderwijzend personeel	230	220	200	201	201	201
FTE	289	279	258	259	259	259

De bezetting is per school bepaald, deze is afhankelijk van het begrote aantal leerlingen en de daarmee samenhangende opbrengsten. De bezetting zoals opgenomen in de begroting is taakstellend. Met andere woorden, eerst is op basis van de meerjaren begroting bepaald wat de ruimte is en daarna wordt op basis van deze ruimte het rooster gemaakt. Waarbij rekening wordt gehouden met de benodigde formatie ten aanzien van de uitvoering van het beleid.

In de bezetting is te zien dat ten opzichte van 2021 een afbouw van de formatie is opgenomen in de begroting, van 289 FTE naar 258. In 2021 heeft de stichting naast de NPO-bekostiging ook een aantal geoormerkte prestatiesubsidies ontvangen, deze prestatiesubsidies lopen niet door in 2022 en verder. De inzet van de NPO-bekostiging wel. De stichting heeft uit de extra subsidies en de NPO-bekostiging in 2021 en 2022 eigen medewerkers een extra uitbreiding gegeven, deze tijdelijke uitbreidingen lopen af eind 2022. Dit blijkt uit het verloop van de bezetting hierboven.

Tabel 15
Personeelskosten

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personeelskosten						
Lonen & salarissen	25.233.246	25.260.091	24.053.573	23.568.415	23.840.365	24.123.563
Voozieningen	313.846	85.000	174.000	174.000	174.000	174.000
Overige personeelskosten	1.659.595	1.225.951	1.183.050	1.114.166	1.117.297	1.120.442
Personeelskosten	27.206.687	26.571.042	25.410.623	24.856.581	25.131.662	25.418.005

Lonen & salarissen

De kosten van lonen en salarissen zijn bepaald op basis van de loongegevens van de huidige formatie en beschikbare ruimte (taakstellende bezetting). De salarisgegevens zijn daarvoor uit de personeelsadministratie over gezet naar de begrotingstool en over de eerste drie maanden van 2022 zijn analyses gedraaid om de betrouwbaarheid van de begroting te toetsen aan de realisatie. Op basis hiervan is de data verder geoptimaliseerd.

De begrotingstool verhoogt jaarlijks automatisch de kosten van lonen en salarissen voor de medewerkers die nog niet in de hoogste trede in hun loonschaal zitten. Hierdoor worden de loonkosten jaarlijks met circa 1% verhoogd. Dit betreft dus geen prijsindexatie.

In de begroting zijn praktisch geen uitkeringen begroot omdat deze gebaseerd is op de benodigde "netto" bezetting.

Ontwikkeling personele voorzieningen

In de begroting zijn de verwachte kosten van jubilea opgenomen als mutatie aan in de voorziening. Daarom is jaarlijks sprake van een kosten post ad € 27.000. Terwijl bij de realisatie deze kosten onderdeel zijn van de loonkosten. Hierdoor zal bij de realisatie sprake zijn van een verschuiving tussen beide posten.

Ten aanzien van de kosten de CAO-regeling Persoonsgebonden budget is voor beide scholen een andere verwerking in de begroting gekozen. Hiervoor is aangesloten op het beleid van de scholen. Bij het Keizer Karel zijn de kosten onderdeel van de kosten voor lonen & salarissen en bij het Alkwin zijn deze opgenomen in een aparte post. Voor het Alkwin betekent dit dat de realisatie van deze post zal afwijken ten opzichte van de begroting omdat een deel van deze kosten net als de kosten van jubilea bij de realisatie onderdeel zijn van de kosten van lonen en salarissen.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn bepaald op basis van historische gegevens en niet gekoppeld aan de omvang van de formatie.

De grootste post in de overige personeelskosten betreft de inzet van externe. Deze realisatie over 2021 was relatief hoog vanwege corona. Vanaf 2023 is begroot dat de inzet weer op het niveau van voor 2020 komt te liggen.

In de toekomstige personeelskosten is geen rekening gehouden met een indexatie.

5. Afschrijvingskosten & investeringsbegroting

Investeringsbegroting - beleid

Per school is door de schoolleiding een investeringsbegroting opgesteld.

In de investeringsbegroting zijn geen zaken opgenomen die ook gepland zijn in de meerjaren onderhoudsplannen. De meerjaren onderhoudsplannen zijn gericht op de instandhouding van de gebouwen. De investeringen zijn gebaseerd op incidentele besluiten om gerichte aanpassingen te doen in het gebouw of ten aanzien van de uitbreiding/vervanging van inventaris. Indien de schoolleiding inschat dat er sprake van overlap met het meerjarenonderhoudsplan bestaat, wordt overleg gepleegd met de huisvestingsmedewerker.

De begrote investeringen zijn vanaf een bedrag ad € 100.000 gebaseerd op externe offertes.

Investeringsbegroting – Keizer Karel College

In de investeringsbegroting van het Keizer Karel is voor 2022 rekening gehouden met een eigen investering in het nieuwbouw- en renovatieproject ad € 1.492.800 in het gebouw en € 995.200 in apparatuur. Daarnaast verwacht het Keizer Karel in 2022 bij de oplevering van het huisvestingsproject voor € 1.848.150 te investeren in meubilair en apparatuur, hierdoor komt de totaal geplande investering in 2022 op € 4.315.000. In de jaren na 2022 heeft school geen grote investeringen meer gepland. Het bovenstaande is in cijfers samengevat in de tabellen hieronder:

Tabel 16

Overzicht van totale investering, onderverdeeld in aandeel van de stichting & de gemeente:

	Bedrag
Totale investering nieuwbouw renovatie	24.806.000
Bijdrage Gemeente Amstelveen	-21.118.000
Investering/onderhoud uit eigen middelen	3.688.000

Tabel 17

Overzicht van de totale investering in de nieuwbouw, verdeeld in onttrekking aan de voorziening & investering:

Investering/onderhoud uit eigen middelen	Bedrag
Onttrekking aan de voorziening voor groot onderh	1.200.000
Investering in gebouwen	1.492.800
Investering in apparatuur	995.200
Investering/onderhoud uit eigen middelen	3.688.000

Tabel 18

Meerjarenoverzicht geplande investeringen, waar de investeringen in de nieuwbouw & renovatie onderdeel van zijn van de geplande investeringen in 2022.

Totale meerjaren investeringsbegroting x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Gebouwen/terreinen	1.493	-	-	-	-
Meubilair	1.167	-	-	-	-
ICT/hardware/randapparatuur	211	80	40	40	40
Inventaris/apparatuur	1.424	-	-	-	-
Leermiddelen	20	20	20	20	20
Totaal investeringen	4.315	100	60	60	60

Investeringsbegroting – Alkwin

Het Alkwin Kollege investeert de komende jaren in het gebouw om enerzijds te voldoen aan de eisen t.a.v. binnenklimaat en ramen en kozijnen. Daarnaast wil de school investeren in de aantrekkelijkheid van het gebouw als leer- en werkomgeving. Vooral in de oudbouw (2e verdieping) wil de school een meer moderne uitstraling realiseren om zodoende ook meer eigentijds bèta-onderwijs te faciliteren (600K). De school zou ook graag het studieplein (1e verdieping) willen renoveren dit in lijn met de veranderende onderwijsvisie. In de Bananen worden de liften vervangen vanwege toenemende onderhoudskosten, geluidsoverlast en afnemende betrouwbaarheid. Verder heeft de school rekening gehouden met het vervangen en vernieuwen van meubilair.

In de ICT-begroting is naast reguliere vervanging, waaronder Chromebooks van docenten, een upgrade van het wifi-netwerk begroot (100K).

