

A photograph of three students in a chemistry laboratory. A female student in the center is using a volumetric flask to add orange liquid to a beaker. A male student with glasses is in the foreground, looking on. Another student is visible in the background. The image is decorated with large, semi-transparent yellow and teal circles.

Uitdagend onderwijs voor
nieuwsgierige leerlingen

Jaarverslag 2022

Stichting Keizer Karel

 **Horlings Nexia**
Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Kon. Wilhelminaplein 30, 1062 KR Amsterdam
T 020 - 570 02 00

 **Keizer
Karel
College**

 **alkwin
kollege**

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Managementsamenvatting	6
1. Algemene Informatie	8
1. Algemene informatie	9
1.1 Stichting Keizer Karel	9
1.2 Visie en missie	9
1.3 Vijf kernbegrippen	10
1.4 Organisatie	13
2. Verslag van het College van Bestuur	15
2.1 Koers	15
2.2 Leerlingen	15
2.3 Onderwijsaanbod	19
2.4 Onderwijs	22
2.5 Personeel	29
3. Personeelsbeleid	33
3.1 Medezeggenschap	36
3.2 Governance	36
3.3 Horizontale dialoog	37
3.4 Klachten en integriteit	37
3.5 Huisvesting	38
3.6 Bedrijfsvoering	38
3.7 Maatschappelijke thema's	39
4. Verslag van de Raad van Toezicht	45
4.1 Inleiding	45
4.2 Samenstelling Raad van Toezicht	45
4.3 Activiteiten Raad van Toezicht 2022	46
4.4 Kwaliteitsbewaking van (het functioneren van) de Raad van Toezicht	50
4.5 Bezoldiging Raad van Toezicht	51
4.6 Vooruitblik	51
5. Toekomst en Continuïteit	53
5.1 Financiële gegevens	53
5.2 Toekomst- of continuïteitsparagraaf	61

5.3	Opbrengsten	64
5.4	Personeel	66
5.5	Afschrijvingskosten & investeringsbegroting	68
5.6	Afschrijvingskosten	69
5.7	Huisvestingskosten	69
5.8	Algemene kosten	70
5.9	Toelichting meerjarenbalans	71
5.10	Risicomanagement	72
6.	Inhoudsopgave tabellen en grafieken.....	75
7.	Jaarrekening	77

Voorwoord

Dit verslag is een integraal verantwoordingsdocument van het bestuur van de Stichting Keizer Karel over het gevoerde beleid in het kalenderjaar 2022 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.

In het kalenderjaar 2022 nam de directe impact van de coronapandemie op het onderwijs af in die zin dat de scholen open bleven en er gedurende het jaar weer meer mogelijk werd. Met name de ontmoeting en het weer op kunnen starten van sociale activiteiten waren belangrijk en waardevol. De gevolgen van de coronapandemie voor het onderwijs en het welzijn van leerlingen en medewerkers zijn niet direct op te lossen. In het begin van 2022 stond de continuïteit van het onderwijs als gevolg van besmettingen, testbeleid en quarantainemaatregelen voortdurend onder druk maar gelukkig kwam daar richting de zomer verandering in. Veel tijd en aandacht is er uitgegaan naar organisatie en communicatie om veilig onderwijs, waarbij het welzijn en de gezondheid van leerlingen en medewerkers voorop stond, te waarborgen. Verder is er hard gewerkt om met alle medewerkers in de afdelingen van de scholen en de MR te komen tot plannen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) met als doel om de effecten van de coronapandemie op leerlingen, zowel op cognitief als op sociaal-emotioneel gebied, aan te pakken.

Daarnaast is het ingezette beleid van de laatste jaren om het onderwijs en de organisatie te versterken, waarbij verantwoordelijkheden laag in de organisatie worden gelegd, doorgezet. Vanuit een gezonde financiële (basis)positie 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 organisatie van het Keizer Karel College is versterkt en hierop aangepast. Op het Alkwin Kollege is de organisatie doorontwikkeld. De onderwijskundige opdracht is breed opgevat waarbij gewerkt is aan kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming, steeds aansluitend bij de schooleigen profielen en keuzes. Met name de rol van het onderwijs bij de sociaal-emotionele ontwikkeling en daarmee het welzijn van jongeren heeft het laatste halfjaar als gevolg van corona extra aandacht gekregen. Door het beschikbaar komen van extra middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) hebben we op onze scholen ingezet op extra ondersteuning en begeleiding van leerlingen, zowel individueel als in groepsverband. Dit zal ook de komende jaren een belangrijk aandachtspunt zijn. Belangrijke randvoorwaarden hierbij zijn voldoende medewerkers die vanuit relatie het onderwijs vorm en inhoud kunnen geven en duurzame huisvesting. In dit opzicht is 2022 voor het Keizer Karel College een cruciaal jaar geweest. Het is gelukt om in de periode juli 2021 tot augustus 2022 de renovatie- en nieuwbouw van het KKC qua planning en binnen de financiële kaders te realiseren. Hierdoor kon er afscheid genomen worden van de drie tijdelijke onderwijslocaties en konden medewerkers en leerlingen in augustus starten in een prachtig, duurzaam, ruim, licht schoolgebouw waar de luchtkwaliteit goed te reguleren is. Door een uitstekende samenwerking tussen bestuur, schoolleiding, de gemeente Amstelveen en alle andere betrokken partijen staat er nu een duurzaam schoolgebouw dat is ontworpen op basis van een onderwijskundige visie waardoor toekomstgericht en eigentijds onderwijs verder vorm kan worden gegeven.

Het afgelopen jaar hebben corona, renovatie- en nieuwbouw en tal van maatschappelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in de wereld zoals de oorlog in Oekraïne, hun impact gehad op het onderwijs. Van de maatschappelijke polarisatie rond coronamaatregelen die ook het onderwijs raakten tot de opvang van Oekraïense leerlingen op het Alkwin Kollege, ondanks alles is het ook het afgelopen jaar gelukt onze leerlingen op beide scholen 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. We zijn blij dat de inspectie dit beeld bevestigt in het vierjaarlijkse onderzoek naar bestuur en scholen. 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. Het is mooi om te zien dat scholen als leefgemeenschap er toe doen! Als oefenplaats voor leerlingen ter voorbereiding op het vervolgonderwijs en het zelfstandig kunnen functioneren in de maatschappij van morgen.

Uithoorn, mei 2023

Voorzitter College van Bestuur - **Stichting Keizer Karel**

Arend Smit

Managementsamenvatting

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van de Stichting Keizer Karel. 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 gevolgen van de coronacrisis, in 2022 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.

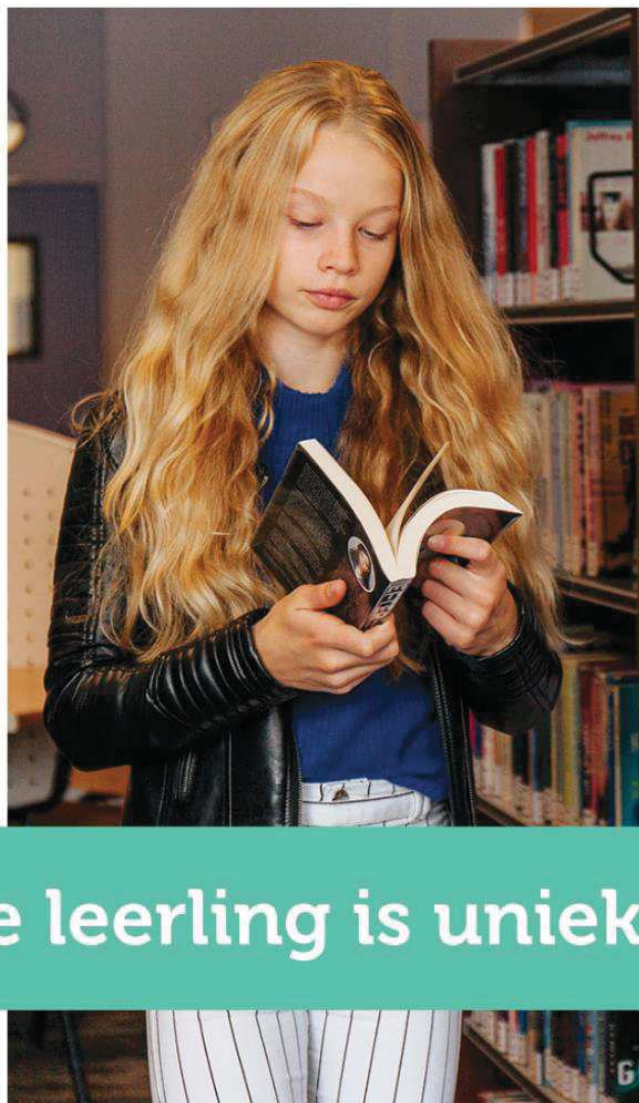
Het afgelopen jaar zijn de nieuwe schoolplannen van het KKC en het Alkwin Kollege geïmplementeerd en is met behulp van de school- en afdelingsplannen vanuit de basis door middel van teams/afdelingen op de scholen cyclisch gewerkt om het onderwijs te versterken. We proberen daarbij medewerkers steeds meer op basis van kwaliteit en affiniteit in te zetten en over te gaan tot het vormen van professionele leergemeenschappen binnen de scholen. Daartoe zijn, waar dit nodig was, ook organisatorische aanpassingen doorgevoerd. 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. Voor onderwijsontwikkeling is samenwerking en relatie tussen medewerkers en leerlingen en medewerkers onderling een belangrijke voorwaarde. Dit vraagt om ruimte, vertrouwen en verantwoordelijkheid en dat proces vraagt om tijd en aandacht!

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 een passende (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 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 vragen 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 van personeel als gevolg van uitval door de coronapandemie konden opvangen. Daarnaast kon 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 de 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 hebben we daardoor goed in beeld 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. Met betrekking tot onze maatschappelijke opdracht werken we intensief en constructief samen met de andere onderwijsbesturen, gemeentes, samenwerkingsverband en andere partners in de regio zodat we pro actief kunnen anticiperen op ontwikkelingen die op het onderwijs af komen.

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.



Elke leerling is uniek

1. Algemene informatie

1.1 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 2021 3363 leerlingen voor havo, atheneum, gymnasium en technasium ingeschreven en op 1 oktober 2022 waren dat 3372 leerlingen (prognose 3385 leerlingen). In deze aantallen zijn de VAVO- leerlingen meegenomen. Niet meegenomen zijn de 15 leerlingen die in het schooljaar 2022/2023 zijn gestart in de “Oekraïne klas” op het Alkwin Kollege. Bij de stichting bedroeg de formatie op 1 januari 2022 278 fte, eind december was dat, mede als gevolg van het NPO- programma, gegroeid tot 280 fte, in totaal zijn dat ruim 368 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.

1.2 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.

1.3 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, 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.

1.4 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.

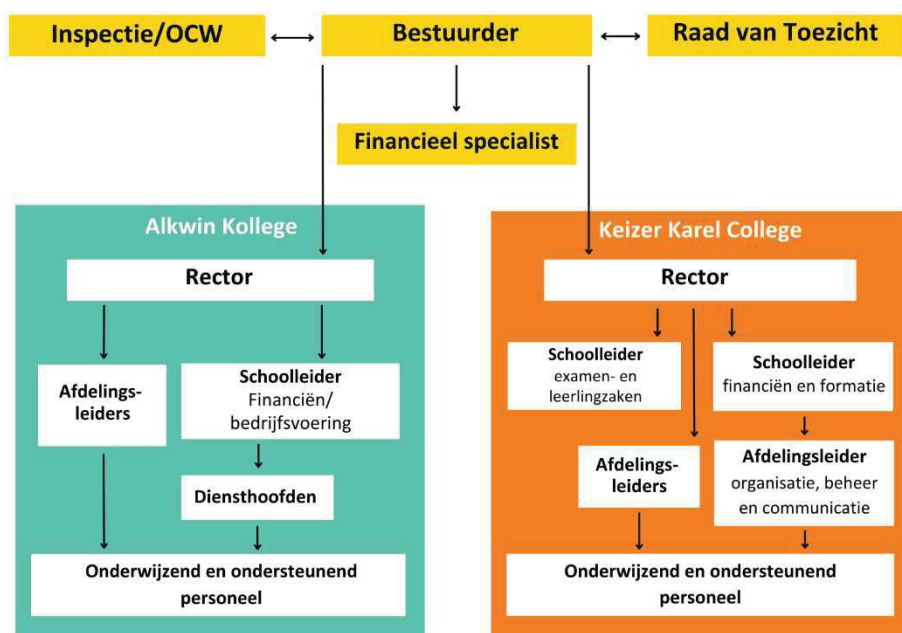
Het CvB maakt jaarlijks in samenwerking met de rectoren (Centraal Overleg) een beleidsplan (agenda) voor de stichting op basis van het strategische beleidsplan van de stichting en rekening houdend met voortschrijdende inzichten alsmede met interne en externe ontwikkelingen. In 2022 is op bestuursniveau 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 2022 zijn de volgende thema's aan de orde:

1. Continuïteit van het onderwijs (organisatie/communicatie in relatie tot corona)
2. Onderwijsbeleid (Nationaal Programma Onderwijs, Schoolplannen, regionale en landelijke ontwikkelingen)
3. Toezichtkader scholen (kwaliteitsbeleid, PDCA-cyclus)
4. Bestuurlijke samenwerking / Maatschappelijke opdracht (aanbod, passend onderwijs, regiovisie e.d.)
5. Duurzaamheid
6. Professionalisering (SHRM-beleid)
7. Beheer/organisatie/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). De stichting had gedurende geheel 2022 twee medewerkers op stichtingsniveau in dienst. De overige ondersteuning wordt verricht door de medewerkers van beide scholen.





Leren in een uitdagende omgeving

Horlings Nexia
Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Kon. Wilhelminaplein 30, 1062 KR Amsterdam
T 020 - 570 02 00

2. Verslag van het College van Bestuur

2.1 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**.

2.2 Leerlingen

Uit tabel 1 blijkt dat het totaal aantal leerlingen ingeschreven bij de Stichting Keizer Karel stabiel is. Een korte toelichting per school:

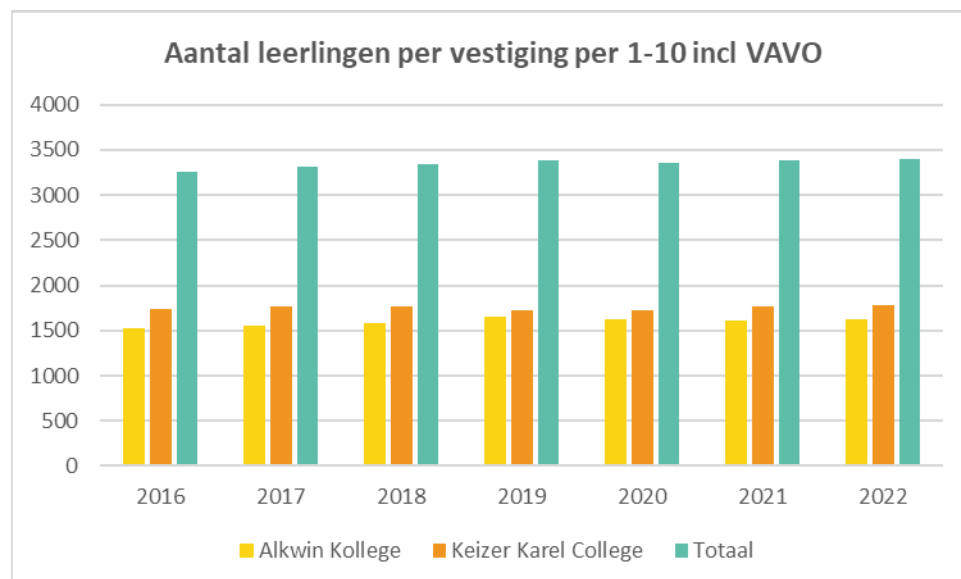
In 2022 konden alle aangemelde leerlingen voor de brugklas op het Alkwin Kollege worden geplaatst en werden negen brugklassen geformeerd. Daarnaast is er in september gestart met een klas van 16 Oekraïense vluchtelingen. Het aantal aanmeldingen loopt wel iets terug. Dit heeft te maken met de demografische ontwikkelingen (lichte krimp) in de gemeenten Uithoorn en De Ronde Venen.

Op het Keizer Karel College nam het aantal aanmeldingen iets af ten opzichte van 2021. Dit was het gevolg van de herverdeling van leerlingen door de kernprocedure in Amstelveen en Amstelland. Het KKC was niet voor alle leerlingen die zich aanmeldden voor de brugklas de eerste keuze. Een van de oorzaken hiervan is gelegen in het feit dat het KKC het afgelopen jaar te maken had met tijdelijke huisvesting op drie locaties en dat er geen fysieke open dagen waren als gevolg van corona. Van de leerlingen die kiezen voor het KKC kiest een toenemend aantal leerlingen voor het Technasium. Hieraan heeft ook de invoering van havo-technasium klassen in 20/21 bijgedragen. Daarnaast is er in vergelijking met de andere scholen in Amstelveen een lichte groei van het Gymnasium. Voor de komende jaren verwachten we groei van het KKC als gevolg van onderwijskundige ontwikkelingen (profiel) in relatie tot de gerealiseerde renovatie- en nieuwbouw en de (beperkte) demografische groei. De verwachting is dat

de school de komende jaren zal doorgroeien naar ongeveer 1900 leerlingen. De capaciteit van het vernieuwde schoolgebouw is hierop toegerust.

Grafiek 1

Totaal aantal bij de stichting ingeschreven leerlingen op peildatum 1 oktober 2022 incl. VAVO.



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 72% 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 af neemt ten opzichte van 2021. 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

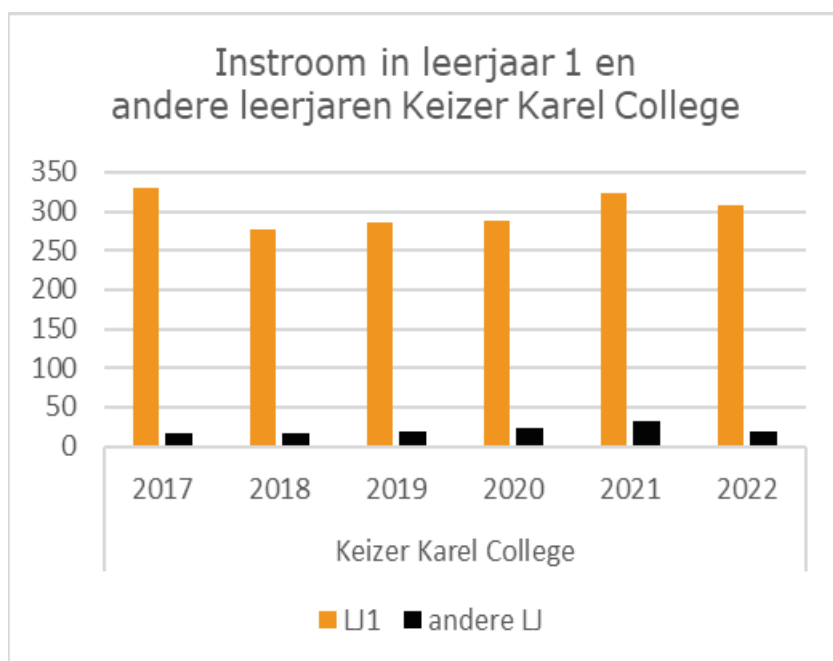
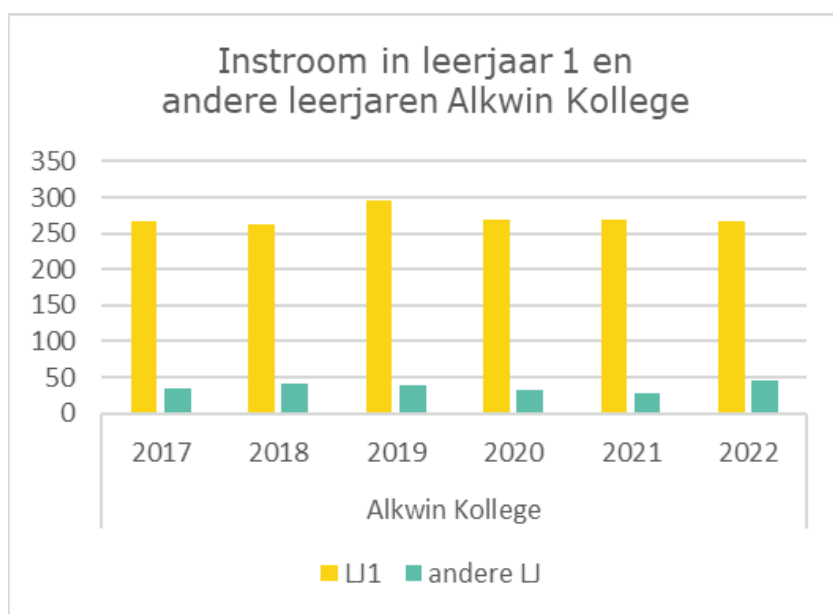
De verdeling van de leerlingen over leerjaren en opleidingen in 2022 excl. VAVO (excl. Iln. Oekraïne):

	KKC	AK
Brugjaar	314	269
havo 2 + 3	217	321
havo 4 + 5	221	324
Totaal havo	438	645
vwo 2 + 3	418	275
vwo 4 + 5 + 6	591	399
Totaal vwo	1009	674
Totaal	1761	1588

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. De tussentijdse instroom op het Alkwin nam het afgelopen jaar toe als gevolg van o.a. de instroom van leerlingen die met een vmbo-tl/mavodiploma instroomden in havo 4.

