



samen
werken aan
talent



Jaarverslag 2023

ROC van Amsterdam-Flevoland

27-05-2024

Inhoudsopgave

Voorwoord Raad van Bestuur.....	3
Verantwoording via bestuursverslag.....	4
Samenvatting	6
1 Over ons.....	8
1.1 Missie, visie en strategie	8
1.2 Organisatie.....	9
1.3 Sturen op kwaliteit.....	10
1.4 Risicomanagement en -evaluatie	11
1.5 Code Goed Bestuur.....	11
1.6 Duurzaamheid.....	12
2 Onderwijs mbo.....	14
2.1 Onderwijsaanbod en studentenaantal	14
2.2 Onderwijsresultaten.....	15
2.3 Onderwijsontwikkeling.....	17
2.4 Begeleiding en ondersteuning	21
2.5 Kwaliteitszorg.....	22
3 Onderwijs voortgezet onderwijs	24
3.1 Onderwijsaanbod en leerlingenaantal	24
3.2 Onderwijsresultaten.....	24
3.3 Onderwijsontwikkeling.....	25
3.4 Begeleiding en ondersteuning	26
3.5 Kwaliteitszorg	26
4. Volwassenenonderwijs (vavo).....	28
4.1 Onderwijsaanbod en leerlingaantallen.....	28
4.2 Onderwijsresultaten.....	28
4.3 Onderwijsontwikkeling.....	29
4.4 Begeleiding	29
4.5 Kwaliteitszorg	29
5. Onze Medewerkers.....	30
5.1 Nieuwe HR-strategie	30
5.2 Personele bezetting.....	31
5.3 Nieuwe medewerkers.....	32
6. Bedrijfsvoering.....	33
6.1 Huisvesting	33
6.2 Veiligheid	33

6.3	ICT	35
7.	Financiën	36
7.1	Financiële ontwikkeling en beleid	36
7.2	Analyse baten en lasten	37
7.3	Bestuursoverdracht ROC TOP	40
7.4	Financiële positie	41
7.5	Compliance	42
8.	Continuïteitsparagraaf.....	45
8.1	Risicomanagement gekoppeld aan strategische doelen	45
8.2	Ontwikkeling aantal studenten en medewerkers.....	50
8.3	Financiële meerjarenbegroting	54
8.4	Meerjarige ontwikkeling VOvA.....	61
Bijlage 1	Interne jaarverslagen	63
Bijlage 2	Leden en nevenfuncties Raad van Bestuur en Raad van Toezicht	69
Bijlage 3	Onderwijs mbo.....	71
Bijlage 4	Beleid voorkomen (B)WW-instroom	79
Bijlage 5	Helderheid	80
Bijlage 6	Meerjarenbegroting.....	86
Bijlage 7	Verantwoording Regeling Kwaliteitsafspraken 2023	88
	Jaarrekening 2023 Stichting ROC van Amsterdam - Flevoland	95

Voorwoord Raad van Bestuur

Dit is het jaarverslag 2023 van het ROC van Amsterdam-Flevoland. Dit jaarverslag biedt inzicht in de voortgang, uitdagingen en prestaties van het ROCvA-F gedurende het afgelopen jaar. Een aantal onderwerpen had hierbij onze specifieke aandacht.

In de eerste plaats noemen we hier het welzijn van studenten. In lijn met de zorgen die we uitten in het vorige jaarverslag, hebben we ons in 2023 opnieuw gecommitteerd aan het welzijn van onze studenten. We zien nog steeds dat studenten vaak kampen met persoonlijke problemen en het aantal studenten dat voortijdige uitvalt blijft hoog. Begeleiding van studenten heeft daarom nog steeds een hoge prioriteit.

In de tweede plaats noemen we het werken aan up-to-date onderwijs. De meerjarenstrategie 2022-2026 vormt hiervoor de basis. We integreren principes van inclusie, duurzaamheid en sociale innovatie in ons onderwijs en ons handelen. Daarnaast vragen ontwikkelingen in de samenleving onze aandacht. Denk aan internationalisering, leven lang ontwikkelen en technologische ontwikkelingen als generatieve AI, maar ook het feit dat studenten meer ondersteuning nodig hebben op taal en rekenen. Om hier goed op in te kunnen spelen, geven we onderzoek en professionalisering een steeds grotere rol in ons onderwijs. De samenwerking met gemeenten, bedrijven, onderwijsinstellingen en de studenten zelf is hierbij essentieel.

Een belangrijk onderwerp dit jaar was de bestuursoverdracht van ROC TOP naar het ROCvA-F, op verzoek van Stichting ROC TOP, het Ministerie van OCW en de Gemeente Amsterdam. Door een teruglopend studentenaantal was het voor ROC TOP niet mogelijk als zelfstandig roc voort te bestaan. Na een zorgvuldig en intensief proces is de instelling ROC TOP per 1 januari 2024 overgedragen aan de Stichting ROCvA-F. Het belangrijkste doel hierbij is het waarborgen van de continuïteit van het onderwijs voor de studenten en het behoud van werkgelegenheid voor de medewerkers van ROC TOP.

Wij bedanken alle collega's, studenten en leerlingen voor hun inzet en betrokkenheid. Hun toewijding, flexibiliteit en de inzet maakt dat we dit jaar waardevol en relevant beroepsonderwijs konden bieden. Samen bouwen we aan de toekomst en dragen we bij aan de groei en ontwikkeling van individuen en van de samenleving als geheel.

Edo de Jaeger, Gaby Allard en Bijar Altalabani
Raad van Bestuur van het ROC van Amsterdam-Flevoland

Verantwoording via bestuursverslag

In dit bestuursverslag nemen we u mee in de ontwikkelingen, ons beleid en bereikte resultaten van Stichting ROC van Amsterdam-Flevoland (ROCvA-F) in het jaar 2023.

Ook bevat dit jaarverslag de jaarrekeningen van ROC van Amsterdam-Flevoland en de financiële verantwoordingen van de beide onderwijsinstellingen.

De Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam (VOvA) is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ROC van Amsterdam-Flevoland. Het VOvA maakt (in overeenstemming met richtlijnen voor de jaarverslaggeving) een eigen jaarverslag. In dit gezamenlijke jaarverslag worden alleen de hoofdlijnen van het VOvA weergegeven.

Op de websites www.rocva.nl en www.rocvf.nl is een printvriendelijke versie van dit bestuursverslag en de jaarrekeningen opgenomen. Op www.vova.nl staat het jaarverslag van het VOvA.

Wilt u reageren op dit bestuursverslag? Of wilt u meer informatie? Neem dan contact op via:

Stichting ROC van Amsterdam-Flevoland

Bezoekadres Fraijlemaborg 141, 1102 CV Amsterdam-Zuidoost

Postadres Postbus 2584, 1000 CN Amsterdam

T 020 579 10 00

E informatiecentrum@rocva.nl | www.rocva.nl

E informatiecentrum@rocvf.nl | www.rocvf.nl

Kamer van Koophandel Amsterdam, nr 41216421

Onze maatschappelijke bijdrage



Onze studenten

Onze relaties

Onze medewerkers

Onze financiën

Onze scholen

Input

- > 28.500 BOL studenten
- > 8.500 BBL studenten
- > 1.200 vavo studenten
- > 3.000 VOvA leerlingen

- Aansluiting werkveld
- PPS'en
- Gemeenten, maatschappelijke organisaties

- > 3.600 betrokken medewerkers in fte, waarvan 68,9% OP

- Rijk (lumpsum): € 351 mln.
- Rijk en gemeente subsidies: € 106 mln.
- Overig: € 14 mln.

- 12 mbo-colleges
- 7 vo-scholen
- 1 vavo-school

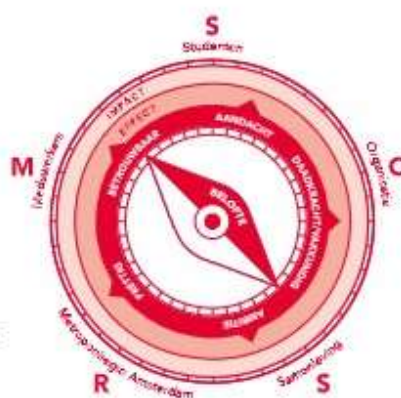
Wat doen we?

Onze visie

Wij verzorgen onderwijs dat studenten uitdaagt zich te ontwikkelen tot gewaardeerd vakman, actief burger en succesvol student.

Onze belofte

Iedere student kan zich bij ons blijvend vakmatig ontwikkelen én zich ontwikkelen als individu, om te leren met elkaar over zichzelf en de samenleving, om zo te groeien naar een duurzame plek op een dynamische arbeidsmarkt.



Onze strategische thema's



Output

- Studenten geven hun opleiding een 6,8
- Jaarresultaat MBO 65,3%
- Startersresultaat MBO 83,2%
- Slagingspercentage VO: 88,7%
- Aantal diploma's VAVO: 352

- 10 lopende RIF-projecten
- 2 lopende Groeifondsprojecten
- Praktijkbegeleiders geven ons een 6,8

- Bevlogenheid: 7,3
- Verzuim: 7,1%

- Solvabiliteit 48%
- Rentabiliteit: 3,4%
- Liquiditeit (current ratio): 1,41

- T.o.v. referentiejaar 2018
- Energieverbruik: -23%
 - Gasverbruik: -28%
 - Emissiefactor CO₂: -31%

Outcome

Door een breed onderwijsaanbod van hoge kwaliteit en persoonlijk aandacht ontwikkelen studenten en leerlingen zich tot zelfredzame burgers en professionals. Zij dragen bij aan een gezondere, eerlijkere en duurzamere samenleving.

Wij dragen bij aan een leefbare en krachtige MRA door nauwe samenwerking met het werkveld en lokale overheden waarbij we inspelen op vraagstukken uit de omgeving. Onze studenten en leerlingen betreden zelfredzaam de arbeidsmarkt en maatschappij.

Door goed werkgeverschap met ruimte voor persoonlijke ontwikkeling dragen medewerkers betrokken en bevlogen bij aan kwaliteitsonderwijs. Zij zijn daarmee rolmodel voor onze studenten en omgeving.

We zorgen voor een financieel sterke stabiele positie om de continuïteit van ons onderwijs en ondersteuning te waarborgen. Onze middelen worden bewust en duurzaam ingezet.

Onze leer-werkomgeving is een plek om te leren, (samen) werken en ontmoeten in een open en veilige sfeer. Wij zetten ons in om onze CO₂ footprint te reduceren.

Onze impact op duurzame ontwikkelingsdoelen



Samenvatting

Meerjarenstrategie 2022-2026

Inmiddels zijn alle organisatieonderdelen, ondersteund door instellingsbrede kennisnetwerken, bezig met de implementatie van de verschillende thema's uit onze Meerjarenstrategie 2022-2026. De implementatie van de meerjarenstrategie vindt plaats in co-creatie met studenten, medewerkers en het werkveld. Via de strategiekaart maken de organisatieonderdelen de concretisering van en de voortgang op hun ambities inzichtelijk. Enkele voorbeelden:

- Duurzaamheid heeft een duidelijke plek in veel van onze opleidingen. Ook zijn we trots op de studenten die als peer-educators lessen verzorgen over de Sustainable Development Goals. Het ROCvA-F neemt deel aan groeifondsen als *Green Tech MRA: energietransitie in de gebouwde omgeving* en *Circulair en Digitaal in Denken, Leren en Doen*.
- Het onderwijs ontwikkelt zich. Denk aan naadloze overgangen van het vo naar het mbo, associate-degreetrajecten en een aanbod *leven lang ontwikkelen*, maar ook aan vormen van flexibel onderwijs, het maken van open leermiddelen en de toepassing van generatieve technologie.

Kwaliteitsagenda 2024-2027

In 2023 is de Kwaliteitsagenda 2024-2027 ingediend. Het is een sterk document geworden waarin onze ambities voor het mbo concreet zijn uitgewerkt, zowel op de thema's uit de meerjarenstrategie als op het gebied van taal, rekenen en laaggeletterdheid. Het doen van onderzoek en het oprichten van practoraten neemt een belangrijke plaats in omdat het bijdraagt aan de verbetering van de onderwijskwaliteit. Om te checken of we op koers liggen en of onze ambities nog steeds aansluiten bij de ontwikkelingen in de regio, zal in 2025 een midterm-review gehouden worden.

Studiesucces mbo-studenten

Het jaarresultaat in het mbo steeg van 64,5% naar 65,3%, maar ligt nog steeds onder de inspectienorm van 68%. Ondanks alle inspanningen slagen we er niet in om alle studenten te binden aan de school en de opleiding. Het ROCvA-F zet daarom versterkt in op het voorkomen van uitval en het verbeteren van het welzijn van studenten in het mbo.

Kwaliteitscultuur

Kwaliteitscultuur vormt de basis van het werken binnen het ROCvA-F. In 2023 is gewerkt aan de doorontwikkeling hiervan richting het referentiewaardenmodel. Met de invoering het referentiewaardenmodel streeft het mbo naar meer eigen regie op kwaliteitszorg en een groter lerend vermogen op kwaliteit en toekomstbestendigheid van het onderwijs.

De governance-audits bij mbo en VOvA toonden aan dat het kwaliteitszorgsysteem solide is, maar dat het op collegeniveau versterkt kan worden.

Datagedreven werken werd in 2023 gestimuleerd door een nieuw dashboard voor onderwijsteams, waarmee zij onder andere zicht krijgen op factoren die bijdragen aan uitval van studenten.

Eind 2023 is gestart met een nieuwe waarderende auditmethode om dialoog en co-creatie in het onderwijs te stimuleren.

Van inspraak naar samenspraak

Het ROCvA-F vindt het cruciaal dat studenten worden gehoord en actief deelnemen aan diverse overlegorganen. De Centrale Studentenraad van het mbo heeft dan ook een stevige rol in de organisatie. Zo is de Centrale Studentenraad betrokken geweest bij de Kwaliteitsagenda 2024-2027 en de bestuursoverdracht van ROC TOP. Daarnaast heeft de Centrale Studentenraad in samenwerking met Stichting Praktijkleren een keuzedeel *Invloed en medezeggenschap in organisaties* ontwikkeld.

Ook het VOvA heeft de medezeggenschap verder ingericht zowel op bovenschools niveau (Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad) als op schoolniveau (deelraden).

Bestuursoverdracht ROC TOP

Op 1 januari 2024 vond de bestuursoverdracht plaats van de instelling ROC TOP naar de stichting ROCvA-F. Doel van de bestuursoverdracht is het waarborgen van de continuïteit van het onderwijs voor de studenten van ROC TOP, het behouden van de voorzieningen voor Amsterdamse jongeren in een kwetsbare uitgangspositie en het behouden van de werkgelegenheid voor de medewerkers van ROC TOP.

Het voorbereidend proces vond plaats in 2023, op verzoek van de Stichting ROC TOP, het Ministerie van OCW en de Gemeente Amsterdam en met steun van de Inspectie van het Onderwijs.

Verschillende haalbaarheidsonderzoeken zijn uitgevoerd om inzicht te krijgen in onder andere de onderwijskwaliteit, bedrijfsvoering, HRM, financiën, en juridische zaken.

Financiële positie

De financiële positie van het ROCvA-F is robuust zowel qua solvabiliteit als qua liquiditeit. Dit biedt een goede basis om ons verder te ontwikkelen en daarmee toekomstbestendig te zijn. In 2023 is een resultaat van +€ 16,2 mln gerealiseerd. Dit positieve resultaat is voornamelijk het gevolg van adequate bijsturing op de formatie als reactie op de niet gerealiseerde groei van studentenaantallen. Het resultaat van 2023 wordt in 2024 ingezet om de extra begeleiding en ondersteuning voor onze studenten voort te zetten, alsmede voor langlopende projecten gericht op het verhogen van de onderwijsrendementen en het verlagen van de voortijdig schooluitval.

Voor de bestuursoverdracht van ROC TOP is van OCW en de gemeente Amsterdam een extra Rijksbijdrage integratiemiddelen ontvangen van € 21,3 mln. De totale kosten voor de bestuursoverdracht van ROC TOP zijn geraamd op € 35,1 mln. In 2023 heeft het ROCvA-F € 2,0 mln aan kosten gemaakt die gedekt zijn door de extra Rijksbijdrage. Het resterende bedrag van de extra Rijksbijdrage, circa € 19,3 mln, is niet verwerkt in het financiële resultaat.

1 Over ons

1.1 Missie, visie en strategie

Missie

De missie van het ROC van Amsterdam-Flevoland (ROCvA-F) luidt: 'Ik investeer in mensen om een brug te slaan naar werk, vervolgopleiding en samenleving.' De missie is in de ik-vorm geformuleerd om het belang en de betrokkenheid van iedere medewerker te benadrukken. De medewerkers zijn de spil in het bereiken van een hoge onderwijskwaliteit: samenwerkend in teams en met een grote mate van zelfstandigheid.

In het onderwijs gaat het voor ons niet alleen om het aanleren van een vak, maar ook om de ontwikkeling van de student als burger en als persoon. Het ROCvA-F spant zich in voor een inclusieve school en samenleving, waarin iedere student, leerling en medewerker meetelt en de kans krijgt om zich te ontwikkelen. Hierop is onze visie geënt.

Visie

Het ROCvA-F wil een diverse en inclusieve community zijn, waar studenten, leerlingen, medewerkers, alumni en het werkveld in de metropoolregio Amsterdam met elkaar verbonden zijn. In onze scholen leert de student deelnemen aan een duurzame, internationale en dynamische arbeidsmarkt en samenleving. Wij bieden unieke studieloopbanen en onderwijs van hoge kwaliteit, in nauwe samenwerking met het werkveld en het vervolgonderwijs ontwikkeld. Het onderwijs vindt plaats in een hybride omgeving, met zeggenschap en begeleiding voor iedere student. We dagen studenten optimaal uit waardoor zij het beste uit zichzelf halen en zich in elke fase van het leven verder ontwikkelen.

Meerjarenstrategie 2022-2026

In 2021 hebben we een meerjarenstrategie ontwikkeld voor de periode 2022-2026, gebaseerd op onze visie. Met de meerjarenstrategie willen wij realiseren dat iedere student volwaardig partner is binnen het onderwijs en zich ontwikkelt tot actief en bewust burger in de samenleving, die kan kiezen voor een passende leerroute, optimale ondersteuning ervaart bij het leren en als alumnus blijvend verbonden is aan onze instelling.

In de meerjarenstrategie zijn drie dragende thema's benoemd: sociale innovatie, inclusie en duurzaamheid. Naast deze dragende thema's omvat de meerjarenstrategie de thema's: leven lang ontwikkelen, digitale transformatie, internationalisering, doorstroom vo-mbo-hbo en leiderschap en organisatieontwikkeling. Kwaliteitscultuur is de basis van waaruit de meerjarenstrategie wordt vormgegeven.

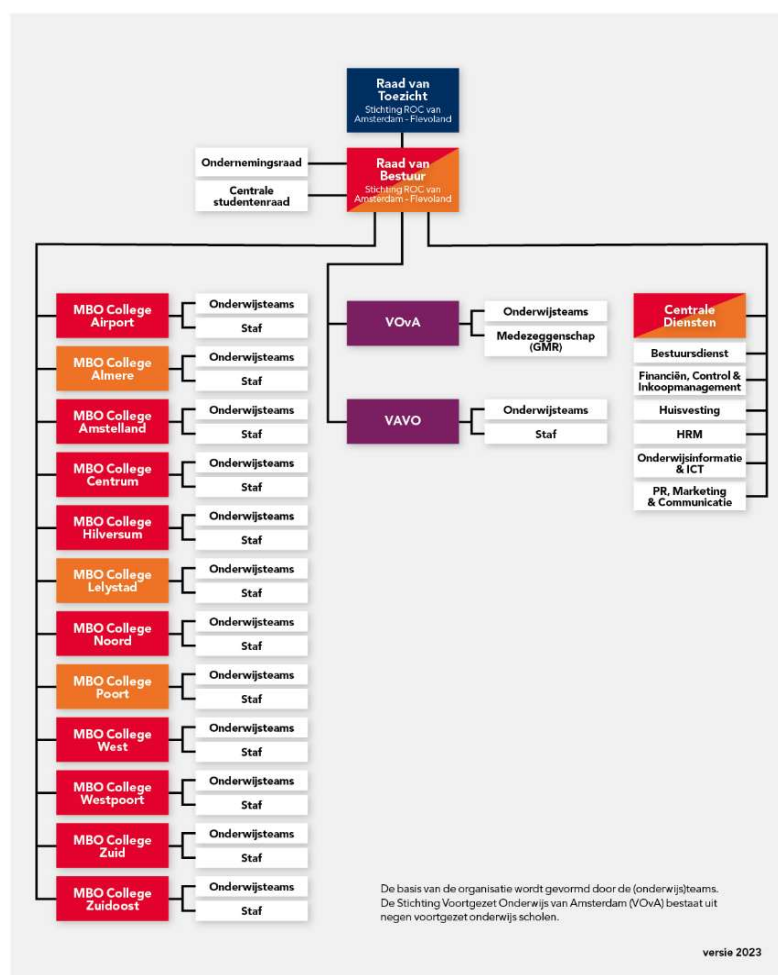


Figuur 1: De thema's van de Meerjarenstrategie 2022-2026

1.2 Organisatie

Organisatiestructuur

Het ROCvA-F biedt middelbaar beroepsonderwijs (mbo), voortgezet onderwijs (vo) en voortgezet algemeen onderwijs voor volwassenen (vavo). Het mbo wordt verzorgd door twaalf mbo-colleges in Amsterdam, Amstelveen, Hoofddorp, Hilversum, Almere Buiten, Almere Poort en Lelystad. Het vo wordt verzorgd door de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam (VOvA), met negen scholen in Amsterdam. Het vavo wordt verzorgd door het Joke Smit College in Amsterdam. Het organogram hieronder toont de interne structuur van het ROCvA-F.



Figuur 2: Organogram ROCvA-F

Besturingsfilosofie: klein binnen groot

Het uitgangspunt bij de organisatie van ons onderwijs is klein binnen groot. De gemeenschappelijke visie en kaders bieden de mbo-colleges en vo-scholen ruimte om hun eigen uitvoeringsstrategie te formuleren en op basis daarvan hun organisatie in te richten.

De kleinste eenheid is niet het mbo-college, maar het team. De teams verzorgen de opleidingen. Zij hebben een eigen, herkenbare plaats in het gebouw, waar docenten en studenten elkaar kennen en zich thuis voelen. De teams hanteren een eigen onderwijsconcept, passend bij de doelgroep en passend bij de opleidingen die zij aanbieden. Zij voeren hun eigen dialoog met studenten en het werkveld. Het voortgezet onderwijs en het volwassenenonderwijs zijn op dezelfde manier ondergebracht in kleine, zelfstandige scholen.

Beleidsontwikkeling

De beleidsontwikkeling vindt plaats in verschillende platforms. Daarmee realiseren we synergie en samenhang tussen de mbo-colleges en vo-scholen. Een voorbeeld is het overleg van de directeuren onderwijs mbo, waar de vertaling wordt gemaakt van overheidsbeleid naar instellingsbeleid. Een ander voorbeeld is het overleg van domeinregisseurs mbo, waar per sector afstemming plaatsvindt over onderwijsontwikkeling, leermiddelen, examenplannen en examenproducten.

Medezeggenschap

Het ROCvA-F ziet medezeggenschap van studenten en medewerkers als een randvoorwaarde om goed onderwijs te kunnen realiseren.

- De inspraak van studenten is georganiseerd via klassenvertegenwoordiger-overleggen en via de studentenraden binnen de mbo-colleges. De Centrale Studentenraad (waarin de studentenraden van de mbo-colleges zijn afgevaardigd) is gesprekspartner voor de Raad van Bestuur¹.
- De medezeggenschap van medewerkers mbo en vavo is georganiseerd via de Centrale Ondernemingsraad². In de ondernemingsraad zijn alle organisatieonderdelen vertegenwoordigd via een eigen onderdeelcommissie.
- Bij het VOvA is de medezeggenschap georganiseerd op bovenschools niveau (Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad) als op schoolniveau (deelraden). In de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad worden bovenschoolse onderwerpen besproken. Leerlingen, ouders en personeel hebben hierin zitting. Direct schoolgebonden onderwerpen vereisen instemming van de deelraad.

1.3 Sturen op kwaliteit

Realisatie Meerjarenstrategie 2022-2026

Alle organisatieonderdelen geven vorm en inhoud aan de thema's van de meerjarenstrategie co-creatie met studenten, medewerkers en het werkveld. Bij het realiseren hiervan worden ze ondersteund door de themateams die aangevoerd worden door een directeur in de rol van themaregisseur. Om de ontwikkelingen in de organisatie te kunnen volgen, werken we met strategiekaarten. Hierin beschrijven de organisatieonderdelen welke verandering zij teweeg willen brengen en hoe deze verandering tot stand komt.

Planning- en controlcyclus

Onderwijskwaliteit is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur en de directies van de mbo-colleges en vo-scholen. In de beleidskaders en kwaliteitscyclus borgen bestuur en directies het proces waarbinnen kwalitatief goed onderwijs tot stand komt. De planning- en controlcyclus binnen het ROCvA-F is ingericht als een cyclisch proces binnen alle organisatieonderdelen (mbo-colleges, vo-scholen, teams, domeinen en centrale diensten).

1. De cyclus start met de jaarlijkse kaderbrief en begrotingsbrief. Daarin staan de ambities van het ROCvA-F en de aandachtspunten voor de jaarplannen en de bijbehorende deelbegrotingen beschreven. Op basis hiervan maken alle organisatieonderdelen hun jaarplannen, inclusief de financiële uitwerking hiervan in de jaar- en meerjarenbegrotingen. De begroting wordt door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht vastgesteld.
2. Driemaal per jaar stellen alle organisatieonderdelen een uitgebreide rapportage op aan de hand van sturingsinformatie op het gebied van onderwijs, personeel en financiën. Op basis hiervan vinden gesprekken plaats, waarin resultaten en ontwikkelingen worden besproken.
3. De planning- en controlcyclus eindigt jaarlijks met het opmaken van de *Staat van de instelling*. Op alle niveaus worden de resultaten van het afgelopen jaar geëvalueerd. Zo wordt de verbinding gelegd tussen 'waar willen wij naartoe' (meerjarenstrategie), 'waar staan we en wat hebben we bereikt' (staat van de instelling) en 'wat willen we bereiken en wat gaan we doen' (jaarplannen).

De financiële planning- en controlcyclus loopt synchroon met deze kwaliteitscyclus in de vorm van de meerjarenbegroting, jaarbegroting en de interne en externe verantwoording.

¹ Het verslag van de Centrale Studentenraad is te vinden in Bijlage 1B.

² Het verslag van de Ondernemingsraad is te vinden in Bijlage 1C.

1.4 Risicomanagement en -evaluatie

Het realiseren van onze ambities en doelstellingen is nauw verbonden met risicomanagement. Het uitvoeren van activiteiten om onze organisatie-doelstellingen te behalen, brengt namelijk risico's met zich mee. Er doen zich altijd gebeurtenissen voor die invloed hebben op de realisatie van onze strategische ambities en doelstellingen. Risicomanagement geeft inzicht in de risico's die onze organisatie loopt en in de effectiviteit van de beheersmaatregelen. Dit doen we op basis van een gestructureerd proces van identificeren, analyseren, meten, monitoren en evalueren van risico's en het treffen van maatregelen. Risicomanagement is integraal onderdeel van onze planning- en control cyclus.

Binnen onze jaarplannen en rapportages is een specifieke risicoparagraaf opgenomen waarin strategische risico's zijn benoemd, die de realisatie van onze doelstellingen kunnen beïnvloeden. Deze zijn gebaseerd op zowel interne als externe factoren. Een goed beeld hiervan stelt ons in staat om effectief te handelen op de kansen en bedreigingen die vanuit deze factoren in kaart zijn gebracht. Actuele en betrouwbare managementinformatie is daarbij essentieel.

In 2023 is verder gewerkt aan een integraal risicobeheersings- en controlesysteem, ofwel het inrichten, implementeren en borgen van risicomanagement. Dit sluit aan bij de door de Inspectie van het Onderwijs benoemde aandachtspunten op het gebied van interne beheersing en governance.

In [Hoofdstuk 8 Continuïteitsparagraaf](#) is een overzicht van de geïdentificeerde risico's en beheersingsmaatregelen weergegeven. Daarnaast wordt toegelicht op welke wijze risicomanagement is ingericht, hoe dit in de praktijk functioneert, welke resultaten hiermee zijn bereikt en welke vervolgstappen de komende jaren worden doorgevoerd. In 2023 zijn de reeds getroffen maatregelen afdoende gebleken om de risico's te beheersen.

1.5 Code Goed Bestuur

De Raad van Bestuur onderschrijft de 'Code Goed Bestuur in het mbo'. Centraal hierin staan de waarden: verantwoordelijkheid, samenwerking, integriteit, openheid en lef. Deze vormen voor de Raad van Bestuur een vanzelfsprekende basis voor de wijze waarop belangen worden afgewogen en de koers wordt bepaald.

Samenwerking is voor de Raad van Bestuur een sleutelbegrip als het gaat om het vormgeven van de toekomst. Wij streven naar een constante dialoog met onze omgeving. In samenwerking met onze stakeholders vinden we antwoorden op regionale vraagstukken en geven we vorm aan onderwijs op maat en een leven lang ontwikkelen. Deze stakeholders zijn studenten, bedrijven, instellingen, publieke en private opleidingsinstellingen, gemeenten en maatschappelijke organisaties in de Metropoolregio Amsterdam, al dan niet georganiseerd in netwerken. Deze samenwerking krijgt vorm vanuit de sturingsfilosofie 'klein binnen groot', met aandacht voor de veelheid van doelgroepen in de regio. Het samenwerken met onze omgeving is verankerd in onze meerjarenstrategie, waarin wij sociale innovatie als dragend thema hebben benoemd.

Het ROCvA-F gaat rechtmatig en verantwoordelijk om met de publieke middelen die wij ontvangen om onze kerntaak uit te voeren. Hiertoe legt de Raad van Bestuur intern en extern verantwoording af. De functiescheiding tussen de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht draagt hiertoe bij. Ook de Ondernemingsraad en de Centrale Studentenraad maken deel uit van het interne toezicht³.

In het kader van *Good Governance* voert het ROCvA-F sinds 2022 audits uit die de gehele bestuurslijn omvatten. Deze governance-audits richten zich op de verbinding tussen de Raad van

³ Het jaarverslag van de Raad van Toezicht is te vinden in Bijlage 1A.

Bestuur en de teams en scholen, alsook tussen besturing en kwaliteit. De ambitie is om de kwaliteit van individuele medewerkers tot aan de Raad van Bestuur te waarborgen.

1.6 Meerjarenstrategie

In de meerjarenstrategie zijn drie dragende thema's benoemd: sociale innovatie, inclusie en duurzaamheid.

Sociale innovatie

Het ROCvA-F wil innovatie versnellen door co-creatie. Onze ambitie is om anders, slimmer en daarmee duurzamer gebruik te maken van de kennis en kunde van studenten, medewerkers en het werkveld en daarmee de samenwerking te intensiveren.

Enkele voorbeelden van sociale innovatie:

- Op het Marineterrein werken studenten via *challenge based learning* mee aan antwoorden op vraagstukken van de stad, in co-creatie met hbo- en wo-studenten, het werkveld en maatschappelijke organisaties.
- Onderzoek neemt een steeds belangrijkere plaats in bij de verbetering van de onderwijskwaliteit. Onze visie op onderzoek is in een vergevorderd stadium en er zijn organisatiebrede spelregels rondom practoraten. Het ROCvA-F heeft vier actieve practoraten, namelijk *Creatief Vakmanschap*, *Airport & Aviation*, *Energietransitie & Human Capital*, en *Circulaire Regionale Economie*.
- De peer-educators worden op veel plekken gevraagd om les te geven. Zowel docenten als studenten zien hierover enthousiast. Naast deze rol zijn nieuwe studentenrollen in ontwikkeling zoals de *impactmaker*, de *peer-coach* en de *studentonderzoeker*.
- Binnen het programma *Iedereen binnenboord* wordt gewerkt aan oplossingen om uitval te voorkomen. Door samen op te trekken en kennis uit te wisselen met studenten en andere stakeholders maken we optimaal gebruik van de *knowhow* die we in huis hebben en worden oplossingen breed gedragen.
- Het ROCvA-F neemt deel aan het *Centre for Arts & Sciences Education (CASE)*, een discipline-overstijgende samenwerking met zes hogescholen. CASE richt zich op praktijkgericht onderzoek naar onderwijsvernieuwing en maatschappelijke innovatie. Het onderzoek loopt via twee thema's *Onderwijs op het snijvlak van Kunst, Wetenschap en Technologie* en *Sociaal engagement*.

Inclusie

Binnen het ROCvA-F stimuleren we dat onze medewerkers en studenten zich voortdurend bewust zijn dat ze inclusief denken én daarnaar handelen.

Het uitgangspunt is dat wij samenwerken op basis van wederzijds respect, ongeacht afkomst, religie, politieke overtuiging of seksuele voorkeur. Uitingen van ongewenst gedrag zoals agressie, geweld, pesten, discrimineren en seksuele intimidatie worden onder geen enkele omstandigheid getolereerd. Dit is vastgelegd in onze intern opgestelde integriteitscode.

Het thema inclusie wordt in de organisatie doorontwikkeld in samenspraak met studenten en medewerkers. Het instellingsbrede kennisnetwerk inclusie heeft hierin een belangrijke rol. Medewerkers ervaren het ROCvA-F als een inclusieve organisatie met een sterke sociale veiligheid. In het medewerkersonderzoek geven zij een score van 86% aan de mate waarin ze zich geaccepteerd voelen, authentiek kunnen zijn en toch bij de groep kunnen horen.

Enkele belangrijke activiteiten uit 2023 zijn:

- Studenten spraken met SBB, de Inspectie van het Onderwijs en het Ministerie van OCW over het Stagepact MBO.
- Ook waren studenten betrokken bij co-creatie-sessies met bedrijven en ondernemers om met elkaar van gedachten te wisselen over de vraag hoe leerbedrijven studenten 'stageveiligheid' kunnen bieden. Uitkomst van een van deze sessies is dat er een keuzedeel *stagevoorbereiding* ontwikkeld gaat worden.
- We hebben een nulmeting van het Stagepact MBO 2023-2027 uitgevoerd om de afstand tot de doelstellingen in kaart te brengen. De uitkomst hiervan is dat we de stagevoorbereiding en -

begeleiding verbeteren en dat collega's worden getraind om stagediscriminatie te leren herkennen en vervolgens bespreekbaar te maken.

- Het ROCvA-F heeft in oktober de Intentieverklaring van het VN-verdrag Handicap ondertekend samen met andere onderwijsinstellingen uit het hoger beroepsonderwijs. Dit verdrag dient als basis voor inclusief en toegankelijk onderwijs.
- Bovendien heeft het ROCvA-F voor het eerst deelgenomen aan de Queer & Pride Amsterdam als onderdeel van de Pride University, een samenwerking tussen verschillende onderwijsinstellingen in Amsterdam.
- Het ROCvA-F heeft samen met de Hogeschool van Amsterdam actieonderzoek gehouden en een tool ontwikkeld om les- en studiemateriaal te scannen op inclusiviteit.
- Binnen het ROCvA-F is een inclusiekalender geïntroduceerd met bijzondere dagen, gebeurtenissen en gedenkwaardige momenten.

Duurzaamheid

Het thema duurzaamheid raakt meer en meer verweven met onze identiteit. Op het gebied van duurzaamheid willen wij een voorbeeldfunctie vervullen.

De grootste impact maken we met het onderwijs. Het ROCvA-F is in de Metropoolregio Amsterdam van grote waarde bij duurzaamheidsvraagstukken zoals de energietransitie binnen de bebouwde omgeving, de voedseltransitie en circulair textiel. De vraagstukken vragen om samenwerking tussen lokale overheden, bedrijfsleven en onderwijs en worden daarom in toenemende mate opgepakt in RIF-projecten. Daarnaast nemen steeds meer opleidingen duurzaamheid mee in het curriculum, zowel in de beroepsvoorbereiding als vanuit het burgerschapsperspectief.

Enkele voorbeelden:

- Opleidingen die zich specifiek profileren op duurzaamheid zijn bijvoorbeeld Plant-based Chef, Circulair textiel, Startup Ondernemen, Adviseur Duurzaamheid en Event Producer.
- Lessen over de Sustainable Development Goals worden georganiseerd door Green Office en uitgevoerd met behulp van peer-educators.
- In december 2023 ontving MBO College Lelystad een eervolle vermelding tijdens de landelijke verkiezing van het meest duurzame MBO.
- Studenten van het Green Office organiseerden een duurzaamheidsbijeenkomst voor medewerkers en leveranciers van het ROCvA-F waarop verschillende initiatieven gepresenteerd werden.
- In september nam het Green Office deel aan een kennissmissie naar Zuid-Afrika. Hieruit is een samenwerking ontstaan met Zuid-Afrikaanse scholen, waarbij studenten ideeën uitwisselen over de betekenis van de Sustainable Development Goals in hun leefwereld en de rol die studenten kunnen spelen in het verbeteren van de onderwijskwaliteit.
- Studenten van modeopleidingen van het ROCvA-F en de Hogeschool van Amsterdam werkten samen aan circulaire vraagstukken van bedrijven binnen de Metropoolregio Amsterdam. Deze samenwerking tussen onderwijsinstellingen en bedrijven zal worden voortgezet.

In 2023 is een duurzaam mobiliteitsbeleid opgesteld dat in 2024 zal worden uitgevoerd. Onderdeel hiervan is een NS-businesscard voor medewerkers en een aantrekkelijker fietsplan.

De verduurzaming van de huisvestingsportefeuille is geïntegreerd in een nieuw meerjarenonderhoudsplan. De ambitie van het ROCvA-F sluit aan op VN-duurzaamheidsdoelen. In oktober 2022 is een duurzaamheidsplan per pand afgegeven met een daarbij behorende planning van de uit te voeren maatregelen tot en met 2029. Dashboards tonen welke maatregelen in welk jaar uitgevoerd moeten worden. Voor elke verduurzamingsmaatregel is een (meer)investering duurzaamheid en een energiebesparing ingeschat.

Als vastgoedbezittende onderwijsorganisatie is het ROCvA-F wettelijk verplicht om energiebesparende maatregelen uit te voeren. De MBO Raad heeft zich gecommitteerd aan tenminste 55% CO₂-besparing in 2030 en 95% in 2050. Deze besparingsdoelen zijn in lijn met het klimaatakkoord van Parijs. Om dit te realiseren is de CO₂-footprint van alle gebouwen in kaart gebracht.

2 Onderwijs mbo

2.1 Onderwijsaanbod en studentenaantal

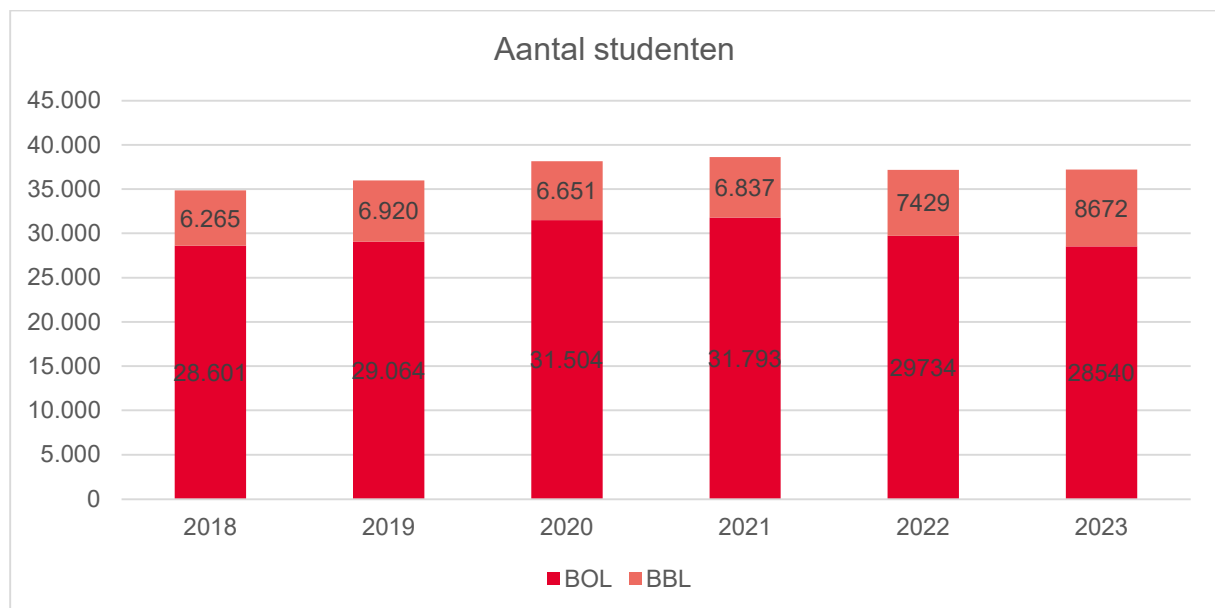
Onderwijsaanbod

Het ROCvA-F heeft een breed aanbod aan mbo-opleidingen⁴, op elk niveau 1 tot en met 5 en in alle leerwegen. Naast het initiële onderwijs verzorgt het ROCvA-F ook een aanbod voor volwassenen. Bij het samenstellen van het aanbod houden we rekening met arbeidsmarktrelevantie en macrodoelmatigheid. Om die reden is voor een aantal opleidingen een numerus fixus ingesteld⁵. Om in te spelen op de behoefte van het werkveld worden regelmatig nieuwe opleidingen en keuzedelen ontwikkeld. De mbo-colleges bieden alleen formeel vastgestelde keuzedelen aan. Wanneer een student een keuzedeel volgt dat niet gekoppeld is aan zijn opleiding, controleert de teamexamencommissie of geen overlap aan kwalificaties bestaat. Naast keuzedelen worden steeds vaker ook andere onderdelen van het curriculum modulair aangeboden.

Studentenaantal

Op basis van onze interne referentieraming zagen we in 2022 voor het eerst een lichte krimp in de studentenaantallen. In 2023 bleef het totale aantal gelijk. Opvallend is de stijging van het percentage bbl-studenten. De volgende factoren zijn hier van invloed op:

- De toenemende doorstroom van vmbo-t-leerlingen naar de havo.
- De gunstige arbeidsmarkt die studenten verleidt snel te gaan werken (dit kan een verklaring zijn voor de toenemende belangstelling voor bbl).
- De normalisatie van studentenaantallen na de atypische groei tijdens de coronacrisis; toen waren studenten eerder geneigd om te blijven studeren dan te gaan werken.

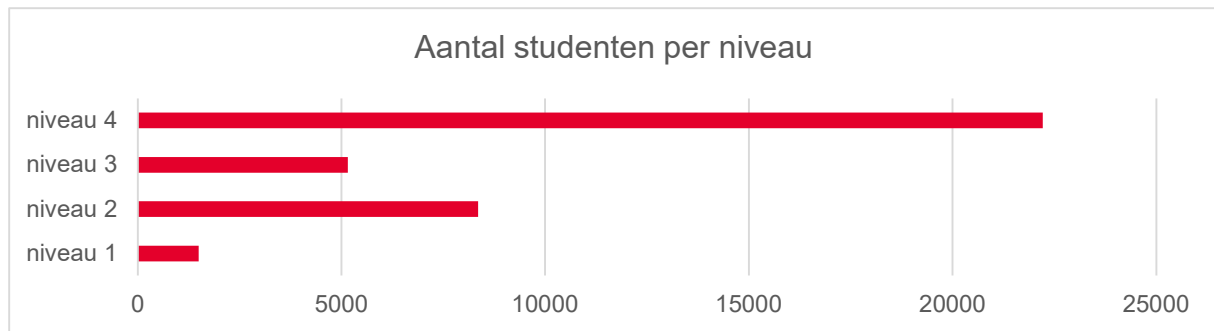


Figuur 3: Aantal studenten bol en bbl 2018-2023

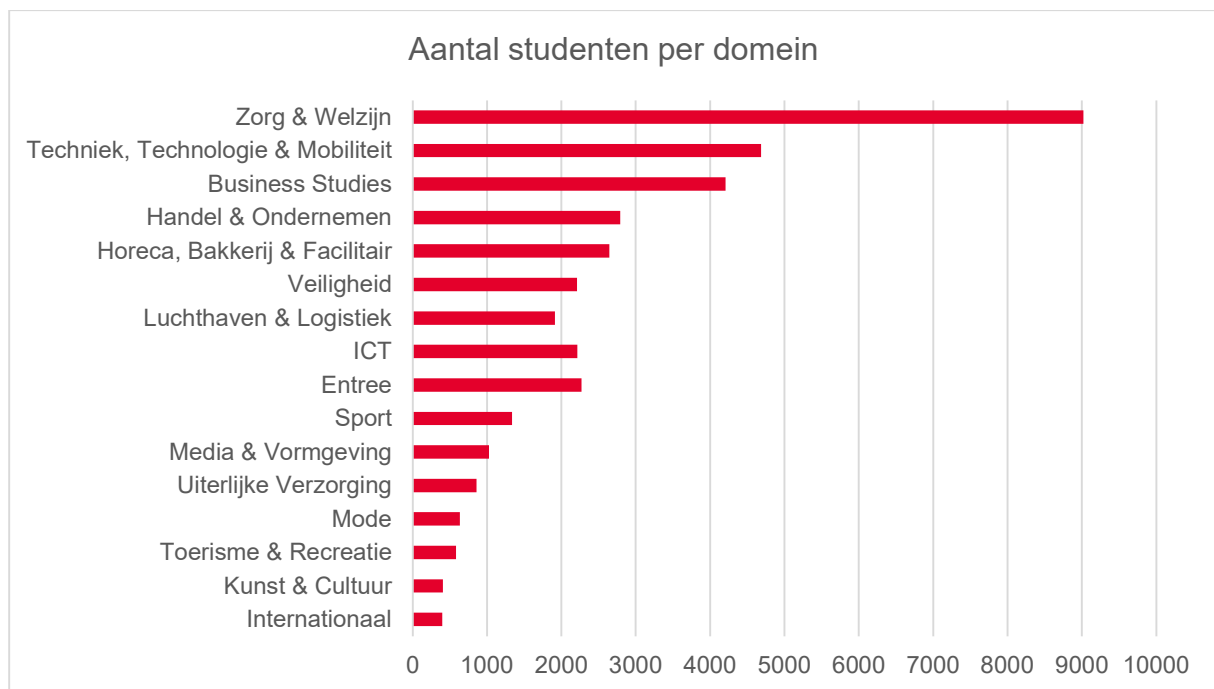
De groep studenten die een niveau 4-opleiding volgt, is het grootst. Al een aantal jaren zien we het aantal niveau 4-studenten toenemen, terwijl het aandeel niveau 3-studenten licht daalt. Een van de oorzaken hiervan is het toelatingsrecht, dat niveau-2-studenten toegang geeft tot niveau 4.

⁴ Zie voor het aanbod [ROC van Amsterdam](#) en [ROC van Flevoland](#).

⁵ Het overzicht van numerus fixusopleidingen is te vinden in Bijlage 3C.



Figuur 4: Aantal studenten per niveau 2023



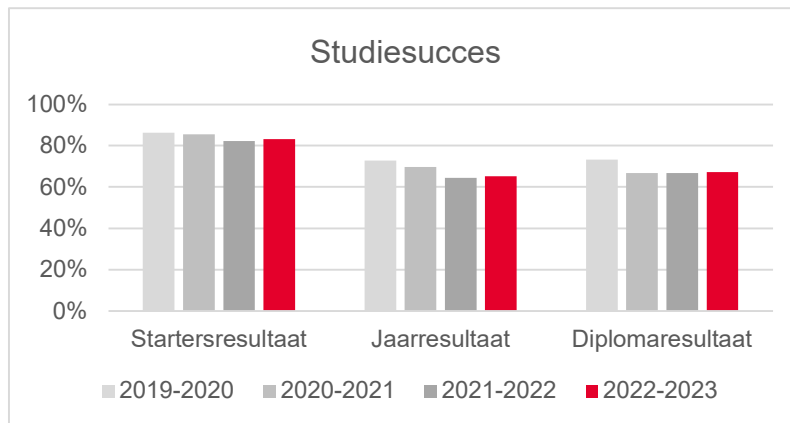
Figuur 5: Aantal studenten per domein 2023

2.2 Onderwijsresultaten

Studiesucces

Het jaarresultaat steeg van 64,5% in 2021-2022, naar 65,3% in 2022-2023. Deze stijging wordt veroorzaakt door een afname van de ongediplomeerde uitstroom. De ongediplomeerde uitstroom ging van 5774 naar 5301 (-4,7%). Het jaarresultaat ligt onder de inspectienorm van 68%.

Ook het startersresultaat is met 83,2% licht gestegen. Het startersresultaat bevindt zich boven de norm van de inspectie. Dit betekent dat relatief weinig studenten in het eerste studiejaar uitvallen.



Figuur 6: Studiesucces 2019-2023

Voortijdig schoolverlaten

Het percentage voortijdig schoolverlaters (vsv'ers) ligt op niveau 1 en 2 onder de norm en op niveau 3 en 4 boven de norm. In algemene zin zijn de vsv-percentages van het ROCvA-F altijd hoger dan de landelijke percentages, maar nu voor het eerst geldt dit ook voor mbo 1. Dit hangt samen met een hoger percentage overbelaste jongeren in de doelgroep. De voorlopige cijfers voor niveau 4 zijn in 2022-2023 wel lager dan de een jaar geleden.

Ondanks onze inspanningen in het onderwijs en de begeleiding slagen we er nog niet in om alle studenten en leerlingen te binden aan de school en de opleiding. Een veel voorkomende uitschijffreden is dat studenten toch liever iets anders willen studeren. Daarnaast komt het veel voor dat studenten zich laten uitschrijven omdat ze andere prioriteiten hebben, zoals mantelzorg en een inkomen genereren. Ten slotte is nog steeds de impact van de coronajaren merkbaar bij studenten in de hogere leerjaren.

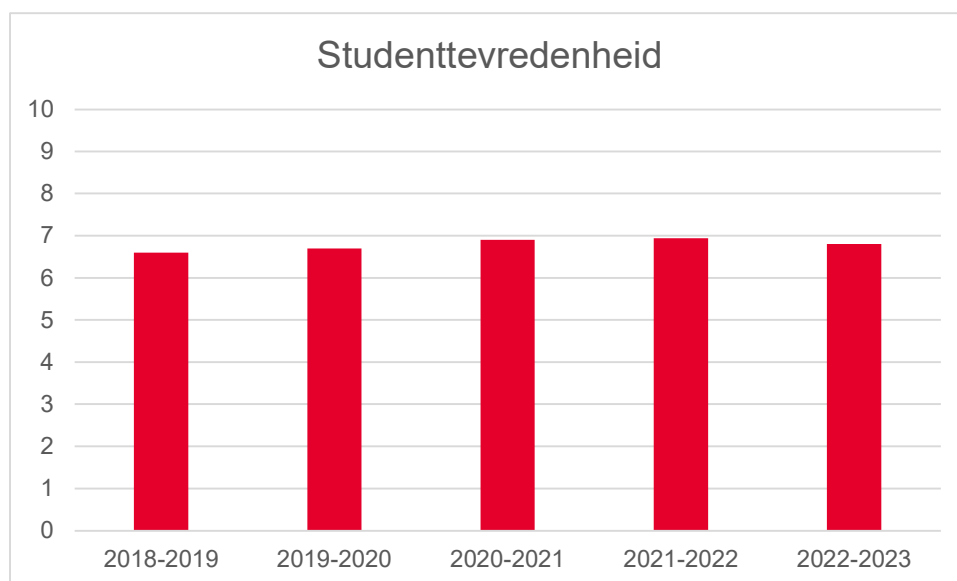
Het ROCvA-F ziet kansen in het versterken van LOB en het aanbieden van oriëntatieprogramma's (zie bijlage 7). Voor het versterken van de begeleiding is in 2023 een nieuw programma gestart (zie paragraaf 2.4).

Convenantjaar	21-2022 (definitief)				22-23 voorlopig tot 1 maart			
Niveau opleiding	Mbo 1	Mbo 2	Mbo 3	Mbo4	Mbo 1	Mbo 2	mbo 3	mbo 4
ROC van Amsterdam	22,5%	11,8%	6,9%	6,7%	26,2%	12,9%	6,9%	6,3%
ROC van Flevoland	21,9%	12,4%	6,4%	6,4%	27,8%	11,4%	8,5%	6,7%
Norm	34,37%	11,23%	5,51%	4,57%	22,40%	9,45%	3,80%	3,17%
Landelijk	22,60%	9,58%	3,89%	3,25%	25,85	11,86%	5,33%	4,50%

Figuur 7: Voortijdig schoolverlaten 2021-2022 en voorlopig schooluitval 2022-2023.

Tevredenheid studenten

Jaarlijks worden studenten bevraagd over het onderwijs, de opleiding en de beroepspraktijkvorming. Gemiddeld gaven studenten in 2022-2023 voor hun opleiding een 6,8. Dit is een lichte daling ten opzichte van het jaar ervoor (-0,1 punt). Uit het onderzoek blijkt dat studenten vooral tevreden zijn over de lessen, aansluiting van de toetsen, en de begeleiding bij problemen. De studenten zijn minder tevreden over de mate waarin hun mening wordt gevraagd over het onderwijs.



Figuur 8: Studenttevredenheid 2018-2022

Tevredenheid praktijkbegeleiders

Jaarlijks worden praktijkbegeleiders bevraagd over de beroepspraktijkvorming. In schooljaar 2022-2023 gaven zij het ROCvA-F een 6,8. Dat is 0,1 punt hoger dan in 2021-2022. De stagebedrijven zijn net als vorig jaar het meest tevreden over de beroepshouding van de student (7,5) en de kwaliteit van het eindgesprek (7,8). Bij de andere vragen ligt meer ruimte voor verbetering.

