



JAARVERSLAG STICHTING KAVOR

2022

1	BESTUURSVERSLAG	2
1.1	Voorwoord	2
1.2	Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving.....	3
1.2.1	Treasurybeleid.....	3
1.2.2	Maatschappelijke thema's VO.....	3
1.3	Visie en besturing.....	15
1.3.1	Missie en visie	15
1.3.2	Juridische structuur	15
1.3.3	Naleving branchecode.....	18
1.3.4	Verslag toezichthoudend orgaan	19
1.3.5	Omgeving	25
1.4	Risicomanagement.....	26
1.4.1	Inleiding.....	26
1.4.2	Risicoprofiel.....	27
1.5	Bedrijfsvoering	30
1.5.1	Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	30
1.5.2	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel	30
1.5.3	Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	32
1.5.4	Onderwijsprestaties en onderwijskundige ontwikkelingen	46
1.5.5	Duurzaamheid	50
1.6	Toekomstige ontwikkelingen	50
1.6.1	Ontwikkelingen per beleidsterrein.....	50
1.6.2	Continuïteitsparagraaf	53
1.7	Ondertekening	57
2	JAARREKENING.....	58
2.1	Grondslagen.....	58
2.1.1	Algemeen	58
2.1.2	Vergelijking met voorgaand jaar	58
2.1.3	Waardering van de activa en passiva	58
2.1.4	Bepaling van het exploitatiesaldo	60
2.2	Balans per 31-12-2022 (na resultaatbestemming)	61
2.3	Staat van baten en lasten over 2022.....	62
2.4	Kasstroomoverzicht over 2022.....	63
2.5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	64
2.6	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	68
2.7	Model G Verantwoording subsidies	69
2.8	Model E Verbonden partijen	69
2.9	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	70
2.10	Resultaatbestemming	75
2.10.1	Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat.....	75
2.10.2	Bestemming resultaat	75
2.11	WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	76
2.12	Gebeurtenissen na balansdatum	77
3	OVERIGE GEGEVENS	79
3.1	Controleverklaring.....	79
3.2	Gegevens over de rechtspersoon	81

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 Voorwoord

2022 begon op 3 januari met een persconferentie van premier Rutte. We mochten weer open! Wat een mooi moment na enkele jaren van onzekerheid vanwege corona. Onze nieuwe collega's in de schoolleiding konden dus fysiek met hun werk beginnen, al kon nog niet alles zoals vanouds verlopen. De open dag was aangepast en was een mooie uiting van onze creativiteit in het vinden van oplossingen die heeft geleid tot een andere aanpak van de publiciteit en wervingsactiviteiten ook naar de toekomst. Helaas hebben we op de aangepaste manier niet het aantal ouders en leerlingen weten te bereiken waar we rekening mee hadden gehouden, hetgeen geresulteerd heeft in een lager aantal aanmeldingen dan voorspeld.

In 2022 vierden we ook ons lustrum (50 jaar Emmaus) met het personeel, met leerlingen in de Efteling en met een reünie. Ook werden we nog voor de zomer bezocht door de inspectie die ons onder andere enkele aandachtspunten meegaf voor dit jaarverslag, die we ook verwerkt hebben. Onderwijskundig heeft er voor de zomer besluitvorming plaatsgevonden betreffende de continuering van GO en de integratie van de successen van GO in ons nieuwe reguliere onderwijs met de EMC-uren. Dit heeft geresulteerd in een nieuw lesrooster met keuzemomenten voor leerlingen en zal in 2023 leiden tot een vernieuwd taakbeleid passend bij deze laatste onderwijskundige ontwikkelingen. Dit alles is een voortvloeisel uit zowel het schoolplan als het NPO.

Na de zomervakantie zijn de deuren gelukkig opengebleven en hebben we met frisse moed de draad weer opgepakt. Zo hebben we een aantal studiedagen achter de rug, gevoed vanuit ons schoolplan en de vier bouwstenen, waarin onder andere Iliass el Hadioui en Lia Voerman een rol hebben gespeeld en waarbij we stil hebben gestaan bij het thema veiligheid. We hebben een leerlingarena georganiseerd, en er is weer een personeelsuitje geweest. Verder heeft de eerste open dag al voor de herfstvakantie plaatsgevonden die erg succesvol genoemd mag worden, wordt er breed ingezet op allerlei scholingen, zijn we weer op inspiratiereis geweest en leiden we ontzettend veel stagiaires op om zo het aanstaande te lerarenkort enigszins behapbaar te houden.

Evenals in 2020 en 2021 hebben de corona-maatregelen er aan de ene kant voor gezorgd dat er financieel minder middelen zijn ingezet aan activiteiten, aan de andere kant is er nog enige financiële ruimte nodig geweest voor de inzet van extra corona-maatregelen zoals inzet van personeel voor lesopvang, scholing, het voorkomen van verdere achterstanden middels een uitgebreid aanbod aan keuze-uren en ICT.

In de zomervakantie heeft er een verbouwing plaatsgevonden waardoor er meer ruimte voor de leerlingen is ontstaan om zelfstandig te werken of in kleine groepjes, aansluitend bij de doelstelling die we hebben gesteld in ons schoolplan.

Financieel gezien is 2022 met een negatief resultaat afgesloten.

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

Ons exploitatieresultaat valt in 2022 lager uit dan begroot, namelijk € 466.357 negatief, hetgeen € 125.926 (afgerond) hoger is dan het begrote negatieve resultaat van € 340.431. In 2022 hogere rijksbijdrage door aanpassing tarieven en aanvullende bekostiging NPO aug-dec 2022. De personele lasten zijn gestegen door de cao-verhoging en uitgaven inhuur derden zijn aanzienlijk hoger. In totaal is het bedrag € 166.383 toegevoegd aan de bestemmingsreserves. Deze dienen voor uitgaven in komende jaren.

De financiële kengetallen blijven op een stabiel niveau.

1.2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

1.2.1 Treasurybeleid

1.2.1.1 Beschrijving treasurybeleid

Op 1 juni 2017 is het treasurystatuut aangepast en vastgesteld door het College van Bestuur na goedkeuring door de Raad van Toezicht van stichting KAVOR. In het kader van dit statuut betreft treasury met name het beheer van het vermogen c.q. van de reserves en voorzieningen van stichting KAVOR.

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

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

1.2.1.2 Uitvoering treasurybeleid

Het treasurybeleid is in 2022 conform ons treasurystatuut uitgevoerd:

- De meerjarenbegroting 2023 laat zien dat onze liquiditeit (current ratio) de komende vier jaar ruim voldoende blijft.
- Er zijn geen geldleningen aangetrokken.
- In 2022 zijn geen nieuwe beleggingen gedaan.
- Ons betalingsverkeer wordt kosteneffectief beheerd.
- We bewaken en beheersen de financiële risico's met behulp van ons risicomanagement (zie 1.4).
- Met ingang van mei 2021 maken we gebruik van Schatkistbankieren. Hierdoor worden we niet geconfronteerd met de bij banken geldende negatieve rente. Dit geldt alleen voor de publieke middelen. Voor de private middelen streven we ernaar om het rendement binnen de kaders van ons treasurystatuut te optimaliseren. Het rendement op de spaarrekeningen bij ABN-AMRO en bij de Rabobank is inmiddels 0,50%. Rente zakelijke rekening Rabobank is 0%.

1.2.1.3 Informatie beleggingen en leningen

Stichting KAVOR heeft geen beleggingen of leningen uitstaan.

1.2.2 Maatschappelijke thema's VO

1.2.2.1 Strategisch personeelsbeleid

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

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van onderwijs en een goede verbinding van het personeelsbeleid met de opgaven waar scholen voor staan is van grote meerwaarde. Goed werkgeverschap is een belangrijke voorwaarde om collega's te binden, te boeien en te behouden. We leren, werken en leven met elkaar. Het leren vindt onder andere plaats binnen werkgroepen, secties en mentorenteams. We dagen elkaar uit keuzes te maken ten aanzien van onze eigen

ontwikkeling en bespreken dit jaarlijks met onze direct leidinggevende, zoals beschreven in het hoofdstuk over kwaliteitszorg. De schoolleiding zal hierbij inspireren, stimuleren en faciliteren.

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

1.2.2.2 *Passend onderwijs*

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

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

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

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

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

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

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

In 2022 zijn de uitgaven vooral gedaan in de domeinen inzet expertise en extra handen/hoeveelheid aandacht.

Inzet expertise:

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

Extra handen/hoeveelheid aandacht:

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

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

1.2.2.3 Toetsing en examinering

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

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

1.2.2.4 Nationaal Programma Onderwijs

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

Nationaal Programma
Onderwijs

1.2.2.4.1 Scan

In schooljaar 21-22 is er een werkgroep NPO aangesteld die zich heeft gebogen over tussentijdse en een eindevaluatie. De eindevaluatie volgt hieronder in de vorm van de scan zoals die ook afgelopen schooljaar is uitgevoerd. Op basis daarvan is er een nieuw voorstel voor de inzet van de middelen dat ter instemming aan de MR wordt voorgelegd.

Evenals vorig schooljaar is ook dit jaar de schoolscan uitgevoerd. Dit jaar is dat gedaan binnen de context van de evaluatie van het NPO. Beiden hangen nauw met elkaar samen. Er is gekeken naar de volgende onderdelen:

1. Cijferbeeld
2. Leerdoelen
3. Huidige lichte kansrijk bevorderd
4. Tevredenheidsonderzoeken
5. Maatwerk en begeleiding door mentoren
6. Zorg

Op basis van uitkomst en evaluatie van bovenstaande onderdelen zijn een aantal aanbevelingen geformuleerd.

1.2.2.4.2 Conclusies/Aanbevelingen

Op basis van de uitgevoerde scan en evaluatie, zijn de aanbevelingen tot stand gekomen. De conclusies en de concrete acties die daaruit volgen staan hieronder vermeld.

Lesrooster

Het lesrooster vanaf schooljaar 2022-2023 biedt een betere balans in lescontacttijd en keuze-uren. Daarmee zijn we in staat om een groot deel van de aanbevelingen over te nemen.

Concreet:

Het lesrooster gaat van 40 naar 45 minuten met 5 keuze-uren voor de leerlingen (met 2 verplichtingen).

Mentoraat

We blijven extra investeren in de mentoraten (facilitering en scholing). Zowel in de mentoruren als in de lessen komt hierdoor meer ruimte voor motivatie, studievoordigheden en de basisvaardigheden. In de mentorenteams zal aandacht zijn voor de invulling van de begeleiding.

Concreet:

1. Aantal overlegmomenten met mentoren neemt toe naar ongeveer maandelijks, waarbij motivatie, studievoordigheden en de basisvaardigheden een vaste agendapunten zijn.
2. Facilitering van mentoren conform schooljaar 21/22.
3. Over drie jaar zijn alle mentoren opgeleid tot didactisch coach.

Maatwerk

We kijken uitgebreider naar het aanbod in de keuze-uren. Daarbij is er in ieder geval ruimte voor studievoordigheden, basisvaardigheden en verlengde instructie. Daarnaast geven we invulling aan de keuze-uren door een breder aanbod aan te bieden (verrijking, verdieping, verbreding).

Concreet:

1. Groei van het aanbod verrijking en verdieping in de keuze-uren.
2. De keuze-uren zijn een regulier onderdeel van het lesprogramma.
3. Een van de collega's die nu deel uitmaakt van de werkgroep NPO wordt komend jaar ingezet voor de coördinatie van de keuze-uren, zodat we de ontwikkelingen van dit jaar en de geformuleerde ontwikkelpunten kunnen aansturen en monitoren.

Meer van minder

We blijven secties stimuleren om kritisch te kijken naar het curriculum. De lesmethode is niet leidend, maar de leerdoelen die we willen bereiken staan centraal. In de vakwerkplannen is dit herkenbaar aanwezig. In de studiewijzers moet aandacht zijn voor differentiatie waarbij opgedane ervaringen met compacten en verrijken toegepast kan worden.

Concreet:

1. Vakwerkplannen worden minimaal 1x per jaar besproken met de schoolleiding. Er wordt onder andere gecheckt op aanwezigheid van leerdoelen en differentiatie. En de plaats daarvan in de studiewijzers.
2. Er is sprake van enige uniformiteit in de vakwerkplannen conform een te hanteren checklist.

Toets- en huiswerkdruk

Leerlingen en ouders geven aan veel werkdruk te ervaren.

Huiswerk en planning

Als de stof compacter wordt aangeboden zal de druk op de veelheid stof beperkt worden. Daarnaast starten we in de brugklas met de Plenda-agenda om leerlingen beter te leren plannen. Magister blijft leidend.

Concreet:

1. In de vakwerkplannen is er aandacht voor compacten.
2. In de brugklas, 2GO en 3GO werken we met de Plenda-agenda om leerlingen te leren plannen. Na evaluatie aan het einde van het schooljaar 22/23 beslissen we over voortgang/uitbreiding.

Toetsing

In de bovenbouw is de examencommissie ingesteld om samen met secties de visie op toetsing uit te werken. Voorbeeld hiervan is het verdwijnen van de extra toetsweek in de examenklassen.

Ook in de onderbouw moeten we meer overzicht verkrijgen op de planning en knelpunten beter in beeld krijgen.

Concreet:

1. De examencommissie stelt richtlijnen op met betrekking tot aantal toetsen.
2. Concreet komt het erop neer dat er minder getoetst wordt.

Kansrijk bevorderen

We hanteren de bestaande overgangsnormen zoals vermeld in de schoolgids. Leerlingen die met een zwak rapport (of bij uitzondering met een onvoldoende rapport) zijn bevorderd worden in periode 1 direct ingedeeld in de ondersteunende keuze-uren van de vakken die bepaald hebben dat het rapport zwak was. De 'oude' mentor draagt dit over aan de nieuwe.

Concreet:

De mentoren delen de leerlingen in week 2 in bij EMC-uren op basis van de overdracht.

Zorg

De vraag naar de zorg blijft hoog. Naast dat er nog goed aan de overdracht tussen de mentoren gewerkt dient te worden dit jaar, is het zaak om de mentoren te blijven scholen om de benodigde gesprekken te voeren. De cursus didactisch coachen wordt ingezet om de goede gesprekken te laten voeren op het gebied van aandacht, gedrag en welbevinden.

We blijven extra middelen inzetten om de zorg te ondersteunen. Te denken valt aan extra inzet van schoolmaatschappelijk werk, een inloopspreekuur voor mentoren en het inzetten van persoonlijke mentoraten.

De inzet van After's Cool blijft gehandhaafd, al moeten we goed kijken naar de positie daarvan in combinatie met het nieuwe lesrooster en de positie van de keuze-uren. We zetten daarnaast het huiswerkinstituut weer in vanaf 15.30 uur.

Concreet:

1. Mentoren met leerlingen die extra aandacht behoeven worden hierin extra gefaciliteerd.
2. After 's Cool blijven we kosteloos aanbieden
3. Het huiswerkinstituut blijft gratis, maar krijgt de gebruikelijke invulling aan het einde van de dag.

Financiën

De extra financiële middelen willen we op verschillende manieren blijven inzetten. Deels door eigen personeel te faciliteren om extra taken op te pakken en te scholen, deels om externe hulp te bekostigen en om activiteiten te organiseren.

Faciliteren personeel extra taken

Vanuit de extra gelden blijft het mogelijk tijdelijk extra ontwikkelruimte te creëren of om extra taken op te pakken. Personeel dat extra taken op zich wil nemen, is van harte uitgenodigd om hierover in contact te treden met hun directleidinggevende. Voorbeelden van extra taken zijn:

- Tijdelijk uitbreiding van de mentortak (waar nodig in overleg met de zorgcoördinator en coördinator/conrector) om te voorzien in extra ondersteuning op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling. Dit kan ook ingezet worden door het toevoegen van een mentor aan een klas.
- Tijdelijke uitbreiding van de leerlingenzorg, te denken valt aan:
 - Inloopspreekuur leerlingbegeleiding en SMW.
 - Zorgmentoren die extra ingezet kunnen worden voor meerdere leerlingen waarvoor extra ondersteuning noodzakelijk is, bijvoorbeeld op het gebied van planning en organisatie.
 - Uitbreiding uren mentoraat met helderheid over verwachting inzet mentoren.
 - Inzet persoonlijke begeleiding huiswerkinstituut op het gebied van planning en organisatie (zoals vroeger met de rugzakleerlingen).
 - Mogelijkheden onderzoeken voor mentale hulpverlening in de school (Enver, Indigo, etc.).
 - Onderzoek naar structurele inzet digitale ondersteuning, zoals happyles, grow it-app, etc.
 - Inzet prikkelarme ruimte voor leerlingen die last hebben van drukte in de gangen.
- Extra scholing/ontwikkeltijd voor
 - het compacten (en verrijken) van de lessen;
 - het anders toetsen;
 - activerende werkvormen;
 - mentoren (bijv. didactisch coachen);
 - werkgroep rondom taal-/rekenen.

Externe hulp en activiteiten

Daarnaast blijven we de gelden inzetten om externe hulp te bekostigen en activiteiten te organiseren. Hierbij valt te denken aan:

- Introductieprogramma en andere sociale activiteiten gedurende het schooljaar op het gebied van groepsvorming en sociaal-emotionele ontwikkeling.
- Ondersteuning op vaardigheden en executieve functies (plannen, leren leren, etc., door After's Cool).
- Inzet van examentrainingen op meerdere momenten in het jaar.
- Ontlasting van het team door surveilleren in de toetsweken en tussentijds zoveel mogelijk uit te besteden, zodat er extra ontwikkeltijd beschikbaar komt.

Voor overige aanvullende voorstellen ten behoeve van de ontwikkeling staan we open.

1.2.2.4.3 Inspraak

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

De MR heeft ingestemd met het NPO op maandag 27 juni 2022. Daarbij is opgemerkt dat de MR kritisch de jaarplannen beschouwt op de inpassing van de conclusies uit het NPO in de jaarplannen. Op 6 september 2022 is het NPO-document nogmaals aan de MR aangeboden met daarin een toevoeging op een eerdere versie met een concretere uitwerking van punten. Deze zijn ook in dit jaarverslag meegenomen.

1.2.2.4.4 Resultaten

In 2022 hebben we uitgaven gedaan ter grootte van € 577.346 Hieronder is vermeld hoeveel we aan de verschillende aandachtsgebieden hebben uitgegeven.

NPO gelden - uitgaven 2022			
Onderdeel	Loonkosten	Overig	Totaal
Effectieve inzet onderwijs kennis en vaardigheden	93.178	10.024	103.202
Extra inzet personeel en ondersteuning		132.810	132.810
Faciliteiten en ondersteuning		3.179	3.179
Ontwikkeling executieve functies II.	89.082	50.963	140.045
Sociaal-emotionele en fysieke ontw.II.	151.009	47.101	198.110
Totaal uitgaven NPO gelden.	333.269	244.077	577.346

1.2.2.4.5 Inzet personeel niet in loondienst (PNIL)

Er is gekozen om een deel van de middelen in te zetten door inhuur van externe partijen. Dit betreft After's Cool. Deze inzet betreft 23,35% van de NPO-middelen van dit jaar.