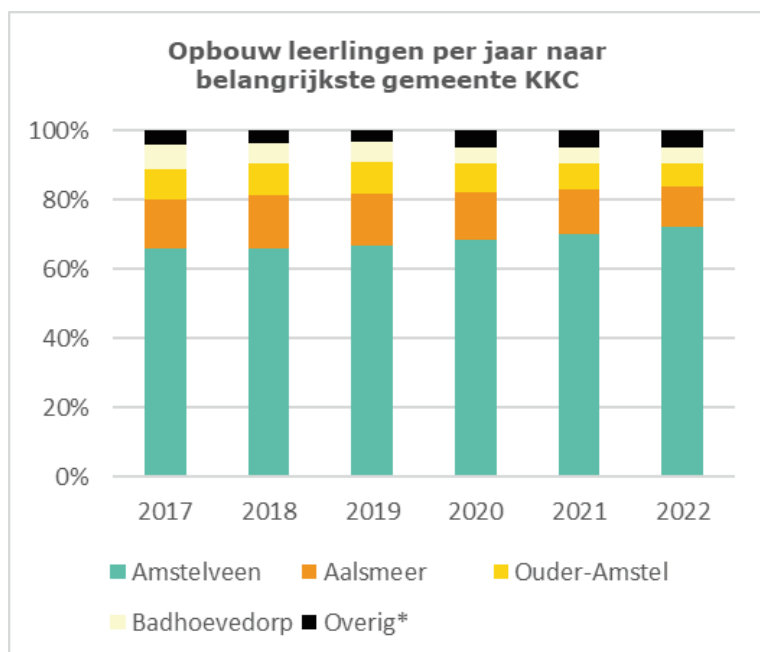
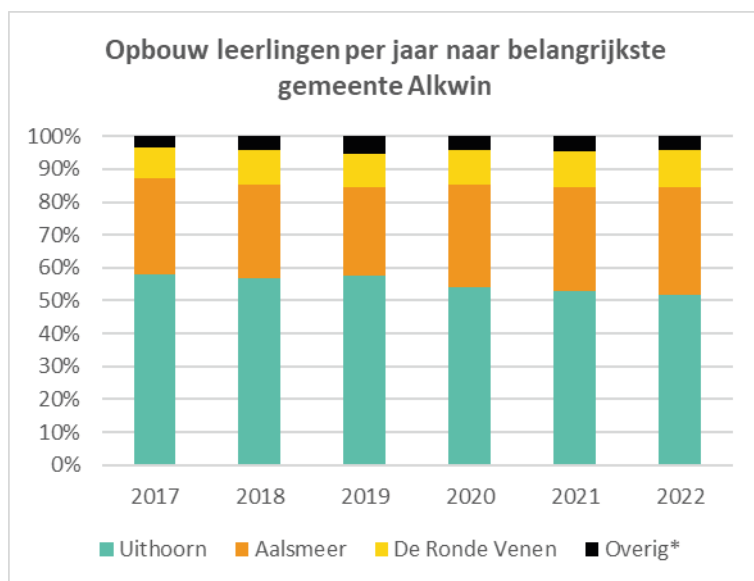
Op het KKC is het aantal aanmeldingen de afgelopen jaren gegroeid nadat er een aantal jaren sprake was van een stabiel aantal aanmeldingen van rond de 288 leerlingen. De instroom in leerjaar 1 en de tussentijdse instroom was het afgelopen jaar iets lager dan in 2021.

Grafiek 2 Instroom van nieuwe leerlingen (peildatum 1 oktober 2022).



Grafiek 3

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



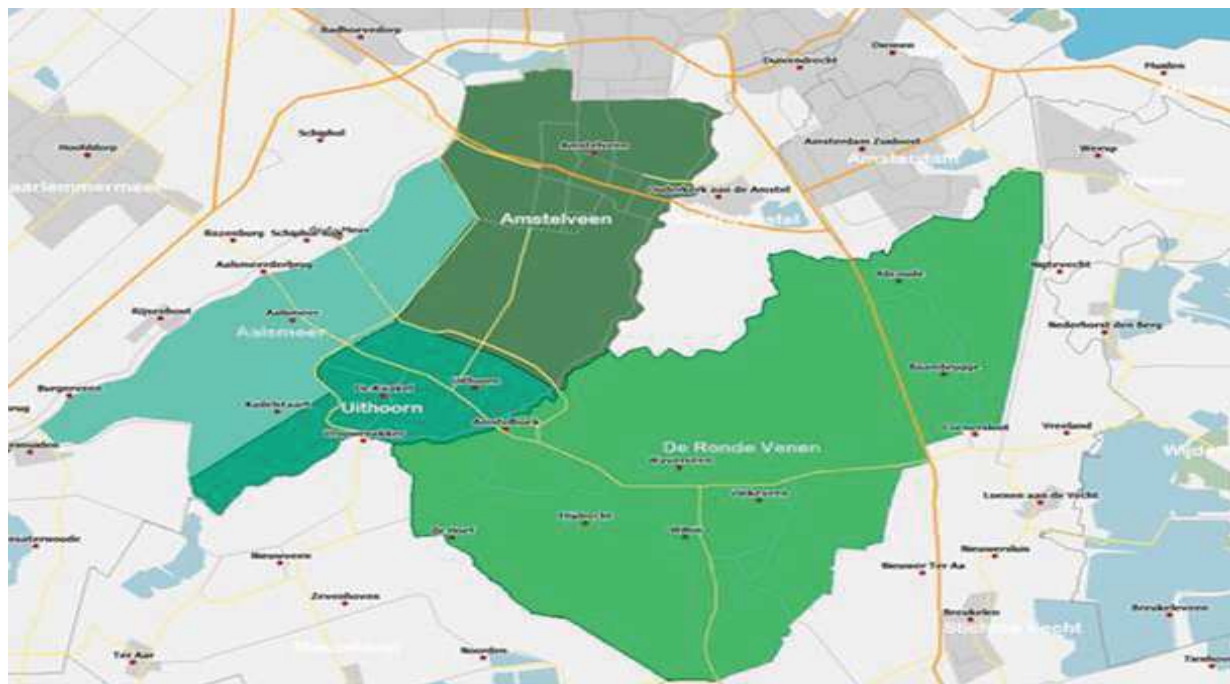
Rest Alkwin Kollege - Nieuwkoop, Amstelveen, Amsterdam en overig. Rest Keizer Karel Kollege - Amsterdam, Uithoorn, De Ronde Venen en overig

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 al jaren geleidelijk toeneemt en het percentage leerlingen uit Aalsmeer afneemt.

Beide scholen maken deel uit van het Regionaal Plan Onderwijsvoorziening (RPO)- Amstelland. Het RPO is in 2021, 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. In het verlengde van het RPO werken de gezamenlijke VO-besturen aan een regiovisie om zo goed te kunnen anticiperen op de onderwijsvraag en behoefte in de regio daarbij wordt samengewerkt en afgestemd met de gemeentebesturen.

Kaart 1

RPO-gebied Amstelland



2.3 Onderwijsaanbod

2.3.1 Profiel Alkwin Kollege Uithoorn

Het Alkwin Kollege is een school met een streekfunctie en een goede naam in het voedingsgebied dat bestaat uit de gemeenten Uithoorn, Aalsmeer, de Ronde Venen en Nieuwkoop. Ouders en leerlingen noemden in een onderzoek uit 2022 als positief de leerlinggerichte sfeer waarin 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 afgelopen jaren heeft de onderwijsontwikkeling zich gericht op digitalisering van het onderwijs, en op de begeleiding van leerlingen (zo zijn begeleidingslessen AKL (Alkwin Keuze Lessen ingevoerd). Voorbeelden zijn de specifieke aandacht voor hoogbegaafden (het traject Gaaf voor de Start), aandacht voor de executieve functies t.a.v. het leren van leerlingen en (didactisch) coachen door docenten. Voor leerlingen zijn er verschillende keuzes te maken zoals bijvoorbeeld : de WON (Wetenschaps Oriëntatie Nederland), de Vecon Business school, het vak BSM (bewegen sport en maatschappij), informatica en Cambridge Engels. Daarnaast biedt het Alkwin twee pre-university trajecten, workshops voor

brugklasleerlingen en masterclasses voor groep 8-leerlingen. Ten aanzien van onderwijsinnovatie is tevens de ontwikkeling ingezet naar het vergroten van de leeropbrengst van leerlingen door middel van formatief handelen van docenten en leerdoelgericht onderwijs. Het pedagogisch-didactisch klimaat heeft in de teams, en met name in de havo-teams, veel aandacht gekregen en is verder ontwikkeld. Een zichtbaar positieve benadering van en vertrouwen in leerlingen staat hierin centraal. De inspectie heeft in haar laatste bezoek erkend dat deze havo-didactiek in de lessen goed zichtbaar was.

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, organisatieontwikkeling en HRM-beleid. T.a.v. de klimaatbeheersing in het gebouw zullen de komende jaren aanpassingen gedaan moeten worden.

De school kiest ervoor om jaarlijks een groot professionaliseringsbudget vrij te maken om ontwikkelingen in het onderwijs en de leerlingbegeleiding te faciliteren. Het Alkwin ziet dit als een waardevol aspect van goed werkgeverschap. Evenals het KKC participeert het Alkwin actief in de ROSA-opleidingsschool, een bewuste keuze, passend bij het concept van de lerende school. Naast het opleiden van studenten verzorgt het opleidingsteam een goed ingericht en uitgevoerd 3-jarig begeleidingstraject voor nieuwe docenten (inductie).

2.3.2 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 begin gemaakt om vanuit onderwijskundige teams het onderwijs te versterken en toekomstgericht te maken. Om dit te realiseren is de organisatiestructuur aangepast. 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 waarmee bij het ontwerp en de realisatie van de renovatie- en nieuwbouw van het KKC rekening is gehouden. Met elkaar vanuit team- en sectiestructuur/clusters 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?

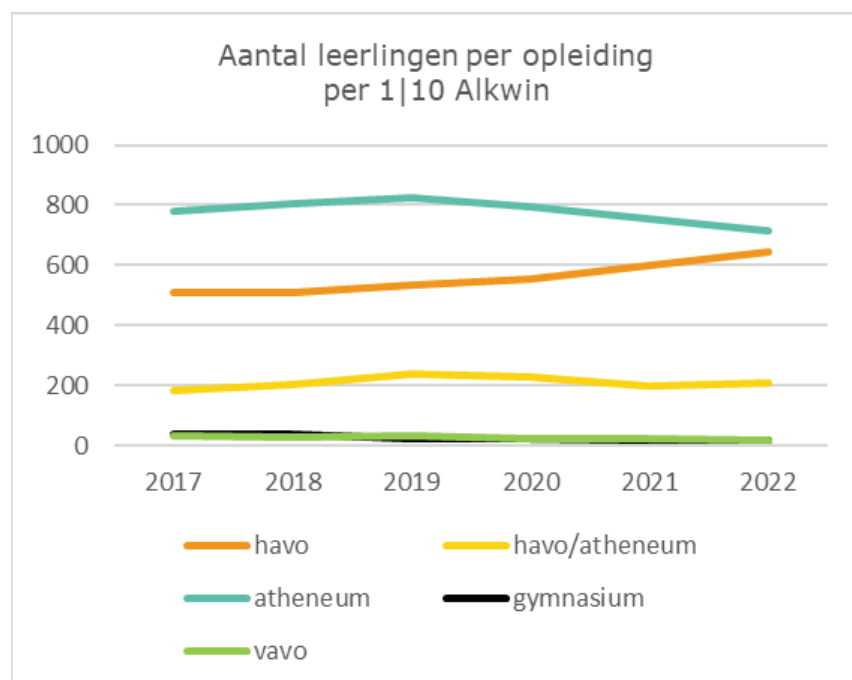
De focus lag in 2022 deels op het omgaan met corona in het onderwijs in combinatie met de continuïteit van het onderwijs tijdens de renovatie- en nieuwbouw van het KKC waarbij er sprake was van onderwijs op drie locaties. Deze periode heeft in ieder geval wel duidelijk gemaakt dat onderwijs over zoveel 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 wat school voor leerlingen de moeite waard maakt. Het heeft de teams 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.

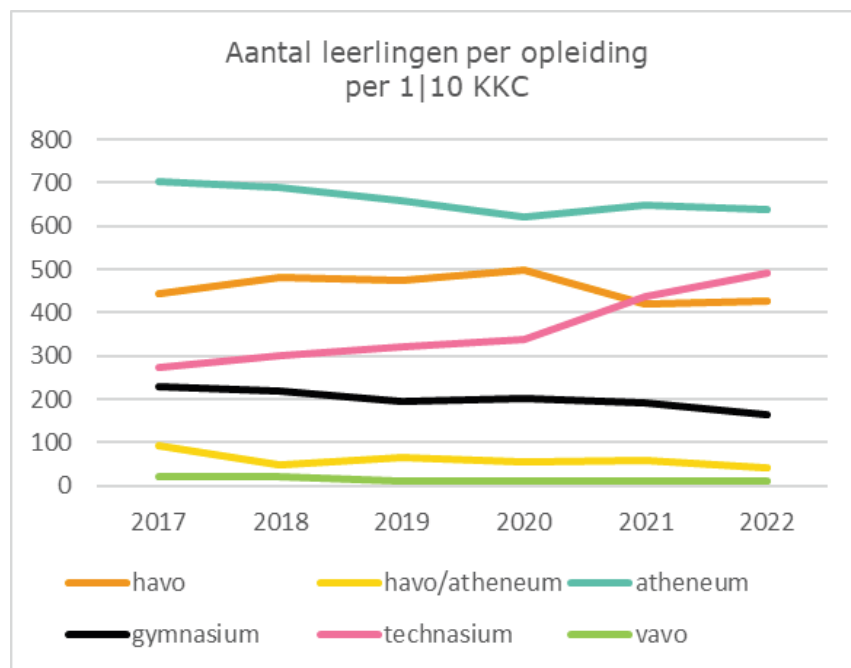
Opbouw van de scholen naar afdelingen

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 een dakpanstructuur kennen, zien we het aantal vwo-leerlingen iets toenemen (o als gevolg van groei in de technasiumafdeling) en het aantal havo-leerlingen iets afnemen. Verder zet de groei van de technasiumafdeling binnen het vwo fors door en is de technasiumafdeling op de havo die gestart is in het schooljaar 2020/2021 een succes. Al nam het aantal gymnasiumleerlingen in de brugklas het afgelopen jaar iets toe, het totaal aantal gymnasiumleerlingen (afdeling) loopt de afgelopen jaren terug.

Grafiek 4

Verdeling van de leerlingen over de opleidingen (peildatum 1 oktober 2022).





2.4 Onderwijs

Eén keer in de vier jaar onderzoekt de onderwijsinspectie ieder bestuur in Nederland. In het najaar van 2022 heeft dit onderzoek bij onze stichting op de scholen plaatsgevonden. De inspectie onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs (Onderzoekskader 2021). Het oordeel van de inspectie n.a.v. de visitatie en het verificatieonderzoek was voldoende.

De inspectie kwam tot de conclusie dat het bestuur beschikt over een gedragen visie en ambitie. Er is een stelsel van kwaliteitszorg ingericht met normen en meetbare doelen, gericht op de scholen en op het bestuur. Het bestuur heeft risico's goed in kaart gebracht en stuurt duidelijk op onderwijsvernieuwing. Er is goed zicht op uitvoering van beleid door een door de bestuurder opgesteld toezichtskader en een kwaliteitshandboek met bijbehorende kwaliteitskalender. Daarnaast worden gerichte interventies ingezet om resultaten te monitoren. Het bestuur evalueert en analyseert systematisch of het zijn doelen realiseert en verantwoordt zich hierover. Het stelt beleid bij als dit nodig is en betreft daartoe interne en externe belanghebbenden. Er is sprake van deugdelijk financieel beheer, het bestuur kan nu en in de nabije toekomst voldoen aan de financiële verplichtingen om het onderwijs te verzorgen.

De inspectie kwam ook met zaken die verbeterd moeten worden. De belangrijkste punten daarbij zijn dat er een meer doelgericht en samenhangend burgerschapsprogramma op het KKC en Alkwin moet komen. De raad van toezicht moet conform de wet invulling geven aan zijn taak. Scholen moeten alle leerlingen met een ontwikkelingsperspectief registreren in ROD. Het is nu niet altijd duidelijk welke leerlingen een ontwikkelingsperspectief hebben, zoals vastgesteld in het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Het Keizer Karel College begeleidt NT2-leerlingen en leerlingen met dyslexie op het gebied van taalachterstanden, maar verder is onvoldoende duidelijk hoe de school structureel en herkenbaar taalachterstanden bestrijdt bij de overige leerlingen. Hiervoor dient een doelgericht plan te

worden geschreven. Daarnaast kan de informatiewaarde van het bestuursverslag op een aantal onderdelen worden verbeterd, aldus de inspectie.

Het bezoek van de inspectie is prettig en goed verlopen en wij ervaren de beoordeling van de inspectie als een erkenning van ons stelsel van kwaliteitszorg, de wijze van aansturing, de focus op onderwijsontwikkeling en ons financieel beheer. Het bezoek en de bevindingen hebben ons gestimuleerd om nog meer aandacht te besteden aan een aantal ontwikkelingen dat al is ingezet, zoals het versterken van de gMR, meer doel- en opbrengstgericht werken, het maken van een burgerschapsplan en het versterken van het reken- en taalbeleid. Wij zijn trots op onze onderwijsorganisatie en hebben vertrouwen in ons vermogen om continu te verbeteren. De feedback van de inspectie nemen we hierin mee en zien we als een bevestiging van de ingeslagen weg. Met het werken aan de herstelafspraken is direct gestart en aanbevelingen zijn, waar mogelijk, direct doorgevoerd.

2.4.1 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 onderbouwrendementen boven de norm, zowel qua onderwijspositie t.o.v. het advies PO, als wat betreft de onderbouwsnelheid. Ook het bovenbouwrendement, 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							
	2018-19		2019-20		2020-21		2021-22	
Onderbouwsnelheid	97,60%		97,90%		95,84%		95,42%	
	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo
Bovenbouwsucces	80,5%	87,0%	81,6%	97,8%	84,5%	84,6%	82,05%	81,9%
Gemiddeld examencijfer*	6,3	6,7			6,2	6,3	6,3	6,3

Bron: Vensters voor Verantwoording

	Keizer Karel College							
	2018-19		2019-20		2020-21		2021-22	
Onderbouwsnelheid	97,85%		97,30%		95,45%		95,45%	
	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo	havo	vwo
Bovenbouwsucces	79,3%	88,7%	88,2%	93,3%	85,4%	91,5%	81,7%	81,9%
Gemiddeld examencijfer*	6,5	6,5			6,5	6,8	6,3	6,3

Bron: Vensters voor Verantwoording

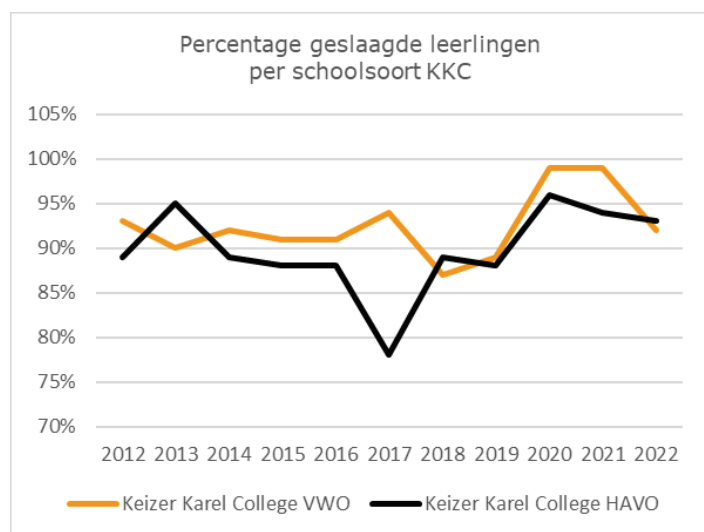
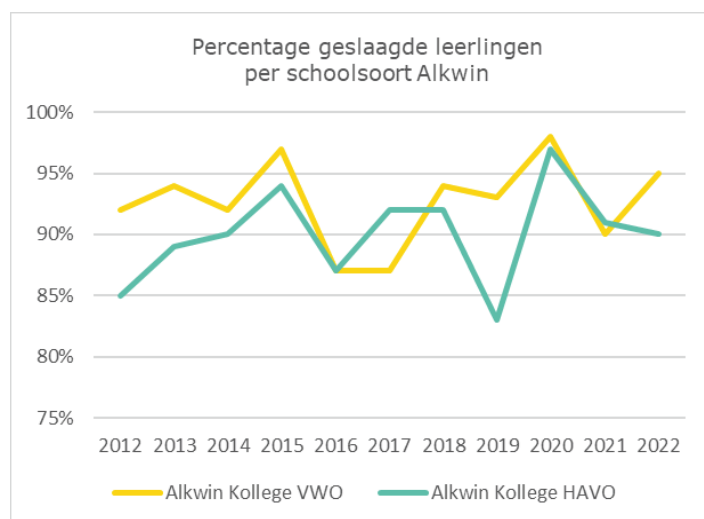
** Doordat er in het schooljaar 2019-2020 geen centrale eindexamens zijn afgenomen, is het gemiddeld examencijfer niet ingevuld.*

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 (correctoren 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 de afgelopen jaren en de gevolgen hiervan voor het onderwijs, bijvoorbeeld de aanpassingen van de regels rond het eindexamen, is het lastig om harde conclusies m.b.t. de resultaten c.q. het rendement te trekken omdat de uitgangspunten en de situaties 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.