Tabel 19

Meerjarenoverzicht geplande investeringen Alkwin Kollege

Totale meerjaren investeringsbegroting x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Gebouwen/terreinen	360	299	436	310	10
Meubilair	108	90	70	70	140
ICT/hardware/randapparatuur	70	105	105	105	105
Inventaris/apparatuur	434	50	50	50	50
Leermiddelen	10	10	10	10	10
Totaal investeringen	982	554	671	545	315

6. Afschrijvingskosten

Gebouwen en verbouwingen

Huidige situatie in jaarrekening 2021

Ultimo 2021 betreft de boekwaarde van deze categorie materiële vaste activa in de jaarrekening € 2.740.000. De afschrijvingstermijn is 25 jaar en de jaarlijkse afschrijvingslast is circa € 240.000. In 2021 is een extra afschrijving verwerkt op verbouwingen die bij het nieuwbouw- en renovatieproject van het Keizer Karel worden vervangen, dit betrof € 55.000.

Toekomstige afschrijvingstermijnen

Het college van bestuur overweegt de afschrijvingstermijn die de stichting hanteert ten aanzien van gebouwen en verbouwingen te herzien bij de oplevering van de nieuwbouw. Het college van bestuur zal hierover uiterlijk bij de meerjarenbegroting 2023 en verder een beslissing overnemen.

Dit zal mogelijk leiden tot een schattingswijziging in de jaarrekening 2022. Dat betekent dat afschrijvingstermijnen van bestaande investeringen in gebouwen en verbouwen vanaf dat jaar naar de toekomst toe worden aangepast. De resterende boekwaarde wordt uitgesmeerd over de nieuwe resterende afschrijvingstermijn. Deze kan in theorie dus ook 1 jaar zijn, in het geval de afschrijvingstermijn wordt verkleind. Dit zou in 2022 kunnen leiden tot een extra hoge afschrijving.

Uitgangspunt van de meerjaren begroting

In de begroting is voor bestaande investeringen in gebouwen en verbouwingen uitgegaan van de bestaande afschrijvingstermijn zoals deze gehanteerd zijn in de jaarrekening tot en met 2021. Dit betekent dat alle activa in de rubriek gebouwen worden afgeschreven in 25 jaar.

Investerings in gebouwen en terreinen vanaf 2022 zijn onderverdeeld in de hierboven beschreven drie categorieën en op basis daarvan zijn de afschrijvingen bepaald.

Overige materiële vaste activa

De overige materiële vaste activa zijn in de meerjarenbegroting afgeschreven op basis van de afschrijvingstermijnen die gehanteerd worden in de sub administratie/activamodule. Hiervoor is een koppeling gemaakt tussen de rapportagetool en deze administratie. Vervolgens zijn door de rapportagetool automatisch de jaarlijkse afschrijvingskosten berekend.

7. Huisvestingskosten

Groot onderhoud

In de meerjaren begroting is rekening gehouden met een jaarlijkse dotatie aan een voorziening voor groot onderhoud. De dotatie aan de voorziening is bepaald op basis van de onderhoudsplannen die op dit moment beschikbaar zijn en de toegestane regels op basis waarvan de voorziening voor groot onderhoud in het onderwijs mag worden bepaald. Hierbij worden de toekomstige uitgaven aan groot onderhoud voor beide school opgeteld en over meerdere jaren geëgaliseerd/uitgesmeerd waarbij het uitgangspunt is dat er altijd voldoende middelen in voorzieningen opgenomen zijn om de uitgaven uit te financieren. Er is uitgegaan van een periode van 20 jaar.

Omdat voor het Keizer Karel op dit moment nog geen nieuw onderhoudsplan beschikbaar is, is een inschatting gemaakt op basis van het oude plan rekening houdend met de uitbreiding van het gebouw en een landelijke benchmark. In het meer jaren verloop van de voorziening is vervolgens in de eerste 10 een relatief lage onttrekking verantwoord.

Tabel 20

Op basis van deze inschatting is in de meerjarenbegroting een jaarlijkse dotatie ad € 500.000 verantwoord.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1 januari	1.770.117	1.872.677	922.677	1.319.247	1.490.310	1.871.863	1.871.617	2.114.833	2.356.064	2.493.280	2.846.926
dotatie	236.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
onttrekking	133.440	250.000	83.430	308.937	98.447	480.246	156.784	238.769	342.784	126.354	472.329
onttrekking KKC	-	1.200.000	20.000	20.000	20.000	20.000	100.000	20.000	20.000	20.000	20.000
31 december	1.872.677	922.677	1.319.247	1.490.310	1.871.863	1.871.617	2.114.833	2.356.064	2.493.280	2.846.926	2.854.597

	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
1 januari	2.854.597	1.662.429	1.852.305	1.655.547	1.735.452	848.857	463.970	441.765	433.119	467.317
dotatie	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
onttrekking	152.168	130.124	516.758	240.095	1.206.595	704.887	342.205	328.646	285.802	617.923
onttrekking KKC	1.540.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
31 december	1.662.429	1.852.305	1.655.547	1.735.452	848.857	463.970	441.765	433.119	467.317	169.394

Deze methode voor het bepalen van de onderhoudsvoorziening wordt veel gebruikt in de VO-sector, maar zal mogelijk in de toekomst niet meer zijn toegestaan. Echter "de toekomst" is in de afgelopen jaren al meerdermalen uitgesteld en het advies van de PO/VO-Raad aan de besturen is om in de meerjarenbegroting nog geen rekening te houden met mogelijk uitkomsten hiervan omdat deze niet in te schatten zijn.

Overige huisvestingskosten

Voor de overige huisvestingskosten zijn de kosten 2021 als basis gehanteerd. Als onderdeel daarvan is voor 2022 en 2023 rekening gehouden met hogere kosten bij Keizer Karel College vanwege de huur van externe gymlocaties. Vanwege het huisvestingsproject aan het Keizer Karel zijn in die periode niet alle gymzalen beschikbaar moeten deze extern worden ingekocht. Een deel van deze kosten zal worden vergoed door de gemeente Amstelveen.

In de toekomstige huisvestingskosten is geen rekening gehouden met een indexatie.

8. Algemene Kosten

Voor de algemene zijn de kosten 2021 als basis gehanteerd. Er zijn geen aanpassingen gemaakt voor prijsindexaties of veranderingen in het aantal leerlingen.

Enkele uitzonderingen hierop zijn:

- In 2022 en 2023 is rekening gehouden met extra kosten voor "Deskundigenadvies", respectievelijk € 65.000 en € 25.000.
- Er is een toename van de kosten van leermiddelen begroot, deze hangt samen met de begrote toename van het aantal leerlingen;
- De kosten van reizen & excursies nemen toe vanaf 2023. Deze zijn even hoog opgenomen als de te verwachten ouderbijdragen.
- In 2022 is rekening gehouden met extra kosten ad € 167.000 voor de lustrum viering.
- De overige onderwijslasten over 2021 bedroegen € 390.000, deze kosten zijn niet als basis gebruikt voor 2022 en verder omdat op deze rekening de besteding van de geormerkte 'corona' subsidies was verantwoord.

In de toekomstige algemene kosten is geen rekening gehouden met een indexatie.

9. Toelichting meerjarenbalans

Tabel 21
Meerjarenbalans

Meerjarenbalans 2021-2026 (in € 1.000)						
Activa	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste activa	5.140	9.621	9.256	8.963	8.519	7.848
(waarvan gebouwen/terreinen)	1.985	4.331	4.315	4.411	4.361	4.006
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	772	368	368	368	368	368
Liquide middelen	13.328	6.957	6.335	6.699	7.377	8.468
Totaal	19.241	16.946	15.959	16.030	16.264	16.683
Passiva						
Eigen vermogen	11.026	10.968	10.080	9.781	9.279	9.209
algemene reserve	7.342	7.012	7.131	7.461	6.959	6.889
bestemmingsreserve NPO	1.363	1.886	629	0	0	0
bestemmingsreserve personeel	2.320	2.320	2.320	2.320	2.320	2.320
Voorzieningen	3.245	1.893	2.043	2.413	3.149	3.639
Langlopende schulden	26	26	26	26	26	26
Kortlopende schulden	4.944	3.809	3.809	3.809	3.809	3.809
Totaal	19.241	16.946	15.959	16.030	16.264	16.683
Aansluiting meerjarenbalans op het interne risicobeheersingssysteem (in € 1.000)						
	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Algemene reserve	7.342	7.012	7.131	7.461	6.959	6.889
Benodigde buffer risicoprofiel	2.029	2.029	2.029	2.029	2.029	2.029
Surplus Algemene reserve	5.313	4.983	5.102	5.432	4.930	4.860

Bij het opstellen van de balans is ervan uitgegaan dat er geen maatregelen worden genomen met betrekking tot het beheer van het werkkapitaal (vorderingen en kortlopende schulden blijven gelijk).