De reden voor deze keus betreft zowel de inhoudelijke expertise, laagdrempelige toegankelijkheid door leerlingen als het tekort aan eigen personeel om deze extra inspanningen te kunnen verrichten. Daarnaast is er door extra inzet van eigen personeel een totaalbedrag van € 333.269 besteed. Dit betreft 58,59% van het totale bedrag van de NPO-middelen.

1.2.2.4.6 Overzicht van uitgaven interventies

Als we de uitgaven per interventie in kaart brengen, ziet het er als volgt uit:

Interventie	Besteding
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkere	€ 0
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkere	€ 103.202
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	€ 198.110
D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	€ 140.045
E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 132.810
F. Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	€ 3.179
G. Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	€ 0

1.2.2.5 Basisvaardigheden

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

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

In de cyclus van de jaarplannen is hierover het volgende opgenomen:

Rekenen

We streven naar:

- 100% vd leerlingen op 1F na brugklas (met een ondergrens op 95%)
- 100% vd leerlingen op 2F na klas 3
- 100% vd leerlingen op 3F examenklas
- Leerlingen zonder Wiskunde in hun pakket sluiten rekenen op 3F niveau af.

Taal

We streven naar:

- 100% vd leerlingen op 1F eind brugklas
- 95% vd leerlingen op 2F eind 2H
- 100% vd leerlingen op 2F eind 2V
- 100% vd leerlingen op 3F eind 5H
- 100% vd leerlingen op 4F eind 6V
- Examenresultaat NE minimaal op landelijk gemiddelde

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

Burgerschap

Burgerschap is geen vak, maar een taak van de school. In schooljaar 22/23 is een werkgroep burgerschap aan de slag met zowel het inventariseren van de al bestaande activiteiten als met het aanvullen hiervan met digitaal burgerschap en het bepalen van de manier waarop internationale activiteiten in de schoolloopbaan van elke leerling een plaats kunnen krijgen. In deze werkgroep nemen ook leerlingen zitting. Het product van deze werkgroep leidt tot een beleidsnotitie burgerschap.

1.2.2.6 Werkdrukmiddelen

1.2.2.6.1 Uitvoering CAO-VO overgangsjaar '22-'23

Inleiding

In juli jl. is er een onderhandelaarsakkoord bereikt over een nieuwe CAO en na goedkeuring van de sociale partners is sinds september de CAO-VO 2022-2023 een feit.

Een aantal afspraken uit deze CAO is ondertussen verwerkt; de structurele loonsverhoging, een eenmalige uitkering, toepassing van nieuwe regels rondom ouderschapsverlof en professionalisering van het taakbeleid voor het OP.

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

Individuele werkdrukmiddelen voor alle medewerkers

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

(NB: de OOP-ers die voor 22-23 voor uitbetalen hadden gekozen hebben de 40 uur naar rato al in oktober uitbetaald gekregen. Hierover is contact geweest met Sophie Verschueren.)

Individuele werkdrukmiddelen - uitgaven 2022				
Omschrijving	OP	OOP	DIR	Totaal
Extra PB uren 2022-2023, deel aug-dec 2022	83.120	23.028	7.401	113.549
Extra PB uren 2021-2022 jan tm juli	110.738	22.144	10.213	143.095
Professionalisering 2022-2023, deel aug-dec 2022	35.021	-	-	35.021
Totaal	228.880	45.172	17.614	291.665

Collectieve werkdrukmiddelen voor alle medewerkers

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

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

1.2.2.6.2 *Uitvoering CAO vanaf '23-'24*

Individuele werkdrukmiddelen voor alle medewerkers

Het individueel keuzebudget van werknemers wordt verhoogd van (naar rato) 50 naar 90 uur. Om het keuzebudget volledig ten goede te laten komen aan werkdrukvermindering wordt een aanpassing gedaan in de mogelijkheden voor besteding. Er bestaat in de CAO geen recht meer op het opnemen van verlof. De PR heeft echter naar aanleiding van eerder werkdrukonderzoek gevraagd om hiervoor eigen beleid te ontwikkelen. Ook de commissie taakbeleid doet deze aanbeveling. Veel collega's ervaren de mogelijkheid om PB-verlof op te nemen als extra regelruimte en daardoor bij uitstek als werkdrukverlichtend. We maken daarom de volgende (deels) schooleigen afspraken:

Onderwijzend personeel

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

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

Onderwijs ondersteunend personeel

Voor de totale 90 uur geldt:

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

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

Schoolleiding

Voor de totale 90 uur geldt:

- Opnemen als vrije dagen.

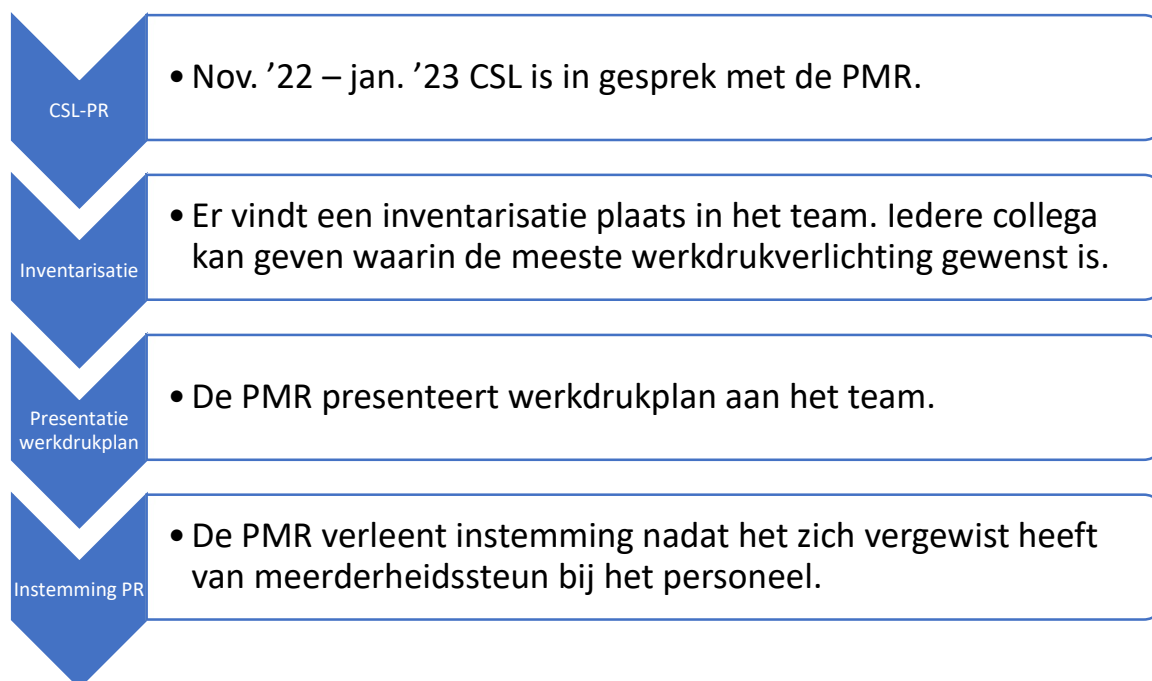
Het sparen van het verlof is niet meer mogelijk. We maken ook afspraken over inzetten of uitbetalen van het oude gespaarde budget. Als de PB-uren niet worden opgenomen, wordt het restant aan het eind van het schooljaar, in de maand juli, uitbetaald.

Personeel vanaf 57 jaar

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

Collectieve werkdrukmiddelen voor alle medewerkers

Voor de collectieve besteding treedt de werkgever met de PMR in overleg over de besteding van de middelen in de geest van de structurele afspraken. Dat betekent een besteding met als doel werkdrukverlichting en met een actieve betrokkenheid van de medewerkers. De PMR werkt met het team voorstellen hiervoor uit in het voorjaar van 2023.



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

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

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

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

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

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

Incidentele baten

Incidentele baten 2022			
Rubriek	Ontvangen van	Omschrijving	Bedrag
3.1.2	Ministerie OCW	Aanvullende bekostiging functiemix	292.846
3.1.2	Ministerie OCW	Aanvullende bekostiging NPO VO	586.129
3.1.2	Ministerie OCW	Aanvullende bekostiging eindexamens	77.616
3.1.2	Ministerie OCW	Aanvullende bekostiging herkansingen 2021	12.488
3.1.2	Ministerie OCW	Eerste opvangen nieuwkomers	13.169
3.1.2	Ministerie OCW	Resultaatafhankelijke bekostiging VSV VO	33.917
3.1.2	Ministerie OCW	Heterogene brugklassen	41.622
3.1.2	Ministerie OCW	Studieverlof/lerarenbeurs	17.652
3.2.1	Gemeente	Subsidie ROB/OSR	99.842
3.2.2	Overige overheden	Subsidie zonnepanelen	3.650
3.5.2	Onderwijsorganisatie	Detachering	8.038
Totaal			1.186.969

Verloopoverzicht Baten- en lasten NPO				
	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Beginsaldo	1.153.197	1.161.980	1.334.561	686.561
Baten (2022/2023)	586.129	820.581	-	-
Uitgaven	-577.346	-648.000	-648.000	-686.561
Eindsaldo	1.161.980	1.334.561	686.561	-

1.3 Visie en besturing

1.3.1 Missie en visie

Missie en visie²

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

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

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

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

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

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

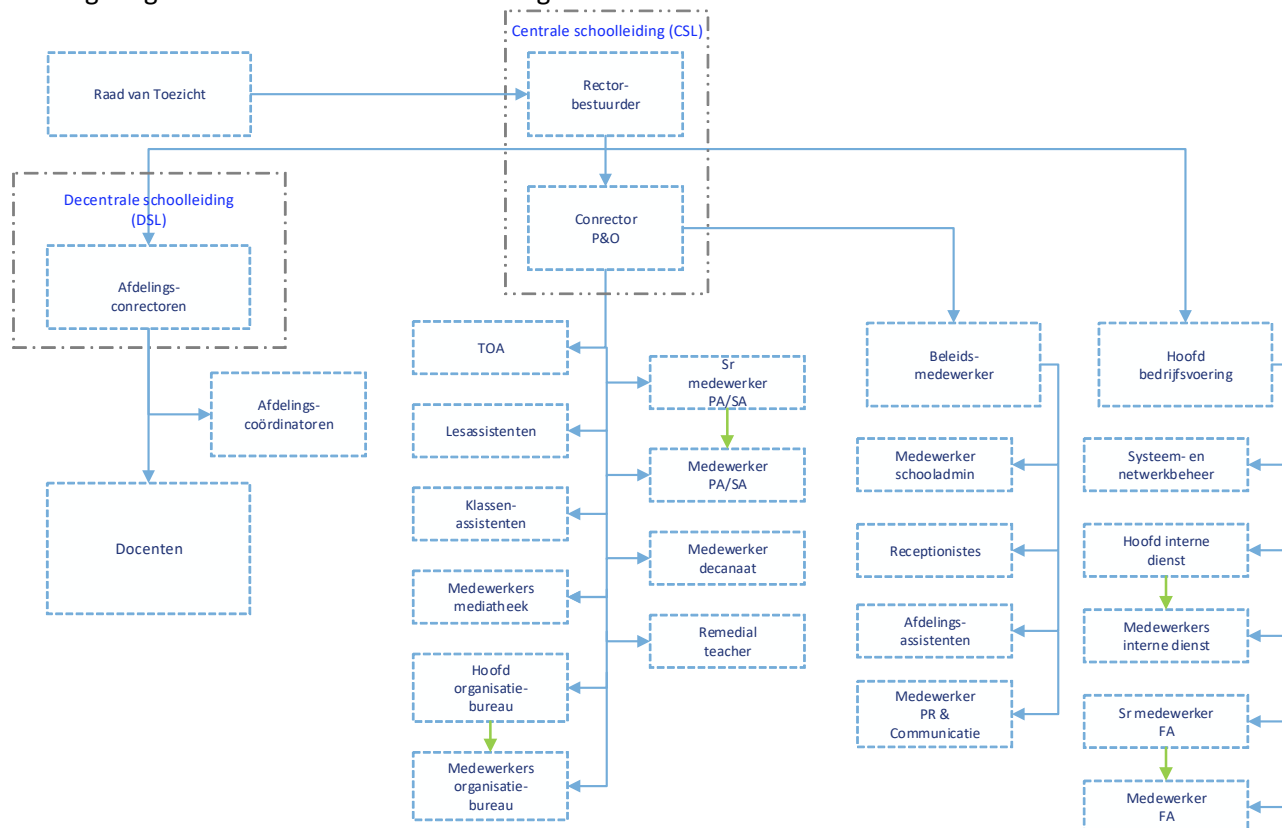
² Onze uitgewerkte missie en visie zijn te vinden in de schoolgids:
<https://schoolgids.emmauscollege.nl/1-1-missie-en-visie/>

1.3.2 Juridische structuur

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

1.3.2.1 Organogram

Het organogram van de school ziet er als volgt uit:



hiërarchisch
functioneel

1.3.2.2 Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

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



1.3.2.3 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

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

1.3.2.4 Informatie over de maatschappelijke aspecten

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

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

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

1.3.2.5 Verbonden partijen

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

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

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

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

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

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

Het Emmauscollege heeft met ingang van schooljaar 2007-2008 een VO-VAVO overeenkomst, zodat leerlingen zowel naar het ROC Albeda als naar het ROC Zadkine kunnen worden uitbesteed.

Tegenwoordig zijn beide scholen samengegaan onder de naam VAVO Rijnmond college.

Het Educatief Centrum Emmauscollege (ECE) is een stichting die sinds 1995 activiteiten voor leerlingen, ouders en wijkbewoners organiseert. Doel van het ECE is om met deze activiteiten het schoolgebouw van het Emmauscollege ook buiten lestijden te benutten met een Verlengde School (activiteiten voor leerlingen in het verlengde van het lesrooster).

Er zijn dit kalenderjaar geen nieuwe ontwikkelingen bij of in relatie tot de verbonden partijen.

1.3.2.6 Bestuur, Schoolleiding en Raad van Toezicht

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

De centrale schoolleiding wordt gevormd door de rector en de conrector personeel en organisatie (tevens plaatsvervangend rector) S. Verschuieren. De afdelingen worden bestuurd door de afdelingsconrectoren. De gehele schoolleiding bestaat, naast de rector-bestuurder, uit de volgende personen: H. Visser, I. Simon, A. Mostert, R. Swibben, L. de Bruin.

1.3.3 Naleving branchecode

1.3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van Governance

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

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

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

1.3.3.2 Code Goed Bestuur

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

1.3.3.3 Horizontale verantwoording

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

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

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

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

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

1.3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Algemeen

2022 kenmerkt zich door het feit dat er eindelijk een einde kwam aan de strenge Corona maatregelen van de jaren ervoor. Dat had grote invloed op het functioneren en presteren van de school in geheel en het functioneren van de Raad van Toezicht (RvT). Er kwam voor de RvT een eind aan het digitaal vergaderen en fysiek contact met de stakeholders van de school kon weer worden hersteld. Voor iedereen was dat een grote opluchting.

Voortvarend werd in schooljaar 21-22 uitvoering gegeven aan het schoolplan 'Ruimte voor ontwikkeling', het NPO en de introductie van het 40 minutenrooster. Dat laatste werd in 2022 geëvalueerd en werd na consultatie van alle geledingen aangepast naar een nieuw lesrooster voor het schooljaar 22-23. De discussies over voortgang van GO en de invulling van de EMC-uren leverde in 2022 enige spanning op binnen de school. Dat leidde tot het besluit van de RvT om een extra vergadering van de RvT en de schoolleiding te beleggen. De RvT kreeg daardoor nader zicht op de geluiden binnen de school en de wijze waarop de schoolleiding daarmee omgaat en was omgegaan. De conclusie van de RvT was dat de schoolleiding goed geluisterd heeft naar die geluiden binnen de school en met de juiste aanpassingen is gekomen. Veranderingen en vernieuwingen brengen altijd spanningen met zich mee. Het belang van de leerling heeft steeds vooropgestaan. Het brede draagvlak voor de uitvoering van het Schoolplan en NPO stemt ons hoopvol, maar een goede monitoring en evaluatie van de veranderingen is op zijn plaats. Een goede communicatie hierover naar alle geledingen is een belangrijke voorwaarde.

De Rijksinspectie bracht in 2022 een bezoek aan de school. Een delegatie van onze Raad heeft met de inspectie een constructief gesprek gevoerd. Naast het als 'voldoende' beoordeelde bestuursonderzoek werd ook voor de RvT een herstelopdracht verstrekt.

1. Hoe houdt de RvT zicht op het effect van het toezicht houden.
2. Op welke wijze ondersteunt de RvT het bestuur?
3. Op welke wijze wordt de doelmatige besteding van middelen getoetst en vastgesteld?

Ad.1 De RvT als geheel en de voorzitter in het bijzonder geven op verschillende wijzen vorm en inhoud aan de evaluatie van genomen besluiten en vastgestelde beleidsdoelen. De voorzitter heeft structureel overleg met de bestuurder en bespreekt de voortgang van de ontwikkelingen binnen de school. De Raad vraagt en bespreekt evaluaties van beleidsdoelen binnen de school. Elk jaar vraagt de RvT de meetbaarheid van de doelstellingen in het jaarplan nadrukkelijk te toetsen en waar nodig de bestuurder en schoolleiding uit te dagen de meetbaarheid en daarmee de concreetheid te vergroten. De renumeratiecommissie, de auditcommissie en individuele leden van de Raad hebben zich ingezet om vorm en inhoud te geven aan de toezichthoudende taak door mee te doen aan diverse overleggen.

Ad.2 In de evaluatie van de RvT die begin januari 2023 plaatsvond gaf de bestuurder aan content te zijn over de wijze waarop de RvT hem ondersteunt, De Raad als geheel en/of de individuele leden zijn altijd bereid om met de bestuurder aan tafel te gaan en hem van advies te dienen. Dat gebeurt dan ook regelmatig.

Ad.3. Voor deze belangrijke taak is vooral de invulling ervan in handen van de Auditcommissie. De twee leden van deze commissie gaan het gesprek aan met de bestuurder in aanwezigheid van de financiële medewerkers binnen de school. In 2022 is substantiële voortgang gemaakt in het inzicht in de rapportages en de betrouwbaarheid van de cijfers. Dit is mede gerealiseerd door een voortvarende invoering van Capisci. De Auditcommissie heeft tevens belangrijk overleg met de extern accountant en over diens accountantsverslag. De accountant speelt een belangrijke rol als partij die direct het inzicht heeft in de rechtmatige besteding van middelen alsmede een juiste verantwoording daarvan.

De RvT en de schoolleiding betreurden dat de aanmeldingen voor het schooljaar 22/23 zijn achterbleven bij de verwachtingen. Het college van bestuur in samenwerking met de schoolleiding heeft naar de oorzaken ervan een evaluatie gehouden. Op verzoek van de RvT is een themabijeenkomst binnen de RvT vergadering georganiseerd over de wijze waarop voor het schooljaar 23/24 vorm en inhoud wordt gegeven aan een succesvolle wervingsactie. Bijzondere aandacht werd gevraagd over de rol van de sociale media. De RvT was onder de indruk van de voorgestelde acties. In tegenstelling tot andere jaren werd de Open Dag al in 2022 gehouden (19 oktober). Er was een zeer grote opkomst.