2022 was net als 2021 een bijzonder jaar. 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 herkansingsmogelijkheden in plaats van één en was er sprake van een derde tijdvak zodat leerlingen, indien gewenst, meer gespreid examen konden doen. Ten opzichte van 2021 is het slagingspercentage iets afgenomen, behalve op het vwo van het Alkwin waar sprake is van een lichte stijging. Gezien de effecten van corona en de aangepaste examens is het lastig om een uitspraak te doen over de ontwikkeling van de resultaten. Wat we wel kunnen concluderen is dat de examenresultaten van onze scholen boven het landelijk gemiddelde liggen. Ook de komende jaren zullen we ons nadrukkelijk inzetten 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 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			
	2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022
Geslaagd	209	269	259	219	243	259	266	250
Verhuizing	3	3	7	3			4	1
Buitenland	1		5	1	1	2	1	5
VAVO	24	9	13	12	15	5	6	13
Opleiding die school niet biedt	16	29	36	30	37	37	6	24
Overig	9	7	16	30	5	10	42	49
Totaal	262	317	336	295	301	313	325	342

Bron: Magister

De uitstroom was het afgelopen jaar hoger dan normaal. Dit heeft o.a. te maken met het profiel van de school (Alkwin) waarin leerlingen veel “kansen” worden gegeven en de grotere havo-populatie die meer last heeft van de gevolgen van corona dan de vwo-leerlingen. Hierdoor stromen meer havoleerlingen uit naar het middelbaar beroepsonderwijs (MBO). Het afgelopen jaar zien we een inhaal effect op beide scholen waar het gaat om de uitstroom. Dit heeft te maken met het feit dat een aantal leerlingen die i.v.m. corona (aanpassing overgangsnormen) het voordeel van de twijfel kregen het niet altijd redden en moeten overstappen naar een andere (niveau) school.

2.4.2 Toegankelijkheid/toelating

Alle basisscholen en scholen voor voortgezet onderwijs in Amstelveen, Ouderkerk, Badhoevedorp, Uithoorn, Aalsmeer en de Ronde Venen 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 2022 staat alle informatie m.b.t. inschrijving en toegankelijkheid van het voortgezet onderwijs in de regio. Ook staat hierin alle informatie over de toelating van leerlingen met een ondersteuningsbehoefte in het kader van passend onderwijs.

2.4.3 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 2022 extra ondersteuning gegeven aan leerlingen die op dat moment op doubleren stonden en om ervoor te zorgen dat leerlingen gemotiveerd blijven. 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 de vraag hoe we het onderwijs anders kunnen organiseren waardoor doubleren (in bijzondere omstandigheden) tot een minimum kan worden teruggebracht.

2.4.4 Samenwerkingsverband Passend Onderwijs

De scholen van de SKK participeren in het Samenwerkingsverband Amstelland en Meerlanden (SwvAM) voor Passend Onderwijs. Belangrijke thema's in 2022 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 een nieuw ondersteuningsplan, de daaraan gekoppelde opbouw van de meerjarenbegroting en de nieuwe inrichting van de kwaliteitscyclus. De middelen vanuit het samenwerkingsverband worden per schooljaar begroot en ingezet. Het administratieprogramma Perspectief Op School laat zien dat de middelen op onze scholen zijn ingezet voor formatie en professionalisering. Het gaat hierbij om:

- Intern begeleider / zorg- of ondersteuningscoördinator
- Specialisten of deskundigen
- Trajectvoorziening
- Extra mentoraat
- Verkleining van de klassen
- Overig: uitvoering HB-ondersteuning
- Handelingsgericht werken
- Doorontwikkeling van trajectvoorziening

De inzet van al deze extra ondersteuning voor leerlingen met verschillende ondersteuningsbehoeften zorgt er voor dat groepen leerlingen met ondersteuning binnen onze scholen begeleid kunnen worden en er minder sprake is van doubleren en uitstroom naar een andere niveau onderwijs of het speciaal onderwijs. De ondersteuning is zeer divers, van psycho-educatie, omgaan met angsten, sociaal emotionele training, training van executieve vaardigheden zoals metacognitie, plannen, taakininitiatie, leerstrategieën tot RT. Zo zijn er ruim 200 leerlingen binnen onze stichting die RT-ondersteuning krijgen

omdat ze dyslectisch zijn. Ruim 70 leerlingen ontvingen het afgelopen jaar NT2 onderwijs d.w.z. extra lessen omdat ze niet-Nederlandstalig zijn. Een kleine 200 leerlingen maakt gebruik van de trajectvoorzieningen (TV) op onze scholen waarbij er 80 leerlingen gebruik maken van een time-out kaart. Deze voorziening voorkomt ook dat leerlingen thuis komen te zitten. De middelen worden ook in gezet voor BPO'ers. Deze deskundigen verzorgen de interne scholing van mentoren en andere collega's (OP en OOP) en zij doen lesbezoeken om leerlingen te observeren in klassensituaties. Dit jaar hebben ruim 35 leerlingen binnen de stichting deelgenomen aan het project Gaaf voor de Start, een programma om de overstap PO-VO voor hoogbegaafde leerlingen te vergemakkelijken. Ongeveer 75 leerlingen worden individueel begeleid door onze HB experts.

In totaal zitten er 85 tot 90 leerlingen met een indicatie HB of een meer dan gemiddeld IQ op het KKC. Op het Alkwin zijn dat ongeveer 45 leerlingen. Deze leerlingen willen niet allemaal individuele begeleiding en dat is ook niet voor elk van hen nodig. De leerlingen zitten voornamelijk in de eerste en tweede klassen. Dit komt ook doordat wij vanaf vorig jaar nieuw HB-beleid hebben geïmplementeerd en deze leerlingen goed registreren bij inschrijving. De zorgcoördinatoren en in- en externe experts spelen een belangrijke rol en er is ondersteuning en professionalisering van onderwijsgevenden (scholing, workshops op studiedagen e.d.). Het schoolmodel waarvoor binnen het samenwerkingsverband is gekozen, zorgt ervoor dat er geleidelijk aan steeds meer expertise op de scholen komt en de middelen direct worden ingezet waarvoor ze bedoeld zijn, namelijk de ondersteuning van leerlingen.

Het belang van de samenwerking binnen het samenwerkingsverband en de inzet van de middelen vanuit het samenwerkingsverband (een kleine € 900.000 voor onze stichting) ter ondersteuning van leerlingen en medewerkers is essentieel om leerlingen die ondersteuning te kunnen geven die nodig is om hen binnen het reguliere onderwijs hun diploma te kunnen laten behalen en gelijke kansen te kunnen realiseren.

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 aan het samenwerkingsverband.

2.4.5 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 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 een pilot voor hoogbegaafde leerlingen die de overstap maken van groep 8 naar het voortgezet onderwijs. De pilot is in 2022 succesvol verlopen en de opgedane kennis en expertise is gedeeld met andere scholen binnen het samenwerkingsverband en dit heeft geleid tot pilots op een aantal andere scholen. Het doel is dat het hoogbegaafdenbeleid een regulier onderdeel wordt van het onderwijsaanbod.

Het KKC heeft daarnaast een actieve rol in het Technasiumnetwerk en is aspirant lid van het netwerk van begaafdheidsprofielscholen. Docenten en ondersteund personeel die betrokken zijn volgen een intensief opleidingstraject en worden jaarlijks bijgeschoold. In 2023 zal er m.b.t. het begaafdheidsprofiel een visitatie plaatsvinden om te kijken of het KKC volwaardig lid kan worden.

Als stichting hebben we in 2021/2022 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. Hierbij wordt samengewerkt met de gemeenten en de besturen van het primair onderwijs. Op basis van onderzoek en analyse wordt gekeken naar de profielen van de scholen en de wensen van ouders en leerlingen. Een bijkomend punt dat steeds meer aandacht vraagt is het arbeidsmarkt vraagstuk, ook hierover is structureel overleg in de regio Amstelland en de Meerlanden, de RAP-regio Groot Amsterdam en op landelijk niveau. Daarnaast werkt het bestuur met een aantal andere (landelijke) VO-besturen samen aan de voorbereiding van een onderzoek naar werken aan wendbaarheid met het oog op het arbeidsmarkt vraagstuk en de veranderingen die op het onderwijs afkomen. Het gaat hierbij om de vraag hoe we het onderwijs anders kunnen organiseren en de kwaliteit verbeteren.

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. Al meer dan 20 jaar verzorgen we samen het onderwijs aan de dakpanklassen mavo/havo in de brugklas van het Thamen College. De komende jaren willen we de onderwijskundige samenwerking verder uitbouwen en meer faciliteiten met elkaar delen.

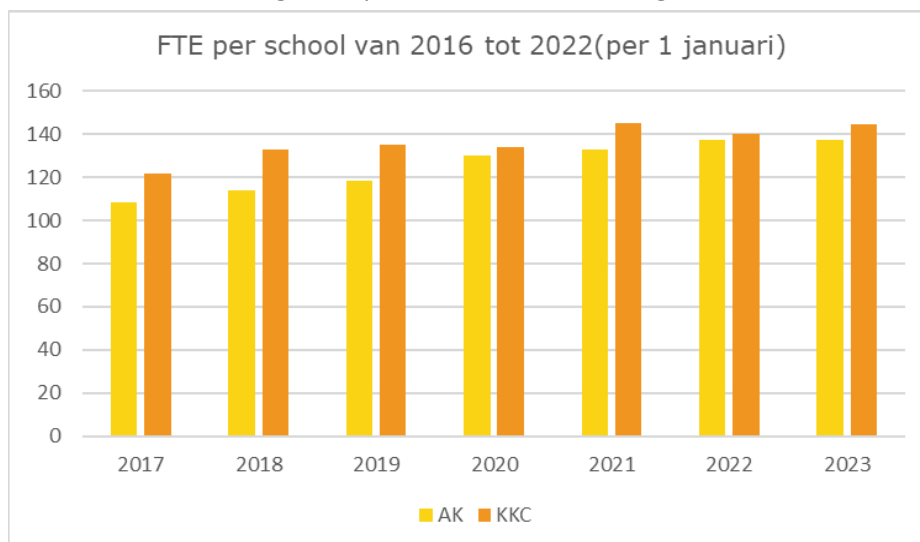
De samenwerking met de verschillende gemeenten in de regio m.b.t. het onderwijs, onderwijshuisvesting en veiligheid maar ook de doordecentralisatie van de jeugdzorg, het vraagstuk rond de opvang van Oekraïense vluchtelingen en het ISK-onderwijs en verbreding van de A9 (Veenix en Rijkswaterstaat), is 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 de afgelopen jaren intensief geweest. 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 renovatie en nieuwbouw van het KKC is in 2022 gerealiseerd. Een duurzaam gebouw voor 1900 leerlingen is binnen een schooljaar gerealiseerd, mede door een uitstekende samenwerking tussen alle partijen, waaronder het projectmanagement, de aannemer, de school en de gemeente Amstelveen. Door een goede samenwerking en informatie-uitwisseling op bestuurlijk en ambtelijk niveau is het gelukt om binnen het budget en de strakke planning de nieuwbouw en renovatie te realiseren. Toekomstgericht onderwijs in een gebouw dat ontworpen is vanuit een duidelijke onderwijskundige visie is hiermee mogelijk gemaakt. In 2024 zal gestart worden met de bouw van de nieuwe duurzame sportfaciliteiten. Hierbij is niet het bestuur bouwheer, maar de gemeente Amstelveen. De gemeente Amstelveen neemt in de regio tevens de regierol waar het gaat om de snelle groei van het ISK-onderwijs en de opvang van de Oekraïense vluchtelingen.

2.5 Personeel

2.5.1 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.

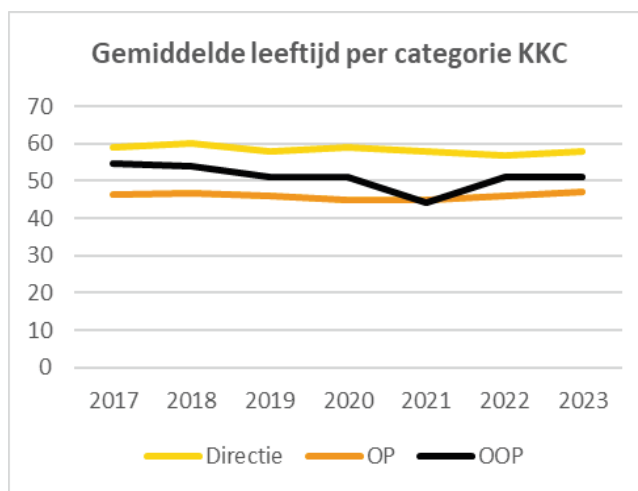
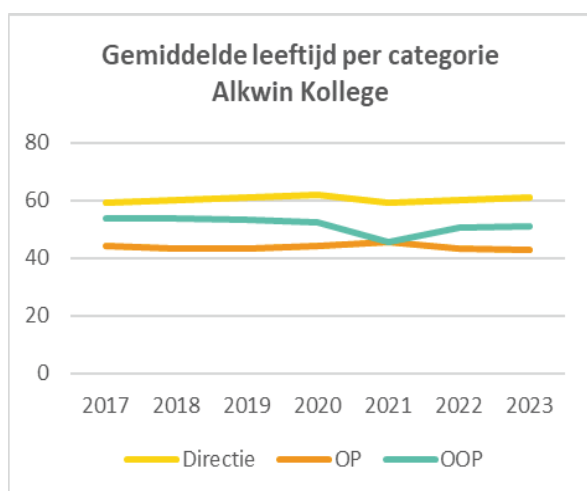


Per 1 januari 2022 was de formatie van de stichting ruim 278 fte, een bescheiden groei, vooral veroorzaakt door de toename van het aantal medewerkers op het Keizer Karel College en het Alkwin Kollege als gevolg van ziektevervangende (deel langdurig) als gevolg van de coronapandemie en de implementatie van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), vanaf augustus 2021.

2.5.2 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 2017 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.

2.5.3 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 2023					
	Vast aangesteld			Tijdelijk aangesteld	
	Aantal	FTE vast	FTE tijdelijk	Aantal	FTE
Directie	2	2	0	0	0
OP	125	84,1	11,3	16	7,4
OOP	33	23,5	0,7	10	6,8
	160	109,6	12	26	14,2

Keizer Karel College					
Verdeling vast-tijdelijk per 1 januari 2023					
	Vast aangesteld			Tijdelijk aangesteld	
	Aantal	FTE vast	FTE tijdelijk	Aantal	FTE
Directie	3	3	0	0	0
OP	105	85	4	42	27
OOP	29	23	0	3	1
	137	111	4	45	28

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 12 en op het KKC 4 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 42,2 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 de tijdelijke uitbreidingen als gevolg van de inzet van NPO-middelen. Ook behoren tot deze groep docenten die nog niet bevoegd zijn, bijvoorbeeld omdat zij als student van de ROSA-opleidingsschool 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.

PNIL: Inzet OP en OOP niet in loondienst Alkwin 2,6 fte (2%) , KKC 1,2 fte (1%).

Tabel 5 Verdeling man/vrouw per functiegroep.

Verdeling naar geslacht per vestiging per 1 januari 2022

Alkwin Kollege	Totaal	Directie	OP	OOP
man	80	1	65	14
vrouw	104	1	74	29
Keizer Karel College				
man	88	1	74	13
vrouw	96	2	75	19

Verdeling schoolleiding naar geslacht per vestiging per 1 januari 2022

Alkwin Kollege	Totaal
man	1
vrouw	6
Keizer Karel College	
man	4
vrouw	4

Verdeling naar geslacht van de leden van de RvT per 1 januari 2022

RvT	Totaal
man	2
vrouw	3

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



Uitdagend onderwijs voor
nieuwsgierige leerlingen.



3. 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. Voor het schooljaar 22/23 is het gelukt om het aantal docenten op detachingsbasis fors terug te dringen. De afgelopen jaren is het steeds gelukt om voor de zomervakantie alle vacatures op beide scholen te vervullen. De NPO-plannen ter bestrijding van de gevolgen van de coronapandemie in het onderwijs hebben het afgelopen jaren de druk op de arbeidsmarkt verder doen toenemen. Hierdoor is het een stuk moeilijker geworden om invallers/vervanger tijdens het schooljaar te vinden. Dat geldt niet alleen voor het onderwijzend personeel ook het vinden van gekwalificeerd ondersteunend personeel is lastiger geworden. Om het personeelsbeleid verder te versterken en te anticiperen op de toekomst is er nieuw SHRM-beleid ontwikkeld binnen de stichting en wordt er op verschillende niveaus, lokaal, regionaal (Regionale Aanpak Personeelstekort RAP en Regionale Aanpak Toekomst Onderwijsarbeidsmarkt RATO) en landelijk samengewerkt en onderzoek gedaan om het arbeidsmarktvraagstuk aan te pakken. 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 regionaal en op stichtingsniveau een belangrijk aandachtspunt zijn. Het nadenken over het anders organiseren van het onderwijs zal dan ook belangrijker worden.

De regionale opleidingsschool Amstelland (ROSA)

Beide scholen participeren actief in de regionale opleidingsschool, een samenwerkingsverband van 18 scholen voor VO in de regio en vier opleidingsinstituten. De komende jaren zal ROSA in het kader van de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP en RATO) 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 nieuw 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 de begeleiding als gevolg van een uitgebreide evaluatie verder versterkt.