Aan de activakant van de meerjarenbalans zien we de toename van de waarde van de vaste activa, dit wordt in de paragraaf Materiele vaste activa uitgelicht. De liquiditeitsontwikkeling wordt in het kasstroomoverzicht zichtbaar.

In de aansluiting meerjarenbalans op het interne risicobeheersingssysteem wordt het surplus van de algemene reserve getoond na aftrek van de gewenste buffer om onvoorziene risico's op te vangen. De benodigde buffer is in het eerste kwartaal van 2022 bij een update van het risicoprofiel vastgesteld op € 2.029K.

Tabel 22

Meerjaren kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht (in € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Saldo Baten en Lasten	-14	-57	-1.324	-170	89	421
Aanpassing voor:						
- Afschrijvingen	812	815	1.020	1.024	1.049	1.046
- Mutaties voorzieningen	381	-1.352	150	150	150	1
Totaal aanpassing	1.192	-537	1.170	1.174	1.199	1.047
Verandering in vlottende middelen:						
- Voorraden (-/-)	0	0	0	0	0	0
- Vorderingen (-/-)	618	-24	0	0	0	0
- Schulden (-/-)	1.621	-755	0	0	0	0
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.239	-779	0	0	0	0
Ontvangen interest	0	0	0	0	0	0
Betaalde interest (-/-)	66	24	4	4	4	4
Overig resultaat vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	-66	-24	-4	-4	-4	-4
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.351	-1.396	-158	1.001	1.284	1.464
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investerings in MVA (-/-)	-466	5.296	654	731	605	375
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-466	5.296	654	731	605	375
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Nieuw opgenomen leningen	3	0	0	0	0	0
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-2	0	0	0	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	1	0	0	0	0	0
Mutatie liquide middelen	2.885	-6.691	-812	270	679	1.089
Stand liquide middelen (in € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo 1-1	10.443	13.328	6.637	5.825	6.095	6.774
verwachte kasstroom	2.885	-6.691	-812	270	679	1.089
Saldo 31-12	13.328	6.637	5.825	6.095	6.774	7.863
Benodigde buffer risicoprofiel	2.029	2.029	2.029	2.029	2.029	2.029
Surplus liquide middelen	11.299	4.608	3.796	4.066	4.745	5.834

In het kasstroomoverzicht is zichtbaar dat het kalenderjaar 2022 een sterk afwijkend beeld geeft. Dit wordt vooral veroorzaakt door de bijdrage van SKK in de nieuwbouw van het KKC, aangevuld met investeringen in het vernieuwde gebouw. De verwachte kasstroom laat een duidelijke terugloop zien, naast de nieuwbouw ook veroorzaakt door de begrotingstekorten in de jaren 2022 en 2023.

Tevens wordt het surplus aan liquide middelen getoond, na aftrek van de gewenste buffer om met de kaspositie onvoorziene tegenslagen op te kunnen vangen.

10. Risicomanagement

In dit paragraaf worden nader ingegaan op de risico's waar de Stichting Keizer Karel en de afzonderlijke scholen mee te maken hebben. Ook wordt het proces nader toegelicht.

Een belangrijke gronddoelstelling van de stichting is het borgen van financiële continuïteit. Het gaat hierbij om de vraag of de stichting op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Om aan deze doelstelling te kunnen voldoen, is het noodzakelijk om over voldoende vermogen te beschikken om de aanwezige (financiële) risico's af te kunnen dekken. Voor de beantwoording van de vraag hoeveel (buffer-)vermogen noodzakelijk is, is het dus van belang om zicht te krijgen op het financiële risicoprofiel.

De schooldirecties en het bestuur hebben in het laatste kwartaal van 2019 het risicoprofiel van de stichting en van de twee afzonderlijke scholen bijgewerkt naar actuele inzichten en inschattingen en de belangrijkste risico's en beheersingsmaatregelen in kaart gebracht. Hierna zijn de risico's met de hiervoor genoemde inschatting vertaald naar het benodigde weerstandsvermogen per school en de stichting als geheel. Dit geheel vormt het startpunt voor het verder integreren van risicomanagement in de beleidscyclus van de beide scholen.

Intern risicobeheersingssysteem

Het bestuur en de medewerker financiën zullen, in nauwe samenwerking met de schooldirecties, het interne risicobeheersingssysteem in 2022 verder vormgeven. Hierbij vormt de huidige besturingsfilosofie, waarbij het uitgangspunt voor risicomanagement is: "als risico's zich voordoen op schoolniveau dienen deze ook op schoolniveau te worden beheerst en dient op dat niveau een risicobuffer gevormd te worden", de basis.

Als onderdelen van het interne risicobeheersingssysteem zullen o.a. de volgende onderdelen verder worden uitgewerkt:

- hanteren van het strategisch beleidsplan als toetssteen voor beleidsplannen van de scholen;
- het ontwikkelen van financiële kaders die ruimte, richting en ruggensteun geven aan de schooldirecties voor het ontwikkelen en uitvoeren van het beleid;
- het verder ontwikkelen en uitvoeren van de beleidscyclus om vast te stellen of de beleidsplannen worden gerealiseerd;
- het verder ontwikkelen van het besluitvormingsproces waarin gedeeld leiderschap een centraal thema is;
- het vormgeven aan ondersteunende informatiesystemen die inzicht geven in de status van het gerealiseerde beleid;
- het optimaliseren van ondersteunende processen o.a. met behulp van kennis op het gebied van Lean.

Risicoprofiel en belangrijkste risico's

Uit het risicoprofiel van de stichting als geheel blijkt dat op basis van de huidige omgevingsfactoren en de huidige gehanteerde begrotingsuitgangspunten, met een gewenste zekerheid van 90%, een buffervermogen van € 2.029.000, zijnde 7,1% van de jaarbaten, toereikend is om het financiële risicoprofiel van Stichting Keizer Karel af te kunnen dekken.

Dit berekende benodigde buffervermogen wordt in de toelichting op de meerjarenbalans vergeleken met a. het Eigen Vermogen (exclusief bestemmingsreserves) op balansdatum, gezien vanuit de minimale solvabiliteitseis vanuit het kader financieel continuïteitstoezicht van de inspectie van het onderwijs (zie meerjarenbalans). En b. Het Netto Werkkapitaal (de aanwezige liquiditeitspositie op balansdatum, (zie meerjaren kasstroomoverzicht).

De belangrijkste risico's die uit de risico-inventarisatie voor de scholen en daarmee voor de Stichting Keizer Karel naar voren komen, zijn:

- onvoorziene en onbeheersbare fluctuaties in leerlingaantallen;
- financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelaties;
- instabiliteit bekostiging;
- onvolledige indexatie bekostiging;

- arbeidsmarkt schaarste;
- financiële tegenvallers bouw/renovatie KKC;
- Ziektevervanging;
- kwetsbaarheid ICT beveiliging;
- restrisico's;
- Uitvoeringsrisico's bedrijfsvoering.

Voorgenoemde risico's zijn uitgewerkt in de risicoprofielen per school. Hierbij zijn ook de aanwezige beheersmaatregelen beschreven. Tevens is bij het opvangen van de financiële gevolgen bij het optreden van de risicogebeurtenis een inschatting gemaakt van de flexibiliteit (o.a. flexibele schil) in de kostenstructuur van de scholen. De risicoprofielen zijn een hulpmiddel voor de schoolleiding voor het prioriteren en inzetten van de beschikbare middelen voor het realiseren van de doelstellingen.

