

JAARVERSLAG 2023



da Vinci
college





INHOUD

VOORWOORD VAN HET COLLEGE VAN BESTUUR	7	
BESTUURSVERSLAG	8	
1	MISSIE EN VISIE, KERNWAARDEN EN STRATEGISCH BELEID	12
	Missie en visie	12
	Kernwaarden: betrokken, ambitieus, professioneel	12
	Samenvatting van de resultaten in 2023	14
	Organogrammen	17
	Verbonden partijen	18
2	BESTUUR, GOVERNANCE EN MEDEZEGGENSCHAP	22
	Bestuur en governance	22
	College van bestuur	22
	Raad van toezicht	22
	Verslag raad van toezicht	23
	Medezeggenschap	26
3	NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS	32
4	ONDERWIJSKUNDIGE ZAKEN	36
	Leerbedrijven en BPV	36
	Portfolio en curriculum	37
	Kwaliteitszorg	42
	Evaluatie kwaliteitsagenda	47
5	ONDERWIJSRESULTATEN	58
6	BEDRIJFSVOERING	70
	Personeelsbeleid	70
	Verzuim	71
	Inkoop	75
	Huisvesting	75
	Duurzaamheid en energie	76
	Veiligheid	76
	ICT en informatievoorziening	77
	Onderzoek en ontwikkeling	78
	Toekomstverwachtingen	78
7	FINANCIËLE ANALYSE VERSLAGJAAR 2023	82
	Toelichting op het resultaat	82
	Toelichting op de balans	86
	Risicomanagement	94
	Continuïteitsparagraaf	104
	Verantwoording beleidsregel "Investeren met publieke middelen in private activiteiten"	115
	Verantwoording bekostiging	117

JAARREKENING	122
8 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	122
Geconsolideerde balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	122
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023	123
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	124
Toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening 2023	125
Toelichting op de posten van de geconsolideerde balans	136
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	155
Verantwoording subsidies (RJ660, Model G)	158
Toelichting op de posten van de geconsolideerde staat van baten en lasten	159
WNT-verantwoording 2023	166
Gebeurtenissen na balansdatum	170
Voorstel resultaatbestemming	170
9 ENKELVOUDIGE JAARREKENING	174
Enkelvoudige balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	174
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023	175
Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023	176
Toelichting behorende tot de enkelvoudige jaarrekening 2023	177
Toelichting op de posten van de enkelvoudige balans	178
Toelichting op de posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten	182
Ondertekening	185
OVERIGE GEGEVENS	188
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	188
BIJLAGEN	197
Hoofd- en nevenfuncties raad van toezicht en college van bestuur	198
Indicatoren landelijke benchmark	200
Gegevens over de rechtspersoon	201
COLOFON	202



VOORWOORD VAN HET COLLEGE VAN BESTUUR

Geachte lezer,

Voor u ligt het jaarverslag van ROC Da Vinci College over het kalenderjaar 2023. Terugkijkend kunnen we concluderen dat 2023 een enerverend jaar is geweest voor de organisatie en dat we op veel vlakken bakens hebben verzet of de voorbereidingen daarvoor zijn gestart.

Wij danken iedereen voor de plezierige samenwerking en betrokkenheid bij ROC Da Vinci College.

Met vriendelijke groet,

College van Bestuur

Henrik Stevens en Ingrid Tuinenburg

BESTUURSVERSLAG





1

MISSIE EN VISIE, KERNWAARDEN EN STRATEGISCH BELEID

1 MISSIE EN VISIE, KERNWAARDEN EN STRATEGISCH BELEID

De Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid verzorgt publiek gefinancierde onderwijsactiviteiten: middelbaar beroepsonderwijs, educatie en vavo onder de naam Da Vinci College. Daarnaast kent het private activiteiten: contractonderwijs, cursussen en, in het kader van de WHW, erkend hoger onderwijs via HBO Academy (stichting Hoger Onderwijs Da Vinci). In dit verslag wordt de naam Da Vinci College gebruikt.

MISSIE EN VISIE

Wij willen ons als Da Vinci College blijven ontwikkelen als een kennis- en opleidingsinstituut voor onze regio waar:

- iedere student gekend is, zich betrokken voelt en, gebruikmakend van zijn talenten, zich kan ontwikkelen tot een maatschappelijk betrokken en toekomstbestendige vakman -vrouw in een internationale werkomgeving;
- iedere medewerker zijn professionaliteit optimaal inzet en een bijdrage levert aan de ontwikkeling van de student, van zichzelf en het onderwijs, en zich betrokken voelt bij de stichting en haar ambities;
- actief wordt gezocht naar verbindingen met de regio, het bedrijfsleven, maatschappelijke partners en andere onderwijsinstellingen. Wij kenmerken ons door een hoge mate van creativiteit en wendbaarheid. Hierdoor bieden wij continuïteit en binden wij partners aan ons en zijn wij grensdoorbrekend in aanpak en systematiek;
- leren, ondernemen en innoveren bij elkaar komen in een hybride context en, in de vorm van leven lang ontwikkelen, de vanzelfsprekende basis vormen voor de arbeidsmarkt van vandaag en van de toekomst.

Da Vinci College stelt haar student centraal en biedt aansprekend onderwijs en opleidingsactiviteiten op alle niveaus, passend bij de dynamiek en ambities van het beroepenveld waarvoor we opleiden en onze omgeving waarmee we samenwerken. Wij geloven in samen optrekken, samen maken en samen leren.