Thema	2023 - Totaal % mee eens (Score 4 en 5)	2022 - Totaal % mee eens (Score 4 en 5)
1. Informatie vooraf	72%	70%
2. (Contact met) bpv-leider	67%	65%
3. Werkhouding van de student	73%	74%
4. Aansluiting opleiding praktijk	64%	64%
5. Opdrachten en Examinering	68%	66%
6. Inbreng bij bpv	86%	86%

Figuur 9: Tevredenheid praktijkbegeleiders in 2022 en 2023

2.3 Onderwijsontwikkeling

Onderzoek in mbo

In het mbo neemt het doen van onderzoek een steeds belangrijker plaats in, omdat onderzoek bijdraagt aan de verbetering van de onderwijskwaliteit. Ook bij het ROCvA-F is dit het geval. Op dit moment heeft het ROCvA-F vier actieve practoraten, namelijk *Creatief Vakmanschap*, *Airport & Aviation*, *Energietransitie & Human Capital*, en *Circulaire Regionale Economie*. We streven naar de oprichting van nieuwe practoraten in de komende jaren en ook naar het faciliteren van docent-onderzoekers en het doen van data-onderzoek. Belangrijk aandachtspunt is dat de kennis die wordt opgedaan breed wordt gedeeld en dat studenten worden betrokken bij het onderzoek. Daarnaast heeft het ROCvA-F het afgelopen jaar stappen gezet in het verbeteren van de informatievoorziening vanuit data en in dataonderzoek:

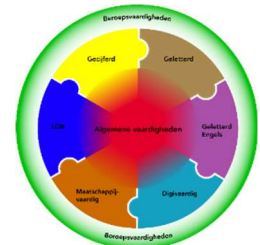
- Specifieke dashboards zijn ontwikkeld waarmee data beter toegankelijk worden voor mbo-colleges en teams.
- Het G4-Schoolverlatersonderzoek geeft inzicht in de doorstroom van onze studenten naar het mbo, het hbo en de arbeidsmarkt. Het geeft ook inzicht in factoren die bijdragen aan de kans

op werk van onze schoolverlaters. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen school- en niet-school gerelateerde factoren zoals de buurt en wijk waar de student opgroeit.

- Samen met andere mbo-instellingen en DUO ontwikkelt het ROCvA-F een predictiemodel waarmee de kans op uitval in het eerste studiejaar kan worden bepaald. Het model bevindt zich nog in een experimentele fase.

Algemene vaardigheden

Wij spreken bij het ROCvA-F liever van 'algemene vaardigheden' dan van 'basisvaardigheden' om het verschil duidelijk te maken tussen de opdracht van het funderend onderwijs en die van het mbo. Ons onderwijs richt zich op het verwerven van algemene vaardigheden met als perspectief het functioneren van de student in het beroep, de samenleving en het (vervolg)onderwijs.



- **Nederlandse taal**
Een groot aantal van onze studenten heeft behoefte aan extra taalondersteuning. Zij studeren vrijwel allemaal af met een voldoende voor Nederlands, maar dat wil nog niet zeggen dat ze alle vaardigheden even goed beheersen. In 2023 is het ROCvA-F gestart met een kennisnetwerk en een nieuw professionaliseringsaanbod dat docenten ondersteunt bij hun complexe taak. Ook is een samenwerking met de bibliotheken in de regio's op gang gekomen.
Op diverse locaties biedt het ROCvA-F trajecten *MBO+Taal* aan, waarin studenten een mbo-opleiding combineren met drie tot zes uur extra taallessen. De trajecten zijn ontwikkeld voor studenten met een anderstalige achtergrond van 18 jaar en oud. De trajecten worden uitgevoerd in samenwerking met taalaanbieder TopTaal.
- **Rekenen**
Het ROCvA-F kent sinds 2020 een instellingsbreed rekenbeleid, gebaseerd op de nieuwe rekeneisen en een evidence-based visie op rekenonderwijs. In 2023 zagen we een grote verbetering in de gemiddelde examencijfers voor het vak rekenen. Deze verbetering is zowel toe te kennen aan het ingezette beleid als aan het feit dat het examen mee is gaan tellen voor het diploma. Om het rekenonderwijs verder te versterken is in 2023 ingezet op:
 - het ontwikkelen van generieke en beroepsgerichte themaprojecten;
 - het opleiden en inspireren van docenten;
 - het deelnemen aan het lerend netwerk van de MBO Raad;
 - het verkennen van de mogelijkheden voor een practoraat rekenen/gecijferdheid, in samenwerking met Aeres MBO.
- **Burgerschap**
2023 stond in het teken van het ontwikkelen van een instellingsbrede visie, samen met de Centrale Studentenraad, docenten burgerschap, andere collega's en experts van buiten. In de visie is onder andere opgenomen dat we studenten willen versterken in hun handelend vermogen. Burgerschap gaat voor ons over gelijke kansen en over onze overtuiging dat onze studenten een belangrijke rol hebben in het vormen van onze (toekomstige) samenleving. Tegelijk met de visie is een actieplan gepresenteerd, met daarin onder meer de inzet op scholing voor docenten, een ROCvA-F breed kennisnetwerk en het organiseren van een jaarlijks Burgerschapsfestival.
- **Loopbaanoriëntatie en -begeleiding**
Het doel van loopbaanoriëntatie en -begeleiding (LOB) is om studenten een stevige basis te bieden voor hun toekomstige uitdagingen in het onderwijs en daarbuiten. Hiervoor is de samenwerking met en partners in de regio's van belang. Het ROCvA-F heeft in 2023 de samenwerkingsverbanden met bedrijven en instellingen uitgebreid om meer en gevarieerdere stage- en werkervaringsmogelijkheden te kunnen bieden aan studenten. Daarnaast zijn gezamenlijke programma's vo-mbo opgezet. Zo werkt MBO College Centrum aan een gezamenlijk LOB-programma met Hubertus-Berkhoff en het IJburg College.
- **Digitale vaardigheden**
De afgelopen jaren zijn grote stappen gezet in het gebruik van nieuwe technologie in het onderwijs, denk aan het gebruik van Teams, VR en generatieve AI. Het ROCvA-F ondersteunde deze ontwikkeling door de inzet van I-coaches, de implementatie van Canvas en de oprichting van het Team Content Creation. Voor het gebruik van generatieve AI zijn richtlijnen geformuleerd. In 2023 is verkend hoe een *Centre for Teaching and Learning* dit kan versterken.

- **Engels**

De examenresultaten voor Engels zijn erg goed: 97% van de studenten haalt een voldoende voor Engels en het gemiddelde eindcijfer is al sinds 2018 een 8.

Doorlopende leerroutes vo-mbo

De doorstroom vo-mbo-hbo krijgt vorm in de regionale samenwerking. In iedere regio waar het ROCvA-F actief is⁶ wordt de verbinding met het vo en het hbo verder versterkt.

In Hilversum en Flevoland heeft dit een forse impuls gekregen door de subsidieregeling *Versterking doorstroom beroepsonderwijskolom* die in 2023 van kracht is geworden. Mbo College Hilversum en Almere ontwikkelen de komende drie jaar doorlopende opleidingsroutes in de ict en techniek, ieder in samenwerking met een aantal vo-scholen en hogeschool Windesheim.

In Amsterdam worden de lijnen tussen de zes mbo-colleges en de vele vo-scholen versterkt. Daarbij wordt extra nadruk gelegd op de samenwerking met het VOV. Een aantal voorbeelden:

- Luca participeert in de Pro-ROC-route met de Amsterdamse Entree-opleidingen;
- Cburg College heeft in samenwerking met MBO College Zuidoost een doorgaande leerlijn van vmbo-B naar mbo 2;
- Hubertus & Berkhoff ontwikkelt met de horeca-opleidingen van MBO College Centrum routes naar mbo 2 en 4.
- Bredero Mavo en MBO College Noord werken samen in het opzetten van leerroutes van vmbo-t en havo naar mbo 4.

In de MBO Agenda van de gemeente Amsterdam neemt de doorstroom vo-mbo een belangrijke plaats in. MBO College Noord, Zuid en Zuidoost ontvingen een subsidie hieruit. Daarnaast zijn middelen toegekend voor het verder uitbouwen van doorlopend leren met andere vo-scholen en andere mbo-colleges. Hiertoe wordt een convenant gesloten tussen de belangrijkste vo-schoolbesturen en ROCvA-F, Media College en HMC.

Doorstroom mbo-hbo

Ook met het hbo wordt de samenwerking intensiever. Het ROCvAF participeert met zes mbo- en vijf hbo-instellingen in een regionaal netwerk Noord-Holland/Flevoland. Van hieruit worden de keuzedelen *Vorbereiding op het hbo* ontwikkeld en wordt samengewerkt aan de ontwikkeling van Associate degrees (Ad's).

In 2023 zijn MBO College Zuidoost en Amstelland samen met de Business Campus van de Hogeschool van Amsterdam begonnen met de ontwikkeling van een Ad *E-commerce*. MBO College Zuid maakt de bestaande Ad *PEP* van de Ipabo toegankelijk voor studenten met een sport- of evenementenachtergrond. MBO College Hilversum en de colleges in Flevoland verkennen met Windesheim Almere de mogelijkheden voor samenwerking op Ad's.

Daarnaast ontwikkelt het ROCvA-F Ad's die in het mbo-onderwijs geïntegreerd zijn. Dit doen we in samenwerking met de HBO Academy⁷. In 2023 zijn twee nieuwe na de mhbo-opleidingen gestart: *Business en Innovation* (MBO College Hilversum) en *Tailor professional* (MBO College Zuid). In de sector techniek zijn de Ad's *Bouw en Megatronica* in ontwikkeling.

RIF-projecten en groeifondsen

Een belangrijke aanjager om het onderwijs actueel te houden, is de publiek-private samenwerking in het kader van de RIF-subsidies⁸. Hiermee proberen bedrijven, onderwijs en overheid samen een antwoord te vinden op vraagstukken uit de beroepspraktijk en de samenleving. In de RIF-projecten worden veelal hybride vormen van opleiden gerealiseerd.

Met het Nationaal Groeifonds investeert het kabinet in projecten die bijdragen aan duurzame economische groei. In 2023 zijn twee projecten van start gegaan in het kader van het groeifonds *Opschaling publiek-private samenwerking in het beroepsonderwijs*. Het gaat om *Green Tech MRA: energietransitie in de gebouwde omgeving* en om *Circulair en Digitaal in Denken, Leren en Doen*⁹.

⁶ Flevoland, Hilversum en Groot-Amsterdam

⁷ Voorheen HBO Drechtsteden

⁸ Een overzicht van de RIF-projecten is te vinden in Bijlage 3E

⁹ Partners hierin zijn Next Technician, Vti, Bouwacademie, Practoraat Circulaire Regionale Economie, de provincies Noord-Holland en Flevoland, de gemeenten Almere en Amsterdam, de Hogeschool van Amsterdam, Windesheim en verschillende verenigingen van het MKB

Groeifondsen waar we ons op voorbereiden zijn de *LLO Katalysator*, *NPulse*, *Competent NL* en *LLO Collectief Laaggeleiden en Laaggeletterden*.

Leven lang ontwikkelen

Leven lang ontwikkelen is een van de strategische thema's in onze meerjarenstrategie. Onze ambitie is samen met werkveld en regionale overheden zorgen dat vakmensen op mbo-niveau wendbaar en weerbaar blijven. Daar hoort de ambitie bij om alumni blijvend aan onze instelling te verbinden. In samenwerking met het werkveld ondersteunen we studenten ook na hun opleiding tijdens hun loopbaan met verdieping en bij- en omscholing.

Het ROCvA-F heeft een LLO-aanbod dat voor iedereen toegankelijk is en een maatwerkaanbod dat aangeboden wordt in samenwerking met bedrijven en maatschappelijke partners. Het openbare LLO-aanbod van het ROCvA-F is breed: van korte cursussen tot volledige opleidingen. In 2023 hebben ruim 3000 volwassenen zich via de websites aangemeld voor een opleiding of cursus.

De maatwerkopleidingen zijn in 2023 vooral in de sectoren zorg en techniek verder ontwikkeld. Enkele voorbeelden:

- Een oriëntatieprogramma Zorg en Welzijn in samenwerking met gemeente Amsterdam, HvA en Siga. In dit programma maken deelnemers kennis met de verschillende beroeps- en opleidingsmogelijkheden binnen de sector. Na afronding ontvangen de deelnemers een certificaat. In 2023 namen 201 mensen deel aan het programma; de meesten vonden na afloop een passende baan.
- Een oriëntatieprogramma Techniek, in samenwerking met de gemeente Amsterdam en verschillende opleidingsbedrijven. Tijdens een oriëntatiedag konden bezoekers ervaren hoe het is om in de bouw-, techniek- of metaalsector te werken.
- Een certificeerbare eenheid *Installeren en inbedrijfstellen hybride warmtepompen*, een initiatief van VTi Amsterdam, in samenwerking met partners uit de elektro- en installatiebranche. Het betreft een korte, intensieve opleiding voor professionals uit de installatiebranche.

Om de ontwikkeling van LLO verder te brengen ziet het ROCvA-F toekomst in de ontwikkeling van een skills-taal. Samen met partners als HvA, House of Skills en TNO heeft het ROCvA-F het rapport *Samen op weg naar een integraal skillspaspoort* aangeboden aan demissionair minister van Gennip. Ook is het ROCvA-F vertegenwoordigd in een landelijke werkgroep die advies geeft aan het groeifondsproject *Competent NL* dat tot doel heeft te komen tot een landelijke skillstaal. Tot slot hebben meerdere mbo-colleges meegedaan aan projecten gericht op skills, zoals *Talentskills*, en *Dialogisch valideren*.

Internationalisering

Het ROCvA-F biedt een leeromgeving waarin studenten en medewerkers leren deelnemen aan een internationaal georiënteerde arbeidsmarkt en samenleving. Onze ambitie is dat iedere student de kans heeft om internationale competenties op te doen. Dat kan door een ervaring in het buitenland of gewoon op school. Ook studenten die belemmeringen ervaren, zoals te weinig financiële middelen, moeten hieraan kunnen deelnemen. Daarnaast werken we internationaal samen aan grote thema's als sociale innovatie, inclusie en duurzaamheid.

Een aantal resultaten in 2023:

- 227 studenten en 94 medewerkers gingen met een Erasmus+ beurs naar het buitenland.
- Het ROCvA-F biedt acht tweetalige opleidingen aan en één Engelstalige. Ook zijn er opleidingen die niet officieel tweetalig zijn maar wel extra lessen Engels geven;
- ROCvA-F organiseerde voor de tweede keer de *Week of the World*, waarin met allerlei activiteiten aandacht gegeven werd aan internationalisering.

Leermiddelen

Het ROCvA-F zet zich in voor passende, actuele en betaalbare leermiddelen voor alle studenten. Dit doen we op de volgende manieren:

- *Open leermateriaal* - Sinds 2022 ondersteunt het Team Content Creation docenten bij het maken van digitaal en open lesmateriaal in co-creatie. In 2023 heeft het team een groot aantal producten opgeleverd die vrij te gebruiken zijn door alle mbo-instellingen. Het ROCvA-F heeft hiermee in het mbo-veld een voorloperpositie ingenomen. Wij geloven dat open leermaterialen een antwoord bieden op de vraag naar toegankelijk onderwijs en betaalbare, flexibele en actuele leermiddelen.

- *Terugkoopregeling ongebruikte leermiddelen* - Het ROCvA-F heeft een terugkoopregeling ongebruikte leermiddelen sinds 2013. Sinds 2022 kunnen studenten eenvoudig een aanvraag indienen via het studentenportaal. In 2023 is de regeling met een nieuwe campagne opnieuw onder de aandacht gebracht.
- *Keuzevrijheid* - Keuzevrijheid is een van de manieren waarmee we grip kunnen krijgen op de leermiddelenmarkt en op de kosten die studenten moeten maken. Het ROCvA-F ontwikkelde samen met een leverancier een applicatie die daarin voorziet: *MBO Marktplaats*. De applicatie is in 2023 volledig geïmplementeerd. De evaluatie zal uitwijzen of studenten een grotere mate van controle ervaren en minder kosten maken.

2.4 Begeleiding en ondersteuning

De noodzaak van een goede begeleiding

Een goede begeleiding van studenten is essentieel voor studiesucces. De Loopbaanexpertisecentra (LEC's) constateren dat studenten met zwaardere problemen kampen dan voor de coronatijd. Denk aan eenzaamheid, depressies, angst of problemen in de thuissituatie. Door tekorten bij de GGZ loopt de doorstroom naar gemeentelijke voorzieningen vaak vast. Daarom richten we de hulp zoveel mogelijk in binnen de school. Onderwijsteams worden geschoold in het herkennen van signalen. Omdat één op de vijf jongeren te maken heeft met betalingsproblemen, zijn er budgetcoaches aangesteld waar studenten met al hun financiële vragen terecht kunnen. Jaarlijks organiseren studentenraden en LEC's themaweek over mentale gezondheid, bijvoorbeeld in samenwerking met GGZ en Jellinek.

Voorkomen van voortijdig schoolverlaten

Om voortijdig schoolverlaten (VSV) te voorkomen werkt het ROCvA-F in drie regionale verbanden samen met gemeenten, vo-samenwerkingsverbanden en mbo-instellingen. De focus ligt op het in beeld houden van kwetsbare jongeren, het terug naar school halen van uitvallers en het begeleiden van studenten bij overgang naar werk. De middelen, die vanuit het Rijk voor deze doelstellingen beschikbaar zijn, worden op het ROCvA-F voornamelijk ingezet op extra individuele begeleiding van jongeren (pluscoaching).

Een pluscoach helpt bij het ontwikkelen van leervaardigheden en stimuleert de studiemotivatie. De oplossingsgerichte coaching wordt zeer gewaardeerd door studenten en gemiddeld met een 8,5 beoordeeld. In 2023 hebben zo'n 3320 studenten gebruik gemaakt van een pluscoach.

Naast pluscoaching kunnen andere maatregelen door de onderwijsteams worden ingezet, zoals kleine klassen, jongerenwerkers en een *Warm welkom*. In 2023 is een Taskforce *Iedereen binnenboord* opgericht, deels bekostigd uit Kwaliteitsmiddelen. Het doel van deze taskforce is om door middel van sociale innovatie en onderzoek versneld inzicht krijgen in werkzame interventies. Andere voorbeelden van hoe we voortijdig schoolverlaten proberen te voorkomen zijn oriëntatieprogramma's en LOB-activiteiten; voor een uitgebreide beschrijving daarvan, zie bijlage 7.

Passend onderwijs

Elke student met een ondersteuningsvraag krijgt de ondersteuning die hij nodig heeft, om zijn opleiding met succes te doorlopen. De mentor, de zorgcoördinator en de experts van het LEC stellen samen een ondersteuningsplan op. De ondersteuning wordt zoveel mogelijk verleend in de klas. Op elk mbo-college is een breed ondersteuningsaanbod beschikbaar, dat vanuit het LEC wordt gecoördineerd. Het LEC beheert het passend onderwijsbudget van de mbo-colleges, wijst de specialistische ondersteuning toe en adviseert de teams bij plaatsingen in het kader van passend onderwijs. De ondersteuning wordt in hoofdzaak geleverd door interne specialisten van het LEC, maar soms ook door extern ingekochte specialisten. Ieder mbo-college heeft een ondersteuningsprofiel dat door ouders (of wettelijke vertegenwoordigers) opvraagbaar is.

De ondersteuning richt zich de laatste jaren niet alleen op de student, maar ook op de docenten mentoren en de wijze waarop zij hun lessen en begeleiding vormgeven. Daarnaast worden diverse trainingen gegeven, zowel voor studenten (bijvoorbeeld faalangst) als voor docenten (bijvoorbeeld differentiëren). Op mbo-colleges worden thematische studiedagen verzorgd over actuele onderwerpen die de studentenondersteuning raken.

Het *Expertisecentrum Passend Onderwijs* (ExPO) richt zich op beleidsontwikkeling, contact met voortgezet onderwijs en op aangepaste examinering en dyslexie. In 2023 heeft ExPO met hulp van de

gemeente Amsterdam een project geïnitieerd om de overgang van het vso naar het mbo te optimaliseren. Intern zijn in 2023 de eerste Kwaliteitstafels Passend onderwijs georganiseerd waaraan de dialoog werd gevoerd over de vraag of we waarmaken wat we ons hadden voorgenomen.

Wetswijziging verbetering rechtspositie en rechtsbescherming mbo-studenten

Met ingang van 1 augustus 2023 trad de Wet Verbetering rechtspositie en rechtsbescherming mbo-studenten in werking. De wet behelst drie hoofdelementen, die elk raakvlakken hebben met passend onderwijs:

- De afschaffing van de onderwijsovereenkomst;
- De versterking van de positie van alle studenten, in het bijzonder de studenten met een ondersteuningsbehoefte;
- De verbetering van het klachtenrecht voor mbo-studenten.

De processen in de organisatie zijn op de wetswijziging aangepast. Een voorbeeld daarvan is het instroomproces: de ondersteuningsbehoefte van de student wordt nu vóór de inschrijving in beeld gebracht en de student weet voordat hij start op welke ondersteuning hij aanspraak kan maken.

MBO Studentenfonds

De regeling MBO Studentenfonds is bedoeld om te voorkomen dat studenten om financiële redenen afzien van studie, deelname aan een maatschappelijke organisatie of de studentenraad. De aanspraak die hierop wordt gedaan, groeit¹⁰. Dat komt enerzijds doordat er meer studenten zijn die financiële uitdagingen hebben en anderzijds doordat er binnen de instelling meer aandacht is voor de regeling MBO Studentenfonds.

2.5 Kwaliteitszorg

Kwaliteitsagenda mbo

In november 2023 kreeg het ROCvA-F een voldoende oordeel op de laatste verantwoording van de Kwaliteitsagenda 2019-2022. Hierna werd het laatste deel van de financiering toegekend.

In 2023 stelde het ROCvA-F de Kwaliteitsagenda 2024-2027 op. Deze agenda bouwt voort op de ontwikkelingen en programma's die al lopen en volgt de opzet van de meerjarenstrategie, waardoor een samenhangende en herkenbare aanpak ontstaat in de doorontwikkeling van het mbo-onderwijs. Interne en externe belanghebbenden, zoals gemeenten en kennisnetwerken, zijn betrokken bij de totstandkoming van de Kwaliteitsagenda. Dit geldt ook voor de Centrale Studentenraad en de Ondernemingsraad, die beide instemmingsrecht hadden bij de totstandkoming. De beschikbare middelen van de kwaliteitsregeling zijn nagenoeg volledig verdeeld over de mbo-colleges om de planvorming zoveel mogelijk af te stemmen op de collegespecifieke uitdagingen en ambities. Vanwege de bestuursoverdracht van ROC TOP naar het ROCvA-F op 1 januari 2024, zijn de ambities in beide kwaliteitsagenda's op elkaar afgestemd.

Ontwikkeling richting referentiewaardenmodel

Binnen de mbo-sector wordt een referentiewaardenmodel ontwikkeld met gemeenschappelijke standaarden voor de kwaliteit van het onderwijs. Een school kan aan zichzelf maar ook aan anderen aantonen dat de onderwijskwaliteit voldoet aan deze standaarden. Ook heeft de school concrete handvatten om de kwaliteit verder te versterken. Om dit te bereiken gaat de instelling de dialoog aan met studenten, het regionale werkveld en andere stakeholders.

In aansluiting hierop ontwikkelt het ROCvA-F de komende jaren een kwaliteitsaanpak die is gericht op onze eigen ambitie en standaarden. Hierin zijn de volgende stappen gezet:

- Het kwaliteitszorginstrumentarium is uitgebreid met governance-audits, thema- en ontwikkelingsgerichte audits, peer reviews en kwaliteitstafels. Ook is de methodiek *waarderend auditen* geïntroduceerd; deze methodiek combineert een waarderende grondhouding met actieonderzoek en faciliteert verbetering en vernieuwing.
- Bij de evaluatie van het onderwijs wordt in toenemende mate data gebruikt. Zo is er een nieuw instrument ontwikkeld dat onderwijsteams helpt te reflecteren op de onderwijskwaliteit.

¹⁰ Een overzicht van het Studentenfonds ROCvA en ROCvF is te vinden in Bijlage 3D

Daarnaast geeft het inzicht in de relatie tussen uitval en factoren als de vooropleiding, switchen en sociaaleconomisch status.

Audits

In het auditjaar 2022-2023 zijn in totaal 38 audits uitgevoerd, waarvan de meerderheid op onderwijsproces en kwaliteitsborging.

- Bij de 23 audits op onderwijsproces was de uitkomst bij 87% voldoende of goed.
- Bij de 15 audits op examinering werd 66% met voldoende beoordeeld. Het grootste aandachtspunt ligt bij de kwaliteitsborging; er zijn veel wisselingen in de onderwijsteams waardoor het een uitdaging wordt om de kennis van en continuïteit in de examenprocessen op peil te houden.
- Bij de 23 audits op kwaliteitsborging kreeg iets meer dan de helft van de onderzochte opleidingen een verbeteropdracht. Deze richt zich met name op het afmaken van de pdca-cyclus.

In 2022-2023 heeft tevens een governance-audit plaatsgevonden in het mbo. Bij een governance-audit wordt gekeken naar de verbinding tussen de Raad van Bestuur en de onderwijsteams en naar de verbinding tussen sturing en kwaliteit. De uitkomst was dat het kwaliteitszorgsysteem van het ROCvA-F voor de sturing op de kwaliteit van onderwijs veel handvatten biedt. De volgende uitdaging is om de kwaliteitszorg op collegeniveau te versterken. Met name het werken binnen een kwaliteitscultuur en, in het verlengde daarvan, het afmaken van de pdca-cyclus, kan de instelling een stap verder brengen.

Sturing op risicoteams en -opleidingen

Ieder jaar in november komt de interne benchmark van het ROCvA-F uit. Dit instrument wordt gebruikt om risico's te identificeren. Risicoteams en -opleidingen komen onder verscherpt toezicht te staan. De mbo-colleges maken verbeterplannen die zij elk quadrimester met de Raad van Bestuur bespreken. De domeinen initiëren verbeteracties op domeinniveau. In 2024 wordt het effect van deze aanpak geëvalueerd.

Inspectie van het Onderwijs

In 2023 hebben een vijftal themaonderzoeken plaatsgevonden bij het mbo en het vo. Deze themaonderzoeken betreffen onderwerpen die sectoroverstijgend zijn. De onderwerpen in 2023 waren: basisvaardigheden, professionalisering en stagediscriminatie, kwaliteit van extra ondersteuning en zitten blijven. De uitkomsten van de themaonderzoeken worden opgenomen in de Staat van het Onderwijs die medio april 2024 uitkomt.

Tot slot zijn er in 2022-2023 bij de inspectie 14 signalen binnengekomen. In alle gevallen was de klacht al bij de opleiding bekend en is hij naar tevredenheid afgehandeld.

3 Onderwijs voortgezet onderwijs

3.1 Onderwijsaanbod en leerlingenaantal

Het totaal aantal leerlingen bedroeg dit schooljaar 3077, wat een lichte afname betekent ten opzichte van het vorige schooljaar. De instroom van leerlingen vmbo-basis en kader neemt gestaag af. Bij LUCA Praktijkschool zien we daarentegen een toename in leerlingaantallen, voornamelijk door een groeiend aantal nieuwkomers.

De veranderingen in de onderwijsmarkt vergen dat de VOvA-scholen kritisch kijken naar het onderwijsaanbod. De scholen stellen zichzelf steeds weer de vraag hoe zij hun aanbod kunnen afstemmen op de veranderingen in onze samenleving, de vraag van de arbeidsmarkt en de behoeften van de leerlingen. In 2024 zullen de scholen hun profilering verder aanscherpen op basis van deze analyse.

Aantal leerlingen	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	Prognose 2024-2025
Bredero Beroepscollege	188	138	141	132	*	
Bredero Mavo	497	512	506	528	500	530
Cburg	288	315	322	324	306	345
De nieuwe Havo	393	286	262	251	*	
Hubertus & Berkhoff	536	545	524	525	467	522
Hyperion Lyceum	866	840	838	857	859	859
Luca praktijkschool	169	171	157	179	185	170
Tobiasschool	188	188	186	190	192	190
Vox College	123	172	185	270		
Metropolis Lyceum					568	652
Totaal	3297	3178	3177	3262	3077	3268

Figuur 10: Leerlingenaantallen VOvA 2019-2020 tot 2023-2024

3.2 Onderwijsresultaten

Wat betreft de leerresultaten gelden voor het voortgezet onderwijs normen ten aanzien van:

- Positie in leerjaar 3 ten opzichte van het advies van de basisschool (onderwijspositie t.o.v. advies po)
- Percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2 (onderbouwsnelheid)
- Percentage onvertraagde studievoortgang vanaf leerjaar 3 per afdeling (bovenbouwsucces)
- Gemiddeld cijfer Centraal Examen van alle vakken per afdeling (examencijfers) (telt dit jaar niet mee vanwege corona)

Vrijwel alle scholen scoren gemiddeld voldoende op deze indicatoren voor alle afdelingen op hun school. Alleen de onderbouwpositie bij het Hyperion Lyceum en het bovenbouwsucces van de havo-afdeling van de Bredero Mavo en het Vox College zijn onvoldoende. Voor het Hyperion Lyceum en de Bredero Mavo zijn een verbeterplannen gemaakt. De cijfers voor het Vox College zijn niet representatief vanwege het relatief lage aantal leerlingen dat op de havo-afdeling van het Vox College zit.

3.3 Onderwijsontwikkeling

Doorlopende leerlijnen

Het Nederlandse onderwijsstelsel kenmerkt zich door vroege selectie en een groot aantal verschillende onderwijsniveaus. De doorstroom in de onderwijsketen wordt echter belemmerd doordat de verschillende niveaus niet goed op elkaar aansluiten. VOvA heeft daarom verschillende doorlopende leerlijnen vormgegeven in samenwerking met het ROCvA-F. In 2023 is op campus Noord een nieuwe praktijkroute vmbo/havo gerealiseerd die toe leidt naar mbo 4.

Basisvaardigheden

De beheersing van de basisvaardigheden rekenen, taal, burgerschap en digitale geletterdheid zijn essentieel voor leerlingen om kunnen functioneren in onze samenleving en om verder te kunnen leren. Het VOvA heeft in 2023 een beleidsplan basisvaardigheden opgesteld met de volgende doelstellingen:

- We bieden leerlingen de optimale omstandigheden om continu het beste uit zichzelf te halen.
- Elke leerling van het VOvA stroomt door met de basisvaardigheden die zij nodig hebben om een duurzame toekomst tegemoet te gaan in vervolgonderwijs, werk en maatschappij.
- Dat doen we door tijdens de opleiding doorlopende leerlijnen taal, rekenen en leerlijn burgerschap aan te bieden gedurende de gehele schoolcarrière van de leerling. Wij bieden maatwerk waar nodig.
- Elke docent op het VOvA is aantoonbaar in staat om taalgericht vakonderwijs te geven.

Onderwijs aan nieuwkomers

De LUCA Praktijkschool biedt een Internationale Schakel Klas (ISK) voor nieuwkomers aan, gericht op het aanleren van de Nederlandse taal en kennismaking met de cultuur, het onderwijssysteem en het beroepenveld. In 2023 stonden op 1 januari 46 leerlingen en op 31 december 75 leerlingen ingeschreven. De leerlingen krijgen les in kleine klassen met een vaste mentor, die ook taaldocent is, met minimaal tien uur les in de Nederlandse taal en cultuur. Daarnaast omvatten de lessen beroepsvakken en wordt het LOB-traject gestart.

In 2023 stroomde een groot aantal *Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen* (amv's) in de ISK in. Deze groep, voornamelijk jongens ouder dan 16 jaar, heeft veelal een andere aanpak nodig dan de reguliere ISK-leerlingen. De LUCA Praktijkschool werkt voor deze speciale groep leerlingen samen met de stichting *Now-Here* en met de stichting *Fawaka*.

Metropolis Lyceum

In augustus 2023 is het VOvA gestart met een nieuwe school: het Metropolis Lyceum in Amsterdam-Noord. Het Metropolis Lyceum biedt mavo, havo en vwo en legt de nadruk op praktijkgericht leren. De komende jaren wordt gewerkt aan de accreditatie van het Daltononderwijs.

Binnen het Metropolis Lyceum worden de leerroutes Vox College, de Nieuwe Havo en het Bredero Beroeps College geïntegreerd, met een geleidelijke afbouw van vmbo-basis en -kader. Het Metropolis Lyceum zal uiteindelijk worden gehuisvest aan het Hagendoornplein.

De nieuwe techniekschool

In augustus 2023 ging de nieuwe techniekschool *TASC* van start in Amsterdam Zuidoost. Deze school is een gezamenlijk initiatief van Esprit Scholen, Montessori Scholengemeenschap Amsterdam, de Open Schoolgemeenschap Bijlmer en het VOvA. Het initiatief heeft tot doel een inspirerend vmbo-onderwijsaanbod te bieden voor jongeren die al vroeg kiezen voor techniek. Vanuit het Bredero Beroeps College maakten enkele leerlingen bij de start van het schooljaar 2023-2024 de overstap naar deze techniekschool.

3.4 Begeleiding en ondersteuning

Nationaal Programma Onderwijs

Ook voor schooljaar 2023-2024 zijn gelden toegekend via het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het is duidelijk merkbaar dat maatregelen gericht op het welbevinden van leerlingen de beoogde effecten hebben. De scholen zijn van plan de maatregelen voort te zetten in de komende jaren, voor zover het tekort aan medewerkers dat toelaat.

Hoewel cognitieve achterstanden langzaam worden ingelopen, blijven er zorgen bestaan over leerlingen die vóór de coronacrisis al achterliepen; deze zijn bijna niet weg te werken. Ook de interventies op sociaal-emotioneel gebied blijven hard nodig: nog steeds is merkbaar dat leerlingen een achterstand hebben opgelopen op het gebied van socialisatie en persoonsvorming. De scholen hebben hun NPO-plannen van 2022-2023 geëvalueerd en bijgesteld waar dit nodig was.

Passend onderwijs

Het VOvA is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen. Hierin werken 23 schoolbesturen, met ruim 80 scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Amsterdam en Diemen, samen aan de uitvoering van de Wet Passend Onderwijs.

Elke school van het VOvA heeft een schoolondersteuningsprofiel dat gepubliceerd is in *Scholen op de kaart*¹¹. Elke school van het VOvA beschikt over een zorgcoördinator die de spil is in de zorg voor de leerling en nauw samenwerkt met de ouder- en kindadviseur, de begeleider passend onderwijs en de externe zorg (waaronder GGD en leerplicht). Elke school beschikt over een zorgadviesteam, waar de hulpvragen besproken worden.

In de zorg onderscheiden we:

- Een eerstelijns aanpak (signalen rond het primair proces en kleine interventies);
- Een tweedelijns aanpak (systematische begeleiding rond een meer complexe zorgvraag);
- Een derdelijns aanpak (complexe zorg waar thuissituatie en mogelijk ook fysieke zorg een rol speelt).

3.5 Kwaliteitszorg

Kwaliteitsplan VOvA

In 2023 is het nieuwe *Kwaliteitsbeleid VOvA 2023-2027* opgesteld. In de visie van het VOvA gaan innovatie en kwaliteitsborging hand in hand: een goede kwaliteitsbasis maakt verantwoorde onderwijsontwikkeling en succesvolle innovatie mogelijk. Onderdeel van het beleid is dat experts via expertnetwerken, over de scholen heen, met elkaar verbonden worden, zodat zij van elkaar kunnen leren, expertise kunnen delen en bijvoorbeeld bovenschoolse beleidsvoorstellen kunnen doen. Elk netwerk heeft een directeur als portefeuillehouder zodat de netwerken goed in de organisatie verankerd zijn.

Het implementeren van het nieuwe kwaliteitsplan heeft geleid tot een congruente beleidscyclus. Dat is onder andere te zien aan het volgende:

- De school- en afdelingsplannen liggen in lijn met de gezamenlijk ontwikkelde koers en visies van VOvA.
- De PDCA-cycli zijn goed op elkaar zijn afgestemd en volledig worden doorlopen.
- Alle VOvA-scholen werken met dezelfde kwaliteitsnormen, deze zijn verbonden aan data, analyses en het waarderingskader van de onderwijsinspectie.

Inspectie van het Onderwijs

- In februari 2023 gaf de Inspectie van het Onderwijs de Hubertus & Berkhoff een voldoende voor de standaard *Afsluiting* voor de afdeling vmbo-gt. Wel werden een aantal herstelopdrachten gegeven. De Inspectie heeft op 23 oktober 2023 een herstelonderzoek gedaan en geconstateerd dat alle herstelopdrachten goed zijn uitgevoerd.

¹¹ [Scholen op de kaart](#)

- In juli 2023 gaf de Inspectie van het Onderwijs de Tobiasschool een onvoldoende voor de standaard *Afsluiting* voor de afdeling vmbo-bb. De Inspectie heeft op 19 december 2023 een herstelonderzoek gedaan en heeft geconstateerd dat alle herstelopdrachten goed zijn uitgevoerd. De standaard *Afsluiting* is nu *voldoende* beoordeeld.
- In december 2023 vond een kwaliteitsonderzoek plaats bij De nieuwe Havo. De Inspectie gaf een voldoende met herstelopdrachten voor:
 - De basisvaardigheden. Er ligt een mooi basisplan dat moet worden uitgevoerd.
 - De leskwaliteit. Deze was voldoende maar het differentiëren en afstemmen op verschillen werden nog te weinig waargenomen in de lessen.
 - Sturen, kwaliteitszorg en ambitie. Er liggen mooie plannen, maar de plannen en de kwaliteitscyclus die eraan hangt moeten goed worden uitgevoerd.

Een aantal VOvA-scholen maakte deel uit van het stelselonderzoek *Toetsing en examinering* van de inspectie. Dit leidde tot één examenreglement voor alle VOvA-scholen, een bovenschoolse toetsvisie en toetsbeleid en een eenduidige cijferstructuur voor alle schoolexamens. De monitoring op toetsing en examinering staat op de bestuurlijke kwaliteitsagenda en wordt jaarlijks besproken.

Audits

In december vond een audit plaats bij De nieuwe Havo, als voorbereiding op het inspectieonderzoek. Op de kwaliteitsgebieden *basisvaardigheden*, *pedagogisch en didactisch handelen* en *sturen, kwaliteitszorg en ambitie* werden verbeterpunten geconstateerd. Met deze punten is het team aan de slag gegaan.

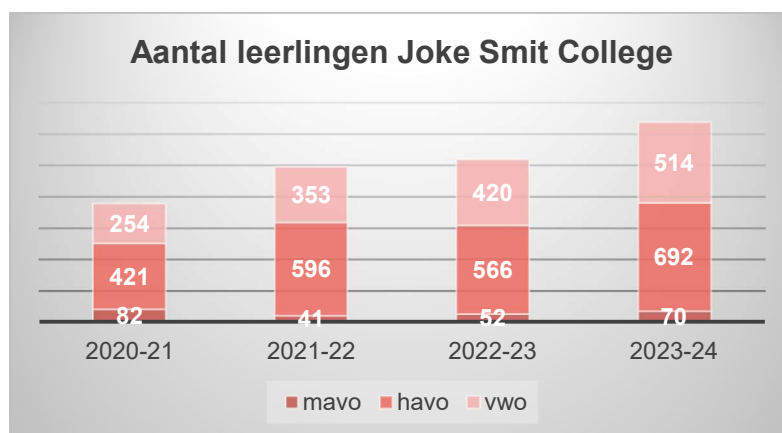
Daarnaast is in 2023 een governance-audit bij het VOvA uitgevoerd. De uitkomst was een voldoende op alle kwaliteitsgebieden. De Raad van Bestuur is *in control* ten aanzien van haar bestuurlijke verantwoordelijkheden; VOvA wordt voldoende ruimte geboden om een eigen invulling te geven aan de meerjarenstrategie van het ROCvA-F; VOvA kan gebruik maken van de ROCvA-F brede faciliteiten. De onder de nieuwe VOvA-directie ingezette ontwikkeling geeft vertrouwen voor de toekomst. In het auditrapport zijn een aantal aandachtspunten benoemd die samenhangen met de specifieke positie van het VOvA binnen het ROCvA-F. Deze punten zijn door de directie en de Raad van Bestuur opgepakt.

4. Volwassenenonderwijs (vavo)

4.1 Onderwijsaanbod en leerlingaantallen

Het voortgezet algemeen volwassenenonderwijs (vavo) is ondergebracht bij het Joke Smit College in Amsterdam. (Jong-)volwassenen uit de regio volgen hier vakken op mavo-, havo of vwo-niveau. Soms omdat zij een vervolgopleiding willen doen die niet aansluit op het profiel of het niveau van hun middelbareschooldiploma en soms omdat zij nog deelcertificaten moeten halen voor een diploma. Zo speelt het Joke Smit College een belangrijke rol in de doorstroom binnen het Amsterdamse onderwijs.

Het aantal leerlingen is dit jaar voor de vierde keer gestegen. Het aantal leerlingen ligt nu iets boven het niveau van vóór de pandemie. De meeste leerlingen (ruim 90%) zijn ouder dan 18 jaar en tellen mee voor Rijksfinanciering. De overige leerlingen vallen onder de zogenaamde Rutte-regeling (leerlingen jonger dan 18 jaar).



Figuur 11: Aantal leerlingen Joke Smit College per opleidingscategorie

4.2 Onderwijsresultaten

Examenresultaten

In het vavo kunnen vakken worden afgesloten als onderdeel van een diploma of als losse certificaten. De examenresultaten zijn in lijn met de landelijke vavo-prestaties en vergelijkbaar met de situatie voor corona.

- In het schooljaar 2022-2023 zijn in totaal 1737 eindexamenvakken met een voldoende afgesloten (exclusief profielwerkstuk en rekenen).
- Van de leerlingen die in mei 2023 opging voor het diploma is 77% geslaagd (63% mavo, 76% havo en 80% vwo).
- In het schooljaar 2022-2023 zijn in totaal 352 diploma's uitgereikt (mavo 10, havo 186 en vwo 156).

Tevredenheid leerlingen

- Het vavo-netwerk zet tweejaarlijks een tevredenheidsonderzoek uit onder alumni. Op deze manier krijgt het Joke Smit College een beeld van waar het staat vergeleken met andere vavo-scholen. De docenten van het Joke Smit College krijgen van de alumni het rapportcijfer 7,9, landelijke is het cijfer 7,2.
- Daarnaast neemt het Joke Smit College zelf een tevredenheidsenquête af onder leerlingen. Ook deze laat zien dat de leerlingen van het schooljaar 2022-2023 overwegend positief zijn.

Mate van tevredenheid leerlingen vavo	Ja	Neutraal	Nee
Ik vind dat de docent duidelijk uitlegt	76%	19%	5%
De docent doet veel om alle leerlingen bij de les te betrekken	74%	21%	5%
De docent kan zich goed inleven in iemand die niet alles begrijpt	74%	21%	5%
De docent is enthousiast	81%	16%	2%
De docent geeft leerlingen het gevoel dat ze iets kunnen	72%	24%	4%
Ik vind dat je veel leert van deze docent	72%	23%	5%

Figuur 12: Tevredenheid leerlingen over vavo

4.3 Onderwijsontwikkeling

Het Joke Smit College wil een fijne en examengerichte school zijn. Het Joke Smit College zet in op effectieve leerstrategieën voor leerlingen (in samenwerking met het Thomas Moore instituut en het landelijke vavo-netwerk), en op activerende didactiek. In het team zetten we in op met en van elkaar leren. Onderling lesbezoek en elkaar feedback geven zijn daarbij belangrijke instrumenten, naast de leerlingtevredenheidsenquête. Ingeroosterde sectiewerktijd is in 2023, naast voor overleg, benut voor onderwijsontwikkeling en de dialoog met de schoolleiding. In het team zijn verscheidene docenten bezig geweest met het behalen van een tweede eerstegraadsbevoegdheid, onderzoek in het kader van een promotietraject of traineeship.

4.4 Begeleiding

Op school bieden we verschillende vormen van begeleiding aan onze leerlingen, zoals via het mentoraat, de leerlingbegeleiding (gespecialiseerd deel van docenten dat spreekuren houden voor leerlingen), de schoolpsycholoog en het decanaat. Daarnaast kan de leerling gebruik maken van diverse faciliteiten zoals een boekenfonds, ondersteuningslessen, examentraining en ICT-ondersteuning.

4.5 Kwaliteitszorg

In het team vinden we met en van elkaar leren belangrijk. Aan de start van het schooljaar wordt het teamplan gepresenteerd waarin de speerpunten en doelen voor dat schooljaar beschreven staan. Door het jaar heen worden evaluaties en enquêtes gehouden, zoals jaarlijks de leerlingtevredenheidsenquête van het Joke Smit College en de landelijke vavo-enquête (met het ene jaar een leerlingtevredenheidsenquête en het andere jaar een enquête voor alumni).

Aan het begin van het schooljaar vindt met elke docent een startgesprek plaats waarin persoonlijke doelen voor dat jaar worden besproken. Gedurende het jaar vindt onderling lesbezoek plaats, gekoppeld aan intercollegiale feedback. Ook de schoolleiding komt jaarlijks op lesbezoek. Rond maart/april voeren we Het Goede Gesprek, waarbij de lesbezoeken en onderwijsresultaten vaste ingrediënten vormen.

Aan het einde van het schooljaar volgt een evaluatie en jaarverslag, waarin volgens de systematiek van Stichting LeerKRACHT iedere taakgroep en vaksectie ontwikkelpunten formuleert aan de hand van *retrospectives* en *prospectives*. Op basis van de evaluaties worden acties ingepland of bijgesteld samen met de onderwijsontwikkelgroep en andere taakgroepen. Voortdurend vinden er gesprekken plaats over waartoe wij op aard zijn als Joke Smit College.

5. Onze Medewerkers

5.1 Nieuwe HR-strategie

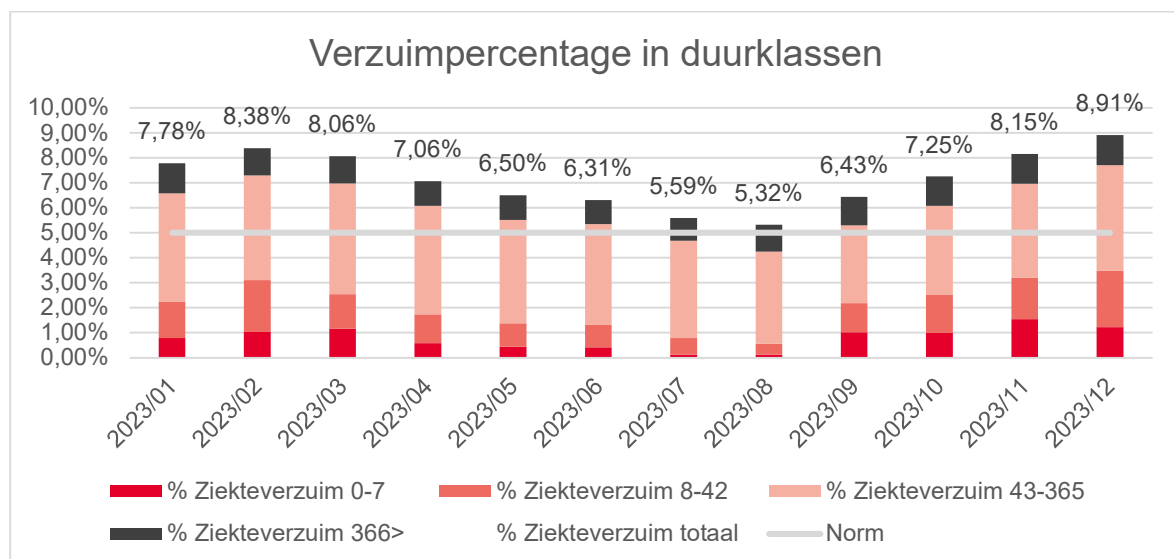
Bij het ROCvA-F geloven we dat het succes van ons onderwijs begint bij het succes van onze medewerkers. In interactie met elkaar, met studenten en met de omgeving, geven onze medewerkers vorm aan het onderwijs van de toekomst.

Een belangrijk moment in de eerste helft van 2023 was de vaststelling van de HR-Strategie. In de ontwikkelfase van deze strategie is nadrukkelijk de mening van medewerkers en studenten opgehaald en meegenomen. De nieuwe HR-strategie richt zich op vier beïnvloedingsfactoren:

- *Vitaal werken*: Medewerkers nemen regie op hun werk en toekomst. Ze maken toekomstgerichte keuzes om fysiek, mentaal en sociaal fit te zijn en te blijven.
- *Toekomstgericht leren*: Medewerkers zijn wendbaar en werken vanuit een lerende houding. Medewerkers leren van en met elkaar en zetten co-creatie in om met partners nieuwe oplossingen te ontwikkelen.
- *Leiderschap*: Leidinggevendens voeren dialogen, stimuleren ontwikkeling, uiten waardering, begeleiden veranderingen en creëren een gedeelde toekomstvisie.
- *Bevlogen samenwerken in een stimulerende leer- en werkomgeving*: Het ROCvA-F bevordert samenwerking in bevlogen, inclusieve, en innovatieve teams. Structuren, processen en systemen ondersteunen dit streven. Veel van ons gedrag en werkplezier wordt bepaald door de omgeving waarin we ons bewegen.

Vitaal werken en ziekteverzuim

Het gemiddelde verzuim van het ROCvA-F en het VOvA ligt in 2023 met een jaargemiddelde van 7,1% iets lager dan in 2022 (7,4%). Echter dit ligt nog steeds boven de norm die we onszelf gesteld hebben (5%). In schooljaar 2023-2024 is een begin gemaakt met de implementatie van het eigen-regiemodel bij verzuimbegeleiding. Hiermee ervaren medewerkers steun wanneer zij uit balans zijn. Ook draagt het model ertoe bij dat medewerkers steeds beter weten wat zij nodig hebben om vitaal te werken. Daarnaast is in 2023 is hard gewerkt aan het verbeteren van de samenwerking met arbodienstverlener Okina. Aan beide zijden werden concrete verbeterdoelen gesteld.



Figuur 13: Ontwikkeling ziekteverzuim ROCvA-F en VOvA 2023

Toekomstgericht leren

RocWISE wordt als leerplatform ingezet om medewerkers ontwikkelmogelijkheden te bieden. Het is mogelijk online trainingen te volgen, maar ook om je via RocWISE in te schrijven voor workshops of opleidingen. In 2023 is gewerkt aan de zichtbaarheid en gebruiksvriendelijkheid van het platform. Daarnaast is nieuwe onderwijsgerichte inhoud toegevoegd aan het platform. Het aantal medewerkers dat een leertrajecten startte, is gestegen.

Leiderschap

Van alle beïnvloedingsfactoren hebben leidinggevendenden de grootste invloed op de werkbeleving van medewerkers. Leidinggevendenden zetten Het Goede Gesprek in om regelmatig met hun medewerkers te praten over prestaties, ontwikkeling, ambities en vitaliteit. Er werden in 2023 iets meer Goede Gesprekken gevoerd dan het jaar daarvoor: eind 2023 lag het percentage op 44%. Dat het percentage zo langzaam groeit heeft onder andere te maken met de administratieve vastlegging, die als omslachtig werd ervaren. Recent is de administratieve vastlegging vereenvoudigd. Ook is er meer aandacht in de Q-gesprekken voor het voeren van de dialoog in Het Goede Gesprek. Om de kwaliteit van leiderschap te verbeteren, is in 2023 een methodiek beschreven waarmee leiderschapstalent geïdentificeerd en ontwikkeld kan worden. Ook is een éénjarig leiderschapstraject georganiseerd. Daarnaast is er aandacht voor het promotiebeleid voor opleidingsmanagers, waarbij de opleidingsmanager in een hogere functieschaal sterker gekoppeld wordt aan de strategische koers van de organisatie.

Bevlogen samenwerken in een stimulerende leer- en werkomgeving

Een pulsemeting in april 2023 geeft inzicht in de werkbeleving van onze medewerkers. Zij zijn in het algemeen positief over de organisatie. De bevlogenheidsscore is een 7,3, dit is vergelijkbaar met de benchmark-mbo. De meting bevestigt dat wij met onze strategische koers op de goede weg zitten.

5.2 Personele bezetting

Formatie

In 2023 was 3255,6 fte werkzaam als personeelslid bij het ROCvA-F en 358,3 fte bij het VOvA. Dit is minder dan in 2022. De krimp wordt veroorzaakt door het aflopen van de NPO gelden en het dalen van de studentenaantallen.

Gestage groei LC/LD-docenten

In december 2023 was 40% van de docenten ingeschaald in LB en 60% in LC of LD. Hieraan is te zien dat er een behoorlijke impuls is gegeven aan de doorgroeimogelijkheden voor docenten. De doelstelling voor 2023 van 56% LC/LD is ruimschoots behaald.

Flexibele schil

In december was de flexibele schil¹² van het ROCvA-F (inclusief VOvA) met 22,9% aan de ruime kant. Het ROCvA-F richt zich op het behoud van medewerkers en het voorkomen van uitstroom van talenten. We streven er daarom naar om niet onnodig lang te wachten met het aanbieden van vaste contracten. Daarnaast bieden we loopbaanbegeleiding om medewerkers met loopbaanvragen te ondersteunen.

Banenafspraken 2023

Het blijft een uitdaging om banen in het kader van de banenafpraak te realiseren. In 2023 zijn er 38 banen gerealiseerd. Mede in het kader van onze ambitie op inclusie is nogmaals aandacht besteed aan hoe er meer plaatsingen gerealiseerd kunnen worden. De goede voornemens zijn er, de plaatsingen blijven helaas nog achterwege.