Het bestuur heeft besloten een doelvermogen aan te houden dat groter is dan bovenvermeld buffervermogen, omdat externe factoren en beleids- en begrotingsregels soms onzeker zijn of aan verandering onderhevig. Dit is mede ingegeven om directe en indirecte financiële gevolgen van bijvoorbeeld de uitbraak van het coronavirus (annuleren van reizen en excursies alsmede extra investeringen in het digitaliseren van het onderwijs) te kunnen opvangen. Risicomanagement is in dit opzicht essentieel voor de continuïteit van de stichting.

Inhoudsopgave tabellen en grafieken

Grafiek 1	Totaal aantal bij de stichting ingeschreven leerlingen op peildatum 1 oktober 2021 incl. VAVO	13
Tabel 1	De verdeling van de leerlingen over leerjaren en opleidingen in 2021 excl. VAVO	13
Grafiek 2	Instroom van nieuwe leerlingen (peildatum 1 oktober)	14
Grafiek 3	Procentuele verdeling van de leerlingpopulatie naar belangrijkste gemeenten in het voedingsgebied	15
Kaart 1	RPO gebied Amstelland	16
Grafiek 4	Verdeling van de leerlingen over de opleidingen (peildatum 1 oktober)	18 17
Tabel 2	Rendementen uit de opbrengstenkaart 2020 (bron: Vensters voor Verantwoording)	19
Grafiek 5	Examenresultaten beide afdelingen de laatste tien jaar	20
Tabel 3	Schoolverlaters in de afgelopen vier jaar naar reden van vertrek per 31 juli	21
Grafiek 6	Ontwikkeling in fte per school en de stichting	23
Grafiek 7	Gemiddelde leeftijd voor de drie functiegroepen sinds 2014 per 1 januari	24
Tabel 4	Verdeling van de werknemers in aantallen en fte over verschillende functiegroepen	26
Tabel 5	Verdeling man/vrouw per functiegroep	26
Grafiek 8	Verdeling functiemixgetallen per 1 september 2021	28
Tabel 6	De financiële situatie op de balansdatum	43
Grafiek 9	Overzicht van de ontwikkeling van baten en lasten	44
Tabel 7	Opbouw van de kapitalisatie	45
Tabel 8	Het financiële resultaat in 2021	46

Tabel 9		
	Exploitatieresultaat	47
Tabel 10		
	Bestemming van het resultaat van 2021	48
Tabel 11		
	Kengetallen leerlingen en personeel	50
Tabel 12		
	Meerjaren exploitatiebegroting	50
Tabel 13		
	Rijksbijdrage	51
Tabel 14		
	Bezetting	52
Tabel 15		
	Personeelskosten	53
Tabel 16		
	Overzicht totale investering	54
Tabel 17		
	Overzicht totale investering in de nieuwbouw	54
Tabel 18		
	Meerjarenoverzicht geplande investeringen Keizer Karel College	54
Tabel 19		
	Meerjarenoverzicht geplande investeringen Alkwin Kollege	54
Tabel 20		
	Jaarlijkse dotatie ad	55
Tabel 21		
	Meerjarenbalans	57
Tabel 22		
	Meerjaren kasstroomoverzicht	58

71553

Stichting Keizer Karel

Jaarrekening 2021

Stichting Keizer Karel



**Alkwin Kollege
Keizer Karel College**

16 juni 2022

Inhoudsopgave jaarrekening

	Pagina
Financiële kengetallen	65
Jaarrekening	
Grondslagen	66
Model A: Balans per 31 december 2021	72
Model B: Staat van baten en lasten over 2021	73
Model C: Kasstroomoverzicht	74
Model VA: Vaste activa	75
Model VV: Voorraden en vorderingen	76
Model EL: Effecten en liquide middelen	77
Model EV: Eigen vermogen	78
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	79
Model KS: Kortlopende schulden	80
Model G: Verantwoording subsidies	81
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	82
Model AB: Opgave andere baten	83
Model LA: Opgave van de lasten	84
Model FB: Financiële baten en lasten	86
Model E: Overzicht verbonden partijen	87
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	88
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	91
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	92
Overige gegevens	
Gebeurtenissen na balansdatum	93
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	94
Exploitatie Bovenschools	97
Exploitatie 02QZ Keizer Karel College	98
Exploitatie 14VG Alkwin College	99

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

Kengetallen	2021	2020
<u>Solvabiliteit</u>	74,17%	81,39%
<i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen.</i>		
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. 25% á 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan is de stichting in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen.		
<u>Solvabiliteit excl. Voorzieningen</u>	57,31%	64,71%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	2,85	3,73
<i>Verhouding vlottende activa minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen.</i>		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de Stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen (VO)</u>	34,05%	39,11%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen en het totaal van de totale baten inclusief rentebaten en de waardeveranderingen en overige opbrengsten financiële vaste activa.</i>		
<u>Weerstandsvermogen</u>	18,67%	20,88%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiële vaste activa en het totaal van de rijksbijdragen.</i>		
Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen de stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	-0,25%	-2,00%
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i>		
Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		
<u>Kapitalisatiefactor inclusief privaat</u>	50,95%	49,78%
<i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten.</i>		
De volgende percentages worden hierbij ter indicatie gehanteerd:		
35% bovengrens grote besturen (> 8mln omzet)		
60% voor kleine besturen (<5 mln)		
<u>Aantal leerlingen per teldatum 1-10</u>	3.383	3.376
<u>Aantal FTE (inclusief vervanging)</u>	289,6300	277,8959
<u>Personeelskosten (lonen en salarissen) per FTE</u>	€ 85.536	€ 84.475
<u>Percentage totale personeelslasten t.o.v. de totale lasten</u>	84,07%	85,09%

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Keizer Karel en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn vermeld in hele euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de waardering van de voorzieningen. Hiervoor wordt verwezen naar de desbetreffende beschrijving.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

De jaarrekening wordt opgesteld op het niveau van het bevoegd gezag. In de jaarrekening zijn de financiële gegevens opgenomen van de Stichting Keizer Karel, het Alkwin Kollege (brin 14VG) en het Keizer Karel College (brin 02QZ).

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Duurzame waardevermindering

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de

realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de

realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de

bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Investeringsubsidies

Verkregen investeringsubsidies t.b.v. van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

Eigendom

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien er sprake is van economisch eigendom. Hiervan is

bijvoorbeeld sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting Keizer Karel.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Personeel

De bestemmingsreserve personeel is bedoeld als buffer voor bijzondere calamiteiten (w.o. premie risicofonds, hogere pensioenpremie, WIA, kosten ziekte voor eigen rekening, onvoorziene kosten, de meerkosten ten opzichte van de subsidie bij toename van het aantal leerlingen).

Bestemmingsreserve Overloop (aanvullende bekostiging)

In december 2013 hebben onderwijsinstellingen in het kader van het Herfstakkoord aanvullende bekostiging ontvangen. Stichting Keizer Karel heeft voor de toegekende middelen een bestemmingsreserve gevormd, die verder in het bestuursverslag wordt toegelicht.

Bestemmingsreserve aanvullende bekostiging 2019

Eind 2019 hebben onderwijsinstellingen extra gelden ontvangen, in de volksmond 'de Slob-gelden' genoemd. Gezien het late tijdstip van de bekostiging zijn deze gelden niet in 2019 besteed, maar zijn pas in 2020 plannen ontwikkeld deze gelden te besteden. Het betekent dat er ultimo 2019 een bestemmingsreserve is gecreeerd, die in de jaren erna is besteed.