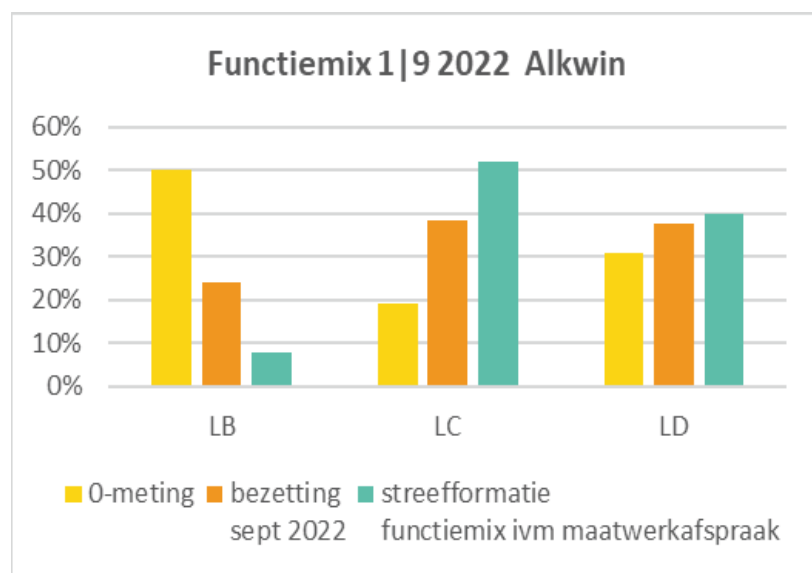
Professionalisering schoolleiders

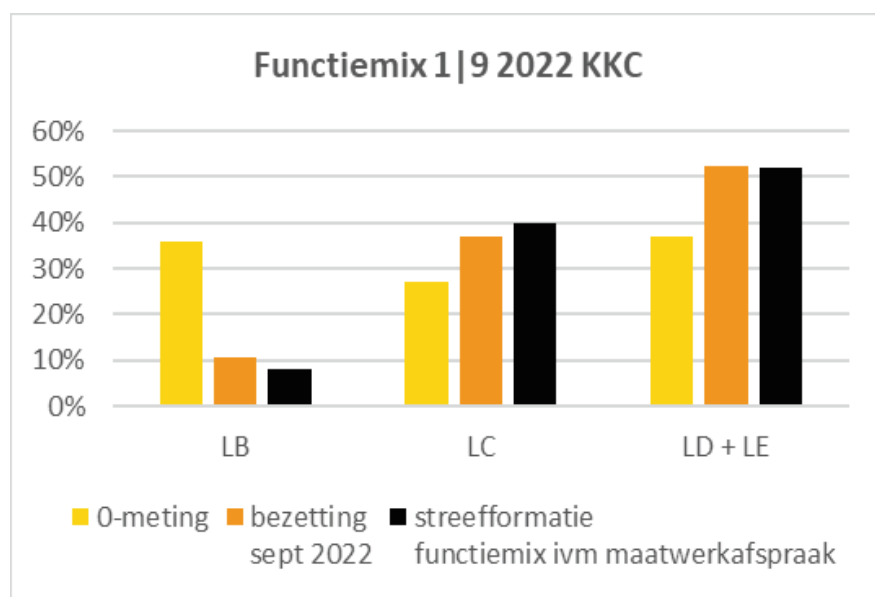
Naast de ontwikkeling en professionalisering van docenten is die van schoolleiders (waaronder team- en afdelingsleiders) essentieel omdat de rol van de schoolleider bij onderwijskundige ontwikkeling (leiderschap) en personeelsbeleid belangrijker wordt. Het is daarom goed om te zien dat de schoolleiders 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 2022





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 funciemix, de streefpercentages die naar aanleiding daarvan voor beide scholen zijn vastgesteld en, in het midden, de daadwerkelijke bezetting per september 2022.

Sinds de invoering van de funciemix 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 1e 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 ziektevervangings. Hierop zal de komende jaren met gericht beleid gestuurd worden.

Leiderschapsontwikkeling

Beide scholen kennen een leerwerktraject voor leidinggevendens 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 hebben ook zeven 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 ontwikkeling de motivatie en het werkplezier vergroot. De opgedane kennis maakt doorgroei binnen of buiten de school mogelijk. Aan het versterken van de relatie tussen leidinggevende en medewerker alsmede aan het lager leggen van de

verantwoordelijkheden in de organisatie bij afdelingen/teams is ook het afgelopen jaar op de scholen is gewerkt. Dit versterkt het gespreid leiderschap.

3.1 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	Michel van Kruistum	Noam Vogel
Marjolein Veldhoven		
Peter Zimmerman		

In het verslagjaar 2022 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. De GMR is soms nog zoekende naar haar rol maar we zien mede als gevolg van scholing dat daarin steeds meer duidelijkheid komt.

Onderwerpen die aan de orde zijn geweest

Met de Raad van Toezicht:

- Jaaragenda RvT
- Gevolgen van de coronapandemie

Met het CvB:

- Het Bestuursverslag 2021
- Gevolgen corona op het welzijn van medewerkers en leerlingen
- De begroting 2022 en de meerjarenbegroting
- De investeringsnotitie voor beide scholen
- Privacywetgeving/protocollen/functiebeschrijvingen

3.2 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.

In haar vierjaarlijks inspectierapport heeft de inspectie het afgelopen jaar aangegeven dat de intern toezichthouder rolvaster moet gaan werken. Daarnaast heeft de inspectie aangegeven dat er op twee punten wordt afgeweken van de Code Goed Bestuur.

Het bestuur heeft naar aanleiding hiervan de intern toezichthouder gefaciliteerd door externe ondersteuning. Concreet betekent dit dat er een gezamenlijk traject is opgestart om met behulp van een externe deskundige het intern toezicht meer rolvast te laten werken en zijn de punten waarbij wordt

afgeweken van de Code opgepakt en gerealiseerd/hersteld. Het ging hierbij om de zelfevaluatie en de zittingstermijn die afweek van de code (zie voor een verdere toelichting pagina). Daarnaast wordt er gewerkt aan de actualisatie van het toezichtkader.

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)
------------	--

3.3 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. Maatschappelijke vraagstukken en ontwikkelingen maken dat we nog 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 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.

3.4 Klachten en integriteit

3.4.1 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 2022 zijn in het kader van integriteit en de klokkenluidersregeling geen klachten ingediend bij deze laatstgenoemde functionaris. Zij is wel vijf keer benaderd in haar rol als vertrouwenspersoon. Alle vijf deze zaken zijn afgehandeld. De telefonische helpdesk voor advies en informatie over de klachtenregeling is vijf keer benaderd door medewerkers en/of ouders/leerlingen.

3.4.2 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 2022 is door ouders geen klacht ingediend bij het bestuur noch bij het GCBO.

3.5 Huisvesting

Het afgelopen schooljaar is de renovatie- en nieuwbouw van het KKC afgerond. Het schoolgebouw is nu duurzaam (gasloos) en beschikt over een adequaat luchtventilatiesysteem. Het nieuwe gebouw is op basis van een onderwijskundige visie ingericht en ontworpen. Met dank aan de gemeente Amstelveen beschikt de school nu over uitstekende huisvesting die toekomstgericht onderwijs mogelijk maakt. In 2024 zal op het terrein van de school gestart worden met de bouw van vier nieuwe sportzalen. Deze werkzaamheden 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 Kollege is het afgelopen jaar gewerkt aan verdere verduurzaming en het verbeteren van het luchtventilatiesysteem. Dit is voor een deel van de school gerealiseerd maar voor een ander deel (de oudbouw) nog niet. Dit heeft te maken met de beperkte technische mogelijkheden. Er wordt naar oplossingen gezocht om ook hier de luchtbehandeling goed te kunnen reguleren.

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.

3.6 Bedrijfsvoering

Het afgelopen jaar hebben we de bedrijfsvoering versterkt. Er is op stichtingsniveau een controller aangetrokken en de samenwerking tussen de scholen is op het gebied van financiën, beheer/facilitair, inkoop, ICT en personeelszaken versterkt. Dit proces viel samen met een aantal personele wisselingen waardoor er weer nieuwe collega's met nieuwe expertise bij zijn gekomen. Daarnaast hebben we gebruik gemaakt van tijdelijke krachten ter advisering en ondersteuning. Het ging hierbij bijvoorbeeld om een externe controller ter begeleiding van het bouwproces bij het KKC en expertise m.b.t. organisatieontwikkeling en personeelsbeleid

De afgelopen jaar is een aantal documenten, protocollen, m.b.t. de bedrijfsvoering herzien en door het bestuur vastgesteld. Het betreft o.a. het inkoopbeleid maar ook het functiebouwhuis. Daarnaast is er structureel overleg (tussen de scholen/bovenschools) op alle niveaus en op alle beleidsterreinen die te maken hebben met de bedrijfsvoering.

3.6.1 ICT

Het afgelopen jaar is de samenwerking tussen de scholen op het gebied van ICT sterk toegenomen. Er zijn risico-inventarisaties gemaakt en met elkaar besproken en er wordt geanticipeerd op landelijke richtlijnen en beleid ten aanzien van de veiligheid. 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. Jaarlijks wordt er geëvalueerd of de dienstverlening van de ondersteunende partij nog voldoet aan de wensen. De ervaringen en ontwikkelingen zowel onderwijskundig als m.b.t. de veiligheid worden door de betrokkenen op beide scholen met elkaar besproken en indien nodig wordt er externe expertise ingevlogen.

3.6.2 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 2022 is er een nieuwe functionaris gegevensbescherming in een toezichthoudende functie aangesteld. Jaarlijks vindt er een interne en externe evaluatie plaats die, indien nodig, beleidsaanpassingen tot gevolg heeft. In 2022 is een aantal protocollen aangepast en opnieuw vastgesteld door de GMR. Een belangrijk onderdeel is ook het informeren van de medewerkers en het vergroten van de bewustwording van risico's bij medewerkers van het werken met vertrouwelijke gegevens. Hiervoor is een gezamenlijke commissie ingesteld.

3.6.3 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 er op stichtingsniveau de mogelijkheid is om extern specialisme in te huren (projectformatie) om een aantal ontwikkelingen beleidsmatig effectiever en efficiënter op te kunnen opzetten. De formatie bovenschools is 2022 met een fte uitgebreid door de aanstelling van een controller. Daarnaast is er gewerkt aan een grotere rol en stevige positie van de schoolleiders financiën. Daarbij is tevens het instrumentarium verbeterd, zo is de begrotingstool Capisci in 2022 aangeschaft en geïmplementeerd. Daarmee is het inzicht en sturingsvermogen op alle niveaus vergroot.

3.7 Maatschappelijke thema's

Binnen de scholen van de stichting ligt in 2022 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 (inclusie, gelijke kansen), allocatie van middelen naar schoolniveau, toetsing en examinering, inzet middelen werkdrukverminderende maatregelen en het Nationaal Programma Onderwijs.

3.7.1 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. In de regio in RAP/RATO en landelijk werken we met andere besturen samen om de krapte op de arbeidsmarkt en de gevolgen daarvan voor het onderwijs te onderzoeken en aan te pakken.

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. Gezien de uitdagingen die er op dit dossier zijn is er gezamenlijk gewerkt aan een nieuw SHRM-beleid voor de stichting.

3.7.2 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. Dit heeft geleid tot diverse trajecten in de scholen en het voorkomen van uitval van leerlingen.

3.7.3 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 bijna alle 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.

3.7.4 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.

3.7.5 Nationaal Programma Onderwijs

De NPO-middelen zijn zeer welkom en worden daar ingezet waar het effect het grootst is. Hierbij wordt in de afdelingen van de scholen cyclisch gewerkt. Het doel van de inzet van de middelen 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 drie externe partijen in te schakelen en daarnaast eigen medewerkers (OP en OOP). Het Alkwin heeft er vooral voor gekozen eigen medewerkers in te zetten (tijdelijke formatie-uitbreiding). In totaal is ongeveer 25% tot 30% van de NPO- middelen ingezet aan ondersteuning die gegeven werd door personeel niet in loondienst. 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 2022 in de afdelingen van de scholen geëvalueerd. Hierbij zijn leerlingen, ouders en medewerkers betrokken geweest en op grond hiervan zijn er in de afdelingen aanpassingen gedaan. We zien dat de effecten op de leerlingen positief zijn. Leerlingen voelen zich gesteund en we zien positieve resultaten waar het gaat om welbevinden en prestaties. De gerichte programma's, bijvoorbeeld m.b.t. executieve en metacognitieve vaardigheden, geven leerlingen meer inzicht in hun eigen leren en helpen bij het sneller verwerven van kennis, maar ook de gerichte vakondersteuning en het intensievere persoonlijke gesprek doen het welbevinden en de resultaten toenemen. Maar we zijn er nog niet. Drie jaar corona heeft, zoals veel onderzoek laat zien, effecten gehad die niet direct op korte termijn zijn op te lossen. We zullen op onze scholen dan ook blijven inzetten op versterken van de relatie zodat er nog meer zicht komt op wat leerlingen nodig hebben op alle drie domeinen van Biesta: persoonsvorming, socialisatie en kwalificatie.

3.7.6 Werkdrukmiddelen

De in 2022 beschikbaar gestelde middelen (totaal 1.330k, 50% individueel en 50% collectief) om te komen tot werkdrukvermindering. Het individuele deel voor het schooljaar 2022/2023 wordt uitbetaald, omdat dit geld beschikbaar kwam nadat de lesroosters voor het schooljaar zijn vastgesteld. Het primaat en initiatief voor de invulling van de plannen ligt bij de pMR en in samenspraak met de afdelingen binnen de scholen. De pMR- geledingen op beide scholen hebben daarvoor enquêtes uitgezet onder OP en OOP 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 collectieve middelen zal worden ingezet in het kader van anders organiseren waardoor de werkdruk bij medewerkers afneemt of is toegevoegd aan het persoonlijk budget. Voorbeelden hiervan zijn de inzet van lesassistenten, externe surveillanten bij toetsweken, inzet extra ondersteuning waarbij administratieve taken worden overgenomen door onderwijs ondersteunend personeel. Het individuele budget wordt vanaf schooljaar 23/24 ingezet voor vermindering van lessen en/of taaktijd. Bijvoorbeeld door bij de afname van toetsen externen in te zetten in plaats van docenten. Probleem bij al deze keuzes is wel het personeelstekort op de arbeidsmarkt. Niet alleen docenten zijn moeilijk te vinden ook gekwalificeerd onderwijs ondersteunend personeel is schaars. Binnen onze stichting kijken we expliciet hoe we het onderwijs de komende jaren anders kunnen organiseren en daarbij het aantal lessen voor leerlingen en het aantal lessen die docenten moeten geven ook kunnen worden teruggebracht zodat de werkdruk echt afneemt en docenten zich met hun kerntaak bezig kunnen houden. Het kritisch kijken naar omvang van de lessentabel en het aantal taken binnen de taaktijd die er binnen de scholen beschikbaar is, maakt hiervan nadrukkelijk onderdeel uit. De beschikbaar gestelde werkdruk middelen

helpen daarbij om het juiste gesprek over het onderwijs met elkaar in de afdelingen van de scholen te voeren.



Keuzes binnen kaders

Horlings Nexia
 Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.
 Kon. Wilhelminaplein 30, 1062 KR Amsterdam
 T 020 - 570 02 00

4. Verslag van de Raad van Toezicht

4.1 Inleiding

In dit jaarverslag geven wij inzicht in de samenstelling, activiteiten en werkwijze van de Raad van Toezicht in 2022.

De Raad van Toezicht (RvT) is belast met het toezicht op de uitvoering van de taken en bevoegdheden van het College van Bestuur (CvB) van de stichting Keizer Karel. De RvT treedt op als (gevraagd en ongevraagd) raadgever van CvB. Tevens zet de RvT haar kennis en netwerk in om te verbinden met de samenleving. Daarnaast is de RvT formeel de werkgever van de bestuurder en daarmee verantwoordelijk voor het benoemen, evalueren, belonen en ontslaan van de bestuurder. Tot slot stelt de RvT de begroting en het jaarverslag van de stichting vast. Deze taken van de RvT zijn vastgelegd in de Code Goed Onderwijs bestuur VO, en de RvT conformeert zich aan deze code. Daarnaast hanteert de RvT een eigen toezichtskader, van waaruit zij toezicht houdt. In dit toezichtskader staat dat de raad het als haar opdracht ziet om op basis van de missie en de visie van SKK:

1. De bestaansgrond en identiteit van de organisatie te bewaken
2. Toe te zien op stabiliteit in de 'checks and balances'
3. Toe te zien op het feit dat de organisatie de beoogde maatschappelijke effecten bereikt.

Dit doet de raad onafhankelijk, proactief en met integriteit. De raad legt onder andere in het jaarverslag verantwoording af.

4.2 Samenstelling Raad van Toezicht

De RvT bestaat uit vijf onafhankelijke leden die elkaar aanvullen op het terrein van onderwijs, financiën, risicomanagement, vastgoed, HRM, bestuurlijke kennis en ervaring. De samenstelling van de RvT in 2022 is weergegeven in onderstaande tabel. Op basis van de statuten van de Stichting Keizer Karel zijn alle leden van de raad benoemd voor een periode van 3 jaar. Dit is historisch zo ontstaan maar wijkt af van de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Het bestuur zal in 2023 het rooster van aan- en aftreden in lijn brengen met de code.

Naam	Functie	Commissie	Hoofd- en nevenfuncties	Termijnen	Herbenoembaar
D. (Daniël) Koningen	Voorzitter	Lid remuneratie-commissie, Lid audit-commissie	Partner/eigenaar bij Aestate, bestuurder Pro-Corp en eigenaar E-positive	2018 – 2021 (1) 2021 – 2024 (2)	Ja
C.M. (Rien) van Krieken	Lid	Voorzitter Onderwijs-commissie	Gepensioneerd onderwijsdeskundige	2017 – 2020 (1) 2020 – 2023 (2)	Ja
F. (Frans) van der Wel	Vice-voorzitter	Voorzitter audit-commissie	Voorzitter RvC B.V. Cyclotron VU, Lid bestuur Stichting Preferente Aandelen B KPN,	2021 – 2024 (1)	Ja

Naam	Functie	Commissie	Hoofd- en nevenfuncties	Termijnen	Herbenoembaar
			Lid Bestuur Aemilius Papinianus Stichting, Lid raad van Commissarissen De Goudse, Raad-plaatsvervanger Ondernemingskamer, Raadsheer-plaatsvervanger College van Beroep voor het Bedrijfsleven		
R.G.M. (Renate) Sijm	Lid	Voorzitter Remuneratie-commissie, Lid Onderwijs-commissie	Senior Consultant/ eigenaar Amstel Management Consultancy	2021 – 2024 (1)	Ja
J. (Janna) Fortuin	Lid	Onderwijs	Opleidingscoördinator lerarenopleiding natuurkunde/scheikunde Hogeschool van Amsterdam	2021 – 2024 (1)	Ja

De RvT heeft drie actieve commissies: de Remuneratiecommissie (uit het oogpunt van werkgeverschap), de Auditcommissie (het afgelopen jaar in combinatie met bouwzaken i.v.m. renovatie en nieuwbouw KKC) en de Onderwijscommissie. Alle RvT-leden maken deel uit van minimaal één commissie.

4.3 Activiteiten Raad van Toezicht 2022

De RvT heeft vijf reguliere vergaderingen met het CvB, die telkens worden voorafgegaan door een vooroverleg van de RvT buiten aanwezigheid van de bestuurder. Daarnaast vindt er eenmaal per zes weken afstemmingsoverleg plaats tussen de voorzitter van de RvT en de voorzitter van het CvB. De raad hanteert een jaaragenda met daaraan gekoppeld een vergaderrooster, waarin op basis van het toezichtkader de onderwerpen met de verschillende gremia (GMR, scholenbezoek, externe accountant en de Onderwijsinspectie) worden besproken. Onderdeel van het jaarrooster zijn twee vergaderingen met de GMR, waarvan eentje in aanwezigheid van de bestuurder. Ook heeft de RvT drie maal per jaar een iraad (informele) vergadering waarin zaken als het toezichtkader, het functioneren van de raad zelf, de jaarplanning worden besproken. Tot slot heeft elke commissie een aantal vergaderingen met voorbespreking per jaar, zie hiervoor hieronder.

Buiten de reguliere vergaderingen om heeft de RvT dit jaar een werkbezoek aan het Alkwin gebracht (het KKC volgt in 2023) en waren de RvT leden uiteraard aanwezig bij de opening van het nieuwe KKC gebouw.

4.3.1 Verslag onderwijscommissie

Voorzitter: C.M. van Krieken. Leden: R.G.M. Sijm, J. Fortuin.

In 2022 kwam de commissie vier keer bijeen. De commissie heeft de kwaliteit van het onderwijs gemonitord op basis van de onderwijsvisie, het onderwijsbeleid en beleidsuitvoering, de algemene ontwikkelingen op het gebied van onderwijs en specifieke toepassingen hiervan op de scholen met bestuurder en rectoren. De commissie bespreekt de bijbehorende stukken met het bestuur en koppelt op hoofdpunten aan de gehele raad terug. Bij alle onderstaande punten werd de huidige stand van zaken (indien mogelijk ten opzichte van benchmarks/landelijke of regionale gemiddelden), het verloop hiervan in de tijd, het voorgestelde beleid, en eventuele vervolgacties besproken.

In 2022 kwamen specifiek de volgende onderwerpen aan de orde:

- Welzijn en cognitief functioneren leerlingen (na corona, o.a. NPO-enquêtes, GGD monitoring).
- De ontwikkeling van de onderwijsresultaten (o.a. IDU gegevens, examenresultaten) en van de leerlingenaantallen/aanmeldingen.
- Onderwijsvernieuwing richting gepersonaliseerd leren, keuze uren en didactisch coachen.
- Praktische onderwijsgerelateerde zaken zoals roostering, levering van boeken, schoolreizen, open dagen.
- Tevredenheidsenquêtes leerlingen, ouders en werknemers, vacatures en het lerarentekort, beleid ten aanzien van werving en behoud van nieuwe docenten, Strategisch HR beleid.
- Het volgen en evalueren van de afdelingsplannen (en koppeling hiervan met schoolplan en koersplan), de doelmatige en doeltreffende inzet van de NPO-gelden (beleid en uitvoering), het bezoek en rapport van de onderwijsinspectie en de daarbij behorende vervolgacties zoals verdere ontwikkeling van taalbeleid en burgerschapsbeleid, onderwijsvernieuwing zoals het clusteren van summatieve toetsen buiten de toetsweken, toename inzet formatieve toetsen en vakoverstijgend onderwijs.
- Pilots of projectmatige ontwikkelingen zoals 'gaaf voor de start' (gericht op hoogbegaafde startende leerlingen).
- Actualiteiten zoals het onderwijs aan Oekraïense vluchtelingen.