Uitstroom naar WW

Eind 2023 maken 51 voormalig medewerkers gebruik van de ww. De uitgaven voor de ww zijn toegenomen. We zijn hoger uitgekomen dan de prognose, namelijk € 1.462.000. We kunnen de

¹² Medewerkers met een tijdelijk contract.

toename niet goed verklaren. We zien dat vooral medewerkers met een grote afstand tot de arbeidsmarkt gebruik maken van de ww. Het ROCvA-F probeert (B)WW-instroom te voorkomen, dan wel de duur te beperken. Ons basisprincipe is dat interne (her)plaatsingsmogelijkheden zo veel mogelijk worden benut.¹³

	Realisatie FTE cumulatief	Aandeel OP	Aandeel DOP	Aandeel IOP	Aandeel DIR	Aandeel OP + DOP
Totaal mbo-colleges	2.834,9	75,1%	16,1%	7,6%	1,2%	91,3%
VOvA	358,3	82,0%	9,8%	7,1%	1,2%	91,8%
Vavo	70,2	85,3%	9,1%	0,6%	5,1%	94,3%
Totaal onderwijs	3.263,4	76,1%	15,3%	7,4%	1,2%	91,4%
Centrale diensten	330,2	0,7%	57,2%	39,7%	2,4%	57,9%
Onderdeel overige	20,3	22,3%	77,3%	0,4%	0,0%	99,6%
Totaal diensten en overige	350,5	2,0%	58,4%	37,4%	2,3%	60,3%
Totaal	3.613,9	68,9%	19,4%	10,3%	1,3%	88,4%
Totaal vorig jaar	3.681,9	70,4%	18,7%	9,6%	1,3%	89,1%
Verskil	-67,9	-1,5%	0,7%	0,7%	0,1%	-0,8%

Figuur 14: Formatie inclusief flexibele schil

5.3 Nieuwe medewerkers

Vacatures

In 2023 zijn 490 vacatures gemeld. Er is sprake van een lichte afname ten opzichte van vorig jaar. In 2023 waren er opvallend veel vacatures voor managementposities, zoals directeuren en opleidingsmanagers. De meeste vacatures zijn ontstaan door vertrek en pensionering. In de schaarse arbeidsmarkt blijft het een uitdaging om vacatures in te vullen, vooral voor managementposities, dienstfuncties en docenten ICT en rekenen. De vacatures blijven langer open staan dan gewenst en worden vaak herhaaldelijk gepubliceerd vanwege gebrek aan geschikte kandidaten. Hoewel het aantal sollicitanten is gestegen ten opzichte van vorig jaar, trekt een aanzienlijk aantal kandidaten zich terug tijdens het selectieproces, vaak vanwege een andere aanbieding.

Onboarding

In 2023 is een projectgroep gestart met het ontwikkelen van een nieuw onboarding-programma. De processen rondom preboarding en onboarding zijn geanalyseerd en op basis hiervan zijn zes pijlers geïdentificeerd die de basis vormen voor het programma. Daarbij staat de werknemerservaring in de eerste 100 dagen centraal.

¹³ Het beleid Voorkomen (B)WW-instroom is te vinden in Bijlage 4

6. Bedrijfsvoering

6.1 Huisvesting

Het ROCvA-F vindt dat de huisvesting van de mbo-colleges en vo-scholen efficiënt en betaalbaar moet zijn en passend bij de omvang van de school. Ook moeten de scholen flexibel kunnen inspelen op veranderingen en willen we dat de huisvesting zich onderscheidt op het gebied van duurzaamheid. De vastgoedportefeuille bestaat uit meer dan 260.000 m² vloeroppervlak. In het Strategisch Huisvestingsplan 2020-2030 is vastgelegd dat het aantal vierkante meters op stichtingsniveau gelijk blijft. Hieronder volgt een toelichting op een aantal grote projecten.

Arena, Hilversum

De facelift van de Arena in Hilversum is onderdeel van het Strategisch Huisvestingsplan. Er is urgentie om het gebouw aan te passen aan de eigentijdse onderwijsontwikkelingen. Het project is gefaseerd uitgevoerd omdat het gebouw tijdens de verbouwingen in gebruik blijft. De laatste fase is momenteel in uitvoering. De oplevering zal zijn in augustus 2024.

Buiksloterweg, Amsterdam

Het gebouw aan de Buiksloterweg komt in aanmerking voor vervanging. Er komt nieuwbouw voor het Metropolis Lyceum aan het Hagedoornplein in Amsterdam.

Straat van Florida, Almere

In november 2023 heeft ICT Tribe zijn intrek genomen op de begane grond en de 1e verdieping van het D-gebouw van de Straat van Florida in Almere. In de aanloop van dit traject is de omvang van de te verwachten kosten drastisch toegenomen. Het project is daarom tijdelijk stilgelegd. Inmiddels heeft bijsturing plaatsgevonden met een herdefiniëring van het project. Er wordt begin 2024 opgeleverd, waarna de gemeente als huurder/gebruiker kan starten met de verdere inrichting.

Da Costastraat, Amsterdam

De huidige huisvesting aan de Da Costastraat is technisch en functioneel verouderd. De drie panden zijn toe aan een technische renovatie, wat een grote investering vraagt. In 2023 is huisvesting op de locatie RAI onderzocht, in het nog te ontwikkelen masterplan. Dat plan vergt een investering van een vergelijkbare omvang. Beide opties worden daarom nog open gehouden.

Opaallaan, Hoofddorp

De locatie op de Opaallaan in Hoofddorp is in 2025 dertig jaar oud. Het gebouw is toe aan een technische opknapbeurt alsmede een upgrade wat betreft *look and feel*. In november 2023 is door de gemeente Haarlemmermeer een concept ontwikkelplan voor de wijk gepresenteerd; dit ontwikkelplan kan de plannen voor de Opaallaan raken. In januari 2024 is een eerste gesprek met de gemeente gepland om de ontwikkelingen met elkaar af te stemmen.

6.2 Veiligheid

Sociale Veiligheid

Sociale veiligheid staat steeds nadrukkelijker op de agenda van de vo-scholen en mbo-colleges. De effecten van de coronapandemie, samen met de economische crises, maken dat een grote groep studenten te maken heeft met psychische en financiële problemen. Binnen de scholen leidt dit regelmatig tot onrust en incidenten. Een goede samenwerking met de gemeente en politie zijn van groot belang om tot oplossingen te komen. Iedere locatie heeft een eigen veiligheidscoördinator. Veiligheidsissues worden centraal geregistreerd.

Vertrouwenspersoon

Elk organisatieonderdeel heeft één of meerdere eigen vertrouwenspersonen voor studenten en leerlingen. Dit is het meld- en aanspreekpunt voor studenten bij pesten, discriminatie of agressie of ander grensoverschrijdend gedrag. Daarnaast kan de vertrouwenspersoon gevraagd en ongevraagd advies geven aan leidinggevendenden over (psychosociale) veiligheid. De coördinator van de vertrouwenspersonen voor studenten is tevens de vertrouwenspersoon en counselor voor de medewerkers van het ROCvA-F.

Klachten

Met de invoering van de Wet *Verbetering rechtsbescherming MBO studenten* is een laagdrempelige faciliteit ingericht waar studenten en leerlingen met een klacht sneller en beter geholpen worden. Vanzelfsprekend verdient het de voorkeur dat klachten en bezwaren op de school worden opgelost, maar als dat niet lukt kan een student of leerling een melding doen op het studentenportaal of rechtstreeks mailen naar de ombudsman. De ombudsman probeert te adviseren in een minnelijke oplossing. Lukt dit niet, dan wordt de klacht behandeld door de betreffende commissie¹⁴. Ook medewerkers kunnen bij de ombudsman terecht, bijvoorbeeld als zij het niet eens zijn met een beoordeling of als zij zich op een andere manier in hun rechten voelen aangetast. Ook hier probeert de ombudsman te bemiddelen of te adviseren. De ombudsman heeft uitgebreide rechten om te kunnen onderzoeken wat er speelt.

Privacybescherming

Informatiebeveiliging en privacy blijft een belangrijk aandachtspunt. Het afstandsleren en werken op afstand is inmiddels meer gemeengoed geworden en daarmee ook onze digitale afhankelijkheid. Het besef groeit dat cybersecurity niet iets is van alleen de ICT-afdeling of een verantwoordelijkheid van alleen het management. Iedereen binnen de organisatie is hiervoor verantwoordelijk. De jaarlijks meting volgens het NBA-volwassenheidsmodel voor informatiebeveiliging laat een stijging zien van 1,8 naar 2,0. Voor privacy is een nulmeting uitgevoerd volgens het SURFaudit Privacy Toetsingskader. Daaruit kwam een score van 1,9, wat inhoudt dat maatregelen op consistente wijze worden uitgevoerd. In de komende periode zullen deze resultaten worden vergeleken met het landelijke gemiddelde om de positie van het ROCvA-F vast te stellen. In 2023 zijn drie klachten ingediend over schending van de privacywetgeving en elf datalekken gemeld die volgens de procedures zijn opgepakt. Daarvan zijn twee meldingen gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Schorsen en Verwijderen

Het nieuwe Studentenstatuut van het ROCvA-F, dat vanaf 1 augustus 2023 van kracht is, heeft wijzigingen ondergaan in het hoofdstuk dat betrekking heeft op disciplinaire maatregelen. Deze wijzigingen zijn het gevolg van aanpassingen in de Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB), die per 1 augustus 2023 van kracht zijn geworden. De wijzigingen in de wet zijn doorgevoerd om de rechtsbescherming van de mbo-student te verbeteren en hun rechtspositie te versterken. Een van de wijzigingen in de Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB) is dat de regelingen voor schorsing en verwijdering nu expliciet zijn opgenomen. Deze aanpassing is geïmplementeerd in ons studentenstatuut.

Als een student het niet eens is met een besluit tot schorsing of verwijdering, is het nu gemakkelijker om bezwaar aan te tekenen en beroep in te stellen dan voorheen. Het is daarom van belang dat een procedure tot schorsing of verwijdering in overeenstemming met het studentenstatuut wordt gevolgd. Om deze reden is er een beleidsdocument opgesteld, dat is goedgekeurd door de Raad van Bestuur, waarin de procedures voor schorsing en verwijdering gedetailleerd zijn beschreven.

¹⁴ Dat kan zijn de geschillenadviescommissie, de klachtencommissie of de commissie van beroep voor de examens

Hieronder is weergegeven hoe vaak er bezwaar aan is getekend bij schorsing of verwijdering.

	naar geschillenadvies- commissie	op andere wijze opgelost	totaal
schorsing	1	2	3
verwijdering	2	16	18
totaal	3	18	21

Figuur 15: Aantal bezwaren aangetekend bij schorsing of verwijdering mbo

Voor het vavo geldt dat er in 2023 op het Joke Smit college 1 student is geschorst en daarna verwijderd. In Magister zijn de stappen in het kader van schorsing en verwijdering van deze leerling terug te vinden, alsmede de schorsingsbrief en de verwijderingsbrief zelf.

- 8 december 2023 schorsingsgesprek gevolgd door brief: met ingang van 11 december 2023 geschorst wordt voor vijf schooldagen.
- 18 december 2023 brief: met ingang van 18 december 2023 verwijderd.

Nieuwe klokkenluidersregeling

Vanwege nieuwe wet- en regelgeving is de klokkenluidersregeling aangepast. Een belangrijk gevolg is dat klokkenluiders niet meer verplicht zijn om kwesties eerst intern (bij de werkgever) te melden, maar er ook voor kunnen kiezen die extern te melden (bij een autoriteit) of zelfs direct een kwestie openbaar te maken.

De volgende wijzigingen zijn op basis van de nieuwe wetgeving doorgevoerd:

- Iedereen die voor de organisatie werkt of heeft gewerkt, inclusief zelfstandigen, vrijwilligers, stagiaires, sollicitanten, (onder)aannemers, bestuurders en leveranciers, moet intern meldingen kunnen maken. Voorheen was dit alleen voor werknemers mogelijk.
- Er is een registratieverplichting voor meldingen ingesteld.
- Er geldt een algemeen benadelingsverbod om melders en eventuele adviseurs beter te beschermen.

6.3 ICT

Onze ambitie is dat onze studenten modern onderwijs krijgen dat aansluit bij de innovaties in het werkveld waarbij de leeromgeving het blended, flexibel en gepersonaliseerd leren ondersteunt.

Innovatie in het onderwijs

Doel is het stimuleren van innovatie in het onderwijs. Daaraan heeft het ROCvA-F in 2023 gewerkt door de inzet van het Team Content Creation en door uitgangspunten te formuleren voor het gebruik van generatieve AI in het onderwijs.

Professionalisering

Doel is het vergroten van de vaardigheden en het bewustzijn medewerkers en het vergroten van expertise in de organisatie. Dat doen we in eerste instantie door de inzet van i-coaches, canvascoaches, trainingen en digitale ondersteuning. Daarnaast is een verkenning uitgevoerd voor een Centre for Teaching and Learning, zoals opgenomen in het programma NPuls.

Optimaliseren van onderwijsondersteunende processen

Doel is het verbeteren en digitaliseren van bestaande en nieuwe onderwijsondersteunende processen. In 2023 heeft de nadruk gelegen op de doorontwikkeling en implementatie van Canvas, het realiseren van een Digitale OER, het ontwikkelen van Flexx, een applicatie die flexibel onderwijs ondersteunt en het implementeren van MBOMarktplaats, waarmee studenten zelf kunnen bepalen waar zij hun leermiddelen aanschaffen.

Inrichten governance

In 2023 is een IT Governance Board ingericht en er zijn toetsingscriteria, architectuurprincipes en een aanpak voor projectmatig werken vastgesteld.

7. Financiën

7.1 Financiële ontwikkeling en beleid

Staat van baten en lasten ROCvA-F

(x € 1.000)	(R)	(B)		(R22)	
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil R - B	Realisatie 2022	Vershil R - R22
Rijksbijdragen	446.405	424.605	21.800	432.176	14.229
Overige overheidsbijdr. en -subsidies	9.137	7.960	1.177	10.792	1.655-
College-, cursus-, les en examengeld	842	-	842	344-	1.186
Baten werk iov derden	3.665	2.000	1.665	3.034	631
Overige baten	10.235	7.500	2.735	8.833	1.402
Totaal baten	470.284	442.065	28.219	454.491	15.793
Personeelslasten	350.621-	349.854-	767-	342.309-	8.312-
Afschrijvingen	19.453-	18.617-	836-	19.408-	45-
Huisvestingslasten	33.417-	30.783-	2.634-	29.465-	3.952-
Overige lasten	51.148-	49.134-	2.014-	47.386-	3.762-
Totaal lasten	454.639-	448.388-	6.251-	438.568-	16.071-
Saldo baten en lasten	15.645	6.323-	21.968	15.923	278-
Financiële baten en lasten	587	3.019-	3.606	2.815-	3.402
Belastingen	29-	-	29-	4-	25-
Netto resultaat	16.203	-9.342	25.545	13.104	3.136

Geconsolideerd resultaat

Het financiële resultaat is in 2023 uitgekomen op ca. € 16,2 mln positief, circa € 25,5 mln meer dan begroot. De resultaten per instelling zijn:

- ROCvA : +€ 14,5 mln (begroot -€ 6,9 mln)
- ROCvF : +€ 0,5 mln (begroot -€ 0,1 mln)
- VOvA : +€ 1,2 mln (begroot -€ 2,3 mln)

In 2023 is € 15,8 mln meer aan baten ontvangen dan in 2022, terwijl de lasten met € 16,1 mln zijn toegenomen ten opzichte van 2022. Een significant deel van het positieve financiële resultaat is toe te schrijven aan aanvullende financiering van OCW, specifiek bestemd voor loon- en prijscompensatie, studieloopbaanbegeleiding en de salarismix die pas gedurende het kalenderjaar zijn ontvangen.

Daarnaast hebben de mbo-colleges effectief bijgestuurd in de formatie vanwege het uitblijven van de verwachte groei in studentenaantallen. Met de aanvullende OCW-middelen waren we in staat om de effecten van de dalende studentenaantallen, het ziekteverzuim, de cao-loonstijging, de oververhitte arbeidsmarkt en de hoge inflatie het hoofd te bieden. Deze effecten zullen de komende jaren leiden tot lagere baten (studentenaantallen) en oplopende lasten (inflatie, cao).

Het resultaat van 2023 wordt in 2024 ingezet om de extra begeleiding en ondersteuning voor onze studenten voort te zetten, alsmede voor langlopende projecten gericht op het verhogen van de onderwijsrendementen en het verlagen van de voortijdig schooluitval.

De financiële ratio's bevinden zich boven de signaleringswaarden van de Inspectie en eigen streefwaarden. De vermogenspositie is en blijft solide.

7.2 Analyse baten en lasten

Een nadere analyse van de financiële resultaten wordt gegeven in de volgende paragrafen. De resultaten van de instellingen ROCvA (exclusief VOvA) en ROCvF worden separaat toegelicht als gevolg van verantwoordingsvereisten van het ministerie van OCW.

Resultaat ROCvA

Staat van baten en lasten ROCvA enkelvoudig

(x € 1.000)	(R)	(B)		(R22)	
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil R - B	Realisatie 2022	Vershil R - R22
Rijksbijdragen	348.561	332.514	16.047	334.030	14.531
Overige overheidsbijdr. en -subsidies	6.528	5.931	597	7.499	971-
College-, cursus-, les en examengeld	678	-	678	292-	970
Baten werk iov derden	3.342	1.965	1.377	2.806	536
Overige baten	15.186	12.522	2.664	12.754	2.432
Totaal baten	374.295	352.932	21.363	356.797	17.498
Personeelslasten	276.859-	277.713-	854	270.214-	6.645-
Afschrijvingen	15.430-	14.586-	844-	15.564-	134
Huisvestingslasten	26.728-	23.782-	2.946-	23.480-	3.248-
Overige lasten	41.013-	41.022-	9	37.840-	3.173-
Totaal lasten	360.030-	357.103-	2.927-	347.098-	12.932-
Saldo baten en lasten	14.265	4.171-	18.436	9.699	4.566
Financiële baten en lasten	108	2.774-	2.882	2.608-	2.716
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	123	-	123	24	99
Netto resultaat	14.496	6.945-	21.318	7.115	7.282

Het resultaat van het ROCvA is €21,3 mln hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door gestegen baten. Een nadere analyse volgt hieronder.

Analyse baten ROCvA

Rijksbijdrage OCW

De Rijksbijdrage van OCW bedraagt € 348,6 mln en is daarmee € 16,0 mln hoger dan begroot en € 14,5 mln hoger dan gerealiseerd in 2022. De oorzaak van de hogere Rijksbijdrage ligt in de Voorjaarsnota 2023, waarin extra middelen voor loon- en prijscompensatie, studieloopbaanbegeleiding, salarismix en een OCW-correctie zijn toegekend. Ook is er nog een aanvullende prijscompensatie (€ 3,2 mln) ontvangen naar aanleiding van de najaarsnota 2022. Voor leerlingen in het vavo zijn er middelen ontvangen voor een tegemoetkoming in de reiskosten.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen bedragen € 6,5 mln en zijn daarmee € 0,6 mln hoger dan begroot. De belangrijkste afwijking is de ontvangen subsidies waarvan de baten € 0,4 mln hoger zijn dan begroot. Het heeft voornamelijk betrekking op een bijdrage van de gemeente Hilversum voor Productief Leren.

Diverse overige baten

Het saldo van de college-, cursus- en examengelden dat het verschil tussen gefactureerde bedragen en de afdracht van cursusgelden weerspiegelt, resulteerde in 2023 in een positief resultaat van € 0,7 mln.

De baten uit werk in opdracht van derden laten ook dit jaar een groei zien ten opzichte van de begroting 2023 en realisatie in 2022. In het kader van Leven Lang Ontwikkelen (LLO) zijn mbo-colleges continu bezig om een breed en flexibel scholingsaanbod te creëren. Deze inspanningen vertalen zich in de groei van baten uit werk in opdracht van derden.

De overige baten bedragen € 15,2 mln en zijn daarmee € 2,7 mln hoger dan begroot en € 2,4 mln hoger dan gerealiseerd in 2022. Er zijn extra baten gegenereerd door detacheringen en verkoop van leermiddelen aan studenten, evenals toename van activiteiten voor studenten zoals werkweken en excursies.

Analyse lasten ROCvA

Personeelslasten

De personeelslasten zijn in vergelijking met 2022 met € 6,6 mln gestegen. De stijging ten opzichte van het voorgaande jaar wordt voornamelijk veroorzaakt door de nieuwe cao voor het mbo. Daarnaast hebben een hoog ziekteverzuim en het vertrek van personeel, in combinatie met een krappe arbeidsmarkt, geleid tot meer vacatures, die in specifieke situaties moeilijk invulbaar zijn. Denk aan vakgebieden zoals ICT, techniek, zorg, generieke vakken en staf. Dit heeft geresulteerd in meer en duurdere externe inhuur. Bovendien was er in 2022 een lichte daling in het aantal studenten, wat aanleiding gaf tot een bijstelling in de personeelsinzet in 2023. Het ROCvA heeft actief bijgestuurd in de formatie vanwege het uitblijven van de verwachte groei in studentenaantallen.

Overige lasten

De huisvestings- en afschrijvingslasten zijn € 3,8 mln hoger ten opzichte van de begroting 2023 en € 3,1 mln hoger dan realisatie 2022. De overschrijding van de begroting voor huisvestings- en afschrijvingslasten is hoofdzakelijk toe te schrijven aan een reeks factoren: stijgende onderhoudskosten, toename in energielasten, de noodzaak voor het huren van extra locaties, verhoogde bijdragen aan Verenigingen van Eigenaren (VvE's) en onvoorziene servicekosten verbonden aan gehuurde panden. Bovendien leidden NEN-inspecties en brandveiligheidsinspecties tot aanvullende kosten voor klein onderhoud. Verder is er een totale waardevermindering van € 1,2 miljoen gerelateerd aan de huisvesting van NexTechnician, verdeeld over € 0,6 mln aan huisvestingslasten en € 0,6 mln aan versnelde afschrijving.

Financiële baten en lasten ROCvA

De financiële baten en lasten bedragen € 0,1 mln en zijn daarmee € 2,8 mln hoger dan begroot, als gevolg van de hogere rentevergoeding op de rekening-courant verbonden aan het schatkistbankieren.

Analyse resultaat ROCvF

Staat van baten en lasten ROCvF enkelvoudig

(x € 1.000)	(R)	(B)		(R22)	
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil R - B	Realisatie 2022	Vershil R - R22
Rijksbijdragen	54.277	51.696	2.581	53.962	315
Overige overheidsbijdr. en -subsidies	1.279	1.054	225	1.629	350-
College-, cursus-, les en examengeld	164	-	164	52-	216
Baten werk iov derden	323	35	288	228	91
Overige baten	1.326	578	748	2.271	945-
Totaal baten	57.369	53.363	4.006	58.038	673-
Personeelslasten	41.217-	40.217-	1.000-	41.573-	356
Afschrijvingen	3.115-	3.178-	63	3.059-	56-
Huisvestingslasten	3.560-	3.554-	6-	3.294-	266-
Overige lasten	8.735-	6.298-	2.437-	7.861-	869-
Totaal lasten	56.627-	53.247-	3.380-	55.787-	835-
Saldo baten en lasten	742	116	626	2.251	1.508-
Financiële baten en lasten	245-	245-	-	282-	37
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-
Netto resultaat	497	129-	626	1.969	1.471-

Het resultaat van ROCvF is € 0,6 mln hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door gestegen baten. Een nadere analyse volgt hieronder.

Analyse baten ROCvF

Rijksbijdrage OCW

De Rijksbijdrage van OCW bedraagt € 54,3 mln en is daarmee € 2,6 mln hoger dan begroot en € 0,3 mln hoger dan gerealiseerd in 2022. Deze toename ten opzichte van de begroting komt door extra toegewezen middelen voor loon- en prijscompensatie, studieloopbaanbegeleiding, de salarismix, en een aanpassing vanuit OCW. Bovendien is er volgend op de najaarsnota van 2022 een extra prijscompensatie van € 0,5 mln ontvangen.

Diverse overige baten

De hogere baten uit overige overheidsbijdragen worden verklaard door de vrijval van een gemeentelijke subsidies ad € 0,2 mln.

Het saldo van de college-, cursus- en examengelden, dat het verschil tussen gefactureerde bedragen en de afdracht van cursusgelden weerspiegelt, resulteerde in 2023 in een positief resultaat van € 0,2 mln.

De baten uit werk in opdracht van derden laten ook dit jaar een groei zien ten opzichte van de begroting en realisatie in 2022. In het kader van Leven Lang Ontwikkelen (LLO) zijn colleges continu bezig om een breed en flexibel scholingsaanbod te creëren. Deze inspanningen vertalen zich in de groei van baten uit werk in opdracht van derden.

De hogere overige baten wordt verklaard door extra baten gegenereerd door detacheringen, en verkoop van leermiddelen aan studenten, hogere bijdragen vanuit Sterk Techniek Onderwijs en er zijn niet begrote baten ontvangen van Pre Entree.

Analyse lasten ROCvF

Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 1,0 mln hoger dan begroot en € 0,4 mln lager dan gerealiseerd in 2022. Deze toename boven de begroting is voornamelijk gerelateerd aan de implementatie van de nieuwe CAO voor het MBO, naast een bewuste keuze voor extra formatie om een kwaliteitsimpuls te geven aan het onderwijs. Verder zijn er significante extra uitgaven gedaan voor het extern inhuren van personeel, zowel voor het aanpakken van specifieke kwaliteitsvraagstukken als voor het opvangen van langdurig verzuim.

Overige lasten

De afschrijvingskosten en huisvestingslasten wijken beperkt af ten opzichte van de begroting 2023 en realisatie 2022. De overige lasten liggen € 2,4 mln boven de begroting voor 2023 en zijn € 1,0 mln hoger dan in 2022. Deze toename is vooral te wijten aan toegenomen uitgaven voor communicatie en het uitbesteden van onderwijs bij partners voor de Entree opmaat opleidingen, naast hogere materiële kosten dan begroot voor subsidieprojecten.

7.3 Bestuursoverdracht ROC TOP

De kosten voor de bestuursoverdracht van ROC TOP zijn geraamd op € 35,1 mln. Van OCW en de gemeente Amsterdam is een extra Rijksbijdrage integratiemiddelen voor ROC TOP ontvangen van € 21,3 mln. Daarnaast worden middelen ingezet vanuit het resultaat van de instelling ROC TOP. In 2023 heeft het ROCvA-F € 2,0 mln aan kosten gemaakt die gedekt zijn door de extra Rijksbijdrage, terwijl Stichting ROC TOP € 0,6 mln aan kosten heeft gemaakt. Het resterende bedrag van de extra Rijksbijdrage, circa € 19,3 mln, is niet verwerkt in het financiële resultaat.

Bijgaand een overzicht van de gemaakte kosten in 2023, zowel door ROCvA-F als door ROC TOP.

	Budgetten	Uitputting 2023			Restant budget
		ROCvA	ROC TOP	Totaal	
Bestuursoverdracht ROC TOP – Onderwijskwaliteit	8.300.000	20.486	77.563	98.049	8.201.951
Bestuursoverdracht ROC TOP – Personeel	6.700.000	-	99.383	99.383	6.600.617
Bestuursoverdracht ROC TOP – ICT	2.300.000	85.929	8.519	94.449	2.205.551
Bestuursoverdracht ROC TOP – Huisvesting	13.500.000	-	13.317	13.317	13.486.683
Bestuursoverdracht ROC TOP – Juridische zaken	400.000	-	44.227	44.227	355.773
Bestuursoverdracht ROC TOP – Finance en inkoop	1.100.000	-	13.317	13.317	1.086.683
Bestuursoverdracht ROC TOP – Proceskosten overig	2.800.000	1.877.095	366.988	2.244.083	555.917
	35.100.000	1.983.510	623.314	2.606.824	32.493.176

De post “Proceskosten overig” bevat de uitgaven aan het due diligence onderzoek (uitgevoerd door juridische adviseurs en een accountantsorganisatie). Daarnaast omvatten deze kosten de intensieve ondersteuning door een programmteam, met daarbij de inzet van specialisten. Ook omvat het de bijdragen van het ROC TOP-personeel, hun expertise en inzet waren essentieel voor het succes van de bestuursoverdracht.

In 2024 wordt de transitie en integratie ter hand genomen. De aanwending van de hierboven genoemde budgetten zal worden beschreven in het jaarverslag van 2024. Specifieke aandacht gaat uit naar de drie kerngebieden: onderwijskwaliteit, personeel en huisvesting.

7.4 Financiële positie

Het ROCvA en ROCvF borgen de financiële positie als onderdeel van de reguliere planning- & controlcyclus, met de meerjarenbegroting, jaarbegroting, quadrimester-rapportages en prognoses als essentiële onderdelen. Een belangrijk onderdeel van de financiële borging is de analyse en planning van de financiële ratio's, waaronder die van de resultaatkengetallen, solvabiliteit en liquiditeit. Een uitvoerige uiteenzetting van de verwachte meerjarige ontwikkeling van de ratio's wordt gegeven in de [Continuïteitsparagraaf](#).

De financiële positie per eind 2023 bevestigt het beeld dat het ROCvA en ROCvF financieel gezond zijn. De financiële ratio's bevinden zich boven de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs. De solvabiliteit van het ROCvA (44%) en ROCvF (48%) blijven ruim boven de interne streefwaarde van 35%. Ook de korte termijn liquiditeit van beide instellingen is gezond. De current ratio's van het ROCvA en ROCvF zijn respectievelijk 1,2 en 1,5 ten opzichte van een signaleringswaarde van 0,5. Op korte termijn zijn beide instellingen ruimschoots in staat aan de betalingsverplichtingen te voldoen.

De liquide middelen van het ROCvA en ROCvF worden vanuit liquiditeitsoogpunt in samenhang bekeken. Geconsolideerd (exclusief VOVa) bedragen de liquide middelen in 2023 € 121,7 mln. Besteding van deze middelen in de komende jaren is voorzien voor aanvullende ondersteuningsactiviteiten voor onze studenten, onderwijsvernieuwing, teamondersteuning, strategische huisvesting en besteding van integratiemiddelen ROC TOP. Deze geplande uitgaven staan in nauw verband met de inzet van de bestemmingsreserves die toegelicht worden in de volgende paragraaf.

Eigen vermogen

De eigen vermogensposities van de drie instellingen zijn gezond. Inclusief de resultaatbestemmingen zijn de eigen vermogensposities gestegen in 2023. De instellingen onderkennen drie functies van het eigen vermogen:

- Buffer
- Besteding (inkomsten niet synchroon met uitgaven)
- Financiering (sparen voor investeringen)

Met betrekking tot de bufferfunctie is het beleid een minimale solvabiliteit aan te houden van 35% (de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs is 30%). De hoogte van het eigen vermogen bedraagt voor het ROCvA enkelvoudig € 147,3 mln en voor ROCvF enkelvoudig € 26,5 eind 2023, resulterend in een solvabiliteit van 44% respectievelijk 48%. De bestemmingsreserves van het ROCvA bedragen € 35,6 mln en van ROCvF € 11,3 mln. Deze staan ter beschikking aan de onderwijseenheden en ten behoeve van strategische huisvesting. De geplande inzet is voor een deel gerelateerd aan herstel na de coronapandemie. De nasleep en effecten hiervan vergen nog meerdere jaren aandacht en aanvullende inzet van middelen. Daarnaast worden de reserves mede ingezet voor de verwezenlijking van de meerjarenstrategie van de organisatie en onderwijseenheden, gericht op de thema's sociale innovatie, inclusie, duurzaamheid en kwaliteitscultuur. De geplande inzet van de bestemmingsreserves wordt verder toegelicht in de toelichting bij de jaarrekening en in de continuïteitsparagraaf.

Het normatief eigen vermogen is een relatief nieuwe signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs ten aanzien van bovenmatig publiek eigen vermogen. Als het publiek eigen vermogen het normatief eigen vermogen overstijgt is dit een signalering voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen, oftewel, een signalering dat mogelijk te veel eigen vermogen wordt aangehouden ten opzichte van wat redelijkerwijs nodig is voor een gezonde bedrijfsvoering. Zowel voor het ROCvA als ROCvF blijft het publiek eigen vermogen (€ 141,4 mln respectievelijk € 26,5 mln) onder het normatief eigen vermogen. Voor beide instellingen bestaat daarom geen indicatie van een bovenmatig eigen vermogen.

7.5 Compliance

Helderheid

Het ROCvA-F voldoet aan alle richtlijnen van de Notitie Helderheid. Deze paragraaf beschrijft de acht thema's op hoofdlijnen. [Bijlage 5 Helderheid](#) bevat een gedetailleerde verantwoording.

Uitbesteding

Het ROCvA-F werkt samen met instellingen waarbij de onderwijstaak in beperkte mate is uitbesteed. Dit zijn zowel commerciële als niet-commerciële instellingen. Het ROCvA-F houdt toezicht op de uitvoering en draagt in alle gevallen de eindverantwoordelijkheid voor de kwaliteit van onderwijs en examinering.

Investeren publieke middelen in private activiteiten

In 2023 heeft het ROCvA-F verder gebouwd op het fundament dat in 2022 is neergelegd, met focus op het vergroten van de consistentie in onze benadering van private activiteiten. Dit omvatte verbeteringen in voor- en nacalculaties (zowel de opzet als de documentatie), offertes en contracten. Alle activiteiten die we in 2023 hebben ondernomen, vallen óf direct onder onze publieke taak óf zijn private activiteiten die deze publieke opdracht ondersteunen en verrijken. Bij het uitvoeren van private activiteiten blijven we gecommiteerd aan het vaststellen van kostendeekkende tarieven. We hanteren het principe dat activiteiten enkel van start gaan wanneer duidelijk is dat deze kostendeekkend kunnen zijn. De private activiteiten hebben in 2023 gezamenlijk een bedrag van € 5,8 mln aan baten gegenereerd.

Het verlenen van vrijstellingen

In enkele gevallen wordt aan studenten vrijstelling verleend voor examenonderdelen. De vrijstelling kan uitsluitend worden toegekend door de examencommissie en wordt vastgelegd in het studentvolgsysteem.

Les- en cursusgeld niet betaald door de student zelf

In een aantal gevallen wordt het wettelijk cursusgeld niet betaald door de student zelf maar door derden (bedrijven of instellingen). Dit geschiedt in overeenstemming met de voorschriften, via een schriftelijke machtiging van de student zelf. Het ROCvA-F kent geen fonds voor het betalen van les- en cursusgeld. Ook betaalt het ROCvA-F geen wettelijk verplicht cursusgeld voor studenten.

In- en uitschrijving en inschrijving van studenten in meer dan één opleiding tegelijk

Een student staat bij twee opleidingen tegelijk ingeschreven in gecombineerde trajecten *educatie-mbo*. Deze trajecten versterken elkaar. Voorwaarde is dat de beroepsopleiding aan alle gestelde eisen blijft voldoen. Dubbele inschrijvingen met andere scholen worden alleen na melding door DUO (signaallijst BRON) inzichtelijk. Strategisch gedrag gericht op financieel gewin, zoals uitschrijvingen vlak na 1 oktober, vindt bij het ROCvA en ROCvF niet plaats.

Omzwaaiers

Het intakeproces is erop gericht studenten in de meest passende opleiding te plaatsen. Met een breed aanbod als dat van het ROCvA en ROCvF is dat vrijwel nooit een probleem. Het ROCvA en ROCvF garanderen dat het onderwijs wordt gegeven dat daadwerkelijk bij de opleiding behoort.

Het voorkomen van horizontale, in de tijd verspreide, stapeling van diploma's wordt voortdurend gemonitord. Het behalen van een diploma op een lager niveau dan de gevolgde opleiding, komt voor wanneer de student zich heeft laten uitschrijven voor de opleiding op het hogere niveau en de eindtermen behorend bij de opleiding op het lagere niveau heeft behaald. Dit kan uitsluitend plaatsvinden na goedkeuring door de examencommissie. Wat ook voorkomt is dat studenten beginnen aan een opleiding op een hoger niveau terwijl zij de opleiding op het lagere niveau formeel nog moeten afronden. Ook dan ontvangen zij een diploma op een lager niveau dan de opleiding waarin zij inschreven staan.

Werving van gediplomeerde studenten voor opleidingen op een lager of hetzelfde diplomaniveau vindt niet plaats. Alleen op uitdrukkelijk verzoek van individuele studenten kan inschrijving op een lager of hetzelfde diplomaniveau plaatsvinden. Kortom, strategisch gedrag gericht op winstmaximalisatie komt niet voor. Het belang van de student staat in alle gevallen voorop.

Maatwerktrajecten ten behoeve van bedrijven

Zowel het ROCvA als ROCvF heeft in beperkte mate maatwerktrajecten uitgevoerd voor bedrijven en instellingen, betreffende aanvullende werkzaamheden voor studenten van crebo-geregistreeerde opleidingen. Dit bestaat uit extra activiteiten/inzet tegen betaling (meerkosten) in aanvulling op het reguliere curriculum, zoals meerkosten aangaande kleinere groepen, extra uren en extra inzet van assessoren. Het reguliere curriculum wordt volledig uitgevoerd en betaald uit de Rijksbekostiging. Alleen de extra activiteiten worden gefactureerd aan het bedrijf/de instelling.

Buitenlandse studenten en onderwijs in het buitenland

Van buitenlandse studenten wordt vastgesteld dat deze rechtmatig in Nederland verblijven. Het onderwijs dat door het ROCvA en ROCvF wordt verzorgd, inclusief de examinering, vindt volledig plaats in Nederland. Met regelmaat volgt een aantal studenten de beroepspraktijkvorming (stage) in het buitenland, onder voorwaarden dat de stageplek is geaccrediteerd voor de betreffende bekostigde opleiding.

Innovatie in het onderwijs door Publiek Private Samenwerking (PPS)

In het bedrijfsleven gaan de ontwikkelingen snel. Vaak zijn de banen van de toekomst op het moment van opleiden nog niet bekend. De vraag vanuit het bedrijfsleven om toekomstbestendig personeel is groot. Om te voldoen aan deze vraag moeten bedrijfsleven, beroepsonderwijs en overheid nauw samenwerken. Het ministerie van OCW heeft om dit te stimuleren het Regionaal Investeringsfonds MBO (RIF MBO, 2014-2018 en 2019-2022) ingericht. Het mbo kan namens een samenwerkingsverband tussen scholen, het bedrijfsleven en de regionale overheden een aanvraag indienen voor een bijdrage uit het RIF MBO.

Het Regionaal Investeringsfonds MBO vereist een samenwerkingscontract en een substantiële investering van de verschillende partners. De partners uit het bedrijfsleven zijn met elkaar verantwoordelijk voor de cofinanciering van ten minste een derde van de meerjarige projectbegroting. Deze bijdrage aan de samenwerking, meestal in de vorm van personele inzet, wordt in geld uitgedrukt. Vanwege de uitgangspunten van de notitie Helderheid gaat dat uitsluitend om additionele, niet regulier bekostigde, uren. Behalve bedrijven zijn instellingen en ROC's en veelal ook gemeenten en provincies partner in de samenwerking.

Iedere PPS wordt ingericht volgens een projectstructuur met een stuurgroep, een projectleider en een projectgroep. De stuurgroep is samengesteld uit vertegenwoordigers van het samenwerkingsverband. De PPS verantwoordt de voortgang en het eindresultaat van de activiteiten in een eigen projectrapportage aan de subsidieverstrekker. In de rapportages wordt ook over het beheersen van de risico's gerapporteerd¹⁵.

¹⁵ Een specificatie van alle RIF-projecten is te vinden in Bijlage 3e 'Overzicht RIF-projecten'

Treasury

Het treasurybeleid sluit aan op de voor het ROCvA-F en het VOvA geldende wet- en regelgeving, waaronder de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW. Binnen het ROCvA-F en het VOvA wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Het treasurybeleid is gericht op besturing en beheersing, verantwoording van en toezicht op de financiële vermogenswaarden en geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. In dit kader worden de financiële baten en lasten, de liquiditeitspositie en de debiteurenpositie periodiek gemonitord.

De Treasury-commissie behandelt de relevante ontwikkelingen. In 2022 is het treasurystatuut herijkt voor de volgende drie jaar. Het ROCvA-F heeft een meerjarig financieringsplan en een daarvan afgeleid liquiditeitsoverzicht. In de jaarrekeningen is in de toelichting op langlopende schulden een overzicht opgenomen van de lopende financieringen en de overeenkomst met het ministerie van Financiën inzake Schatkistbankieren. Ook het VOvA is voor het betalingsverkeer aangesloten bij het Schatkistbankieren.

Het ROCvA-F en het VOvA hebben in 2023 geen beleggingen en/of nieuwe leningen aangetrokken. Ondanks dat het ROCvA-F de afgelopen jaren investeringen veelal uit eigen middelen heeft betaald, wordt steeds afgewogen of aanvullende externe financiering wenselijk wordt geacht.

Fiscaliteit

De belastingcommissie van het ROCvA-F monitort fiscaal relevante ontwikkelingen. Het Tax Control Framework dient als basis om het omgaan met fiscaliteiten binnen het ROCvA-F en het VOvA correct te laten plaatsvinden. De fiscale risico's zijn inzichtelijk, beheersmaatregelen zijn benoemd en de effectiviteit wordt meegenomen in interne controles. Hiermee wordt gewaarborgd dat aangiften juist en tijdig tot stand komen. Het ROCvA-F en de Belastingdienst werken samen op basis van het convenant Horizontaal Toezicht. Op regelmatige basis vindt overleg met de Belastingdienst plaats. Hierbij worden lopende en verwachte fiscale issues besproken. Continu wordt gewerkt aan het up-to-date houden van kennis bij medewerkers van de financiële administraties aangaande btw en loonheffing.

De interne belastingcommissie houdt zich o.a. bezig met:

- het monitoren van ontwikkelingen op het gebied van btw, loonbelasting en vennootschapsbelasting;
- het monitoren en borgen van tijdige aangiften;
- het uitvoering geven aan gemaakte afspraken met de Belastingdienst.

Het ROCvA-F heeft de ANBI-status. Deze status zorgt ervoor dat de organisatie en haar eventuele begunstigers gebruik kunnen maken van belastingvoordelen bij bijvoorbeeld giften en schenkingen.

Compliance audits en themaonderzoeken

Het ROCvA-F en het VOvA kennen een afdeling Internal Audit. Deze afdeling heeft in 2023 diverse proces audits uitgevoerd. De uitkomsten van de audits en themaonderzoeken worden gerapporteerd aan onder meer de Raad van Bestuur. In de rapportages worden aanbevelingen gedaan waarvan de opvolging periodiek wordt gemonitord.

Een extern onderzoek in 2021 richtte zich op de toekomstige functie en plaatsing van de Internal Audit afdeling binnen de organisaties ROCvA en VOvA. Het jaar daarop zijn de eerste stappen ondernomen om de afdeling verder te ontwikkelen, een proces dat in 2023 werd voortgezet met als doel de afdeling verder uit te bouwen en haar onafhankelijke en objectieve derde rol te versterken. Vanaf 1 januari 2024 valt de afdeling direct onder de Raad van Bestuur.

8. Continuïteitsparagraaf

De komende jaren geeft het ROCvA-F verdere invulling aan de realisatie van de thema's uit de MJS 2022-2026. In de strategiekaarten zijn de strategische ambities uitgewerkt naar operationele en tastbare acties en resultaten. De strategiekaarten geven zicht op de benodigde middelen voor de uitvoering van de ambities en tevens op de relevante risico's die een effect kunnen hebben op het realiseren van de ambities. Op deze wijze zijn de ambities van het ROCvA-F, het risicomanagement en de (formatieve en financiële) meerjarenbegroting in belangrijke mate aan elkaar gekoppeld en vormen zij een geïntegreerde basis voor de sturing van de organisatie.

8.1 Risicomanagement gekoppeld aan strategische doelen

Het risicomanagement is binnen ROCvA-F een relevante pijler voor de realisatie van onze strategische doelen. Het structureert de beheersing van de risico's die de realisatie van onze doelstellingen kunnen beïnvloeden. Belangrijke onderdelen zijn de bepaling van de risicobereidheid, het risicoprofiel en de uitgangspunten voor het in kaart brengen, classificeren, beheersen en evalueren van de risico's.

Inrichting risicomanagement

In 2023 is het risicomanagementbeleid (inclusief het risicoprofiel) door de RvB vastgesteld. Het beschrijft in hoofdlijnen de kaders en de wijze waarop het ROCvA-F omgaat met risicomanagement. Daarnaast stelt het medewerkers in staat om hun werk te doen binnen deze opgestelde kaders. Daarnaast is het stappenplan 'Inrichting implementatie en borging risicomanagement' voor de periode 2023 – 2025 vastgesteld. Doelstelling van dit stappenplan is het succesvol inrichten, implementeren en borgen van integraal risicomanagement, zowel qua structuur als cultuur. Inmiddels is de inrichtingsfase afgerond. Vanaf 2024 start de implementatie en borgingsfase. Daarbij wordt zoveel als mogelijk aangesloten bij bestaande processen, werkwijzen en initiatieven.

Doel en uitgangspunten risicomanagement

Risicomanagement is geen doel op zich, maar een belangrijk middel om onze onderwijskwaliteit blijvend te waarborgen en onze doelen te bereiken. Daarnaast draagt risicomanagement bij aan het vergroten van het adaptief vermogen: we anticiperen op veranderingen en trends in de maatschappij als geheel en in het onderwijs en de Metropoolregio Amsterdam specifiek. Risicomanagement draagt eraan bij onze onderwijsreputatie te beschermen. Het vergroot de weerbaarheid van het ROCvA-F, doordat geanticipeerd wordt op mogelijke risico's en het waarborgt de stabiliteit. Ook draagt risicomanagement eraan bij dat wij (steeds opnieuw) voldoen aan wet- en regelgeving (o.a. Inspectie van het Onderwijs, OC&W en wet AVG). Het helpt bij het identificeren van inefficiënte processen, onnodige uitgaven en mogelijke verliezen. Door deze zaken aan te pakken, worden kosten bespaard, financiële prestaties verbeterd en daardoor is meer financiële armslag beschikbaar voor het onderwijs. Tenslotte sluit risicomanagement aan bij de governance.

Risicobereidheid

Jaarlijks stelt de Raad van Bestuur de risicobereidheid vast, voorafgaand aan de totstandkoming van de begroting. Deze risicobereidheid is de mate waarin we bereid zijn risico's te nemen om onze doelstellingen te behalen. We onderscheiden daarbij strategische risico's, tactische risico's en vijf categorieën aan operationele risico's. De risicobereidheid kent drie niveaus (laag, neutraal en offensief) en hangt samen met het risicoprofiel en de financiële impact van de gevolgen van de risico's.

Risicoprofiel

Onze strategische koers is gebaseerd op onze maatschappelijke belofte: *“...Iedere student ontwikkelt zich blijvend vakmatig én als individu, om te leren over zichzelf, elkaar en de samenleving, om zo te groeien naar een duurzame plek op een dynamische arbeidsmarkt en in de Metropoolregio Amsterdam...”*. Hierbij past een behoedzame houding (laag/neutraal) ten aanzien van risico's. Op onderdelen is een minder behoedzame opstelling nodig/wenselijk (neutraal/offensief) om, binnen de ruimte van de geldende wet- en regelgeving, datgene wat de

maatschappij van ons verwacht, waar te maken. De door de RvB vastgestelde risicobereidheid en het risicoprofiel komen in onderstaande tabel tot uitdrukking.

Tabel Risicoprofiel		
Risicocategorie	Risicobereidheid	Toelichting
I. Strategisch	Neutraal/offensief	Om strategische doelen te realiseren zal soms scherper aan de wind gevaren moeten worden. Dit vraagt een gezonde balans tussen kansen benutten en risico's nemen.
II. Tactisch	Neutraal	Vormt de schakel tussen strategische en operationele doelen door een optimale inrichting van de interne organisatie (beleid, leiderschap, medewerkers, processen en middelen). Ook dit vraagt een gezonde balans tussen kansen benutten en risico's nemen.
III. Operationeel		
Onderwijs en onderwijs ondersteunende processen	Laag	ROCvA-F streeft naar het waarborgen van de onderwijsuitvoering en onderwijskwaliteit en naar een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering, gericht op realisatie van strategische en operationele doelstellingen. Risico's die realisatie in gevaar brengen, worden gemonitord en aantoonbaar beheerst.
Financieel	Laag	Financiële continuïteit is een randvoorwaarde om zelfstandig te ondernemen en mag in geen geval in gevaar komen. Het ROC houdt zich aan de minimale ratiowaarden van het Ministerie van OCW en hanteert strengere interne streefwaarden.
Compliance & Wet- en regelgeving	Laag	ROCvA-F streeft ernaar te voldoen aan alle wet- en regelgeving die van toepassing is.
Informatiebeveiliging	Laag	De toenemende afhankelijkheid van internet en informatie uitwisseling betekent dat cyber security, informatiebeveiliging en privacy hoog op de agenda staan. Indien deze niet goed worden beheerst, brengt dit onacceptabele risico's met zich mee en komt de continuïteit van het onderwijs in gevaar.
Fraude	Laag	ROCvA-F hanteert een zero tolerance beleid t.a.v. fraude. Bij mogelijke fraudesignalen wordt altijd actie ondernomen.

Ons *strategisch risicomanagement* richt zich op het beheersen van die risico's die invloed hebben op het behalen van onze strategische ambities en doelstellingen. Daarbij gaat het om externe factoren, zoals demografische, economische, sociaal-culturele, technologische, ecologische en politieke factoren. In jaarplannen en strategiekaarten van de organisatieonderdelen zijn kansen en bedreigingen ('de strategische risico's') benoemd.

In ons *tactisch risicomanagement* kijken we naar interne factoren ('sterktes en zwaktes') die invloed hebben op de kwaliteit van de interne organisatie (beleid, leiderschap, medewerkers, processen en middelen) in combinatie met de risico's die we lopen. Deze risico's zijn in de jaarplannen en strategiekaarten in kaart gebracht.

Het *operationeel risicomanagement* richt zich op de beheersing van risico's voortvloeiend uit de onderwijsuitvoering, onderwijs- en onderwijsondersteunende processen. De processen zijn het startpunt voor de identificatie van deze risico's. Eventuele maatregelen worden in het betreffende proces getroffen.

Risicomanagement in de praktijk: resultaten en beheersing overkoepelende risico's

Onder regie van Concern Control (team risico- en procesmanagement) worden de strategische en tactische risico's en beheersmaatregelen geëvalueerd en worden eventuele nieuwe risico's geïdentificeerd. Deze evaluatie en identificatie vindt periodiek plaats op basis van de strategiekaarten, de jaarplannen en de kwartaalrapportages van de organisatieonderdelen. Hierin zijn kansen, bedreigingen, sterktes en zwaktes benoemd die van invloed kunnen zijn op het realiseren van de organisatiedoelstellingen. Daarbij wordt rekening gehouden met de risico's die bij meerdere organisatieonderdelen voorkomen. Ook interne en externe ontwikkelingen worden door Concern Control bij de evaluatie en identificatie betrokken. Voorafgaand aan het vaststellen van de begroting bespreekt de RvB de actuele en de eventuele nieuwe organisatiebrede risico's in een dialoogsessie. Concern Control begeleidt, ondersteunt en adviseert hierbij. Deze werkwijze is in 2023 voor het eerst toegepast en wordt in 2024 geïntensiveerd.

Er is een integraal risk framework ontwikkeld voor de operationele risico's voortvloeiend uit onderwijs en onderwijsondersteunende processen, uit compliance & wet- en regelgeving (waaronder fiscaliteiten), uit informatiebeveiliging en uit fraude. Een tastbaar resultaat hieruit is dat

het fiscale risk framework (en de daaruit voortvloeiende beheersing) heeft geleid tot verlenging van het convenant Horizontaal Toezicht met de Belastingdienst.

In 2023 zijn acht organisatiebrede risico's vastgesteld. De daarbij geformuleerde maatregelen zijn afdoende gebleken om deze te beheersen. Onderstaand worden de beheersmaatregelen en voortgang hierop nader toegelicht.

Strategische risico's

1. Krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met hoge werkdruk en ziekteverzuim

Het ROCvA-F heeft moeite met het invullen van specifieke vacatures. De krapte op de arbeidsmarkt stelt ons voor de uitdaging om aan de voorkant de juiste mensen aan te trekken en aan de achterkant de mensen binnen te houden. Als dat niet goed lukt, verschuift de krapte naar de werkvloer in de vorm van hoge werkdruk en ziekteverzuim. Ook vragen vernieuwing en innovatie veel van de vitaliteit en het aanpassingsvermogen van de medewerkers.

Beheersmaatregelen:

We blijven ons richten op het verwerven en behouden van bekwaam, betaalbaar, gezond, gemotiveerd en duurzaam inzetbaar personeel om het onderwijs te verzorgen, te verbeteren en te innoveren. Om medewerkers te behouden voor de toekomst wordt ingezet op strategische personeelsplanning en meer inspanning en sturing op de vitaliteit van medewerkers. Daarnaast is binnen de dienst HRM een extra corporate recruiter aangesteld om de werving van nieuwe medewerkers te stimuleren.

Voortgang en resultaten:

Het invullen van vacatures blijft aandacht vragen met de huidige arbeidsmarkttekorten. Met name specifieke vakdocenten zijn schaars. Vandaar dat in 2023 ook is ingezet op interne mobiliteit, scholing en andere wervingsinstrumenten als het referral programma' (medewerker draagt uit eigen netwerk aan). Deze maatregelen hebben een waardevolle bijdrage geleverd aan het beheersen van de vacatureproblematiek.

2. Dalende studentenaantallen

Het landelijk aantal mbo-studenten neemt in de komende jaren verder af als gevolg van demografische krimp, onderwijsvoorkeuren (voor hoger onderwijs/havo-isering). De bekostiging zal als gevolg daarvan afnemen. De bedrijfsvoering moet zich hierop aanpassen. Daarnaast is sprake van een toenemende volatiliteit in bol/bbl/LLO.

Beheersmaatregelen: Continue monitoring en analyse van studentenaantallen. Daarnaast worden maatregelen getroffen om het mbo aantrekkelijk te houden. Voorbeeld hiervan is het zorgen voor doorlopende leerroutes in co-creatie met belangrijke stakeholders, waaronder het voortgezet onderwijs en hbo instellingen.

Voortgang en resultaten:

Campagnes zijn ingezet en/of formatieve maatregelen zijn getroffen. Inmiddels slagen we er doorgaans tijdig in de formatie aan te passen aan de krimp. Van belang is om 'de achterdeur' dicht te houden. Daartoe zijn diverse maatregelen getroffen om het vsv-percentages terug te dringen (contact met en begeleiding van studenten intensiveren) en om het taal- en rekenniveau van studenten verder te verhogen (middels het inzetten van taal- en rekencentra).

3. Huidig economisch klimaat

Bedrijven en organisaties hebben te maken met de gevolgen van de inflatie, hogere energieprijzen en de krappe arbeidsmarkt. Het risico bestaat dat zij onvoldoende in staat zijn om begeleiding en ruimte te faciliteren voor BPV plekken. Dit heeft gevolgen voor de diplomering van onze studenten. Daarnaast hebben we te maken met een aanzuigende werking van de arbeidsmarkt op onze (potentiële) studenten. Het risico bestaat dat studenten vroegtijdig het mbo verlaten ten gunste van een baan op de arbeidsmarkt. Tenslotte neemt de vraag naar mbo-geschoolde vakmensen voor de maatschappelijke transities (energie, digitalisering) toe. Het risico bestaat dat onze opleidingsportfolio's niet langer aansluiten op de arbeidsmarkt.