De school heeft haar lustrum (50-jarig bestaan) zonder beperkingen kunnen vieren. Na jaren van Coronamaatregelen was dit een hele opluchting en een belangrijke mijlpaal. De school als gemeenschap kwam daarbij goed tot haar recht!

Samenstelling Raad van Toezicht

De RvT bestond in 2022 uit 6 leden wiens individuele profielen de gewenste profielschets van de RvT afdekken. Afgelopen verslagjaar zijn er geen mutaties in de samenstelling van de RvT geweest. Er is stil gestaan bij de opvolging van de voorzitter die in juni 2023 statutair moet aftreden. Binnen de RvT is Jan Rozema bereid gevonden om de voorzittershamer over te nemen. In december 2022 is hij door de RvT benoemd. De ontstane vacature leverde een nieuw profiel voor het te benoemen lid. Gekozen is voor een accent op een marketing/communicatie profiel. Dit met het oog op de profilering van de school in de concurrentiestrijd met collega-scholen en de impact van fluctuaties in leerlingen instroom op de lange termijn financiële begroting.

Beloning Raad van Toezicht

Ieder lid van de Raad van Toezicht heeft over 2022 een jaarvergoeding van € 1.800 ontvangen (maximale vrijwilligersvergoeding 2022). De vergoeding van de voorzitter is bepaald op netto € 2.700 per jaar.

De RvT heeft haar beloningsstructuur aangepast. De maximale vrijwilligersvergoeding was gezien de ontwikkelingen binnen toezichthoudend Nederland niet meer passend. De vergoeding is nu omgezet in een gebruteerde verhoging naar € 4500. De voorzitter ontvangt 50% meer dan een 'gewoon' lid.

Rechtmatigheid en doelmatigheid

De Raad van Toezicht buigt zich elk kwartaal over de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De Raad van Toezicht toetst daarbij de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs)opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald.

Op onder andere de volgende manieren heeft de Raad van Toezicht vorm aan de toetsing op de doelmatigheid:

- Met de rector-bestuurder heeft frequent overleg plaatsgevonden, zowel binnen als buiten de vergaderingen, waarbij de bevoegdheden en het voldoen aan de bepalingen conform de code "goed onderwijsbestuur" in het voortgezet onderwijs niet uit het oog werden verloren. De voorzitter bespreekt telkens voor een reguliere vergadering de agenda door met de bestuurder.
- De auditcommissie (bestaande uit Jan Rozema en Frank van Dorp) is drie keer bijeengeweesd en heeft de financiële performance aan de hand van kwartaalrapportages beoordeeld.
- De remuneratiecommissie (bestaande uit Hans den Oudendammer en Henk Zeilstra) heeft met de rector-bestuurder het jaarlijkse beoordelingsgesprek gevoerd. De Raad van Toezicht heeft de rector-bestuurder positief beoordeeld en heeft haar waardering uitgesproken over zijn werk. Zijn salaris is opnieuw vastgesteld.
- Jaarlijks bespreekt en evalueert de RvT met de rector-bestuurder thema's die voortvloeien uit het werkgeverschap van de RvT (i.e. arbeidsvoorwaarden, functioneren, persoonlijke ontwikkeling). De remuneratiecommissie bestaat uit twee leden. De RvT is zoals genoemd tevreden over het functioneren van de bestuurder. De RvT wordt tijdig, correct, en adequaat geïnformeerd. De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat de bezoldiging van de bestuurder de norm van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren (in het kader van de WNT) niet overschrijdt. Voor de rector-bestuurder geldt dat zijn honorering conform de CAO VO plaatsvindt.

In de vijf RvT vergaderingen van 2022 zijn in het overleg met de bestuurder de onderstaande agendapunten en thema's aan de orde gekomen, waarbij leden van de RvT vanuit hun specifieke expertise ook actief betrokken geweest zijn als klankbord van de bestuurder. In 2022 hebben ook vertegenwoordigers van diverse geledingen van de school op verzoek van de RvT deelgenomen aan de vergaderingen. Meestal in de vorm van een presentatie of toelichting. Op deze wijze kunnen

docenten/conrectoren/ondersteunend personeel die verantwoordelijkheid dragen voor specifieke projecten de RvT informeren over de doelstellingen en de voortgang van die projecten.

De vertrouwenspersoon heeft schriftelijke verslag gedaan van zijn activiteiten gedurende het schooljaar 21/22. Er zijn geen meldingen ontvangen.

De RvT heeft besloten om de jaarlijkse zelfevaluatie op te schorten tot het moment dat alle leden aanwezig konden zijn. Die evaluatie heeft ondertussen in januari van 2023 plaatsgevonden. Conform de wet hebben er twee vergaderingen plaatsgevonden samen met de Medezeggenschapsraad.

Hieronder volgt een opsomming van onderwerpen die behandeld zijn in de 5 formele RvT vergaderingen in 2022:

- Terugkoppeling in de RvT van het overleg met de MR
- Risicoprofiel Emmauscollege
- Voortgang van het schoolplan ‘Ruimte voor Ontwikkeling’
- De vaststellingen van de notulen van de RvT
- Publiciteit en werving
- NPO (40-minutenrooster en evaluatie)
- Risicoprofiel 2023
- Goedkeuring jaarrekening en bestuursverslag 2022 vaststelling treasury statuut
- Managementrapportage na 4 en na 8 maanden
- Het vaststellen van het vergaderschema 2023
- Het bespreken van het verslag van de activiteiten van de vertrouwenspersoon de heer Pieter Moerland
- Bespreking inspectierapport
- Het bespreken van de examenresultaten 21/22
- Het bespreken van het jaarplan 22/23
- De evaluatie van het jaarplan 21/22
- Evaluatie werkzaamheden en herbevestiging controleopdracht van de accountant
- Goedkeuring meerjarenbegroting 2023
- Diverse personele aangelegenheden
- Bespreken toekomst GO Emmaus
- Benoeming nieuwe voorzitter Jan Rozema
- Ontwikkelingen VO Zuidplas (intentieverklaring Thorbecke en Comenius)
- Formatieplan 2023
- Besluitvorming over de jaarlijkse vergoeding van de leden van de RvT
- Vrijwillige ouderbijdrage
- Kennismaking met nieuwe conrectoren
- Huisvesting en verbouwing 1^e etage
- Vaststelling profiel nieuw lid in 2023
- Herbenoeming René Karens

De Raad van Toezicht heeft geconcludeerd dat de wet – en regelgeving is nageleefd en dat de onderwijsmiddelen rechtmatig zijn verworven en rechtmatig en doelmatig zijn besteed. Er zijn geen situaties met een (potentieel) tegenstrijdig belang geconstateerd. Besluiten van de rector-bestuurder zijn getoetst aan de doelen in het schoolplan waarbij mogelijke risico's zijn beoordeeld en de financiële doelmatigheid kritisch zijn bevraagd.

Het proces rond de jaarlijkse accountantscontrole is weer naar tevredenheid verlopen. De onderwerpen die in de herstelopdracht van de inspectie worden genoemd zijn uitgebreid aan de orde geweest. De auditcommissie heeft het concept jaarverslag en accountantsverslag uitgebreid besproken met de voorzitter van het CvB, het hoofd bedrijfsvoering en de senior medewerker financiële administratie. In bovengenoemd overleg konden alle vragen naar tevredenheid van de auditcommissie beantwoord worden. De auditcommissie heeft in haar verslag een positief advies aan de RvT gegeven ten aanzien van het verlenen van goedkeuring aan de voorzitter van het CvB om het jaarverslag 2021 vast te stellen.

Informatievoorziening leden Raad van Toezicht

De RvT ontvangt informatie tijdens overleggen met de rector-bestuurder, Medezeggenschapsraad (MR), oudervereniging en andere relevante stakeholders.

De RvT wordt zelf extern geïnformeerd middels

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

Tot slot

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

De inzet van de medewerkers en leerlingen maken dit mogelijk en we willen dan ook alle betrokkenen bedanken voor hun bijdrage aan de behaalde prestaties in 2022.

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

College van Bestuur		
naam	functie	nevenfuncties
R. Majewski	Voorzitter CvB (vanaf 01-08-2020)	Voorzitter Stichting ECE (onbezoldigd), penningmeester TVR (Triathlon Vereniging Rijnmond) (onbezoldigd), bestuurslid VO- raad regio west (onbezoldigd), vicevoorzitter havoplatform (onbezoldigd)
Raad van Toezicht		
Naam	functie	nevenfuncties
J.C.T.M. den Oudendammer	Voorzitter, lid remuneratiecommissie	Lid van het bestuur Stichting Youth Olympic Games 2023, voorzitter stichting Vlaggenparade Rotterdam, secretaris Stichting Sporten voor Iedereen
H.M. Zeilstra	Lid, vice voorzitter Lid remuneratiecommissie	HR Director RSM Netherlands Holding N.V.(bezoldigd)
F.A.M. van Dorp	Penningmeester, lid auditcommissie	Adviseur HLB den Hartog Accountants & Consultants (bezoldigd) Lid RvT Coen Foundation (onbezoldigd) Bestuurder Vodar Solutions B.V.
J. Rozema	Lid, lid auditcommissie	Directeur Service Unit onderwijsgemeenschap Venlo & omstreken. Vanaf september lid bestuur SPB & Bouwacademie Groene Hart te Waddinxveen (onbezoldigd). Vanaf december 2022 voorzitter College van Bestuur a.i. Stichting Penta te Hoorn (basisonderwijs)
A. van Beest – de Mul	Lid	Advocaat (partner) Legaltree (bezoldigd) Lid Raad van Toezicht Stichting Financiering Eerstelijns voorzieningen Carnisselande (onbezoldigd) Lid Raad van Toezicht Johan de Witt College Dordrecht (onbezoldigd) Lid college van afgevaardigden van de Orde van Advocaten (onbezoldigd)
R. Karens	Lid	Directeur bedrijfsvoering bij de faculteit ESHM / EUR Lid gemeenteraad Schiedam tot april 2022

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

Het rooster van aftreden is als volgt:

	Benoemd	'19	'20	'21	'22	'23	'24	'25	'26	'27	'28	'29
Oudendammer, H. den	01-06-2015	H				V						
Zeilstra, H.M.	01-06-2016		H				V					
Dorp, F. van	07-12-2017			H				V				
Karens, R.	06-12-2018				H				V			
Rozema, J.	01-01-2020		B				H				V	
Beest – de Mul, A.G.L. van	18-03-2021			B				H				V

B = benoemd als lid

H = aftredend en herkiesbaar

V = vertrekkend

1.3.5 Omgeving

1.3.5.1 Klachten

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

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

In 2022 zijn er geen klachten ingediend.

1.3.5.2 Internationalisering

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

We verwachten geen verdere ontwikkelingen ten aanzien van de internationalisering, anders dan aangegeven in de paragraaf over burgerschap.

1.4 Risicomanagement

1.4.1 Inleiding

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

De VO-raad heeft een aantal hulpmiddelen ontwikkeld die scholen helpen invulling te geven aan hun risicomanagement. De basis van de middelen is gelegd door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement. Daarin wordt aangegeven dat het risicomanagementbeleid niet ieder jaar aangepast hoeft te worden, maar een bestuur dient wel te besluiten hoe en hoe vaak het wordt geactualiseerd. De definitie van risicomanagement wordt daarin als volgt weergegeven:

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

Risico kan worden ervaren als een fenomeen dat latent aanwezig is en dat met een bepaalde kans tot (negatieve) gevolgen voor het dagelijks functioneren kan leiden en de continuïteit van de organisatie in gevaar kan brengen. De werkdefinitie van risico is als volgt:

Risico: de kans op een gebeurtenis met een effect op het behalen van je doelstellingen.

Bij een risico gaat het om de kans van het optreden van een gebeurtenis. Een risico kan opgesplitst worden in een gebeurtenis, verschillende oorzaken en gevolgen.

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

Een risicoprofiel is dynamisch. Steeds komen er nieuwe risico's bij en verdwijnen er weer risico's. Om een goed en actueel inzicht in het risicoprofiel te hebben en te houden, actualiseren we het risicoprofiel jaarlijks.

1.4.2 Risicoprofiel

De belangrijkste risico's en beheersmaatregelen uit het meest actuele risicoprofiel staan in onderstaande tabel vermeld. In de tabel op de volgende pagina staan alle risico's van categorie 3 of meer genoemd (kans van 50% of meer).

Voor de volledigheid is het goed een beeld te schetsen wat de afwijkingen zijn ten opzichte van het afgelopen jaar. Deze zijn tot stand gekomen in overleg binnen de schoolleiding, de medezeggenschapsraad en de raad van toezicht.

Er is een toename van risico's ten opzichte van 2021 op de volgende risicogebeurtenissen:

- Aanbod van aantal zorgleerlingen neemt toe
- Feitelijke onderwijsresultaten- en scores blijven achter bij de doelstellingen
- Onvoldoende gekwalificeerd personeel (OP)/Niet in staat zijn om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden
- Bovengemiddelde wachtgeldverplichtingen
- Onvoldoende in staat om ouderschapsverlof op te kunnen vangen
- Gebrek aan relevante en/of betrouwbare managementinformatie over de actuele status van de realisatie van voorgenomen beleid
- Tegenvallende inkomsten uit ouderbijdragen
- Onvoorziene reparatie/aanpassing aan schoolgebouw
- Schoolgebouw voldoet niet aan onderwijskundige eisen
- Materiële bekostiging (voor onderhoud gebouwen) vanuit het Rijk structureel onvoldoende.
- Onvolledige indexatie kosten in begroting
- Langdurige storingen in informatievoorziening (uitval ICT)
- Onbevoegden (o.a. leerlingen) hebben toegang tot vertrouwelijke informatie met kans op datalekken

De volgende risicogebeurtenissen zijn afgenomen:

- Arbeidsconflicten hebben financiële gevolgen
- Huisvestingssituatie niet kunnen optimaliseren omdat de financiering en besluitvorming van de gemeente niet aansluit op de behoeften van de school

Verder worden er geen grotere risico's gezien op het vlak van financiële verslaglegging (de aandachtspunten vanuit de inspectie zijn verwerkt) en voldoen we aan de wet- en regelgevingen.

Omschrijving risicogebeurtenis	Maatregelen	soort
Negatieve ontwikkeling leerlingenaantallen (lange termijn)	1. Kwaliteit onderwijs borgen 2. Aantrekkelijk aanbod onderwijs 3. Veiligheid borgen	leerlingen
Aanbod van aantal zorgleerlingen neemt toe	Bij overschrijding maximumcapaciteit via koers-VO andere plek aanbieden	leerlingen
Feitelijke onderwijsresultaten- en scores blijven achter bij de doelstellingen	1. Monitoren en analyseren resultaten 2. Opbrengstgericht werken 3. Scholing en coaching	leerlingen
Onvoldoende gekwalificeerd personeel (OP)/Niet in staat zijn om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken en	1. Goede monitoring bevoegdheid en bekwaamheid 2. Goede aansturing deskundigheidsbevordering 3. Voldoende (financiële) ruimte bieden voor	organisatie en personeel
Bovengemiddelde wachtgeldverplichtingen	1. Zorgdragen voor goede werkomstandigheden 2. Preventief optreden via personeelszorg 3. Monitoren verplichtingen	organisatie en personeel
Onvoldoende in staat om ouderschapsverlof op te kunnen vangen	1. Tijdig vervanging regelen	organisatie en personeel
Gebrek aan relevante en/of betrouwbare managementinformatie over de actuele status van de realisatie van voorgenomen	1. Planning- en controlcyclus vastleggen en monitoren 2. Informatiebehoefte afstemmen op doelen	bedrijfsvoering en financiën
Tegenvallende inkomsten uit ouderbijdragen	1. Inkomsten en uitgaven goed in beeld brengen en monitoren 2. Indien noodzakelijk hoogte ouderbijdrage (tijdig)	bedrijfsvoering en financiën
Onvoorziene reparatie/aanpassing aan schoolgebouw	1. Werken volgens een compleet en actueel MOP	huisvesting
Schoolgebouw voldoet niet aan onderwijskundige eisen	1. Zorgen voor een onderwijshuisvestingsplan voor de langere termijn	huisvesting
Materiële bekostiging (voor onderhoud gebouwen) vanuit het Rijk structureel onvoldoende.	1. Zorgdragen voor een goede meerjarenbegroting van de materiële kosten	huisvesting
Onvolledige indexatie kosten in begroting	Indexatie goed verwerken in meerjarenbegroting	huisvesting
Huisvestingssituatie niet kunnen optimaliseren omdat de financiering en besluitvorming van de gemeente niet	1. Huisvestingsbeleid gemeente goed volgen 2. Lid stuurgroep onderwijshuisvesting vanuit sectorkamer	huisvesting
Leerlingen hacken informatiesystemen/laptops van onderwijsinstellingen/docenten	1. Beveiligingsbeleid vastleggen en monitoren	ict
Langdurige storingen in informatievoorziening (uitval ICT)	1. Voorzieningen treffen en procedures opstellen om uitval op te vangen	ict
Onbevoegden (o.a. leerlingen) hebben toegang tot vertrouwelijke informatie met kans op datalekken	Protocollen toegang tot informatie zijn actueel en adequaat	ict
Onveiligheid, (sexuele) intimidatie of (ernstig fysiek) geweld in de school/incidenten sociale veiligheid	1. Opstellen veiligheidsplan 2. Veiligheidsbeleid cyclisch evalueren en bijstellen 3. Uitvoering veiligheidsprotocollen oefenen	veiligheid

We hebben het risicoprofiel gebruikt om tot een inschatting te komen van de omvang die ons eigen vermogen zou moeten hebben om een voldoende buffer te vormen om de beschreven risico's op te kunnen vangen. Het is daarbij van belang om te bedenken dat er een grote onzekerheid bestaat bij de inschatting van de kans op een risico en op de bepaling van de grootte van het financiële gevolg ervan. Dat betekent dat de vaststelling van het totale bedrag dat nodig is de risico's op te vangen een forse onzekerheidsmarge heeft. Bovendien is de toekomst onzeker en is het goed mogelijk dat het risicoprofiel onvolledig is. Ons risicoprofiel leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 2.015.000.

Uit de stukken van de VO-raad over risicomanagement blijkt dat het verstandig is dat de beschikbare weerstandscapaciteit groter is dan de minimaal benodigde weerstandscapaciteit. Een ratio aan die in het gebied tussen 1,0 en 1,4 ligt wordt als voldoende beoordeeld. Een ratio aan die in het gebied tussen 1,4 en 2,0 ligt wordt als ruim voldoende beoordeeld.

Onze ratio bedraagt: $\text{€ } 4.563.206^* / \text{€ } 2.015.000 = 2,26$

*: Het totale eigen vermogen is opgebouwd uit € 3.480.005 publieke reserve en € 1.083.200 private reserve. De ratio komt uit op 1,73 als hij berekend wordt met alleen de publieke reserve.

Onze ratio is dus volgens de norm van de VO-raad ruim voldoende.

Als éénpitter hebben we in ons risicomanagement vastgelegd dat we streven naar een weerstandsvermogen tussen de 10 en 40 %.