Het afgelopen jaar zijn de hierboven genoemde onderwerpen besproken. Het proces stond hierbij centraal. De commissie (RvT) ziet dat het bestuur goed op de hoogte is van de (onderwijs)ontwikkelingen op de scholen in de regio en landelijk. Het bestuur werkt cyclisch en stuurt bij indien nodig. De onderwijscommissie kijkt met waardering naar de onderwijskundige ontwikkelingen, de doorvertaling naar de schoolplannen en de aandacht die er is voor meer maatwerk en het anders organiseren van het onderwijs binnen de scholen van de stichting. De RvT blijft deze thema's – naast de reguliere onderwerpen t.a.v. onderwijs en kwaliteit – ook het komende jaar volgen.

4.3.2 Verslag remuneratiecommissie

Voorzitter: R.G.M. Sijm, Lid: D. Koningen

De remuneratiecommissie ziet in het bijzonder toe op het geven van invulling aan de werkgeversrol van de Raad van Toezicht (RvT) richting het College van Bestuur en verricht namens de RvT een aantal voorbereidende werkzaamheden. De werkgeversrol richting het bestuur is een van de drie rollen van de RvT naast die van toezichthouder en klankbord. De betekenis van het werkgeverschap gaat verder dan alleen de werving en selectie en het jaarlijks beoordelen van de bestuurder; de werkgeversrol vraagt

permanent de aandacht. Goed werkgeverschap van de RvT is ook in het belang van de bestuurder. Het creëert stabiliteit in de toezichtrelatie en zorg ervoor dat de bestuurder in vertrouwen zijn functie kan uitoefenen.

De werkgeversrol heeft zowel een feitelijke, formele kant als een relationele kant. De formele rol die door de RvT moet worden vervuld en waarvoor regels bestaan (o.a. wetgeving, de statuten van SKK en de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019) ziet vooral op het selecteren, benoemen, belonen, beoordelen, schorsen en ontslaan. Aan de andere kant is er de relatie tussen de RvT en de bestuurder. Wederzijds vertrouwen en consensus over rollen maakt dat de werkrelatie plezierig en effectief kan zijn.

Jaarcyclus (planning – voortgang – evaluatie/beoordeling)

In 2022 heeft de remuneratiecommissie medio maart een voortgangsgesprek met de bestuurder gehad in het kader van de gehanteerde performance management jaarcyclus. Onderwerp van gesprek is het functioneren van de bestuurder in het algemeen en de voortgang en mate van realisatie van de geformuleerde doelstellingen voor dit schooljaar. Bij de start van het schooljaar zijn door bestuurder speerpunten en resultaten geformuleerd (en in een aantal planningsgesprekken met de remuneratiecommissie besproken) die richting geven aan de inzet en ambitie van de bestuurder voor het schooljaar.

In het voortgangsgesprek kwamen onder meer de volgende onderwerpen ter tafel:

- Fasering uitvoering schoolplannen tegen achtergrond nasleep COVID/het hybride lesgeven/(tijdelijke)huisvesting KKC.
- Ontwikkeling beheer en organisatie.
- Samenspel bestuurder en rectoren; versterking dialoog met oog op kwaliteit en tempo doorontwikkeling en realisatie schoolplannen.
- Meerwaarde nieuwe bestuurlijke model en bovenschoolse samenwerking.
- Regie, sturing en eigenaarschap v.w.b. bedrijfsvoering.
- Nieuwbouw/renovatie
- Samenwerking bestuurder met RvT en commissies (w.o. informatievoorziening).
- Reflectie bestuurder op eigen interventies en gedrag.

In juli heeft het evaluatiegesprek met bestuurder plaatsgevonden. Ter voorbereiding hebben leden van de RvT in juni gesproken met de rectoren van het KKC en het AK en enkele andere door de bestuurder aangedragen (deels bovenschoolse) medewerkers. Bestuurder heeft zelf ook input opgehaald bij een collega onderwijsbestuurder en de wethouder Onderwijs van de gemeente Amstelveen. De RvT-leden hebben ervaringen en observaties met elkaar gedeeld en konden zo tot een gemeenschappelijk beeld en consensus komen over het functioneren van bestuurder. Voorafgaand aan het gesprek heeft bestuurder een eigen reflectieverslag aan de remuneratiecommissie doen toekomen. Naast waardering voor de grote inzet van bestuurder dit jaar is gesproken over specifieke aandachtspunten:

- Relatie en samenwerking met de rectoren.
- Bestuurlijk netwerk en bestuurlijke samenwerking in de regio.
- Representatie van SKK regionaal en in landelijke gremia (VO-raad e.a.).
- Sturing op executie en opvolging van plannen (Koersplan 2024 en schoolplannen, strategisch HRM).
- Samenwerking bestuurder met RvT en commissies.

- Financieel beleid en beheer.
- Meerwaarde van de gewijzigde bestuursvorm.

In oktober 2022 heeft de remuneratiecommissie met bestuurder gesproken over de geformuleerde ambities voor het schooljaar 2022-2023. Bestuurder heeft zijn doelstellingen ondergebracht onder drie speerpunten. Deze zijn gericht op vormgeven aan toekomstgericht eigentijds goed onderwijs; versterken van samenwerking met andere onderwijsbesturen en anticiperen op maatschappelijke ontwikkelingen van invloed op onderwijs en organisatie. In februari/maart 2023 vindt het gesprek over de progressie in realisatie hiervan plaats.

Beloning bestuurder

In 2022 is één cao voor bestuurders van funderend onderwijs tot stand gebracht met een geïntegreerd loongebouw voor bestuurders in zowel primair als voorgezet onderwijs (CAO Bestuurders funderend onderwijs 2022). Dit vormde aanleiding tot het bepalen van de inschaling van de bestuurder van SKK in de nieuwe cao-salaristabellen.

Het vaststellen van het beloningsbeleid en de beloning is de verantwoordelijkheid van de RvT. De remuneratiecommissie heeft hiertoe voorstellen gedaan. Op grond van de drie indelingscriteria van de Regeling normering topinkomens OCW-sectoren (1. totale baten, 2. aantal bekostigde leerlingen en 3. gewogen onderwijssoorten) is de functie van bestuurder SKK ingedeeld in bezoldigingsklasse D WNT-OCW sectoren en daarmee in salarisschaal BD van de CAO Bestuurders Funderend Onderwijs. Binnen de bandbreedte van die toepasselijke schaal heeft de RvT de beloning van de bestuurder bepaald in het licht van de beoordeling van het functioneren in het schooljaar 2021-2022.

4.3.3 Verslag Auditcommissie

Voorzitter: F. van der Wel, Lid: D. Koningen

In het verslagjaar 2022 vergaderde de audit commissie zes keer, waarvan drie vergaderingen uitsluitend gewijd waren aan de vernieuwbouw van het Keizer Karel College te Amstelveen. Belangrijke onderwerpen op de agenda waren naast de vernieuwbouw, de financiële gang van zaken van de Stichting Keizer Karel in het jaar 2022 zelf en de meerjarenbegrotingen tot en met 2027. Daarnaast kwamen onderwerpen aan de orde zoals het risicobeleid, de inrichting van de organisatie van de IT en de wijziging van het treasurystatuut. Ook werd overleg gevoerd met de externe accountant in het kader van de attentiepunten voor de controle van de jaarverslaggeving en de bevindingen uit deze controle.

Vernieuwbouw

De vernieuwbouw van het Keizer Karel College verliep goed georganiseerd. De vernieuwbouw zelf verliep conform planning. Waar zich tegenslagen aandienden werden deze door de projectorganisatie naar de mening van de auditcommissie goed aangepakt. Dit speelde met name bij de asbestproblematiek. De Gemeente Amstelveen werd tijdig betrokken bij deze tegenvallers en hielp een oplossing te creëren. Doordat de projectorganisatie en in het bijzonder ook de bestuurder tijdig en adequaat met de gemeente Amstelveen communiceerden, konden tijdig adequate oplossingen worden gecreëerd. Ook de leveranties van materialen verliepen ondanks de wereldwijde tekorten door COVID en de oorlog in de Oekraïne goed, met name door een tijdige bestelling en de bewaking van tijdige levering. Daarnaast werd vanuit de projectorganisatie periodiek voortgangsrapportages opgeleverd

met betrekking tot de financiële gang van zaken, de risico's, de organisatie, de planning, de informatie en communicatie en de kwaliteit. De auditcommissie kon één en ander goed monitoren aan de hand van deze rapportages.

Over de financiële gang van zaken werd nog eens afzonderlijk en onafhankelijk gerapporteerd. De rapportages alsmede de naar aanleiding daarvan door het projectteam ondernomen acties beoordeelde de auditcommissie als adequaat. Dat gold eens te meer voor de financiële afwikkeling van de nieuwbouw. Deze kon voor de school geheel binnen budget plaatsvinden, ondersteund door de Gemeente Amstelveen, die alle meerkosten boven de begroting vergoedde. Dat stemde de auditcommissie tot tevredenheid.

Meerjarenbegroting

Eind 2021 keurde de Raad van Toezicht op advies van de auditcommissie de begroting 2022 van de Stichting goed. Wel was er bij de Raad van Toezicht behoefte aan nader inzicht in de meerjarenbegroting 2022-2026. Deze kwam in de loop van het voorjaar van 2022 beschikbaar. Inmiddels is eind 2022 ook de Meerjarenbegroting 2023-2027 goedgekeurd door de Raad van Toezicht op basis van het advies van de auditcommissie. Daarnaast gaf de Raad van Toezicht goedkeuring aan de jaarrekening en het bestuursverslag 2021.

Andere onderwerpen

In de auditcommissie werd ook besproken de in het voorjaar uitgebrachte risicoanalyse. De auditcommissie was verheugd over de diepgang van de analyse en de daarop gebaseerde aanbevelingen. Dat gold ook voor de presentatie over de IT van beide scholen, waarbij wel een meer gecoördineerde benadering van deze problematiek door beide scholen aandacht heeft.

Bij de besprekingen van de financiële kwartaalrapportages over 2022 heeft de Auditcommissie aangedrongen op eenvoudige maar duidelijke rapportages, onder andere betreffende het ziekteverzuim en de ziektevervangende. De begrotingskaders zijn zichtbaar bijgesteld en richtinggevend voor de te realiseren doelstellingen.

4.3.4 Conclusies en bevindingen

Het vertrouwen van de Raad van Toezicht wordt nader gesubstantieerd in de activiteiten van de commissies. Zo wordt in de onderwijscommissie de kwaliteit gemonitord van het onderwijs. Deze monitoring betreft onder meer de ontwikkeling van de onderwijsresultaten, onderwijsvernieuwing, strategisch HR Beleid, het volgen van afdelingsplannen. In de remuneratiecommissie wordt met name in het kader van de werkgeversrol met de bestuurder gesproken. In de auditcommissie wordt tijd en aandacht besteed aan de uitkomsten ten opzichte van begroting waarbij ook afwijkingen en oorzaken daarvan worden besproken. De kaders zijn opgevolgd en de begrotingsdoelstellingen zijn behaald. Dit geeft ons het vertrouwen dat de door de overheid beschikbare begrotingsmiddelen rechtmatig en doelmatig door het bestuur zijn verworven en ingezet.

4.4 Kwaliteitsbewaking van (het functioneren van) de Raad van Toezicht

Aan de kwaliteitsbewaking en het functioneren van de raad wordt invulling gegeven door periodieke zelfevaluaties. Eind 2022 heeft een interne zelfevaluatie plaatsgevonden met de raad onderling en met de bestuurder en de raad. De voorzitter heeft individueel gesproken met de leden van de raad, de

vicevoorzitter heeft de voorzitter gesproken, teneinde knelpunten te signaleren en te bespreken en individuele ontwikkeldoelstellingen af te spreken voor de toekomst. De voorzitter van de raad heeft met de bestuurder individueel gesproken, om ook het perspectief van de bestuurder in de zelfevaluatie mee te nemen. Eind 2022 is tevens het traject opgestart om zelfevaluatie onder externe begeleiding in de eerste helft van 2023 plaats te laten vinden. Mede naar aanleiding van het inspectiebezoek in het najaar 2022 heeft de raad een traject opgestart om in 2023 het toezichtskader van de raad te vernieuwen.

4.5 Bezoldiging Raad van Toezicht

De VO-Raad is van mening dat 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 vergoeding ingesteld die past bij de omvang van de verantwoordelijkheden en (verwachte) tijdsbesteding. Bij het bepalen van de omvang van de vergoeding 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 2020 geïndexeerd overeenkomstig de cao in het Voortgezet Onderwijs. In 2020 is de bezoldigingssystematiek opnieuw beoordeeld, waarbij de conclusie is dat bezoldiging recht doet aan de feitelijke inzet en toenemende verantwoordelijkheden en aansprakelijkheden van de leden van de Raad.

4.6 Vooruitblik

De Raad van Toezicht heeft met het bestuur een aantal aandachtspunten afgestemd die wederkerend op de agenda zullen staan voor de komende termijn van vier jaar zijn: het versterken van de positie van de Stichting Keizer Karel in de regio, verder professionaliseren van processen en systemen, behouden en verhogen van onderwijskwaliteit en -innovatie, het invulling geven aan de herstelopdracht van de Onderwijs inspectie vóór september 2023. Naast kwaliteitsbewaking en de eigen ontwikkeling en professionalisering, zal de Raad van Toezicht in 2023 het toezichtskader Raad van Toezicht en de gesprekscyclus met de bestuurder herzien worden. Deze onderwerpen zijn onderdeel van de bestuurlijke opdracht. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het proces van realisatie / voortgang.



**Samen werken aan ontwikkeling
vanuit relatie en vertrouwen**

Horlings Nexia
Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Kon. Wilhelminaplein 30, 1062 KR Amsterdam
T 020 - 570 02 00

5. Toekomst en Continuïteit

5.1 Financiële gegevens

5.1.1 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.

5.1.2 Balansanalyse

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa nemen toe van € 5,14 miljoen ultimo 2021 naar € 6,74 miljoen ultimo 2022. Naast de jaarlijkse reguliere vervangingsinvesteringen wordt de mutatie bepaald door twee grote componenten, de activering van de (ver)nieuwbouw van het Keizer Karel College ad € 2.488.000 en een schattingswijziging bij de afschrijving gebouwen ad -/- € 1.876.000.

De investering in de (ver)nieuwbouw van het Keizer Karel College

In 2022 is het nieuwbouw/renovatieproject van het KKC afgerond en in gebruik genomen op 1 oktober 2022. De school is feestelijk geopend op 6 oktober 2022. Het totale project heeft € 27.098.000 gekost. De gemeente heeft in totaal € 23.410.000 aan subsidie toegekend voor dit project. Hiervan is ultimo 2022 nog € 560.000 te vorderen. De gemeente heeft dit bedrag voldaan in 2023 en daarmee is het project afgerekend.

De stichting heeft in totaal € 3.688.000 bijgedragen in het project. Hiervan is € 1.200.000 onttrokken aan de voorziening voor groot onderhoud en € 2.488.000 geactiveerd onder de materiële vaste activa. De onttrekkingen aan de voorziening zijn onderdeel van de renovatie en het deel dat de stichting geïnvesteerd heeft, heeft betrekking op de nieuwbouw. Met de nieuwbouw heeft de stichting een groter aantal vierkante meters gerealiseerd dan waarvoor standaard subsidie wordt toegekend door de gemeente.

In de initiële subsidie is in 2022 nog een extra bedrag ad € 213.000 toegekend voor de nog uit te voeren aanpassingen ten aanzien van het nieuwbouw en renovatieproject die gebleken zijn bij de oplevering in oktober. Deze aanpassingen dienen nog uitgevoerd te worden in de toekomst. Het bedrag is daarom ultimo 2022 verantwoord in de voorziening voor groot onderhoud.

De schattingswijziging van de afschrijving gebouwen

Bij SKK werd t/m de jaarrekening van 2021 voor de gebouwen een afschrijvingstermijn van 25 jaar gehanteerd. Na uitgebreid onderzoek binnen het onderwijs en navraag bij specialisten die voor onderwijsorganisaties werken, conformeren wij ons aan de norm die hierin voor onderwijsorganisaties naar voren komt:

- Nieuwbouw of vernieuwbouw afschrijven in 40 jaar
- Renovatie afschrijven in 20 jaar. Van renovatie is sprake als de levensduur van het gebouw verlengd wordt.

- Functionele aanpassingen afschrijven in 10 jaar. Dit zijn alle overige verbouwingen.

De betrokken in- en externe deskundigen zijn op basis van bovenstaande toelichting van mening dat uitgangspunt om alle gebouwen/verbouwingen in 25 af te schrijven wordt herzien.

Vorderingen

De toename van de vorderingen van € 0,77 miljoen ultimo 2021 naar € 1,37 miljoen ultimo 2022 was € 0,60 miljoen. De toename is vooral toe te schrijven aan de vordering op de gemeente (de laatste termijn van de nieuwbouw van het KKC ad € 560K).

Liquide middelen

De afname van de liquide middelen van € 13,33 miljoen ultimo 2021 naar € 7,06 miljoen ultimo 2022 was € 6,27 miljoen. Dit heeft een directe relatie met de eigen bijdrage aan de investering inzake het nieuwbouw- en renovatieproject en de afname van het Eigen Vermogen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is afgenomen met € 2,98 miljoen van € 11,03 ultimo 2021 naar € 8,05 miljoen ultimo 2022 en ontstaat door een negatief bedrijfsresultaat van € 3,46 miljoen (zie onttrekking aan de algemene reserve). Dit resultaat is negatief beïnvloed door de besteding van de gereserveerde bestemmingsreserve NPO van € 1,1 miljoen en de inhaalafschrijving op de gebouwen van € 1,48 miljoen. Het restant verlies van € 0,4 miljoen is € 0,2 miljoen gunstiger dan begroot; de te realiseren ombuiging in 2022 is behaald.

Voorzieningen

De toename van de voorziening van € 3,24 miljoen ultimo 2021 naar € 3,71 miljoen ultimo 2022 was € 0,47 miljoen. De toename bestaat enerzijds uit de toename van de personeelsvoorziening € 1,02 miljoen en anderzijds uit een afname van de voorziening groot onderhoud € 0,55 miljoen.

Kortlopende schulden

De afname van de kortlopende schulden van € 4,94 miljoen ultimo 2021 naar € 3,78 miljoen ultimo 2022 bedroeg € 1,16 miljoen. De afname is hoofdzakelijk ontstaan door de afwikkeling van de nieuwbouw van het KKC, er is geen vooruit ontvangen bedrag meer van de gemeente van € 0,75 miljoen en overige posten ad € 0,41 miljoen.

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

Tabel 6

De financiële situatie op de balansdatum

Kengetallen	2018	2019	2020	2021	2022	gemiddeld
m.b.t. resultaten						
rentabiliteit	2,13%	3,37%	-2,00%	-0,25%	-8,94%	-1,14%
personeelslasten/totale lasten	82,30%	82,58%	85,09%	84,07%	79,22%	82,65%
materiële lasten/totale lasten	17,70%	17,42%	14,91%	15,93%	20,78%	17,35%
m.b.t. balans						
solvabiliteit excl voorzieningen	64,54%	67,89%	64,71%	57,31%	51,43%	61,17%
liquiditeit - current ratio	3,80	4,28	3,73	2,85	2,23	3,38

netto werkkapitaal in €	8.123.870	8.899.167	8.664.103	9.156.722	4.641.946	7.897.162
weerstandsvermogen	40,57%	41,44%	39,11%	34,05%	24,15%	35,86%
weerstandsvermogen excl mva	20,38%	22,63%	20,88%	18,67%	2,82%	17,08%
kapitalisatiefactor	50,23%	49,60%	49,78%	50,95%	39,28%	47,97%

Normatieve en bovenmatig eigen vermogen

Ultimo 2022 bedraagt het normatief eigen vermogen € 8,29 miljoen. Het werkelijk eigen vermogen was € 7,56 miljoen. Het kengetal voor het bovenmatig eigen vermogen is 0,9.