Beheersmaatregelen:

We streven naar een blijvende intensieve samenwerking met het bedrijfsleven. Aansluiting met de arbeidsmarkt is een van onze kernactiviteiten. De kwaliteitsagenda is hierbij richtinggevend. De colleges hebben plannen opgesteld en verantwoordden zich hier periodiek over.

Voortgang en resultaten:

In het kader van het strategisch thema sociale innovatie zijn diverse samenwerkingsvormen tussen

bedrijfsleven, overheid en ROCvA-F gestart. Voorbeelden hiervan zijn Vakmanschapsroute, ICT Tribes, RIF Impacteconomie.

4. Mentale welzijn studenten

De zorg over zowel de cognitieve als de sociaal emotionele impact van de corona pandemie op studenten is groot en deze situatie zal de komende jaren extra inspanningen vragen. Naast de pandemie heeft ook de kwetsbare financiële situatie van studenten (als gevolg van de huidige economische situatie) impact op het mentale welzijn. Het risico bestaat dat een (toenemend) aantal studenten (vroegtijdig) uitvalt. Daarnaast is een verschuiving zichtbaar naar zorg om studentenwelzijn, waar deze eerst lag op het voorkomen van studievertraging en wegwerken van studieachterstanden.

Beheersmaatregelen:

Aanvullende bekostiging is ingezet om deze gevolgen/effecten van de crisis tegen te gaan. De colleges hebben hiervoor inhoudelijke bestedingsplannen gemaakt. Daarnaast wordt gewerkt aan een sterkere support cultuur (studentenzorg en welzijn) door de inzet van budgetcoaches en pluscoaches.

Voortgang en resultaten:

Er is blijvend ingezet op het voorkomen van uitval en absentie en op motivatieproblemen bij studenten met behulp van mentoruren, jongerencoaches en zorgcoördinatoren. Daarnaast zijn aanvullende initiatieven genomen. Voorbeelden hiervan zijn het instellingsbrede programma 'Iedereen binnenboord', 'faalangst- en sterk in je schoenen' trainingen en het ontwikkelen van een leerlijn Veerkracht.

5. Wet- en regelgeving

Inhuur

Het ROCvA-F en VOvA maken veelvuldig gebruik van externe inhuur. Daarbij wordt een fiscaal en arbeidsrechtelijk risico gelopen, wanneer door de ingehuurde partijen (uitzend- en detachingsbureaus en ZZP'ers) een onjuiste of zelfs geen afdracht van loonheffingen plaatsvindt. Dit kan leiden tot naheffingen/boetes door de Belastingdienst. Met name de fiscale risico's bij de inzet van ZZP'ers verdienen onverminderde aandacht. Dit blijkt ook uit de bevindingen van Interne Controle inzake het risico op inlenersaansprakelijkheid en fictieve loondienstverbanden. Daarnaast heeft de Belastingdienst in Q1 informatie opgevraagd met als doel inzicht te krijgen in de beheersing van de risico's die verbonden zijn aan deze inhuur.

Beheersmaatregelen:

Interne Controle heeft aanbevolen om de wenselijkheid te onderzoeken tot het opzetten van een centrale inhuurdesk. Op deze wijze wordt kennis, expertise en de inhuuradministratie centraal geborgd. Hierdoor wordt inhuur derden efficiënter en met meer regie en sturing organisatie-breed beheerst. Daarnaast wordt aanbevolen een compacter inhuur beleid op te stellen met eenduidiger richtlijnen en voorwaarden voor de inzet van inhuur. De aanbevelingen zijn overgenomen door RvB.

Voortgang en resultaten:

In 2023 is het onderzoek naar de mogelijkheden van een inhuurdesk gestart. Hierbij wordt ook de mogelijkheid van een uitbesteding van de inhuurdesk meegenomen.

Beleidsregel investeren met publieke middelen in private activiteiten

In deze beleidsregel worden de voorwaarden uitgelegd, waaraan we moeten voldoen om met publieke middelen te mogen investeren in private activiteiten. Vooral de berekeningen van de integrale kostprijs en nacalculatie zijn soms complex en vergen extra inspanningen. Accountants gaan hierop toezien.

Beheersmaatregelen:

Door de dienst Financiën, Control en Inkoopmanagement is de instructie "nacalculatie van contractactiviteiten" gepubliceerd, met als doel een juiste en eenduidige kostprijsberekening te maken. Alle controllers en het Transferpunt Leven Lang Ontwikkelen zijn hiervan op de hoogte gebracht. Tussentijdse monitoring op eenduidige administratie en verantwoording door concern control is van belang. Een duidelijke visie van de organisatie op initiatieven inzake Leven Lang Ontwikkelen kan bijdragen aan de juiste inzet en verantwoording.

Voortgang en resultaten:

Vanuit gesprekken met ministerie van OCW, mbo-raad, PWC en andere betrokkenen over de interpretatie van deze beleidsregel ontstaat een beter beeld over de verantwoording. Deze verantwoording vindt voor het eerst in het jaarverslag 2023 plaats.

Tactische risico's

6. *Leiderschap en sturing*

De ontwikkelingen in onze organisatie vragen om een passende leiderschapsstijl en sturing. Op dit moment is bij meerdere colleges sprake van meer dan gebruikelijke mutaties binnen het leidinggevend kader of kampen colleges met problemen bij het opvullen van vacatures voor leidinggevende functies. Het risico bestaat dat medewerkers onvoldoende continuïteit binnen het leidinggevend kader en daardoor onvoldoende slagkracht ervaren. Dit staat de lerende organisatie in de weg.

Beheersmaatregelen:

Colleges zetten in op leiderschapsprogramma's en inwerk-programma's voor nieuwe leidinggevendenden. Daarnaast is bij de dienst HRM extra formatie vrijgemaakt om leiderschapsontwikkeling en toekomstplanning verder vorm te geven.

Voortgang en resultaten:

In 2023 is gewerkt aan het ontwerp van ontwikkelmogelijkheden voor leidinggevendenden. Daarnaast is een marktonderzoek uitgevoerd en zijn de kaders voor een programma-opzet geschetst. Tenslotte zijn de prestaties en ontwikkelingsmogelijkheden van leidinggevendenden in kaart gebracht middels een vlootshow voor leiderschapsontwikkeling.

7. *Cultuur en gedrag: disbalans tussen gevraagde en aanwezige competenties*

De wereld van het mbo verandert in hoog tempo als gevolg van ontwikkelingen in het onderwijs en in de bedrijfsvoering. Denk bijvoorbeeld aan 'blended learning' en hybride werken. Daarnaast staan we de komende jaren voor een aantal uitdagende strategische thema's. Dit vraagt veel van de wendbaarheid en weerbaarheid van medewerkers. Het vraagt om commitment, focus durven aanbrengen en team overstijgend samenwerken. Deze competenties worden nog niet als vanzelfsprekend ervaren. Dit kan ten koste gaan van de noodzaak tot kwaliteitsborging en -cultuur.

Beheersmaatregelen:

Competentieontwikkeling komt aan bod in het Goede Gesprek en zo nodig worden ontwikkelafspraken gemaakt. Andere maatregelen zijn het organiseren van vlootshowen, doorpakken op Strategische Personeelsplanning, het in kaart brengen van talent en het inrichten en vormgeven van een kweekvijver toptalent.

Voortgang en resultaten:

Het Goede Gesprek is een belangrijk middel om met medewerkers in gesprek te blijven over de prestaties, ontwikkeling, ambities en vitaliteit. Een belangrijk speerpunt uit de HR-strategie is dat medewerkers meer ontwikkelmogelijkheden wordt geboden om te leren en ontwikkelen. Het online leerplatform RocWISE draagt hieraan bij door alle ontwikkelmogelijkheden op één plek te ontsluiten met een groot aanbod in plaats- en tijdsafhankelijk leren. In de komende periode wordt extra ingezet om het gebruik van het platform te stimuleren. Tenslotte wordt ingezet op 'toekomstgericht leren' door het bieden van passende leermogelijkheden voor medewerkers die vanuit het bedrijfsleven willen instappen naar het onderwijs.

8. *Cyber security, Informatiebeveiliging en privacy*

De toenemende afhankelijkheid van internet en informatie uitwisseling betekent dat cyber security, informatiebeveiliging en privacy hoog op de agenda staan. Cybersecurity incidenten nemen wereldwijd in aantal en geraffineerdheid toe. Indien deze niet goed worden beheerst, brengt dit onacceptabele risico's met zich mee. Awareness is niet altijd in voldoende mate aanwezig.

Beheersmaatregelen:

Continu worden organisatorische en technische verbetermaatregelen doorgevoerd.

Voortgang en resultaten:

In 2023 zijn technische en 'awareness' maatregelen getroffen om de informatiebeveiliging te verbeteren en te borgen. Voorbeelden zijn: organisatiebrede uitrol van 'twee factor authenticatie' (2FA), geactualiseerd informatiebeveiligings- en privacybeleid, en diverse awareness sessies op het gebied van informatiebeveiliging.

Vooruitblik 2024: Verdere versterking risicomanagement

Ten behoeve van de structuur wordt een integrale risicomanagementrapportage ontworpen. Dit biedt de RvB handvatten om integraal te sturen op risico's en hierover te informeren naar de RvT. Op het gebied van cultuur wordt het draagvlak voor risicomanagement vergroot middels dialoogsessies binnen alle geledingen van de organisatie.

In de eerste maanden van 2024 heeft een aantal ontwikkelingen zich nadrukkelijker gemanifesteerd. Deze ontwikkelingen zijn:

- Ten aanzien van het onderwijs: ontwikkeling van het aantal vroegtijdige schoolverlaters. In combinatie met het tekort op de arbeidsmarkt aan specifieke vakdocenten, het hoge ziekteverzuim en zonder het treffen van bijpassende maatregelen, kunnen deze ontwikkelingen een versterkend effect op elkaar hebben. Op termijn kan dit leiden tot een lagere bekostiging en noodzakelijke aanpassing van de bedrijfsvoering. Vanuit het onderwijs worden collectief en meerjarig diverse programma's ingezet om het vroegtijdig schoolverlaten tegen te gaan. Vanuit HRM wordt ingezet op behoud van docenten en aantrekken van het juiste personeel.
- Gevolgen van bestuursoverdracht ROC TOP.
In het kader van de bestuursoverdracht en integratie van ROC TOP worden de volgende risico's onderkend: kwaliteit van het onderwijs ROC TOP, personeel (overformatie vanuit financieel perspectief), IT en applicatie landschap, huisvesting (overmaat aan vierkante meters en daarmee gemoeide kosten), fiscaliteit en inhuurcontracten en algehele procesrisico's (grootschalig veranderproces voor medewerkers en studenten).
Ten behoeve van een goede integratie hebben diverse organisatieonderdelen integratieplannen opgesteld en worden genoemde zaken gemonitord.

8.2 Ontwikkeling aantal studenten en medewerkers

Stabiele ontwikkeling studentenaantallen

Mbo

In oktober 2022 daalde het aantal studenten van ROCvA-F voor het eerst sinds jaren, mede als gevolg van de hogere uitstroom van studenten na de coronajaren. In 2023 zijn de studentenaantallen licht gestegen (exclusief de daling van de ROC TOP studentenaantallen), met een stijging van het aantal bbl-studenten en een daling van het aantal bol-studenten. Studenten combineren de studie in sterkere mate met werk. De daling van het aantal bol-studenten zorgt voor een daling van het aantal *gewogen* deelnemers in 2023, wat resulteert in een lagere bekostiging van ROCvA-F in 2025.

Een belangrijke ontwikkeling voor de studentenaantallen is de integratie van de ROC TOP onderwijsactiviteiten. Per 2024 vinden geen nieuwe aanmeldingen meer plaats binnen de instelling ROC TOP. Als gevolg daarvan nemen de studentenaantallen vanaf schooljaar 2023-2024 binnen ROC TOP sterk af. Door deze ontwikkeling is extra instroom voorzien in de Amsterdamse mbo-colleges voor onder andere de opleidingen zorg en welzijn, sport, recreatie en horeca.

Voor de jaren 2024-2029 verwachten we voor de gezamenlijke instellingen een lichte groei van de studentenaantallen (zie tabel). In het algemeen is de verwachting dat de studenten ons blijven weten te vinden in de komende jaren. Dankzij het brede en gevarieerde opleidingsaanbod en de doorontwikkeling van de onderwijsvormen behoudt het ROCvA-F een aantrekkingskracht op de (aankomende) studenten. De demografische ontwikkelingen in de Randstedelijke regio lijken vooralsnog een stabiel effect te hebben op de verwachte mbo-studentenaantallen voor de komende jaren, in tegenstelling tot de landelijke ontwikkelingen.

De ongewogen aantallen 2022 (zie tabel) zijn conform de accountantstelling 2022. De raming 2023 is gebaseerd op de interne, zogenoemde referentieraming en laat een daling zien van 1,17% (inclusief ROC TOP) ten opzichte van de accountantstelling van 2022. Hierbij is rekening gehouden met een afslag voor studenten die uiteindelijk niet voor bekostiging worden aangedragen (bijvoorbeeld als gevolg van 'niet aantoonbaar schoolgaand'). De ramingen van 2024 tot en met 2029 zijn opgesteld door de mbo-colleges, als onderdeel van de meerjarenbegroting. De ramingen zijn opgesteld op basis van demografische ontwikkelingen, sectorontwikkelingen, verwachting van instroom en doorstroom van studenten en visies en onderwijsbeleidsplannen.

Meerjarige ontwikkeling studentenaantallen (ongewogen)

	2022 Realisatie	2023 Raming	2024 Raming	2025 Raming	2026 Raming	2027 Raming	2028 Raming	2029 Raming
ROCvA	30.642	30.862	32.501	33.187	33.552	33.929	34.102	34.329
ROCvF	5.299	5.346	5.348	5.516	5.695	5.839	5.960	6.060
ROC-TOP	3.226	2.503	1.156	501	135	-	-	-
Totaal mbo	39.167	38.710	39.005	39.204	39.382	39.768	40.062	40.389
Vavo	850	1.001	1.130	1.130	1.130	1.130	1.130	1.130
Ontwikkeling mbo-studenten ROCvA		0,7%	5,3%	2,1%	1,1%	1,1%	0,5%	0,7%
Ontwikkeling mbo-studenten ROCvF		0,9%	0,0%	3,1%	3,2%	2,5%	2,1%	1,7%
Ontwikkeling mbo-studenten ROC-TOP		-22,4%	-53,8%	-56,7%	-73,1%	-100,0%		
Ontwikkeling totaal mbo		-1,2%	0,8%	0,5%	0,5%	1,0%	0,7%	0,8%

Vanaf 2024 wordt een beperkte groei verwacht. Belangrijke factoren hiervoor zijn:

- De eerder genoemde stijging in het aantal aanmeldingen binnen ROCvA als gevolg van de ROC TOP integratie.
- Een sterkere profilering op het gebied van duurzaamheid, onder andere door verdere integratie van green technologie, smart mobility en robotisering in het opleidingsaanbod.
- Een verder herstel van de luchtvaart-, reis- en hospitalitysector, met een reeds merkbare groei van de studentenaantallen in deze sectoren.
- Een aanhoudende vraag naar goed opgeleid personeel in de sector zorg en welzijn.
- De aanhoudende grote vraag naar technisch opgeleid personeel.
- Een scherpere profilering op bbl-opleidingen.
- Gerichte inzet op verlaging van vroegtijdig uitval van studenten.
- De ontwikkeling van modulaire en studentgerichte onderwijsvormen en uitbreiding partnerships met bedrijfsleven en (kennis)instellingen.
- De inzet op ontwikkeling en het positioneren van Leven Lang Ontwikkelen (LLO), volgend op de initiatieven vanuit de meerjarenstrategie. De meeste mbo-colleges hebben de LLO-activiteiten en -studentenaantallen vooralsnog in beperkte mate opgenomen in de meerjarenbegroting, zeker waar het gaat om aanvullende contractactiviteiten.

De ontwikkeling van de studentenaantallen gaat gepaard met onzekerheid. Naast de positieve groeifactoren voor de komende jaren zien we ontwikkelingen die een dempend effect kunnen hebben op de studentenaantallen. Het aantal vmbo-leerlingen daalt, wat op termijn kan leiden tot een lagere instroom van mbo-studenten. Daarnaast blijft de Havo-isering een uitdaging voor de mbo-sector en voor het ROCvA-F. Ook blijft de arbeidsmarkt in bijna alle sectoren vooralsnog gunstig, wat het voor studenten aantrekkelijk maakt aan het werk te gaan en (vroegtijdig) uit te stromen.

De raming van de studentenaantallen is een belangrijk uitgangspunt voor de financiële en formatieve meerjarenbegroting. De (gewogen) aantallen bepalen in belangrijke mate de Rijksbesteding en vormen tevens de basis voor de begrote ontwikkeling van de formatie, de huisvesting, benodigde leer- en overige middelen. Met de geraamde stijging in studentenaantallen en de verwachte landelijke demografische krimp, is de verwachting dat het relatieve aandeel van de OCW macrobesteding voor de instellingen ROCvA en ROCvF op peil zal blijven, dan wel zal toenemen.

Vavo

De verwachting is dat het aantal studenten de komende jaren stabiel blijft rond de 1.100 tot 1.200 studenten. Het aantal afgegeven certificaten en diploma's blijft naar verwachting op het streefpercentage ten opzichte van de landelijke prestaties. Dit betekent dat voor het Vavo het aandeel van het landelijk macrobudget naar verwachting constant zal blijven rond (ruim) 10%. Naast de

Rijksbekostiging heeft het Vavo ook uitbestede leerlingen ('Rutte-leerlingen') die circa 10% van het totale aantal leerlingen vormen. 'Rutte-leerlingen' kennen een directe financiering. Het streven is dit aantal stabiel te houden.

Meerjarige ontwikkeling formatie

De ontwikkeling van de studentenaantallen is het uitgangspunt voor de kwantitatieve en kwalitatieve personeelsplanning. Belangrijke aspecten hierbij zijn de planning van de kwaliteit van de onderwijsteams, het coördineren van toekomstige in- en uitstroom en het opvangen van personele fricties. De formatieve prognoses zijn in de meerjarenbegroting vertaald naar personele lasten, zie hiervoor paragraaf [8.3 Financiële Meerjarenbegroting](#).

De formatiegegevens in de volgende tabellen betreffen het intern en extern personeel op basis van de gemiddelde fte's per kalenderjaar. Het intern personeel betreft personeel met een vast of tijdelijk dienstverband (inclusief LIO's). De categorie ondersteunend personeel/overige medewerkers betreft direct (DOP) en indirect onderwijsondersteunend personeel (IOP). In de aantallen van het ROCvA is het VOvA niet opgenomen.

Meerjarig stijgt de formatie licht in lijn met de ontwikkeling van de studentenaantallen. Deze stijging komt met name tot uiting in het onderwijzend personeel.

De komende jaren heeft de integratie van medewerkers van ROC TOP binnen ROCvA-F een belangrijke plaats in het HRM-beleid. Vanaf 01-01-2024 zijn de ROC TOP medewerkers aangesteld bij ROCvA-F en geplaatst bij de instelling c.q. de organisatorische eenheid ROC TOP. Door de afbouw van de studentenaantallen in ROC TOP, worden de ROC TOP medewerkers gefaseerd opgenomen in de ROCvA-F organisatie. Door openstaande vacatures, pensionering, uitstroom en toename van de studentenaantallen heeft ROCvA-F naar verwachting voldoende formatieve ruimte voor de instroom in de komende paar jaar. Voorbereidingen worden getroffen voor de exacte invulling van de transitie.

Het jaar 2025 vergt extra aandacht ten aanzien van de formatieplanning. Meerdere mbo-colleges zullen een daling in de rijksbekostiging moeten opvangen, als gevolg van de daling van gewogen studentenaantallen in 2023, met name door een daling van het aantal bol-studenten. Tegelijkertijd wordt in 2025 een lichte stijging verwacht van de studentenaantallen, mede door de ROC TOP integratie, verder herstel van de horeca-, hospitality- en luchtvaartsector en de aanhoudende vraag naar goed opgeleid personeel in de zorg en techniek. De basisbekostiging zal naar verwachting tekortschieten voor het hogere aantal studenten in 2025. Aanvullende inzet van de bestemmingsreserves is gepland in 2025 om de daling van de formatie in 2025 te beperken en de kwaliteit van het onderwijs te borgen.

Ook wordt in de eerstkomende jaren vanuit de bestemmingsreserves extra formatie ingezet voor onderwijsontwikkeling en innovatie, waaronder Leven Lang Ontwikkelen, digitalisering, en studentgericht en modulair onderwijs, in lijn met de Meerjarenstrategie. Extra inzet blijft bovendien nodig voor de ondersteuning en begeleiding van studenten en verlaging van voortijdig schooluitval. Tot slot is aanvullende formatieve inzet nodig om in de komende jaren de hogere uitstroom van medewerkers door pensionering op een goede wijze op te vangen.

Als gevolg van de uitdagende arbeidsmarkt en de ontwikkeling naar opschaling van met name de docentfuncties wordt een stijging verwacht van de gemiddelde personeelslasten per fte (GPL) en hiermee van de formatieve lasten. De GPL-ontwikkeling en sturing hierop is onderdeel van de meerjarige personeelsplanning.

Personele bezetting ROCvA

Interne + externe fte's, gemiddeld over het jaar

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bestuur en management	38	40	39	40	40	40	40
Personeel primair proces / docerend personeel	1.941	1.975	1.994	2.021	2.040	2.052	2.063
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	980	977	938	959	973	977	973
Totale bezetting in fte	2.958	2.992	2.971	3.019	3.053	3.069	3.076

Personele bezetting ROCvF

Interne + externe fte's, gemiddeld over het jaar

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bestuur en management	8	8	8	8	8	8	8
Personeel primair proces / docerend personeel	322	347	337	341	349	355	358
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	111	81	81	81	81	81	81
Totale bezetting in fte	442	437	426	431	439	445	447

Personele bezetting ROC TOP

Interne + externe fte's, gemiddeld over het jaar

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bestuur en management	13	4	1	1			
Personeel primair proces / docerend personeel	184	155	61	22	5		
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	100	87	30	12	2		
Totale bezetting in fte	297	246	92	35	7	0	0

De relatieve verdeling van de formatie naar de functiegroepen OP/DOP/IOP/DM hebben in de afgelopen jaren een redelijk constant beeld laten zien. Voor ROCvA-F geconsolideerd (inclusief VOvA en ROC TOP) stijgt het relatieve aandeel van onderwijzend personeel (OP) van ruim 69% in de begroting 2024 naar 70% in 2029. Hiermee stijgt het aandeel OP in de komende jaren naar verwachting naar de streefwaarde van 70%.

De opstelling en uitwerking van de formatieve prognoses vindt plaats in lijn met het formatiebeleid en de (financiële en formatieve) kaders:

- Als definitie hanteren we voor de loonsom de definitie van de GPL van de Benchmark MBO.
- Minimaal 70% van de baten wordt ingezet voor de personele lasten en maximaal 30% voor materiele kosten op instellingsniveau.
- Van zowel de totale loonsom als de totale formatie (in fte) wordt minimaal 70% ingezet voor onderwijsuitvoerend personeel (OP, zie in voorgaande tabel de categorie Docerend personeel) en 30% voor onderwijsondersteunend en managementpersoneel (DOP, IOP en D&M, zie in de tabel de categorieën Ondersteunend personeel en Bestuur/Management).
- Voor de mbo-colleges geldt een verdeling van minimaal 80% van de formatie als de loonsom voor OP en maximaal 20% voor DOP, IOP en D&M.

- Elke mbo-college heeft een flexibele schil van minimaal 15% in zijn totale formatie.
- Elke docent of andere OP-functionaris wordt minimaal voor 50% van zijn arbeidstijd ingezet op primaire onderwijstaken en/of activiteiten.
- In het kader van een evenwichtige en rechtvaardige taakverdeling in een team en in het kader van de werkdrukspreiding wordt een (fulltime) leraar maximaal voor lessen ingezet op circa 850 klokuren per jaar (21 klokuren x 40 weken) en minimaal op 480 klokuren per jaar. Een parttime docent wordt naar rato van de betrekkingssomvang op lessen ingezet.
- Ieder mbo-college formuleert een basis personeelsplan waarin is opgenomen hoe men de uitstroom van pensionerende medewerkers begeleidt en vrijgekomen formatie tijdig invult, met de opdracht om de continuïteit en de kwaliteit van het onderwijs te borgen en de GPL te beheersen.

8.3 Financiële meerjarenbegroting

Beleidsmatig wordt het ROCvA-F als één organisatie gezien. Ten behoeve van de jaarverslaggeving worden de financiële overzichten afzonderlijk weergegeven voor de instellingen ROCvA en ROCvF. Met ingang van dit verslaggevingsjaar wordt ook de meerjarenbegroting van instelling ROC TOP opgenomen. De exploitatie-ontwikkelingen van ROC TOP en ROCvA staan met elkaar in verband en moeten in samenhang worden bekeken. Het VOvA stelt een afzonderlijk jaarverslag op, met hierin opgenomen een afzonderlijke meerjarenbegroting. De hoofdlijnen van de meerjarenbegroting van het VOvA worden tot slot van deze paragraaf toegelicht.

Meerjarenbegroting onderdeel van de planning & controlcyclus

De financiële meerjarenbegroting is de financiële vertaling van de strategische ontwikkelingen op het gebied van onderwijs, studenten- en leerlingenaantallen, formatie en huisvesting zoals eerder uiteengezet in dit hoofdstuk. In [Bijlage 6 Meerjarenbegroting](#) zijn de meerjarige balansen weergegeven.

De gegevens van het jaar 2023 zijn gebaseerd op de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekeningen 2023. De gegevens van het jaar 2024 zijn conform de in december 2023 door de Raad van Toezicht goedgekeurde (enkelvoudige) begrotingen. De begrote balansen 2024 zijn aangepast met de meest recente bedragen vanuit de realisatie 2023, waaronder de verwerking van het resultaat boekjaar 2023 in het eigen vermogen en de daadwerkelijke beginstanden van de liquide middelen en vaste activa. De gegevens van de jaren 2025-2029 zijn conform de meerjarenbegrotingen zoals deze zijn goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De realisatie 2023, de Begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2029 zijn integrale onderdelen van de planning & control cyclus van het ROCvA-F.

Meerjarenbegroting exploitatie

In lijn met de verwachte ontwikkeling van de studentenaantallen vertonen de exploitaties van ROCvA en ROCvF een stabiel beeld, met licht stijgende rijksbijdragen en lasten. De ontwikkeling is wisselend voor de verschillende mbo-colleges. De mbo-colleges die gericht zijn op de luchtvaartsector, horeca, toerisme en hospitality zijn zwaar geraakt door de coronapandemie. Herstel van deze sectoren is ingezet en de belangstelling voor de opleidingen stijgt. De verwachting is dat de opleidingen in de komende jaren profiteren van het verdere herstel in de markt.

Als gevolg van de daling van de gewogen studentenaantallen in 2023 – door een daling van de bokaantallen – zal de rijksbekostiging van ROCvA in 2025 lager uitkomen. Gezien de verwachte hogere instroom van studenten in 2024 – mede door een hogere instroom van studenten door de integratie met ROC TOP – zal de lagere bekostiging een eenjarig effect betreffen. Deze eenmalige daling wordt door de ROCvA mbo-colleges op een beheerste wijze opgevangen. De formatie in het onderwijs zal in 2025 slechts in beperkte mate dalen, om de kwaliteit van de onderwijs in 2025 en verdere jaren te borgen. In 2025 resulteert de daling van de rijksbijdragen in een negatief begroot resultaat van -€ 7,6 mln. In de verdere jaren blijft de begrote exploitatie negatief. Vanuit de organisatieonderdelen van ROCvA-F wordt intensief ingezet vanuit de bestemmingsreserves voor de verwezenlijking van de Meerjarenstrategie, gericht op de thema's sociale innovatie, inclusie, duurzaamheid en kwaliteitscultuur. Deze aanvullende inzet resulteert in hogere begrote lasten en derhalve in lagere exploitatieresultaten in de komende jaren. De beschikbare bestemmingsreserve van Huisvesting wordt in de komende jaren ingezet ter dekking van de stijgende lasten die voortkomen uit de realisatie van het Strategische Huisvestingsplan.

De transitie van de onderwijsactiviteiten van ROC TOP heeft een relevant effect op de exploitatie van ROCvA. Naast de stijging van de studentenaantallen en de gerelateerde rijksbekostiging, zijn in 2024 en in mindere mate 2025 aanvullende subsidiebat en (personeels)lasten opgenomen voor de integratie-activiteiten. Per 2025 wordt de huisvesting van ROC TOP opgenomen in de ROCvA exploitatie, resulterend in een stijging van de huisvestingslasten.

Ook de afschrijvingslasten van ROCvA-F zullen in de komende jaren stijgen, met name volgend op de geplande investeringen vanuit het Strategisch Huisvestingsplan. Grotere projecten zijn onder andere de huisvesting van MBO College Centrum, de facelifts van de onderwijsgebouwen van de MBO College Hilversum en MBO College Airport, de verbouwing van de *ICT Tribes*-locatie in Almere, de nieuwbouw voor het Metropolis Lyceum en de verduurzaming van diverse onderwijsgebouwen.

Voor de toelichting op de exploitatie 2023 van ROC TOP wordt verwezen naar het afzonderlijke jaarverslag van ROC TOP. Meerjarig daalt de bekostiging van ROC TOP sterk, als gevolg van het stopzetten van nieuwe aanmeldingen. Door de t-2 bekostiging in combinatie met dalende studentenaantallen laat het resultaat van ROC TOP een positieve ontwikkeling zien. Deze positieve resultaten dienen mede ter dekking van de integratie-activiteiten en de voorfinanciering van de instroom van studenten in ROCvA. De huisvestingslasten vanaf 2025 betreft de locatie NDSM. Het gewenste gebruik en de bezetting van dit pand wordt nog nader uitgewerkt.

De ontwikkeling van de exploitatie van de instellingen ROCvA, ROCvF en ROC TOP zijn in de volgende tabellen weergegeven.

Staat van Baten en Lasten ROCvA

	Realisatie 2023	Begroting 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Rijksbijdragen	348.561	357.045	347.365	363.638	370.587	373.857	375.178
Overige overheidsbijdr. en -subsidies	6.528	7.808	8.487	8.642	8.659	8.688	6.747
Wettelijke college-/cursus-/examengelden	678	-	-	-	-	-	-
Baten werk iov derden	3.342	1.923	2.794	2.894	2.998	3.087	3.164
Overige baten	15.186	13.258	13.377	13.413	13.539	13.606	13.655
Totale baten	374.295	380.035	372.024	388.587	395.783	399.237	398.743
Personeelslasten	-276.859	-297.771	-291.431	-297.088	-301.094	-302.999	-299.192
Afschrijvingen	-15.430	-15.455	-15.945	-16.946	-17.401	-18.773	-21.494
Huisvestingslasten	-26.728	-27.023	-29.013	-29.783	-30.333	-30.644	-30.724
Overige lasten	-41.013	-44.487	-41.854	-44.644	-45.347	-45.847	-44.373
Totale lasten	-360.030	-384.736	-378.242	-388.460	-394.176	-398.262	-395.784
Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	14.265	-4.701	-6.219	127	1.607	975	2.960
Financiële baten en lasten	108	-1.140	-1.372	-2.447	-3.526	-4.314	-4.443
Resultaat deelnemingen	123	-	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	14.496	-5.841	-7.591	-2.320	-1.919	-3.338	-1.483
Inzet bestemmingsreserve	-2.476	4.705	6.835	4.098	4.847	5.300	1.871

Staat van Baten en Lasten ROCvF

	Realisatie 2023	Begroting 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Rijksbijdragen	54.277	57.043	57.047	57.171	58.228	59.272	60.120
Overige overheidsbijdr. en -subsidies	1.279	2.480	2.498	2.519	2.532	2.538	1.025
Wettelijke college-/cursus-/examengelden	164	-	-	-	-	-	-
Baten werk iov derden	323	200	304	392	450	458	463
Overige baten	1.326	691	839	853	876	891	904
Totale baten	57.369	60.414	60.688	60.935	62.086	63.158	62.512
Personeelslasten	-41.217	-46.156	-45.121	-45.716	-46.556	-47.158	-46.220
Afschrijvingen	-3.115	-3.110	-3.619	-3.696	-3.853	-3.676	-3.688
Huisvestingslasten	-3.560	-3.850	-3.855	-3.873	-3.923	-3.971	-4.005
Overige lasten	-8.735	-7.070	-7.413	-7.252	-7.294	-7.311	-7.337
Totale lasten	-56.627	-60.186	-60.008	-60.537	-61.627	-62.116	-61.251
Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	742	228	679	397	459	1.042	1.261
Financiële baten en lasten	-245	-521	-467	-413	-358	-304	-250
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	497	-293	213	-15	101	738	1.011
Inzet bestemmingsreserve	-2.250	149	1.401	2.108	2.813	2.964	285

Staat van Baten en Lasten ROC-TOP

Bedragen x € 1.000

	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Rijksbijdragen	31.189	22.555	9.383	3.769	911	-
Overige overheidsbijdr. en -subsidies	2.002	200	-	-	-	-
Wettelijke college-/cursus-/examengelden	320	185	63	-	-	-
Baten werk iov derden	315	-	-	-	-	-
Overige baten	60	-	-	-	-	-
Totale baten	33.885	22.940	9.446	3.769	911	-
Personeelslasten	-28.449	-9.247	-3.543	-662	-	-
Afschrijvingen	-1.912	-800	-700	-600	-500	-400
Huisvestingslasten	-5.547	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Overige lasten	-3.340	-1.086	-416	-78	-	-
Totale lasten	-39.247	-12.133	-5.659	-2.339	-1.500	-1.400
Saldo baten en lasten	-5.362	10.807	3.787	1.430	-589	-1.400
Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	-5.362	10.807	3.787	1.430	-589	-1.400

Inflatie en loonkostenontwikkeling

De inflatie en loonkostenontwikkeling zijn uiterst onzekere factoren in de komende tijd. In de uitwerking van de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met verdere inflatie en loonstijgingen in 2025 en verdere jaren. Ook is geen rekening gehouden met compensatie hiervan in de vorm van loon- en prijscompensatie in de baten. Het uitgangspunt is derhalve dat stijgingen in het lastenniveau resultaatneutraal gecompenseerd worden via de bekostiging. Naast de onzekerheid over de inflatie en loonkosten voor het ROCvA-F als organisatie, speelt de inflatie en loonkostenontwikkeling een belangrijke rol ten aanzien van de gelijke kansen voor onze studenten. Het betaalbaar houden van leermiddelen, excursies en catering is een relevant aandachtspunt in de komende jaren, om het onderwijs toegankelijk te houden voor alle studenten.

Positieve ontwikkeling financiële prestatie-indicatoren

De meerjarige financiële prestatie-indicatoren zijn een afgeleide van de begrote staat van baten en lasten en de balansen van de instellingen. De financiële kaders zijn gerelateerd aan de strategische ambities van de instellingen en aan het financiële toetsingskader van de Inspectie van het Onderwijs. Ten opzichte van het OCW-kader zijn enkele financiële indicatoren toegevoegd. De intern gestelde streefwaarden voor de rentabiliteit en solvabiliteit zijn scherper gesteld dan de OCW-signaleringswaarden.

Ratio's ROCvA

	Streef- waarden	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Current Ratio	> 0,5	1,19	1,00	0,76	0,75	0,72	0,65	0,65
Current Ratio incl. rc faciliteit	> 0,5	1,16	1,00	0,80	0,80	0,77	0,71	0,71
Liquide middelen (€ mln)	> 2,0	121,4	79,6	56,3	58,9	57,0	51,1	51,6
Solvabiliteit I (excl. voorzieningen)	≥ 35% *	44%	46%	46%	42%	39%	37%	37%
Solvabiliteit II (incl. voorzieningen)	≥ 35% *	50%	53%	52%	48%	44%	42%	43%
Solvabiliteit excl. bestemmingsreserves	≥ 35%	33%	36%	38%	35%	34%	34%	35%
Normatief publiek eigen vermogen (€ mln)		249,5	265,0	277,5	297,7	319,2	335,5	340,0
Aanwezig publiek eigen vermogen (€ mln)		141,4	135,6	128,0	125,7	123,8	120,4	118,9
Normatief eigen vermogen	≤ 1,0	0,57	0,51	0,46	0,42	0,39	0,36	0,35
Interest Coverage Ratio	≥ 3,0	10,4	4,6	3,8	5,6	4,6	4,0	4,8
Debt Service Coverage Ratio	≥ 1,5	9,0	2,4	2,0	2,6	2,2	2,0	2,4
Loan to value	≤ 50%	33%	29%	26%	33%	39%	41%	40%
Rentabiliteit	≥ 1%	3,9%	-1,5%	-2,0%	-0,6%	-0,5%	-0,8%	-0,4%
Huisvestingsratio	≤ 15%	10,4%	9,8%	10,7%	10,8%	10,9%	11,3%	12,0%
Personeelslasten in % totale baten	≥ 70%	74,0%	78,4%	78,3%	76,5%	76,1%	75,9%	75,0%

* De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs voor de solvabiliteit bedraagt 30%

Ratio's ROCvF

	Streef- waarden	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Current Ratio	> 0,5	1,48	1,50	1,44	1,46	1,47	1,53	1,62
Current Ratio incl. rc faciliteit	> 0,5	1,39	1,42	1,37	1,38	1,40	1,45	1,52
Liquide middelen (€ mln)	> 2,0 *	0,3	7,2	6,4	6,6	7,0	8,0	9,3
Solvabiliteit I (excl. voorzieningen)	≥ 35% **	48%	47%	49%	50%	51%	53%	55%
Solvabiliteit II (incl. voorzieningen)	≥ 35% **	53%	52%	54%	55%	56%	58%	61%
Solvabiliteit excl. bestemmingsreserves	≥ 35%	28%	27%	31%	36%	42%	49%	52%
Normatief publiek eigen vermogen (€ mln)		51,7	51,3	52,8	53,5	54,3	54,9	55,5
Aanwezig publiek eigen vermogen (€ mln)		26,5	26,2	26,5	26,4	26,5	27,3	28,3
Normatief eigen vermogen	≤ 1,0	0,51	0,51	0,50	0,49	0,49	0,50	0,51
Interest Coverage Ratio	≥ 3,0	15,7	6,4	9,2	9,9	12,0	15,5	19,8
Debt Service Coverage Ratio	≥ 1,5	2,4	1,7	2,3	2,3	2,5	2,8	3,0
Loan to value	≤ 50%	41%	41%	37%	34%	31%	28%	24%
Rentabiliteit	≥ 1%	0,9%	-0,5%	0,4%	0,0%	0,2%	1,2%	1,6%
Huisvestingsratio	≤ 15%	10,9%	10,7%	11,6%	11,7%	11,8%	11,5%	11,7%
Personeelslasten in % totale baten	≥ 70%	71,8%	76,4%	74,3%	75,0%	75,0%	74,7%	73,9%

* Liquide middelen 2023 zijn via schatkistbankieren samengevoegd met onderwijsinstelling ROCvA

** De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs voor de solvabiliteit bedraagt 30%

Ratio's ROC-TOP

	Streef- waarden	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Current Ratio	> 0,5	1,11	5,02	8,93	18,42	-	-
Current Ratio incl. rc faciliteit	> 0,5	1,99	6,18	10,68	21,92	-	-
Liquide middelen (€ mln)	> 2,0	3,0	14,1	17,4	18,2	16,8	15,4
Solvabiliteit I (excl. voorzieningen)	≥ 35% *	18%	70%	82%	89%	97%	100%
Solvabiliteit II (incl. voorzieningen)	≥ 35% *	48%	83%	90%	95%	100%	100%
Solvabiliteit excl. bestemmingsreserves	≥ 35%	18%	70%	82%	89%	97%	100%
Normatief publiek eigen vermogen (€ mln)		8,7	7,7	6,6	5,9	5,4	4,9
Aanwezig publiek eigen vermogen (€ mln)		1,4	12,2	16,0	17,4	17,4	16,0
Normatief eigen vermogen	≤ 1,0	0,16	1,58	2,41	2,94	3,25	3,27
Interest Coverage Ratio	≥ 3,0	-	-	-	-	-	-
Debt Service Coverage Ratio	≥ 1,5	-	-	-	-	-	-
Loan to value	≤ 50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Rentabiliteit	≥ 1%	-15,8%	47,1%	40,1%	37,9%	-64,7%	-
Huisvestingsratio	≤ 15%	16,6%	11,5%	23,9%	55,6%	83,3%	85,7%
Personeelslasten in % totale baten	≥ 70%	84,0%	40,3%	37,5%	17,6%	0,0%	-

* De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs voor de solvabiliteit bedraagt 30%

Als gevolg van aflopende activiteiten in de instelling ROC TOP tonen de financiële ratio's van ROC TOP een sterk afwijkend patroon. In het komende jaar zal verdere financiële integratie plaatsvinden met ROCvA, wat zal leiden tot een meer zinvol beeld van de overkoepelende financiële ontwikkeling.

Relevant voor de ontwikkeling van de financiële ratio's van ROCvA zijn de investeringen in strategische huisvesting in de komende jaren en de hieraan gerelateerde aanvullende externe financiering. Met name de verwachte investering in de huisvesting van MBO College Centrum is substantieel. Verspreid over de jaren 2026, 2027 en 2028 is in totaal € 65 mln externe financiering opgenomen.

Current ratio

De liquiditeit wordt uitgedrukt via de indicator current ratio (kortlopende activa gedeeld door kortlopende passiva). De signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs bedraagt 0,5. Zowel voor ROCvA als ROCvF is de waarde van de ratio ruim boven de signaleringswaarde, wat een

indicatie is dat beide instellingen in voldoende mate kunnen voldoen aan de kortlopende verplichtingen. De ontwikkeling van de liquide middelen wordt nauwlettend gevolgd en beheerst binnen de reguliere treasury-controlcyclus. Specifieke aandacht wordt gegeven aan de benodigde investeringen vanuit het huisvestingsplan en aan de daadwerkelijke financieringsbehoefte die hieruit mogelijk voortvloeit.

In de komende jaren dalen de liquide middelen als gevolg van de geplande investeringen in huisvesting en de begrote negatieve exploitatieresultaten. Dit resulteert in een daling van de current ratio. Met de aanvullende lening in de latere jaren blijft de ontwikkeling van de ratio positief en continueren we de gezonde liquide positie van ROCvA.

De drie instellingen ROCvA, ROCvF en ROC TOP hebben een, momenteel niet gebruikte, rekening-courantfaciliteit bij het ministerie van Financiën (ROCvA € 20,4 mln, ROCvF € 3,0 mln en ROC TOP € 3,5 mln).

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio's I (eigen vermogen als percentage van het totale vermogen) en II (eigen vermogen plus voorzieningen als percentage van het totale vermogen) van het ROCvA en ROCvF blijven ruim boven de interne streefwaarde van 35%. De solvabiliteit van ROCvA daalt naar verwachting in de jaren 2026-2028 als gevolg van het aantrekken van de externe financiering. Ook zorgen de negatieve exploitatieresultaten in de eerdere jaren voor een demping van het eigen vermogen en hiermee van de solvabiliteit. De solvabiliteit van ROCvF stijgt daarentegen, dankzij de positieve exploitatieresultaten en de jaarlijkse aflossing van de bestaande financiering. Voor beide instellingen geldt dat de solvabiliteit ratio's de gezonde financiële posities aantonen van beide instellingen.

De organisatieonderdelen begroten een substantiële inzet van de bestemmingsreserves in de komende jaren. In de balans is de daling van de bestemmingsreserves zichtbaar onder het eigen vermogen. Als gevolg van de relatieve hoge bestemmingsreserve van ROCvF in 2023 is de ratio solvabiliteit excl. bestemmingsreserve relatief laag. Met de inzet van de bestemmingsreserve in de komende jaren, stijgt deze ratio gestaag, tot ruim boven de streefwaarde van 35%.

Normatief eigen vermogen

De ratio normatief eigen vermogen geeft het publiek eigen vermogen weer ten opzichte van het normatief eigen vermogen. De streefwaarde voor deze ratio is kleiner dan of gelijk aan 1. Deze ratio is een afgeleide van de relatief nieuwe signaleringswaarde Normatief eigen vermogen van de Inspectie van het Onderwijs. Indien het publiek eigen vermogen van een instelling het normatief eigen vermogen overstijgt, is dit een signalering voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen, oftewel, een signalering dat mogelijk te veel eigen vermogen wordt aangehouden ten opzichte van wat redelijkerwijs nodig is voor een gezonde bedrijfsvoering. Zowel voor ROCvA als ROCvF blijft het publiek eigen vermogen meerjarig onder het normatief eigen vermogen. Voor beide instellingen bestaat derhalve geen indicatie van een bovenmatig eigen vermogen.

Interest coverage ratio

Deze ratio geeft aan hoe vaak de rentelast van een jaar betaald kan worden uit de operationele kasstroom en is hiermee van belang voor de financierbaarheid en de externe financiers. De Inspectie van het Onderwijs heeft hier geen signaleringswaarde voor vastgesteld. De interne streefwaarde is gesteld op 3,0. Meerjarig voldoen beide instellingen ruimschoots aan de streefwaarde, wat aangeeft dat beide instellingen in meer dan voldoende mate in staat zijn om de rentelasten te betalen uit de operationele kasstromen.

Debt-Service coverage ratio (DSCR)

Deze ratio geeft aan hoe vaak de rente- en aflossingsverplichtingen betaald kunnen worden uit de operationele kasstroom. De Inspectie heeft hier geen signaleringswaarde voor vastgesteld. De interne streefwaarde is gesteld op 1,5. Net als de interest coverage ratio komt de DSCR meerjarig ruimschoots uit boven de gestelde streefwaarde.

Loan to value

Deze indicator geeft de langlopende financiering weer als een percentage van de waarde van de gefinancierde vaste activa (gebouwen en terreinen). Het geeft aan welk deel van de vaste activa het

ROCvA-F maximaal wil financieren met (langlopend) vreemd vermogen. De Inspectie van het Onderwijs heeft hier geen signaleringswaarde voor vastgesteld. De interne streefwaarde is gesteld op maximaal 50%. Beide instellingen voldoen meerjarig aan de streefwaarde. De stijging van de ratio van ROCvA is gerelateerd aan het aantrekken van de extra financiering in de jaren 2026-2028.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is gedefinieerd als het exploitatieresultaat, uitgedrukt als percentage van de totale baten. De Inspectie van het Onderwijs hanteert sinds 2021 geen formele signaleringswaarde meer voor de rentabiliteit. Intern wordt een streefwaarde aangehouden van 1%. In de komende jaren wordt doelgericht ingezet op extra bestedingen van middelen die in 2023 en eerder zijn ontvangen. De begrote negatieve resultaten van ROCvA zullen volgens planning gefinancierd worden vanuit de opgebouwde bestemmingsreserves. Een rechtstreeks gevolg van de extra bestedingen is dat de rentabiliteit van ROCvA meerjarig onder de 0% zal uitkomen.

Personeelslasten in % totale baten

De interne doelstelling is minimaal 70% van alle baten te besteden aan personeel. In de berekening worden alle personele lasten meegerekend, inclusief externe inhuur en overige personele lasten. Deze ratio ligt voor zowel ROCvA als ROCvF boven de interne streefwaarde.

Gezonde meerjarige financieringsstructuur

Aan de hand van het Strategisch Huisvestingsplan (SHP) werkt het ROCvA-F in de komende jaren aan onderwijshuisvesting die klaar is voor de toekomst. Belangrijke projecten in de komende jaren zijn de facelifts van diverse onderwijsgebouwen, de huisvesting van MBO College Centrum, de nieuwbouw van het Metropolis Lyceum en de verduurzaming van onze gebouwen. De investeringen die hiervoor benodigd zijn, zijn onderdeel van de meerjarenbegroting, evenals de hieruit voortkomende afschrijvingen en interne en externe financiering.

De investeringen worden voor een deel vanuit de eigen middelen gefinancierd. Tevens wordt aanvullende externe financiering aangetrokken. In de huidige meerjarenbegroting is in de jaren 2026-2028 extra financiering voorzien ter hoogte van € 65 mln. De exact invulling van de financiering zal in de komende jaren beoordeeld worden, in het licht van de geplande investeringen en de ontwikkeling van de liquiditeit en financiële ratio's.

De externe financiering kan worden aangegaan vanuit een financieel gezonde positie. De Interest coverage ratio en de Debt-service coverage ratio's (DSCR) geven aan dat het ROCvA-F uitstekend in staat is om te voldoen aan de betalingsverplichtingen van de aanvullende rentelasten en aflossingen. Inclusief de nieuwe lening blijven beide ratio's zeer ruim boven de interne streefwaarden. Ook de solvabiliteit van het ROCvA blijft op een gezond niveau.

Voor het ROCvF is geen aanvullende externe financiering voorzien in de komende jaren. De geplande investeringen worden gefinancierd met eigen middelen, eveneens vanuit een gezonde financiële positie.

8.4 Meerjarige ontwikkeling VOvA

Koersplan

Op basis van het VOvA Koersplan 2020-2023 'Vanuit verbinding, samen werken aan kwaliteit, professionalisering en onderwijsontwikkeling' is meerjarig gewerkt aan professionalisering en onderwijsontwikkeling. In 2023 is hard gewerkt aan met name het verbeteren van de onderwijskwaliteit. Dit vraagt dat er tegelijkertijd aandacht is voor het fundament van het VOvA en de toekomst van het voortgezet onderwijs in de Amsterdamse context. In ons denken, doen en in onze besluiten stellen we telkens de leerling centraal, om zodoende met draagvlak verder te werken aan het verbinden, versterken en verbeteren van de onderwijsontwikkeling, professionalisering en kwaliteit bij het VOvA.

Ontwikkeling leerlingaantallen

Het totaal aantal leerlingen in de VO-leeftijd in Amsterdam blijft naar verwachting nog een aantal jaren relatief stabiel. In een aantal delen van Amsterdam, zoals in Noord en Oost, groeit het aantal leerlingen. Met name het algemeen vormend onderwijs groeit, terwijl de groei van de vmbo-scholen in Amsterdam juist afneemt. Er is sprake van een overaanbod in de stad van scholen die vmbo b/k aanbieden.

Binnen het VOvA is dit zichtbaar in een terugloop van het aantal leerlingen binnen het Bredero Beroepscollege. Met de keuze voor het starten van het Metropolis Lyceum op basis van het daltonconcept met een hoog doe-gehalte verwachten we onze marktpositie te kunnen verbeteren en in te kunnen spelen op de vraag die in dit stadsdeel bestaat. Daarnaast wordt de positionering van de Bredero Mavo versterkt.

Ontwikkeling leerlingaantallen VOvA

Begrotingsjaar	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aantal leerlingen	3.262	3.103	3.182	3.283	3.397	3.476	3.562
Toe-/afname		-4,9%	2,5%	3,2%	3,5%	2,3%	2,5%

Personele bezetting

De financiële ruimte binnen het VOvA is met ingang van het begrotingsjaar 2022 positief beïnvloed door:

- De huidige stabilisatie en de verwachte groei van het aantal bekostigde leerlingen en de hiermee gepaard gaande toename in reguliere bekostiging vanuit OCW;
- De extra gelden die vanuit OCW beschikbaar zijn gekomen voor NPO voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 (met uitloop qua besteding tot en met schooljaar 2024-2025). Deze zijn bedoeld om aanvullend in te zetten op het terugdringen van opgelopen (leer)achterstanden als gevolg van COVID-19 en om het sociaal emotionele welbevinden van onze leerlingen te bevorderen.

Met name de financiële impuls die voortkomt uit de NPO-gelden vraagt een gerichte aanpak en planvorming om een doelmatige wijze van besteding te waarborgen. In onderstaande tabel is de toekomstige ontwikkeling van de formatie zichtbaar, ingedeeld in de gehanteerde functiecategorieën.

Personele bezetting VOvA (fte gemiddeld)

Begrotingsjaar	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bestuur en management	9,6	5,4	5,4	5,4	5,4	5,4	5,4
Personeel primair proces / docerend personeel	247,4	293,4	277,8	261,2	266,7	270,6	276,1
Ondersteunend personeel / overige medewerkers	85,8	60,3	57,9	56,1	56,8	56,9	56,9
Totaal medewerkers	342,8	359,1	341,1	322,7	328,8	332,8	338,4

Voor de overige verplichte onderwerpen ten aanzien van de Continuïteitsparagraaf van het VOvA, wordt verwezen naar het afzonderlijk jaarverslag van het VOvA.

Amsterdam, 27-05-2024

E.C.M. de Jaeger
G. Allard
B. Altalabani

Raad van Bestuur
ROC van Amsterdam-Flevoland

Bijlage 1 Interne jaarverslagen

1A. Verslag Raad van Toezicht

De Raad van toezicht houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur van het ROCvA-F en op een doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van Rijksmiddelen. De Raad van Toezicht fungeert als klankbord en sparringpartner voor de Raad van Bestuur. Ook is de Raad van Toezicht de werkgever van de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht hecht aan een open en constructieve samenwerking met de Raad van Bestuur, met inachtneming van ieders rol. De Raad van Toezicht waardeert het inhoudelijke gesprek met de Raad van Bestuur, waarin de maatschappelijke opdracht van het ROCvA-F centraal staat.

De Raad van Toezicht bestaat uit zes leden. Door de brede samenstelling van de Raad van Toezicht (met ervaring in verschillende disciplines in het publieke en private domein) beschikt de Raad van Toezicht over een grote deskundigheid om het toezichthouderschap adequaat te vervullen. De leden van de Raad van Toezicht hebben een zittingstermijn van vier jaar met de mogelijkheid tot herbenoeming voor nog eens vier jaar. Dit jaar is de samenstelling van de Raad van Toezicht onveranderd gebleven¹⁶.

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht, waarbij kernthema's als onderwijskwaliteit, financiën/bedrijfsvoering en personeelsbeleid stelselmatig aan de orde komen in de vergaderingen van Raad van Toezicht en in de commissievergaderingen. De Raad van Toezicht heeft drie commissies: een onderwijscommissie, een auditcommissie en een remuneratie-/governancecommissie.