Het huidige weerstandsvermogen (2022) bedraagt:

$\text{eigen vermogen} / \text{totale baten} = \text{€ } 4.563.206^* / \text{€ } 16.744.770 \times 100\% = 27,25\%$

* met alleen publiek eigen vermogen 20,78 %

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat de scholen uit onze vergelijkingsgroep (1501 tot 3000 leerlingen; 37 scholen) gemiddeld een weerstandsvermogen van 31% hebben (benchmarkrapport boekjaar 2021 Van Ree Accountants).

1.5 Bedrijfsvoering

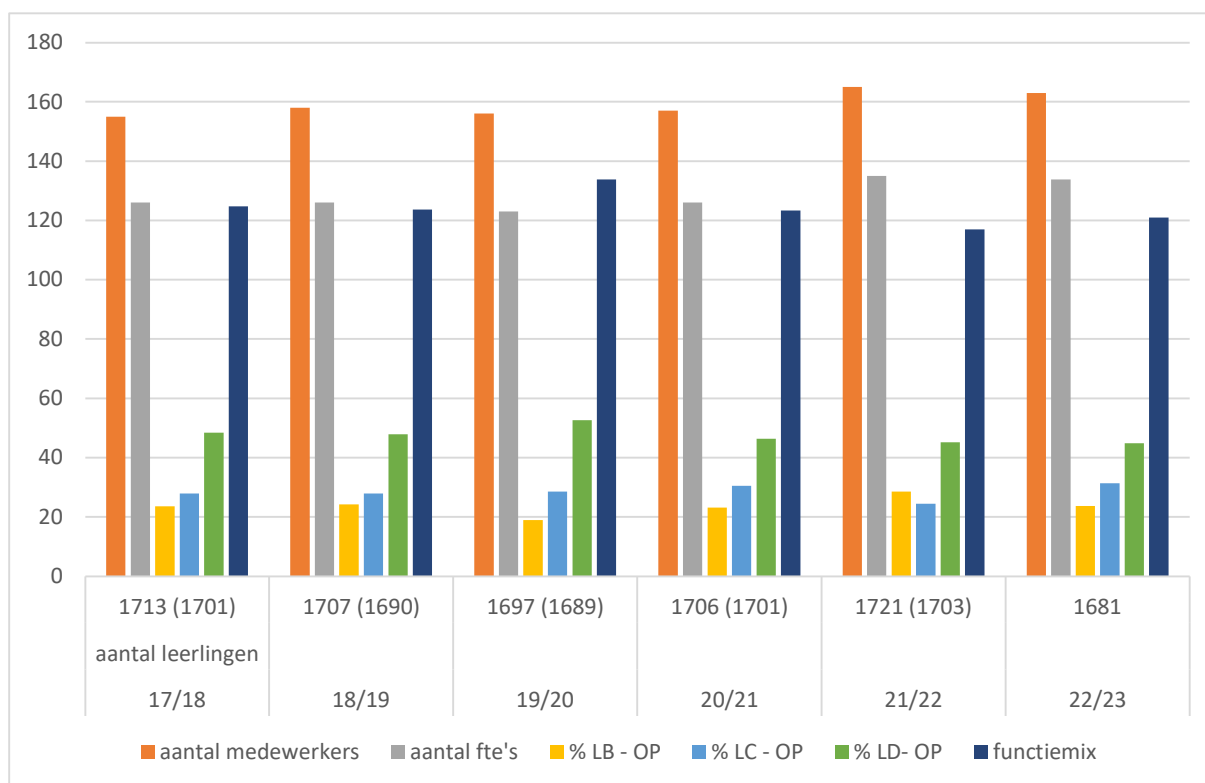
1.5.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

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

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

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling in personele bezetting getoond.

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



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

1.5.2.1 Functiemix

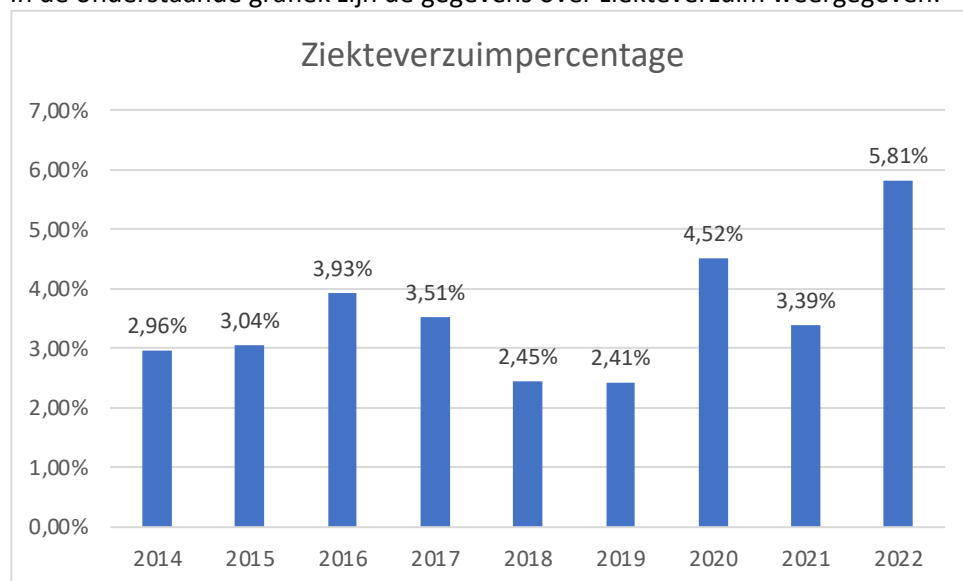
Om onderwijzend personeel te binden en te behouden binnen het voortgezet onderwijs en specifiek voor onze school, is het van belang om de ontwikkelingsmogelijkheden zichtbaar te maken. Dat hebben we in het schoolplan beschreven. Op gezette momenten hebben we de ruimte om de ontwikkeling die docenten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

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

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

1.5.2.2 Ziekteverzuim

In de onderstaande grafiek zijn de gegevens over ziekteverzuim weergegeven:



Ook in 2022 hebben we te maken gehad met verschillende gevolgen van Covid: ziekte en uitval, met soms langdurige re-integratie. Het verzuimpercentage voor 2022 is 5,81 %, dat is hoger dan de afgelopen jaren. Mogelijke extra oorzaken zijn de griepgolf van maart en eind 2022, waarbij ook bij ons op school veel ziektegevallen waren.

De verzuimbenchmark van 2022 is er op het moment van schrijven nog niet.

1.5.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

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

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

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

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

1.5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen betreffende de huisvesting

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

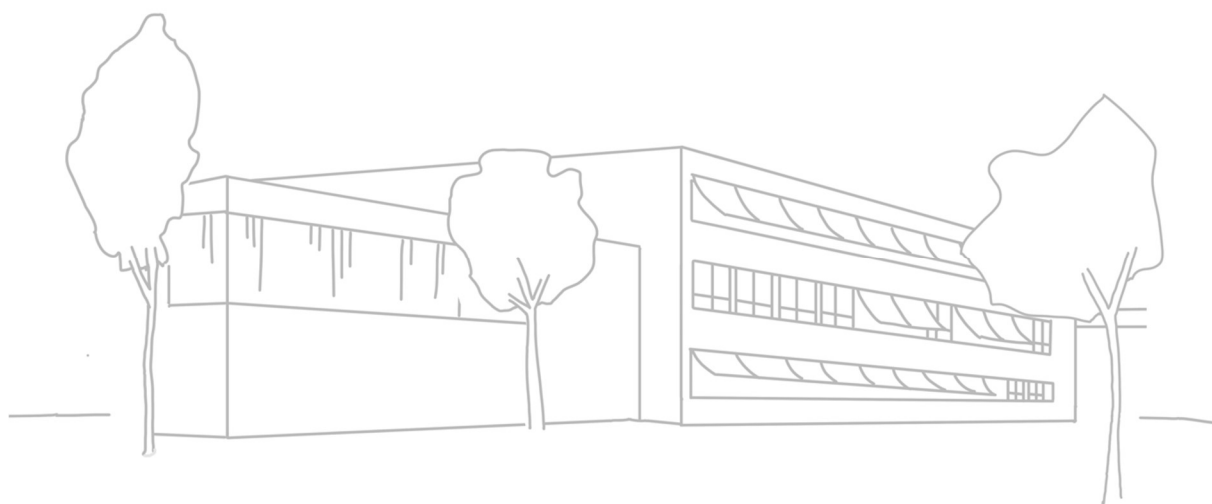
Medio 2022 is het deel van de B-verdieping verbouwd bij de lokalen B1 tot en met B9 en B36 tot en met B40. De 4 kleine voorlokalen zijn verwijderd en in het ontstane middenstuk zijn open en gesloten studie-nissen gecreëerd waar de leerlingen in een rustige omgeving zelf kunnen studeren/ werken. Daarnaast is ervoor gezorgd dat de daken van de gymzalen veilig bereikt kunnen worden zodat er op een veilige wijze onderhoud uitgevoerd kan worden.

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

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

De volgende zaken hebben in 2022 op het gebied van huisvesting plaatsgevonden:

- Grote verbouwing op een deel van de B-verdieping waar nieuwe (zelf)studieplekken zijn gecreëerd.
- Het aanbrengen van klimmateriaal en valbeveiliging op de gymzalen zodat de daken veilig bereikt kunnen worden om onderhoud uit te voeren.
- Buitenschilderwerk van een deel van het gebouw.
- De iMacs vervangen in de lokalen B27 en B42.
- Deels vervangen van meubilair op de afdelingen ICT, Financiën, Personeelszaken en Publiciteit en Werving. Hier zijn zit-/sta-bureaus voor teruggekomen.

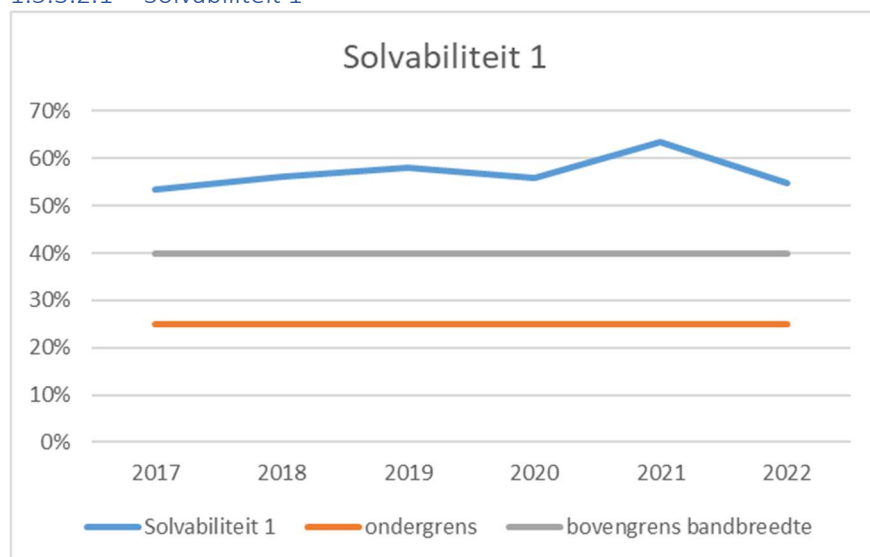


1.5.3.2 Financiële positie op 31-12-2022

Op basis van de balans op 31-12-2022 komen we tot de volgende kengetallen:

KENGETALLEN	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Solvabiliteit 1	53,5%	56,2%	58,0%	55,8%	63,5%	54,7%
Solvabiliteit 2 (incl. Voorzieningen)	69,8%	71,7%	73,5%	70,5%	76,2%	70%
Rentabiliteit	-1,7%	-1,7%	2,5%	4,3%	8,3%	-2,8%
Percentage materiële kosten	26,7%	28,0%	22,4%	21,5%	19,5%	22,3%
Weerstandsvermogen	20,0%	23,8%	27,6%	26,2%	30,6%	27,3%
Liquiditeit - current ratio	2,70	3,04	3,35	2,74	3,51	2,62
Normatief publiek eigen vermogen	€ 1.518.601	€ 1.462.434	€ 1.425.217	€ 1.967.303	€ 2.108.696	€ 2.685.294

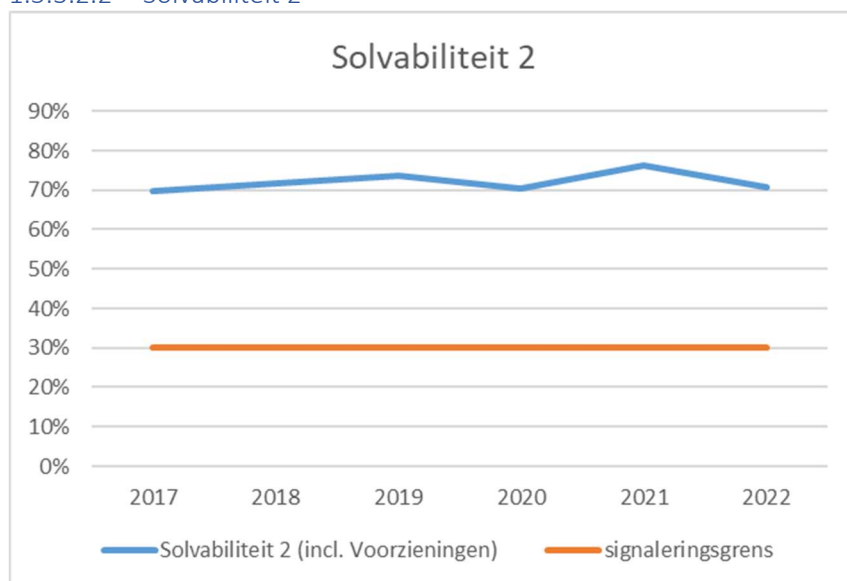
1.5.3.2.1 Solvabiliteit 1



De solvabiliteit 1 (eigen vermogen/totaal vermogen) is met 8,8 procentpunt gedaald naar 54,7%. Dit wordt veroorzaakt doordat de verhouding eigen vermogen ten opzichte van de totale balanswaarde is gedaald als gevolg van een negatief resultaat. Wat betreft solvabiliteit 1 zijn door de Inspectie van het Onderwijs geen normen gesteld. In het algemeen wordt een ondergrens gehanteerd tussen 25% tot 40%. Met 54,7% blijven we ruim boven deze bandbreedte.

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep (1501 tot 3000 leerlingen; 37 scholen) een hogere dan gemiddelde solvabiliteit 1 heeft (benchmarkrapport boekjaar 2021 Van Ree Accountants).

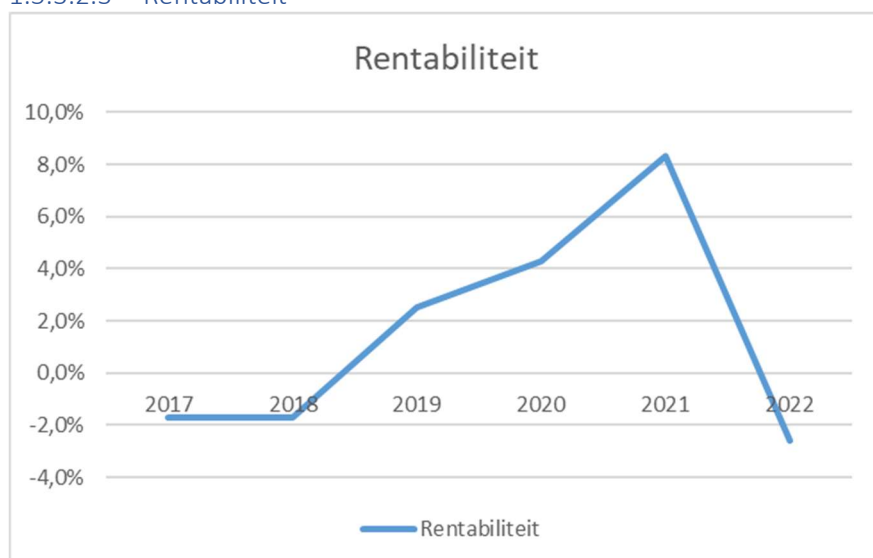
1.5.3.2.2 Solvabiliteit 2



De solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen/totaal vermogen) is met 5,9 procentpunt gedaald naar 70,3%. Het eigen vermogen en de voorzieningen namen af en de kortlopende schulden namen toe. Dit is vooral te verklaren door het negatieve resultaat 2022 en de toename van kortlopende schulden. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringsgrens voor solvabiliteit 2 van 30%. Met 70,3% blijven we ruim boven deze signaleringsgrens. Op grond van de solvabiliteit is sprake van een sterke financiële positie.

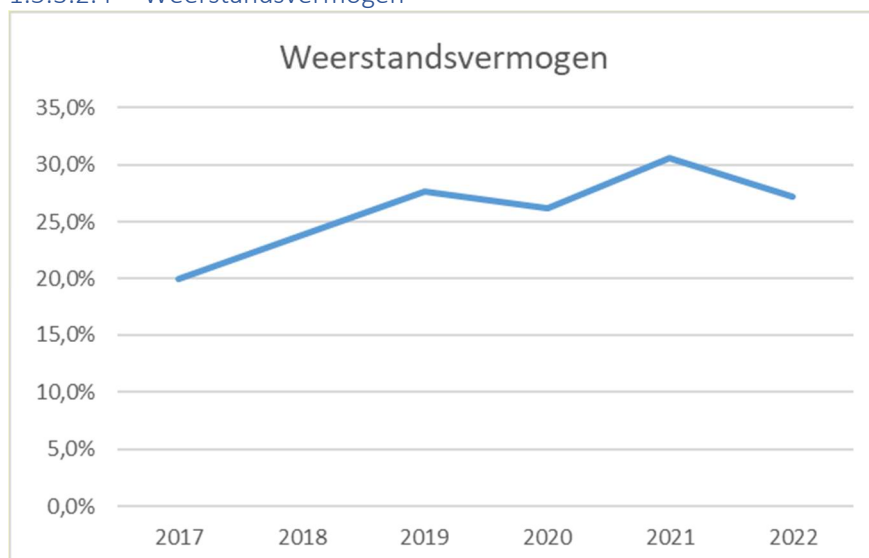
Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep (1501 tot 3000 leerlingen; 37 scholen) een iets lagere solvabiliteit 2 heeft (benchmarkrapport boekjaar 2021 Van Ree Accountants).

1.5.3.2.3 Rentabiliteit



Door het negatieve resultaat van € 466.357 komt de rentabiliteit (netto resultaat/totaal baten) uit op -2,6 %. Zie paragraaf 1.5.1.8 voor een toelichting op de totstandkoming van dit negatieve resultaat. Door de Inspectie voor het Onderwijs werd een signaleringsgrens gehanteerd van -10%. Wij blijven ruim binnen de grenzen die gehanteerd werd. De stijging in 2021 werd veroorzaakt door de extra Rijksbijdragen in het onderwijs (EHK, IOP en NPO).