Er is eind 2022 geen sprake meer van een bovenmatig eigen vermogen.

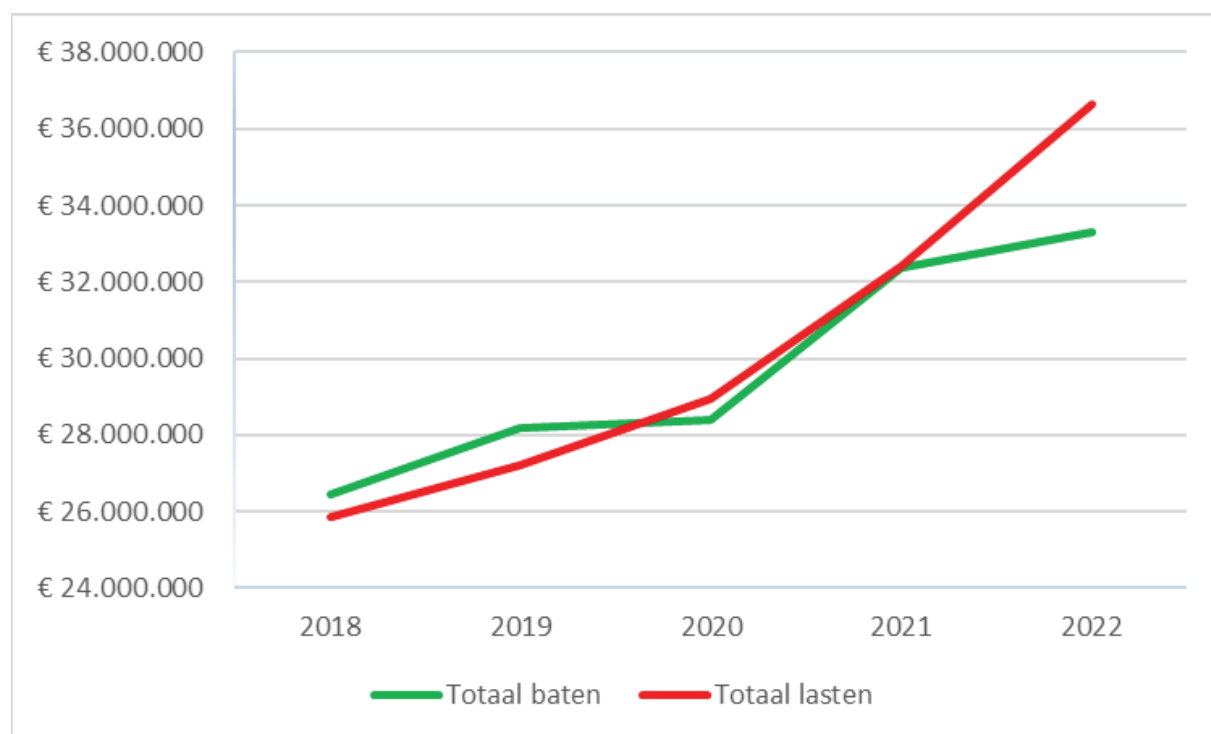
Rentabiliteit

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 2022 wordt het meerjarengemiddelde sterk gedrukt, dit bedroeg over de periode 2017-2021 1,17% en bedraagt over de periode 2018-2022 -/- 1,43%. De inhaalafschrijving van de gebouwen is opgenomen in 2022, maar heeft betrekking op de periode van de laatste 25 jaar, waardoor dit kengetal nu sterk negatief wordt beïnvloed.

Grafiek 9

Overzicht van de ontwikkeling van baten en lasten



Grafiek 9 toont in 2022 een grote verhoging in de lasten, voornamelijk toe te schrijven aan de inhaalafschrijving van de gebouwen.

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 liquid 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 39,26% iets hoger dan de norm van 35,00%.

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 11,59% tegenover een norm van 18,26%.

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% tegenover een norm van 5,00%.

Tabel 7

Opbouw van de kapitalisatie in 2022

	Berekend	Norm grote besturen	Verskil met de norm
totale baten	€ 33.319.766		
totaal vermogen -/- gebouwen en terreinen	13.089.616	€ 11.661.918	€ 1.427.698
kapitalisatiefactor	39,28%	35,00%	
financieringsfunctie			
de te financieren vervangingswaarde MVA	€ 4.663.302		
financieringsbehoefte	€ 2.331.651	€ 6.084.189	-€ 3.752.538
procentueel	7,00%	18,26%	
transactiefunctie			
te financieren	€ 3.784.368	€ 3.911.741	-€ 127.373
procentueel	11,36%	11,74%	
bufferliquiditeit			
	€ 2.465.663	€ 1.665.988	€ 799.674
	7,40%	5,00%	

Tabel 7 geeft inzicht in de opbouw van de kapitalisatie van de Stichting. Ten opzichte van 2021 zien we een grote aanpassing als gevolg van de inhaalafschrijving en opgenomen desinvestering bij de gebouwen, die nu meer in lijn is met de gehanteerde norm voor grote besturen, waarmee wij ons in deze tabel vergelijken.

Het financiële resultaat in 2022

In 2022 heeft de Stichting Keizer Karel een negatief resultaat behaald.

Het resultaat is negatief beïnvloed doordat de subsidie NPO slechts deels in het najaar is uitgekeerd en het restant in februari 2023. Hierbij wijkt OCW af van het uitkeringsritme in 2021, waar de volledige subsidie voor het schooljaar wel al in het najaar was uitgekeerd. Het resultaat van 2022 lijkt zodoende slechter dan het resultaat van 2021. Uiteraard kijken we dan naar het resultaat zonder inhaalafschrijving van de gebouwen.

De Rijksbijdragen OCW zijn hoger dan begroot, De lumpsum bekostiging is toegenomen door de compensatie van de 4,75% loonsverhoging in 2022 en de vergoeding voor de werkdrukvermindering in het onderwijs van 40 uur per fte, (1.330k verdeeld over KKC 700k, Alkwin 614k en bovenschools 9k). De latere betaling van de NPO subsidie zorgt hier voor een demping van € 1,61 miljoen ten opzichte van de begroting.

De overige overheidsbijdragen zijn inclusief de vergoeding van de huur van de sportaccommodaties van 87k tijdens de nieuwbouw van het KKC, die niet begroot zijn.

De overige baten vallen hoger uit, omdat er meer personeelsleden zijn gedetacheerd, dan in de oorspronkelijke begroting zijn meegenomen, extra inkomsten in verband met de weer georganiseerde reizen en iets hogere overige baten.

Tabel 8

Het financiële resultaat in 2022

Staat van Baten en Lasten Totaal Stichting Keizer Karel			
	Realisatie 2022	MJB 2022	Realisatie 2021
3 Baten	33.319.766	31.854.583	32.385.446
3.1 Rijksbijdrage OCW	32.162.887	31.117.127	31.531.984
3.2 Overige overheidsbijdragen	87.608	909	909
3.5 Overige baten	1.069.271	736.547	852.553
4 Lasten	36.255.307	31.972.178	32.399.767
4.1 Personeelslasten	28.721.043	26.631.984	27.238.540
4.2 Afschrijvingen	2.372.213	814.735	811.588
4.3 Huisvestingslasten	1.703.470	1.599.860	1.338.815
4.4 Overige lasten	3.458.581	2.925.599	3.010.824
5 Financiële lasten en baten	-42.460	-23.500	-66.009
Resultaat	-2.978.001	-141.095	-80.330
Dotatie bestemmingsreserve NPO	0	-1.886.065	
Onttrekking bestemmingsreserve NPO	1.122.433	1.363.231	
Resultaat na bestemming	-1.855.568	-663.929	
Schattingswijziging afschrijving gebouwen	1.876.492		
Resultaat zonder schattingswijziging	20.924	-663.929	

Aan *personeelslasten* is in 2022 meer uitgegeven door de CAO-verhoging van 4,75%, de dotatie voorziening spaarverlof (gereserveerde kosten voor werkdrukvermindering), de dotatie voorziening wachtgeld (4k) en de dotatie voorziening langdurig zieken (248k).

De *afschrijvingslasten* liggen boven de begroting, hierin is de schattingswijziging van € 1,88 miljoen opgenomen.

Bij de *huisvestingslasten* zijn hoger ten opzichte van de begroting door de huur van sportaccommodaties voor het KKC, (gedeeltelijk vergoed door de gemeente) en de extra schoonmaakkosten voor de nieuwbouw van het KKC.

De *overige lasten* laten hogere kosten van reizen en excursies zien, waar ook hogere ouderbijdragen tegenover staan. Ook de post overige onderwijslasten is voor de beide scholen hoger dan begroot, onder andere vanwege de kosten voor NPO.

De *financiële baten en lasten* omvatten alleen nog bankkosten en met name rentekosten. In het eerste halfjaar werd rente in rekening gebracht over de bank- en spaartegoeden.

Onderstaande tabellen geven de exploitatie per school weer.

Tabel 9

Exploitatieresultaat 2022

Staat van Baten en Lasten 02QZ Keizer Karel College			
	Realisatie 2022	MJB 2022	Realisatie 2021
3 Baten	17.475.902	16.604.416	16.735.201
3.1 Rijksbijdrage OCW	16.713.902	16.288.618	16.265.599
3.2 Overige overheidsbijdragen	87.608	909	909
3.5 Overige baten	674.392	314.889	468.693
4 Lasten	18.121.243	16.594.242	16.904.241
4.1 Personeelslasten	15.166.505	13.962.393	14.015.719
4.2 Afschrijvingen	318.656	442.093	480.984
4.3 Huisvestingslasten	993.045	965.900	821.939
4.4 Overige lasten	1.643.037	1.223.856	1.585.599
5 Financiële lasten en baten	-1.512	-500	-454
Resultaat	-646.853	9.674	-169.494
Dotatie bestemmingsreserve NPO	0	-971.820	
Onttrekking bestemmingsreserve NPO	578.729	705.133	
Resultaat na bestemming	-68.124	-257.013	

Staat van Baten en Lasten 14VG Alkwin Kollege

	Realisatie 2022	MJB 2022	Realisatie 2021
3 Baten	15.842.217	15.250.167	15.589.045
3.1 Rijksbijdrage OCW	15.448.985	14.828.509	15.266.385
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0
3.5 Overige baten	393.232	421.658	322.660
4 Lasten	16.497.134	15.379.227	15.499.017
4.1 Personeelslasten	13.853.526	13.026.982	13.475.131
4.2 Afschrijvingen	378.395	372.642	330.604
4.3 Huisvestingslasten	710.426	633.660	516.877
4.4 Overige lasten	1.554.787	1.345.943	1.176.405
5 Financiële lasten en baten	-1.065	0	-866
Resultaat	-655.982	-129.060	89.162
Dotatie bestemmingsreserve NPO	0	-914.245	
Onttrekking bestemmingsreserve NPO	543.704	658.098	
Resultaat na bestemming	-112.278	-385.207	

Bestemming van het resultaat van 2022

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

Tabel 10

Bestemming van het resultaat van 2022

	Stand per 1 januari 2022				Resultaatbestemming 2022				Stand per 31 december 2022			
	AK	KKC	Bestuur	SKK	AK	KKC	Bestuur	SKK	AK	KKC	Bestuur	SKK
Algemene reserve	3.769.336	3.523.356	40.679	7.333.371	1.223.149	916.876	-1.675.166	464.859	4.992.485	4.440.232	-1.634.487	7.798.230
Bestemmingsres.	2.000.886	1.691.974	0	3.692.860	-1.879.131	-1.563.729	0	-3.442.860	121.755	128.245	0	250.000
Eigen vermogen	5.770.222	5.215.330	40.679	11.026.231	-655.982	-646.853	-1.675.166	-2.978.001	5.114.240	4.568.477	-1.634.487	8.048.230
<i>Uitsplitsing</i>												
Resultaat boekjaar					-655.982	-646.853	-1.675.166	-2.978.001				
Algemene reserve	3.769.336	3.523.356	40.679	7.333.371	1.223.149	916.876	-1.675.166	464.859	4.992.485	4.440.232	-1.634.487	7.798.230
Personeel	1.335.427	985.000	0	2.320.427	-1.335.427	-985.000	0	-2.320.427	0	0	0	0
NPO	665.459	706.974	0	1.372.433	-543.704	-578.729	0	-1.122.433	121.755	128.245	0	250.000
Bestemmingsres.	2.000.886	1.691.974	0	3.692.860	-1.879.131	-1.563.729	0	-3.442.860	121.755	128.245	0	250.000

Voor het niet bestede deel van de subsidie NPO resteert een bestemmingsreserve NPO van 250k. De bestemmingsreserve personeel van € 2,32 miljoen is toegevoegd aan de algemene reserve.

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 treasurystatuut is in 2022 op basis van nieuwe inzichten aangepast in samenspraak tussen de scholen en het bestuur.

De doelstelling om in 2022 over te stappen op schatkistbankieren is niet gehaald, deze doelstelling blijft staan, maar werd minder relevant doordat er geen rentekosten meer in rekening worden gebracht over aangehouden creditsaldi.

5.2 Toekomst- of continuïteitsparagraaf

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. De vastgestelde meerjarenresultatenbegroting 2023-2027 is onderstaand opgenomen en de meerjarenbalansbegroting is in dit verslag aangevuld.

In 2022 is voor het samenstellen en bewaken van de meerjarenbegroting gestart met de implementatie van Capisci. De meerjarenbegroting 2023-2027 is hiermee samengesteld, maar ook de begroting van 2022 is gedurende het jaar nauwgezet vergeleken met de realisatie in 2022. Dit wordt evenals voorheen in de kwartaalrapportages gerapporteerd aan het bestuur en de RVT. Naast de cumulatieve kwartaalrapportages worden aanpassingen in de jaarprognose getoond. De scholen kunnen nu beter sturing geven aan hun bedrijfsvoering op basis van CAO-aanpassingen en andere nieuwe inzichten, doordat afwijkingen ten opzichte van de begroting eerder zichtbaar zijn. Ook de monitoring tussen AFAS-Capisci en het roosterprogramma Zermelo draagt hieraan bij, er zijn duidelijke stappen gezet om als stichting meer in control te komen.

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

Stichting Keizer Karel	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Gemiddeld aantal leerlingen voor kolom	3.385	3.386	3.445	3.501	3.513	3.508
Analyse van de samenstelling van de baten						
Rijksbijdragen / totale baten	96,57%	96,97%	96,91%	97,22%	97,26%	97,27%
Overige overheidsbijdragen / totale baten	0,39%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Overige baten / totale baten	3,04%	3,03%	3,09%	2,78%	2,74%	2,72%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Analyse van de samenstelling van de lasten						
Personele lasten / totale lasten	82,3%	82,9%	82,1%	82,5%	82,6%	82,8%
Afschrijvingen / totale lasten	2,3%	3,0%	3,1%	3,2%	2,9%	2,6%
Huisvestingslasten / totale lasten	5,3%	4,4%	4,9%	4,7%	4,7%	4,7%
Overige materiele lasten / totale lasten	9,9%	9,7%	9,8%	9,6%	9,8%	9,9%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Kengetallen personeel						
FTE inzet directie	5	6	5	5	5	5
FTE inzet OP	225	221	202	203	204	204
FTE inzet OOP	54	59	59	58	58	58
FTE inzet ONB	4	2	2	3	3	3
FTE inzet totaal	287	287	269	269	270	270
Verhoudingen personeel en leerlingen						
Leerlingen per FTE DIR	677	606	689	700	703	702
Leerlingen per FTE OP	15	15	17	17	17	17
Leerlingen per FTE OOP	63	58	59	61	61	60
Leerlingen per FTE totaal	12	12	13	13	13	13
Ratio OP per leerling	0,066	0,065	0,059	0,058	0,058	0,058
Ratio OOP per leerling	0,016	0,017	0,017	0,017	0,016	0,017
Ratio OOP per OP	0,239	0,266	0,291	0,285	0,282	0,286
Totale baten						
	€ 33.515.054	€ 32.401.855	€ 31.973.639	€ 32.926.339	€ 33.518.362	€ 33.704.326
Personele lasten	€ 28.509.683	€ 27.706.468	€ 26.414.463	€ 26.895.993	€ 26.928.961	€ 27.100.852
Verschil	€ 5.005.371	€ 4.695.387	€ 5.559.176	€ 6.030.347	€ 6.589.400	€ 6.603.474
Personele lasten / totale baten	85,07%	85,51%	82,61%	81,69%	80,34%	80,41%
Totale lasten en baten per leerling						
Totale baten per leerling	€ 9.901	€ 9.569	€ 9.281	€ 9.405	€ 9.541	€ 9.608
Totale lasten per leerling	€ 10.230	€ 9.872	€ 9.337	€ 9.313	€ 9.282	€ 9.329
	€ -329	€ -303	€ -56	€ 92	€ 260	€ 278

De bovenstaande tabel is overgenomen uit Capisci, des te minder tijd besteed hoeft te worden aan het vervaardigen van dit soort overzichten, des te meer tijd beschikbaar is voor de analyse van de resultaten.

Tabel 12

Meerjaren exploitatiebegroting

Stand van Baten en Lasten		Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Totaal SKK							
3	Baten	33.515.054	32.401.855	31.973.639	32.926.339	33.518.362	33.704.326
3.1	Rijksbijdrage OCW	32.364.386	31.419.701	30.985.379	32.010.589	32.598.867	32.785.366
3.2	Overige overheidsbijdragen	130.909	909	909	909	909	909
3.5	Overige baten	1.019.759	981.245	987.351	914.841	918.586	918.051
4	Lasten	34.573.238	33.419.895	32.159.089	32.597.897	32.599.688	32.721.254
4.1	Personeelslasten	28.509.683	27.706.468	26.414.463	26.895.993	26.928.961	27.100.852
4.2	Afschrijvingen	807.724	990.755	998.464	1.047.323	939.935	836.640
4.3	Huisvestingslasten	1.831.960	1.466.502	1.587.502	1.529.502	1.534.502	1.536.502
4.4	Overige lasten	3.423.872	3.256.170	3.158.660	3.125.080	3.196.290	3.247.260
5	Financiële lasten en baten	-56.300	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
5.1	Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0
5.5	Financiële baten en lasten	56.300	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	Totaal	-1.114.484	-1.024.540	-191.950	321.942	912.174	976.572
Dotatie	bestemmingsreserve NPO	-809.625	0	0	0	0	0
Onttrekking	bestemmingsreserve NPO	1.363.230	483.840	325.785	0	0	0
Resultaat	NA bestemming	-560.879	-540.700	133.835	321.942	912.174	976.572

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.

5.3 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

	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Rijksbijdrage OCW						
Bekostiging OCW	€ 27.021.263	€ 26.890.189	€ 27.603.184	€ 28.581.238	€ 29.150.232	€ 29.369.362
Subsidies OCW/EZ	€ 4.392.618	€ 3.575.162	€ 2.459.915	€ 2.507.807	€ 2.529.799	€ 2.525.736
Bijdrage SWV	€ 950.504	€ 954.350	€ 922.279	€ 921.545	€ 918.836	€ 890.268
Totaal Rijksbijdrage	€ 32.364.386	€ 31.419.701	€ 30.985.379	€ 32.010.589	€ 32.598.867	€ 32.785.366

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 personeelsbeleid, begeleiding en verzuim

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

Functiemix 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.

5.4 Personeel

Tabel 14

Bezetting

Formatie Meerjarenbegroting 2023 - 2027 Stichting Keizer Karel WTF							
Funcatiecategorie	Organisatieonderdeel	2022/2023 2023-01	2023/2024 2023-08	2024/2025 2024-08	2025/2026 2025-08	2026/2027 2026-08	2027/2028 2027-08
DIR		6,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
	02QZ - Keizer Karel College	3,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
	14VG - Alkwin Kollege	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
	BOV - Bovenschools	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OBP		2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
	02QZ - Keizer Karel College	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
	BOV - Bovenschools	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OOP		58,6	58,6	59,6	57,5	57,5	58,5
	02QZ - Keizer Karel College	27,8	27,8	28,8	27,8	27,8	27,8
	14VG - Alkwin Kollege	29,8	29,8	29,8	29,8	29,8	30,7
	BOV - Bovenschools	1,0	1,0	1,0			
OOP-Z					1,0	1,0	1,0
	BOV - Bovenschools				1,0	1,0	1,0
OP		233,7	204,3	203,9	203,5	204,2	203,1
	02QZ - Keizer Karel College	120,1	109,5	110,2	110,6	111,0	110,8
	14VG - Alkwin Kollege	113,5	94,8	93,7	92,9	93,2	92,3
Totaal		300,7	270,3	270,9	269,4	270,1	270,0
	02QZ - Keizer Karel College	152,4	140,8	142,4	141,7	142,1	142,0
	14VG - Alkwin Kollege	145,3	126,5	125,5	124,7	125,0	125,0
	BOV - Bovenschools	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0

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 in augustus 2023. Dit blijkt uit het verloop van de bezetting hierboven.