Om de toezichthoudende rol goed te kunnen vervullen, laat de Raad van Toezicht zich uitgebreid informeren door de Raad van Bestuur. Belangrijke informatiebronnen hiervoor zijn de periodieke quadrimester-rapportages, die zowel kwantitatief als kwalitatief inzicht geven in de resultaten die de organisatie boekt. Ook worden op reguliere basis documenten besproken als inspectie- en auditrapporten, de jaarlijkse begroting en de jaarrekening. Om feeling te houden met het onderwijs en de verschillende mbo-colleges, vergadert de Raad van Toezicht met regelmaat op één van de mbo-colleges. Daar spreekt de Raad van Toezicht iedere vergadering collega's uit de organisatie. Daarmee krijgt de Raad van Toezicht inzicht in de uitvoering van de maatschappelijke opdracht van de verschillende mbo-colleges en scholen, het portfolio en de resultaten die daarin worden geboekt. De Raad van Toezicht verdiept zich middels presentaties van en discussies met medewerkers in strategische en tactische onderwijsthema's. Ook spreekt de Raad van Toezicht tenminste twee keer per jaar met de Centrale Studentenraad en de Ondernemingsraad.

In het verslagjaar kwam de Raad van Toezicht acht keer bijeen in een vergadering met de Raad van Bestuur. In deze vergaderingen legt de Raad van Bestuur verantwoording af over de realisatie van de doelen van de organisatie en het doelmatig besteden van de middelen.

De Raad van Toezicht ziet toe op het functioneren van de risicobeheersings- en controlesystemen en de financiële informatieverschaffing door de Raad van Bestuur. Ook wijst de Raad van Toezicht de accountant aan na overleg met de Raad van Bestuur. Hiernaast kijkt de Raad van Toezicht naar het beleid met betrekking tot de verkregen publieke bekostiging en ziet erop toe dat de financiële middelen van het ROCvA-F zo worden ingezet, dat deze bijdragen aan de realisering van de (strategische) doelstellingen binnen de instelling. De Raad van Toezicht heeft goedkeuring gegeven aan het jaarverslag en de jaarrekening 2023, het werkplan 2024 en de begroting 2024.

Daarnaast kwamen de volgende onderwerpen aan de orde:

Bestuursoverdracht ROC TOP naar het ROCvA-F

Een belangrijke en veelvuldig besproken ontwikkeling dit jaar was de bestuursoverdracht van de instelling ROC TOP naar stichting ROCvA-F. Deze bestuursoverdracht is onderzocht naar aanleiding van verzoeken van Stichting ROC TOP en het Ministerie van OCW om te komen tot een bestuurlijke overdracht per 1 januari 2024. Het onderzoek naar en de voorbereiding van deze overdracht was een intens en zorgvuldig proces. In het gesprek tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur ging het vooral over de maatschappelijke opdracht die ROCvA-F heeft in de regio, waaruit verantwoordelijkheid voortkomt om de continuïteit en de kwaliteit van het onderwijs aan studenten van ROC TOP te kunnen waarborgen.

Na de intentieverklaring in het voorjaar van 2023 heeft de Raad van Toezicht kennisgenomen van verschillende onderzoeken die zijn uitgevoerd om grondig inzicht te krijgen in diverse aspecten, waaronder HR, financiën, onderwijskwaliteit en juridische zaken. Hierdoor had de Raad van Toezicht voldoende zicht op de mogelijke risico's bij een bestuursoverdracht.

De Raad van Toezicht heeft steeds het belang aangegeven van een goede kostenraming en van het bewaken van de minimale financiële vereisten bij een bestuursoverdracht, zowel voor de middellange als de lange termijn. Hierbij benadrukte ze de impact op het personeel, inclusief investeringen in teams, en pleitte hierbij voor zorgvuldige communicatie in de gesprekken met stakeholders. Daarnaast benadrukte de Raad van Toezicht het belang van een goede governance. Het resultaat hiervan is dat zorgvuldigheid in governance in het hele proces een belangrijk uitgangspunt is geweest.

De Raad van Toezicht heeft ingestemd met de Fusie-Effectrapportage en heeft aangegeven dat zij in de periode ná de formele bestuursoverdracht belang hecht aan adequate monitoring van het verloop van de transitie/integratie en de bijbehorende kosten. De Raad van Toezicht constateert dat de organisatie een adequate monitoring van transitie en integratie heeft ingericht via de reguliere q-cyclus. De Raad van Toezicht is ervan overtuigd dat externe partijen goed zijn betrokken in het proces en dat de voorgestelde maatregelen afdoende zijn om op middellange termijn te komen tot verbetering van de onderwijskwaliteit van de instelling ROC TOP.

Sturing op onderwijskwaliteit

Elke vergadering van zowel de Onderwijscommissie als de Raad van Toezicht staat onderwijskwaliteit op de agenda. Bij het streven naar onderwijskwaliteit werd door de Raad van Toezicht benadrukt dat het essentieel is om de kwaliteitscultuur verder te ontwikkelen en het eigenaarschap van teams en colleges te versterken. De Raad van Toezicht benadrukte hierbij het belang om de onderwijsresultaten stelselmatig te bespreken. Daardoor staan de onderwijsresultaten in elke RvT-vergadering op de agenda. De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat de organisatie zich verder heeft ontwikkeld in haar zicht op onderwijsresultaten en het indiceren van risico's in het onderwijs.

De kwaliteitszorgcyclus binnen het ROCvA-F bestaat onder andere uit interne benchmarking en risico-identificatie op team- en opleidingsniveau. Hierbij staan onderwijsresultaten, studenttevredenheid en werktevredenheid centraal. Ook periodieke audits en governance-audits zijn onderdeel van het monitoren van kwaliteit. Hiernaast wordt gewerkt met een systematiek, die meer de onderlinge dialoog en het leren van elkaar benadrukt. De huidige cyclus focust daarmee enerzijds op verantwoording en borging en anderzijds op werken aan een kwaliteitscultuur. Het inzicht in verantwoording en borging van de kwaliteitscultuur komt in iedere vergadering van de Onderwijscommissie aan de orde.

Sturing op onderwijskwaliteit in het vo

De Raad van Toezicht heeft specifieke aandacht voor het onderwijs in het vo. Over het algemeen voldoet de onderwijskwaliteit bij VOvA, met uitzondering van twee scholen waar verbeterstappen

worden gezet. De Raad van Toezicht heeft waardering geuit voor de balans tussen controle en eigenaarschap in de organisatie en wil het thema kwaliteitsborging en kwaliteitscultuur bij het vo consequent op de agenda houden.

Kwaliteitsagenda

De Raad van Toezicht is betrokken geweest in het proces van de opstelling Kwaliteitsagenda ROCvA-F 2024-2027. De Meerjarenstrategie ROCvA-F 2022-2026 vormt de basis van de Kwaliteitsagenda. De Raad van Toezicht heeft het belang van eigenaarschap in colleges benoemd voor een effectieve implementatie. Inzake de monitoring heeft de Raad van Toezicht gewezen op een regelmatige verantwoording op de voortgang aan de Raad van Toezicht. Dit wordt geïntegreerd in de q-cyclus. Ook het belang van goede communicatie naar de organisatie en een duidelijke prioritering van maatregelen richting de mbo-colleges is met de Raad van Bestuur besproken.

Financiën

Verantwoording aan de Raad van Toezicht vindt plaats via de reguliere q-cyclus met de begroting, de q-rapportages en het Jaarverslag. De Raad van Toezicht vindt de kwaliteit van de rapportages over de bedrijfsvoering en de financiële kolom van goede kwaliteit en steunt de Raad van Bestuur in het voornemen tot verdere optimalisatie in de verslaglegging. Tweemaal per jaar voert de Auditcommissie een gesprek met de accountant om tot diepgaander inzicht te komen. De Raad van Toezicht heeft op basis van de rapportage en de gesprekken die hierover zijn gevoerd, geconstateerd dat de financiële positie van het ROCvA-F goed en stabiel is.

De Raad van Toezicht stond specifiek stil bij de studentaantallen. Na een lichte daling van 4% vorig jaar, is er dit jaar sprake van een lichte stijging. De Raad van Toezicht wil de ontwikkelingen van de studentaantallen goed volgen en met regelmaat bespreken, waarbij naast instroom ook uitval van studenten een belangrijk aandachtspunt is.

Werkgeversrol

De Remuneratiecommissie evalueert jaarlijks het functioneren van de Raad van Bestuur. Hiertoe voert de Remuneratiecommissie jaargesprekken met de individuele leden van de Raad van Bestuur en met de Raad van Bestuur gezamenlijk.

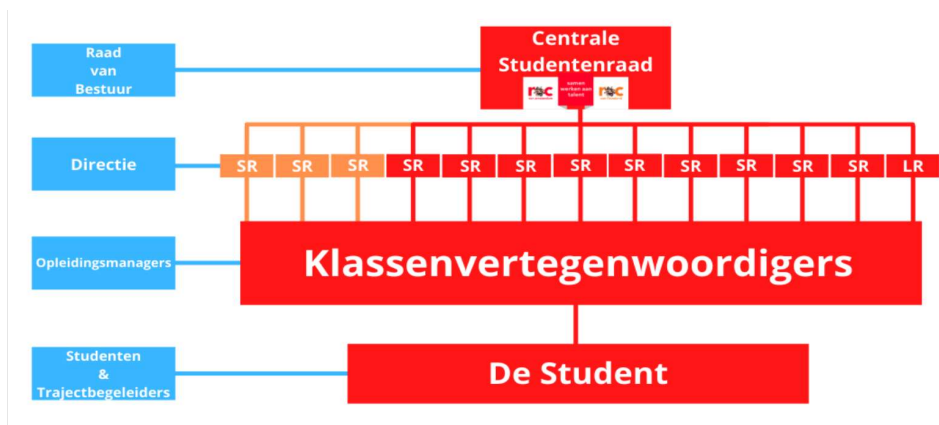
Goed bestuur

De Raad van Toezicht acht *good governance* van groot belang en werkt daarom conform de Code Goed Bestuur van het MBO en de Code Goed Toezicht van de VTOI. De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks haar eigen functioneren. Dit gebeurt onder deskundige externe begeleiding en met betrokkenheid van de Raad van Bestuur.

1B. Verslag Centrale Studentenraad

De inspraak en medezeggenschap van studenten is bij het ROCvA-F georganiseerd via het Klassenvertegenwoordigersoverleg en de Studentenraden binnen de mbo-colleges. Bij het VOvA is de medezeggenschap georganiseerd per school en is een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad ingesteld, waarin leerlingen, ouders en personeel zitting hebben.

De Centrale Studentenraad van het ROCvA-F is, als hoogste medezeggenschapsorgaan voor studenten, de gesprekspartner voor de Raad van Bestuur. De Centrale Studentenraad denkt mee, adviseert en heeft instemmingsrecht op vraagstukken die direct betrekking hebben op studenten. De Centrale Studentenraad bestaat uit vier leden Dagelijks Bestuur en leden van de Studentenraden van de mbo-colleges (twee per mbo-college). De Centrale Studentenraad wordt ondersteund door een coach en een ambtelijk secretaris. Hieronder wordt de overlegstructuur weergegeven.



Figuur 16 Overlegstructuur medezeggenschap studenten ROCvA-F

De Centrale Studentenraad heeft dit jaar opnieuw de keuze gemaakt om het eigen studenttevredenheidsonderzoek uit te voeren in plaats van de landelijke JOB-monitor. Ook heeft de Centrale Studentenraad ingestemd met de Hoofdlijnen van de Begroting ROCvA-F 2024.

In 2021 heeft de Centrale Studentenraad het *Beleidsplan Medezeggenschap Studenten 2022-2026* opgesteld, waarin de richting wordt aangegeven voor de thema's waar de raad zich op richt. Een belangrijk thema is het professionaliseren van studentenraden binnen scholen, met als doel het verbeteren van de kwaliteit van de studentenraden. De Centrale Studentenraad benadrukt het belang van samenwerking tussen studentenraden en heeft hiertoe in 2023 een teambuildingsevenement georganiseerd, waarin studenten samen hebben nagedacht over het versterken van het klassensvertegenwoordiging overleg (KVO) en de positie van de KVO-coach. Een belangrijke verbetering is dat de regels en statuten, inclusief de verantwoordelijkheden van een KVO-coach, vastgelegd zijn in de reglementen van het ROCvA-F.

Dit jaar is besloten tot bestuursoverdracht van ROC TOP naar het ROCvA-F. De Centrale Studentenraad is zorgvuldig meegenomen in deze ontwikkelingen. De Centrale Studentenraad benadrukte hierbij de noodzaak van een goede begeleiding voor de studenten van ROC TOP. Dit droeg bij aan het aanstellen van Transitiecoaches, die zowel studenten als docenten ondersteunen bij de overgang naar een nieuwe omgeving. De Centrale Studentenraad heeft ingestemd met de Fusie Effect Rapportage (FER).

De Centrale Studentenraad heeft in de zomervakantie kennisgemaakt met de voorzitter en vicevoorzitter van de Centrale Studentenraad van ROC TOP. Er is veel gepraat over de positie van beide studentenraden. De Centrale Studentenraad heeft hierbij het belang van contact en communicatie benadrukt. Er zijn bijvoorbeeld initiatieven genomen om de Centrale Studentenraad-leden van ROC TOP uit te nodigen voor teambuilding, kerstdiners en trainingen. De Centrale Studentenraad-leden van ROC TOP namen actief deel aan deze bijeenkomsten. ROC TOP wordt onderdeel van de Centrale Studentenraad van het ROCvA-F.

De Centrale Studentenraad is betrokken geweest bij het tot stand komen van de Kwaliteitsagenda ROCvA-F 2024-2027 en heeft hier ook mee ingestemd. De Centrale Studentenraad heeft voorafgaand aan de instemming voornamelijk aandacht gevraagd voor studieloopbaanbegeleiding, studentparticipatie, studentbegeleiding via de loopbaanexpertisecentra en voorbereiding op stage. Ook heeft de Centrale Studentenraad input geleverd voor de SWOT-analyse in de kwaliteitsagenda. Een onderdeel van de Kwaliteitsagenda is de implementatie van studentenpassen voor mbo-studenten. De Centrale Studentenraad heeft hiertoe het initiatief genomen. De bedoeling is dat ook mbo-studenten zich hiermee kunnen identificeren als student. Dit moet bijdragen aan gelijke behandeling van mbo-, ho- en wo-studenten. De studentenpas wordt komend jaar uitgevoerd.

De Centrale Studentenraad heeft vorig jaar en dit jaar een belangrijke bijdrage geleverd aan het opstellen van een visie op burgerschap voor het hele ROCvA-F. Dit door het organiseren van burgerschapsateliers en uiteindelijk een burgerschapsfestival in november. De nieuwe visie wordt komend jaar verder geïmplementeerd binnen de organisatie.



Figuur 17 Burgerschapsfestival, 2 november 2023. De nieuwe Burgerschapsvisie is hier door Noémie de Wit, voorzitter van de Centrale Studentenraad, overhandigd aan Hanny Vroom, directeur onderwijs, en aan Gaby Allard, Raad van Bestuur.

De Centrale Studentenraad heeft in 2023 samen met Stichting Praktijkleren een keuzedeel ontwikkeld: *Invloed en medezeggenschap in organisaties* ontwikkeld. Veel studenten hebben interesse in medezeggenschap, maar vinden het moeilijk om hier tijd voor vrij te maken. Dit keuzedeel biedt een extra stimulans, aangezien het 240 uur omvat, wat betekent dat studenten een ander keuzedeel niet hoeven te volgen.

De Centrale Studentenraad heeft in 2023 een inspiratiereis naar Finland gemaakt, waar drie scholen zijn bezocht. In Finland ligt de nadruk op maatwerk in het onderwijs. Deze aanpak richt zich op waar studenten verbetering nodig hebben, in plaats van te focussen op wat ze al weten. Het doel is om ervoor te zorgen dat elke student het maximale uit zijn opleiding haalt. Deze ervaring verbreedde het perspectief van de leden van de Centrale Studentenraad.

De Centrale Studentenraad hecht grote waarde aan effectieve communicatie met colleges en studentenraden en streeft naar optimale toegankelijkheid. Het benadrukt het belang van sterke relaties met studentenraden, aangezien dit essentieel is voor wederzijdse vindbaarheid en betrokkenheid. Dit blijft de voortdurende focus van de Centrale Studentenraad.

1C. Verslag Ondernemingsraad

In de Ondernemingsraad zijn alle organisatieonderdelen vertegenwoordigd via een eigen kiesgroep, behalve het VOVa. Het VOVa kent een eigen medezeggenschapsstructuur. In elke kiesgroep is een Onderdeelcommissie aangesteld. Er zijn tien Onderdeelcommissies: één voor elk mbo-college, het Joke Smit College en de gezamenlijke centrale diensten. In de Onderdeelcommissies zijn ongeveer 50 collega's actief.

2023 was het verkiezingsjaar voor de Ondernemingsraad en de Onderdeelcommissies. In de meeste kiesgroepen waren er meer kandidaten dan zetels, daardoor kwam het voor de zomer tot een heuse verkiezingsstrijd. De opkomst was 52%, dat is hoog voor ondernemingsraadverkiezingen. De nieuwe Ondernemingsraad en Onderdeelcommissies zijn na de zomer geïnstalleerd.

De voormalige Ondernemingsraad liet een testament achter met daarin de werkwijze van de Ondernemingsraad en de belangrijkste speerpunten: loopbaanbeleid, leiderschapontwikkeling, vermindering werkdruk en werkverdeling in teams. Wat betreft dat laatste onderwerp is in 2023 is een

werkgroep *Onderwijsteams van de toekomst* gestart, waar de Ondernemingsraad mede deel van uitmaakt. Deze werkgroep onderzoekt wat een wenselijke teamsamenstelling zou zijn met het oog op de toekomst.

In november heeft de nieuwe Ondernemingsraad tijdens twee scholingsdagen de prioriteiten vastgesteld voor de komende periode. Het eerste speerpunt komt overeen met dat van de Raad van Bestuur: de basis op orde krijgen. In 2024 wordt dit verder uitgewerkt. De andere speerpunten zijn: loopbaanontwikkeling, zowel horizontaal als verticaal, en borging. We zijn erg goed in nieuwe plannen maken, maar de implementatie en borging hiervan in de organisatie vraagt extra aandacht. Misschien moeten we minder doen, maar dan wel beter!

Twee belangrijke dossiers dit jaar waren de bestuursoverdracht ROC TOP en de Kwaliteitsagenda 2024-2027. De voormalige Ondernemingsraad startte de gesprekken met de Raad van Bestuur over deze beide dossiers. Ten aanzien van de bestuursoverdracht heeft de Ondernemingsraad destijds het fiat gegeven ten aanzien van de op te stellen fusie-effectrapportage. De nieuwe Ondernemingsraad heeft naar aanleiding van de fusie-effectrapportage instemming verleend aan de bestuursoverdracht. Ten aanzien van de kwaliteitsagenda had de voormalige Ondernemingsraad punten benoemd die zij van belang achtte. Na de zomer spitste de discussie zich toe op de salarismix. De Raad van Bestuur haalde de kou uit de lucht door aan te geven de al eerder gemaakte afspraken gestand te doen. Beide dossiers werden met spoed behandeld omdat instemming van de Ondernemingsraad voor 1 oktober vereist was.

Tot slot kwamen vaste punten aan de orde: de kaderbrief, de q-rapportages, de jaarrekening en de begroting. In december hebben de Ondernemingsraad en de Centrale Studentenraad ingestemd met de Hoofdlijnen van de Begroting ROCvA-F 2024. Voor de Ondernemingsraad is het van belang dat er gewerkt wordt aan de basis op orde. De interne benchmark laat zien dat resultaten teruglopen en de uitval van studenten toeneemt. In 2024 worden daarom extra middelen ingezet ten behoeve van het primaire proces.

Bijlage 2 Leden en nevenfuncties Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

Leden van de Raad van Bestuur		
Naam	Portefeuilles	Nevenfuncties
De heer drs. Edo C. M. de Jaeger (1958)	Voorzitter Raad van Bestuur Portefeuilles: • Strategie & Beleid • Governance • Veiligheid • PR, Marketing & Communicatie • HRM • Medezeggenschap (Ondernemingsraad en Centrale Studentenraad) • Inclusie (dragend thema meerjarenstrategie)	Bestuurslid World Skills Netherlands (per 1 september 2023) Voorzitter Raad van Commissarissen Huisartsenposten Oost-Brabant Voorzitter Raad van Commissarissen Sité Woondiensten Voorzitter Raad van Commissarissen van Onze Huisartsen B.V.; Adjutant van Hare majesteit de Koningin in buitengewone dienst, honorair lid van de hofhouding;
Mevrouw Dr. Gaby J.M. Allard (1969)	Lid Raad van Bestuur ROC van Amsterdam-Flevoland Portefeuilles: • Onderwijs • Kwaliteitszorg • Onderwijsinformatie & ICT • VOvA • Vavo • Sociale innovatie (dragend thema meerjarenstrategie)	Bestuurslid MBO Raad (portefeuille Sociaal Domein, Onderzoek & Innovatie, Internationalisering, Kwaliteitszorg en -netwerk en Studiesucces/Alumni, Vavo) Vz van de Toewijzingsadviescommissie van het Linda Olthof Fonds Lid Reviewboard House of Aviation Bestuurslid Buurtuin Oranjarahof Nuffic Adviesraad Lid Neth-ER (Netherlands house for Education and Research) Lid Raad van bestuurders CASE (Centre for Arts & Sciences Education)
De heer B. Altalabani (1981)	Portefeuilles: • Financiën, Control & Inkoop Financiën • Huisvesting • Duurzaamheid (dragend thema meerjarenstrategie) • Leven Lang Ontwikkelen	Geen nevenfuncties

Leden Raad van Toezicht				
Naam	Functie binnen RvT	Benoemd per	Aftredend per	Hoofd- en nevenfuncties
Mevrouw drs. Y. Shitrit	- Voorzitter RvT - Lid Remuneratiecommissie	1-7-2022	1-7-2026 (herbenoembaar)	Hoofdfunctie: ABD TOP Consult Nevenfuncties: Lid RvT Koninklijke Stichting Defensiemusea (Governance & Remuneratie) Lid bestuur Stichting Fonds Residentie Orkest Lid RvT BNNVARA
Mevrouw drs. B.M. Kievits	- Vice-voorzitter RvT - Lid Onderwijscommissie - Voorzitter Onderwijscommissie	1-1-2020	31-12-2023 (per 01-01-2024 teruggetreden)	Hoofdfunctie: Lid College van Bestuur Hogeschool van Arnhem en Nijmegen (HAN) Nevenfuncties: Lid bestuurscommissie Onderwijs Vereniging Hogescholen (VH)
De heer drs. D.J. Elders	Lid Auditcommissie	1-10-2016	1-10-2024 (niet herbenoembaar)	Hoofdfunctie: Directeur Elders Consultancy B.V. Nevenfunctie: Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Olympisch Stadion Amsterdam (tot 1-6-23) Bestuurder Cristal Holding BV, Bestuurder 't Beheer Elders BV, Bestuurder Stichting Beheer De Kaap Amsterdam
Mevrouw dr. M.S. Menéndez	Voorzitter Remuneratiecommissie	1-2-2018	31-1-2026 (niet herbenoembaar)	Nevenfuncties: Voorzitter Raad van Toezicht Hogeschool der Kunsten Den Haag Vicevoorzitter Landelijke Commissie Gedragscode Internationale Student Vicevoorzitter Raad van Toezicht Hogeschool Zeeland Lid Raad van Advies Stichting Leerplanontwikkeling Bestuurslid Vereniging van Toezichthouders in het Hoger Beroepsonderwijs (per september 2023)
Mevrouw mr. Drs. S. Koning	Lid Onderwijscommissie (per oktober 2022)	1-6-2022	1-6-2026 (herbenoembaar)	Hoofdfunctie: CEO InShared
De heer drs. R.R.S. Santokhi RA RBA MSc	Voorzitter Auditcommissie	1-12-2022	1-12-2026 (herbenoembaar)	Hoofdfunctie: Global CFO en member Executive Board van Aegon AM Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht en Voorzitter Auditcommissie Ymere

Bijlage 3 Onderwijs mbo

3A. Examenproducten

Domein	Examenproducten	Domein	Examenproducten
Generieke examens Nederlands en Engels	Inkoop bij Bureau ICE: Nederlands en Engels. Inkoop bij CEM: rekenen Voor Kunst en Cultuur is de samenwerking met Certiforce (ipv bureau ICE)	Sport	- Inkoop bij Boom Beroepsonderwijs: alle sportopleidingen (niveau 2, 3 en 4) bij mbo-colleges Zuid, Amstelland, Hilversum en Poort. Ook het keuzedeel topsportvaardigheden inkoop bij Boom. - Inkoop bij Stichting Examenwerk: Medewerker sport en recreatie (MBO Colleges Centrum en Zuidoost) - Inkoop bij SPL: Medewerker marketing en communicatie (Johan Cruyff College)
Entree	Inkoop bij Stichting Examenplatform Entree. Voor pilot Breed Niveau 2 (valt onder domein Entree) worden t/m cohort 23 eigen examenproducten gebruikt. Deze zijn volgens route 3 gevalideerd door Certiforce. (route 3 officieel aangevraagd bij RvB)	Techniek & Technologie	- Inkoop bij Savantis: schildersopleiding. - Inkoop bij EsMEI.: installatietechniek, elektrotechniek, werktuigbouw, bouw en vliegtuigonderhoud. - Inkoop bij STEM: mobiliteitsbranche. - Inkoop bij Consortium Beroepsonderwijs: laboratoriumtechniek
Handel & Ondernemerschap	Inkoop bij ESS.	Toerisme & Recreatie	Inkoop bij Stichting Examenwerk.
Horeca, Bakkerij & Facilitaire Dienstverlening	Inkoop bij Stichting Examenwerk.	Transport, Logistiek en Luchtvaart	- Inkoop bij ESTEL: Chauffeur Wegvervoer, Logistiek medewerker, Logistiek teamleider, Aviation Operations Specialist, Logistiek supervisor, Air Cargo Specialist - Inkoop bij ESS: Luchtvaartdienstverlener en Logistiek Supervisor - CBR: Beroepsvereisten; Rijbewijs CE en Code 95: Chauffeur wegvervoer - Inkoop bij en uitvoering door VVRV: Machinist Railvervoer
ICT	Inkoop bij SPL.	Uiterlijke verzorging	Inkoop KD-examens, keuzedelen, en certificaten bij Examenplatform voor opleidingen Uiterlijke Verzorging, Skin & Care
Kunst & Cultuur	- Inkoop Certiforce: Artiesten (acteur, danser, musicalperformer, muzikant, basisdeel en profieldeel) - Eigen constructie waar inkoop niet mogelijk was: Make-up art en Keuzedelen (i.s.m. Bureau ICE)	Veiligheid	- Inkoop bij SVPB: Beveiligers (wettelijk verplicht) - Inkoop bij ExTH: HTV (BOA-onderdeel wettelijk verplicht) - Inkoop bij SPL: HTV-(P)/intake en service/orientatie politie en gebiedsgebonden opsporing - Inkoop bij Stichting Praktijkleren: VeVa. en keuzedelen VeVa, orientatie KMar, - Inkoop bij Savantis, ESTEL, BOOM en EXA.MEN: keuzedeel Arbo - Inkoop SVPB: keuzedelen: Proactief, cameratoezicht, winkelbeveiliging, stadionbeveiligers, beveiliging in de zorg, port safety & security - Inkoop SVPB: Keuzedeel weerbaarheid beveiligers en handhavers. - Keuzedeel Gezonde leefstijl: Boom en Prove to move - Eigen constructie omdat inkoop niet mogelijk was: Handhaver openbaar vervoer
Business Studies	Inkoop bij SPL.		

Media Vormgeving	Inkoop bij StECL.	Zorg Welzijn	- Inkoop bij Prove2Move: Doktersassistent, Gespecialiseerd pedagogisch medewerker, Onderwijsassistent, Kinderopvang, Sociaal maatschappelijk dienstverlener, Sociaal-cultureel werker, Sociaal werker, MBO-verpleegkundige, Verzorgende IG, Helpende Zorg en Welzijn, Combinatie Verzorgende IG & Maatschappelijk Zorg (Profiel Begeleider gehandicaptenzorg), Combinatie Verzorgende IG & Maatschappelijk Zorg (Profiel Begeleider Specifieke doelgroepen), Persoonlijk begeleider gehandicaptenzorg, Persoonlijk begeleider specifieke doelgroepen, Thuisbegeleider, Agogisch medewerker geestelijke gezondheidszorg, Begeleider gehandicaptenzorg, Begeleider specifieke doelgroepen, Begeleider Maatschappelijk Zorg, Persoonlijk Begeleider Maatschappelijke zorg, Praktijkopleider (vanaf cohort 2023), Apothekersassistent (vanaf cohort 2020) . - Inkoop bij de STeAG: Apothekersassistent (tot en met cohort 2019) en tandartsassistent (t/m cohort 2019). - Inkoop bij Dentalect: Tandartsassistent vanaf cohort 2020 - Inkoop bij het Consortium Beroepsonderwijs: Praktijkopleider (tot en met cohort 2022)
Modetechniek	- Inkoop bij ESS. - Eigen constructie waar inkoop niet mogelijk was (i.s.m. Bureau ICE): keuzedelen.		

3B. Aanpassingen in urennormen schooljaar 2023-2024

Mbo-college	Opleiding
MBO College Centrum	Opleiding: MBO-plus Hospitality Management 2-jarige variant, crebo 25184 Uren afwijking: - Afwijking in onderwijstijd: verschuiving van bpv uren van eerste naar tweede jaar. In het totaal minder BOT uren over de hele opleiding (1000 versus 1250) totaal aantal uren boven de norm. Kwaliteitseisen: - Onderbouwing van de visie en ambitie: er is een duidelijke visie - Een waardering van de kwaliteit opleiding: ruim voldoende - JR 21-22: 60% STO cijfer opleiding: 7,3 , bvp cijfer opleiding: 7,2, audit examinering '22: niet van toepassing. Het traject loopt al 10 jaar, het JR was steeds ruim voldoende. Met uitzondering van 21-22, dit komt m.n. door corona. De resultaten in 22-23 zijn de resultaten weer significant beter. - De instemming studentenraad mbo-college: de studentenraad stemt in.
Johan Cruyff College, MBO College Zuid	Opleidingen: - Medewerker Sport en Recreatie, crebo 25500 niv 2 flex - Sport en Bewegingsleider, crebo 25908 niv 3 flex - Sport en Bewegen / Sport en Bewegingsleider, crebo 23366 / 25908 niv 3 - Business Services / Allround assistent business service, crebo 23296 / 25723 niv 3 - Sport en Bewegen / Trainer-Coach / Instructeur, crebo 23366 / 25912niv 4 - Business Services / Marketing & Communication Specialist, crebo 23296 / 25727 niv 4 25500 Sport en Recreatie Uren afwijking: Er wordt minder bpv geboden dan de norm (185-270 uren versus 450 uren) Kwaliteitseisen: - Onderbouwing van de visie en ambitie: er is een duidelijke visie - Een waardering van de kwaliteit opleiding: JR 21-22: gem, 77% STO cijfer opleiding: 7,2 , bvp cijfer opleiding: 6,9, audit examinering '22: niet van toepassing - De instemming studentenraad mbo-college: de studentenraad stemt in.

MBO College Zuidoost	Opleidingen - Medewerker Facilitair, crebo 25499 - Assistant Business Services, crebo 25742/25150 - Retail medewerker, crebo 25808/25167 - Helpende Zorg en Welzijn, crebo 25498 - Sport en Recreatie, crebo 25500 - Fastservice, crebo 25178 - ICT Support crebo, 23246/25607 Uren afwijking: verschuiving BOT naar bpv-uren (over 2 jaar: 50 uren) Kwaliteitseisen: - Onderbouwing van de visie en ambitie: er is een duidelijke visie - Een waardering van de kwaliteit opleiding: ruim voldoende - JR 21-22: 73%, sto cijfer opleiding: 6,8, bpv cijfer opleiding: 7,2, audit examinering '22: Facilitair / ICT Support onderwijs: goed - De instemming studentenraad mbo-college: de studentenraad stemt in.
MBO College Airport	Opleidingen - Beveiliging 2 bbl, crebo 25690 Uren afwijking: minder BOT uren (141 versus 200), ook het totaal aantal uren onder de norm (855 versus 1000) Kwaliteitseisen: - Onderbouwing van de visie en ambitie: er is een duidelijke visie - Een waardering van de kwaliteit opleiding: ruim voldoende - JR 21-22: 77%, sto cijfer opleiding: 7, bpv-cijfer opleiding: 8, audit examinering '22: alle onderdelen voldoende - De instemming studentenraad mbo-college: de studentenraad stemt in.

3C. Numerus fixus 2023-2024

College	Opleiding	Niveau
MBO College Airport	Facilitair Manager Luchthaven	4
	Facilitair Medewerker Luchthaven	2
MBO College Almere	Mediavormgever	4
	Veiligheid & Vakmanschap Grondoptreden	2
	Veiligheid & Vakmanschap Grondoptreden	3
	Veiligheid & Vakmanschap ICT	3
MBO College Hilversum	Medewerker ICT Support	2
	3D-designer	4
	Mediavormgever - Motion Graphic Designer	4
	Esports, Game & Event Manager	4
	Sport & Recreatie	2
	Beroepshavo Human Technology (werktitel)	4
	Dienstverlening Helpende Zorg & Welzijn	2
	Doktersassistent	4
MBO College West	Allround Laborant	3
	Analist Laboratorium	4
	Apothekersassistent	4
	Doktersassistent	4
	Sociaal Werk	4

	Tandartsassistent	4
MBO College Zuid	Allround Make-Up & Hair Artist	4
	Dans	4
	Music Production	4
	Muziek	4
	Theater	4
	Denim Developer (Flex-course)	4
	Interieuradviseur	4
	Interieuradviseur (Flex-opleiding)	4
	Assistant Fashion Tailor	3
	Basisedewerker Fashion	2
	Fashion Designer	4
	Fashion Tailor	4
	Sport & Recreatie	2
	Allround Schoonheidsspecialist	4
	Entree Kapper	1
MBO College Zuidoost	Veiligheid & Vakmanschap Grondoptreden	2
	Veiligheid & Vakmanschap Grondoptreden	3
	Veiligheid & Vakmanschap ICT	3
MBO-college Noord	Mediavormgeving	4

3D. Verantwoording Studentenfonds

ROC van Amsterdam Model voor jaarverslaggeving Studentenfonds 2023	Aanvragen studenten mbo	Toewijzingen studenten mbo	Totaal van de toekenningen	Gemiddelde hoogte van de toekenningen
Studenten die lid zijn van een studentenraad, medezeggenschap, of bestuur van studentenorganisatie	128	128	€ 54.057	€ 422 *
Studenten die zich bestuurlijk/maatschappelijk inzetten dat naar oordeel bevoegd gezag in belang school/onderwijs is	1	1	€ 885	€ 885
Studenten die aantoonbaar onvoldoende middelen voor onderwijsbenodigdheden hebben	1389	1150	€ 1.090.069	€ 948
Studenten die vanwege bijzondere omstandigheden studievertraging hebben opgelopen	5	3	€ 0	€ 0

* bedrag gebaseerd op gerealiseerde declaraties. Niet alle toewijzingen worden in het lopende kalenderjaar volledig financieel afgewikkeld.

ROC van Flevoland Model voor jaarverslaggeving Studentenfonds 2023	Aanvragen studenten mbo	Toewijzingen studenten mbo	Totaal van de toekenningen	Gemiddelde hoogte van de toekenningen
Studenten die lid zijn van een studentenraad, medezeggenschap, of bestuur van studentenorganisatie	25	25	€ 6.113	€ 245
Studenten die zich bestuurlijk/maatschappelijk inzetten dat naar oordeel bevoegd gezag in belang school/onderwijs is	0	0	€ 0	€ 0
Studenten die aantoonbaar onvoldoende middelen voor onderwijsbenodigdheden hebben	199	199	€ 73.265	€ 368
Studenten die vanwege bijzondere omstandigheden studievertraging hebben opgelopen	0	0	€ 0	€ 0

* bedrag gebaseerd op gerealiseerde declaraties. Niet alle toewijzingen worden in het lopende kalenderjaar volledig financieel afgewikkeld.

3E. Overzicht RIF-projecten

RIF-aanvragen in uitvoering	
Circulaire Regionale Economie	
Toegekend in	2019
Partners	MBO Colleges Lelystad en Almere, Aeres Hogeschool Almere, Hogeschool Windesheim, Wageningen University, Eduvier, Provincie Flevoland, Gemeente Dronten, Gemeente Lelystad, Metropoolregio Amsterdam, Waterschap Zuiderzeeland, OntwikkelingsMaatschappij Flevoland, 26 bedrijven en maatschappelijke organisaties
Doel	Overheid en maatschappij stellen steeds strengere eisen op het gebied van duurzaamheid en milieu en steeds meer consumenten vragen om circulair vervaardigde producten. Voor mbo-studenten betekent dit dat zij een koppeling moeten maken tussen hun beroep en circulariteit.
Vorm	Het programma omvat zes programmalijnen: - Het opzetten van een practoraat - Het sensibiliseren van de opleidingen. - Het ontwikkelen van circulaire competenties binnen de mbo-colleges - Het participeren in een regionale agenda Circulaire Economie in samenwerking met het bedrijfsleven, de overheid en het onderwijs. - Het ontwikkelen van een regionale doorlopende leerlijn vmbo-mbo-A-hbo-LLO. - Het ontwikkelen van een hybride leerlijn De Circulaire Regionale Economie.
Talentontwikkeling met Wetenschap en Techniek	
Toegekend in	2019
Partners	MBO College Almere, Metropool Regio Amsterdam, Gemeente Lelystad, Gemeente Hilversum, Provincie Noord-Holland, 11 po-scholen en 18 instellingen voor kinderopvang in Amsterdam, Amstelveen, Hilversum, Almere en Lelystad, 7 maatschappelijke organisaties.
Doel	Aankomende werknemers in de kinderopvang en het basisonderwijs zodanig op te leiden dat zij in staat zijn om kinderen in hun talentontwikkeling in wetenschap en technologie te begeleiden. Zij worden voorbereid om de nieuwsgierigheid van kinderen te prikkelen en te behouden door hen in verbinding te brengen met de materie om hen heen, inspiratie te bieden aan huidige leerkrachten en begeleiders, en – als bijvangst – de werkdruk voor hen te verlichten.
Vorm	Drie programmalijnen: 1. Gezamenlijk leren in de praktijk 2. Innoveren van de beroepspraktijk 3. Opzetten van een regionaal netwerk techniekfaciliteiten
House of Aviation	
Toegekend in	2019
Partners	MBO College Airport, KLM, Royal Schiphol Group, Luchtvaart Community Schiphol.

Doel	House of Aviation gaat de cultuuromslag faciliteren naar snel en wendbaar middelbaar beroepsonderwijs. Ook gaat House of Aviation innovatief onderwijs co-creëren met bedrijven in de context van de luchthaven. Hiermee wordt House of Aviation dé agile omgeving waar studenten, docenten en medewerkers van bedrijven de skills ontwikkelen om de nieuwe en veranderende werkzaamheden op de luchthaven aan te kunnen.
Vorm	Programmalijnen: - De HUB is het centrale punt van waaruit de activiteiten, de manier van werken en de verbinding worden ontwikkeld en geregeld. De HUB zet problemen en vragen vanuit het bedrijfsleven en het onderwijs om in Learning Labs. - De duurzame luchthaven: het doel is gezamenlijk te onderzoeken hoe we een volgende stap kunnen zetten in het verankeren van het thema duurzaamheid in de luchtvaartspecifieke opleidingsprogramma's. Via de Learning Labs wordt nieuw onderwijs ontwikkeld en geïmplementeerd in de vorm van prototypes die nauw zijn verbonden met de thema's uit het actieplan 'Slim en Duurzaam'. - De digitale luchthaven: het doel is om via de Learning Labs prototypes te ontwikkelen en te implementeren voor nieuw onderwijs dat nauw verbonden is met de digitale praktijk en studenten vertrouwd maakt met nieuwe processen en systemen. - De integrale luchthaven: het doel is om via de Learning Labs onderwijs te ontwikkelen waarmee (toekomstige) werknemers nieuwe skills leren, ervaring opdoen voor de arbeidsmarkt van de toekomst en een bijdrage leveren aan de steeds meer integrale processen en werkzaamheden op de luchthaven.
Urban Sport Trainer	
Toegekend in	2019
Partners	MBO College Zuid, partners uit de uitzendbranche, zorg, gemeentelijke instellingen, bedrijfsleven, HRM, de Vrije Universiteit, het Kenniscentrum
Doel	Er is vraag naar ondernemende, creatieve en internationaal georiënteerde vakmensen in de sport. Hiertoe gaat MBO College Zuid Urban Sport Trainers opleiden. Dit zijn ondernemende vakmensen die vaardig zijn in werken in een internationale context, bekend zijn met technologische innovaties, sportinnovaties kunnen toepassen, nieuwe sporten en uiteenlopende doelgroepen kunnen begeleiden. De publiek private samenwerking bestaat uit partners uit de uitzendbranche, zorg, gemeentelijke instellingen, bedrijfsleven, HRM, de Vrije Universiteit, het Kenniscentrum en de opleiding Sport en Bewegen van MBO College Zuid.
Vorm	Ontwikkeling van een eigentijdse beroepsopleiding met onder meer een hybride werk- en leeromgeving
Talentontwikkeling Entree Amsterdam	
Toegekend in	2020
Partners	ROCvA, ROC TOP, Gemeente Amsterdam en een tiental bedrijven.
Doel	Het vergroten van de economische zelfstandigheid van Entree- en niveau 2-studenten door hen een goede start te bieden op de arbeidsmarkt.
Vorm	Gedurende de opleiding maken Entree- en niveau 2-studenten kennis met het werkveld en leren in de praktijk. Bedrijven krijgen op deze manier inzicht in wat deze doelgroep te bieden heeft. Het project zet in op de deskundigheidsbevordering van docenten en praktijkbegeleiders. Daarnaast maken kennisdelingsbijeenkomsten voor docenten en het werkveld onderdeel uit van het project.
Buurtverbinding	
Toegekend in	2021
Partners	Gemeente Amsterdam, ROCvA, ROC TOP, Hogeschool van Amsterdam, Civic Amsterdam, Dock Amstel en Zaan, Eigenwijks, Combiwel en Ben Sajet Centrum,
Doel	Verbetering van de aansluiting van de opleidingen Sociaal Werk/Maatschappelijke Zorg op de behoefte van de arbeidsmarkt in Amsterdam.
Vorm	Binnen vijf leerwerkbedrijven in diverse wijken in Amsterdam werken elke week 75 mbo-studenten en 25 hbo-studenten aan sociale hulpvragen uit de buurt. Daarnaast wordt gewerkt aan de volgende programmalijnen: - Innoveren van het leren in een innovatieve hybride leeromgeving, waarin school en beroepspraktijk met elkaar verbonden worden. - Het opleiden van proactieve T-shaped mbo-studenten (T-shaped: zowel generalist als specialist) - Uitvoeren van onderzoek op het terrein van verduurzaming van het project, het vergroten van welzijn van buurtbewoners en praktijk en onderzoek beter op elkaar aan te laten sluiten. - Ontwikkelen van een doorlopende leerlijn mbo-hbo.
Tekort in de zorg is onze zorg	
Toegekend in	2022
Partners	Gemeente Amsterdam, ROCvA, ROC TOP, Hogeschool van Amsterdam, Civic Amsterdam, Dock Amstel en Zaan, Eigenwijks, Combiwel en Ben Sajet Centrum,

Doel	Verbetering van de aansluiting van de opleidingen Sociaal Werk/Maatschappelijke Zorg op de behoefte van de arbeidsmarkt in Amsterdam.
Vorm	Binnen vijf leerwerkbedrijven in diverse wijken in Amsterdam werken elke week 75 mbo-studenten en 25 hbo-studenten aan sociale hulpvragen uit de buurt. Daarnaast wordt gewerkt aan de volgende programmalijnen: - Innoveren van het leren in een innovatieve hybride leeromgeving, waarin school en beroepspraktijk met elkaar verbonden worden. - Het opleiden van proactieve T-shaped mbo-studenten (T-shaped: zowel generalist als specialist) - Uitvoeren van onderzoek op het terrein van verduurzaming van het project, het vergroten van welzijn van buurtbewoners en praktijk en onderzoek beter op elkaar aan te laten sluiten. - Ontwikkelen van een doorlopende leerlijn mbo-hbo.
Talentontwikkeling Amsterdam	
Toegekend in	2020
Partners	AH, Jumbo, (Sprinter), Hema, Etos, BCN, Vermaat, HMSHost, UvA/HvA, Salsashop, Gamestate, Saga, Gemeente Amsterdam, (Jaz in the City), Pathe,
Doel	Verkleinen van de afstand die de Entree en niveau 2 doelgroep tot de arbeidsmarkt ondervinden.
Vorm	Middels de volgende vier programmalijnen wordt gekeken naar hoe er duurzaam gebouwd kan worden aan een PPS waarin alle stakeholders bijdragen aan het voorgenoemde doel: • Hybride leren: Onder deze programmalijn wordt het 'on the job' onderwijs vormgegeven. In samenwerking met vaste partners wordt theorie met praktijk verweven. Dit gebeurt middels het intensiveren van de praktijkroutes, modulair onderwijs te bieden en sectorinhoudelijke vakken in de praktijk te geven. • Flexibilisering: Deze programmalijn is gericht op het bieden van een passend aanbod als aanvulling of vervanging van het reguliere aanbod. Het ontwikkelen/aanbieden van nieuwe keuzedelen, het behalen van branchecertificaten, het uitreiken van mbo-verklaringen en inzet van de 3^e leerweg maken hier deel van uit. • Begeleiding op maat: Hier wordt onder andere gekeken naar optimalisering van zowel de keten van studentondersteuning als de inhoudelijke invulling bij de afzonderlijke schakels in de keten. Dit met als doel elke student de meest passende vorm van begeleiding te bieden. • Professionalisering en kennisdeling: Onder de vlag van deze programmalijn worden workshops, cursussen, kennisdeling- en netwerkevenementen georganiseerd. Dit moet bijdragen aan een community waarin iedereen goed onderlegd is onze doelgroep goed te bedienen, waar alle stakeholders uiteindelijk de vruchten van kunnen plukken. Bovenstaande programmalijnen houden allen verband met elkaar en werken in elkaar door. Hoewel er voor alle programmalijnen afzonderlijk doelen en acties zijn opgesteld vindt er dus wel overlap plaats, zowel in de leden van de projectgroepen per programmalijnen als in de uitwerkingen die zij opleveren.
House of Hospitality	
Toegekend in	2022
Partners	Deelnemende partners van Stichting House of Hospitality NH Hotel group, Aeon Plaza hotels, Amsterdam&partners, TUI Nederland, Vermaat groep, Radisson Blu Amsterdam Schiphol, DoubleTree by Hilton CS, ISS Facility Services, Sodexo, Hotelschool The Hague, ROC van Amsterdam I Flevoland, Corendon hotels & resorts, ANVR, Koninklijke Horeca Nederland – Amsterdam, Hotel Casa, Leonardo hotels, Johan Cruijff Arena, RAI Amsterdam, Stichting House of Hospitality, Westcord Fashion hotel, Gemeente Amsterdam – werkgroep Toerisme mra, DeLaMar Theater Per 01-01-2026 toegevoegd Van der Valk Breukelen, Accor group, Tourism Group International
Doel(en)	Doelstelling 1: Verbreden aantal partners en studenten Doelstelling 2: Verdiepen van het onderwijs en toepasbaarheid skills/kennis van de markt Doelstelling 3: Versterken onderzoekend vermogen van onderwijsinstellingen en studenten Doelstelling 4: Professionalisering docenten en praktijkbegeleiders t.b.v. - Flexibilisering van onderwijs, leren en ontwikkelen

	- Kwaliteit van de hospitality sector op hoger niveau - Loopbaanperspectieven voor mensen binnen de hospitality sector - Optimaliseren publiek-privaat samenwerken via Stichting House of Hospitality - (Her)ontwikkelen van de sector op basis van een duurzame bezoekerseconomie (post-covid) - Ontwikkeling van gezond hospitality ecosysteem met economische en maatschappelijke impact
Vorm	Activiteiten van partners zijn verbonden aan vier programmalijnen met jaarlijkse doelstellingen. 1. Werving 2. Innovatie beroepsonderwijs 3. Onderzoek 4. Community vorming Specifieke doelen en verwachte resultaten staan beschreven in het Plan van Aanpak, Plan van Impact (Stichting House of Hospitality) en de regiovisie.
Impact economie	
Toegekend in	2023
Partners	Gemeente Amsterdam, Hogeschool van Amsterdam, ABN AMRO, Klassestudent, Green Business Club Zuidas (GBC), Maas, We Share Talent, Stichting A Lab, AIROC, Tony Choccolony, Fun Forest ,Social , Capital , Deloitte, The Extra Mile (TEM) , BIT Academy, Bit, Stichting praktijkleren, Social Enterprise NL, Breedweer , Johan Cruijff Arena, De Omslag
Doel	De Groot-Amsterdam regio hebben te kampen met grote maatschappelijke uitdagingen op het gebied van klimaat, energietransitie en circulaire economie. Steeds meer werkgevers willen en moeten zich vernieuwen en bewegen naar een nieuwe economie. Van een kapitalistische consumentenmaatschappij, bewegen naar een impact economie: maatschappelijke waarden, een balans tussen people, planet en profit en ROI staan hierin centraal. Deze transitie begint in het onderwijs en specifiek bij het juist opleiden van de studenten: zij zijn de burgers, de consumenten en de werknemers van nu en de toekomst. In het huidige onderwijs curriculum is het onderwerp impact nauwelijks aanwezig. Het komt onvoldoende terug in modules, opleidingen en stages, keuzedelen en projecten. De aangeboden informatie en kennis loopt achter. Er wordt tot nu toe vanuit een klassieke manier les aangeboden. Dit heeft als effect dat studenten niet met de juiste houding, bewustzijn, kennis en vaardigheden de arbeidsmarkt betreden om zich in te zetten voor een duurzame, sociale en inclusieve economie als leider, burger en ondernemer van de toekomst. Middels dit project moet het onderwijs zo vormkrijgen dat studenten (en onderwijsteams) beter in kunnen spelen op vragen en behoeftes van de markt en de samenleving en kunnen bijdrage aan een duurzame en toekomstbestendige arbeidsmarkt. In deze RIF aanvraag staan de volgende thema's centraal: 1. Professionalisering docenten 2. Onderzoekend vermogen 3. Leven lang ontwikkelen 4. Kwetsbare jongeren 5. Hybride onderwijs Om te kunnen voldoen aan deze arbeidsvraag en de verbinding tussen onderwijs en bedrijfsleven te versterken om gezamenlijk te streven naar een impact economie, is het project in de volgende pijlers opgebouwd: 1. Onderwijsontwikkeling: ontwikkelen modules rondom het thema impact economie, (door) ontwikkelen keuzedelen, ontwikkelen nieuwe opleidingen. 2. Stimuleren van onderzoekend vermogen en praktijkgericht onderwijs middels hybride werkplekken en projecten: herzien bestaande lesplannen en curricula, inrichten en faciliteren van impactspots met hybride werkplekken en projecten, hybride werkplekken en projecten ontwikkelen. 3. Professionalisering: enthousiasmeren van docenten door delen van best practices, in kaart brengen van huidige competenties bij docenten, trainen en coachen van docenten, ontwikkelen aanbod leven lang ontwikkelen. 4. Community en kennisdeling: uitbreiden van PPS, organiseren en faciliteren van kennisbijeenkomsten, opzetten en uitvoeren practoraat.
Vorm	Hybride onderwijs Impactspots Green Office

Bijlage 4 **Beleid voorkomen (B)WW-instroom**

Het ROCvA-F probeert (B)WW-instroom te voorkomen dan wel de duur te beperken. Ons basisprincipe is dat interne (her)plaatsingsmogelijkheden zo veel mogelijk worden benut.

Per uitkeringssituatie worden de volgende acties uitgezet:

- Na afloop tijdelijk contract, risico instroom WW en BWW:
 - o Bij niet verlengen wordt ons interne Loopbaancentrum tijdig geïnformeerd zodat er zo spoedig mogelijk contact opgenomen kan worden met de werknemer om samen interne en externe plaatsingsmogelijkheden te onderzoeken
 - o Toekenningen vanuit het UWV worden op juistheid gecontroleerd
 - o Bij ontslag anders dan bij einde tijdelijk contract wordt door de organisatieonderdelen onderzocht of dit mogelijk is zonder instroom in de WW/BWW
 - o Langere WW-lasten worden doorbelast naar de colleges.
- Na instroom: WIA WGA >35% afgekeurd
 - o Instroom wordt zo veel mogelijk voorkomen door zowel preventief als curatief verzuimbeleid
 - o Bij langdurig verzuim adequate begeleiding tijdens de re-integratie door leidinggevende/arbodienstverlener Okina/HR
 - o Zo vroeg mogelijk vaststellen of vangnet/ no-risk of regres aan de orde is waardoor de instroom niet onder eigen-risicodragerschap valt
 - o Beslissingen door UWV worden z.s.m. na ontvangst beoordeeld op juistheid door het organisatieonderdeel en eventueel onze partner SV-land
 - o SV-land neemt de begeleiding van werknemers na instroom in de WGA zo spoedig mogelijk over
- Na einde tijdelijke contract en ziek uit dienst: instroom ZW en B(ZW).

Bijlage 5 Helderheid

Het ROCvA-F is verantwoordelijk voor een doelmatige en rechtmatige besteding van de Rijksbijdrage. Deze bijlage biedt helderheid over de bekostiging van het beroeps- en volwassenenonderwijs en de publiek-private samenwerking.

1. Uitbesteding

Hieronder wordt verstaan het uitbesteden van bekostigd onderwijs aan een andere (al dan niet bekostigde) instelling tegen betaling voor de geleverde prestatie. Het ROCvA en ROCvF werken samen met de volgende organisaties:

ROC van Amsterdam

Sportbrigade
Just4Safety
Without Risk
Basisonderwijs Bindelmeer College
Calvijn College Amsterdam
BIT Academy B.V.
HBO Drechtsteden

ROC van Flevoland

Almeerse Scholen Groep
Eduvier (Nautilus College VSO)
Stichting Passend Onderwijs Almere

Bij uitbesteding worden schriftelijke overeenkomsten afgesloten met afspraken over prestaties en vergoedingen. De ROC's houden altijd de eindverantwoordelijkheid voor de kwaliteit en de examinering van het onderwijs.