1.5.3.2.4 Weerstandsvermogen

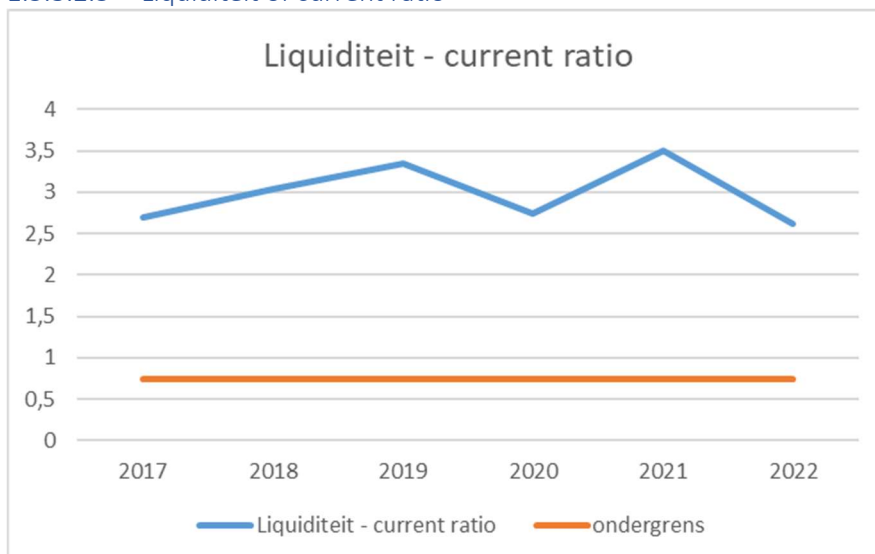


Door het negatieve resultaat van € 466.357 is het eigen vermogen gedaald naar € 4.563.206 en het weerstandsvermogen (eigen vermogen/totaal baten) gedaald naar 27,3%. De stichting heeft een financiële positie die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen. De inspectie hanteert een signaleringsnorm van 5% als ondergrens, hier blijven wij ruim boven. Uit in het verleden door het ministerie gestelde signaleringsgrenzen blijkt dat een gebruikelijk weerstandsvermogen tussen 10% en 40% ligt.

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep (1501 tot 3000 leerlingen; 37 scholen) iets onder het gemiddeld weerstandsvermogen heeft. Gemiddeld ligt het weerstandsvermogen (in 2021) op ongeveer 31% (benchmarkrapport boekjaar 2021 Van Ree Accountants).

We voldoen met deze omvang van het eigen vermogen ook aan de voorwaarden die we ten aanzien van ons weerstandsvermogen hebben vastgelegd in ons risicomanagement en het geactualiseerde risicoprofiel (zie 1.11.4).

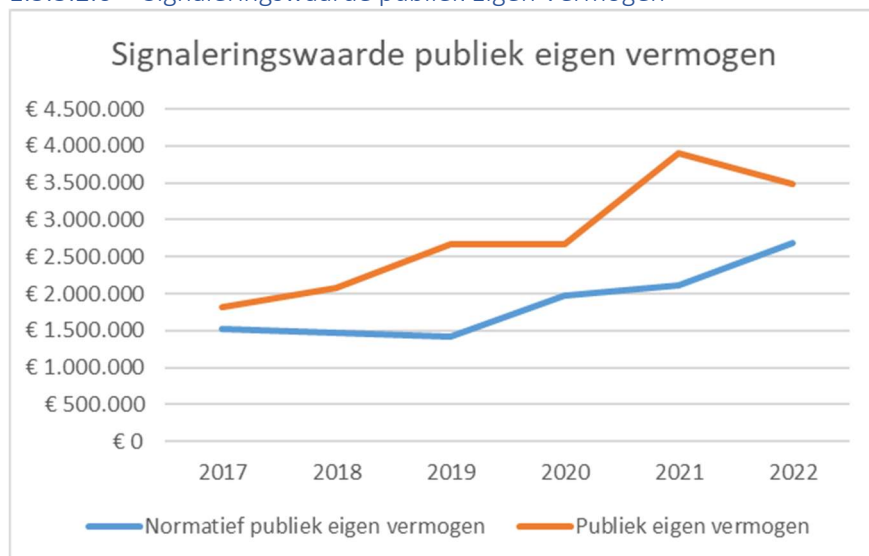
1.5.3.2.5 Liquiditeit of current ratio



De liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden) is ten opzichte van 2021 met een factor 0,89 gedaald naar 2,62. Bij haar beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 0,75. Naar onze mening is 1,0 een kritieke ondergrens. Dit betekent dat de kortlopende schulden uit de vlottende activa kunnen worden voldaan. Onze stichting bevindt zich ruim boven deze norm.

Uit de benchmarkgegevens die onze accountant voor onze school opstelt, blijkt dat het Emmauscollege in vergelijking met de scholen uit onze vergelijkingsgroep (1501 tot 3000 leerlingen; 37 scholen) een current ratio te hebben van gemiddeld 3,3 (benchmarkrapport boekjaar 2021 Van Ree Accountants).

1.5.3.2.6 Signaleringswaarde publiek Eigen Vermogen



Met ingang van 2020 heeft het voortgezet onderwijs te maken met een nieuwe signaleringswaarde, de zogenaamde 'signaleringswaarde publiek eigen vermogen'. Op deze manier kan de Inspectie van het Onderwijs monitoren of de gevormde reserves bovenmatig zijn. En wanneer deze bovenmatig zijn, zal hier vanaf 2021 een plan onder liggen vanuit de school, hoe deze bovenmatige reserves kunnen worden ingezet. Als dit niet voldoende onderbouwd kan worden is het mogelijk dat deze reserves terug naar het ministerie gaan. Het normatief publiek eigen vermogen in de figuur is het vermogen dat wij volgens de formule van de signaleringswaarde zouden mogen aanhouden, zodat de signaleringswaarde 1,0 is (en er dus geen bovenmatig vermogen zou zijn). Dit normatief publiek eigen vermogen is door het resultaat van 2022 gedaald.

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

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

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

BALANS	2022	2021
Activa		
Materiële vaste activa	1.848.056	1.285.518
Totaal vaste activa	1.848.056	1.285.518
Vlottende activa		
Vorraden	11.172	12.490
Vorderingen en overlopende activa	406.214	434.908
Liquide middelen	6.081.791	6.181.666
Totaal vlottende activa	6.499.177	6.629.065
Totaal activa	8.347.233	7.914.583
Passiva		
Eigen vermogen	4.563.206	5.029.563
Voorzieningen	1.305.458	998.783
Kortlopende schulden	2.478.569	1.886.237
Totaal passiva	8.347.233	7.914.583

Wijziging balanstotaal in vergelijking met vorig jaar **432.650** Is een toename.

Dit bedrag is als volgt samengesteld:

Vergelijking Activa en passiva	Bedrag
Toename materiële vaste activa	562.538
Afname voorraden	-1.318
Toename vorderingen	-28.695
Afname liquide middelen	-99.875
Hogere activa	432.650
Afname eigen vermogen	-466.357
Toename voorzieningen	306.675
Toename kortlopende schulden	592.332
Hogere passiva	432.650

Toename materiële vaste activa, met name door verbouwing van de B-verdieping. Afname vorderingen, door enerzijds vooruitbetaalde kosten reizen, VAVO. Debiteuren is daarentegen lager omdat er per 31-12-2022 geen vordering op Koers VO is. Zie kasstroomoverzicht mutatie liquide middelen. Het eigen vermogen neemt af vanwege het negatieve exploitatieresultaat over 2022 € 466.357. De voorzieningen nemen toe door dotatie langdurig zieken en dotatie minus onttrekkingen aan de voorziening groot onderhoud. De kortlopende schulden zijn voornamelijk gestegen door toename crediteuren, uren verlof die niet opgenomen zijn en de te betalen extra PB uren en professionaliseringsuren 2022 in maart 2023.

1.5.3.4 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het resultaat over het boekjaar 2022 bedraagt € 466.357 negatief. Dit resultaat is € 125.926 lager dan het begrote negatieve resultaat van € 340.431.

Het overzicht van de exploitatierekening ziet er als volgt uit:

	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Exploitatie minus begroting 2022	Exploitatie 2021	Exploitatie 2022 minus 2021
	A	B	A - B	C	A-C
3.1 Rijksbijdragen	16.053.528	14.868.860	1.184.668	15.857.211	196.317
3.2 Overige overheidsbijdragen	103.492	72.566	30.926	106.266	-2.774
3.5 Overige baten	574.387	556.154	18.233	500.088	74.300
Totaal Baten	16.731.407	15.497.580	1.233.827	16.463.565	267.842
	EUR	EUR		EUR	EUR
4.1 Personeelslasten	13.483.669	11.682.855	1.800.814	11.873.468	1.610.201
4.2 Afschrijvingen	265.487	316.344	-50.857	245.764	19.723
4.3 Huisvestingslasten	893.497	1.095.486	-201.989	1.037.487	-143.990
4.4 Overige lasten	2.568.474	2.738.326	-169.852	1.923.676	644.798
Totaal Lasten	17.211.127	15.833.011	1.378.116	15.080.394	2.130.732
Saldo baten en lasten	-479.720	-335.431	-144.288	1.383.170	-1.862.890
5.1 Financiële baten en lasten	13.362	-5.000	18.362	-9.085	22.447
Resultaat	-466.357	-340.431	-125.926	1.374.086	-1.840.443
Totaal resultaat	-466.357	-340.431	-125.926	1.374.086	-1.840.443

1.5.3.5 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en exploitatie 2021

De afwijking ten opzichte van de begroting bedroeg € 125.926 negatief. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

Analyse tov begroting

	x 1.000
<u>Rijksbijdragen</u>	
Herziene tarieven basisbekostiging	396
Toename functiemix	28
Toename strategisch personeelsbeleid	50
Afname opleidingsschool Rotterdam, inkomsten 30k bij Gemeente	-45
Aanvullende bekostiging NPO niet begroot	586
Toename aanvullende bekostiging eindexamens	78
Vrijval 2022 subsidie heterogene brugklassen	42
Koers VO ondersteuningsbudget, stijging tarieven	12
Koers VO extra gelden impulsregeling 2022 ontvangen	30
Overige	8
Toename	1.185

Gemeentelijke bijdragen en subsidies, toegenomen met 27k

OSR, begroot bij rijksbaten	32
Overig	-1
Toename	31

Overige baten

Detachering was niet begroot	8
Ouderbijdrage iets toegenomen	8
Overig	2
Toename	18

Personeelslasten

Cao verhoging 4,75% per 1-7-2022	250
Eenmalige uitkering € 500 naar rato dienstverband	99
Uitbetaling extra werk examens, waarvoor bekostiging was ontvangen	164
Uitbetaling extra PB uren en professionalisering	277
Toename 2022 niet opgenomen verlof OOP,OP en Directie.	139
Dotatie voorzieningen, toename VZ langdurig zieken	92
Dotatie voorzieningen afname VZ spaarverlof	-17
Toename inhuur personeel	232
Toename uitgaven nascholing, cursussen nieuw personeel	36
Afname uitgaven verrekening collectieve uitkeringskosten	-38
Overige, afname personele fricties	-14
Loonkosten subsidies/extra bekostiging	595
Overige	-14
Toename	1.801

Afschrijvingen materiële vaste activa

Investerings met name vanaf aug-dec 2022	Afname	-51
--	--------	-----

Huisvestingslasten

Afname regulier onderhoud	-30
Aanpassing huisvesting	-55
Aanpassing dotatie voorziening onderhoud aan MJOP	-107
Overige huisvestingskosten	-10
Afname	-202

Overige lasten

Kopieerkosten	17
ICT-kosten	20
Toename bestuurskosten	15
Leermiddelen, van Dijk overschrijding bandbreedte 20/21+21/22, afrekening oude overeenkomst en kosten nieuwe aanbesteding van Dijk en Iddink	204
VAVO, in 2021 alleen kosten jan juli 2021, in 2022 voor schooljaar 21/22	41
Geen uitgaven schoolontwikkeling	-50
Stijging uitgaven leerlingenraad (na corona)	26
Kosten leren loont, te laag begroot	34
Restant uitgaven Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2021	14
Extra hulp voor de klas, uitgaven niet begroot	55
Kosten examengelden, in 2022 geheel uitbetaald.	144
Kosten NPO, meer uitgegeven	77
Doorbelaaste loonkosten	-763
Overig	-4
Overige	-170

Financiële baten en lasten

Toename rente op schatkistbankieren	18
-------------------------------------	----

De afwijking ten opzichte van exploitatie 2022 bedroeg € 1.840.443 negatief. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

Analyse tov realisatie 2021 zijn:

	<u>x 1.000</u>
<u>Rijksbijdragen</u>	
Herziene tarieven basisbekostiging	404
Bekostiging 2021 op leerlingenaantal 1707 en in 2022 op basis van 1715,5	68
Leermiddelen in 2021 bij overige subsidies, in 2022 in basisbekostiging	560
Toename functiemix	28
Afname strat. Personeelsb., in 2021 1.197 NPO, in 2022 tariefaanpassing 6%	-496
Leermiddelen in 2021 bij overige subsidies, in 2022 in basisbekostiging	-560
Aanvullende bekostiging NPO aug-dec 2022	586
In 2021 subsidie Extra Hulp voor De Klas	-213
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's 2021	-265
Vrijval 2022 subsidie heterogene brugklassen	42
Extra gelden impulsregeling 2022 ontvangen	30
Overig	12
Toename	<u>196</u>

Overige baten

In 2021 detachering Almmeerse scholengroep	-32
In 2022 detachering Stedelijk Lyceum	8
Toename excursies en reizen (na corona)	57
Toename inkomsten leerlingenraad, opbrengst diverse feesten (na corona)	31
Afname bijdrage Schoolpassen 11k, bijdrage FCT en CAE 5k en overige met :	-19
Toename opbrengst kantine na corona	32
Overig	-3
	<u>74</u>

Personeelslasten

Cao verhoging 4,75% per 1-7-2022	250
Extra personeelskosten	49
Eenmalise uitkering € 500 naar rato dienstverband	99
Uitbetaling extra werk examens, waarvoor bekostiging was ontvangen	164
Uitbetaling extra PB uren en professionalisering	277
Toename 2022 niet opgenomen verlof OOP,OP en Directie.	139
Toename sociale lasten	82
Toename pensioenpremie	78
Dotatie personeelsvoorzieningen/voorzieningen, toename VZ langdurig ziekte	61
Toename inhuur personeel	205
Toename uitgaven nascholing, cursussen nieuw personeel	51
Overige, toename personele fricties	76
Overige, toename overige personeelskosten	26
Overige, in 2021 uitgaven zij-instroom	-11
Uitkering UWV	76
Overig	-12
Toename	<u>1610</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Investeringen met name vanaf van aug-dec 2022	20
Toename	<u>20</u>

Huisvestingslasten

Toename huurkosten, sportzaal Capelle	
In 2021: Raamfolie, gevelherstel en reinigen kanalisatie	-124
In 2021 isolatieparels en gevelherstel	-83
Schoonmaakkosten (extra schoonm.Bverdieping, uitgaven exclusiva)	10
Aanpassing dotatie voorziening onderhoud aan MJOP	50
Overig	3
Afname	-144

Overig

Toename kopieerkosten, kopieerpapier 4K en verbruikskosten 11k)	15
Toename bestuurskosten advieswerk PentaRho	24
Leermiddelen, van Dijk overschrijding bandbreedte 20/21+21/22, afrekening oude overeenkomst en kosten nieuwe aanbesteding van Dijk en Iddink	174
VAVO, in 2021 alleen kosten jan juli 2021, in 2022 voor schooljaar 21/22	52
Toename kantinekosten na corona	30
Lustrumfeest	81
Uitgaven leerlingenraad (feesten) en excursies na corona	79
Internationale reizen weer mogelijk	55
Specifieke jaarlaagactiviteiten facultatief, romereis weer mogelijk in 2022	23
Toename externe uitgaven Ieren loont (Diataal, Globi, Westerduin)	40
Afname Inhaal- en ondersteuningsprogramma, subsidie in 2021 besteed	-165
Extra hulp voor de klas, in 2022 minder uitgegeven.	-32
Bijna geen uitgaven in 2022, gelden werkdrukverlichting eind 2021 besteed	-256
Toename examengelden, in 2022 alles uitgekeerd.	141
Toename uitgaven NPO, medio 2021 uitvoering op gang gekomen	333
Doorbelasting loonkosten, in 2022 toegenomen	37
Overige	14
	645

Financiële baten en lasten

Toename rente sinds schatkistbankieren, nagenoeg geen negatieve rente in 2022.	22
--	----

1.5.3.6 Toelichting op het investeringsbeleid

In de meerjarenbegroting is ook een investeringsbegroting opgenomen waarin de voorzienbare investeringen per jaar zijn opgenomen. De realisatie kan positief afwijken omdat inventaris die is afgeschreven maar nog voldoet aan onze kwaliteitseisen, nog niet vervangen wordt. Negatieve afwijkingen treden op bij onvoorziene nieuwe investeringen of omdat inventaris eerder moet worden vervangen dan begroot.

1.5.3.7 Toelichting op kasstromen en financiering

De kasstroom kan als volgt worden samengevat:

KASSTROOM (x € 1000)	2022	2021
Saldo baten en lasten	-480	1.383
Afschrijvingen	265	241
Mutaties voorzieningen	307	35
Interest	13	-9
Mutaties vlottende middelen	622	-72
Kasstroom uit operationele activiteiten	728	1.578
Investeringsactiviteiten	-828	271
Netto kasstroom	-100	1.307

1.5.3.8 Informatie over financiële instrumenten

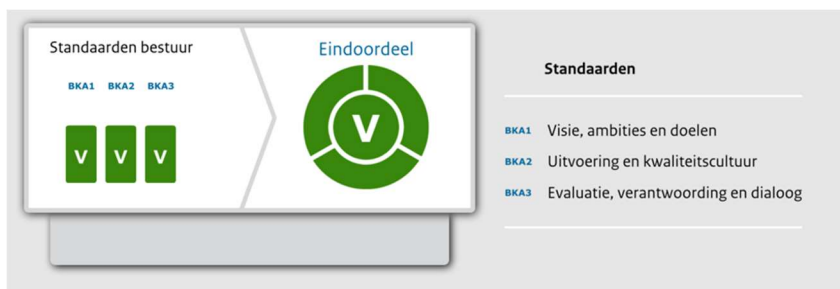
In 2022 zijn we overgestapt op het begrotingssysteem Capisci (van DataPas).

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

Ons onderwijs verbeteren kunnen we alleen wanneer we waardevolle feedback ontvangen. Het meten van onze leskwaliteit en de daarbij behorende lesevaluaties door leerlingen geeft ons waardevolle informatie over onze verbeterpunten binnen en buiten de lessen. Daarnaast is het meten van de tevredenheid van ouders en leerlingen een constant punt van aandacht, niet alleen over de lessen maar ook over alle andere zaken die spelen op het Emmauscollege. Kritisch reflecteren op onszelf zorgt ervoor dat wij onszelf kunnen uitdagen om het nog beter te doen. Lesbezoeken en evaluaties kunnen daarbij een rol spelen. Medewerkers stellen binnen de kaders van het schoolplan een jaarplan op met daarin de doelen die ze willen bereiken. De opzet, voortgang en evaluatie van dat jaarplan wordt besproken met de direct leidinggevende. Ook in de schoolleiding wordt er kritisch naar het eigen handelen gekeken, mede aan de hand van evaluaties ingevuld door collega's.