Tabel 15

Personeelskosten

	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Personeelslasten						
Lonen en salarissen	€ 26.506.783	€ 26.369.422	€ 25.042.825	€ 25.234.860	€ 25.520.241	€ 25.658.769
Overige personeelskosten	€ 2.050.900	€ 1.417.046	€ 1.451.638	€ 1.741.133	€ 1.488.721	€ 1.522.083
Af: Uitkeringen	€ -48.000	€ -80.000	€ -80.000	€ -80.000	€ -80.000	€ -80.000
Totaal: Personeelslasten	€ 28.509.683	€ 27.706.468	€ 26.414.463	€ 26.895.993	€ 26.928.961	€ 27.100.852

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 medewerkers die via een bureau worden ingehuurd. 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.

5.5 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.

Investeringsbegroting – Keizer Karel College

Na de ingebruikname van de nieuwbouw zijn beperkte investeringen begroot voor het KKC.

Tabel 16

Meerjarenoverzicht geplande investeringen Keizer Karel College

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
02QZ - Keizer Karel College algemeen	€ 160.000	€ -	€ 30.000	€ -	€ -
12110 - Gebouwen - nieuwbouw	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
12200 - Inventaris en apparatuur	€ -	€ -	€ 30.000	€ -	€ -
12210 - Machines en installaties	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
12220 - Meubilair	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
12250 - ICT	€ 160.000	€ -	€ -	€ -	€ -
12300 - Leermethoden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Investeringsbegroting – Alkwin Kollege

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 zijn 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 17

Meerjarenoverzicht geplande investeringen Alkwin Kollege

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
14VG - Alkwin Kollege algemeen	€ 931.000	€ 455.000	€ 1.010.000	€ 320.000	€ 190.000
12110 - Gebouwen - nieuwbouw	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
12130 - Gebouwen - functionele aanpassing	€ 620.000	€ 160.000	€ 635.000	€ 35.000	€ 35.000
12200 - Inventaris en apparatuur	€ 121.000	€ 70.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
12210 - Machines en installaties	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
12220 - Meubilair	€ 55.000	€ 90.000	€ 130.000	€ 140.000	€ 10.000
12250 - ICT	€ 135.000	€ 135.000	€ 185.000	€ 85.000	€ 85.000
12300 - Leermethoden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

5.6 Afschrijvingskosten

Gebouwen en verbouwingen

Het college van bestuur heeft de afschrijvingstermijn die de stichting hanteert ten aanzien van gebouwen en verbouwingen herzien bij de oplevering van de nieuwbouw.

Dit heeft geleid tot een schattingswijziging in de jaarrekening 2022. Dat betekent dat afschrijvingstermijnen van bestaande investeringen in gebouwen en verbouwen vanaf dat jaar naar de toekomst is aangepast. De resterende boekwaarde is uitgesmeerd over de nieuwe resterende afschrijvingstermijn.

Voor het KKC heeft deze wijziging voornamelijk betrekking op de nieuwbouw van het KKC waarvan het deel dat betrekking heeft op 'de stenen' in 40 jaar wordt afgeschreven in plaats van in 25 jaar.

De afgelopen 10 jaar zijn bij het KKC slechts zeer beperkte investeringen in het gebouw gedaan, men heeft rekening gehouden met de inmiddels in 2022 gerealiseerd vernieuwbouw.

Het grootste deel van de in het verleden gedane investeringen in het gebouw is in de inhaalafschrijving opgenomen en verwerkt in de jaarrekening van 2022 bij bovenschuilen, maar wel in mindering gebracht op het Eigen Vermogen van het KKC

Voor het Alkwin vindt naast de inhaalafschrijving in 2022 een extra hoge afschrijving plaats op de gebouwen voor de functionele aanpassingen in de laatste 10 jaar. Deze posten worden nu immers niet in 25 jaar, maar in 10 jaar afgeschreven. Dit gedeelte is op het Alkwin ten laste van het resultaat gebracht, wat een eenmalige hogere afschrijving in 2022 verklaart.

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. In combinatie met de begrote investeringen zijn door de rapportagetool automatisch de jaarlijkse afschrijvingskosten berekend.

5.7 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 meerjaren verloop van de voorziening is vervolgens in de eerste 10 jaar een relatief lage onttrekking verantwoord.

Tabel 18

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.

5.8 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 2023 is rekening gehouden met extra kosten voor “Deskundigenadvies”, van € 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 hoger opgenomen als de te verwachten ouderbijdragen, gezien het vrijwillige karakter om als ouders hieraan bij te dragen.
- De overige onderwijslasten zijn vanaf 2023 begroot exclusief de tot dan opgenomen kosten van de geormerkte ‘corona’ subsidies.

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

5.9 Toelichting meerjarenbalans

Tabel 19

Meerjarenbalans

Meerjarenbalans 2022-2027		(in €)				
Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Vaste activa	7.142.090	7.242.335	6.698.870	6.691.548	6.071.612	5.424.972
(waarvan gebouwen/terreinen)	2.487.907	2.880.156	2.786.353	3.128.677	2.905.118	2.678.058
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vorderingen	1.368.693	808.694	808.694	808.693	808.694	808.694
Liquide middelen	7.057.620	6.429.902	6.493.661	6.749.926	8.209.035	9.759.247
Totaal	15.568.403	14.480.931	14.001.225	14.250.167	15.089.341	15.992.913
Passiva						
Eigen Vermogen	8.048.231	6.988.447	6.581.741	6.903.683	7.815.857	8.792.429
algemene reserve	7.798.231	6.773.692	6.581.741	6.903.683	7.815.857	8.792.429
bestemmingsreserve NPO	250.000	214.755	0	0	0	0
bestemmingsreserve personeel	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	3.709.405	3.714.023	3.641.023	3.568.023	3.495.023	3.422.023
Langlopende schulden	26.400	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	3.784.367	3.778.461	3.778.461	3.778.461	3.778.461	3.778.461
Totaal	15.568.403	14.480.931	14.001.225	14.250.167	15.089.341	15.992.913

De bovenstaande meerjarenbalans is na de totstandkoming van de jaarrekening aangepast, de stand per 31-12-2022 is dus de werkelijke balanspositie. Bij de totstandkoming van de meerjarenbegroting is de meerjarenbalans nog niet eerder gemaakt.

Ontwikkeling van de balans in de periode 2023 t/m 2027:

Van de **vaste activa** neemt de boekwaarde af van € 7,1 mln naar € 5,4 mln, als gevolg van hogere begrote afschrijvingen dan investeringen.

De hoge investeringen bij KKC in 2022 bij de nieuwbouw deden een beroep op de **liquide middelen**. Met name door de lage investeringen na 2022 stijgen de liquide middelen van € 7,0mln naar € 9,7mln.

Het **eigen vermogen** stijgt van € 8,0 mln naar € 8,8 mln met als belangrijkste oorzaak de hoge begrote resultaten bij het KKC vanaf 2026.

De **voorzieningen** laten een tamelijk constant beeld zien, we begroten een daling in de personele voorzieningen om op die manier uitvoering te geven aan het voornemen om de werkdruk door minder te werken uren te verlagen. De dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud moet voor de nieuwbouw van het KKC nog worden bepaald. In de mjb rekenen we met een even hoge dotatie als onttrekking. In overleg met de controlerend accountant hebben we de jaarlijkse dotatie aan de voorziening op voorhand verhoogd naar ongeveer 500K in lijn met de benchmark-groep.

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).

Tabel 20

Meerjaren kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht Begroting	2023	2024	2025	2026	2027
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo Baten en Lasten	€ -1.053.285	€ -400.206	€ 328.442	€ 918.673	€ 983.072
Aanpassing voor:					
- Afschrijvingen	€ 990.755	€ 998.464	€ 1.047.323	€ 939.935	€ 836.640
- Mutaties voorzieningen	€ 4.618	€ -73.000	€ -73.000	€ -73.000	€ -73.000
Totaal aanpassing	€ 995.373	€ 925.464	€ 974.323	€ 866.935	€ 763.640
Verandering in vlottende middelen:					
- Vorderingen (-/-)	€ 560.000	€ -	€ -	€ -	€ -
- Schulden (-/-)	€ -32.306	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 527.694	€ -	€ -	€ -	€ -
Ontvangen interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Betaalde interest (-/-)	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.500
Overig resultaat vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal financiële baten en lasten	€ -6.500	€ -6.500	€ -6.500	€ -6.500	€ -6.500
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 463.282	€ 518.758	€ 1.296.265	€ 1.779.108	€ 1.740.212
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in MVA (-/-)	€ 1.091.000	€ 455.000	€ 1.040.000	€ 320.000	€ 190.000
Desinvesteringen in MVA					
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 1.091.000	€ 455.000	€ 1.040.000	€ 320.000	€ 190.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen					
Aflossing langlopende schulden (-/-)					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	€ -627.718	€ 63.759	€ 256.265	€ 1.459.109	€ 1.550.212

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.

5.10 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 hebben, in nauwe samenwerking met de schooldirecties, het interne risicobeheersingssysteem in 2022 verder vormgegeven. 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 zijn de volgende onderdelen verder uitgewerkt:

- hanteren van het strategisch beleidsplan als toetssteen voor beleidsplannen van de scholen;
- het ontwikkelen van financiële kaders die ruimte, richting en ruggeleuning 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.

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 solvabiliteits eis 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 en de beheersmaatregelen, zijn:

- onvoorziene en onbeheersbare fluctuaties in leerlingaantallen; sturing door middel van promotie bij open dagen voor basisschoolleerlingen en doorstroming van VMBO-t leerlingen.
- financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelaties; sturing door het voeren van een strategisch personeelsbeleid, in het kader van het gevoerde beleid betreffende uitkering na ontslag, is in de

contacten tussen de HR-consulenten en de ex-werknemers gestreefd naar begeleiding van werk naar werk, door middel van stimulering en ondersteuning bij de verwerving van een nieuwe werkkring.

- instabiliteit bekostiging; sturing door het tijdig nemen van maatregelen zodra dit zich voordoet.
- onvolledige indexatie bekostiging; sturing door betrokken te zijn bij de besluitvorming.
- arbeidsmarkt schaarste; sturing door tijdig te adverteren bij het ontstaan van vacatures en het aanbieden van de juiste arbeidsvoorwaarden. zie 3.7.1 Strategisch personeelsbeleid (HRM)
- ziektevervanging; sturing door sterke betrokkenheid bij ziekte en vroegtijdige arbeidsparticipatie.
- kwetsbaarheid ICT beveiliging (onderzoek verricht, eerste stappen naar beter beveiliging gezet);
- restrisico's;
- uitvoeringsrisico's bedrijfsvoering. Sturing door een up to date informatievoorziening en betrokkenheid tussen scholen onderling en bovenscholen, zoals een financieel overleg.

Voorgenoemde risico's zijn uitgewerkt in de risicoprofielen per school. Hierbij zijn ook de aanwezige beheersmaatregelen uitgebreider 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.

6. Inhoudsopgave tabellen en grafieken

	Pag.
Grafiek 1	
Totaal aantal bij de stichting ingeschreven leerlingen op peildatum 1 oktober 2022 incl. VAVO.	16
Tabel 1	
De verdeling van de leerlingen over leerjaren en opleidingen in 2022 excl. VAVO	16
Grafiek 2	
Instroom van nieuwe leerlingen (peildatum 1 oktober 2022)	17
Grafiek 3	
Procentuele verdeling van de leerlingpopulatie naar belangrijkste gemeenten in het voedingsgebied	18
Kaart 1	
RPO gebied Amstelland	19
Grafiek 4	
Verdeling van de leerlingen over de opleidingen (peildatum 1 oktober)	21
Tabel 2	
Rendementen uit de opbrengstenkaart 2020 (bron: Vensters voor Verantwoording)	21
Grafiek 5	
Examenresultaten beide afdelingen de laatste tien jaar	24
Tabel 3	
Schoolverlaters in de afgelopen vier jaar naar reden van vertrek per 31 juli	25
Grafiek 6	
Ontwikkeling in fte per school en de stichting	29
Grafiek 7	
Gemiddelde leeftijd voor de drie functiegroepen sinds 2017 per 1 januari	29
Tabel 4	
Verdeling van de werknemers in aantallen en fte over verschillende functiegroepen	30
Tabel 5	
Verdeling man/vrouw per functiegroep	30
Grafiek 8	
Verdeling functiemixgetallen per 1 september 2022	34
Tabel 6	
De financiële situatie op de balansdatum	53

Grafiek 9

Overzicht van de ontwikkeling van baten en lasten 54

Tabel 7

Opbouw van de kapitalisatie 2022 55

Tabel 8

Het financiële resultaat in 2022 56

Tabel 9

Exploitatieresultaat 2022 57

Tabel 10

Bestemming van het resultaat van 2021 58

Tabel 11

Kengetallen leerlingen en personeel 60

Tabel 12

Meerjaren exploitatiebegroting 61

Tabel 13

Rijksbijdrage 62

Tabel 14

Bezetting 64

Tabel 15

Personeelskosten 65

Tabel 16

Meerjarenoverzicht geplande investeringen Keizer Karel College 66

Tabel 17

Meerjarenoverzicht geplande investeringen Alkwin Kollege 66

Tabel 18

Jaarlijkse dotatie ad 68

Tabel 19

Meerjarenbalans 69

Tabel 20

Meerjaren kasstroomoverzicht 70

7. Jaarrekening

Inhoudsopgave jaarrekening	Pagina
Financiële kengetallen	78
Jaarrekening	
Grondslagen	79
Model A: Balans per 31 december 2022	85
Model B: Staat van baten en lasten over 2022	86
Model C: Kasstroomoverzicht	87
Model VA: Vaste activa	88
Model VV: Voorraden en vorderingen	89
Model EL: Effecten en liquide middelen	90
Model EV: Eigen vermogen	91
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	92
Model KS: Kortlopende schulden	93
Model G: Verantwoording subsidies	94
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	95
Model AB: Opgave andere baten	96
Model LA: Opgave van de lasten	97
Model FB: Financiële baten en lasten	99
Model E: Overzicht verbonden partijen	100
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	101
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	104
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	105
Overige gegevens	
Gebeurtenissen na balansdatum	106
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	107
Exploitatie Bovenschouwen	110
Exploitatie 02QZ Keizer Karel College	111
Exploitatie 14VG Alkwin College	112

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

	2022	2021
<u>Solvabiliteit</u>	75,52%	74,17%
<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>	51,70%	57,31%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	2,23	2,85
<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>	24,15%	34,05%
<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>	2,82%	18,67%
<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>	-8,94%	-0,25%
<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>	39,28%	50,95%
<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>	3.366	3.385
<u>Aantal FTE (inclusief vervanging) per 31-12</u>	287,4702	289,6300
<u>Personeelskosten (lonen en salarissen) per FTE</u>	€ 90.171	€ 85.536
<u>Percentage totale personeelslasten t.o.v. de totale lasten</u>	79,22%	84,07%

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.

Schattingwijziging materiële vaste activa

In de jaarrekening 2022 is een schattingswijziging doorgevoerd ten aanzien van de afschrijvingstermijn

op gebouwen en verbouwingen. Tot en met 2021 werden gebouwen en verbouwingen afgeschreven in 25 jaar.

In 2022 is een nieuwe inschatting gemaakt van de afschrijvingstermijnen en daarbij is onderscheid gemaakt in drie categorieën:

- Nieuwbouw of vernieuwbouw afschrijven in 40 jaar;
- Levensduur verlengende investeringen in het gebouw (niet zijnde groot onderhoud) in 20 jaar;
- Functionele aanpassingen afschrijven in 10 jaar. Dit zijn alle overige verbouwingen.

Omdat er sprake is van een schattingswijziging is het effect hiervan prospectief verwerkt via het resultaat van 2022.

Doordat voor een groot deel van de activa geldt dat de afschrijvingstermijn is verkort van 25 naar 10 jaar is er sprake van een hoge extra afschrijving in 2022. Het effect van de schattingswijziging op de afschrijvingslast in 2022 is circa € 1,6 miljoen.

Het effect op komende jaren bestaat uit een vermindering van het extra afgeschreven bedrag in 2022. Daarnaast is de jaarlijkse afschrijvingslast lager en wordt deze uitgesmeerd over een langere periode, doordat een deel van de activa nu wordt afgeschreven in 40 jaar. Het effect hiervan is niet in euro's uitgedrukt.

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). Stichting Keizer Karel acht de bestemmingsreserve niet langer noodzakelijk en acht een algemene reserve afdoende hierin te voorzien.

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 gecreëerd, 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 tijdswaarde 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 jubileauitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De disconteringsvoet is op 0,0% gesteld, conform de inzichten van de PO-raad op 25 januari 2022. Dit is conform 2021.

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 het individuele uurloon.

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). 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 WWuitkering en op de duur van de maximale verhaaltermijn (24 maanden na ingaan van de uitkering, als zijnde de maximale duur van WW) 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 geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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. 82 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 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9% (gemiddeld over 2021: 110,2%). 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 2022

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2022	31 december 2021
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	7.142.091	5.140.264
1.3	Financiële vaste activa	-	-
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>7.142.091</u>	<u>5.140.264</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.368.694	771.930
1.7	Liquide middelen	7.057.620	13.328.391
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>8.426.314</u>	<u>14.100.321</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>15.568.405</u>	<u>19.240.585</u>
2.	Passiva	31 december 2022	31 december 2021
2.1	Eigen vermogen	8.048.230	11.026.231
2.2	Voorzieningen	3.709.407	3.244.356
2.3	Langlopende schulden	26.400	26.400
2.4	Kortlopende schulden	3.784.368	4.943.598
	<u>Totaal passiva</u>	<u>15.568.405</u>	<u>19.240.585</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	32.162.887	31.117.127	31.531.984
3.2 Overige overheidsbijdragen	87.608	909	909
3.5 Overige baten	1.069.271	736.547	852.554
Totaal baten	33.319.766	31.854.583	32.385.447
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	28.721.043	26.631.984	27.238.542
4.2 Afschrijvingen	2.372.213	814.734	811.588
4.3 Huisvestingslasten	1.703.470	1.599.860	1.338.815
4.4 Overige lasten	3.458.581	2.925.599	3.010.824
Totaal lasten	36.255.307	31.972.177	32.399.769
Saldo baten en lasten	-2.935.541	-117.594	-14.322
5. Financiële baten en lasten	-42.460	-23.500	-66.009
<u>Resultaat</u>	<u>-2.978.001</u>	<u>-141.094</u>	<u>-80.331</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>-2.978.001</u>	<u>-141.094</u>	<u>-80.331</u>
<u>Nettoresultaat</u>	<u>-2.978.001</u>	<u>-141.094</u>	<u>-80.331</u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-2.935.541	-14.322
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	2.372.213	811.588
Mutaties voorzieningen	465.051	380.624
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	-596.764	617.758
Schulden	-1.520.230	1.621.360
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	-2.215.271	3.417.008
Ontvangen interest	-	-
Betaalde interest (-/-)	-42.460	-66.009
	-42.460	-66.009
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>-2.257.731</u>	<u>3.350.999</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-4.013.038	-466.278
Desinvesterings in FVA (+/+)	-	-
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>-4.013.038</u>	<u>-466.278</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	1.876	2.550
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-1.876	-1.950
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten:</u>	<u>-</u>	<u>600</u>
	-6.270.769	2.885.321
Mutatie liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	13.328.390	10.443.068
Mutatie liquide middelen	-6.270.769	2.885.322
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>7.057.620</u>	<u>13.328.390</u>

Model VA: Vaste activa

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

		mutaties 2022										
		Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2022	Cumulatieve afschrijvingen tot 1 januari 2022	Boekwaarde per 1 januari 2022	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijving op des- investering	Afschrijving- en	Bijzondere waardever- minderingen	Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2022	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022
1.2.1	Gebouwen en terreinen	6.380.645	3.640.563	2.740.082	1.537.815	4.730.749	4.730.749	1.799.108		3.187.711	708.922	2.478.789
1.2.2	Inventaris en apparatuur	7.223.689	4.904.253	2.319.436	2.823.303	353.031	353.031	554.886		9.693.961	5.106.108	4.587.853
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	219.292	138.545	80.747	12.921	-	-	18.219		232.213	156.764	75.449
	Materiële vaste activa	13.823.626	8.683.361	5.140.265	4.374.038	5.083.780	5.083.780	2.372.213	-	13.113.885	5.971.794	7.142.091

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.