2. Investeren van publieke middelen in private activiteiten

Hieronder wordt verstaan dat de Rijksbijdrage wordt ingezet in een privaatrechtelijke rechtspersoon of dat publieke middelen anderszins worden geïnvesteerd in private activiteiten die niet behoren tot de bekostigde wettelijke taak van de instelling.

De Stichting ROC van Amsterdam- Flevoland neemt voor 100% deel in de dochtervennootschap ROCA Contractonderwijs Holding B.V. (Holding). De participatie bedraagt € 5 mln aan aandelen. Het eigen vermogen van de Holding bedraagt per 31 december 2023 € 5,8 mln positief. De holding heeft geen activiteiten gekend in 2023. Een nadere specificatie staat in de toelichting op de balans in de jaarrekening van de onderwijsinstelling van ROC van Amsterdam.

Beleidsregel investeren met publieke middelen in private activiteiten

In 2023 heeft het ROCvA-F verder gebouwd op het fundament dat in 2022 is neergelegd, met focus op het vergroten van de consistentie in onze benadering van private activiteiten. Dit omvatte verbeteringen in voor- en nacalculaties (zowel de opzet als de documentatie), offertes en contracten. Alle activiteiten die we in 2023 hebben ondernomen, vallen óf direct onder onze publieke taak óf zijn private activiteiten die deze publieke opdracht ondersteunen en verrijken. Bij het uitvoeren van private activiteiten blijven we geëngageerd aan het vaststellen van integrale kostprijzen inclusief de risico-opslag. We hanteren het principe dat activiteiten enkel van start gaan wanneer duidelijk is dat deze kostendekkend¹⁶ kunnen zijn.

¹⁶ Onder kostendekkend verstaan we dat de integrale kostprijs, inclusief de risico-opslag, gelijk is aan de baten

De activiteiten en omvang van de baten

In 2023 heeft het ROCvA-F de volgende private activiteiten uitgevoerd, deze activiteiten hebben gezamenlijk een bedrag van € 5,8 mln aan baten gegenereerd.

Private activiteiten 2023

(x € 1.000)	Omvang baten		Geïnvesteerde publieke middelen in private activiteiten	
	ROCvA	ROCvF	ROCvA	ROCvF
Contractactiviteiten	2.477	323	-	-
Maatwerktrajecten	839	-	-	-
Verhuur van ruimten	779	131	-	-
Detachering van personeel*	657	208	-	-
Overige baten uit BPV	327	15	-	-
Totale baten	5.078	678	-	-

* Alle baten m.b.t. de detachering van personeel zijn hier verantwoord.

Geïnvesteerde publieke middelen en de mutaties in het verslagjaar

De activiteiten worden kostendekkend uitgevoerd met integrale tarieven. Als gevolg hiervan waren er in 2023 geen investeringen van publieke middelen in private activiteiten noch mutaties gedurende het verslagjaar.

Beschrijving meerwaarde

Het ROCvA-F hanteert het uitgangspunt dat elke activiteit een toegevoegde waarde moet bieden aan onze wettelijk bekostigde taak. Activiteiten vloeien voort uit de missie om vakmensen op mbo-niveau blijvend wendbaar en weerbaar te houden op de arbeidsmarkt en de maatschappij. Uitgangspunt is dat het aanbieden van private activiteiten plaatsvindt in cocreatie met het werkveld en dat dit ertoe leidt dat we studenten ook ná hun opleiding ondersteunen met een skillsbased aanbod dat leidt tot eigen-, loon-, civiele- en maatschappelijke waarde.

Hier volgt een overzicht van de specifieke meerwaarde die elke soort activiteit ons biedt.

Contractactiviteiten:

Contractactiviteiten, zoals het aanbieden van specifieke cursussen en trainingen voor bedrijven en instellingen, dragen bij aan de ambitie om vakmensen op mbo-niveau te ondersteunen in hun “Leven Lang Ontwikkelen” (zie hiertoe paragraaf 2.4.6.).

Maatwerktrajecten:

Cocreatie met het werkveld is ons uitgangspunt. Dit leidt tot maatwerktrajecten, ontworpen in nauwe samenwerking met bedrijven en instellingen, waarin een directe link is tussen onderwijs en arbeidsmarkt. Deze skillsbased trajecten bieden studenten de mogelijkheid om vaardigheden te ontwikkelen die nauw aansluiten bij de behoeften van werkgevers, waardoor hun inzetbaarheid op de arbeidsmarkt toeneemt.

Verhuur van ruimten:

Het verhuren van onze ruimten aan externe partijen stelt ons in staat om onze faciliteiten optimaal te benutten en vergroot onze zichtbaarheid en betrokkenheid in de regio, zodat het mbo wordt herkend en erkend als het netwerk van duurzame ontwikkeling in de MRA.

Detacheringen:

Wij detacheren ons personeel naar andere onderwijsinstellingen, instellingen die examens ontwikkelen en organisaties zoals het Ministerie van OCW en de MBO Raad. Dit zien wij als onderdeel van onze wettelijke taak. Deze detacheringen bieden ons personeel unieke kansen voor professionele ontwikkeling, wat hun kennis en vaardigheden verrijkt. De opgedane ervaringen worden teruggebracht naar onze instelling, wat bijdraagt aan de verbetering van ons onderwijsaanbod en de praktijkrelevantie van onze programma's.

Overige baten uit beroepspraktijkvorming (bpv):

Voor studenten vormt de bpv een cruciaal onderdeel van hun opleiding, waarbij ze de kans krijgen om theoretische kennis toe te passen in de praktijk. Deze hands-on ervaring verrijkt hun leerproces, vergroot hun begrip van de beroepspraktijk en verbetert hun werkvaardigheden, wat hun inzetbaarheid op de arbeidsmarkt significant verhoogt.

Risico beheer en beleid, juridische en organisatorische inbedding

Om ervoor te zorgen dat al onze private initiatieven zowel wettelijk correct als effectief zijn, worden processen continu geoptimaliseerd, zijn beheersmaatregelen ingevoerd en worden hierop stelselmatige controles uitgevoerd. Dit systeem zorgt voor een heldere en verantwoorde omgang met publieke middelen binnen onze organisatie.

Onze benadering berust op het gebruik van integrale kostprijzen en een gestandaardiseerd format voor voor- en nacalculaties, waardoor we vanaf het begin een duidelijk zicht krijgen op de financiële levensvatbaarheid van elk project of activiteit. Door deze aanpak zorgen we ervoor dat kosten transparant zijn en streven we ernaar dat ieder project of activiteit zijn eigen kosten dekt.

Investeringsbedragen die meer dan € 150.000 vereisen, moeten worden voorgelegd aan de Raad van Bestuur. Contracten met een waarde tot € 150.000 mogen alleen worden aangegaan door de voorzitters van de mbo-colleges. Afdeling Juridische Zaken wordt zo nodig betrokken bij het beoordelen van contracten en overeenkomsten wat ervoor zorgt dat we aan wet en regelgeving voldoen en we risico's mitigeren. De Raad van Bestuur wordt middels het LLO Dashboard periodiek geïnformeerd over de lopende activiteiten.

Om kennis en vaardigheden van ons personeel in lijn te houden met deze en andere gerelateerde vereisten, heeft het ROCvA-F een handboek ontwikkeld. Dit handboek dient als leidraad voor het berekenen van de integrale kostprijs en biedt informatie over onze methoden en procedures. Daarnaast organiseren we meerdere keren per jaar trainingen voor betrokken medewerkers om hun kennis up-to-date te houden en te zorgen voor een uniforme toepassing van onze principes en praktijken. Deze trainingen richten zich niet alleen op de technische aspecten van kostprijsberekening, maar ook op het begrijpen van de beleidsregels en de juridische context waarbinnen we opereren.

Vooruitblik 2024

Vooruitkijkend naar 2024 zetten we in op het continu evalueren en verfijnen van onze processen, met regelmatige updates van ons handboek om deze ontwikkelingen te weerspiegelen. Er wordt gewerkt aan een uitgebreide handleiding die het proces voor het tot stand komen van overeenkomsten zal verduidelijken.

HBO Academy

Sinds 2021 is ROCvA-F medebestuurder (50%) van de stichting HBO Academy (v/h stichting HBO Drechtsteden). De stichting HBO Academy (hierna: HBO Academy) is een erkende niet publiek bekostigde hbo-instelling waarmee ROCvA-F samenwerkt om MBO studenten geïntegreerde (MHBO) beroepsopleidingen aan te bieden. Doelstelling van de samenwerking is het versterken van het MBO en het versoepelen van de doorstroom mbo naar hbo. HBO Academy verzorgt tevens vanaf leerjaar één tot en met het laatste onderwijs op hbo-niveau. De stichting richt zich in de komende jaren op een positief financieel rendement door minimaal kostendekkende tarieven te hanteren. Winsten worden gebruikt om het onderwijsaanbod te innoveren. Ze biedt hiermee meerwaarde voor het mbo-onderwijs.

Naar de mening van ROCvA-F voldoet de samenwerking aan de beleidsregel en is het daarmee rechtmatig om de MBO rijksbekostiging in te zetten t.b.v. deze samenwerking. Dit ziet zowel op het afnemen van onderwijs i.h.k.v. de MHBO-opleidingen, wat als deel van de wettelijke bekostigde taak

kan worden aangemerkt, als de, tijdelijke, rekening-courant financiering van de exploitatie van de stichting. Deze tijdelijke financiering (ad € 0,9 mln ultimo 2023) vloeit voort uit aanloopverliezen en innovatie-uitgaven, is proportioneel en zal in de komende jaren worden terugbetaald aan ROCvAF. Dit wordt onderbouwd door een opgestelde meerjarige business case 2024-2027. Voor zover de activiteiten van HBO Academy zouden kwalificeren als privaat stelt het ROCvA-F zich op het standpunt dat het voldoet aan de voorwaarden zoals neergelegd in artikel 3 van de beleidsregel. De activiteiten achten wij in lijn met de wettelijk bekostigde taak en leveren hiervoor aantoonbare meerwaarde op (betere doorstroom naar HBO). De investeringen zijn zeer gering (< 0,2% van de rijksbekostiging), zeker proportioneel en minimaal kostendekkend (zie hiertoe ook de business case). Positieve resultaten voegen we toe aan het publieke vermogen.

3. Het verlenen van vrijstellingen

Een instelling kan vrijstellingen verlenen voor het afleggen van toetsen of examenonderdelen. Hierdoor zal de deelnemer de opleiding niet in de volle vorm volgen. Soms kunnen vrijstellingen zo omvangrijk zijn dat de deelnemer nog maar zo weinig onderwijs hoeft te volgen om een diploma te halen, dat het de vraag is of in een dergelijk geval bekostiging verkregen mag worden. In enkele gevallen worden door het ROCvA-F vrijstellingen verleend aan studenten door de teamexamencommissie. Ook zijn bijzondere vrijstellingen verleend die ten tijde van COVID-19 zijn afgegeven (in overeenstemming met het servicedocument mbo). Toegekende vrijstellingen worden vastgelegd in het studentvolgsysteem.

4. Les- en cursusgeld niet betaald door de deelnemer zelf

Het staat de instelling vrij een fonds te vormen en daaruit het cursus- of lesgeld voor specifieke deelnemers te voldoen. Dit fonds mag echter niet worden gevoed uit de Rijksbijdrage. Het kan voorkomen dat niet de deelnemer zelf maar een derde het cursusgeld betaalt. Uitgangspunt is dat de deelnemer zelf verantwoordelijk moet zijn voor het betalen van het cursusgeld. Het is niet toegestaan om uit de Rijksbijdrage kosten te betalen die volgens de wetgever voor rekening van de deelnemer dienen te blijven (anders is sprake van ondoelmatige besteding van de Rijksbijdrage). Het ROCvA-F heeft geen fonds met betrekking tot les- en cursusgeld. Ook wordt door het ROCvA-F geen wettelijk verplicht cursusgeld betaald voor studenten. Facturen worden naar de student zelf verstuurd of naar degene die door de student is gemachtigd.

5. In- en uitschrijving en inschrijving van deelnemers in meer dan één opleiding tegelijk

Instellingen mogen niet door een strategische in- en uitschrijfprocedure een financieel gewin behalen voor uitschrijvingen vlak na 1 oktober. Van de studenten op 1 oktober 2023 inschreven in het beroepsonderwijs, volgden 139 deelnemers bij het ROCvA gelijktijdig een traject in het Volwassenonderwijs. Bij ROCvF was hier geen sprake van.

Bij het ROCvA hebben in de periode van 2 oktober tot en met 31 december 2023 in totaal 1.848 studenten de instelling verlaten, waarvan 735 met en 1113 studenten zonder diploma. Bij het ROCvF hebben in de periode van 2 oktober tot en met 31 december 2023 in totaal 197 studenten de instelling verlaten, waarvan 68 met en 129 studenten zonder diploma.

In dezelfde periode hebben zich bij het ROCvA 365 studenten en bij het ROCvF 188 studenten ingeschreven zonder dat daarvoor bekostiging wordt ontvangen.

Studenten die het ROC na 1 oktober 2023 relatief snel hebben verlaten met aanduiding van redenen

	ROCvA	ROCvF
Totaal aantal uitgeschreven studenten in de periode 2 oktober 2023 t/m 31 december 2023	1.848	197
Met diploma	735	68
<i>Zonder diploma, naar oorzaak:</i>		
Arbeidsmarkt en externe factoren	308	41
Instellingsgebonden factoren	113	16
Persoonsgebonden factoren	281	44
Studie en beroepskeuze gebonden factoren	381	28
Reden onbekend	30	-
Totaal zonder diploma	1.113	129

Studenten die in de periode 2 oktober t/m 31 december 2023 alsnog zijn ingeschreven bij het ROC zonder bekostiging

	ROCvA	ROCvF
BBL	131	50
BOL	234	138
Totaal studenten	365	188

6. Omzwaaiers

Uitgangspunt is dat deelnemers in de meeste passende crebo-opleiding worden geplaatst en daadwerkelijk onderwijs wordt gegeven behorende bij die opleiding. Het uitreiken van meer diploma's is geoorloofd. Echter meervoudige diplomering mag niet worden toegepast overwegend of uitsluitend om het financiële belang van de instelling te vergroten.

Het aantal studenten dat in 2023 is overgestapt naar een andere leerweg en/of opleiding is bij het ROCvA 2.201 studenten en bij het ROCvF 891 studenten.

Studenten van het ROC die tijdens het schooljaar van opleiding en/of leerweg veranderden

	ROCvA	ROCvF
Van opleiding veranderd	1.874	816
Van leerweg veranderd	176	-
Van opleiding en leerweg veranderd	151	75
Totaal studenten	2.201	891

Bij het ROCvA zijn 9.654 voor bekostiging in aanmerking komende diploma's uitgereikt en bij het ROCvF 1.716. De stapeling van diploma's is als volgt:

Overzicht van de horizontale, in de tijd verspreide, stapeling van diploma's bij het ROC

	ROCvA	ROCvF
Totaal voor bekostiging in aanmerking komende diploma's	9.654	1.716
<i>Stapelning van diploma's:</i>		
Met hoger niveau	578	133
Met gelijk niveau	27	2
Met lager niveau	13	3
Totaal gestapelde diploma's	618	138

7. Maatwerktrajecten ten behoeve van bedrijven

Dit betreft trajecten waarvoor zowel door de overheid als van een andere partij een bijdrage wordt ontvangen. Maatwerktrajecten worden verzorgd voor de volgende bedrijven en instellingen:

ROC van Amsterdam

Schiphol Nederland BV
Ons tweede thuis
Sein, de Cruquiushoeve
Stichting Odion
Cordaan Academie
AFC Ajax NV

ROC van Flevoland

GO! Kinderopvang

Bij het ROCvA volgen 528 studenten een maatwerktraject waarbij naast de reguliere bekostiging een aanvullende financiële bijdrage wordt ontvangen van bovengenoemde bedrijven/instellingen. Bij ROCvF gaat het om 20 studenten.

8. Buitenlandse deelnemers en onderwijs in het buitenland

Dit thema is gericht op vaststelling dat het onderwijs daadwerkelijk in Nederland wordt verzorgd en voor bekostiging in aanmerking komt. Buitenlandse studenten mogen worden ingeschreven als zij rechtmatig in Nederland verblijven.

Van buitenlandse deelnemers wordt vastgesteld dat deze rechtmatig in Nederland verblijven (bijvoorbeeld door middel van een verblijfsvergunning). Het onderwijs en de examinering dat door het ROCvA-F wordt verzorgd vindt volledig plaats in Nederland. Met regelmaat volgt een aantal studenten de beroepspraktijkvorming (stage) in het buitenland onder voorwaarde dat de stageplek is geaccrediteerd voor de betreffende bekostigde opleiding.

Bijlage 6 Meerjarenbegroting

Balans ROCvA

	Realisatie 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Materiele vaste activa	195.148	207.150	217.811	237.772	260.016	273.135	265.459
Financiële vaste activa	6.563	6.563	6.563	6.563	6.563	6.563	6.563
Vaste activa	201.711	213.713	224.374	244.335	266.579	279.698	272.022
Vorderingen	11.784	11.401	11.161	11.658	11.873	11.977	11.962
Liquide middelen	121.413	79.568	56.303	58.924	56.956	51.112	51.629
Vlottende activa	133.197	90.969	67.464	70.582	68.829	63.089	63.591
Totaal activa	334.908	304.682	291.838	314.917	335.408	342.787	335.613
Algemene reserve	111.661	110.525	109.769	111.547	114.475	116.437	116.825
Herwaarderingsreserve	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve privaat	5.841	5.841	5.841	5.841	5.841	5.841	5.841
Bestemmingsreserve publiek	29.779	25.074	18.239	14.141	9.294	3.994	2.123
Totaal eigen vermogen	147.281	141.440	133.849	131.529	129.610	126.272	124.789
Voorzieningen	19.083	19.083	19.083	19.083	19.083	19.083	19.083
Langlopende schulden	56.752	53.341	49.930	70.686	90.608	100.030	94.453
Kortlopende schulden	111.792	90.818	88.976	93.619	96.107	97.402	97.288
Totaal passiva	334.908	304.682	291.838	314.917	335.408	342.787	335.613

Balans ROCvF

	Realisatie 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Materiele vaste activa	35.648	32.538	32.207	30.546	28.897	27.190	25.483
Financiële vaste activa	9	9	9	9	9	9	9
Vaste activa	35.657	32.547	32.216	30.555	28.906	27.199	25.492
Vorderingen	18.730	15.708	15.779	15.843	16.142	16.421	16.253
Liquide middelen	331	7.223	6.371	6.622	6.951	7.976	9.327
Vlottende activa	19.061	22.931	22.150	22.465	23.093	24.397	25.580
Totaal activa	54.718	55.478	54.366	53.020	51.999	51.596	51.072
Algemene reserve	15.263	15.119	16.732	18.825	21.739	25.441	26.737
Herwaarderingsreserve	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve privaat	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve publiek	11.275	11.126	9.725	7.618	4.804	1.840	1.555
Totaal eigen vermogen	26.538	26.245	26.458	26.442	26.543	27.281	28.292
Voorzieningen	2.697	2.697	2.697	2.697	2.697	2.697	2.697
Langlopende schulden	12.640	11.253	9.866	8.479	7.092	5.705	4.318
Kortlopende schulden	12.843	15.283	15.345	15.402	15.667	15.913	15.765
Totaal passiva	54.718	55.478	54.366	53.020	51.999	51.596	51.072

Balans ROC-TOP

Bedragen x € 1.000

	Realisatie 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027	MJB 2028	MJB 2029
Immateriele vaste activa	557	200	180	162	146	146	131
Materiele vaste activa	4.263	2.826	2.144	1.512	928	928	443
Financiele vaste activa	266	148	50	-	-	-	-
Vaste activa	5.086	3.174	2.374	1.674	1.074	1.074	574
Vorraden	-	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	1.443	1.443	1.000	500	250	-	-
Liquide middelen	6.341	2.980	14.051	17.365	18.174	16.825	15.425
Vlottende activa	7.784	4.423	15.051	17.865	18.424	16.825	15.425
Totaal activa	12.870	7.597	17.425	19.539	19.498	17.899	15.999
Algemene reserve	6.737	1.375	12.182	15.969	17.399	17.399	15.999
Herwaarderingsreserve	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve privaat	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve publiek	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	6.737	1.375	12.182	15.969	17.399	17.399	15.999
Voorzieningen	2.243	2.243	2.243	1.570	1.099	500	-
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	3.890	3.979	3.000	2.000	1.000	-	-
Totaal passiva	12.870	7.597	17.425	19.539	19.498	17.899	15.999

Bijlage 7 Verantwoording Regeling Kwaliteitsafspraken 2023

In het jaarverslag van het ROCvA-F over 2022 is de laatste verantwoording van de Kwaliteitsagenda 2019-2022 opgenomen. Hierbij is de gehele planningsperiode in overweging genomen. De Commissie Kwaliteitsafspraken MBO (CKMBO) heeft de verantwoording beoordeeld en het oordeel was positief, waardoor het tweede deel van de bekostiging werd toegekend. Hiermee is de Kwaliteitsagenda 2019-2022 succesvol afgerond.

Vanaf 2024 geldt de Kwaliteitsagenda 2024-2027 die in 2023 is opgesteld. In de Staatscourant van 12 oktober 2022 staat beschreven hoe om te gaan met de Regeling kwaliteitsafspraken mbo in jaarverslag 2023. In 2023 mogen de instellingen zelf beoordelen wat de meest urgente thema's zijn en waaraan zij de kwaliteitsgelden middelen besteden. Met de MBO Raad is afgesproken dat instellingen de middelen zoveel mogelijk zullen inzetten conform de speerpunten uit de Werkagenda 2023-2026. Het ROCvA-F heeft ervoor gekozen om de verantwoording te richten op de thema's van de Werkagenda mbo 2023-2026.

Aansluiting onderwijs op arbeidsmarkt (Speerpunt 1 Werkagenda mbo)

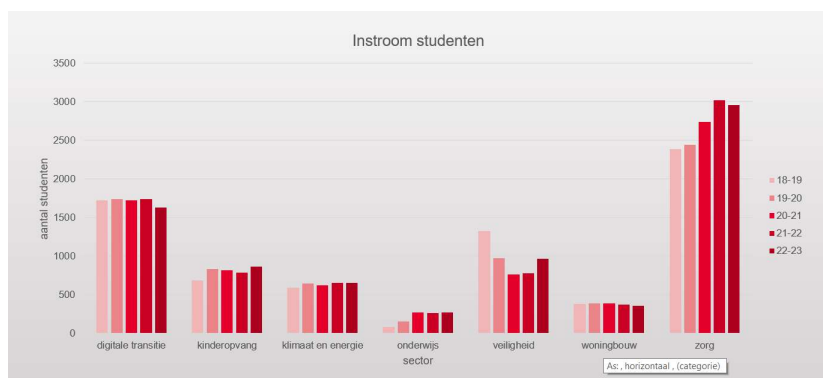
Het mbo heeft een cruciale taak om voldoende mensen op te leiden op het gebied van energie, klimaat, wonen en zorg. Hierbij gaat het om leerlingen uit het initiële onderwijs, maar ook om om- en bijscholing in het kader van een leven lang ontwikkelen (LLO).

Opleiden voor tekortsectoren

Het ROCvA-F heeft een uitgebreide analyse opgesteld van de arbeidsmarkt en de tekortsectoren binnen de Metropoolregio Amsterdam (MRA). Hieruit blijkt dat er volop werk is voor gediplomeerde mbo'ers op de arbeidsmarkt in de MRA en dat dit voorlopig zo blijft. Dit geldt voor alle sectoren. De werkgelegenheidsgroei zal weliswaar afvlakken, maar de krapte op de arbeidsmarkt blijft aanwezig. Het is niet eenduidig in welke sectoren de krapte het grootst is. Diverse bronnen presenteren verschillende bevindingen met betrekking tot de tekortsectoren binnen de MRA. Het ROCvA-F noemt de tekortsectoren, zoals die zijn aangeduid door het Ministerie van OCW, de maatschappelijke tekortsectoren.

In figuur 1 wordt de instroom van studenten in de tekortsectoren weergegeven voor de schooljaren 2018-2019 t/m 2022-2023. De hierbij behorende absolute aantallen studenten zijn in figuur 2 opgenomen.

Het ROCvA-F biedt vanwege de kansen op de arbeidsmarkt en de omvang van de organisatie voornamelijk alle opleidingen aan die gekwalificeerd zijn als maatschappelijke tekortsector. Het ROCvA-F hecht grote waarde aan de keuzevrijheid van studenten en blijft daarnaast monitoren of het in de toekomst nodig is om andere keuzes te maken in het opleidingsportfolio. Het is hierbij ook van belang rekening te houden met een eventueel dreigend docententekort of tekort aan bpv-plekken.



Figuur 18: Instroom studenten tekortsectoren van schooljaar 2018-2019 t/m 2022-2023

Sector	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	Groei/daling 2019-2022
Digitale transitie	1726	1739	1723	1741	1633	- 6,1%
Kinderopvang	690	837	817	785	869	3,8%
Klimaat en Energie	589	647	627	659	658	1,7%
Onderwijs	83	152	273	266	269	77,0%
Veiligheid	1328	976	765	778	969	- 0,7%
Woningbouw	383	390	389	374	358	- 8,2%
Zorg	2392	2446	2743	3020	2956	20,9%

Figuur 19: Instroom student tekortsectoren van schooljaar 2018-2019 t/m 2022-2023 in aantallen

Kennismaken met beroepsopleidingen

Met partners in het onderwijs zorgen we ervoor dat leerlingen en studenten in verschillende fasen van hun opleiding kunnen kennismaken met beroepsonderwijs.

Dit jaar heeft het ROCvA-F bijvoorbeeld ingezet op kennismaking met het beroep via het *Health Experience Centre* (HEC). Toekomstige studenten kunnen hier kennismaken met reële praktijksituaties in de zorg. Het HEC bevindt zich in een voormalig ziekenhuis. Levensecht leren staat hier centraal. In het HEC werken MBO College West, het Transferpunt Zorg & Welzijn, de Hogeschool van Amsterdam, het Nova College en Hogeschool InHolland samen aan duurzame ontwikkeling om studenten op te leiden voor de zorgsector. Er zijn ook verschillende zorginstellingen betrokken, zoals Cordaan en Pantar. Dit is tevens een mooi voorbeeld in het kader van een leven lang ontwikkelen (LLO).

Een ander voorbeeld is ons *Green Tech-programma*, waarin het ROCvA-F samenwerkt met bedrijven om het ontdekken van techniek te bevorderen. Wekelijks komen potentiële studenten zich hier oriënteren op de mogelijkheden in de technieksector. Ook mentoren en decanen kunnen over bestaande routes en mogelijkheden van en via het mbo leren kennen, waarbij aandacht is voor de doorlopende route vmbo-tl - mbo 4. Een resultaat hiervan is dat de beeldvorming van het mbo en de doorlopende leerlijn naar het hbo positiever wordt en leerlingen in het vmbo-tl een gemotiveerde keuze kunnen maken tussen havo en mbo 4. Op termijn versterkt dit zowel de resultaten van de havo als die van het mbo.

Het ROCvA-F zet de komende jaren in op het verder versterken en verbeteren van de doorstroom van vo naar mbo en van mbo naar hbo. De rol van doorstroomcoaches wordt hierbij onderzocht. Ook intensiveren we de komende jaren doorlopende leerlijnen vo-mbo-hbo. Een aantal colleges heeft hier al (succesvolle) ervaringen mee.

Aansluiting onderwijsaanbod LLO op vraag van regionaal bedrijfsleven en regionale vraagstukken

LLO is een van de strategische thema's in de meerjarenstrategie van het ROCvA-F. Het ROCvA-F geeft op innovatieve en proactieve wijze vorm aan het LLO-aanbod en denkt actief mee over mogelijke verbeteringen van landelijk of lokaal beleid. De ambitie van het ROCvA-F is om dé LLO-partner te zijn binnen de regio, in samenwerking met het bedrijfsleven, overheden en maatschappelijke partners in onze regio's.

Het ROCvA-F ontwikkelt onderwijs in aansluiting op de behoeften van studenten, professionals en mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Het LLO-aanbod van het ROCvA-F is breed en voor iedereen toegankelijk; van korte cursussen tot volledige opleidingen. In 2023 zijn uitgangspunten voor LLO opgesteld, op basis waarvan we binnen het ROCvA-F keuzes maken over wat we ontwikkelen en aanbieden. Waarden als duurzaamheid en inclusie vormen hiervoor de basis.

Onze mbo-colleges werken voortdurend samen met regionale overheden in de arbeidsmarktregio's Gooi- en Vechtstreek, Groot-Amsterdam en Flevoland om een breed en flexibel onderwijsaanbod te bieden. De gemeente Amsterdam, het Regionaal Werkcentrum Groot-Amsterdam, het Leerwerkloket en het Regionaal Mobiliteitsteam zijn voorbeelden van partners. In Flevoland werken MBO College

Almere, Poort en Lelystad samen met de provincie, UWV, Leerwerkloket en andere opleiders. MBO College Hilversum is verbonden met Arbeidsmarktregio Gooi- en Vechtstreek. Het afgelopen jaar waren belangrijke onderwerpen de ontwikkeling van loopbaanpaden, integrale samenwerking (*no wrong door*) en het bieden van een gericht en flexibel onderwijsaanbod, zoals praktijkleren.

Ontwikkelingen in 2023 bij oriëntatieprogramma's in het kader van LLO

Het ROCvA-F wil samen met het bedrijfsleven en regionale overheden vakmensen op mbo-niveau blijvend wendbaar en weerbaar houden op de arbeidsmarkt en in de maatschappij. In dit kader werd in 2023 het oriëntatieprogramma Zorg en Welzijn voortgezet in samenwerking met partners als de gemeente Amsterdam, de Hogeschool van Amsterdam en de Siga. In dit programma maken deelnemers in 10 weken kennis met de verschillende beroeps- en opleidingsmogelijkheden binnen de sector. Na het voltooien krijgen ze een certificaat. Met de kennis en vaardigheden die zij hebben opgedaan, zijn deelnemers interessant voor werkgevers. De evaluatie van november 2023 toonde aan 75% van de deelnemers na afloop van het LLO-programma een baan vindt.

In Flevoland organiseerden de Zorg & Welzijn-opleidingen dit jaar in vier keer een inspiratiedag voor de LLO-doelgroep.

Ook in de techniek is een oriëntatieprogramma: *Baan met Toekomst*. Samen met de Gemeente Amsterdam en meerdere opleidingsbedrijven organiseerde het ROCvA een oriëntatiedag waar bezoekers konden ervaren hoe het is om in bouw-, techniek- of metaalsector te werken. Tevens haalden in 2023 de eerste deelnemers de certificeerbare eenheid *Installeren en inbedrijfstellen hybride warmtepompen*. Alle gediplomeerden zijn professionals in de installatiesector. Na een korte en uitgebreide training zijn ze volledig op de hoogte van deze innovatieve methode. VTi Amsterdam werkt samen met partners uit de elektro- en installatiesector om deze certificeerbare eenheid op te zetten. *Installeren warmtepompen* wordt momenteel aangeboden bij IW Noord-Holland in samenwerking met ROC van Amsterdam.

Bij deze ambitie hoort ook dat onze alumni blijvend verbonden zijn aan onze instelling. In samenwerking met het werkveld ondersteunen we studenten ook na hun opleiding tijdens hun loopbaan met verdieping en bij- en omscholing.

Gelijke kansen (Speerpunt 2 Werkagenda mbo)

Het mbo heeft tot taak om iedereen klaar te stomen voor deelname aan de maatschappij en aan de arbeidsmarkt. De ene student heeft hiervoor meer begeleiding nodig dan de andere. Ook zijn er soms andere zaken die studenten belemmeren om een soepele start te maken met hun carrière.

Extra middelen niveau 2

De ophoging van de bekostiging voor mbo-2 is een maatregel om de kansengelijkheid en onderwijskwaliteit en -aansluiting op de arbeidsmarkt te verbeteren. Investeren in mbo-2 leidt naar verwachting tot een daling van het aantal vroegtijdig schoolverlaters doordat instellingen de begeleiding kunnen intensiveren.

In 2023 heeft het ROCvA-F circa € 7,6 mln aanvullende niveau-2-middelen ontvangen als onderdeel van de totale kwaliteitsmiddelen. Binnen het ROCvA-F zijn deze middelen toegekend aan de mbo-colleges ter besteding in het schooljaar 2023-2024 en verder, naar rato van het aantal niveau 2-studenten en vooruitlopend op verdere beleidsvorming op dit onderwerp. Zij kunnen zelf bepalen hoe ze het geld voor mbo-2 inzetten. Dat doen zij onder andere door de klassen kleiner te maken en de begeleiding van studenten te intensiveren.

Breed niveau 2

Een belangrijk initiatief is in dit verband het aanbieden van brede opleidingen voor niveau 2. De MBO Colleges Hilversum, Almere, Lelystad en Zuidoost zijn een aantal jaar geleden een pilot begonnen, waar ook andere colleges zich inmiddels bij willen aansluiten. Doel is om te onderzoeken op welke manier passende examinering bijdraagt aan studiesucces in deze opleidingsvariant. Het ROCvA-F sluit hierbij aan bij landelijke initiatieven. Via het Kennispunt Onderwijs en Examinering is een ontwikkeling op gang gekomen waarin coalities zijn gevormd om gezamenlijk passende vormen van borgen en afsluiten te realiseren. Naar verwachting is vanaf cohort 2026-2027 een nieuw gevalideerd exameninstrumentarium beschikbaar. De Raad van Bestuur heeft om deze reden besloten de onderzoekspilot breed niveau 2 te verlengen voor de cohorten 2024-2025 en 2025-2026.

Samenwerken met voortgezet onderwijs

Het ROCvA-F werkt op verschillende manieren samen met het voortgezet onderwijs. Een voorbeeld is de samenwerking met het Praktijkonderwijs in de zogenaamde PrO-ROC route. Andere voorbeelden zijn de Vakmanschapsroutes, bestaande uit doorgaande leerlijnen tussen vmbo-B en niveau 2, en de programmatische afstemming tussen vmbo-t en niveau 4. Dit zijn alle succesvolle trajecten.

Samen met het IJburg College ontwikkelt het ROCvA-F een doorgaande lijn van vmbo-kt naar niveau 4. Deze route is gericht op de doorstroom naar sport- en economie-opleidingen.

Ten slotte noemen we hier de verregaande samenwerking tussen MBO College Noord en de Bredero Mavo. De hier opgedane ervaringen zullen te goede komen aan de samenwerking met andere scholen van het VOvA en mogelijk ook met andere Amsterdamse scholen.

Oriëntatietrajecten voor studiekeuze

Het ROCvA-F biedt studenten goede oriëntatiemogelijkheden. Een succesvol concept is Izone, een oriëntatietraject waarin leerlingen en studenten gedurende maximaal een jaar aan de slag gaan om hun talenten te ontdekken en skills te ontwikkelen. Aan het einde van het traject maken leerlingen en studenten een studiekeuze.

Izone is ontwikkeld voor 16-24-jarigen en biedt leerlingen en studenten de kans om zichzelf te ontdekken en tegelijkertijd een passende opleiding te vinden. De 'I' van Izone staat voor 'ik'. Dit is hún zone, hun ontwikkelzone.

Op steeds meer mbo-colleges van het ROCvA-F wordt Izone aangeboden. Veel studenten, met name studenten in een kwetsbare uitgangspositie, hebben baat bij tijd om te ontdekken wat het best bij hen past. MBO College Zuidoost, West, Almere, Lelystad verzorgen Izone voor de dienstverlenende opleidingen op niveau 2.

Binnen Izone wordt expertise ontwikkeld op het vlak van coachend lesgeven, flexibele in- en uitstroom, niveauloos onderwijs en onderwijs in samenwerking met de buurt. Deze expertise kan worden ingezet binnen het reguliere onderwijs. Ook is er afstemming met het ministerie van OCW over hoe oriëntatietrajecten een plek zouden moeten krijgen binnen het mbo.

Loopbaanoriëntatie en -begeleiding (LOB)

Het doel van LOB is om studenten een stevige basis te bieden voor hun toekomstige uitdagingen in het onderwijs en daarbuiten. Hiervoor is de samenwerking met andere onderwijsinstellingen en partners in verschillende regio's van belang.

De inzet op LOB voor studenten van het ROCvA-F kenmerkt zich door het volgende:

- facilitering van soepele overgangen van het vo naar mbo, hbo en andere onderwijsmogelijkheden;
- organiseren van informatieve sessies voor toekomstige studenten, Try-out dagen, studiekeuzetests op onze websites, kennismakingsactiviteiten en studiekeuzeadvies tijdens intakes via onze vo-mbo overstapcoaches;
- onderhouden van sterke banden met onze samenwerkende vo-scholen;
- aanbieden van extra ondersteuning en begeleiding tijdens de studie waar nodig, bijvoorbeeld door loopbaancoaches en leerwerkcoaches;
- begeleiding van zij-instromers.

Het ROCvA-F betreft hierbij verschillende stakeholders zoals themagroepen, decanennetwerken, overstapcoaches, studenten, RMC-regio's en subregio's, loopbaanadviseurs en het Samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen. In 2023 heeft het ROCvA-F zich gericht op uitbreiding van deze samenwerkingsverbanden met bedrijven en instellingen, teneinde meer en gevarieerdere stage- en werkervaringsmogelijkheden te bieden aan studenten.

Voorbeelden van ontwikkelingen in 2023:

- In verschillende regio's werken mbo-colleges samen met andere onderwijsinstellingen om LOB-doelen te bereiken. Op MBO College Noord wordt samengewerkt met de Bredero mavo om havo-beroepstrajecten te realiseren. Op MBO College Westpoort worden verschillende LOB-programma's aangeboden die de verbinding tussen vmbo en mbo versterken.
- Bij MBO College Centrum zijn twee LD-docenten aangesteld om de doorstroom van vo-mbo-hbo te versterken. Er is een beroepshavo gelanceerd en met de Hubertus-Berkhoff en met het IJburg College wordt samengewerkt aan een gemeenschappelijk LOB-programma.

Samen met InHolland werkt het mbo-college aan doorlopende leerlijnen voor Facilitaire en Evenementen opleidingen. Samen met Stenden Hogeschool onderzoeken ze mogelijkheden voor een AD in Amsterdam. In samenwerking met het Spring instituut, worden digitale mogelijkheden voor AD Hotelmanagement verkend.

- Bij MBO College Hilversum kunnen studenten een opleiding volgen aan de beroepshavo.
- MBO College Zuid zet zich in voor de ontwikkeling van een nieuwe LOB-leerlijn voor studenten waarin veerkracht en het overwinnen van obstakels en tegenslagen centraal staat. De focus van de leerlijn ligt op het bevorderen van motivatie en het voorkomen van voortijdig schoolverlaten.

De besteding van de extra financiering moet dit jaar worden verantwoord worden overeenkomstig de Regeling jaarverslaglegging onderwijs. Daartoe zijn specifieke aandachtspunten opgesteld. Het ROCvA-F legt verantwoording af over de LOB-activiteiten in 2023 aan de hand van deze aandachtspunten, zoals weergegeven in de onderstaande tabel. De informatie in de rechterkolom is verkregen via een uitvraag aan de individuele colleges.

Verantwoording over LOB-activiteiten in 2023	
Vraag	Antwoord
a. hoeveel extra fte voor LOB is ingezet op basis van deze regeling;	20.5 fte
b. in hoeverre er, in het kader van deze regeling, personeel is vrijgemaakt voor: - 1°. het organiseren van meer en effectieve oriënterende beroeps- of bedrijfsbezoeken, waardoor de student met een breed palet aan werkgevers en beroepen kennis maakt;	7,7 fte Voorbeelden van extra activiteiten ter oriëntatie op werkgevers en beroepen: - Organiseren extra oriëntatie inspiratiedagen voor leerlingen uit het vmbo; - Ontwikkelen van oriëntatietrajecten; - Evenementen zoals Airport Day en LOB-experience. - Bedrijfsbezoeken, gastlessen, workshops, speeddaten met bedrijven en College Tour-evenementen; - Organiseren van stagemarkten door opleidingsteams; - Meerdere opleidingsteams organiseren een introductieprogramma van 10 weken met bedrijfsbezoeken; - Loopbaanadviseurs van het LEC begeleiden studenten bij (her)oriëntatie op studie en beroep.
c. in hoeverre is er, in het kader van deze regeling, personeel is vrijgemaakt voor: - 2°. het begeleiden van studenten tijdens de studie en bij het kiezen van een stageplek en -richting;	19 fte Voorbeelden van begeleiden van studenten tijdens de studie en bij het kiezen van een stageplek en -richting: - Op veel colleges is er binnen elk team begeleiding, o.a. in het helpen kiezen van een stageplek en het voorbereiden van de bpv. Bij sommige colleges hebben teams een eigen bpv-bureau naast het college-brede bpv-bureau waar de coördinator LOB-activiteiten voorbereidt met de teams, zoals beroepsoriëntatie; - Ophogen begeleidingstijd per student voor begeleiding en bemiddeling richting een stageplaats; - Aanbieden programma's van enkele weken in het kader van voorbereiding op de stage en het kiezen van een vervolgopleiding; - Aanbieden Get ready programma gemaakt voor de nieuwe studenten waarvan begeleiding bij het kiezen van een stageplek ook onderdeel uitmaakt; - Vanuit eigen productiebedrijf stages aanbieden voor studenten die lastig een stage kunnen vinden; - Het ontwikkelen van Specials (keuzeopdrachten); - Opzetten bpv-netwerk en vrouwenennetwerk; - Organiseren stagemarkten; - Samenwerking HvA: keuzedelen ter oriëntatie en open dagen;

Verantwoording over LOB-activiteiten in 2023

Vraag	Antwoord
	- NEXT coaching, ontwikkeling alumni beleid.
d. in hoeverre meer docenten met LOB-taken en loopbaanbegeleiders een bijscholingscursus of -training gevolgd om de LOB-deskundigheid te verbeteren als gevolg van deze regeling.	Voorbeelden onderhouden en bijscholen LOB-taken: - Maatwerktraining voor docenten in doorstroomtrajecten tussen VO en MBO, gericht op soft skills, CV-opbouw, en toekomstige - Ongeveer 50 docenten hebben trainingen gevolgd in groepsdynamica, hebben extra SLB-overleggen gehad en hebben deelgenomen aan intervisiemomenten - Verschillende bijscholingsactiviteiten, zoals scholingscursussen voor docenten en bpv-begeleiders, bijscholing in exergaming en kennisevents over Esports, Gaming en Gamification - Scholing in het voeren van schurende gesprekken; - Werken met docentenstages en hebben - Individuele loopbaansholing.
e. welke andere aanvullende activiteiten zijn uitgevoerd, in het kader van deze regeling.	Andere aanvullende activiteiten in het kader van de regeling: - Opleidingsteams die gebruik maken van het ontwikkelde keuzedeel Ondernemend Gedrag en/of het Keuzedeel Persoonlijk Profileren; - Ontwikkelen extra leerlijn voor niveau 3 en 4 LOB/Veerkracht; - Organiseren stagemarkten waarin bedrijven zich presenteren aan studenten. Dit heeft tot doel kennismaking met de branche en het verkennen van mogelijkheden voor werkzaamheden in de branche. - Bijwonen presentatie en kennisuitwisseling van de SBB over het Stagepact door coördinatoren binnen het bpv-netwerk; - Andere vormen van kennisdeling over hoe om te gaan met stagediscriminatie; - Opbouwen deskundigheid over veiligheid op de werkvloer en inclusie binnen het vrouwennetwerk.

In 2024 gaan we verder werken aan een instellingsbrede visie op LOB, met ruimte voor de eigen invulling van teams en colleges, en aan het inrichten van een kennisnetwerk LOB.

Verder:

- Voor *basisvaardigheden*, zie paragraaf 2.2 van dit jaarverslag.
- Voor het thema *voortijdig schoolverlaten*, zie paragraaf 2.3 van dit jaarverslag.

Kwaliteit, onderzoek en innovatie (Speerpunt 3 Werkagenda mbo)

Het doel is onderwijs te bieden dat goed voorbereidt op een beroep, deelname aan de maatschappij en doorstroom naar hoger onderwijs. Het mbo moet een volwaardige partner worden in onderzoeks- en kennisnetwerken. Uitbreiding van bestaande practoraten en het opzetten van nieuwe practoraten zijn hierin belangrijke stappen.

Practoraten en onderzoek

Het ROCvA-F hecht waarde aan het uitvoeren van onderzoek in het mbo omdat het bijdraagt aan de verbetering van de onderwijskwaliteit. Om diezelfde reden is het belangrijk dat de kennis die wordt opgedaan breed wordt gedeeld. Het ROCvA-F vindt het belangrijk dat studenten worden betrokken bij het onderzoek.

- Op dit moment heeft het ROCvA-F vier actieve practoraten, namelijk *Creatief Vakmanschap*, *Airport & Aviation*, *Energietransitie & Human Capital*, en *Circulaire Regionale Economie*. We streven naar de oprichting van nieuwe practoraten in de komende jaren.
- In het voorjaar van 2023 is gestart met een verkenning voor een practoraat rekenen/gecijferdheid, in samenwerking met mbo-instellingen, de MBO Raad, de Hogeschool Utrecht en de Universiteit Utrecht. Inmiddels is een kwartiermaker aangesteld die de voorbereidingen treft voor een start van het practoraat in het voorjaar van 2024.

- In 2022 is een onderzoeksgroep rekenen gestart: een viertal rekendocenten werkt onder begeleiding van een onderzoeker van de Hogeschool Utrecht aan verschillende praktijkonderzoeken. Dit is voortgezet in 2023. Op het rekenfestival en in online inspiratiesessies worden voortgang en uitkomsten van de onderzoeken gedeeld.
- In het najaar van 2023 startte het *Kennispunt Taal en Rekenen* van de MBO Raad met een lerend netwerk rekenen. Het ROCvA-F neemt hier aan deel met een 'Amsterdam-groep' en een 'Flevoland-groep'.

Daarnaast heeft het ROCvA-F het afgelopen jaar stappen gezet in het verbeteren van de informatievoorziening vanuit data en in dataonderzoek:

- Specifieke dashboards zijn ontwikkeld waarmee data beter toegankelijk worden voor mbo-colleges en teams.
- Het G4-Schoolverlatersonderzoek geeft inzicht in de doorstroom van onze studenten naar het mbo, het hbo en de arbeidsmarkt. Het geeft ook inzicht in factoren die bijdragen aan de kans op werk van onze schoolverlaters. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen school- en niet-school gerelateerde factoren zoals de buurt en wijk waar de student opgroeit.
- Samen met andere mbo-instellingen en DUO ontwikkelt het ROCvA-F een predictiemodel waarmee de kans op uitval in het eerste studiejaar kan worden bepaald. Het model bevindt zich nog in een experimentele fase.

Stagepact/stagediscriminatie

Het stagepact richt zich op een aantal belangrijke thema's, waaronder het verbeteren van de stagebegeleiding en het uitbannen van stagediscriminatie. In het kader van uitbannen van stagediscriminatie is binnen het ROCvA-F een specifiek kennisnetwerk opgericht. Hieraan nemen ook andere roc's deel. Het kennisnetwerk heeft een handelingskader ontwikkeld waarin de stappen vanaf stagevoorbereiding tot en met de evaluatie van de stages zijn opgenomen.

In 2023 is gewerkt aan het implementeren van het stagepact binnen de mbo-colleges. Er is een nulmeting gedaan binnen de verschillende onderwijsteams van het ROCvA-F om vast te stellen hoever we af staan van de doelstellingen zoals opgenomen in het Stagepact. Tevens heeft een sessie met studenten plaatsgevonden om van hen te horen wat ze van 'stagematching' vinden.

Carrièreperspectief onderwijspersoneel: gestage groei LC/LD-docenten

In de mbo-sector zijn afspraken gemaakt over de doorgroei van docenten. De ambitie van het ROCvA-F is dat in de periode 2021-2026 het aantal LC- en LD-docenten groeit naar 67% van het onderwijzend personeel. Momenteel is er sprake van een continue stijging van het percentage. In december 2023 was de verhouding 60% LC/LD en 40% LB, Hiermee is er een behoorlijke impuls gegeven aan de aan de doorgroeimogelijkheden voor docenten.

Jaarrekening 2023
Stichting ROC van Amsterdam - Flevoland

27-05-2024

1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa		31-12-2023	31-12-2022
(bedragen x € 1.000)			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1	210.960	220.421
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1	16.723	16.286
Activa in uitvoering en vooruitbetalingen	1	<u>6.478</u>	<u>-2.600</u>
		234.161	234.107
Financiële vaste activa			
Overige vorderingen	2	<u>730</u>	<u>595</u>
		730	595
Totaal vaste activa		234.891	234.702
Viottende activa			
Vorderingen			
Debiteuren	3	6.286	7.472
Deelnemers/cursisten	3	1.701	1.706
Overige vorderingen en overlopende activa	3	<u>5.982</u>	<u>19.715</u>
		13.969	28.893
Liquide middelen	4	140.525	87.374
Totaal viottende activa		154.494	116.267
Totaal activa		389.385	350.969

Passiva		31-12-2023		31-12-2022	
(bedragen x € 1.000)					
Eigen vermogen	5		185.874		169.671
Voorzieningen					
Voorziening voor personele verplichtingen	6	23.941		24.164	
Voorziening verlieslatende contracten	6	<u>660</u>		<u>0</u>	
			24.601		24.164
Langlopende schulden					
Leningen kredietinstellingen	7	<u>69.392</u>		<u>74.190</u>	
			69.392		74.190
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen	7	4.798		4.778	
Crediteuren		7.375		8.450	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	15.398		14.138	
Pensioenen	8	3.986		4.171	
Overige schulden en overlopende passiva	8	<u>77.961</u>		<u>51.407</u>	
			109.518		82.944
Totaal passiva			389.385		350.969

2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023

(bedragen x € 1.000)

		2023	Begroting 2023	2022
Baten				
Rijksbijdragen OCW	9	446.405	424.605	432.176
Overheidsbijdragen en subsidies				
overige overheden	10	9.137	7.960	10.792
College-, cursus-, les- en examengelden	11	842	-	-344
Baten werk in opdracht van derden	12	3.665	2.000	3.034
Overige baten	13	10.235	7.500	8.833
Totaal baten		470.284	442.065	454.491
Lasten				
Personeelslasten	14	350.621	349.854	342.309
Afschrijvingen	15	19.453	18.617	19.408
Huisvestingslasten	16	33.417	30.783	29.465
Overige instellingslasten	17	51.148	49.134	47.386
Totaal lasten		454.639	448.388	438.568
Saldo baten en lasten		15.645	-6.323	15.923
Financiële baten	18	3.534	-	324
Financiële lasten	18	-2.947	-3.019	-3.139
		587	-3.019	-2.815
Resultaat voor belastingen		16.232	-9.342	13.108
Belastingen		-29	-	-4
Nettoresultaat		16.203	-9.342	13.104

3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

(bedragen x € 1.000)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo baten en lasten		15.645	15.923
Gecorrigeerd voor:			
- Afschrijvingen	15	19.453	19.408
- Mutatie voorzieningen	6	437	1.395
- Overige waardeveranderingen	5	<u>-</u>	<u>-270</u>
		19.890	20.533
Veranderingen in vlottende middelen			
- Mutatie vorderingen	3	14.924	-18.067
- Mutatie kortlopende schulden excl. aflossingsverplichtingen	8	<u>26.525</u>	<u>-2.970</u>
Mutatie werkkapitaal		41.449	-21.037
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>76.984</u>	<u>15.419</u>
Betaalde rente	18	<u>587</u>	<u>-2.815</u>
		587	-2.815
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		77.571	12.604
Investerings in materiële vaste activa	1	-19.510	-15.256
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1	3	951
Mutatie in financiële vaste activa	2	<u>-135</u>	<u>-50</u>
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		-19.642	-14.355
Aflossing kredietinstellingen	7	<u>-4.778</u>	<u>-4.759</u>
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		<u>-4.778</u>	<u>-4.759</u>
Mutatie geldmiddelen		53.151	-6.510
Beginstand liquide middelen		<u>87.374</u>	<u>93.884</u>
Eindstand liquide middelen	4	<u>140.525</u>	<u>87.374</u>

De 'Mutatie kortlopende schulden exclusief aflossingsverplichtingen' is gecorrigeerd voor non-cash transacties voor een bedrag ad. 5 (2022: 5).

4 Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten 2023

Algemeen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

Deze jaarrekening betreft de jaarrekening van de stichting ROC van Amsterdam–Flevoland over de periode 01-01-2023 t/m 31-12-2023.

De stichting ROC van Amsterdam–Flevoland is tot stand gekomen middels een juridische fusie van de stichtingen ROC van Amsterdam (de verkrijgende stichting), ROC van Flevoland (verdwijnende stichting) en de Koepelstichting ROCVA-ROCVF (eveneens verdwijnende stichting). De fusiedatum is bepaald op 1 januari 2021. Na verkrijging van de verdwijnende stichtingen heeft de stichting ROC van Amsterdam haar naam gewijzigd in de stichting ROC van Amsterdam-Flevoland (ROCVa-F). Alle rechten en plichten van de verdwijnende stichtingen zijn m.i.v. 1 januari 2021 van rechtswege overgegaan op de verkrijgende stichting. De fiscale eenheid BTW is, na akkoord van de belastingdienst, aangepast naar de nieuwe juridische structuur. De stichting ROCvA-F heeft als statutaire doelstelling: het bevorderen van beroepsonderwijs en educatie onder de werking van de Wet educatie en beroepsonderwijs in de ruimste zin van het woord.

Deze jaarrekening bevat de geconsolideerde cijfers van de onderwijsinstellingen ROCvA (in 2020 geheten de stichting ROC van Amsterdam), ROCvF (in 2020 geheten de stichting ROC van Flevoland) en Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam en rapporteert hiermee over de bestuursnummers 40833 (ROCvA), 41854 en 41855 (Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam) en 40805 (ROCVF) en de brinnummers 00EF, 14RL, 21AS (VOvA), 25PZ (ROCvA) en 25LR (ROCVF). Voor de groepsstructuur van ROC van Amsterdam – ROC van Flevoland verwijzen wij naar het bestuursverslag.