In het onderzoeksrapport van de onderwijsinspectie van november 2017 werd de kwaliteitszorg als 'goed' beoordeeld. Toch werden ook aanbevelingen gedaan om de sterke en zwakke punten van het onderwijsproces systematischer in beeld te brengen. In het kader van de aanbeveling zijn bovenstaande acties doorontwikkeld en is er een datakalender in ontwikkeling met een overzicht van tools, wanneer welke data beschikbaar is, wie waarvoor een verantwoordelijkheid heeft en hoe er verantwoording wordt afgelegd.

In 2022 heeft de onderwijsinspectie onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op het Emmauscollege op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs (zie Onderzoekskader 2021). Het bestuur borgt in voldoende mate de kwaliteit van het onderwijs op het Emmauscollege naar oordeel van de inspectie.



De inspectie heeft ook verbeterpunten aangedragen:

Tekortkoming	Wat verwachten wij van het bestuur?	Wat doen wij?
Bestuur		
BKA2 Het bestuur heeft te weinig zicht op de mate waarin haar gestelde doelen in de lessen terug te zien zijn en op de leskwaliteit. Enkele lessen voldoen niet aan de basiskwaliteit. (artt. 23a en 24, lid 4, WVO)	Het bestuur brengt in kaart in welke mate de doelen uit het schoolplan terug te zien zijn in de vaklessen, alsmede de leskwaliteit. Het bestuur zorgt ervoor dat de lessen aan de kwaliteitseisen voldoen. Het bestuur verantwoordt zich voorafgaand aan de eerstvolgende toezichtsactiviteit over de herstelopdracht.	Bij de eerstvolgende toezichtsactiviteit zullen wij toetsen of het bestuur aan de herstelopdracht heeft voldaan.
BKA2 In de continuïteitsparagraaf ontbreekt in de verantwoording van de intern toezichthouder welke resultaten het handelen van de intern toezichthouder heeft opgeleverd en hoe hij het bestuur ondersteunt en adviseert over beleidsvraagstukken en financiële problematiek. (art 4, lid 4, Rjo)	Het bestuur zorgt ervoor dat in de verantwoording van de intern toezichthouder de resultaten van het toezicht in de eerstvolgende jaarverslaggeving is opgenomen.	Wij vertrouwen erop dat het bestuur het onvolledige onderdeel in de eerstvolgende jaarverslaggeving opneemt.
BKA2 In de continuïteitsparagraaf ontbreekt in de verantwoording van de intern toezichthouder over de doelmatige besteding van de rijksmiddelen de wijze waarop dit is vastgesteld. (art 4, lid 4, Rjo)	Het bestuur zorgt ervoor dat in de verantwoording van de intern toezichthouder over de doelmatige besteding van de rijksmiddelen ook de wijze waarop dit is vastgesteld is opgenomen.	Wij vertrouwen erop dat het bestuur het onvolledige onderdeel in de eerstvolgende jaarverslaggeving opneemt.
BKA3 In de continuïteitsparagraaf ontbreekt in de rapportage van het risicobeheersingssysteem welke effecten met het systeem zijn bereikt en welke aanpassingen de komende jaren worden doorgevoerd. (art 4, lid 4, Rjo)	Het bestuur zorgt ervoor dat de rapportage in het bestuursverslag volledig is.	Wij vertrouwen erop dat het bestuur het onvolledige onderdeel in de eerstvolgende jaarverslaggeving opneemt.

Uiteraard zijn we direct aan de slag gegaan met deze onderdelen. De zaken betreffende verslaglegging in het jaarverslag zijn in deze versie opgepakt.

1.5.4 Onderwijsprestaties en onderwijskundige ontwikkelingen

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

In schooljaar 2020-2021 is het schoolplan opgesteld tot en met 2025. In oktober 2021 is dit vastgesteld in de geledingen. Dit schoolplan, met als titel 'Ruimte in ontwikkeling', schetst de weg naar ons onderwijs in 2025. Het is een logisch vervolg op het schoolplan 2017 - 2021, waarin Route 2021 centraal stond. Route 2021 heeft ons, via verschillende inspiratiereizen, gebracht naar meer aandacht voor gepersonaliseerde vormen van onderwijs, denken vanuit leerdoelen en meer aandacht voor formatief toetsen. Daarnaast is er aandacht gekomen voor de ontwikkeling van de school als professionele organisatie en het nadenken over een gebouw dat zich langzaam aanpast aan de nieuwe eisen die er aan gesteld worden. De ambitie voor de looptijd van dit schoolplan is versterking van ons professioneel handelen, met als doel de leerling meer verantwoordelijk te maken voor zijn eigen leerproces.

In onze missie en visie staat beschreven dat ons belangrijkste doel is om te bevorderen dat leerlingen kunnen en willen leren. Vanuit ons devies 'samen op weg' ontwikkelen we kennis en vaardigheden van leerlingen en werken we aan hun persoonsvorming en maatschappelijke toerusting. Om te kunnen borgen wat goed gaat en effectief te werken aan verbeteringen, is het belangrijk om te weten wat we op het Emmauscollege onder goed onderwijs verstaan. Dat is onderwijs waarin het leerproces van de leerling centraal staat en we met elkaar ieders kwaliteiten optimaal tot hun recht laten komen. Onze kwaliteitszorg is erop gericht om de kwaliteit en ondersteuning van het onderwijs continu te blijven verbeteren.

In het kalenderjaar 2022 zijn de jaarplannen 21-22 en 22-23 aan de orde geweest. Zij bevatten de volgende onderdelen:

Jaarplan 21-22	Jaarplan 22-23
● Didactisch coachen / mentoraat ● Examencommissie: Toetsbeleid ● Beleidsrijke begroting met daarin aandacht voor MJOP en gebouwelijke aanpassingen ● Schoolveiligheidsplan ● GO Emmaus ● NPO op het Emmauscollege ● Verbeteren resultaten op het gebied van rekenen ● Verbeteren resultaten op het gebied van taal ● Maatschappelijke stage	● Schoolveiligheidsplan ● Publiciteit en werving ● Herstelopdracht inspectie ● Voortgang schoolplan ○ Didactisch coachen, heterogene brugklassen, toetsbeleid, professionele schoolcultuur ● Identiteit en omgaan met verschillen ● Verbeteren resultaten op het gebied van rekenen ● Verbeteren resultaten op het gebied van taal ● Burgerschap

1.5.4.2 *Onderwijsprestaties*

In schooljaar 2021-2022 worden opnieuw scholen niet beoordeeld door de Onderwijsinspectie op de resultaten. De inspectie wil zo in haar oordelen rekening houden met de omstandigheden die zijn ontstaan door de maatregelen vanwege het coronavirus. Er vindt geen externe publicatie plaats van de onderwijsresultatenoverzichten.

Via [Uitkomsten onderwijsresultaten voortgezet onderwijs 2022 | Data-bestand | Inspectie van het onderwijs \(onderwijsinspectie.nl\)](#) zijn de landelijke trends te lezen. Het opbrengstenoordeel 2022 van de onderwijsinspectie ziet er als volgt uit:



Berekeningen 2022

Bevoegd gezag	Stg. Kath. Voortg. Ond. R'dam	Bevoegd gezag nr.	42507
Naam school	RKSG Emmauscollege		
Adres	Alexandriestraat 40		
Plaats	3067 MR Rotterdam	BRIN-Vestnr.	08CU-0

Onderwijspositie t.o.v. advies po	
Vergelijkingsgroep	HAVO/VWO
2019-2020	19,84%
2020-2021	15,78%
2021-2022	22,07%
Gem 3 jaar	19,24%
Norm	4,75%
Resultaat	boven de norm

Onderbouwsnelheid	
2018-2019	98,14%
2019-2020	99,19%
2020-2021	96,74%
Gem 3 jaar	98,02%
Norm (na correctie)	94,18%
Resultaat	boven de norm

Bovenbouwsucces	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019				83,98%	91,60%
2019-2020				93,47%	95,19%
2020-2021				81,22%	88,22%
Gem 3 jaar				86,16%	91,63%
Norm (na correctie)				77,88%	80,41%
Resultaat				boven de norm	boven de norm

Examencijfer	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019				6,34	6,47
2019-2020					
2020-2021					
Gem 3 jaar					
Norm (na correctie)					
Resultaat					

	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Berekend oordeel				voldoende	voldoende

Verskil SE-CE	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019				-0,02	0,11
2019-2020					
2020-2021					
Gem 3 jaar					
Norm groot verschil				0,50	0,50
Norm zeer groot verschil				1,00	1,00
Resultaat					

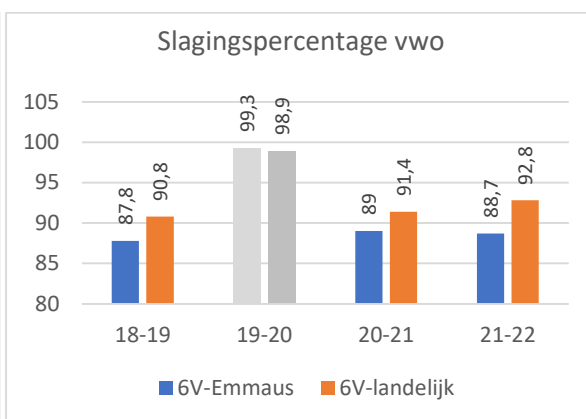
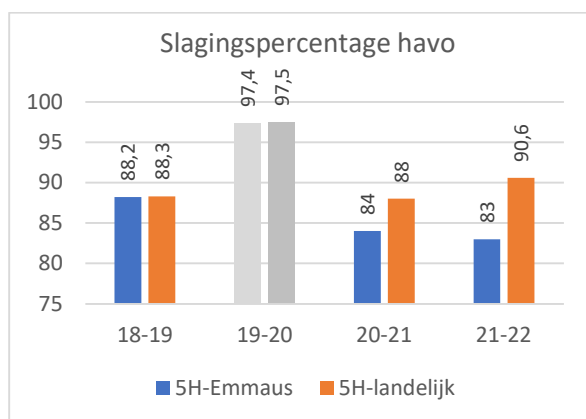
1.5.4.2.1 Slagingspercentages

In het examenjaar 2022 zijn we opnieuw geconfronteerd met bijzondere regelingen. Het coronavirus heeft ook voor deze leerlingen grote impact gehad. Daarom is een aantal maatregelen getroffen om het onderwijs en de toetsing en examinering zo goed mogelijk te ondersteunen. Dit betreft de volgende aanpassingen en versoepelingen:

- de mogelijkheid voor de leerling om het centraal examen te spreiden over twee tijdvakken bestaande uit een eerste tijdvak voor eerste afnames en een tweede tijdvak voor eerste afnames en herkansingen;
- uitbreiding tweede tijdvak van 4 naar 10 afnamedagen;
- een extra herkansing voor een centraal examen: een leerling kan in twee vakken een centraal examen herkansen;
- een 4-daags derde tijdvak (herkansingstijdvak) op de scholen na het tweede tijdvak voor de afronding van de herkansingen.
- Bij de vaststelling van de uitslag kan, indien dat nodig is om de leerling te laten slagen, het eindcijfer van één vak, niet zijnde een kernvak, buiten de bepaling van de definitieve uitslag worden gehouden (de zgn. duimregeling). Het volledige eindexamen moet wel zijn afgelegd alvorens gebruik gemaakt kan worden van deze mogelijkheid.

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

afdeling	18-19	19-20	20-21	21-22
5H-Emmaus	88,2	97,4	84	83
5H-landelijk	88,3	97,5	88	90,6
5H-percentiel	44	43	16	31
6V-Emmaus	87,8	99,3	89	88,7
6V-landelijk	90,8	98,9	91,4	92,8
6V-percentiel	24	17	19	22

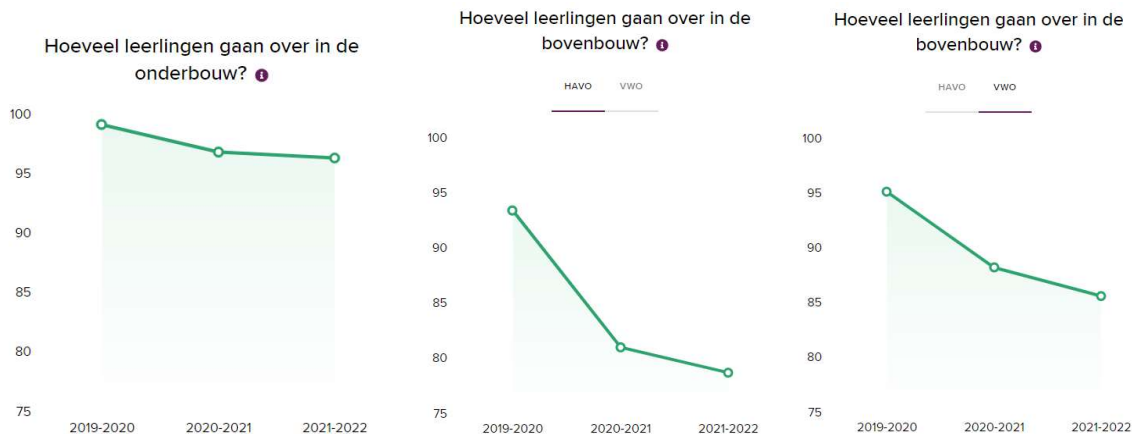


De slagingspercentages zijn weer terug op het oude niveau dankzij de extra versoepelingen die landelijk zijn gehanteerd. De komende jaren zal hier veel aandacht voor moeten zijn. We blijven met het ingezette proces m.b.t. kwaliteitszorg (zowel op docent, sectie en leerlingen niveau) uitgaan van verbeteringen en groei in de resultaten. Dit betekent voor het slagingspercentage:

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

1.5.4.2.2 Doorstroom binnen de school

Hieronder staan de doorstroomgegevens uit Scholen op de Kaart:



Onze resultaten zijn boven de norm. De doorstroomresultaten zijn wat lager dan in het voorgaande jaar. Dit is conform de landelijke trend; nog steeds spelen achterstanden door de coronajaren het onderwijs parten. In 2019-2020 is dit hoger geweest in verband met kansrijke bevorderingen die toen hebben plaatsgevonden ten gevolge van de zware coronamaatregelen in dat jaar.

1.5.4.3 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

1.5.4.3.1 Toegankelijkheid

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

1.5.4.3.2 Toelatingsbeleid

Alle scholen voor voortgezet onderwijs in Rotterdam hebben afspraken over de overgang van leerlingen van het primair naar het voortgezet onderwijs gemaakt en vastgelegd in de Rotterdamse OverstapRoute (zie website <https://www.koersvo.nl/werkwijzer-voor-scholen/de-overstaproute/>).

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

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

1.5.4.4 Onderzoek en ontwikkeling

In 2022 hebben we deelgenomen aan de onderzoeken die vanuit OCW, de VO-raad, de GGD zijn uitgezet.

1.5.5 Duurzaamheid

We nemen energiebesparende maatregelen waar nodig (wettelijk verplicht) en mogelijk (financieel). In 2022 zijn op dit gebied geen extra energiebesparende maatregelen genomen maar zijn we meer gaan zitten op het beter afstemmen van de huidige regelingen op de behoefte. Het betreft hier dan:

- Aansluiten van de luchtbehandeling en verwarming van de Aula op het gebouwbeheersysteem.
- Het monitoren van het verwarmingssysteem en verder optimaliseren van de instellingen.
- Ons elektraverbruik in 2022 is 310.000 kWh geweest. Een verlaging ten opzichte van 2021 (410.000 kWh)
- In 2022 is totaal 115 MWh duurzaam opgewekt dat is ruim 37% van het totaal verbruik.
- Daarnaast blijven we via het DMJOP (Duurzaam MJOP) uitvoering aan het activiteitenbesluit milieubeheer geven.

1.6 Toekomstige ontwikkelingen

1.6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

1.6.1.1 Onderwijs

Het schoolplan 21-25 is in oktober 2021 vastgesteld. Op het Emmauscollege staat de ontwikkeling van de leerling centraal. Daarom zullen we blijvend moeten onderzoeken wat dit betekent voor de invulling van ons onderwijsaanbod, voor het optimaliseren van de randvoorwaarden en voor de begeleiding van het leerproces. In "Route 2021" is dit, vanuit het schoolplan 17/21, concreet gemaakt aan de hand van drie bouwstenen. Op basis van onze ervaringen en inzichten van de afgelopen jaren en gesprekken met leerlingen, personeel en ouders tijdens het ontstaansproces van dit schoolplan, zijn de bouwstenen aangescherpt en daarnaast aangevuld met een vierde bouwsteen: de professionele schoolcultuur. Deze vier bouwstenen geven de komende vier jaar richting aan ons onderwijs en de begeleiding van onze leerlingen. In een poster zijn deze bouwstenen inzichtelijk gemaakt.



1.6.1.1.1 Schooljaarplan

Het schooljaarplan bevat, naast de eerdergenoemde onderwerpen ook de continue evaluatie van het NPO met de MR en de doelmatigheid van de inzet van de middelen. Daarnaast is er een werkgroep taakbeleid bezig met het ontwikkelen van hernieuwd taakbeleid en is er aandacht voor het gebouw, ons greenteam en de aanstaande vacatures in de schoolleiding. De jaarplannen laten zien dat ook in 2022 de doorvertaling van hetgeen bij de gepersonaliseerde leerroute is geleerd door te vertalen breder in de organisatie.

In onze schooljaarplannen is een uitgebreide beschrijving te vinden. Het schooljaarplan is opgebouwd met behulp van de zogenaamde PDCA-cyclus (plan-do-check-act), deze cyclus zorgt ervoor dat vernieuwingen en verbeteringen op een systematische wijze worden ontwikkeld, uitgevoerd, geëvalueerd en geborgd. In 2022 en 2023 evalueren we de opzet van de jaarplannen om te komen toch nog scherper (meetbaar) geformuleerde jaarplannen.



1.6.1.2 Onderzoek

Vanuit de jaarplannen is er een kwaliteitskalender ontwikkeld. Hierin staan de periodieke onderzoeken die we houden. Zie ook 'Kwaliteitszorg' hieronder. Daarnaast betrekken we het team meer bij de inhoud van de onderzoeken. We onderzoeken daarnaast de mogelijkheid om meer gebruik te maken van data-analyse middels een samenwerking met een externe partij.

1.6.1.3 Kwaliteitszorg

Aan de hand van diverse instrumenten worden resultaten en processen gemonitord en krijgen we inzicht in de kwaliteit van het onderwijs. De instrumenten worden eveneens gebruikt om te bekijken in welke mate de gestelde doelen van het schoolplan (de 'bouwstenen') worden bereikt. Waar nuttig nemen we deel aan onderzoeken of starten we onderzoeken op die ons bruikbare informatie opleveren over ons onderwijs in brede zin, zoals onderzoeken die gaan over het welbevinden van onze leerlingen of onderzoeken die gaan over het studiesucces van onze leerlingen na de middelbare school. Rondom het opstellen van het NPO is dit breder dan gebruikelijk ook gebeurd.

Om de kwaliteit van het onderwijs verder te monitoren, wordt er een aantal keren per jaar overleg gevoerd met de klankbordgroepen van de afdelingen. Daarnaast stimuleren we collega's om zelf onderzoek en analyses te doen om op basis daarvan te kunnen verbeteren. Daarnaast vragen zij op regelmatige basis feedback aan leerlingen over de les.