Bestemmingsreserve NPO

In november 2021 hebben onderwijsinstellingen gelden ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (kortweg: NPO). Het betreft subsidie voor het schooljaar 2021-2022. De niet besteedde gelden zijn via de resultaatverdeling aan de bestemmingsreserve NPO toegeschreven.

Voorzieningen

De voorzieningen worden niet tegen contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijds waarde niet materieel is. De rente die wordt gerekend over de banktegoeden is verwaarloosbaar.

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorzieningen worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud gedurende de planperiode van de gebouwen gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat. Waarbij is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Deze methode paste de instelling al voor 2017 toe. De instelling maakt hierbij gebruik van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (marktrente). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De disconteringsvoet is op 0,0% gesteld, conform de inzichten van de PO-raad op 25 januari 2021 (1,0% in 2018, als in 2019, als in 2020). Dit betreft een schattingswijziging.

Voorziening ADV sparen (spaarverlof/leeftijdsbewust sparen)

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ADV sparen (spaarverlof/leeftijdsbewust sparen) is een voorziening gevormd. De voorziening is vastgesteld op basis van de gegevens die per personeelslid per school zijn bijgehouden. Het saldo (in uren) is gewaardeerd op basis van de gemiddelde personeelslast.

Voorziening langdurig zieken

Voor personeelsleden die per balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid is een voorziening gevormd ter grootte van de nog resterende loonkosten (tot datum uitdiensttreding of datum vermindering omvang dienstverband) in 2021.

Voorziening wachtgeld

Voor ex-personeelsleden waarvan via DUO (op basis van informatie van UWV) de WW-uitkering deels (25 %) wordt ingehouden op de bekostiging, is een voorziening wachtgeld gevormd. De waarde is gebaseerd op de WW-uitkering en op de duur van de maximale verhaaltermijn (120 maand na ingaan van de uitkering) of (indien korter) tot het moment van pensionering.

Langlopende schulden

De waarborgsommen kluisjes bestaan uit de borg die leerlingen inleggen voor het gebruik van een kluisje. Op het moment dat een leerling van school gaat wordt de borg terugbetaald.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen de vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdrage en de niet geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gederfd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

Stichting Keizer Karel heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,2% (gemiddeld over 2020: 93,2%). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31 december 2021

(na resultaatverdeling)

1. Activa		31 december 2021	31 december 2020
Vaste Activa			
1.2	Materiële vaste activa	5.140.264	5.331.991
1.3	Financiële vaste activa	-	-
<u>Totaal vaste activa</u>		<i>5.140.264</i>	<i>5.331.991</i>
Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	771.930	1.389.688
1.7	Liquide middelen	13.328.391	10.443.068
<u>Totaal vlottende activa</u>		<i>14.100.321</i>	<i>11.832.756</i>
<u>Totaal activa</u>		<u>19.240.585</u>	<u>17.164.747</u>
2. Passiva		31 december 2021	31 december 2020
2.1	Eigen vermogen	11.026.231	11.106.562
2.2	Voorzieningen	3.244.356	2.863.732
2.3	Langlopende schulden	26.400	25.800
2.4	Kortlopende schulden	4.943.598	3.168.653
<u>Totaal passiva</u>		<u>19.240.585</u>	<u>17.164.747</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW Overige	31.531.984	27.720.265	27.653.814
3.2	overheidsbijdragen Overige	909	909	909
3.5	baten	852.554	596.826	744.279
	Totaal baten	32.385.447	28.318.000	28.399.002
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	27.238.542	24.534.988	24.620.137
4.2	Afschrijvingen	811.588	722.962	705.244
4.3	Huisvestingslasten	1.338.815	1.233.560	1.168.794
4.4	Overige lasten	3.010.824	2.484.490	2.440.578
	Totaal lasten	32.399.769	28.976.000	28.934.753
	Saldo baten en lasten	-14.322	-658.000	-535.751
5.	Financiële baten en lasten	-66.009	-48.000	-31.606
	<u>Resultaat</u>	<u>-80.331</u>	<u>-706.000</u>	<u>-567.357</u>
	<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>-80.331</u>	<u>-706.000</u>	<u>-567.357</u>
	<u>Nettoresultaat</u>	<u>-80.331</u>	<u>-706.000</u>	<u>-567.357</u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-14.322	-535.751
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	811.588	705.244
Mutaties voorzieningen	380.624	81.709
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	617.758	-468.246
Schulden	1.621.360	455.622
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	3.417.009	238.577
Ontvangen interest	-	119
Betaalde interest (-/-)	-66.009	-31.725
	-66.009	-31.606
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>3.351.000</u>	<u>206.971</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-) Desinvesteringen	-466.278	-580.347
in FVA (+/+)	-	125.671
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>-466.278</u>	<u>-454.676</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	2.550	2.325
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-1.950	-2.310
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten:</u>	<u>600</u>	<u>15</u>
Mutatie liquide middelen	2.885.322	-247.690
Beginstand liquide middelen	10.443.068	10.690.757
Mutatie liquide middelen	2.885.322	-247.689
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>13.328.390</u>	<u>10.443.068</u>

Model VA: Vaste activa

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

		mutaties 2021										
		Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2021	Cumulatieve afschrijvingen tot 1 januari 2021	Boekwaarde per 1 januari 2021	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijving op des- investering	Afschrijving- en	Bijzondere waardever- minderingen	Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2021	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021
1.2.1	Gebouwen en terreinen	6.645.083	3.617.816	3.027.267	8.748	273.187	219.136	241.883	54.052	6.380.644	3.640.563	2.740.081
1.2.2	Inventaris en apparatuur	6.914.833	4.688.866	2.225.967	591.798	282.942	201.728	417.115	81.212	7.223.689	4.904.253	2.319.436
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	199.976	121.219	78.757	19.316	-		17.326		219.292	138.545	80.747
<u>Materiële vaste activa</u>		13.759.892	8.427.901	5.331.991	619.862	556.129	420.864	676.324	135.264	13.823.625	8.683.361	5.140.264

Toelichting:

De materiële vaste activa zijn juridisch en economisch eigendom van de Stichting.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen. Onder andere bedrijfsmiddelen zijn leermethoden ondergebracht.

In 2021 zijn materiële vaste activa aangeschaft voor een waarde van € 401.649, die pas in 2022 (op de eerste schooldag na de kerstvakantie) in gebruik zijn genomen. Dat betekent dat de afschrijvingen ook pas in 2022 starten. Hieronder bevinden zich bijvoorbeeld de volledige inrichting van de practicum-lokalen van het Keizer Karel College en de nieuwe beamers van het Alkwin Kollee.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven € 500. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen - nieuwbouw	40 jaar	Machines en installaties	15 jaar
Gebouwen - verbouwing/aanpassing	25 jaar	Leermethoden	8 jaar
Meubilair	15 jaar	ICT	4 jaar
Inventaris en apparatuur	10 jaar		

Model VV: Voorraden en vorderingen

		31 december 2021	31 december 2020
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	76.028	71.649
1.5.2	OCW / EZ	-	-
1.5.7	Overige vorderingen	191.302	903.882
1.5.8	Overlopende activa	504.600	414.157
	<u>Vorderingen</u>	<u>771.930</u>	<u>1.389.688</u>
	Uitsplitsing		
1.5.7.1	Vordering op gemeente	23.951	706.325
1.5.7.2	Vordering op UWV	31.135	123.402
1.5.7.3	Belastingdienst	13.216	-
1.5.7.4	Overige	123.000	74.155
<u>1.5.7</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>191.302</u>	<u>903.882</u>
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	388.896	382.472
1.5.8.3	Overige overlopende activa	115.704	31.685
<u>1.5.8</u>	<u>Overlopende activa</u>	<u>504.600</u>	<u>414.157</u>

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
1.7.1 Kasmiddelen	1.673	6.577
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	13.326.718	10.436.491
1.7.4 Overige liquide middelen	-	-
<u>Liquide middelen</u>	<u>13.328.391</u>	<u>10.443.068</u>

Toelichting op 1.5.7.1 Vordering op gemeente

Vordering op gemeente bestaat in 2021 slechts uit de terug te vorderen OZB. In 2020 bestond deze uit de vordering inzake de nieuwbouw en renovatie van het Keizer Karel College. De vordering inzake de nieuwbouw en renovatie is per ultimo 2021 Schuld aan de gemeente (2.4.6) geworden en wordt daar inhoudelijk toegelicht.