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

Gebouwen - nieuwbouw	40 jaar	Machines en installaties	15 jaar
Gebouwen - levensduur verlengend	20 jaar	Leermethoden	8 jaar
Gebouwen - functionele aanpassing	10 jaar	ICT	4 jaar
Meubilair	15 jaar		
Inventaris en apparatuur	10 jaar		

In 2022 zijn materiële vaste activa aangeschaft voor een waarde van € 348.087, die pas in 2023 (op de eerste schooldag na de kerstvakantie) in gebruik zijn genomen. Dat betekent dat de afschrijvingen ook pas in 2023 starten. Hieronder bevinden zich bijvoorbeeld nieuwe leerlingenkluisjes van het Keizer Karel College (€ 328.588).

Het nieuwbouw- en renovatieproject van het KKC is in 2022 afgerond en in gebruik genomen op 1 oktober 2022. De school is feestelijk geopend op 6 oktober 2022. Het totale project heeft € 27.098.000 gekost. De gemeente heeft voor in totaal € 23.410.000 aan dit project bijgedragen. Hiervan is ultimo 2022 nog € 347.000 te vorderen.

De Stichting heeft in totaal € 3.688.000 bijgedragen in het project. Hiervan is € 1.200.000 onttrokken aan de voorziening voor groot onderhoud en € 2.488.000 geactiveerd onder de materiële vaste activa. De onttrekkingen aan de voorziening zijn onderdeel van de renovatie en het deel dat de stichting geïnvesteerd heeft, heeft betrekking op de nieuwbouw. Met de nieuwbouw heeft de stichting een grote aantal vierkantemeters gerealiseerd dan waarvoor standaard subsidie wordt toegekend door de gemeente.

Naast de initiële subsidie is in 2022 nog een extra bedrag ad € 213.000 toegekend voor de nog uit te voeren aanpassingen ten aanzien van het nieuwbouw en renovatieproject die gebleken zijn bij de oplevering in oktober. Deze aanpassingen dienen nog uitgevoerd te worden in de toekomst. Het bedrag is daarom ultimo 2022 verantwoord in de voorziening voor groot onderhoud en opgenomen als vordering op de gemeente. De totale vordering op de gemeente ultimo 2022 met betrekking tot het gebouw het KKC betreft hierdoor € 560.000. De gemeente heeft dit bedrag voldaan in 2023 en daarmee is het project afgerekend.

Model VV: Voorraden en vorderingen

		31 december 2022	31 december 2021
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	123.415	76.028
1.5.2	OCW / EZ	-	-
1.5.7	Overige vorderingen	897.161	191.302
1.5.8	Overlopende activa	348.118	504.600
	<u>Vorderingen</u>	<u>1.368.694</u>	<u>771.930</u>
	Uitsplitsing		
1.5.7.1	Vordering op gemeente	586.930	23.951
1.5.7.2	Vordering op UWV	90.115	31.135
1.5.7.3	Belastingdienst	7.344	13.216
1.5.7.4	Overige	212.772	123.000
1.5.7	<u>Overige vorderingen</u>	<u>897.161</u>	<u>191.302</u>
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	343.862	388.896
1.5.8.3	Overige overlopende activa	4.256	115.704
1.5.8	<u>Overlopende activa</u>	<u>348.118</u>	<u>504.600</u>

Toelichting op 1.5.7.1 Vordering op gemeente

Vordering op gemeente bestaat uit terug te vorderen OZB en de laatste termijn nieuwbouw KKC

Model EL: Effecten en liquide middelen

1.7 Liquide middelen

		31 december 2022	31 december 2021
1.7.1	Kasmiddelen	4.962	1.673
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	7.052.658	13.326.718
1.7.4	Overige liquide middelen	-	-
	<u>Liquide middelen</u>	<u>7.057.620</u>	<u>13.328.391</u>

Model EV: Eigen vermogen

2. Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2021
2.1.1 Algemene reserve	8.415.194	-1.081.825	-	7.333.371
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	2.691.366	1.001.494	-	3.692.860
Eigen Vermogen	11.106.560	-80.331	-	11.026.231

Uitsplitsing				
<i>Algemene reserve</i>	8.415.194	-1.081.825	-	7.333.371
2.1.1 <u>Algemene reserve</u>	8.415.194	-1.081.825	-	7.333.371
<i>Personeel</i>	2.320.427	-	-	2.320.427
<i>Aanvullende bekostiging 2019</i>	370.939	-370.939	-	-
<i>Nationaal Programma Onderwijs</i>	-	1.372.433	-	1.372.433
2.1.2 <u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>	2.691.366	1.001.494	-	3.692.860

	Stand per 1 januari 2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2022
2.1.1 Algemene reserve	7.333.371	-1.855.568	2.320.427	7.798.230
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	3.692.860	-1.122.433	-2.320.427	250.000
Eigen Vermogen	11.026.231	-2.978.001	-	8.048.230

Uitsplitsing				
<i>Algemene reserve</i>	7.333.371	-1.855.568	2.320.427	7.798.230
2.1.1 <u>Algemene reserve</u>	7.333.371	-1.855.568	2.320.427	7.798.230
<i>Personeel</i>	2.320.427	-	-2.320.427	-
<i>Aanvullende bekostiging 2019</i>	-	-	-	-
<i>Nationaal Programma Onderwijs</i>	1.372.433	-1.122.433	-	250.000
2.1.2 <u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>	3.692.860	-1.122.433	-2.320.427	250.000

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 2022

-1.855.568 wordt onttrokken aan de algemene reserve

-1.122.433 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs

-2.978.001 totaal resultaatverdeling

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2022	Mutaties 2022				Stand per 31 december 2022	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)			
2.2.1 Personeelsvoorziening	1.371.679	1.278.241	122.252	134.546	-	2.393.121	1.129.040	1.264.082
2.2.3 Overige voorzieningen	1.872.677	737.000	1.293.391	-	-	1.316.286	213.000	1.103.286
<u>Voorzieningen</u>	<u>3.244.356</u>	<u>2.015.241</u>	<u>1.415.644</u>	<u>134.546</u>	<u>-</u>	<u>3.709.407</u>	<u>1.342.040</u>	<u>2.367.367</u>
Uitsplitsing								
Voorziening jubilea	327.074	48.377	48.156	17.092		310.203	17.358	292.844
Voorziening spaarverlof	942.055	919.019		89.000		1.772.074	805.037	967.037
Langdurig ziekten	102.550	306.644	74.096	28.454		306.644	306.644	-
Voorziening wachtgeld	-	4.201				4.201	-	4.201
<u>2.2.1 Personeelsvoorziening</u>	<u>1.371.679</u>	<u>1.278.241</u>	<u>122.252</u>	<u>134.546</u>	<u>-</u>	<u>2.393.121</u>	<u>1.129.040</u>	<u>1.264.082</u>
Voorziening groot onderhoud	1.872.677	737.000	1.293.391	-	-	1.316.286	213.000	1.103.286
<u>2.2.3 Overige voorzieningen</u>	<u>1.872.677</u>	<u>737.000</u>	<u>1.293.391</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.316.286</u>	<u>213.000</u>	<u>1.103.286</u>

2.3 Langlopende schulden

	Boekwaarde per 1 januari 2022	Mutaties 2022				Boekwaarde per 31 december 2022	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rentepercentage
		Aangelegene leningen	Aflossingen						
2.3.5 Waarborg kluisjes	26.400	1.876	1.876	26.400	-	26.400	nvt	nvt	
<u>Langlopende schulden</u>	<u>26.400</u>	<u>1.876</u>	<u>1.876</u>	<u>26.400</u>	<u>-</u>	<u>26.400</u>	<u>nvt</u>	<u>nvt</u>	

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2022	31 december 2021
2.4.3	Crediteuren	566.887	1.301.966
2.4.6	Schuld aan de gemeente	-	754.613
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.226.518	1.202.813
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	382.646	372.123
2.4.9	Overige kortlopende schulden	231.303	57.235
2.4.10	Overlopende passiva	1.377.014	1.254.848
<u>Kortlopende schulden</u>		<u>3.784.368</u>	<u>4.943.598</u>
Uitsplitsing			
2.4.7.1	Loonheffing	1.224.814	1.192.471
2.4.7.2	Omzetbelasting	1.704	10.342
2.4.7	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>1.226.518</u>	<u>1.202.813</u>
2.4.9.2	Overige	231.303	57.235
2.4.9	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>231.303</u>	<u>57.235</u>
2.4.10.1	Vooruitontvangen college- en les gelden	226.834	118.091
2.4.10.2	Vooruitontv. subs. OCW/EL&I geoormerkt	58.413	32.000
2.4.10.3	Vooruitontv. investeringssubsidies	5.906	6.815
2.4.10.4	Vooruitontvangen bedragen	118.937	48.977
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	856.816	807.770
2.4.10.8	Overige	110.108	241.195
2.4.10	<u>Overlopende passiva</u>	<u>1.377.014</u>	<u>1.254.848</u>

Toelichting op 2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW

De vooruitontvangen subsidies OCW/EL&I geoormerkt bestaat uit de nog niet besteedde subsidie Heterogene Brugklassen.

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 2022	1181661	20-11-2021		16.000	16.000	ja
VSV vast 2022	1181791	20-11-2021		16.000	16.000	ja
Internationalisering funderend onderwijs	IFO220124	27-5-2022		10.000	10.000	ja
Heterogene brugklassen	SHB210116	8-2-2022		100.000	100.000	nee
Subsidie voor studieverlof	1279773	20-9-2022		7.367	7.367	ja
Subsidie voor studieverlof	1277611	20-9-2022		23.854	23.854	ja
Subsidie voor studieverlof	1308751	20-12-2022		-4.911	-4.911	ja
Zij-instroom	1263510	20-7-2022		20.000	20.000	ja
Zij-instroom	1288349	22-11-2022		20.000	20.000	ja
	totaal			208.310	208.310	

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		-	-	-	-	-	-	-

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		-	-	-	-	-	-	-

Model OB: opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	27.072.846	26.374.014	24.974.675
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	3.940.360	3.817.609	5.557.213
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.149.681	925.504	1.000.096
	<u>Rijksbijdragen</u>	<u>32.162.887</u>	<u>31.117.127</u>	<u>31.531.984</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	87.608	909	909
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>87.608</u>	<u>909</u>	<u>909</u>

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.5.1	Verhuur	28.570	5.230	12.452
3.5.2	Detachering personeel	225.662	105.283	233.648
3.5.5	Ouderbijdragen	367.228	324.184	325.908
3.5.6	Overig	447.811	301.850	280.546
	<u>Overige baten</u>	<u>1.069.271</u>	<u>736.547</u>	<u>852.554</u>

Model LA: Opgave van de lasten

4. Lasten

4.1 Personele lasten

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.1.1	Lonen en salarissen	25.921.377	25.346.033	24.773.686
4.1.2	Overige personele lasten	2.866.231	1.310.951	2.552.757
4.1.3	Af: Uitkeringen	66.565	25.000	87.901
	<u>Personele lasten</u>	<u>28.721.043</u>	<u>26.631.984</u>	<u>27.238.542</u>
	Uitsplitsing			
4.1.1.1	<i>Brutolonen en salarissen</i>	19.942.869	19.605.354	18.997.862
4.1.1.2	<i>Sociale lasten</i>	2.604.263	2.435.574	2.580.919
4.1.1.3	<i>Pensioenpremies</i>	3.374.245	3.305.105	3.194.905
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>25.921.377</u>	<u>25.346.033</u>	<u>24.773.686</u>
4.1.2.1	<i>dotaties voorzieningen</i>	971.597	85.000	234.422
4.1.2.2	<i>personeel niet in loondienst</i>	851.415	401.100	1.401.772
4.1.2.3	<i>overige</i>	1.043.219	824.851	916.563
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>2.866.231</u>	<u>1.310.951</u>	<u>2.552.757</u>
	Toelichting FTE per functiecategorie	2022	2021	
	Directie	5,42	7,00	
	OP	219,58	222,54	
	OOP	59,83	60,09	
	Totaal	284,83	289,63	

4.2 Afschrijvingslasten

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.2.2	Materiële vaste activa	2.372.213	814.734	811.588
	<u>Afschrijvingslasten</u>	<u>2.372.213</u>	<u>814.734</u>	<u>811.588</u>
	Uitsplitsing			
	<i>Gebouwen</i>	1.799.108	261.682	295.935
	<i>Inventaris en apparatuur</i>	187.565	215.245	187.381
	<i>Meubilair</i>	163.923	185.038	194.667
	<i>Machines en installaties</i>	22.639	-	-
	<i>Leermethoden</i>	18.219	132.689	17.326
	<i>ICT</i>	180.759	20.080	116.279
4.2.2	<u>Materiële vaste activa</u>	<u>2.372.213</u>	<u>814.734</u>	<u>811.588</u>

4.3 Huisvestingslasten

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.3.1	Huur	166.883	40.300	47.687
4.3.3	Onderhoud	124.328	161.000	132.741
4.3.4	Energie en water	297.905	306.100	261.273
4.3.5	Schoonmaakkosten	536.351	432.560	428.185
4.3.6	Heffingen	13.591	13.000	17.175
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	524.000	500.000	236.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	40.412	146.900	215.754
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.703.470</u>	<u>1.599.860</u>	<u>1.338.815</u>

4.4 Overige lasten

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	291.049	351.700	287.027
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.879.946	1.793.536	1.808.474
4.4.4	Overig	1.287.586	780.363	915.323
	<u>Overige lasten</u>	<u>3.458.581</u>	<u>2.925.599</u>	<u>3.010.824</u>
4.4.1.1	Specificatie honorarium			
	<i>Onderzoek jaarrekening</i>	23.000	23.000	23.000
4.4.1.2	<i>Andere controle opdracht</i>	11.120	-	-
4.4.1.3	<i>Fiscale adviezen</i>	-	-	-
	<u>Accountantslasten</u>	<u>34.120</u>	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>
	Uitsplitsing			
	<i>Accountantskosten</i>	34.120	23.000	23.000
	<i>Deskundigenadvies</i>	43.405	144.200	53.051
	<i>Telefoon- en portokosten</i>	70.086	60.500	63.243
	<i>Public Relations en marketing</i>	58.195	50.000	72.160
	<i>Overige administratie- en beheerslasten</i>	85.243	74.000	75.573
4.4.1	<u>Administratie- en beheerslasten</u>	<u>291.049</u>	<u>351.700</u>	<u>287.027</u>
	<i>Leermiddelen</i>	1.240.532	1.287.036	1.274.138
	<i>Inventaris</i>	31.737	30.000	34.166
	<i>ICT (hardware en software)</i>	521.828	390.500	426.448
	<i>Reproductiekosten</i>	85.849	86.000	73.722
	<i>Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>	-	-	-
4.4.2	<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>	<u>1.879.946</u>	<u>1.793.536</u>	<u>1.808.474</u>
	<i>Excursies/werkweek</i>	418.613	180.000	130.061
	<i>Contributies</i>	141.920	89.100	115.215
	<i>Medezeggenschapsraad en ouderraad</i>	9.206	13.000	5.805
	<i>Testen en toetsen</i>	72.154	87.500	134.372
	<i>Abonnementen</i>	5.939	4.500	7.822
	<i>Verzekeringen</i>	11.456	11.200	10.812
	<i>Overige kosten</i>	628.298	395.063	511.236
4.4.4	<u>Overig</u>	<u>1.287.586</u>	<u>780.363</u>	<u>915.323</u>

Model FB: Financiële baten en lasten

5. Financiële baten en lasten

		Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
5.1	Rentebaten	-	-	-
5.5	Rentelasten (-/-)	-42.460	-23.500	-66.009
	<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-42.460</u>	<u>-23.500</u>	<u>-66.009</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 2022 Stichting Keizer Karel

Het aantal complexiteitspunten voor Stichting Keizer Karel is als volgt tot stand gekomen, waarbij de waarde over t-2 bepalend is:

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 € 168.000.

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

Bedragen x € 1	A.Smit
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 2022	
Beloning	122.134
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	22.291
<i>Subtotaal</i>	<u>144.425</u>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2022	<u>144.425</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	168.000
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2021 in fte	1,0
Beloning	118.547
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	21.979
Totaal bezoldiging 2021	<u>140.526</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

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 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging in 2022			
Bezoldiging	13.339	8.892	8.892
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2022	13.339	8.892	8.892
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.200	16.800	16.800
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12
Beloning	11.116	8.892	5.187
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2021	11.116	8.892	5.187
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.024	16.300	9.557

Bedragen x € 1	F. van der Wel	J. Fortuin	P.T. Peeters
Functiegegevens	lid	lid	voormalig voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging in 2022			
Bezoldiging	8.892	8.892	-
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2022	8.892	8.892	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.800	16.800	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/9- 31/12	1/9- 31/12	1/1 - 1/9
Beloning	2.964	2.964	8.893
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2021	2.964	2.964	8.893
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.448	5.433	16.278

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Bedragen x C 1	I.P.A.G. Kalmeijer	R.J. Duwel
Functiegegevens	voormalig lid	voormalig lid

Aanvang en einde functievervulling in 2022

Bezoldiging in 2022

Bezoldiging	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	-	-
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging 2022	0	0

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
--	--------	--------

Gegevens 2021

Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 1/9	1/1 - 1/9
Beloning	5.928	4.446
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2021	5.928	4.446

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 10.852 10.852

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Niet uit de balans blijvende 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.

Contracten (Europees aanbesteed)

Leverancier	looptijd	jaarlijkse kosten
Van Dijk Educatie	tot 01-08-2023	1.400.000
Succes Schoonmaak	tot 01-06-2028	180.000
Schoonmaakbedrijf Netjes B.V.	tot 01-02-2029	200.000
CIP Cloud IT Print Solutions - Grenke	tot 01-08-2027	6.000
Konica Minolta	tot 01-08-2027	70.000
De Vrije Energie Producent BV*	tot 01-01-2025	260.000
M. van Happen Container B.V.	tot 01-10-2024	20.000
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 18-2-2024**	onbekend
Four IT BV	tot 18-2-2024**	onbekend
Acknowledge Tender Desk BV	tot 18-2-2024**	onbekend

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

** verlenging tot 2024 (nieuwe aanbesteding opgestart in 2023)

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: 13 juni 2023

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.

Exploitatie Bovenschools

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	-	-	-
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
3.5 Overige baten	1.647	-	61.201
Totaal baten	1.647	-	61.201
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten*	-298.988	-357.391	-252.308
4.2 Afschrijvingen	1.675.162	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	300	-
4.4 Overige lasten	260.757	355.800	248.820
Totaal lasten	1.636.931	-1.291	-3.488
Saldo baten en lasten	-1.635.284	1.291	64.689
5. Financiële baten en lasten	-39.883	-23.000	-64.689
<u>Resultaat</u>	<u>-1.675.167</u>	<u>-21.709</u>	<u>-</u>

* incl. bijdrage scholen in exploitatie bovenschools

Exploitatie 02QZ Keizer Karel College

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	16.713.902	16.288.618	16.265.599
3.2 Overige overheidsbijdragen	87.608	909	909
3.5 Overige baten	674.392	314.889	468.693
Totaal baten	17.475.902	16.604.416	16.735.201
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	15.166.505	13.962.393	14.015.719
4.2 Afschrijvingen	318.656	442.093	480.984
4.3 Huisvestingslasten	993.045	965.900	821.939
4.4 Overige lasten	1.643.037	1.223.856	1.585.599
Totaal lasten	18.121.243	16.594.242	16.904.241
Saldo baten en lasten	-645.341	10.174	-169.040
5. Financiële baten en lasten	-1.512	-500	-454
<u>Resultaat</u>	<u>-646.853</u>	<u>9.674</u>	<u>-169.494</u>
Dotatie bestemmingsreserve NPO		-971.820	
Onttrekking bestemmingsreserve NPO	578.229	705.133	
Resultaat na bestemming	-68.624	-257.013	

Exploitatie 14VG Alkwin Kollege

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	15.448.985	14.828.509	15.266.385
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
3.5 Overige baten	393.232	421.658	322.660
Totaal baten	15.842.217	15.250.167	15.589.045
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	13.853.526	13.026.982	13.475.131
4.2 Afschrijvingen	378.395	372.642	330.604
4.3 Huisvestingslasten	710.426	633.660	516.877
4.4 Overige lasten	1.554.787	1.345.943	1.176.405
Totaal lasten	16.497.134	15.379.227	15.499.017
Saldo baten en lasten	-654.917	-129.060	90.028
5. Financiële baten en lasten	-1.065	-	-866
Resultaat	-655.982	-129.060	89.162
Dotatie bestemmingsreserve NPO		-914.245	
Onttrekking bestemmingsreserve NPO	543.704	658.098	
Resultaat na bestemming	-112.278	-385.207	