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

Samen met de portefeuillehouder kwaliteitszorg uit de schoolleiding werkt de beleidsmedewerker aan een brede kwaliteitscultuur. Het doel is om kwaliteitszorg in alle geledingen van de school meer cyclisch in te zetten door het beschrijven van de activiteiten in een kwaliteitskalender en gebruikmakend van alle data die wordt verzameld vanuit verschillende bronnen. We gebruiken hierbij in toenemende mate MMP (Magister Management Platform) door de afdelingsconrectoren en -coördinatoren hierin te scholen. Met ingang van 2022 hebben ook mentoren toegang tot een dashboard ter monitoring van de resultaten en het gedrag in hun klas.

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

1.6.1.4 Personeel

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

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

Overzicht OSR	studenten OSR	studenten niet-OSR
schooljaar 2021-2022	21	6
schooljaar 2022-2023	26	6

1.6.1.5 Huisvesting

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

1.6.1.6 Investeringsbeleid

In onze meerjarenbegroting nemen we ieder jaar een (vijfjarig) overzicht op m.b.t. de verwachte investeringen en afschrijvingen. Gezien de positieve financiële situatie waarin wij momenteel verkeren is het beleid om investeringen daar waar mogelijk met eigen middelen te financieren om hierdoor tot een lagere exploitatie te komen.

1.6.1.7 Duurzaamheid

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

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

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

1.6.2 Continuïteitsparagraaf

De gegevens van deze continuïteitsparagraaf zijn gebaseerd op de gegevens uit de meerjarenbegroting 2023 die op 8 december 2022 is vastgesteld door de Raad van Toezicht.

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

Wat betekent dit?



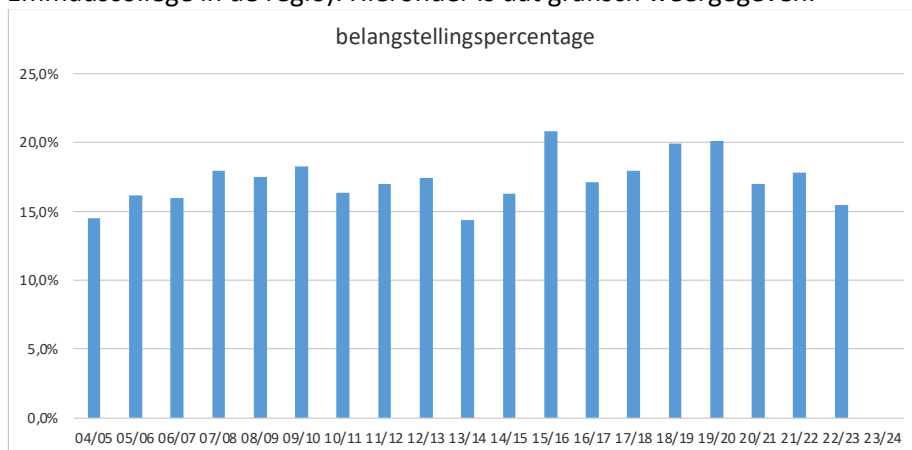
1.6.2.1 Kengetallen (A1)

1.6.2.2 Leerlingenaantallen en personele bezetting

KENGETALLEN (A1) - uit begroting 2023	2022	2023	2024	2025
Aantallen leerlingen	1721	1702	1701	1667
<i>Personele bezetting in FTE:</i>				
Management/Directie	7,0	7,0	7,0	7,0
Onderwijzend Personeel	99,7	98,3	95,8	95,6
Overige medewerkers	29,6	32,2	31,4	32,2
Totaal	136,3	137,5	134,2	134,8

De belangrijkste factor in de meerjarenbegroting wordt gevormd door de ontwikkeling van ons leerlingenaantal. Om het aantal leerlingen voor de toekomst te waarborgen rond de 1700 leerlingen, blijven we streven naar een instroom van 310 leerlingen. Om een sluitende begroting te kunnen maken en niet te optimistisch te worden gaan we, mede door de tegenvallende aanmeldingen in 2022, te maken krijgen met een teruglopend totaal leerlingenaantal. Zelfs als we werken met 310 leerlingen is dat het geval.

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



Het gemiddelde percentage van de afgelopen vier jaren (18,1%) gebruiken we voor het maken van een prognose. Dat geeft voor de komende jaren het volgende beeld:

	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29
prognose basispopulatie	1642	1717	1724	1749	1716	1725	1624
prognose aantal belangstellenden (belangst. 18,1%)	297	311	312	316	311	312	294

Vanuit deze cijfers is het legitiem om uit te gaan van een gemiddelde instroom van 310 leerling per jaar. Dat is ook waarmee we hebben gewerkt. In de cijfers van de basispopulatie zien we ook dat het aantal leerlingen dat zit op onze toeleverende basisscholen de eerstkomende schooljaren nog stijgt.

De impact van afwijkende instroomaantallen kan eenvoudig worden doorgerekend. Zo zullen bijvoorbeeld 10 leerlingen meer of minder instroom dan geprognoseerd leiden tot exploitatieresultaten die over een termijn van vijf jaar gemiddeld ca € 46.000 per jaar hoger of lager liggen. Als de instroom zelfs structureel 10 leerlingen hoger of lager dan geprognoseerd ligt, zullen de exploitatieresultaten gemiddeld € 124.000 hoger of lager uitvallen.

1.6.2.3 Meerjarenbegroting (A2)

Balans	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ACTIVA						
Vaste activa	1.848.056	1.712.224	1.417.417	1.289.435	1.356.910	1.133.010
Materiële vaste activa	1.848.056	1.712.224	1.417.417	1.289.435	1.356.910	1.133.010
Vlottende activa						
Voorraden	11.172	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Vorderingen+overl.activa	406.214	415.000	415.000	415.000	415.000	415.000
Liquide middelen	6.081.791	5.479.214	5.469.662	4.996.085	4.322.506	4.078.972
Vlottende activa	6.499.177	5.906.214	5.896.662	5.423.085	4.749.506	4.505.972
Totaal activa	8.347.233	7.618.438	7.314.079	6.712.520	6.106.416	5.638.982
PASSIVA						
Algemene reserves	1.941.468	1.988.273	2.342.819	2.426.321	1.818.717	1.349.783
Bestemmingsreserves	2.621.738	2.430.166	1.771.261	1.086.200	1.087.700	1.089.200
Voorzieningen	1.305.458	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Kortlopende schulden	2.478.569	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Totaal passiva	8.347.233	7.618.438	7.314.079	6.712.520	6.106.416	5.638.982

1.6.2.3.1 Toelichting op de verwachte ontwikkelingen

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

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

Kengetallen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Weerstandvermogen	27,25%	26,58%	25,99%	22,54%	18,83%	15,97%
Solvabiliteit 2	0,70	0,74	0,73	0,70	0,67	0,65
Liquiditeit (current ratio)	2,62	2,95	2,95	2,71	2,37	2,25
Rentabiliteit	-2,79%	-0,87%	-1,92%	-3,86%	-3,93%	-3,06%
Ratio eigen vermogen	1,30	1,32	1,38	1,19	0,87	0,73

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

Er zijn diverse bestemmingsreserves gevormd ter besteding in de komende jaren lopende tot en met 2025. Vanuit de overheid zijn er vanwege corona extra financiële middelen uitgekeerd om op korte en iets langere termijn onderwijsachterstanden weg te werken (o.a. het Nationaal Programma Onderwijs). Daardoor zal het ratio eigen vermogen na 2025 onder de grenswaarde 1 gaan komen. De in 2022 ontvangen collectieve werkdrumiddelen zullen in 2023 besteed gaan worden.

Staat/Raming van Baten en Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
3.1 Rijksbijdragen	16.053.528	15.895.621	15.111.387	14.855.198	14.710.721	14.556.271
3.2 Overige overheidsbijdragen	103.492	125.938	125.288	124.029	123.160	122.752
3.5 Overige baten	574.387	598.680	593.774	602.287	598.418	594.813
subtotaal baten	16.731.407	16.620.239	15.830.449	15.581.514	15.432.299	15.273.836
4.1 Personele lasten	13.483.669	13.011.846	12.459.035	12.544.907	12.564.817	12.410.179
4.2 Afschrijvingen	265.487	332.120	328.264	300.028	292.715	283.693
4.3 Huisvestingslasten	893.497	1.142.650	1.147.650	1.152.650	1.157.650	1.162.650
4.4 Overige lasten	2.568.474	2.279.890	2.201.359	2.186.988	2.024.720	1.886.248
subtotaal lasten	17.211.127	16.766.506	16.136.308	16.184.573	16.039.903	15.742.770
saldo baten en lasten	-479.720	-146.267	-305.859	-603.059	-607.604	-468.934
5.1 Rentebaten	13.362	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5.5 Rentelasten	-	-	-	-	-	-
subtotaal financiële baten en lasten	13.362	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal resultaat	-466.357	-144.767	-304.359	-601.559	-606.104	-467.434

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

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

1.7 Ondertekening

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

Rotterdam, 1 juni 2023

R. Majewski
voorzitter College van Bestuur KAVOR



2 JAARREKENING

2.1 Grondslagen

2.1.1 Algemeen

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

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

2.1.2 Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.1.3 Waardering van de activa en passiva

2.1.3.1 Activa

Uitgaven verbouwing en aangeschafte inventaris wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs, gebaseerd op de geschatte economische levensduur. De inventaris is in drie groepen onderverdeeld, audio, computerapparatuur en overige. Vanaf 2011 is de activering vereenvoudigd en bestaat inmiddels uit 6 afschrijvingstermijnen. Voor aanschaffingen van waarden < € 250,- is de afschrijvingstermijn 1 jaar, voor computerapparatuur is dit 4 of 5 jaar, en de overige aanschaffingen hebben een afschrijvingstermijn van 5, 10, 15 en 20 jaar. Voor verbouwingen gelden de afschrijvingstermijnen 10 en 20 jaar. De aanschaffingen tot 1-1-2011 worden nog op de oude manier, d.w.z. over de toen geldende afschrijvingsperiode, afgeschreven. In de besluitenlijst van de vergadering van de Raad van Toezicht de dato 16 maart 2023 is besloten tot een activeringsgrens van € 500,-.

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

2.1.3.2 Financiële vaste activa

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

2.1.3.3 Voorraden

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

2.1.3.4 Liquide middelen

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

2.1.3.5 Voorzieningen

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

2.1.3.6 Onderhoud

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

2.1.3.7 Spaarverlof

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

2.1.3.8 Gespaarde ADV-uren

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

2.1.3.9 Levensfasebewust personeelsbeleid (LPB)

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

2.1.3.10 Jubilea-uitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband van de werknemers. In het boekjaar 2014 heeft een schattingswijziging plaats gevonden ten aanzien van de berekening van de voorziening voor jubilea uitkeringen. De voorziening jubilea werd toen berekend op basis van € 550 per FTE per balansdatum. Inmiddels is dit in 2022 opgehoogd naar € 886,- per FTE conform de gegevens uit de benchmark VO.

2.1.3.11 Wachtgeld

Deze voorziening bestaat uit de te verwachten kosten voor WW-uitkeringen, welke met behulp van overzichten van het UWV te voorzien zijn en WOVO (werkloosheidsuitkeringen onderwijs) en bovenwettelijke uitkeringen, welke te raadplegen zijn op de site van DUO. De hoogte van deze voorziening wordt berekend door voor alle ontslagen werknemers die per 31 december 2022 recht hebben op een uitkering, over de verwachte resterende periode van de uitkering 25 % van deze uitkering (bijdrage individuele school) als verplichting op te nemen. Hierbij wordt rekening gehouden met de kans dat de betrokkenen weer aan het werk komt.

2.1.4 Bepaling van het exploitatiesaldo

2.1.4.1 Resultaatbepaling

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

2.1.4.2 Overheidssubsidies

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

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

2.1.4.3 Personeelsbeloningen

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

2.1.4.4 Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basispremies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. De pensioenregels schrijven voor dat de beleidsdekkingsgraad 126% moet zijn. Dan is er voldoende financiële buffer. Ook is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder 104,2% mag liggen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2022 is 110,9 %.

2.1.4.5 VAVO-overeenkomsten

De kosten van de VAVO-leerlingen worden met ingang van schooljaar 2017-2018 conform de bekostiging van het ministerie van OCW verwerkt in het resultaat. De leerlingen die vorig schooljaar onderwijs op de VAVO hebben gevolgd, zijn in het jaarverslag 2022 verwerkt omdat in 2022 hier ook de bekostiging voor is ontvangen.

2.1.4.6 Financiële baten en lasten

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

2.2 Balans per 31-12-2022 (na resultaatbestemming)

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1 Activa		
Vaste Activa		
1.2 Materiële vaste activa	1.848.056	1.285.518
Totaal vaste activa	1.848.056	1.285.518
Vlottende activa		
1.4 Voorraden	11.172	12.490
1.5 Vorderingen en overlopende activa	406.214	434.908
1.7 Liquide middelen	6.081.791	6.181.666
Totaal vlottende activa	6.499.177	6.629.065
TOTAAL ACTIVA	8.347.233	7.914.583
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen	4.563.206	5.029.563
2.2 Voorzieningen	1.305.458	998.783
2.4 Kortlopende schulden	2.478.569	1.886.237
Totaal overlopende passiva	8.347.233	7.914.583
TOTAAL PASSIVA	8.347.233	7.914.583

2.3 Staat van baten en lasten over 2022

	Exploitatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Exploitatie 2021 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	16.053.528	14.868.860	15.857.211
3.2 Overige overheidsbijdragen	103.492	72.566	106.266
3.5 Overige baten	574.387	556.154	500.088
Totaal Baten	16.731.407	15.497.580	16.463.565
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	13.483.669	11.682.855	11.873.468
4.2 Afschrijvingen	265.487	316.344	245.764
4.3 Huisvestingslasten	893.497	1.095.486	1.037.487
4.4 Overige lasten	2.568.474	2.738.326	1.923.676
Totaal Lasten	17.211.127	15.833.011	15.080.394
Saldo baten en lasten	-479.720	-335.431	1.383.170
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten en lasten	13.362	-5.000	-9.085
Totaal resultaat	-466.357	-340.431	1.374.086

2.4 Kasstroomoverzicht over 2022

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-479.720	1.383.170
Aanpassing voor:		
1.2.2 Afschrijvingen	265.487	241.432
Mutaties voorzieningen	306.675	34.977
Verandering in vlottende middelen:		
1.4.1 Voorraden (-/-)	1.318	363
1.5 Vorderingen (-/-)	28.695	-27.497
2.6 Schulden	592.332	-44.920
	<u>1.194.506</u>	<u>204.355</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	714.787	1.587.525
Ontvangen interest	13.362	-
Betaalde interest (-/-)	-	-9.085
	<u>13.362</u>	<u>-9.085</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	728.149	1.578.441
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
1.2.2 Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-835.439	-276.897
1.2.2 Desinvesteringen in materiële vaste activa	7.415	5.702
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-828.024	-271.195
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>-99.875</u>	<u>1.307.246</u>
Beginstand liquide middelen	6.181.666	4.874.420
Mutatie liquide middelen	-99.875	1.307.246
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>6.081.791</u>	<u>6.181.666</u>

2.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa

	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	Totaal materiële vaste activa
	EUR	EUR	EUR
Stand 01-01-2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	3.581.619	3.581.619
Cumulatieve afschrijvingen en	-	2.296.101	2.296.101
Materiële vaste activa per 01-01-2022	-	1.285.518	1.285.518
Verloop gedurende 2022			
Investerings	359.292	476.147	835.439
Desinvesteringen	-	88.142	88.142
Afschrijvingen	12.199	253.288	265.487
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	80.727	80.727
Mutatie gedurende 2022	347.093	215.444	562.538
Stand 31-12-2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	359.292	3.969.624	4.328.916
Cumulatieve afschrijvingen en	12.199	2.468.661	2.480.861
Materiële vaste activa per 31-12-2022	347.093	1.500.963	1.848.056

Gebouwen en terreinen

Verbouwing B-verdieping die eind augustus is gerealiseerd.

Inventaris en apparatuur

De investeringen zijn hoger dan de afschrijvingen, waardoor de boekwaarde is gestegen.
Desinvestering zijn afboekingen hardware ICT met een verkoopwaarde.

Vlottende activa

1.4	Vorraden	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.4.1	Gebruiksgoederen	11.172	12.490
	Vorderingen	11.172	12.490
1.5	Vorderingen	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.5.1	Debiteuren	108.808	203.793
1.5.7	Overige vorderingen	3.577	-
1.5.8	Overlopende activa	293.829	231.115
	Vorderingen	406.214	434.908

Debiteuren:

Afname omdat per 31-12-2022 geen vordering op Koers VO van toepassing is.

Overlopende activa:

Toename door vooruitbetaalde uitgaven inzake reizen, kosten VAVO aug-dec 2022 wordt in 2023 verantwoord en een vordering uitbetaalde transitievergoeding UWV.

Alle vorderingen genoemd onder 1.5 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.7	Liquide middelen	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.7.1	Kasmiddelen	2.363	3.085
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	6.079.429	6.178.582
	Liquide middelen	6.081.791	6.181.666

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de instelling.

2.1	Eigen vermogen	Stand 01-01-2022 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2022 EUR
	Algemene reserves				
2.1.1	Algemene reserve	2.574.207	-632.740	-	1.941.468
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	1.334.660	203.878	-	1.538.538
	Totaal algemene reserves	3.908.867	-428.862	-	3.480.005
	Uitsplitsing bestemmingsreserves publiek			-	
2.1.2	Bestemmingsreserve koers vo	-	30.000	-	30.000
2.1.2	Bestemmingsreserve strategisch personeelsbeleid	-	276.153	-	276.153
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO gelden	1.153.197	8.783	-	1.161.980
2.1.2	Bestemmingsreserve Extra Hulp Voor de Klas	125.908	-55.503	-	70.405
2.1.2	Bestemmingsreserve Examengelden	55.555	-55.555	-	-
	Bestemmingsreserve publiek	1.334.660	203.878	-	1.538.538
	Bestemmingsreserves privaat				
2.1.3	Algemeen	916.206	-1.632	-	914.574
2.1.3b	Ouderbijdrage	204.490	-35.863	-	168.627
	Totaal bestemmingsreserves privaat	1.120.696	-37.495	-	1.083.200
	Totaal eigen vermogen	5.029.563	-466.357	-	4.563.206

Publieke reserves	Bestemming aangemerkt door:	Termijn	bestemming
Algemene reserve	Bevoegd gezag	n.v.t.	Is buffervermogen om continuïteit stichting te waarborgen
Bestemmingsreserves publiek:			
Koers VO, extra gelden 2022	Samenwerkingsverband	2023	Extra gelden 2022 worden in 2023 besteed.
Strategisch personeelsbeleid	Ministerie OCW	2023	Werkdrukmiddelen worden in 2023 uitgegeven.
NPO gelden	Ministerie OCW	2021-2025	Ontvangen aug-dec 2022 € 586.129, uitgegeven € 577.346.
Extra Hulp voor de Klas	Ministerie OCW	2021-2022	Inhalen achterstanden door coron. Zal in 2023 volledig besteed worden.
Examengelden	Ministerie OCW	2021-2022	Gemaakte extra kosten examens, In 2022 uitgekeerd aan personeel.