Model EV: Eigen vermogen

2. Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2020
2.1.1 Algemene reserve	8.837.553	-422.357	-	8.415.196
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	2.836.366	-145.000	-	2.691.366
Eigen Vermogen	11.673.919	-567.357	-	11.106.562

Uitsplitsing				
Algemene reserve	8.837.553	-422.357	-	8.415.196
<u>2.1.1 Algemene reserve</u>	8.837.553	-422.357	-	8.415.196
Personeel	2.320.427	-	-	2.320.427
Overloop (aanvullende bekostiging)	-	-	-	-
Aanvullende bekostiging 2019	515.939	-145.000	-	370.939
<u>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</u>	2.836.366	-145.000	-	2.691.366

	Stand per 1 januari 2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2021
2.1.1 Algemene reserve	8.415.196	-1.081.825	-	7.333.371
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	2.691.366	1.001.494	-	3.692.860
Eigen Vermogen	11.106.562	-80.331	-	11.026.231

Uitsplitsing				
Algemene reserve	8.415.196	-1.081.825	-	7.333.371
<u>2.1.1 Algemene reserve</u>	8.415.196	-1.081.825	-	7.333.371
Personeel	2.320.427	-	-	2.320.427
Overloop (aanvullende bekostiging)	-	-	-	-
Aanvullende bekostiging 2019	370.939	-370.939	-	-
Nationaal Programma Onderwijs	-	1.372.433	-	1.372.433
<u>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</u>	2.691.366	1.001.494	-	3.692.860

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2021

-1.081.825 wordt onttrokken aan de algemene reserve

-370.939 wordt onttrokken uit de bestem.res. Aanvullende bekostiging 2019

1.372.433 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs

-80.331 totaal resultaatverdeling

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2021						
		Stand per 1 januari 2021	Dotaties	Onttrekkingen	Rente mutatie (bij Vrijval contante waarde)	Stand per 31 december 2021	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorziening	1.093.615	336.972	45.540	13.368	-	1.371.679	302.900
2.2.3	Overige voorzieningen	1.770.117	236.000	133.440	-	-	1.872.677	489.657
Voorzieningen		2.863.732	572.972	178.980	13.368	-	3.244.356	792.557
Uitsplitsing								
	<i>Voorziening jubilea</i>	288.847	61.726	10.131	13.368	-	327.074	11.939
	<i>Voorziening spaarverlof</i>	804.768	172.696	35.409	-	-	942.055	188.411
	<i>Langdurig zieken</i>	-	102.550	-	-	-	102.550	-
	<i>Voorziening wachtgeld</i>	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	<u>Personeelsvoorziening</u>	1.093.615	336.972	45.540	13.368	-	1.371.679	302.900
	<i>Voorziening groot onderhoud</i>	1.770.117	236.000	133.440	-	-	1.872.677	489.657
2.2.3	<u>Overige voorzieningen</u>	1.770.117	236.000	133.440	-	-	1.872.677	489.657

Zoals blijkt uit het verloopoverzicht hierboven bedraagt de voorziening voor groot onderhoud ultimo 2021 € 1.872.677 (2020 € 1.770.117). De voorziening is gevormd voor het schoolgebouw van het Alkwin College en het Keizer Karel College en gebaseerd op meerjaren onderhoudsplannen voor beide gebouwen. Voor het Keizer Karel College is een groot nieuwbouw en renovatie project gepland. In dit project wordt tevens het achterstallige onderhoud betrokken. Na afronding van het project wordt een nieuw onderhoudsplan opgesteld, op dat moment zal ook het onderhoudsplan van het Alkwin College aangepast worden naar dezelfde uitgangspunten. Op basis van een landelijke benchmark die gemaakt is in het kader van de vastgestelde meerjaren begroting lijkt de dotatie die in 2021 is verwerkt te laag (een dotatie ad € 500.000 lijkt meer passend), maar de eind stand van de voorziening is voldoende om het geplande groot onderhoud aan het Alkwin College en het Keizer Karel College uit te voeren.

De nieuwbouw en renovatie van het Keizer Karel College bevat een drietal componenten, te weten: [1] sloop en nieuwbouw; [2] renovatie van het oudste gedeelte van het gebouw en [3] een opknapbeurt voor delen van het oudste gedeelte en het deel dat in 2009 is opgeleverd. De renovatie betreft onder meer alles wat met het binnenklimaat te maken heeft (zowel verwarming, verkoeling, als frisse lucht) en de aanpak van muren. Een deel van de kozijnen zal vervangen worden én er komt een geheel nieuwe beveiligingsinstallatie (inbraak en brand).

Het opknappen betreft de vloerbedekking in het bestaande deel van de school evenals de plafonds. Daarnaast zal een aantal vaste gebruikersvoorzieningen (denk aan keukenblokken, toiletvoorzieningen e.d.) worden verplaatst of aangepast. Deze zaken waren volgens het meerjarenonderhoudsplan voor eerdere jaren gepland. De problematiek van de verwarming (die grotendeels onder de vloer en niet/nauwelijks bereikbaar is aangelegd) was zelfs aanleiding om met de gemeente over renovatie in gesprek te gaan. De wetenschap dat het gebouw binnen afzienbare termijn ingrijpend verbouwd zal gaan worden, heeft de schoolleiding een aantal jaar doen besluiten om het groot onderhoud zo minimaal mogelijk uit te voeren, opdat het meegenomen kan worden in de verbouw van de school. Van deze uitgaven is een inschatting gemaakt.

2.3 Langlopende schulden

		Mutaties 2021					
		Boekwaarde per 1 januari 2021	Aangegane leningen	Aflossingen	Boekwaarde per 31 december 2021	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.3.5	Waarborg kluisjes	25.800	2.550	1.950	26.400	-	26.400
Langlopende schulden		25.800	2.550	1.950	26.400	-	26.400

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2021	31 december 2020
2.4.3	Crediteuren	1.301.966	342.166
2.4.6	Schuld aan de gemeente	754.613	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.202.813	1.091.133
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	372.123	319.745
2.4.9	Overige kortlopende schulden	57.235	50.001
2.4.10	Overlopende passiva	1.254.848	1.365.608
Kortlopende schulden		4.943.598	3.168.653

Uitsplitsing

2.4.7.1	Loonheffing	1.192.471	1.091.133
2.4.7.2	Omzetbelasting	10.342	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.202.813	1.091.133
2.4.9.2	Overige	57.235	50.001
2.4.9	Overige kortlopende schulden	57.235	50.001
2.4.10.1	Vooruitontvangen college- en les gelden	118.091	219.641
2.4.10.2	Vooruitontv. subs. OCW/EL&I geoormerkt	32.000	74.790
2.4.10.3	Vooruitontv. investeringssubsidies	6.815	7.724
2.4.10.4	Vooruitontvangen bedragen	48.977	126.335
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	807.770	771.683
2.4.10.8	Overige	241.195	165.435
2.4.10	Overlopende passiva	1.254.848	1.365.608

Toelichting op 2.4.6 Schuld aan de gemeente

In 2021 is begonnen met de nieuwbouw en renovatie van het Keizer Karel College, waar in een reeks van jaren overleg met de gemeente Amstelveen is geweest over de financiering en de bijdrage van Stichting Keizer Karel.

De gemeente investeert voor een bedrag van € 21.658.000 in de nieuwbouw en Stichting Keizer Karel namens het Keizer Karel College voor € 3.688.000.