Het statutaire vestigingsadres is Fraijlemaborg 141 te Amsterdam. De stichting staat ingeschreven bij Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 41216421.

Als in het vervolg de afkorting ROCvA-F wordt gebruikt, wordt bedoeld de stichting ROC van Amsterdam-Flevoland en de met haar verbonden partijen.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. De stichting heeft bij toepassing hiervan, vanwege de activiteiten van de onderwijsinstellingen ROCvA en ROCvF, zoveel als mogelijk aansluiting gezocht bij de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO), met dien verstande dat op basis van Richtlijn 640 over is gegaan tot het consolideren van de onderwijsinstellingen ROCvA en ROCvF.

In de RJO is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de in de RJO aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023 dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de stichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht, zie toelichtingen 19 en 23.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen zoals opgenomen in de balans. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Investerings- en desinvesteringen in materiële vaste activa en financiële vaste activa worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. Activiteiten ter financiering van de organisatie zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Eventuele 'non-cash'-transacties zijn geëlimineerd uit het kasstroomoverzicht.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van

een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Waardering van materiële vaste activa;
- Personele voorzieningen.

Grondslagen voor consolidatie

Consolidatiekring

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de organisatie en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de organisatie (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de organisatie een meerderheidsbelang heeft, of waarin op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam is Stichting ROCvA-F de (enige) statutaire bestuurder.

Groepsmaatschappijen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, en tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de Groep gemaakte resultaten.

In deze jaarrekening zijn de volgende instellingen voor 100% opgenomen:

- Onderwijsinstelling ROC van Amsterdam;
- Onderwijsinstelling ROC van Flevoland;
- Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam;

In de consolidatie van onderwijsinstelling ROC van Amsterdam is opgenomen:

- ROCA Contractonderwijs Holding B.V. (100% belang)

Consolidatiemethode

De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden opgesteld volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de groep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten

de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten overige financiële vaste activa, vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, en overige schulden. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: verstrekte leningen en overige vorderingen, geldmiddelen en overige (financiële) verplichtingen. Binnen de groep wordt alleen gebruik gemaakt van primaire financiële instrumenten en niet van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Voorts heeft ROCvA-F en/ of haar groepsmaatschappijen geen handelsportefeuille van financiële instrumenten verworven of zijn deze aangegaan met het doel de instrumenten op korte termijn te verkopen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd op de hierna beschreven manier bij vorderingen en schulden.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen:

- Reële waarde met waarde-wijzigingen in de staat van baten en lasten of
- Geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde,

wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien objectieve aanwijzingen bestaan dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de onderneming toekomend bedrag onder voorwaarden die de onderneming anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen die door de organisatie worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Een bijzonder waardeverminderingsverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Als in een latere periode het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Saldering van financiële instrumenten

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste activa in uitvoering worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

Deze activa worden duurzaam door de Stichting gebruikt. De gebouwen en terreinen zijn, voor zover zij per 1 januari 1997 aan de Stichting zijn overgedragen in het kader van de *Wet Omkering Kapitaaldienst Financiering* (OKF), opgenomen voor de waarden zoals vastgesteld door het Ministerie van OCW bij de uitvoering van deze operatie.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de materiële vaste activa, en vallen vrij naar rato van de afschrijvingen op de betreffende activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, alsmede vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinen : nihil
- Gebouwen en verbouwingen via componentenmethode:
 - o Afbouw : 10
 - o Afwerkingen : 6,66
 - o Casco : 2
 - o Installaties : 10
 - o Vaste inrichtingen : 6,66
 - o Renovatie : 3,33
- Andere vaste bedrijfsmiddelen:
 - o Inventaris en apparatuur : 10 – 33
 - o ICT-devices : 50

Met ingang van 1 januari 2014 is de componentenmethode geïmplementeerd. De gebouwen zijn in componenten opgedeeld met elk een passende levensduur/ afschrijvingsperiode. Groot (levensduur verlengend) onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven. De componentenbenadering wordt toegepast vanaf het moment van activering van het actief.

Afgekochte erfpacht wordt afgeschreven over de afkoopperiode (veelal 50 jaar).

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies toegerekend aan de activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies.

In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen gehanteerd van de entiteit die consolideert. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de stichting en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Bij deze waardering worden ook langlopende vorderingen op de deelnemingen meegenomen die feitelijk moeten worden gezien als onderdeel van de netto-investering. Dit betreft met name leningen waarvan de afwikkeling in de nabije toekomst niet is gepland en niet waarschijnlijk is. Een aandeel in de winst van de deelneming in latere jaren wordt pas verwerkt als en voor zover het cumulatieve niet verwerkte aandeel in het verlies is ingelopen. Wanneer de organisatie echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming. Deelnemingen

waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde.

Voor de waardering van overige financiële vaste activa wordt verwezen naar het kopje 'Vorderingen'.

Vorderingen

Vorderingen worden na de eerste opname gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen bepaald op individuele basis. Dit is zowel van toepassing op overige financiële vaste activa (langlopende vorderingen) als op vlottende vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en de herwaarderingsreserve gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Ongerealiseerde waardevermeerderingen van gebouwen die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de herwaarderingsreserve. De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de actuele waarde. De herwaarderingsreserve wordt verminderd met de gerealiseerde herwaardering (verband houdend met systematische afschrijvingen van het actief). Op de herwaarderingsreserve worden waardeverminderingen van het betreffende actief, niet zijnde systematische afschrijvingen, in mindering gebracht. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van de algemene reserves.

Met betrekking tot het eigen vermogen onderscheidt de stichting drie categorieën van activiteiten:

- a. publieke activiteiten:
publieke taak, gericht op de publieke doelen zoals in de WEB omschreven;
- b. private activiteiten in het verlengde van de publieke taak:
bijvoorbeeld inburgering, re-integratie en contractactiviteiten in het verlengde van de publieke taak;
- c. overige private activiteiten:
bijvoorbeeld contractactiviteiten niet in het verlengde van de publieke taak.

De stichting merkt, in lijn met de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO), een gepast deel van het vermogen als privaat vermogen aan. Het private vermogen betreft het eigen vermogen van de deelneming ROCA Contractonderwijs Holding B.V. (belang € 5,8 miljoen).

Het uit de publieke activiteiten (onder a) en in beginsel het uit private activiteiten in het verlengde van de publieke taak (onder b) opgebouwd vermogen wordt gekwalificeerd als publiek vermogen. De stichting handelt daarbij overeenkomstig de door de MBO Raad in 2010 opgestelde Guidelines Publiek-Privaat.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de voorzieningen voor personele verplichtingen gepresenteerd alsmede de voorziening voor verlieslatende contracten. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van:

- a. een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- b. waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt, en;
- c. het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Voorziening voor personele en wachtgeldverplichtingen

De voorzieningen voor personele verplichtingen bestaan uit de voorziening wachtgelden, de voorziening voor jubileumuitkeringen, de voorziening ter dekking van WGA-uitkeringen als gevolg van het eigen risicodragerschap van arbeidsongeschikte medewerkers, de voorziening spaarverlof en de voorziening voor duurzame inzetbaarheidsregelingen.

Voorziening wachtgelden

De voorziening wachtgelden wordt gevormd:

- In geval van reorganisatie: indien op balansdatum een gedetailleerd plan voor de reorganisatie is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de stichting.
- Voor toekomstige uitkeringsverplichtingen aan oud-medewerkers, waarvan de kosten voor rekening van het ROCvA-F komen: de kosten die voor rekening komen van ROCvA-F voor WW-uitkeringen, bovenwettelijke uitkeringen en overige vergoedingen, zoals door uitkeringsinstanties worden uitgekeerd aan voormalige medewerkers van het ROCvA-F. De omvang van de toekomstige uitkeringsverplichtingen wordt in belangrijke mate bepaald door opgave van de uitkeringsinstanties, zoals UWV en WW Plus, aangevuld met schattingen door het management van het ROCvA-F.

Voorziening eigen risico WGA

De voorziening eigen risico WGA wordt gevormd voor de kosten van uitkeringen aan (voormalige) medewerkers indien sprake is van (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid, aangezien ROCvA-F eigenrisicodrager is. De kosten van de uitkeringen komen voor maximaal 10 jaar voor rekening van ROCvA-F. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij de bepaling van de WGA-voorziening is rekening gehouden met kanspercentages voor de maximale hoogte en de maximale duur van de arbeidsongeschiktheid(uitkering).

Voorziening voor jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen en is bepaald via een berekeningsmodel, waarin rekening gehouden is met de blijfkans van medewerkers en de verwachte toekomstige indexatie van salarissen/jubileumvergoedingen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor gespaarde verlofuren van medewerkers aan wie dit is toegestaan. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening voor duurzame inzetbaarheidsregelingen

In de cao's voor de mbo- en vo-sectoren zijn afspraken gemaakt over regelingen in het kader van Duurzame Inzetbaarheid. Indien medewerkers deelnemen aan deze regelingen bouwen zij rechten op om in de toekomst minder te werken waarbij de kosten daarvan deels voor rekening van de medewerker en deels voor rekening van de werkgever zijn. Voor het deel dat voor rekening van de werkgever komt wordt een voorziening opgenomen. De verplichtingen uit hoofde van deze regelingen omvatten verplichtingen jegens personeelsleden die reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling, de personeelsleden die onder de bestaande regeling kunnen opteren voor gebruikmaking van de regeling maar dat nog niet hebben gedaan, en personeelsleden die nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de looptijd van de bestaande regeling in de toekomst wel kunnen doen.

De elementen voor de berekening van de verplichting zijn de personeelsleden op wie de regeling van toepassing is, de geschatte kans dat voor gebruikmaking van de regeling wordt geopteerd, de leeftijden, de salarissen en het aandeel van de kosten dat voor rekening van de werkgever komt.

De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB)

Vanaf 1 januari 2020 zijn de regels rond arbeidscontracten en ontslag veranderd. Dit is geregeld in de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB). Wat onder andere is geregeld in deze wet is dat werknemers vanaf de eerste werkdag recht hebben op een transitievergoeding bij ontslag (ook als dit een datum van voor 2020 is). Voor het berekenen van de voorziening is rekening gehouden met alle tijdelijke contracten die in 2019 zijn afgesloten en doorlopen in 2020 en verder. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening voor verlieslatende contracten betreft de beste schatting van het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen te voldoen.

De onvermijdbare kosten van een verlieslatend contract zijn de kosten die ten minste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, dat wil zeggen de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Na de eerste waardering tegen reële waarde worden schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Na de eerste waardering tegen reële waarde worden schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder (meerjarige) OCW-subsidies met bestedingsverplichtingen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend.

Van (meerjarige) OCW-subsidies met bestedingsverplichtingen wordt het nog-niet-bestede gedeelte op deze post aangehouden op de balans. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding. (Meerjarige) OCW-subsidies zonder bestedingsverplichting worden direct ten gunste van het resultaat gebracht in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft, met uitzondering van subsidies voor een schooljaar die naar rato van het schooljaar worden besteed, dan wel waarvoor een concreet bestedingsplan bestaat.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en subsidies overige overheden

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en subsidies overige overheden uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze bestedingen betrekking hebben op een specifiek doel en sprake is van bestedingsverplichtingen, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord. Indien toegekende gelden betrekking hebben op een specifiek doel, maar geen sprake is van bestedingsverplichtingen, worden de ontvangen gelden als bate verantwoord in het jaar waarop de gelden betrekking hebben, tenzij toerekening naar schooljaar plaats vindt (i.p.v. kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum. Ontvangen subsidies, niet zijnde Rijksbekostiging, kunnen zowel een incidenteel als structureel karakter hebben.

Deelnemersbijdragen, baten werk in opdracht van derden en overige baten

Opbrengsten uit de verkoop van goederen en het verlenen van diensten en uit hoofde van onderhanden projecten worden per prestatieverplichting verwerkt als het bedrag of het resultaat betrouwbaar kan worden geschat.

De opbrengsten worden verwerkt voor het bedrag waarop de rechtspersoon verwacht recht te hebben in ruil voor het overdragen van toegezegde goederen of diensten, dit is de transactieprijs.

Deelnemersbijdragen

De deelnemersbijdragen, bestaande uit cursus-, les- en examengelden, worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De geldende tarieven voor cursusgeld worden jaarlijks vastgesteld door de overheid en gepubliceerd in de Staatscourant. Wettelijk cursusgeld wordt alleen in rekening gebracht bij studenten die daadwerkelijk onderwijs volgen. De opbrengsten worden voor het gehele schooljaar worden gesplitst in twee tranches (periode aug-dec jaar t en periode jan – jul jaar t+1).

Baten werk in opdracht van derden

Verantwoording van opbrengsten, met name contractonderwijs, geschiedt naar rato van de geleverde prestaties op contractuele basis, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. De geldende tarieven worden bepaald op basis van het interne kostprijscalculatiemodel, afgezet tegen marktprijzen en knowhow van de markt. Prijzen worden vooraf vastgesteld en zijn minimaal kostendekkend. De opbrengsten worden gesplitst naar periode door een maandelijkse toerekening van het resultaat.

Overige baten

Overige baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Bij verhuuropbrengsten die voortkomen uit de verhuur van materiële vaste activa doet de instelling afstand van het genotsrecht. Afhankelijk van het type opbrengst ligt er een contract of overeenkomst van de bate ten grondslag. Bij verhuur van lokalen/sporthallen, de detachering van personeel naar externe partijen en de eigen bijdrage van medewerkers voor parkeerpassen liggen overeenkomsten ten grondslag. De aanvullende/eigen bijdragen van studenten die vanuit verschillende opleidingen worden gerekend zijn op vrijwillige basis, waarbij de studenten die deel willen nemen een overeenkomst tekenen. De opbrengsten van bijdragen van studenten voor keuzedelen, werkweken en excursies zijn op basis van deelname en de opbrengsten van de verkoop van schooleigenmiddelen, materiaalpakketten, eten/drinken, haarproducten en toegangstickets voor opgevoerde shows op basis van afname. Verhuur en detachering worden maandelijks verantwoord in de exploitatie middels een maandelijkse verkoopfactuur. Opbrengsten van werkweken en excursies worden toegewezen aan de periode waarin deze plaatsvinden en de kosten worden geboekt. Opbrengsten vanuit verkopen worden dagelijks in de exploitatie geboekt. De opbrengsten van toegangstickets worden in de exploitatie opgenomen bij

betaling. De opbrengsten van de aanvullende/eigen bijdragen van studenten en de keuzedelen vinden plaats middels facturatie voor het gehele schooljaar en worden gesplitst over de gehele periode (schooljaar) door een maandelijkse toerekening van het resultaat. Ontvangen subsidies kunnen zowel een incidenteel als structureel karakter hebben.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen/pensioenen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de organisatie.

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (Cao en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. De organisatie heeft de middellood-pensioenregeling in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een (ABP) bedrijfstakpensioenfonds. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze

risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 90% vindt mogelijk geen indexatie plaats.

De dekkingsgraad van het ABP Pensioenfonds bedraagt per 31 december 2023 110,5%.

Transitievergoedingen

In verband met de bestaande uitkeringsregelingen voor medewerkers in de onderwijssector heeft ROCvA beleid om betaling van transitievergoedingen zoveel mogelijk te beperken. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de organisatie zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de transitievergoeding opgenomen in een reorganisatievoorziening. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Transitievergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de transitievergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases.

Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de staat van baten en lasten opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt. De winstbelasting (vpb) heeft uitsluitend betrekking op de meegeconsolideerde vennootschappen, waarbij rekening wordt gehouden met vrijgestelde winstbestanddelen en bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Er is geen sprake van tijdelijke verschillen, latenties en compensabele verliezen.

Financiële instrumenten en risicobeheer

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt-, valuta-, rente-, kasstroom- en kredietrisico's. Het betreft financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Renterisico- en kasstroomrisico

De organisatie loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteafspraken loopt de onderneming risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vastrentende leningen reële waarde risico. De instelling heeft diverse langlopende leningen afgesloten, met name ter financiering van de huisvesting. De rente op deze leningen is voor een lange periode vastgelegd door middel van het afspreken van rentevaste perioden met de betreffende kredietinstellingen. De duur van de rentevaste perioden is toegelicht bij de langlopende schulden. Het risico op rentestijgingen boven de contractrente is daarmee afgedekt, het voordeel van eventuele rentedalingen wordt niet genoten. Bij het aflopen van de rentevaste periode van leningen vóór de einddatum van de lening wordt met de leninggever onderhandeld over de nieuwe rentecondities voor de resterende termijn van de lening op basis van de op dat moment geldende marktcondities.

Valutarisico

De instelling heeft geen transacties in vreemde valuta.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en schulden, benadert de boekwaarde ervan met uitzondering van de vastrentende langlopende leningen aangezien de contractrente hiervan veelal hoger is dan de huidige marktrente.

Kredietrisico

Bij de vorderingen is geen sprake van belangrijke concentratie bij slechts enkele tegenpartijen. De belangrijkste debiteuren betreffen overheidsinstellingen (ministerie, gemeenten) in verband met nog te ontvangen bedragen voor subsidieregelingen. De vorderingen op studenten/leerlingen/deelnemers zijn verspreid over een grote populatie van relatief geringe bedragen, het concentratierisico hiervan is gering. De vorderingen worden door het bestuur inbaar geacht. Voor de acute risico's van oninbaarheid worden voorzieningen aangehouden op vorderingen. De organisatie heeft standaard aanmaningsprocedures voor achterstallige vorderingen. De kredietrisico's worden beperkt geacht. Het maximale kredietrisico per 31 december 2023 bedraagt € 15,3 miljoen.

Liquiditeitsrisico

Liquiditeitsrisico's worden bewaakt door meting van solvabiliteits-, liquiditeits- en rentabiliteitsratio's in relatie tot door het bestuur vastgestelde streefwaarden. De instelling beschikt over een meerjarenbegroting, en een gedetailleerde kasstroomprognose. Met behulp hiervan wordt de financieringsbehoefte bewaakt. De huidige liquiditeitspositie, evenals de beschikbare kredietfaciliteit, wordt voldoende geacht om te kunnen voldoen aan de verplichtingen voor ten minste de komende 12 maanden.

5 Toelichting op de geconsolideerde balans

1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2023 is als volgt:

(Bedragen x € 1.000)	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering en vooruit- betalingen	Totaal
Aanschafwaarde	405.978	145.655	-2.600	549.033
Cumulatieve afschrijvingen	-185.557	-129.369	-	-314.926
Boekwaarde per 1 januari 2023	220.421	16.286	-2.600	234.107
Investerings	2.059	6.190	11.261	19.510
Desinvesterings	-444	-978	-	-1.422
Afschrijvingen op desinvesterings	444	926	-	1.370
Ingebruikname	2.160	23	-2.183	-
Overige mutaties	-	49	-	49
Afschrijvingen	-13.680	-5.773	-	-19.453
Boekwaarde per 31 december 2023	210.960	16.723	6.478	234.161
Aanschafwaarde	409.753	150.939	6.478	567.170
Cumulatieve afschrijvingen	-198.793	-134.216	-	-333.009
Boekwaarde per 31 december 2023	210.960	16.723	6.478	234.161

Onder de gebouwen en terreinen zijn activa opgenomen voor een bedrag van € 11,2 miljoen (2022: € 11,5 miljoen) waarvan de beschikbaarheid berust op een beperkt genotsrecht zoals erfpacht- en opstalrecht. De erfpachtrechten zijn afgekocht voor een periode van 50 jaar en worden over dezelfde periode afgeschreven. De looptijd hiervan varieert van 33 tot 46 jaar.

De WOZ-waarde van de gebouwen en terreinen in eigendom bedraagt € 215 miljoen (peildatum 1 januari 2022).

De verzekerde waarde (herbouwwaarde) van de gebouwen bedraagt € 510 miljoen.

Het negatieve bedrag in 2022 bij activa in uitvoering is door de ontvangst van het voorbereidingskrediet van de gemeente Amsterdam, dat gerelateerd is aan de sloop, nieuwbouw en tijdelijke huisvesting van de Buiksloterweg van het VOvA.

Zoals tevens vermeld onder de 'Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen' is de instelling investeringsverplichtingen aangegaan ter grootte van € 32,5 miljoen (2022: € 4,8 miljoen) inzake de renovatie van MBO College Hilversum, de nieuwbouw van de Buiksloterweg en een opfrisbeurt van de Meeuwenlaan.

2 Financiële vaste activa

Overige vorderingen (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Waarborgsommen	730	595
Stand per 31 december	730	595

Het verloop van deze post is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	2023	2022
Stand per 1 januari	595	545
Betalingen	142	133
Ontvangsten	-7	-83
Stand per 31 december	730	595

De waarborgsommen houden verband met contractuele afspraken bij de huur van panden en hebben een looptijd van langer dan 1 jaar.

3 Vorderingen

Debiteuren (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Diverse gemeenten	2.748	4.639
Overige debiteuren	3.664	2.907
Af: voorziening voor oninbaarheid	-126	-74
Stand per 31 december	6.286	7.472

Het verschil tussen 2023 en 2022 wordt voornamelijk verklaard door daling van de debiteurenpositie op diverse gemeenten.

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid debiteuren is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	2023	2022
Stand per 1 januari	74	155
Dotatie ten laste van exploitatie	56	-78
Onttrekkingen	-4	-3
Stand per 31 december	126	74

In de debiteuren zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Deelnemers/cursisten (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Nominale vordering	2.193	2.063
Af: voorziening voor oninbaarheid deelnemers	-492	-357
Stand per 31 december	1.701	1.706

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid deelnemers is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	2023	2022
Stand per 1 januari	358	698
Dotatie ten laste van / vrijval ten gunste van de exploitatie	350	9
Onttrekkingen	-216	-350
Stand per 31 december	492	357

In de debiteurenvorderingen op deelnemers/cursisten zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Overige vorderingen en overlopende activa (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Vooruitbetaalde kosten	3.588	3.241
Vorderingen op OCW/ EZ	-	15.713
Overige	2.394	761
Stand per 31 december	5.982	19.715

De gedaalde vorderingen in 2023 worden verklaard door de ontvangen bedragen voor het resultaat afhankelijke deel van de kwaliteitsagenda 2019-2022. In de overige vorderingen en overlopende activa zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

4 Liquide middelen

Liquide middelen (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Tegoeden op bankrekeningen	140.495	87.314
Kasmiddelen	30	60
Stand per 31 december	140.525	87.374

De stijging van de liquide middelen is gerelateerd aan de ontvangsten voor het resultaat afhankelijke deel van de kwaliteitsagenda en ontvangen integratiemiddelen ROC TOP.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Het ROCvA-F beschikt over een ongebruikte rekening-courant faciliteit (schatkistbankieren) bij het Ministerie van Financiën van € 23,4 miljoen.

5 Eigen vermogen

Voor de uitgebreide toelichting op het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige jaarrekening.

6 Voorzieningen

Voorziening voor personele en wachtgeldverplichtingen

De voorzieningen voor personele en wachtgeldverplichtingen bestaan uit de voorziening wachtgelden, de voorziening voor jubileumuitkeringen, de voorziening ter dekking van WGA-uitkeringen als gevolg van het eigen risicodragerschap van arbeidsongeschikte medewerkers, de voorziening voor spaarverlof, de voorziening voor duurzame inzetbaarheid en de voorziening Wet arbeidsmarkt in balans.

Voorziening wachtgelden

Binnen ROCvA-F wordt een voorziening aangehouden voor reorganisatie- en uitkeringsverplichtingen. De voorziening betreft geschatte toekomstige uitgaven voor WW-uitkeringen en bovenwettelijke uitkeringen (voor zover deze voor rekening van ROCvA-F komen) van voormalige medewerkers, en verder voor ontslaguitkeringen en afkoopsommen van huidige medewerkers die ontslagen zijn, alsmede bijkomende kosten voor omscholing en juridische bijstand. De berekening van de voorziening herstructurering is gebaseerd op de bestaande sociale plannen waarvoor instemming van de OR is verkregen. De belangrijkste uitgangspunten bij de berekening zijn:

1. De kosten voor WW (wettelijk) zijn per persoon geschat op basis van de informatie die het UWV verstrekt. Deze informatie is op individueel niveau en voorziet in de geplande einddatum van de uitkering. De onttrekking uit deze voorziening is op basis van de werkelijke kosten. De dotatie wordt gebaseerd op een inschatting van de te verwachten kosten. Rekening is gehouden met mogelijke wachtgeldaanspraken van medewerkers waarmee een vaststellingsovereenkomst is afgesloten en van medewerkers met een tijdelijk dienstverband waarvan per 31 december bekend is dat het contract niet verlengd zal worden;
2. De kosten voor WW (bovenwettelijk) zijn per persoon geschat op basis van de toekomstgericht informatie die WW-plus verstrekt. De onttrekking uit deze voorziening is op basis van de werkelijke kosten. De dotatie wordt gebaseerd op de door WW-Plus verstrekte opgave van de door haar geregistreerde toekomstige nominale uitkeringsverplichtingen per 31 december 2023. Deze opgave dekt een looptijd van 2024 t/m 2044. De hieruit voortvloeiende kosten worden volledig in de voorziening meegenomen;
3. De kosten voor ontslaguitkeringen, afkoopsommen, omscholing en geschillen worden, voor zover mogelijk, geschat per persoon. De onttrekking uit deze voorziening is op basis van de werkelijke kosten. De dotatie wordt gebaseerd op een inschatting van de te verwachten kosten. Voor wat betreft de loonkosten is dit op basis van de huidige loonkosten, rekening houdend met individuele vertrekregelingen en/of pensioneringen. Overige kosten worden voor zover mogelijk geschat op basis van ervaringscijfers.

Het verloop van de voorzieningen voor personele verplichtingen kan als volgt worden weergegeven:

	Spaarverlof	Voorziening WGA	Voorziening WAB	Duurzame Inzetbaarheid	Jubileum- uitkeringen	Wachtgelden	Totaal
Stand per 1 januari 2023	49	6.852	365	8.374	1.891	6.633	24.164
Dotatie/vrijval in de staat van baten en lasten	0	3.374	-112	-1.333	389	2.999	5.317
Onttrekkingen	-9	-1.828	-	-	-245	-3.458	-5.540
Stand per 31 december 2023	40	8.398	253	7.041	2.035	6.174	23.941
Kortlopend deel < 1 jaar	-	1.429	253	1.145	181	3.340	6.348
Langlopend deel > 1 jaar	40	6.969	-	5.896	1.854	2.834	17.593

De voorziening WGA is toegenomen vanwege de instroom op basis van de afgegeven beschikkingen en inschatting dat er een hogere instroom zal plaatsvinden.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gedaald doordat naar verwachting minder mensen gebruik gaan maken van de regeling duurzame inzetbaarheid.

De voorziening wachtgelden is gedaald dankzij lagere instroom en positievere vooruitzichten op de arbeidsmarkt voor ingestroomde deelnemers.

Voorziening verlieslatende contracten

Het verloop van de voorziening verlieslatende contracten is als volgt:

Voorziening verlieslatende contracten (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van de exploitatie	660	-
Stand per 31 december	660	-

De voorziening voor verlieslatende contracten omvat het bedrag dat is gereserveerd voor de verwachte verliezen die voortvloeien uit het verlieslatend deel van het huurcontract van het pand aan de Kabelweg.

7 Langlopende schulden

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	Kredietinstellingen
Stand per 1 januari 2023	74.190
Contractuele aflossingsverplichtingen voor 2024 gepresenteerd onder kortlopende schulden	-4.798
Stand per 31 december 2023	69.392

Van de bovengenoemde schulden heeft een bedrag van € 50,4 miljoen een resterende looptijd langer dan 5 jaar (2022: € 54,8 miljoen).

Leningen kredietinstellingen

De stand per 31 december 2023 is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	Looptijd in Jaren	Resterende looptijd	Hoofdsom	Rente %	Rentevast tot	Saldo Aflossing 2023 01-01-2023	Saldo 31-12-2023	
Bank Nederlandse Gemeenten								
4.087.911	30	5	8.168	4,58	1-04-28	2.480	428	2.052
ING Bank								
6567.24.641	30	11	11.500	3,95	1-06-23	4.605	382	4.223
80.80.90.896	10	3	11.800	1,55	1-05-27	8.702	590	8.112
80.0090.926	10	3	4.200	1,05	1-05-27	3.098	210	2.888
						16.405	1.182	15.223
NWB Bank								
10020222	31	7	3.176	-0,03	1-03-30	1.115	140	975
Ministerie van Financiën								
Lening 1365	33	19	18.000	2,99	30-06-33	11.700	600	11.100
Lening 1404	32	18	3.700	0,10	1-07-41	2.341	124	2.217
Lening 1463	33	19	69.125	4,93	30-06-42	44.928	2.305	42.623
						58.969	3.029	55.940
Contractuele aflossingsverplichtingen voor 2024 gepresenteerd onder kortlopende schulden								-4.798
Stand per 31 december 2023								69.392

Rentecondities

Voor de verschillende leningen zijn rentevaste periodes afgesproken, zoals vermeld in bovenstaande tabel. Niet in alle gevallen is de resterende looptijd van de rentevaste periode gelijk aan de resterende looptijd van de lening. In die gevallen waarin de rentevaste periode afloopt vóór de einddatum van de lening, zal met de leninggever worden onderhandeld over nieuwe rentecondities voor de resterende looptijd van de betreffende lening op basis van de op dat moment geldende marktcondities.

8 Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	15.398	14.138
Stand per 31 december	15.398	14.138

De loonheffing en premies sociale verzekeringen zijn in januari 2024 betaald.

Pensioenen	2023	2022
Pensioenen	3.986	4.171
Stand per 31 december	3.986	4.171

De pensioenen zijn in januari 2024 betaald.

Overige schulden en overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Nog te betalen bedragen	13.143	12.330
Reservering vakantiegeld en -dagen	14.541	14.159
Vooruitontvangen deelnemersbijdragen	421	202
(Meerjarige) Doelsubsidies Ministerie van OCW - bve	34.731	13.998
(Meerjarige) Doelsubsidies Ministerie van OCW - vo	2.343	2.152
Vooruit ontvangen bedragen	529	866
Te betalen salarissen	91	330
Overige overlopende passiva	12.162	7.370
Stand per 31 december	77.961	51.407

De stijging van de overige schulden en overlopende passiva worden verklaard door de geheel vooruit ontvangen integratiemiddelen ROC TOP voor een bedrag van € 21,25 miljoen conform beschikking van 31 oktober 2023.

Onder de rubriek overige schulden en overlopende passiva zijn subsidies voor een bedrag van € 10,5 miljoen opgenomen. Het vastgestelde bedrag van € 0,3 miljoen zal in de opbrengsten van 2024 worden opgenomen. Van het resterende bedrag zijn nog geen vaststellingen ontvangen.

De aansluiting met model G (geoormerkt - doorlopend) wordt als volgt verklaard:

Doelsubsidies BVE (bedragen x € 1.000)	34.731	
Minus: Niet geoormerkte subsidies die doorlopen naar 2024 (Kwaliteitsagenda, Bijz bekostiging ROCTOP, Salarismix, Nazorg, Studieverlof, Versterking beroepskolom, Studieverlof en Zij-instroom)	-28.810	
Totaal BVE		5.921
Doelsubsidies VO (bedragen x € 1.000)	2.343	
Minus: Niet geoormerkte subsidies die doorlopen naar 2024 (IFO, IOP, Studieverlof, Basisvaardigheden Opleidingsscholen)	-2.343	
Totaal VO		-
Totaal BVE + VO	conform model G	5.921

Afgezien van de (meerjarige) doelsubsidies van het ministerie van OCW zijn in de overige schulden en overlopende passiva geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

1/3

Brin	Omschrijving	Kenmerk	datum	Activiteiten geheel afgerond of onderhanden
25PZ	Nazorg 2022 en 2023	NMBO22017	28-2-2022	ja
25PZ	Nazorg 2023 en 2024	NMBO23018	28-2-2023	*
25PZ	Salarismix 2022	1000074	20-1-2022	ja
25PZ	Salarismix 2023	100003503	20-7-2023	ja
25PZ	Studieverlof 2022	1245465	20-5-2022	ja
25PZ	Studieverlof 2023	1321182	21-2-2023	ja
25PZ	studieverlof 2023	1350086	22-8-2023	*
25PZ	Studieverlof 2023	1366934	21-11-2023	ja
25PZ	Studieverlof 2023	1381977	19-12-2023	*

Brin	Omschrijving	Kenmerk	datum	Activiteiten geheel afgerond of onderhanden
25PZ	Versterking beroepskolom 2023-2025	VABOK230013	11-12-2023	*
25PZ	Zij instroom 2022	1000000783	20-12-2022	*
25PZ	Zij instroom 2023	100004237	21-3-2023	*
25PZ	Zij instroom 2023	100004999	20-4-2023	*
25PZ	Zij instroom 2023	100007034	20-6-2023	*
25PZ	Zij instroom 2023	100007742	22-8-2023	*
25PZ	Zij instroom 2023	100008874	21-11-2023	*
25PZ	Zij instroom 2023	100011239	19-12-2023	*
25PZ	Zij-instroom 2017	842599	24-5-2017	ja
25PZ	Zij-instroom 2018	886055	19-12-2018	ja
25PZ	Zij-instroom 2019	1004731	19-12-2019	ja
25PZ	Zij-instroom 2020	1039037	25-5-2020	*
25PZ	Zij-instroom 2020	1183613	22-10-2021	*
25PZ	Zij-instroom 2021 (2018-2019-2020 inhouding)	1340403	6-6-2023	ja
25LR	Nazorg kalenderjaar 2022 en 2023	NMBO22018	28-2-2022	ja
25LR	Nazorg kalenderjaar 2023 en 2024	NMBO23044	28-2-2023	*
25LR	Salarismix 2022	100000086	20-1-2022	ja
25LR	Salarismix 2023	100003500	20-7-2023	ja
25LR	Studieverlof 2022	1278788	22-8-2022	ja
25LR	Studieverlof 2023	1321183	21-2-2023	ja
25LR	Studieverlof 2023	1350285	22-8-2023	*
25LR	Studieverlof 2023	1353373	20-10-2023	ja
25LR	Studieverlof 2023	1366932	21-11-2023	ja
25LR	Versterking beroepskolom 2023-2025	VABOK230011	11-12-2023	*
25LR	Zij instroom 2019	1027598	19-12-2019	ja
25LR	Zij instroom 2020	1083349	22-6-2020	ja
25LR	Zij instroom 2021	1164661	20-8-2021	*
25LR	Zij instroom 2022	1000000190	25-5-2022	*
25LR	Zij instroom 2022	1000000229	20-7-2022	*
25LR	Zij instroom 2022	1000000239	22-8-2022	*
25LR	Zij instroom 2022	1000000284	21-9-2022	*
25LR	Zij instroom 2022	1000000783	20-12-2022	*
25LR	Zij instroom 2023	100004256	21-3-2023	*
25LR	Zij instroom 2023	100004993	20-4-2023	*
25LR	Zij instroom 2023	100007012	20-6-2023	*
25LR	Zij instroom 2024	100007720	22-8-2023	*
25LR	Zij instroom 2023	100011223	19-12-2023	*
21AS	Leraren ontwikkelfonds 2016-2017	LOF15-0032	20-1-2016	ja
21AS	DUS-i Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-23 (BM)	VOZ21026	9-6-2021	ja
21AS	DUS-i Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-23 (Hyp)	VOZ22076	27-5-2022	ja
21AS	DUS-i Heterogene brugklassen BBC	SHB210419	16-2-2022	nee
21AS	DUS-i Heterogene brugklassen MAVO	SHB210136	8-2-2022	*
21AS	DUS-i Heterogene brugklassen DNH	SHB22139	29-6-2022	nee
21AS	DUS-i Techniek en innovatief vakmanschap 2022-2024	GLTL22R048	9-6-2022	*
14RL	DUS-i Verbetering basisvaardigheden (Luca)	VBV22-VO-4343	11-11-2022	*
21AS	DUS-i Verbetering basisvaardigheden (MAVO)	VBV22-VO-4331	11-11-2022	*
21AS	Zij-instroom 2022	1216483-1	22-3-2022	ja
21AS	Studieverlof 2022	1278415-1	22-8-2022	ja
21AS	Studieverlof 2022	1279862-1	20-9-2022	ja
14RL	Tegemoetkoning kosten opleidingsscholen 2022-2023	1284316-1	22-11-2022	ja
14RL	Verbeteren basisvaardigheden (tobias)	VBV23-VO-3849	31-5-2023	*

Brin	Omschrijving	Kenmerk	datum	Activiteiten geheel afgerond of onderhanden
14RL	Verbeteren basisvaardigheden (cburg)	VBV 23-VO-3851	31-5-2023	*
00EF	Verbeteren basisvaardigheden (H&B)	VBV 23-VO-3853	31-5-2023	*
21AS	Verbeteren basisvaardigheden BBC-Metropolis	VBV 23-VO-4744	31-5-2023	*
21AS	Verbeteren basisvaardigheden DNH-Metropolis	VBV 23-VO-4748	31-5-2023	*
21AS	Ventilatie op scholen	VENT-B-230051	27-6-2023	ja
21AS	Ventilatie op scholen	VENT-B-230052	27-6-2023	ja
21AS	Ventilatie op scholen	VENT-B-230053	27-6-2023	ja
21AS	DUS-i Praktijkgerichte HAVO	PHAVO23126	15-8-2023	*
14RL	Studieverlof 2023-24	1350382-1	22-8-2023	*
21AS	Studieverlof 2023-24	1350115-1	22-8-2023	*
21AS	Studieverlof 2023-24	1351235-1	20-9-2023	*
21AS	Studieverlof 2023-24	1353311-1	20-10-2023	*
21AS	Zij-instroom 2023	100007747-1	22-8-2023	ja
14RL	Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen august-dec 2023	1352036-1	20-9-2023	ja
21AS	School & Omgeving (Talent 23-24 en 24-25)	RSO 23253	21-12-2023	*
	Zij-instroom 2019	1000188-1	20-6-2019	ja
	Zij-instroom 2019	994480-1	15-4-2019	ja
	Zij-instroom 2020	1083262-1	22-6-2020	ja
	Zij-instroom 2022	1279966-1	20-9-2022	ja

* Onderhanden = De subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen

Ja = De subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen

Nee = De subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G 2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Brin	Omschrijving	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing EURO	Nog te besteden Saldo 1-1-2023 EURO	Ontvangen t/m vorig verslagjaar EURO	Ontvangen in verslagjaar EURO	Laaten t/m vorig verslagjaar EURO	Laaten in verslagjaar EURO	Totale kosten 31-12-2023 EURO	Te verrekenen ultimo verslagjaar EURO
25PZ	Flexibel beroepsonderwijs derde leerweg 2021-2023	FLEIX20025	12-5-2021	499.992,50	132.008,50	499.992,50	-	367.984,00	132.008,50	499.992,50	-
Totalen				499.992,50	132.008,50	499.992,50	-	367.984,00	132.008,50	499.992,50	-

G 2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Brin	Omschrijving	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing EURO	Nog te besteden Saldo 1-1-2023 EURO	Ontvangen t/m vorig verslagjaar EURO	Ontvangen in verslagjaar EURO	Laaten t/m vorig verslagjaar EURO	Laaten in verslagjaar EURO	Totale kosten 31-12-2023 EURO	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar EURO
25PZ	MBO investering RIF19020 House of Aviation	RIF19020 / 560052882	23-5-2019	1.500.000,00	406.696,22	1.359.375,00	140.625,00	952.678,78	257.433,33	4.707.030,06	299.867,89
25PZ	MBO investering RIF19025 Urban Sport Trainer	RIF19025 / 560056038	18-10-2019	945.432,00	205.765,89	684.194,16	149.278,72	478.428,47	274.655,21	1.545.351,75	80.389,20
25PZ	MBO investering RIF20007 Talentontwikkeling Entree 2020-2025	RIF20007 / 560071933	14-10-2020	2.000.000,00	94.239,97	1.205.862,38	352.941,20	1.111.642,41	404.630,74	3.656.548,43	42.550,43
25PZ	MBO investering RIF21006 Buurverbinding	RIF21006 / 560095634	15-6-2021	1.291.710,00	496.944,82	710.440,50	258.342,00	213.495,68	368.698,37	2.166.186,24	368.588,45
25PZ	MBO investering RIF22010 Tekort in de Zorg	RIF22010	9-6-2022	1.991.533,00	626.788,79	697.036,55	398.306,60	70.247,76	430.919,42	1.518.332,44	594.175,97
25PZ	MBO investering RIF23005 Impact Economie	RIF23005	26-5-2023	1.667.536,00	0,00	0,00	416.884,00	0,00	0,00	81.803,70	416.884,00
25PZ	MBO investering RIF22021 Opschaler House of Hospitality	RIF22021	31-10-2022	1.986.892,00	0,00	0,00	795.476,80	0,00	300.433,62	1.250.277,50	496.043,18
25PZ	Flexibel beroepsonderwijs derde leerweg 2022-2024	FLEIX21007	14-4-2022	497.800,00	145.855,95	296.880,00	199.120,00	152.824,05	225.707,62	378.531,67	119.268,33
25PZ	Regionale aanpak VSV 2020/2024 Amsterdam	1119171	15-9-2020	8.971.171,00	1.506.046,03	6.641.638,00	2.329.533,00	5.135.591,97	2.299.439,50	7.435.031,47	1.536.139,53
25PZ	Regionale aanpak VSV 2020/2024 Amsterdam Partners	1119171	15-9-2020	10.596.461,00	0,00	8.034.066,00	2.562.375,00	8.034.066,00	2.562.375,00	10.596.461,00	0,00
25PZ	Regionale Aanpak VSV 2020/2024 G&V	1119176	23-9-2020	651.512,00	162.878,00	488.634,00	162.878,00	325.756,00	162.878,00	488.634,00	162.878,00
25LR	MBO investering RIF19005 Talent W&T	560052911	23-5-2019	1.954.410,00	461.820,06	1.566.671,14	308.591,04	1.106.851,06	442.622,24	3.143.434,22	327.588,88
25LR	MBO investering RIF19027 Circulaire Economie	560056044	1-7-2019	1.711.183,00	192.655,36	1.283.367,23	285.197,16	1.090.731,85	266.864,80	3.479.172,31	210.967,74
25LR	Flexibel beroepsonderwijs 3e leerweg 4-2022/4-2024	FLEIX21011	14-4-2022	498.160,00	263.875,20	296.896,00	199.264,00	10.020,80	63.478,28	73.499,08	424.660,92
25LR	Flexibel beroepsonderwijs 3e leerweg 4-2022/4-2024	FLEIX21003	14-4-2022	499.800,00	283.443,90	299.880,00	199.920,00	16.436,10	9.144,25	107.885,35	391.914,65
25LR	Regionale aanpak VSV 2020/2024 ROOF	1119147	10-9-2020	2.274.946,00	419.262,22	1.729.129,00	545.817,00	1.309.866,78	505.614,78	1.815.481,54	459.464,46
25LR	Regionale aanpak VSV 2020/2024 Partners	1119147	10-9-2020	1.601.898,00	0,00	1.178.504,00	423.394,00	1.178.504,00	423.394,00	1.601.898,00	0,00
Totalen				40.642.244,00	5.291.272,25	26.478.433,96	9.727.943,52	21.187.161,71	9.098.794,14	44.045.556,76	5.920.421,63

Toelichting op model G

In 2023 heeft de onderwijsinstelling ROCvA, als penvoerder, een bedrag van EUR 3.656.228 toegewezen gekregen uit de RIF mbo voor twee nieuwe projecten, opschaler House of hospitality en Impacteconomie. Voor de RIF mbo projecten geldt dat de bijdrage vanuit de RIF ten hoogste 1/3e deel bedraagt van de totale begroting. Het resterende deel (2/3e) wordt deels door andere subsidiënten en deels als cofinanciering ('in kind' bijdrage) door het bedrijfsleven ingebracht. Een uitzondering hierop is de RIF Entree waarbij de verhouding 1/2 respectievelijk 1/2 is. De dekking van de totale kosten ultimo 2023 van de zeven lopende RIF projecten wordt hieronder uitgesplitst in de toelichtende tabel.

In 2023 zijn bij de onderwijsinstelling ROCvF, als penvoerder, geen nieuwe RIF mbo projecten gestart. Voor de lopende RIF mbo projecten geldt dat de bijdrage vanuit de RIF ten hoogste 1/3e deel bedraagt van de totale begroting. Het resterende deel (2/3e) wordt deels door andere subsidiënten en deels als cofinanciering ('in kind' bijdrage) door het bedrijfsleven ingebracht. Met de invoering van de RIF-coulance regeling is bij enkele RIF projecten geanticipeerd op versoepeling van de RIF bijdrage. Voor deze projecten bedraagt de bijdrage van de RIF ten hoogste 1/2e deel in plaats van 1/3e van de totale begroting. De dekking van de totale kosten ultimo 2023 van de twee lopende RIF projecten wordt hieronder uitgesplitst in de toelichtende tabel.

Toelichting Totale kosten	DUS-I	MRA / gemeente Amsterdam	Gemeente Lelystad	Gemeente Almere	Provincie Noord Holland	Provincie Flevoland	Overige Subsidieverstrekkers	Eigen bijdrage	'in kind' partners (cofinanciering A)	Totaal kosten 31-12-2023
¹⁾ RIF 19020 House of Aviation	1.210.112,11	60.731,23	45.000,00		52.633,73	80.974,97	60.731,23	384.641,67	2.812.205,12	4.707.030,06
Kenmerk: RIF19020 / 560052882		SBA-026806	2019.00260 + 2020.00235 + 2021.00211 + 2022.00232		1267945/1671217	2767757				
²⁾ RIF19025, Urban Sport Trainer	753.083,68							114.218,07	678.050,00	1.545.351,75
Kenmerk: RIF19025 / 560056038										
³⁾ RIF 20007 Talentontwikkeling Amsterdam 2020-2025	1.516.273,15	93.440,00						126.250,00	1.920.583,28	3.656.546,43
Kenmerk: 560071933										
⁴⁾ RIF 21006 Buurtverbinding 2021-2025	600.194,05	275.000,00						181.065,19	1.109.927,00	2.166.186,24
Kenmerk: 560095834		SBA-030323								
⁵⁾ RIF 12010 Tekort in de zorg is onze zorg	501.167,18	0,00	7.882,64	19.706,60			30.000,00	321.422,23	638.153,79	1.518.332,44
Kenmerk: RIF22010				22000474 SA			1094348			
Toelichting Totale kosten	DUS-I	MRA / gemeente Amsterdam	Gemeente Lelystad	Gemeente Almere	Provincie Noord Holland	Provincie Flevoland	Overige Subsidieverstrekkers	Eigen bijdrage	'in kind' partners (cofinanciering A)	Totaal kosten 31-12-2023
⁶⁾ RIF, Impacteconomie	0,00	0,00						81.803,70	0,00	81.803,70
Kenmerk: RIF23005										
⁷⁾ RIF 22021 Opschaler House of Hospitality	300.433,62	0,00						72.023,38	877.820,50	1.250.277,50
Kenmerk: RIF22021										
⁸⁾ Voor de Regionale aanpak VSV 2020/2024 ROCvA wordt het aandeel van ROC van Amsterdam (contactschool) afzonderlijk getoond.										
⁹⁾ Het aandeel van de partners bij de contactschool wordt afzonderlijk getoond en maakt geen deel uit van de exploitatie van ROCvA en is derhalve niet opgenomen als saldo.										
¹⁰⁾ RIF 19005 Talentontwikkeling met Wetenschap & Techniek	1.549.673,30	50.000,00	30.000,00	20.000,00	50.000,00		10.000,00	45.519,92	1.388.241,00	3.143.434,22
Kenmerk: 560052911		SBA-019614	2019/00264 + 2020/00230 + 2021/00217 + 2021/00210	68621	1310504/1320748					
¹¹⁾ RIF 19027 Circulaire Reg Economie	1.357.597	75.000	180.000			203.000		131.420	1.532.155	3.479.172
Kenmerk: 560056044		SBA-021669	2019/00263 + 2019/00273 + 2020/00232 + 2020/00269 + 2021/00212 + 2021/00216 + 2022/00225 + 2022/00226			2440304				
¹²⁾ Voor de Regionale aanpak VSV 2020/2024 ROCvF wordt het aandeel van ROC van Flevoland (contactschool) afzonderlijk getoond.										
¹³⁾ Het aandeel van de partners bij de contactschool wordt afzonderlijk getoond en maakt geen deel uit van de exploitatie van ROCvF en is derhalve niet opgenomen als saldo.										

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Kredietinstellingen

Ten behoeve van de ING is hypothecaire zekerheid afgegeven ad. € 47 miljoen ten aanzien van de volgende vastgoedobjecten:

Zekerheden ING

(bedragen x € 1.000)	
Pand	Hypothecaire inschrijving
Tempelhofstraat 80	20.945
Elandstraat 175	5.285
Positieve/negatieve hypotheekverklaring op schoolgebouw gelegen aan Straat van Florida 1 te Almere	5.000
Perceel grond, plaatselijk bekend 1362 LA Almere, Pierre de Coubertinlaan 7, kadastraal bekend gemeente Almere, Sectie W, nummer 3531	

Het schoolgebouw met erf, ondergrond en overige aanhorigheden, plaatselijk bekend 8224 KP Lelystad, Agorawagenplein 1 en Agoraweg 1 te Lelystad, kadastraal bekend gemeente Lelystad, Sectie M, nummer 6182	16.000
Het perceel grond plaatselijk bekend Agoraweg, Lelystad, kadastraal bekend gemeente Lelystad, sectie M, nummer 9831.	
Totaal	47.230

Zekerheden Ministerie van Financiën

(bedragen x € 1.000)	
Pand	Hypothecaire inschrijving
Opaallaan 25 Hoofddorp en Arena 301 Hilversum	
Zetterij 8 Amstelveen	
Kop Zuidas Europaboulevard Amsterdam	
Amsterdam Noord	
Totaal	120.483

Ministerie van OCW

Bij de oprichting van de onderwijsinstelling ROCvA in 1997 ontstond een vordering op het ministerie van OCW voor loonheffing en pensioenpremies van ABP. De vordering zal worden ontvangen bij het opheffen van de Stichting en bedraagt € 1.397.000.

Bij de oprichting van de onderwijsinstelling ROCvF in 1997 ontstond een vordering op het ministerie van OCW voor loonheffing en pensioenpremies van ABP. De vordering zal worden ontvangen bij het opheffen van de instelling en bedraagt € 191.000

Meerjarige financiële verplichtingen

Langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen zijn aangegaan inzake huur en operationele leasing. De kosten die hieruit voortvloeien worden lineair over de contractperiode in de staat van baten en lasten verwerkt. De verplichtingen en de resterende looptijd hiervan kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Huurverplichtingen (x € 1.000)

	31-dec-23	31-dec-22
Niet langer dan 1 jaar	€ 1.566	€ 2.017
Tussen 1 en 5 jaar	€ 2.574	€ 3.691
Langer dan 5 jaar	€ -	€ -
Totaal	€ 4.140	€ 5.708

Leaseverplichtingen (x € 1.000)

	31-dec-22	31-dec-21
Niet langer dan 1 jaar	€ 51	€ 25
Tussen 1 en 5 jaar	€ 120	€ 14
Langer dan 5 jaar	€ -	€ -
Totaal	€ 171	€ 39

De toekomstige leaseverplichtingen betreffen leasebetalingen. In de staat van baten en lasten is € 60.000 verantwoord als leasekosten.

Investeringsverplichtingen

De instelling is investeringsverplichtingen aangegaan ter grootte van € 32,5 miljoen (2022: € 4,8 miljoen) inzake de renovatie van MBO College Hilversum, de nieuwbouw van de Buiksloterweg en een opfrisbeurt van de Meeuwenlaan.

Garanties

ROCvA-F heeft zich garant gesteld jegens de Stichting Waarborgfonds BVE voor maximaal 2% van de jaarlijkse rijksbijdrage indien laatstgenoemde niet aan zijn borgstellingsverplichtingen kan voldoen.

De instelling heeft garanties afgegeven uit hoofde van huurverplichtingen en betalingsgaranties voor in totaal € 158.279 (2022: € 158.279).

Daarnaast heeft ROCvA-F garanties afgegeven uit hoofde van financieringsovereenkomsten voor totaal € 11,3 miljoen. Het betreft de volgende garanties:

Afgegeven aan (bedragen x € 1.000)	Kredietinstelling	Bedrag
Gemeente Almere	Bank Nederlandse Gemeenten	8.168
Gemeente Almere	Nederlandse Waterschap bank	3.176
		11.344

Claims

Tegen de organisatie en/of groepsmaatschappijen zijn geen claims ingediend van materiële impact. Er zijn dan ook geen geschillen welke een nadelige invloed van materiële betekenis zullen hebben op de financiële positie.

Fiscale eenheid

ROCvA-F en de stichting VOvA maken onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met als hoofd van de fiscale eenheid ROCvA-F en uit dien hoofde zijn elk van de instellingen aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de gehele fiscale eenheid.

6 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

9 Rijksbijdragen

Betreffende de genormeerde rijksbijdrage van het ministerie van OCW:

Rijksbijdragen (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Rijksbijdrage BVE	311.390	297.081	308.949
Rijksbijdrage VO	29.984	34.320	28.253
Rijksbijdrage VAVO	8.374	7.350	8.256
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	5.700	-	5.562
Additionele middelen	80.561	76.162	71.644
Vergoeding wachtgelden	10.396	9.692	9.512
	446.405	424.605	432.176
Additionele middelen			
Geoormerkte OCW subsidies	6.245	6.238	6.838
Niet geoormerkte OCW subsidies	74.316	69.924	64.806
Stand per 31 december	80.561	76.162	71.644

In 2023 zijn er ten opzichte van 2022 hogere rijksbijdragen gerealiseerd vanuit de basisbekostiging voor het MBO. Daarnaast kan de stijging worden verklaard door de ontvangst van extra geldmiddelen voor onder andere aanvullende prijscompensatie, extra gelden LOB, kwaliteitsafspraken en loon- en prijscompensatie.

10 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden

Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Gemeentelijke bijdragen educatie	524	496	1.135
Overige trajecten en bijdragen	8.613	7.464	9.657
	9.137	7.960	10.792

De verantwoorde baten gemeentelijke bijdragen educatie (€ 0,5 miljoen) onder de rubriek overige overheidsbijdragen hebben betrekking op contracten. Van de contracten heeft € 0,2 miljoen betrekking op inburgeringslessen en € 0,3 miljoen op lessen voor ingeburgerden, met name NT-2 lessen. Van het totale bedrag € 0,5 miljoen is slechts voor een bedrag van € 48.000 nog geen vaststelling ontvangen.