2.2	Voorzieningen	Stand 01-01-2022 EUR	Dotaties EUR	Onttrekkingen EUR	Vrijval EUR	Stand 31-12-2022 EUR	kortlopend < 1 jaar	langlopend > 1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorzieningen							
	Gespaarde ADV uren	16.560	-	-	-	16.560	16.560	
	Spaarverlof/spaartegoed	175.775	7.913	-	-	183.688	63.091	120.597
	Jubilea-uitkeringen	113.385	30.471	23.929	-	119.927	19.113	100.814
	Wachtgeld	4.823	2.832	3.298	-	4.357	4.357	-
	Langdurig zieken	-	91.804	-	-	91.804	91.804	-
		310.543	133.019	27.227	-	416.336	194.925	221.411
2.2.3	Overige voorzieningen	688.240	350.000	149.118	-	889.122	52.705	836.417
	Voorzieningen	998.783	483.019	176.345	-	1.305.458	247.630	1.057.828

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.4.3	Crediteuren	221.158	79.183
2.4.7	Loonheffing en sociale lasten	566.063	551.203
2.4.8	Pensioenpremies	172.622	175.952
2.4.10	Overlopende passiva *	1.518.726	1.079.900
	Totaal kortlopende schulden	2.478.569	1.886.237

Crediteuren:

Toename crediteuren door te betalen facturen Iddink, Vavo inzake nota aug-dec 2022 en een factuur schilderwerkzaamheden Maasmond.

*Uitsplitsing overlopende passiva

2.4.10a	Vakantiegeld	396.614	375.925
2.4.10b	Bindingstoelage	36.794	38.915
2.4.10c	Vakantiedagen/ADV-verlof	394.690	276.398
2.4.10d	Netto loon	2.418	2.161
2.4.10g	Personeelsfonds	-	0
2.4.10	Vooruitontvangen OCW	73.291	33.794
2.4.10	Subsidie Gemeente en Koers VO	54.211	135.366
2.4.10	Specifieke jaarlaagactiviteiten facultatief	33.750	24.375
2.4.10	Algemene ouderbijdrage alle leerjaren	117.320	136.724
2.4.10	Extra PB- en professionaliseringsuren 2022	276.876	-
2.4.10	Overige kosten*	132.763	56.242
	Totaal overlopende passiva	1.518.726	1.079.900

Vakantiedagen/ADV-verlof

Toename uren verlof die nog niet opgenomen zijn.

Extra PB- en professionaliseringsuren 2022

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

Overige kosten:

Toename overige kosten door facturen betaald in 2023 die betrekking hadden op 2022.

2.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Rechten

KAVOR heeft een zogenaamde eeuwigdurende vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Op basis van de achterliggende regelgeving zou deze uitkering dienen ter dekking van de verplichtingen aan personeelsleden. Op basis van de achterliggende regelgeving zou deze uitkering dienen ter dekking van de verplichtingen aan personeelsleden die dan in dienst zouden zijn van de instelling. Dit voorwaardelijke leidt in ieder geval niet op korte of middellange termijn tot uitbetaling aan KAVOR.

Verplichtingen

Langlopende contracten:

- 1 Bij Canon huren we diverse multifunctionals (voor printen, kopiëren, scannen en faxen) en een repromachine. Er is 1 september 2017 een nieuwe overeenkomst met Canon gesloten voor een periode van 63 maanden (tot 1 januari 2023). Deze overeenkomst is verlengd t/m juni 2023. Per maand wordt hier een vast bedrag in rekening gebracht van € 2.497 inclusief btw en een variabel bedrag o.b.v. het aantal afdrukken (in 2022 € 17.209 Inclusief btw) Totaal € 47.168 in 2022
- 2 Met Renewi is in 2020 een vijfjarige overeenkomst afgesloten met een waarde van € 9.305 per jaar.
- 3 Van Dijk B.V. voor levering en distributie leermiddelen voor perceel A (LIFO). Aanvang overeenkomst 1 februari 2022 voor levering en distributie van schooljaar 2022-2023 tot en met schooljaar 2025-2026. Einddatum overeenkomst 1 augustus 2026. In 2022 € 357.481 leermiddelen aangeschaft.
- 4 Iddink Learning Materials B.V. voor levering en distributie leermiddelen perceel B (ELF). Aanvang overeenkomst 1 februari 2022 voor levering en distributie van schooljaar 2022-2023 tot en met schooljaar 2025-2026. Einddatum overeenkomst 1 augustus 2026. In 2022 € 289.334 leermiddelen aangeschaft.

2.7 Model G Verantwoording subsidies

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond J/N
Studieverlof 2021	1165221-1	20-8-2021	J
Studieverlof 2021	1179196-1	20-10-2021	J
Zij-instroom 2020	1097456-01	20-11-2020	J
Studieverlof 2022	137218	19-6-2022	N
Studieverlof 2022	133285	19-6-2022	N
Studieverlof 2022	131807	19-6-2022	N
Heterogene brugklassen	SHB10084	8-2-2022	N

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopen ultimo verslagjaar

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

G2B Doorlopend in een volgend boekjaar

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

2.8 Model E Verbonden partijen

Statutaire naam	Jurische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022 Euro	Resultaat jaar 2022 Euro	Omzet 2022 Euro	Artikel 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Educatief Centrum Emmauscollege	Stichting	Rotterdam	4	€ 8.798	€ -1.068	€ 45.967	N	n.v.t.	n.v.t.

Verbonden partijen, minderheidsdeelneming

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

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

3 Baten

	Exploitatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Exploitatie 2021 EUR
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	13.870.403	13.474.437	12.838.428
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.977.244	1.245.104	2.866.796
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen SWV	205.881	149.319	151.988
Totaal Rijksbijdrage OCW	16.053.528	14.868.860	15.857.211

Rijksbijdragen OCW:

Toename door effect herziene tarieven wijziging leerlingenaantal. Leermiddelen 2021 bij overige subsidies.

Overige subsidies OCW:

Afname door strategisch personeelsbeleid, in 2021 extra als onderdeel van NPO, in 2022 tariefaanpassing van vanwege onderwijsakkoord/cao), leermiddelen zijn in 2022 onderdeel van de basis-kostiging. In 2021 subsidie extra hulp voor de klas en inhaal- en ondersteuningsprogramma's. Daartegenover in 2022 ontvangen aanvullende bekostiging NPO, stijging functiemix en vrijval besteding subsidie heterogene brugklassen.

Ontvangen doorbetalingen SWV

Toename door stijging leerlingenaantal en tarieven, extra gelden impulsregeling en aanvullende waardering.

Specificatie overige subsidies OCW

3.1.2 Functiemix	292.846	264.785	264.785
3.1.2 Strateg. Personeelsbel., begeleiding en verzuim	901.804	851.500	1.398.221
3.1.2 Leermiddelen	-	-	560.220
3.1.2 Opleidingsschool Rotterdam	-	45.000	-
3.1.2 Aanv bekostiging scholen vo NPO VO	586.129	-	-
3.1.2 Vroegtijdig schoolverlaten	-	21.000	-
3.1.2 Aanvullende bekostiging eindexamens	77.616	11.819	83.081
3.1.2 Subsidie Extra Hulp voor de Klas	-	-	212.986
3.1.2 Subsidie doorstroom mavo-havo	-	4.000	4.000
3.1.2 Eerste opvang nieuwkomers	13.169	12.000	12.972
3.1.2 Resultaatafhankelijke bekostiging VSV VO Vast	16.000	-	16.000
3.1.2 Resultaatafhankelijke bekostiging VSV VO Var.	9.750	-	18.385
3.1.2 Resultaatafh. bekostiging VSV VO 2021	4.721	-	-
3.1.2 Resultaatafh.bekost.VSV VO niet uitgeputte midd.	3.446	-	1.205
3.1.2 aanv. bekostiging extra herkansingen VO 2021	12.488	-	-
Subtotaal niet geoormerkte subsidies:	1.917.970	1.210.104	2.571.855
3.1.2 Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	-	-	265.173
3.1.2 Heterogene brugklassen	41.622	-	-
3.1.2 Studieverlof/lerarenbeurs	17.652	25.000	18.101
3.1.2 Zij-instroom	-	10.000	11.667
Subtotaal G1 subsidies:	59.274	35.000	294.941
Totaal overige subsidies OCW	1.977.244	1.245.104	2.866.796

	Exploitatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Exploitatie 2021 EUT
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	99.842	72.566	94.703
3.2.2 Overige	3.650	-	11.563
Totaal overige overheidsbijdragen	103.492	72.566	106.266
	Exploitatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Exploitatie 2021 EUT
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel	8.038	-	31.565
3.5.5 Ouderbijdrage	437.421	429.004	368.419
3.5.6 Overige	128.928	127.150	100.104
Overige baten	574.387	556.154	500.088

Detachering personeel

Afgenomen, in 2022 alleen een detachering van een paar maanden bij het Stedelijk Lyceum.

Ouderbijdrage

Toegenomen, na corona weer meer excursies en reizen, opbrengsten feesten bij leerlingenraad.

Overige

Toegenomen, na corona hogere opbrengst kantine.

4 Lasten

	Exploitatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Exploitatie 2021 EUT
4.1. Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	12.495.809	11.598.179	11.352.268
4.1.2 Overige personele lasten	1.005.748	98.876	615.029
4.1.3 AG: uitkeringen	-17.888	-14.200	-93.829
Totaal personeelslasten	13.483.669	11.682.855	11.873.468
Uitsplitsing			
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	9.720.819	8.840.656	8.736.557
4.1.1.2 Sociale lasten	1.214.641	1.213.214	1.133.031
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.560.349	1.544.309	1.482.680
Lonen en salarissen	12.495.809	11.598.179	11.352.268
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	133.019	59.450	72.177
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	371.612	140.000	166.360
4.1.2.3a Na-scholing	126.430	90.000	74.848
4.1.2.3b Bijdrage wachtgeld	111.460	150.000	125.354
4.1.2.3d Overige	263.226	254.821	176.290
4.1.2.3c Doorbelasting loonkosten	-	-595.395	-
Overige personele lasten	1.005.748	98.876	615.029
4.1.3 Uitkeringen, UWV	-17.888	-14.200	-93.829
Uitkeringen, UWV	-17.888	-14.200	-93.829

Lonen en salarissen

Toegenomen door effect cao verhoging 4,75% en de èènmalige uitkering van € 500,- uitbetaald naar rato werktijdfactor. Uitbetaling extra werk examens. De extra PB uren en professionalisering over 2022 die in maart 2023 uitbetaald zijn. Toename saldo verlofuren.

Overige personele lasten

Toename door dotatie personele voorzieningen, Inhuur personeel en kosten scholing.

Aantal fte's per ultimo 2021 en 2022:

2021	133,1
2022	130,9

	Exploitatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Exploitatie 2021 EUT
4.2 Afschrijvingen			
4.2 Materiële vaste activa	265.487	316.344	245.764
Afschrijvingen	265.487	316.344	245.764
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	5.679	6.000	1.326
4.3.3 Onderhoud	120.875	227.326	328.252
4.3.4 Energie en water	143.563	129.363	143.961
4.3.5 Schoonmaakkosten	251.848	253.203	241.498
4.3.6 Heffingen	5.913	6.800	8.378
4.3.7 Overige huisvestingslasten	15.620	16.100	14.071
4.3.8 Dotatie onderh. voorzieningen	350.000	456.694	300.000
Huisvestingslasten	893.497	1.095.486	1.037.487

Onderhoud

Afname. In 2021 raamfolie, gevelherstel en reinigen kanalisatie. In 2022 minder uitgaven aanpassing huisvesting (in 2021 isolatieparels en gevelherstel).

Dotatie onderh. voorzieningen

Toename door aanpassing dotatie in 2022 aan MJOP.

	Exploitatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Exploitatie 2021 EUT
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	443.363	388.842	393.602
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	834.728	642.998	654.941
4.4.4 Overige*	1.290.383	1.706.486	875.133
Overige lasten	2.568.474	2.738.326	1.923.676

Administratie en beheerslasten

Toename door stijging kopieerkosten, papier en verbruik, bestuurskosten inzake advieswerk.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

Toename door uitgaven leermiddelen overschrijding bandbreedte 20/21+21/22, afrekening oude overeenkomst met van Dijk en de kosten nieuwe aanbesteding met van Dijk en Iddink.

Overige

Toename door VAVO, in 2022 voor heel schooljaar 21/22. Na corona stijging kantinekosten en de uitgaven lustrumfees. Tevens na corona stijging uitgaven leerlingraad, excursies, reizen. Uitgaven externene, inzet examengelden en besteding NPO gelden.

Afname uitgaven werkdrukverlichting en inhaal- en ondersteuningsprogramma's.

***Specificatie overige**

4.4.4 Publiciteit en werving	30.312	33.000	32.537
4.4.4 Kosten AVG	6.919	11.348	10.196
4.4.4 Contributies-abonnementen	12.177	12.500	12.094
4.4.4 Medezeggenschapsraad	1.662	1.500	1.641
4.4.4 Kosten koers VO	139.201	149.319	147.234
4.4.4 VAVO	85.442	44.650	33.835
4.4.4 Leerlingplaatsing elders	2.606	-	-
4.4.4 Schoolgebonden uitgaven	73.316	131.800	93.795
4.4.4 Kosten opleidingsschool Rotterdam	63.148	45.000	47.001
4.4.4 Overige kosten publieke middelen	228.312	250.800	115.626
4.4.4 Algemene bijdragen alle leerjaren	115.644	89.227	37.029
4.4.4 Materiaalkosten alle leerjaren	125.045	109.558	113.342
4.4.4 Specifieke jaarlaagactiviteiten iedereen	152.262	129.814	97.000
4.4.4 Specifieke jaarlaagactiviteiten facultatief	79.970	100.405	57.001
4.4.4 Kosten leren loont	106.419	72.565	66.714
4.4.4 Inhaal- en ondersteuningsprogramma	14.322	-	178.995
4.4.4 Extra hulp voor de klas	55.503	-	87.079
4.4.4 Kosten werkdrukverlichting	14.766	-	271.219
4.4.4 Kosten examengelden 2021	168.693	25.000	27.526
4.4.4 Kosten NPO	577.346	500.000	245.024
Subtotaal	2.053.066	1.706.486	1.674.888
Doorbelasting loonkosten	-762.683		-799.755
	1.290.383	1.706.486	875.133

Specificatie honorarium Van Ree accountants

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	19.269	19.327	18.053
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	1.946	1.926	1.926
4.4.1.3 Fiscale advieze	-	-	-
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	-	-	-
Totaal accountantskosten	21.215	21.253	19.979

5 Financiële baten en lasten

	Exploitatie 2022 EUR	Begroting 2022 EUR	Exploitatie 2021 EUR
5.1 Financiële baten en lasten			
5.1.1 Rentebaten	13.362	-5.000	-9.085
Totaal financiële baten en lasten	13.362	-5.000	-9.085

Vanaf mei 2021 maakt stichting Kavor gebruik van Schatkistbankieren voor het deel van het publieke kapitaal, in verband met de negatieve rente op de bankrekeningen. Echter voor het private deel mocht geen gebruik worden gemaakt van Schatkistbankieren, hierdoor blijft de stichting Kavor over het spaarsaldo boven € 350.000,- negatieve rente betalen.

2.10 Resultaatbestemming

2.10.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat

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

2.10.2 Bestemming resultaat

Het bestuur stelt voor om het negatieve resultaat over 2022 ad € 466.357 volgens onderstaande opstelling te muteren in de reserves binnen het eigen vermogen:

€ 632.740 te onttrekken aan de algemene reserve publiek

€ 203.878 toe te voegen aan de publieke bestemmingsreserves

€ 1.632 te onttrekken aan de private bestemmingsreserve algemeen

€ 35.863 te onttrekken aan de bestemmingsreserve privaat ouderbijdrage

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Resultaat 2022	
	€	€
2.1.1 Algemene reserves (publiek)		-632.740
2.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2 Bestemmingsreserve koers vo	30.000	
2.1.2 Strategisch personeelsbeleid	276.153	
2.1.2 Bestemmingsreserve NPO gelden	8.783	
2.1.2 Bestemmingsreserve Extra Hulp Voor de Klas	-55.503	
2.1.2 Bestemmingsreserve Examengelden	-55.555	
Totaal bestemmingsreserves publiek		203.878
2.1.3 <u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
Privaatvermogen oude stichting	-1.632	
Bestemmingsreserve privaat activiteiten	-35.863	
		-37.495
Totaal resultaat		-466.357

2.11 WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op Stichting KAVOR. Het voor Stichting KAVOR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 154.000 (klasse C).

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

Gegevens 2022

Bedragen x € 1

R. Majewski S.A.M. Verschuren

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking

Voorzitter CvB	Conrector P&O
1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
1,0	1,0
ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

104.038,00	99.204,00
19.949,00	18.247,00

Subtotaal

123.987,00	117.451,00
-------------------	-------------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

154.000,00	154.000,00
------------	------------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

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

Totaal bezoldiging 2022

123.987,00	117.451,00
-------------------	-------------------

Het bedrag en reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan

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

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

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

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking

Voorzitter CvB	Conrector P&O
1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
1,00	1,00
ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding
Beloningen betaalbaar op termijn

100.112	96.775
18.824	17.973

Subtotaal

118.936	114.748
----------------	----------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

149.000	149.000
---------	---------

Totaal bezoldiging 2021

118.936	114.748
----------------	----------------

1c. TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	J.C.T.N. den Oudendammer
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	5.346
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.100
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totaal bezoldiging 2022	5.346
Het bedrag en reden waarom overschrijding is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	J.C.T.N. den Oudendammer
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	10.297
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.350

1d. TOPFUNCTIONARISSEN MET EEN TOTALE BEZOLDIGING VAN € 1.800 OF MINDER

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
F.A.M. van Dorp	Penningmeester Raad van Toezicht
A.G.L. van Beest - de Mul	Lid Raad van Toezicht
R. Karens	Lid Raad van Toezicht
J. Rozema	Lid Raad van Toezicht
H.M. Zeilstra	Lid Raad van Toezicht

2.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden te melden.

Vastgesteld door het College van Bestuur:

Rotterdam, 1 juni 2023

handtekening:

R. Majewski

.....

voorzitter

en goedgekeurd door de Raad van Toezicht:

Rotterdam, 1 juni 2023

handtekening:

J.C.T.M. den Oudendammer

.....

voorzitter

H.M. Zeilstra

.....

lid

J. Rozema

.....

lid

R. Karens

.....

lid

F.A.M. van Dorp

.....

lid

A. van Beest – de Mul

.....

lid

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Controleverklaring

3.2 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 42507

Naam instelling STICHTING KAVOR

Adres Alexandriëstraat 40

Postadres Postbus 84137

Postcode / Plaats 3009 CC Rotterdam

Telefoon 010-4212144

Fax 010-4569011

E-mail info@emmauscollege.nl

Internetsite www.emmauscollege.nl

Contactpersoon F. Oerlemans

Telefoon 010-4212144

E-mail oer@emmauscollege.nl

Brin	Naam	Sector
08CU	EMMAUSCOLLEGE	VO