Voor het gasloos maken van het Keizer Karel College (kosten € 980.000) is ook een oplossing gevonden, waarbij de gemeente € 771.000 uit de regeling SUVIS bijdraagt en de resterende € 209.000 uit de gemeentelijke reserve duurzaamheidsfonds.

De bevoorschotting van de gemeente Amstelveen is in 2021 van start gegaan, waardoor de voorfinanciering van SKK voorbij is. Per 31 december 2021 heeft SKK meer bevoorschotting ontvangen, dan ze aan kosten inzake de nieuwbouw en renovatie moeten voldoen. Vandaar dat er een nog te besteden bedrag is ontstaan, dat als Schuld aan de gemeente is gepresenteerd. In 2020 was er nog sprake van een vordering op de gemeente (zie 1.5.7.1 in 2020: € 706.325).

Toelichting op 2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW

De vooruitontvangen subsidies OCW/EL&I geoormerkt bestaan uit de subsidie Voortijdig School Verlaters Vast (€ 32.000).

Model G: Verantwoording subsidies

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
			€	€	ja/nee
VSV vast 2021	1094484	20-11-2020	16.000	16.000	ja
VSV vast 2021	1094601	20-11-2020	16.000	16.000	ja
VSV vast 2022	1181661	20-11-2021	16.000	16.000	nee
VSV vast 2022	1181791	20-11-2021	16.000	16.000	nee
Internationalisering funderend onderwijs	IFO20011	16-4-2020	10.000	10.000	ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP1-71553-VO	10-7-2020	162.900	162.900	ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP4-71553-VO	16-7-2021	302.400	302.400	ja
Subsidie voor studieverlof	1165566	20-8-2021	16.801	16.801	ja
Subsidie voor studieverlof	1164946	20-8-2021	8.743	8.743	ja
Subsidie voor studieverlof	1177072	21-9-2021	8.229	8.229	ja
Subsidie voor studieverlof	1179210	20-10-2021	-6.172	-6.172	ja
Zij-instroom	1160558	20-7-2021	20.000	20.000	ja
Zij-instroom	1180640	20-10-2021	20.000	20.000	ja
Zij-instroom	1189737	21-12-2021	20.000	20.000	ja
	totaal		<u>626.902</u>	<u>626.902</u>	

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiale kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€
	totaal		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiale kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
			€	€	€	€	€	€	€
			-	-	-	-	-	-	-
	totaal		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	24.974.675	23.941.563	23.637.513
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	5.557.213	2.900.298	3.107.053
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.000.096	878.404	909.248
	<u>Rijksbijdragen</u>	<u>31.531.984</u>	<u>27.720.265</u>	<u>27.653.814</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	909	909	909
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>909</u>	<u>909</u>	<u>909</u>

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.5.1	Verhuur	12.452	30.800	28.422
3.5.2	Detachering personeel	233.648	114.400	144.517
3.5.5	Ouderbijdragen	325.908	387.750	478.430
3.5.6	Overig	280.546	63.876	92.910
	<u>Overige baten</u>	<u>852.554</u>	<u>596.826</u>	<u>744.279</u>

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.1.1	Lonen en salarissen	24.773.686	23.487.724	22.683.214
4.1.2	Overige personele lasten	2.552.757	1.057.264	1.961.183
4.1.3	Af: Uitkeringen	87.901	10.000	24.260
	<u>Personele lasten</u>	<u>27.238.542</u>	<u>24.534.988</u>	<u>24.620.137</u>
	Uitsplitsing			
4.1.1.1	<i>Brutolonen en salarissen</i>	18.997.862	23.487.724	17.642.902
4.1.1.2	<i>Sociale lasten</i>	2.580.919	-	2.297.707
4.1.1.3	<i>Pensioenpremies</i>	3.194.905	-	2.742.605
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>24.773.686</u>	<u>23.487.724</u>	<u>22.683.214</u>
4.1.2.1	<i>dotaties voorzieningen</i>	234.422	142.000	248.349
4.1.2.2	<i>personeel niet in loondienst</i>	1.401.772	271.000	970.190
4.1.2.3	<i>overige</i>	916.563	644.264	742.644
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>2.552.757</u>	<u>1.057.264</u>	<u>1.961.183</u>
	Toelichting FTE per functiecategorie	2021	2020	
	Directie	7,00	5,00	
	OP	222,54	214,04	
	OOP	60,09	58,86	
	Totaal	289,63	277,90	

4.2 Afschrijvingslasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.2.2	Materiële vaste activa	811.588	722.962	705.244
	<u>Afschrijvingslasten</u>	<u>811.588</u>	<u>722.962</u>	<u>705.244</u>
	Uitsplitsing			
	<i>Gebouwen</i>	295.935	253.806	240.948
	<i>Inventaris en apparatuur</i>	187.381	155.637	135.303
	<i>Meubilair/Machines en installaties</i>	194.667	171.060	163.023
	<i>Leermethoden</i>	17.326	123.551	15.431
	<i>ICT</i>	116.279	18.908	150.539
4.2.2	<u>Materiële vaste activa</u>	<u>811.588</u>	<u>722.962</u>	<u>705.244</u>

4.3 Huisvestingslasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.3.1	Huur	47.687	30.000	41.914
4.3.3	Onderhoud	132.741	158.000	215.349
4.3.4	Energie en water	261.273	199.600	207.584
4.3.5	Schoonmaakkosten	428.185	447.560	446.067
4.3.6	Heffingen	17.175	15.500	17.606
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	236.000	236.000	233.450
4.3.8	Overige huisvestingslasten	215.754	146.900	6.824
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.338.815</u>	<u>1.233.560</u>	<u>1.168.794</u>

4.4 Overige lasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	287.027	280.700	259.252
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.808.474	1.705.579	1.730.230
4.4.4	Overig	915.323	498.211	451.096
	<u>Overige lasten</u>	<u>3.010.824</u>	<u>2.484.490</u>	<u>2.440.578</u>
	Specificatie honorarium			
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	23.000	23.000	22.627
4.4.1.3	Fiscale adviezen	-	-	-
	<u>Accountantslasten</u>	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>	<u>22.627</u>
	Uitsplitsing			
	Accountantskosten	23.000	23.000	22.627
	Deskundigenadvies	53.051	58.200	3.418
	Telefoon- en portokosten	63.243	58.500	58.755
	Public Relations en marketing	72.160	65.000	81.192
	Overige administratie- en beheerslasten	75.573	76.000	93.260
4.4.1	<u>Administratie- en beheerslasten</u>	<u>287.027</u>	<u>280.700</u>	<u>259.252</u>
	Leermiddelen	1.274.138	1.201.579	1.248.873
	Inventaris	34.166	30.000	30.755
	ICT (hardware en software)	426.448	378.000	369.327
	Reproductiekosten	73.722	96.000	81.275
	Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	-	-	-
4.4.2	<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>	<u>1.808.474</u>	<u>1.705.579</u>	<u>1.730.230</u>
	Excursies/werkweek	130.061	22.000	54.445
	Contributies	115.215	111.000	120.147
	Medezeggenschapsraad en ouderraad	5.805	12.500	12.293
	Testen en toetsen	134.372	32.500	24.067
	Abonnementen	7.822	4.500	5.809
	Verzekeringen	10.812	10.000	11.586
	Overige kosten	511.236	305.711	222.749
4.4.4	<u>Overig</u>	<u>915.323</u>	<u>498.211</u>	<u>451.096</u>

Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
5.1	Rentebaten	-	-	119
5.5	Rentelasten (-/-)	-66.009	-48.000	-31.725
	<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-66.009</u>	<u>-48.000</u>	<u>-31.606</u>

Model E: Overzicht verbonden partijen

Het bestuur is niet verbonden met andere partijen.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector

WNT-verantwoording 2021 Stichting Keizer Karel

Het aantal complexiteitspunten voor Stichting Keizer Karel is als volgt tot stand gekomen, waarbij het driejaarsgemiddelde is genomen over t-2, t-3 en t-4:

Totale baten (25 tot 75 miljoen)	6 complexiteitspunten
Aantal leerlingen (2.500 tot 10.000)	3 complexiteitspunten
Aantal onderwijssoorten (havo, vwo; 2)	2 complexiteitspunten
Totaal aantal complexiteitspunten	11

Het aantal van 11 complexiteitspunten leidt tot bezoldigingsklasse D met een individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum van € 163.000.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x € 1	A.Smit	R.T.P. Dijkstra
Functiegegevens	bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging in 2021		
Beloning	118.547	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	21.979	-
Subtotaal	140.526	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000	n.v.t.
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging 2021	140.526	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000	163.000
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/8
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0	1,0
Beloning	118.488	87.618
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	20.203	13.522
Totaal bezoldiging 2020	138.691	101.140
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000	104.667

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	D. Koningen	C.M. van Krieken	R.G.M. Sijm
Functiegegevens	voorzitter	secretaris	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/9 - 31/12 (lid 1/1 - 1/9)	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12
Bezoldiging in 2021			
Bezoldiging	11.116	8.892	5.187
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.024	16.300	9.557
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2021	11.116	8.892	5.187
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Beloning	8.656	8.656	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2020	8.656	8.656	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	n.v.t.

Bedragen x € 1	F. van der Wel	J. Fortuin	P.T. Peeters
Functiegegevens	lid	lid	voormalig voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/9- 31/12	1/9- 31/12	1/1 - 1/9
Bezoldiging in 2021			
Bezoldiging	2.964	2.964	8.893
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.448	5.433	16.278
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2021	2.964	2.964	8.893
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	n.v.t.	n.v.t.	1/1 - 31/12
Beloning			12.985
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2020	0	0	12.985
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	23.550

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Bedragen x € 1	I.P.A.G. Kalmeijer	R.J. Duwel	J.M.P. Blom
Functiegegevens	voormalig lid	voormalig lid	voormalig lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 1/9	1/1 - 1/9	
Bezoldiging in 2021			
Bezoldiging	5.928	4.446	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.852	10.852	n.v.t.
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2021	5.928	4.446	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 29/02
Beloning	8.656	8.656	1.443
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2020	8.656	8.656	1.443
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	15.700

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Op basis van RJ 660.24 bestond de mogelijkheid voor onderwijsinstellingen in het Voortgezet Onderwijs om op basis van de Regeling Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs een vordering op te nemen. Het voorwaardelijke karakter van deze vordering (uitkering zal alleen bij liquidatie plaatsvinden) leidt volgens de Raad van de Jaarverslaglegging tot een nihil-waardering (RJ 660.204, jaareditie 2010). Stichting Keizer Karel heeft besloten de vordering in 2010 af te waarderen.

De voorwaardelijke vordering bedraagt 7,5% van de personele lumpsum bekostiging van het ministerie van OCW. Als deze vordering voor 2021 zou worden bepaald, dan bedraagt deze: € 1.695.530 (Keizer Karel College: € 873.096 en Alkwin Kollege: € 822.434).

Investeringsverplichtingen

Stichting Keizer Karel is per balansdatum een verplichting aangegaan inzake de nieuwbouw en renovatie van het Keizer Karel College voor een totaalbedrag van € 3.688.000 (31-12-2020: € 110.375).

Contracten (Europees aanbesteed)

Leverancier	looptijd	jaarlijkse kosten
Dura Vermeer (bouw)	tot 01-09-2022*	25.000.000 *
De Meeuw (tijdelijke huisvesting)	tot 01-09-2022*	1.900.000 *
Van Dijk Educatie	tot 01-08-2022	1.300.000
Succes Schoonmaak	tot 01-06-2028	170.000
Schoonmaakbedrijf Netjes B.V.	tot 01-02-2029	190.000
Ricoh Nederland BV	tot 01-03-2022	60.000
De Vrije Energie Producent BV**	tot 01-01-2025	220.000
M. van Happen Container B.V.	tot 01-10-2024	19.000
raamcontract meubilair met de volgende 4 deelnemers:		
Ahrend Nederland	tot 11-6-2023	onbekend
Eromes Marko	tot 11-6-2023	onbekend
Gispen Nederland	tot 11-6-2023	onbekend
Presikhaaf	tot 11-6-2023	onbekend
raamcontract ict met de volgende 3 deelnemers:		
BuyItDirect NV	tot 18-2-2022***	onbekend
Four IT BV	tot 18-2-2022***	onbekend
Acknowledge Tender Desk BV	tot 18-2-2022***	onbekend

* betreft nieuwbouw/renovatie Keizer Karel College (kosten totale bouw)

** via inkoopcollectief "Energie voor scholen" en gas en elektra.

*** met eventuele verlenging van maximaal 2 maal 1 jaar (gerekend vanaf 18-2-2021)

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van Bestuur

- De heer drs. A. Smit MEM
Bestuurder

Raad van Toezicht

- De heer D. Koningen
Voorzitter
ondertekend namens de Raad van Toezicht
- Mevrouw C.M. van Krieken
Secretaris
- Mevrouw J. Fortuin
Lid
- Mevrouw R.G.M. Sijm
Lid
- De heer F. van der Wel
Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

16 juni 2022

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Stichting Keizer Karel
Postbus 112
1420 AC Uithoorn

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Keizer Karel te Uithoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Keizer Karel op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de staat van baten en lasten over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Amsterdam, 30 juni 2022

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

Exploitatie Bovenschools

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	-	-	-
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
3.5 Overige baten	61.201	-	18.122
Totaal baten	61.201	-	18.122
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten*	-252.308	-297.000	-250.520
4.2 Afschrijvingen	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-
4.4 Overige lasten	248.820	251.000	241.225
Totaal lasten	-3.488	-46.000	-9.295
Saldo baten en lasten	64.689	46.000	27.417
5. Financiële baten en lasten	-64.689	-46.000	-27.417
<u>Resultaat</u>	-	-	-

* incl. bijdrage scholen in exploitatie bovenschools

Exploitatie 02QZ Keizer Karel College

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	16.265.599	14.255.760	14.177.758
3.2 Overige overheidsbijdragen	909	909	909
3.5 Overige baten	<u>468.693</u>	<u>309.331</u>	<u>388.846</u>
Totaal baten	16.735.201	14.566.000	14.567.513
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	14.015.719	12.825.724	12.890.790
4.2 Afschrijvingen	480.984	355.415	363.146
4.3 Huisvestingslasten	821.939	711.900	632.679
4.4 Overige lasten	<u>1.585.599</u>	<u>1.057.961</u>	<u>1.086.902</u>
Totaal lasten	16.904.241	14.951.000	14.973.517
Saldo baten en lasten	<u>-169.040</u>	<u>-385.000</u>	<u>-406.004</u>
5. Financiële baten en lasten	<u>-454</u>	<u>-1.000</u>	<u>-2.134</u>
<u>Resultaat</u>	<u><u>-169.494</u></u>	<u><u>-386.000</u></u>	<u><u>-408.138</u></u>

Exploitatie 14VG Alkwin Kollege

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	15.266.385	13.464.505	13.476.056
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
3.5 Overige baten	<u>322.660</u>	<u>287.495</u>	<u>337.311</u>
Totaal baten	15.589.045	13.752.000	13.813.367
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	13.475.131	12.006.264	11.979.867
4.2 Afschrijvingen	330.604	367.547	342.098
4.3 Huisvestingslasten	516.877	521.660	536.115
4.4 Overige lasten	<u>1.176.405</u>	<u>1.175.529</u>	<u>1.112.451</u>
Totaal lasten	15.499.017	14.071.000	13.970.531
Saldo baten en lasten	<u>90.028</u>	<u>-319.000</u>	<u>-157.164</u>
5. Financiële baten en lasten	<u>-866</u>	<u>-1.000</u>	<u>-2.055</u>
<u>Resultaat</u>	<u>89.162</u>	<u>-320.000</u>	<u>-159.219</u>