Van het totale bedrag aan overige trajecten en bijdragen (€ 8,6 miljoen) onder rubriek overige overheidsbijdragen is een bedrag van € 1,6 miljoen reeds vastgesteld. Van het resterende bedrag van € 7 miljoen zijn nog geen vaststellingen ontvangen. Een deel van deze subsidies is, al dan niet met een controleverklaring projecten, aan de subsidieverstrekker verantwoord, maar hiervan is nog geen vaststelling ontvangen. Het resterende deel zal in 2024 of in latere jaren aan de subsidieverstrekker worden verantwoord.

Daarnaast is onder de post overheidsbijdragen en subsidies overige overheden een bedrag van € 238.280 subsidie van de gemeente Lelystad met nummer 2023/00099 verantwoord voor het project Lelytalent.

11 College-, cursus-, les- en examengelden

College-, cursus-, les- en examengelden (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Cursusgelden sector MBO	842	-	-344
	842	-	-344

De stijging van de cursusgelden kan worden verklaard door de gereduceerde wettelijke cursusgelden die in 2022 van kracht was, als gevolg van de Coronapandemie.

12 Baten uit werk in opdracht van derden

Baten werk in opdracht van derden (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Contractonderwijs Gooi- & Vechtstreek	197	-	87
Horeca, Kapper- en nagelverzorging	451	650	582
Gezondheidszorg	1.306	626	1.139
Techniekonderwijs	1.318	689	925
Overig	393	35	301
	3.665	2.000	3.034

De post baten uit werk in opdracht van derden is conservatief ingeschat ten tijde van het begrotingsproces.

13 Overige baten

Overige baten (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Verkoop beroepspraktijkvorming en kantines	2.175	1.242	1.607
Detachering personeel	1.085	1.418	1.172
Verhuuropbrengsten	679	597	572
Vrijval egalisatierekening investeringsbijdragen	106	106	106
Deelnemersbijdragen	3.199	1.808	2.043
Overige Baten	2.991	2.329	3.333
	10.235	7.500	8.833

De hoger gerealiseerde baten in 2023 ten opzichte van 2022 en de begroting worden verklaard door de extra gegenereerde baten als gevolg van detacheringen, verkopen van leermiddelen aan studenten, toename van activiteiten voor studenten zoals werkweken en excursies, hogere bijdragen vanuit Sterk Techniek Onderwijs en niet begrote baten, ontvangen van Pre Entree en de Strategie- en collectiviteitsmiddelen (S&C-middelen).

14 Personeelslasten

Personeelslasten (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Lonen en salarissen	242.047	230.479	228.718
Sociale lasten	32.256	30.788	30.123
Pensioenpremies	33.683	38.321	37.025
Personeel niet in loondienst	21.968	12.676	22.355
Dotaties / vrijval personele voorzieningen	5.317	2.646	5.787
Overige personele lasten	18.811	35.460	20.782
Af: uitkeringen (AAW, USZO en ID-banen)	-3.461	-516	-2.481
	350.621	349.854	342.309

De lonen en salarissen zijn gestegen ten opzichte van 2022 als gevolg van de CAO-loonstijging MBO. De daling van de pensioenpremie als gevolg van lagere percentuele afdrachten en de vervallen VPL premie in 2023.

De hoger gerealiseerde lasten van personeel niet in loondienst ten opzichte van de begroting zijn ontstaan doordat de krappe arbeidsmarkt heeft geleid tot een aantal lastig in te vullen vacatures in specifieke vakgebieden (ICT, techniek, zorg, generieke vakken en staf), in combinatie met een hogere uitstroom en een hoog ziekteverzuim. Daarnaast zijn de tarieven van externe inhuur gestegen.

De post dotaties/vrijval personele voorzieningen is ten opzichte van 2022 toegenomen wegens de dotatie aan de voorziening WGA. De toename van de voorziening WGA is het gevolg van de daadwerkelijke instroom en de inschatting dat er een hogere instroom zal plaatsvinden.

De gerealiseerde overige personele lasten zijn lager uitgevallen dan aanvankelijk begroot. Bij het opstellen van de begroting is een reservering opgenomen voor personele inzet die daadwerkelijk worden toegewezen aan lonen en salarissen. In vergelijking met 2022 zijn er minder kosten gemaakt voor scholing en bijeenkomsten (verblijfkosten) voor personeel.

De post uitkeringen is conservatief ingeschat ten tijde van het begrotingsproces.

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2023 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de organisatie, omgerekend naar volledige mensjaren 3.613 (2022: 3.682), allen werkzaam in Nederland.

De onderverdeling naar de verschillende personeelscategorieën is als volgt:

- Onderwijspersoneel	2.491
- Direct onderwijsondersteunend	703
- Indirect onderwijsondersteunend	371
- Directie en management	48
	3.613

Bezoldiging Raad van Bestuur en Raad van Toezicht (WNT)

WNT

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT wordt toegepast op het totaal van Stichting ROC van Amsterdam –Flevoland (ROCvA-F).

Raad van Bestuur

De bestuurders van ROC van Amsterdam –Flevoland zijn:

- E.C.M. de Jaeger, voorzitter van de Raad van Bestuur van ROC van Amsterdam –Flevoland
- G.J.M. Allard, lid van de Raad van Bestuur ROC van Amsterdam –Flevoland
- B. Altalabani, lid van de Raad van Bestuur ROC van Amsterdam –Flevoland

De salariskosten van E.C.M de Jaeger, G.J.M. Allard en B. Altalabani zijn opgenomen in de jaarrekening van Stichting ROC van Amsterdam – Flevoland. De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur wordt bepaald door de Raad van Toezicht. Er is geen sprake van interim-topfunctionarissen. In onderstaande tabel wordt de WNT-bezoldiging van de topfunctionarissen toegelicht:

Gegevens 2023 bedragen x € 1	E.C.M. de Jaeger	G. Allard	B. Altalabani
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	199952	196284	199935
Beloningen betaalbaar op termijn	23048	22905	23065
Subtotaal	223000	219189	223000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223000	223000	223000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	223000	219189	223000
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022 bedragen x € 1	E.C.M. de Jaeger	G. Allard	B. Altalabani	G. Vreugdenhil
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Vice voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12	01/01 - 31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	191320	184933	63939	111196
Beloningen betaalbaar op termijn	24680	23730	8258	14261
Subtotaal	216000	208663	72197	125457
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216000	216000	72197	125458
Bezoldiging	216000	208663	72197	125457

Verantwoordingsonderdeel	
Bezoldigingsklasse	G
Complexiteitspunten - baten	10
Complexiteitspunten - studenten etc	5
Complexiteitspunten - onderwijssectoren	5

Het toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt € 223.000 behorende bij bezoldigingsklasse G.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van ROC van Amsterdam – Flevoland bestaat uit 6 leden:

- Y. Shitrit, Voorzitter Raad van Toezicht van ROC van Amsterdam –Flevoland (vanaf 01-07-2022)
- B.M. Kievits, Vicevoorzitter Raad van Toezicht van ROC van Amsterdam –Flevoland
- D.J. Elders, Lid Raad van Toezicht van ROC van Amsterdam –Flevoland
- M.S. Menéndez, Lid Raad van Toezicht van ROC van Amsterdam –Flevoland
- S. Koning, Lid Raad van Toezicht van ROC van Amsterdam –Flevoland
- R.R.S. Santokhi, Lid Raad van Toezicht van ROC van Amsterdam –Flevoland

Gegevens 2023								
bedragen x € 1	Y Shitrit	D.J. Elders	S. Menéndez	B Kievits	S Koning	R R S Santokhi		
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12		
Bezoldiging								
Bezoldiging	30150	20070	20070	20070	20070	20076		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33450	22300	22300	22300	22300	22300		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.		
Bezoldiging	30150	20070	20070	20070	20070	20076		
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.		
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.		

Gegevens 2022								
bedragen x € 1	Y Shitrit	D.J. Elders	S. Menéndez	B Kievits	S Koning	R R S Santokhi	R.H.M. Eringa - Wensing	K. Baldewpersad Tewarie
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/07 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/06 - 31/12	01/12 - 31/12	01/01 - 30/6	01/01 - 30/11
Bezoldiging								
Bezoldiging	14580	19440	19440	19440	11340	1620	14580	17820
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16333	21600	21600	21600	12664	1835	16067	19765

15 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Afschrijvingen op materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.237	13.365	12.974
Vervroegde afschrijvingskosten-Gebouwen	444	-	66
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.846	5.252	6.283
Vervroegde afschrijvingskosten-Andere vaste bedrijfsmiddelen	926	-	85
	19.453	18.617	19.408

Ten laste van het resultaat van het boekjaar is een extra afschrijvingslast van € 550.500 genomen. Dit houdt verband met de afwaardering gerelateerd aan de huisvesting van NexTechnician aan de Kabelweg.

16 Huisvestingslasten

Huisvestingslasten (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Huur- en servicekosten	6.587	6.083	5.959
Energie en water	4.812	5.523	3.355
Schoonmaakkosten	7.145	6.829	6.416
Klein onderhoud en reparatie	6.378	5.134	7.047
Belastingen en heffingen	2.755	2.482	1.668
Verzekeringen	329	299	203
Beveiligingskosten	2.135	1.771	1.951
Overige huisvestingslasten	3.276	2.662	2.866
	33.417	30.783	29.465

De hogere huisvestingslasten hebben onder andere betrekking op de afwaardering gerelateerd aan de huisvesting van NexTechnician (€ 660.000) aan de Kabelweg. Hiervoor is de voorziening verlieslatende contracten gevormd.

De post energie en water is ten opzichte van 2022 gestegen als gevolg van inflatie.

De stijging van de kosten voor klein onderhoud en reparatie ten opzichte van de begroting hangt samen met hogere onderhoudskosten als gevolg van NEN-inspecties en brandinspecties binnen de dienst Huisvesting.

17 Overige instellingslasten

Overige instellingslasten (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Administratie en beheer	2.475	2.749	2.543
Contributies en lidmaatschappen	2.291	1.589	1.873
Accountants- en advieskosten	7.072	7.395	6.303
PR, marketing en communicatie	4.341	4.921	4.004
Klein inventaris en apparatuur	8.551	9.578	8.142
Leer- en hulpmiddelen, kosten bpv en kantines alsmede materiële lasten projectgelden	24.811	20.499	23.667
Dotatie overige voorzieningen	405	206	-147
Overige instellingslasten	1.202	2.197	1.001
	51.148	49.134	47.386

De afwijkingen van 2023 ten opzichte van de begroting en 2022 kunnen grotendeels verklaard worden door:

- hogere lasten onder de post accountants- en advieskosten ten opzichte van 2022 door bestuursoverdracht ROC TOP (zie verder paragraaf 7.3 van het bestuursverslag);
- de post leer- en hulpmiddelen is ten opzichte van de begroting hoger uitgevallen door uitbesteding van opleidingen;
- lagere lasten onder de post overige instellingslasten ten opzichte van de begroting door positieve afrekening met de failliete leverancier Studers.

Accountantshonorarium

De volgende honoraria van PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. zijn ten laste gebracht van de stichting, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert.

2023 (bedragen x € 1.000)	PWC Accountants	PWC overig	Totaal PWC
Onderzoek van de jaarrekening en bekostiging < 2023	18	-	18
Onderzoek van de jaarrekening en bekostiging 2023	409	-	409
Andere controleopdrachten	477	-	477
Andere niet-controlediensten	-	397	397
	904	397	1.301
2022 (bedragen x € 1.000)	PWC Accountants	PWC overig	Totaal PWC
Onderzoek van de jaarrekening en bekostiging < 2022	34	-	34
Onderzoek van de jaarrekening en bekostiging 2022	385	-	385
Andere controleopdrachten	108	-	108
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	21	21
Andere niet-controlediensten	-	332	332
	527	353	880

De hierboven opgenomen bedragen bestaan uit de in het verslagjaar aan de instelling toe te rekenen accountantskosten, correcties op voorgaande jaren zijn separaat inzichtelijk gemaakt.

18 Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Financiële baten			
Overige rentebaten	3.534	-	324
	3.534	-	324
Financiële lasten			
Rente langlopende leningen	-2.947	-3.019	-3.139
	-2.947	-3.019	-3.139
Saldo financiële baten en lasten	587	-3.019	-2.815

Het saldo van de financiële baten en lasten laat een positiever beeld zien ten opzichte van de begroting en het voorgaande jaar. Sinds medio september 2022 wordt er rente ontvangen over het saldo dat het ROCvA-F heeft uitstaan op de schatkistbankierrekening bij het Ministerie van Financiën.

19 Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de organisatie. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de organisatie en haar deelnemingen, groepsmaatschappijen, de bestuurders en toezichthouders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of een bedrag in rekening is gebracht.

Er hebben zich geen transacties op niet-zakelijke grondslag met verbonden partijen voorgedaan. Voor de bezoldiging van bestuurders en toezichthouders wordt verwezen naar toelichting 14.

20 Gebeurtenissen na balansdatum

Na een zorgvuldig en intensief proces in 2023 vond per 1 januari 2024 de bestuursoverdracht van de instelling ROC TOP naar Stinging ROCvA-F plaats. Dit is gedaan op verzoek van Stichting ROC TOP, het Ministerie van OCW en de Gemeente Amsterdam en met steun van de Inspectie van het Onderwijs. Door een teruglopend studentenaantal was het voor ROC TOP niet mogelijk als zelfstandig ROC voort te bestaan. Het belangrijkste doel van de bestuursoverdracht is het waarborgen van de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs voor de studenten, het behouden van de voorzieningen voor Amsterdamse jongeren in een kwetsbare uitgangspositie en het behoud van werkgelegenheid voor de medewerkers van ROC TOP.

Met ingang van 1 januari 2024 hebben alle medewerkers van de instelling ROC TOP een aanstelling gekregen bij stichting ROCvA-F. Alle studenten van ROC TOP, kunnen hun opleiding afmaken. Er vindt echter geen instroom van studenten meer plaats in instelling ROC TOP vanaf 1 januari 2024.

De bestuursoverdracht was 'om niet'. Alle rechten en de verplichtingen van de instelling ROC TOP, alsmede de activa en passiva van de instelling zijn per datum van de bestuursoverdracht overgedragen aan Stichting ROCvA-F.

Gezien de verwachte kosten die voor deze bestuursoverdracht gemaakt dienen te worden, heeft het ROCvA-F in 2023 een aanvullende subsidie ontvangen van het Ministerie van OC&W en de Gemeente Amsterdam van € 21,25 mln, ter dekking van de verwachte te maken kosten. In 2023 is deze subsidie in de baten verantwoord voor het deel waarvoor tevens kosten zijn gemaakt (zie verder paragraaf 7.3 van het bestuursverslag). De komende jaren worden deze baten gematcht aan de transitie- en lasten.

De bestuursoverdracht heeft geen verdere invloed op de jaarrekening 2023. De jaarrekening 2023 van Stichting ROCvA-F is derhalve opgesteld exclusief ROC TOP. In de continuïteitsparagraaf (hoofdstuk 8), wordt vanaf 2024 rekening gehouden met de bestuursoverdracht.

21 Segmentatie naar onderwijssoorten

Baten	x € 1.000 BVE	x € 1.000 VO	x € 1.000 Overig	x € 1.000 Totaal
Rijksbijdragen	402.838	43.567	-	446.405
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	7.807	1.330	-	9.137
College-, cursus-, les- en examengelden	842	-	-	842
Baten in opdracht van derden	3.665	-	-	3.665
Overige baten	9.298	937	-	10.235
<u>Totaal baten</u>	<u>424.450</u>	<u>45.834</u>	<u>-</u>	<u>470.284</u>
Lasten				
Personeelslasten	315.502	35.119	-	350.621
Afschrijvingen	18.545	908	-	19.453
Huisvestingslasten	30.288	3.129	-	33.417
Overige lasten	45.110	6.038	-	51.148
<u>Totaal lasten</u>	<u>409.445</u>	<u>45.194</u>	<u>-</u>	<u>454.639</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>15.005</u>	<u>640</u>	<u>-</u>	<u>15.645</u>
Financiële baten en lasten	-137	572	-	435
Belastingen	-	-	-	-
Aandeel in het resultaat van organisaties waarin wordt deelgenomen	123	-	-	123
<u>Totaal resultaat</u>	<u>14.991</u>	<u>1.212</u>	<u>-</u>	<u>16.203</u>

7 Enkelvoudige balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa		31-12-2023	31-12-2022
(bedragen x € 1.000)			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	22	209.364	219.010
Andere vaste bedrijfsmiddelen	22	14.953	14.292
Activa in uitvoering en vooruitbetalingen	22	6.479	-2.599
		230.796	230.703
Financiële vaste activa			
Deelnemingen	23	5.842	5.719
Overige vorderingen	23	730	595
		6.572	6.314
Totaal vaste activa		237.368	237.017
Vlottende activa			
Vorderingen			
Debiteuren	24	5.505	7.362
Deelnemers/cursisten	24	1.638	1.701
Overige vorderingen en overlopende activa	24	5.560	18.120
		12.703	27.183
Liquide middelen	25	121.744	71.638
Totaal vlottende activa		134.447	98.821
Totaal activa		371.815	335.838

Passiva		31-12-2023		31-12-2022	
(bedragen x € 1.000)					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	26	126.922		116.779	
Bestemmingsreserves privaat	26	5.841		5.718	
Bestemmingsreserves publiek	26	<u>41.054</u>		<u>36.329</u>	
			173.817		158.826
Voorzieningen					
Voorziening voor personele verplichtingen	27	21.120		20.465	
Voorziening verlieslatende contracten	27	<u>660</u>		<u>0</u>	
			21.780		20.465
Langlopende schulden					
Leningen kredietinstellingen	28	<u>69.392</u>		<u>74.190</u>	
			69.392		74.190
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen	28	4.798		4.778	
Crediteuren		6.701		7.770	
Rekening courant deelnemingen en gelieerde maatschappijen	29	5.488		5.685	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	29	13.847		12.740	
Pensioenen	29	3.566		3.726	
Overige schulden en overlopende passiva	29	<u>72.426</u>		<u>47.658</u>	
			106.826		82.357
Totaal passiva			371.815	335.838	

8 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023

(bedragen x € 1.000)

		2023	Begroting 2023	2022
Baten				
Rijksbijdragen OCW	30	402.838	384.210	387.992
Overheidsbijdragen en subsidies				
overige overheden	31	7.807	6.985	9.128
College-, cursus-, les- en				
examengelden	32	842	-	-344
Baten werk in opdracht van derden	33	3.665	2.000	3.034
Overige baten	34	9.298	13.100	8.122
Totaal baten		424.450	406.295	407.932
Lasten				
Personeelslasten	35	315.502	317.930	308.163
Afschrijvingen	36	18.545	17.764	18.623
Huisvestingslasten	37	30.288	27.336	26.774
Overige instellingslasten	38	45.110	47.320	42.422
Totaal lasten		409.445	410.350	395.982
Saldo baten en lasten		15.005	-4.055	11.950
Financiële baten	39	2.810	0	249
Financiële lasten	39	-2.947	-3.019	-3.139
		-137	-3.019	-2.890
Resultaat voor belastingen		14.868	-7.074	9.060
Aandeel in het resultaat van organisaties waarin wordt deelgenomen		123	0	24
Nettoresultaat		14.991	-7.074	9.084
Resultaatbestemming				
<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>				
Algemene reserve		10.143	-7.074	5.051
Bestemmingsreserve privaat		123		24
Bestemmingsreserve publiek *		4.725	-	4.009
		14.991	-7.074	9.084

* in verband met bekleemde baten met geormerkte besteding in 2024 en verder

9 Toelichting behorende tot de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten 2023

Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2023 van de organisatie. Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en enkelvoudige staat van baten en lasten hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten.

Deelnemingen groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Financiële instrumenten

In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm.

Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet-geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Financiële instrumenten en risicobeheer

Voor de toelichting op de risico's verbonden aan gebruikte financiële instrumenten, en het risicobeheer van de instelling wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening. Voor de enkelvoudige jaarrekening geldt in afwijking van de geconsolideerde toelichting dat het maximale kredietrisico € 14,1 miljoen bedraagt.

10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023

22 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2023 is als volgt:

(Bedragen x € 1.000)	Bedrijfsgebouwen	Andere vaste	Activa in	Totaal
	en -terreinen	bedrijfsmiddelen	uitvoering en vooruit- betalingen	
Aanschafwaarde	402.406	140.011	-2.599	539.818
Cumulatieve afschrijvingen	-183.396	-125.719	-	-309.115
Boekwaarde per 1 januari 2023	219.010	14.292	-2.599	230.703
Investerings	1.626	5.754	11.261	18.641
Desinvesteringen	-425	-567	-	-992
Afschrijvingen op desinvesteringen	425	515	-	940
Ingebruikname	2.160	23	-2.183	-
Overige mutaties	-	49	-	49
Afschrijvingen	-13.432	-5.113	-	-18.545
Boekwaarde per 31 december 2023	209.364	14.953	6.479	230.796
Aanschafwaarde	405.767	145.270	6.479	557.516
Cumulatieve afschrijvingen	-196.403	-130.317	-	-326.720
Boekwaarde per 31 december 2023	209.364	14.953	6.479	230.796

Onder de gebouwen en terreinen zijn activa opgenomen voor een bedrag van € 11,2 miljoen (2021: € 11,5 miljoen) waarvan de beschikbaarheid berust op een beperkt genotsrecht zoals erfpacht- en opstalrecht. De erfpachtrechten zijn afgekocht voor een periode van 50 jaar en worden over dezelfde periode afgeschreven. De looptijd hiervan varieert van 33 tot 46 jaar.

De WOZ-waarde van de gebouwen en terreinen in eigendom bedraagt € 215 miljoen (peildatum 1 januari 2022).

De verzekerde waarde (herbouwwaarde) van de gebouwen bedraagt € 510 miljoen.

Het negatieve bedrag in 2022 bij activa in uitvoering is door de ontvangst van het voorbereidingskrediet van de gemeente Amsterdam, dat gerelateerd is aan de sloop, nieuwbouw en tijdelijke huisvesting van de Buiksloterweg van het VOvA.

Zoals tevens vermeld onder de 'Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen' is de instelling investeringsverplichtingen aangegaan ter grootte van € 32,5 miljoen (2022: € 4,8 miljoen) inzake de renovatie van MBO College Hilversum, de nieuwbouw van de Buiksloterweg en een opfrisbeurt van de Meeuwenlaan.

23 Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De deelneming in groepsmaatschappijen betreft de cijfers van de 100% deelneming ROCA Contractonderwijs Holding B.V. De deelneming is gewaardeerd tegen het aandeel van de vennootschap in de nettovermogenswaarde van de deelneming per balansdatum. De nettovermogenswaarde is berekend op basis van dezelfde grondslagen als welke gelden voor deze jaarrekening.

Deelnemingen (bedragen x € 1.000)	2023
Stand per 1 januari	5.719
Resultaat boekjaar	123
Stand per 31 december	5.842

ROCA Contractonderwijs Holding B.V. heeft het boekjaar 2022 afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 122.586. De baten van € 151.521 betreffen de rentevergoeding op de vordering op instelling ROC van Amsterdam-Flevoland waarvoor een rentevergoeding wordt ontvangen. De lasten van € 28.935 bestaan uit bankkosten en uit belastingen.

Overzicht verbonden partijen

Het overzicht van de verbonden partijen is onderstaand opgenomen:

Meerderheidsdeelneming (BV of NV)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Art 2:403 Ja/Nee	Deelneming %	Consolidatie Ja/Nee
(bedragen x EUR 1.000)								
ROCA Contractonderwijs Holding	B.V.	Amsterdam	1	5.842	123	Nee	100	Ja

Verbonden partijen, met beslissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Art 2:403 Ja/Nee	Consolidatie Ja/Nee
(bedragen x EUR 1.000)							
Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam	Stichting	Amsterdam	1	12.057	1.212	Nee	Ja

Stichting ROCvA-F is de statutaire bestuurder van de Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam (VOvA). Het VOvA kent negen vo-scholen, waaronder één school voor speciaal onderwijs. De scholen zijn gesitueerd in Amsterdam.

Overige verbonden partijen, zonder beslissende zeggenschap

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
Stichting Luchtvaart Community Schiphol	Stichting	Schiphol	4
Fini van Feggelenfonds	Stichting	Amsterdam	4
Stichting Testjeleefstijl.nu	Stichting	Nijmegen	4
Stichting House of Hospitality	Stichting	Amsterdam	4
HBO Academy (voorheen HBO Drechtsteden)	Stichting	Dordrecht	1
Stichting Luchtvaart in transitie	Stichting	Delft	4
Stichting Vakschool Technische Installaties	Stichting	Heerhugowaard	4
Stichting College van Belanghebbenden Luchtvaartonderwijs	Stichting	Gemeente Haarlemmermeer	4

*) Toelichting op de codes: 1 = contractonderwijs; 2 = contractonderzoek; 3 = onroerende zaken; 4 = overig

Onder de overige verbonden partijen zijn rechtspersonen opgenomen waarin ROCvA-F geen overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat niet wordt beschikt over de meerderheid van de stemrechten. Op grond van het ontbreken van overheersende zeggenschap wordt daarom niet geconsolideerd.

Stichting ROCvA-F is samen met de Schipholgroep en de KLM bestuurder van de Stichting Luchtvaart College Schiphol. Het doel van de stichting is de duurzame werkgelegenheid op de luchthaven Schiphol te bevorderen. De stichting tracht dit doel te bereiken door werkgevers en studenten (potentiële werknemers) bij elkaar te brengen en medewerkers van het ROCvA-F in staat te stellen zich te blijven ontwikkelen.

Het Fini van Feggelenfonds heeft ten doel de voor de Joke Smit Scholengemeenschap voor Volwassenen te Amsterdam benodigde boeken en andere leermiddelen (voor zover deze niet van overheidswege worden verstrekt) op een zo voordelig mogelijke wijze aan haar contribuanten ter beschikking te stellen. Op basis van de statuten neemt de Joke Smit School deel in het bestuur van het Fini van Feggelenfonds.

Stichting Testjeleefstijl.nu verzamelt gegevens over de leefstijl van jongeren in het Nederlands onderwijs, onder andere door middel van fittesten en leefstijltesten. Daarnaast informeren, adviseren en ondersteunen zij organisaties werkzaam met of ten behoeve van jongeren en meer in het bijzonder van onderwijsinstellingen op het gebied van gezondheid en/of welzijn van leerlingen, deelnemers of studenten. Vanaf 2024 valt de stichting formeel onder de MBO Raad. Vanaf 1 januari 2024 is hierom geen sprake meer van een verbonden partij.

House of Hospitality is een idee van diverse partners (opleiden en bedrijven) die als een gezamenlijk netwerk de missie hebben bij te dragen aan een duurzame ontwikkeling van de bezoekerseconomie van de metropoolregio Amsterdam en deze regio de meest gastvrije regio van Europa te maken.

Via HBO Academy (voorheen HBO Drechtsteden) is er een samenwerking met het Da Vinci College. Met deze samenwerking wordt het mogelijk om AD-opleidingen aan te bieden, waarmee een maatschappelijk belang wordt gediend om een verdieping te kunnen bieden in het vakmanschap in verschillende beroepsgroepen.

Stichting Luchtvaart in transitie heeft ten doel en is verantwoordelijk voor het faciliteren, coördineren en doen financieren van bijdragen van deelnemers aan klimaatneutrale luchtvaart in het jaar 2050.

De Stichting Vakschool Technische Installaties is een publiek, private samenwerking (PPS) van het beroepsonderwijs, bedrijfsleven, overheid en brancheverenigingen in de Metropoolregio Amsterdam. De stichting heeft ten doel het bevorderen van voldoende instroom en goed opgeleide Elektro- & Installatietechnici voor de Technische Installatiebranche.

Stichting College van Belanghebbenden Luchtvaartonderwijs is een samenwerking tussen luchtvaartonderwijs en luchtvaartindustrie. De stichting heeft ten doel het in stand houden en bevorderen van een adequate afstemming tussen het luchtvaartgerichte beroepsonderwijs en het luchtvaartbedrijfsleven. Ook adviseert zij ten aanzien van het onderwijsaanbod van luchtvaartgerichte beroepsopleidingen in kwalitatieve en kwantitatieve zin.

Overige vorderingen

Overige vorderingen (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Waarborgsommen	730	595
Stand per 31 december	730	595

De waarborgsommen houden verband met contractuele afspraken bij de huur van panden en hebben een looptijd van langer dan 1 jaar.

24 Vorderingen

Debiteuren (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Diverse gemeenten	2.130	4.639
Overige debiteuren	3.499	2.795
Af: voorziening voor oninbaarheid	-124	-72
Stand per 31 december	5.505	7.362

Het verschil tussen 2023 en 2022 wordt voornamelijk verklaard door daling van de debiteurenpositie op diverse gemeenten.

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid debiteuren is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	2023	2022
Stand per 1 januari	72	157
Dotatie ten laste van exploitatie	56	-80
Onttrekkingen	-4	-5
Stand per 31 december	124	72

In de debiteuren zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Deelnemers/cursisten (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Nominale vordering	2.131	2.058
Af: voorziening voor oninbaarheid deelnemers	-493	-357
Stand per 31 december	1.638	1.701

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid deelnemers is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	2023	2022
Stand per 1 januari	358	698
Dotatie ten laste van / vrijval ten gunste van de exploitatie	350	9
Onttrekkingen	-215	-350
Stand per 31 december	493	357

In de debiteurenvorderingen op deelnemers/cursisten zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Overige vorderingen en overlopende activa (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Vooruitbetaalde kosten	3.334	3.028
Vorderingen op OCW/ EZ	-	14.426
Overige	2.226	666
Stand per 31 december	5.560	18.120

De gedaalde vorderingen in 2023 worden verklaard door de ontvangen bedragen voor het resultaat afhankelijke deel van de kwaliteitsagenda 2019-2022. In de overige vorderingen en overlopende activa zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

25 Liquide middelen

Liquide middelen (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Tegoeden op bankrekeningen	121.723	71.601
Kasmiddelen	21	37
Stand per 31 december	121.744	71.638

De stijging van de liquide middelen is gerelateerd aan de ontvangsten voor het resultaat afhankelijke deel van de kwaliteitsagenda en ontvangen integratiemiddelen ROC TOP.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Het ROCvA-F beschikt over een ongebruikte rekening-courant faciliteit (schatkistbankieren) bij het Ministerie van Financiën van € 23,4 miljoen.

26 Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen over 2023 en 2022 is als volgt:

2023 (bedragen x € 1.000)	Algemene reserve	Herwaarderings-reserve	Bestemmings-reserve privaat	Bestemmings-reserve publiek	Totaal
Stand per 1 januari 2023	116.779	-	5.718	36.329	158.826
Mutaties in het boekjaar					
Voorstel bestemming resultaat 2023	10.143	-	123	4.725	14.991
Stand per 31 december 2023	126.922	-	5.841	41.054	173.817

2022 (bedragen x € 1.000)	Algemene reserve	Herwaarderings-reserve	Bestemmings-reserve privaat	Bestemmings-reserve publiek	Totaal
Stand per 1 januari 2022	111.728	270	5.694	32.320	150.012
Mutaties in het boekjaar					
Voorstel bestemming resultaat 2022	5.051	-270	24	4.009	8.814
Stand per 31 december 2022	116.779	-	5.718	36.329	158.826

Publiek versus privaat eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichting is deels aangemerkt als privaat vermogen. Het private vermogen betreft het eigen vermogen van ROCA Contractonderwijs Holding B.V.

Bestemmingsreserves/bestemmingsfondsen

De bestemmingsreserves (publiek) staan volledig ter beschikking van de organisatieonderdelen en hebben een meerjarig karakter. De organisatieonderdelen hebben bestemmingen voor deze middelen gepland voor 2024 en verdere jaren. De reserves vormen mede een belangrijke impuls voor de verwezenlijking van de meerjarenstrategie van de organisatie en onderwijsseenheden, gericht op de thema's sociale innovatie, inclusie, duurzaamheid en kwaliteitscultuur.

De totale bestemmingsreserve bedroeg € 36,3 miljoen eind 2022. Gedurende 2023 zijn de bestemmingsreserves ten dele ingezet door de mbo-colleges en overige organisatieonderdelen, met als voornaamste bestemmingen:

- Investerings in de kwaliteit, innovatie en ontwikkeling van het onderwijs, inclusief voor ontwikkeling van Leven Lang Ontwikkeling concepten;
- Gebalanceerde bijstelling van de formatie in lijn met de ontwikkeling van de studentenaantallen;
- Ontwikkeling en begeleiding medewerkers;
- Uitvoering van (strategische) huisvestingsplannen.

Naast de inzet van vanuit de bestemmingsreserve worden middelen toegevoegd aan de bestemmingsreserves die relatief laat in het jaar zijn ontvangen en waarvoor in 2023 geen tijdige besteding heeft kunnen plaatsvinden. Deze middelen zijn opgenomen in het exploitatieresultaat 2023 en worden doorgeschoven via de bestemmingsreserve. De bestemmingsreserves zijn per saldo in 2023 toegenomen tot € 41,1 miljoen. De toename is inclusief de dotatie van € 7,7 mln ten behoeve van de realisatie van het Strategisch Huisvestingsplan in de komende jaren.

De voornaamste bestemmingen zijn:

- Onderwijskundige verbreding, vernieuwing en innovatie, waaronder blended, hybride en modulaire onderwijsvormen, digitalisering, duurzaamheid binnen de onderwijsprogramma's, Leven Lang Ontwikkelen;
- Verhogen van de onderwijskwaliteit en versterken van de kwaliteitscultuur;
- Strategisch personeelsbeleid (toekomstgerichte ontwikkeling, dakpanconstructies, professionalisering);
- Inclusie en diversiteit;
- Team-specifieke investeringen;
- Voorfinanciering van de groei van studentenaantallen en
- Strategische huisvestingsplannen en verduurzaming.

De bestemmingsreserve privaat staat ter beschikking voor private activiteiten.

Gedurende het boekjaar zijn geen bestemmingsfondsen ontstaan.

Aansluiting eigen vermogen en resultaat volgens geconsolideerde jaarrekening met eigen vermogen en resultaat volgens enkelvoudige jaarrekening

Het geconsolideerde en enkelvoudige vermogen en resultaat zijn verschillend. Dit hangt samen met het feit dat Stichting VOvA enkelvoudig niet als deelneming kan worden verwerkt. Geconsolideerd echter worden feitelijk vermogen en resultaat van beide instellingen opgeteld.

Hieronder wordt de cijfermatige aansluiting tussen geconsolideerd en enkelvoudig eigen vermogen en resultaat toegelicht (x € 1.000):

Eigen vermogen 31 december 2023 enkelvoudig	€ 173.817
Eigen vermogen 31 december 2023 VOvA	<u>€ 12.057</u>
Eigen vermogen 31 december 2023 geconsolideerd	€ 185.874
Resultaat 2023 enkelvoudig	€ 14.991
Resultaat 2023 VOvA	<u>€ 1.212</u>
Resultaat 2023 geconsolideerd	€ 16.203

Voorstel tot resultaatbestemming

Het positieve (enkelvoudige) resultaat van het verslagjaar ad. € 14.991.000 komt ten gunste van het eigen vermogen. Het bestuur heeft een voorstel gedaan voor de bestemming van het nettoresultaat over 2023 naar algemene en bestemmingsreserves, dit voorstel is reeds verwerkt in de balans.

27 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen voor personele verplichtingen kan als volgt worden weergegeven:

	Voorziening WGA	Voorziening WAB	Duurzame Inzetbaarheid	Jubileum- uitkeringen	Wachtgelden	Totaal
Stand per 1 januari 2023	5.205	312	6.555	1.762	6.631	20.465
Dotatie/vrijval in de staat van baten en lasten	3.368	-106	-690	370	2.997	5.939
Onttrekkingen	-1.613	0	0	-213	-3.458	-5.284
Stand per 31 december 2023	6.960	206	5.865	1.919	6.170	21.120
Kortlopend deel < 1 jaar	1.216	206	1.145	159	3.340	6.066
Langlopend deel > 1 jaar	5.744	0	4.720	1.760	2.830	15.054

Voor nadere toelichting op de aard van de voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

28 Langlopende schulden

Het verloop van de leningen bij kredietinstellingen is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	Krediet- instellingen
Stand per 1 januari 2023	74.190
Contractuele aflossingsverplichtingen voor 2024 gepresenteerd onder kortlopende schulden	-4.798
Stand per 31 december 2023	69.392

Voor nadere toelichting op de langlopende schulden bij kredietinstellingen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de leningen bij de diverse kredietinstellingen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Afgegeven hypothecair onderpand ING

(bedragen x € 1.000)	
Pand	Hypothecaire inschrijving
Tempelhofstraat 80	20.945
Elandstraat 175	5.285
Totaal	26.230

Afgegeven hypothecair onderpand Ministerie van Financiën

De inschrijving heeft betrekking op de volgende panden voor een bedrag van € 120.482.800

- Opaallaan 25 Hoofddorp en Arena 301 Hilversum
- Zetterij 8 Amstelveen
- Kop Zuidas Europaboulevard Amsterdam
- Amsterdam Noord

29 Kortlopende schulden

Rekening courant deelnemingen en gelieerde maatschappijen

Rekening courant deelnemingen en gelieerde maatschappijen (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Rekening courant deelnemingen en gelieerde maatschappijen	5.488	5.685
Stand per 31 december	5.488	5.685

Dit betreft de rekening-courant verhoudingen met ROCA Contractonderwijs Holding B.V. ad. € 5,8 miljoen, Stichting VOvA ad. € 0,3 miljoen (vordering). Over de rekening courant verhouding met ROCA Contractonderwijs Holding B.V. is 2,66% rente berekend (2022: 0,5%). De stijging van de rente is het gevolg van de stijgende marktrente. Er is geen sprake van andere contractuele bepalingen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Belastingen en premies sociale verzekeringen (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	13.847	12.740
Stand per 31 december	13.847	12.740

De loonheffing en premies sociale verzekeringen zijn in januari 2024 betaald.

Pensioenen	2023	2022
Pensioenen	3.566	3.726
Stand per 31 december	3.566	3.726

De pensioenen zijn in januari 2024 betaald.

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden en overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	2023	2022
Nog te betalen bedragen	12.756	11.360
Reservering vakantiegeld en -dagen	13.209	12.895
Vooruitontvangen deelnemersbijdragen	421	202
(Meerjarige) Doelsubsidies Ministerie van OCW - bve	34.731	13.998
Vooruit ontvangen bedragen	529	866
Te betalen salarissen	80	305
Overige overlopende passiva	10.700	8.032
Stand per 31 december	72.426	47.658

De stijging van de overige schulden en overlopende passiva worden verklaard door de geheel vooruit ontvangen integratiemiddelen ROC TOP voor een bedrag van € 21,25 miljoen conform beschikking van 31 oktober 2023.

Onder de rubriek overige schulden en overlopende passiva zijn subsidies voor een bedrag van € 7,2 miljoen opgenomen. Van dit bedrag zijn nog geen vaststellingen ontvangen.

Afgezien van de (meerjarige) doelsubsidies van het ministerie van OCW zijn in de overige schulden en overlopende passiva geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Kredietinstellingen

Ten behoeve van de ING is hypothecaire zekerheid afgegeven ad. € 47 miljoen ten aanzien van de volgende vastgoedobjecten:

Zekerheden ING

(bedragen x € 1.000)	
Pand	Hypothecaire inschrijving
Tempelhofstraat 80	20.945
Elandstraat 175	5.285
Positieve/negatieve hypotheekverklaring op schoolgebouw gelegen aan Straat van Florida 1 te Almere	5.000
Perceel grond, plaatselijk bekend 1362 LA Almere, Pierre de Coubertinlaan 7, kadastraal bekend gemeente Almere, Sectie W, nummer 3531	16.000
Het schoolgebouw met erf, ondergrond en overige aanhorigheden, plaatselijk bekend 8224 KP Lelystad, Agorawagenplein 1 en Agoraweg 1 te Lelystad, kadastraal bekend gemeente Lelystad, Sectie M, nummer 6182	
Het perceel grond plaatselijk bekend Agoraweg, Lelystad, kadastraal bekend gemeente Lelystad, sectie M, nummer 9831.	
Totaal	47.230

Zekerheden Ministerie van Financiën

(bedragen x € 1.000)	
Pand	Hypothecaire inschrijving
Opaallaan 25 Hoofddorp en Arena 301 Hilversum	
Zetterij 8 Amstelveen	
Kop Zuidas Europaboulevard Amsterdam	
Amsterdam Noord	
Totaal	120.483

Ministerie van OCW

Bij de oprichting van de instelling ROCvA in 1997 ontstond een vordering op het ministerie van OCW voor loonheffing en pensioenpremies van ABP. De vordering zal worden ontvangen bij het opheffen van de instelling en bedraagt € 1.397.000.

Bij de oprichting van de instelling ROCvF in 1997 ontstond een vordering op het ministerie van OCW voor loonheffing en pensioenpremies van ABP. De vordering zal worden ontvangen bij het opheffen van de instelling en bedraagt € 191.000.

Meerjarige financiële verplichtingen

Langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen zijn aangegaan inzake huur en operationele leasing. De kosten die hieruit voortvloeien worden lineair over de contractperiode in de staat van baten en lasten verwerkt. De verplichtingen en de resterende looptijd hiervan kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Huurverplichtingen (x € 1.000)

	31-dec-23	31-dec-22
Niet langer dan 1 jaar	€ 1.566	€ 2.017
Tussen 1 en 5 jaar	€ 2.574	€ 3.691
Langer dan 5 jaar	€ -	€ -
Totaal	€ 4.140	€ 5.708

Leaseverplichtingen (x € 1.000)

	31-dec-23	31-dec-22
Niet langer dan 1 jaar	€ 51	€ 25
Tussen 1 en 5 jaar	€ 120	€ 14
Langer dan 5 jaar	€ -	€ -
Totaal	€ 171	€ 39

De toekomstige leaseverplichtingen betreffen leasebetalingen. In de staat van baten en lasten is € 60.000 verantwoord als leasekosten.

Investeringsverplichtingen

De instelling is investeringsverplichtingen aangegaan ter grootte van € 32,5 miljoen (2022: € 4,8 miljoen) inzake de renovatie van MBO College Hilversum, de nieuwbouw van de Buiksloterweg en een opfrisbeurt van de Meeuwenlaan.

Garanties

ROCvA-F heeft zich garant gesteld jegens de Stichting Waarborgfonds BVE voor maximaal 2% van de jaarlijkse rijksbijdrage indien laatstgenoemde niet aan zijn borgstellingsverplichtingen kan voldoen. De instelling heeft garanties afgegeven uit hoofde van huurverplichtingen en betalingsgaranties voor in totaal € 158.279 (2022: € 158.279).

Daarnaast heeft ROCvA-F garanties afgegeven uit hoofde van financieringsovereenkomsten voor totaal € 11,3 miljoen. Het betreft de volgende garanties:

Afgegeven aan (bedragen x € 1.000)	Kredietinstelling	Bedrag
Gemeente Almere	Bank Nederlandse Gemeenten	8.168
Gemeente Almere	Nederlandse Waterschap bank	3.176
		<u>11.344</u>

Claims

Tegen de organisatie en/of groepsmaatschappijen zijn geen claims ingediend van materiële impact. Er zijn dan ook geen geschillen welke een nadelige invloed van materiële betekenis zullen hebben op de financiële positie.

Fiscale eenheid

ROCvA-F en de stichting VOvA maken onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met als hoofd van de fiscale eenheid ROCvA-F en uit dien hoofde zijn elk van de instellingen aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de gehele fiscale eenheid.

11 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023

30 Rijksbijdragen OCW

Rijksbijdragen (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Rijksbijdrage BVE	311.390	297.081	308.949
Rijksbijdrage VAVO	8.374	7.350	8.256
Additionele middelen	72.678	70.087	61.274
Vergoeding wachtgelden	10.396	9.692	9.513
	402.838	384.210	387.992
Additionele middelen			
Geoormerkte OCW subsidies	6.245	6.238	6.838
Niet geoormerkte OCW subsidies	66.433	63.849	54.436
Stand per 31 december	72.678	70.087	61.274

In 2023 zijn er ten opzichte van 2022 hogere rijksbijdragen gerealiseerd vanuit de basisbekostiging voor het MBO. Daarnaast kan de stijging worden verklaard door de ontvangst van extra geldmiddelen voor onder andere aanvullende prijscompensatie, extra gelden LOB, kwaliteitsafspraken en loon- en prijscompensatie.

31 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden

Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Gemeentelijke bijdragen educatie	524	496	1.135
Overige trajecten en bijdragen	7.283	6.489	7.993
	7.807	6.985	9.128

De verantwoorde baten gemeentelijke bijdragen educatie (€ 0,5 miljoen) onder de rubriek overige overheidsbijdragen hebben betrekking op contracten. Van de contracten heeft € 0,2 miljoen betrekking op inburgeringslessen en € 0,3 miljoen op lessen voor ingeburgerden, met name NT-2 lessen. Van het totale bedrag € 0,5 miljoen is slechts voor een bedrag van € 48.000 nog geen vaststelling ontvangen.

Van het totale bedrag aan overige trajecten en bijdragen (€ 7,3 miljoen) onder rubriek overige overheidsbijdragen is een bedrag van € 0,9 miljoen reeds vastgesteld. Van het resterende bedrag van € 6,4 miljoen zijn nog geen vaststellingen ontvangen. Een deel van deze subsidies is, al dan niet met een controleverklaring projecten, aan de subsidieverstrekker verantwoord, maar hiervan is nog geen vaststelling ontvangen. Het resterende deel zal in 2024 of in latere jaren aan de subsidieverstrekker worden verantwoord.

Daarnaast is onder de post overheidsbijdragen en subsidies overige overheden een bedrag van € 238.280 subsidie van de gemeente Lelystad met nummer 2023/00099 verantwoord voor het project Lelytalent.

32 College-, cursus-, les- en examengelden

College-, cursus-, les- en examengelden (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Cursusgelden sector MBO	842	-	-344
	842	-	-344

De stijging van de cursusgelden kan worden verklaard door de gereduceerde wettelijke cursusgelden die in 2022 van kracht was, als gevolg van de Coronapandemie.

33 Baten uit werk in opdracht van derden

Baten werk in opdracht van derden (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Contractonderwijs Gooi- & Vechtstreek	197	-	87
Horeca, Kapper- en nagelverzorging	451	650	582
Gezondheidszorg	1.306	626	1.139
Techniekonderwijs	1.318	689	925
Overig	393	35	301
	3.665	2.000	3.034

De post baten uit werk in opdracht van derden is conservatief ingeschat ten tijde van het begrotingsproces.

34 Overige baten

Overige baten (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Verkoop beroepspraktijkvorming en kantines	1.976	1.242	1.405
Detachering personeel	877	3.847	1.012
Verhuuropbrengsten	594	509	474
Vrijval egalisatierekening investeringsbijdragen	106	106	106
Deelnemersbijdragen	2.913	1.563	1.907
Overige Baten	2.832	5.833	3.218
	9.298	13.100	8.122

De hoger gerealiseerde baten in 2023 ten opzichte van 2022 en de begroting worden verklaard door de extra gegenereerde baten als gevolg van detacheringen, verkopen van leermiddelen aan studenten, toename van activiteiten voor studenten zoals werkweken en excursies, hogere bijdragen vanuit Sterk Techniek Onderwijs en niet begrote baten, ontvangen van Pre Entree en de Strategie- en collectiviteitsmiddelen (S&C-middelen).

35 Personeelslasten

Personeelslasten (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Lonen en salarissen	215.762	206.424	205.208
Sociale lasten	28.911	27.631	27.095
Pensioenpremies	30.120	34.392	33.087
Personeel niet in loondienst	20.205	14.639	21.473
Dotaties / vrijval personele voorzieningen	5.939	2.422	4.299
Overige personele lasten	17.875	32.742	19.324
Af: uitkeringen (AAW, USZO en ID-banen)	-3.310	-320	-2.323
	315.502	317.930	308.163

De lonen en salarissen zijn gestegen ten opzichte van 2022 als gevolg van de CAO-loonstijging MBO.

De daling van de pensioenpremie als gevolg van lagere percentuele afdrachten en de vervallen VPL premie in 2023.

De hoger gerealiseerde lasten van personeel niet in loondienst ten opzichte van de begroting zijn ontstaan doordat de krappe arbeidsmarkt heeft geleid tot een aantal lastig in te vullen vacatures in specifieke vakgebieden (ICT, techniek, zorg, generieke vakken en staf), in combinatie met een hogere uitstroom en een hoog ziekteverzuim. Daarnaast zijn de tarieven van externe inhuur gestegen.

De post dotaties/vrijval personele voorzieningen is ten opzichte van 2022 toegenomen wegens de dotatie aan de voorziening WGA. De toename van de voorziening WGA is het gevolg van de daadwerkelijke instroom en de inschatting dat er een hogere instroom zal plaatsvinden.

De gerealiseerde overige personele lasten zijn lager uitgevallen dan aanvankelijk begroot. Bij het opstellen van de begroting is een reservering opgenomen voor personele inzet die daadwerkelijk worden toegewezen aan lonen en salarissen. In vergelijking met 2022 zijn er minder kosten gemaakt voor scholing en bijeenkomsten (verblijfkosten) voor personeel.

De post uitkeringen is conservatief ingeschat ten tijde van het begrotingsproces.

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2023 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de organisatie, omgerekend naar volledige mensjaren 3.255 (2022: 3.318), allen werkzaam in Nederland.

De onderverdeling naar de verschillende personeelscategorieën is als volgt:

- Onderwijspersoneel	2.197
- Direct onderwijsondersteunend	668
- Indirect onderwijsondersteunend	346
- Directie en management	44
	3.255

36 Afschrijvingen

Afschrijvingen op materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.007	13.087	12.749
Vervroegde afschrijvingskosten-Gebouwen	425	-	66
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.598	4.677	5.723
Vervroegde afschrijvingskosten-Andere vaste bedrijfsmiddelen	515	-	85
	18.545	17.764	18.623

Ten laste van het resultaat van het boekjaar is een extra afschrijvingslast van € 550.500 genomen. Dit houdt verband met de afwaardering gerelateerd aan de huisvesting van NexTechnician aan de Kabelweg.

37 Huisvestingslasten

Huisvestingslasten (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Huur- en servicekosten	6.467	5.994	5.786
Energie en water	4.006	4.376	2.764
Schoonmaakkosten	6.145	5.838	5.545
Klein onderhoud en reparatie	5.635	4.354	6.289
Belastingen en heffingen	2.487	2.170	1.397
Verzekeringen	329	299	202
Beveiligingskosten	2.092	1.671	1.913
Overige huisvestingslasten	3.127	2.634	2.878
	30.288	27.336	26.774

De hogere huisvestingslasten heeft onder andere betrekking op de afwaardering gerelateerd aan de huisvesting van NexTechnician (€ 660.000) aan de Kabelweg. Hiervoor is de voorziening verlieslatende contracten gevormd.

De post energie en water is ten opzichte van 2022 gestegen als gevolg van algemene inflatie.

De stijging van de kosten voor klein onderhoud en reparatie ten opzichte van de begroting hangt samen met hogere onderhoudskosten als gevolg van NEN-inspecties en brandinspecties binnen de dienst Huisvesting.

38 Overige instellingslasten

Overige instellingslasten (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Administratie en beheer	2.253	2.474	2.321
Contributies en lidmaatschappen	2.170	1.458	1.793
Accountants- en advieskosten	6.822	7.175	5.928
PR, marketing en communicatie	3.993	4.583	3.748
Klein inventaris en apparatuur	8.353	9.227	7.917
Leer- en hulpmiddelen, kosten bpv en kantines alsmede materiële lasten projectgelden	20.957	17.181	20.873
Dotatie overige voorzieningen	405	206	-151
Overige instellingslasten	157	5.016	-7
	45.110	47.320	42.422

De afwijkingen van 2023 ten opzichte van de begroting en 2022 kunnen grotendeels verklaard worden door:

- hogere lasten onder de post accountants- en advieskosten ten opzichte van 2022 door bestuursoverdracht ROC TOP (zie verder paragraaf 7.3 van het bestuursverslag);
- de post leer- en hulpmiddelen is ten opzichte van de begroting hoger uitgevallen door uitbesteding van opleidingen;
- lagere lasten onder de post overige instellingslasten ten opzichte van de begroting door positieve afrekening met de failliete leverancier Studers.

39 Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten (bedragen x € 1.000)	2023	Begroting	2022
Financiële baten			
Overige rentebaten	2.810	-	249
	2.810	-	249
Financiële lasten			
Financiële lasten	-2.947	-3.019	-3.111
Overige financiële lasten	-	-	-28
	-2.947	-3.019	-3.139
Saldo financiële baten en lasten	-137	-3.019	-2.890

Het saldo van de financiële baten en lasten laat een positiever beeld zien ten opzichte van de begroting en het voorgaande jaar. Sinds medio september 2022 wordt er rente ontvangen over het saldo dat het ROCvA-F heeft uitstaan op de schatkistbankierrekening bij het Ministerie van Financiën.

40 Gebeurtenissen na balansdatum

Voor de toelichting omtrent de gebeurtenissen na balansdatum wordt verwezen naar noot 20 'Gebeurtenissen na balansdatum' in de geconsolideerde jaarrekening.

Voor akkoord, Amsterdam, 27 mei 2024

1. Raad van Bestuur Stichting ROC van Amsterdam – Flevoland:

E.C.M. de Jaeger Voorzitter Raad van Bestuur Stichting ROC van Amsterdam - Flevoland	
G.J.M. Allard Lid Raad van Bestuur Stichting ROC van Amsterdam - Flevoland	
B. Altalabani Lid Raad van Bestuur Stichting ROC van Amsterdam - Flevoland	

2. Raad van Toezicht:

Mevrouw drs. Y. Shitrit Voorzitter Raad van Toezicht	
De heer W. Beun Lid Raad van Toezicht	
De heer drs. R. Santokhi Lid Raad van Toezicht	
De heer drs. D.J. Elders Lid Raad van Toezicht	
Mevrouw dr. M.S. Menéndez Lid Raad van Toezicht	
Mevrouw drs. S. Koning Lid Raad van Toezicht	

12 Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is afgegeven op 10 juni 2024 door PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Ingevolge de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB) wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling.

ROC van Amsterdam - Flevoland