KERNWAARDEN: BETROKKEN, AMBITIEUS, PROFESSIONEEL

Onze kernwaarden definiëren wie wij zijn en geven richting aan het waarom en het hoe in onze instelling.

Betrokken

Wij kennen onze studenten, verdiepen ons in hun mogelijkheden en spannen ons samen met hen in het beste uit hun talenten te halen. We stimuleren onze studenten medeverantwoordelijkheid te nemen voor hun leerprocessen. We betrekken ook hun ouders hierbij.

Wij blijven bij onze studenten betrokken, ook na hun initiële schoolloopbaan als middel tot leven lang ontwikkelen.

Onze medewerkers zijn de kracht achter ons concept en maken in de dagelijkse praktijk de verbinding naar onze omgeving. Daarom stimuleren we hen en bieden we hun de ruimte om zich persoonlijk te ontwikkelen.

Wij zien een duidelijke maatschappelijke opdracht en wij maken ons sterk om onderwijs te bieden aan kwetsbare groepen.

Wij willen een vitale rol in de regio spelen samen met onze partners. We nemen onze rol in de regio serieus en zijn gesprekspartner binnen de 'triple helix' (samenwerking tussen overheid, bedrijfsleven en onderwijsinstelling). Het Da Vinci College wil er voor iedereen zijn door het juiste traject te bieden van educatie en entree tot en met hbo voor studenten van alle leeftijden.

Ambitieux

Persoonlijke aandacht in een kleinschalige omgeving binnen een groot netwerk helpt en stimuleert onze studenten om te excelleren. Opleidingen zijn ontwikkeld in nauwe samenwerking met het bedrijfsleven. Leren gebeurt door middel van innovatieve didactiek met persoonlijke aandacht en flexibiliteit in een hybride leeromgeving waar school en praktijk samenkomen.

Ervaringen buiten de grenzen van de onderwijsinstelling, ook in het buitenland en in internationale projecten, dragen bij aan de ontwikkeling van 21e-eeuwse vaardigheden. Ook onze medewerkers worden gestimuleerd ervaringen op te doen in het buitenland en actief deel te nemen aan projecten op nationaal en internationaal niveau.

We kijken nadrukkelijk buiten de grenzen van onze eigen instelling. We werken op steeds meer terreinen samen, waarbij we streven naar een naadloze verbinding met onze partners. Het betrekken van mensen vanuit de beroepspraktijk is essentieel voor het hybride onderwijsconcept en draagt bij aan de verbreding van initieel onderwijs naar Leven Lang Ontwikkelen. We werken samen met het bedrijfsleven om leren in de praktijk te optimaliseren. Niet alleen ad-hoc of op projectbasis, maar in verschillende publiek-private constructies, waarbij investeringen vanuit het bedrijfsleven zich terugvertalen in co-creatie en gezamenlijke innovatie met het onderwijs.

Wij dragen met ons onderwijs bij aan het oplossen van sociaal-maatschappelijke en economische vraagstukken en aan innovaties in de regio. Samen met het voortgezet onderwijs en hoger beroepsonderwijs realiseren we krachtige doorlopende leerlijnen. Samen zorgen we voor voldoende goed geschoolde arbeidskrachten.

Professioneel

Onze docenten nemen als professionele teamspelers verantwoordelijkheid voor het succes van hun studenten. Ze zetten zich in om hun studenten te vormen tot burgers met grote maatschappelijke verantwoordelijkheid. Wij investeren in de kennis en vaardigheden van onze docenten op het gebied van pedagogiek, didactiek en actuele vakdeskundigheid. We vertalen de ontwikkelingen in de maatschappij, bij bedrijven en instellingen naar de praktijk van de opleidingen.

Als lerende organisatie investeren wij in de professionaliteit van onze medewerkers. Leren van elkaar staat centraal. Wij verbinden ons met studenten en onze omgeving. We zijn responsief op wat de arbeidsmarkt en samenleving vragen zonder in te boeten op de kwaliteit van ons onderwijsprogramma, de begeleiding en de inhoudelijke kwaliteit van de beroepspraktijkvorming.

SAMENVATTING VAN DE RESULTATEN IN 2023

Bij de voorbereiding van de begroting 2023 bleek dat bij ongewijzigd beleid vanaf 2026 het ontstane financieel tekort structureel zou worden. Dit vooruitzicht noopte de organisatie ertoe om zo spoedig mogelijk een plan van aanpak te maken en om iedereen goed in het proces mee te nemen. De voorbereiding en uitvoering van dit transitieproces heeft de titel “De bakens verzetten” meegekregen en omvat op verschillende gebieden een structurele moderniseringsslag.

De bakens verzetten

Op basis van verschillende analyses van de organisatie werd in intensief overleg met de sector-directeuren een plan van aanpak opgesteld dat de volgende bakens omvat:

- het actualiseren van de formele basis van de organisatie;
- het in lijn brengen van de kosten met het aantal studenten en de mbo benchmark;
- het realiseren van een houdbare bedrijfsvoering met ruimte voor investeren in onderwijs;
- het vergroten van het marktaandeel;
- een beheersbaar aantal, regionaal relevante opleidingen;
- het terugbrengen van het aantal vierkante meters;
- het realiseren van realtime en online management informatie;
- een efficiënte inrichting van ICT en informatiemanagement.

In verband met het proces van de doorontwikkeling van de diensten en het aanstellen van een directeur bedrijfsvoering in februari, is er in het verslagjaar veel tijd en moeite gestoken om, op basis van een heldere missie en visie voor de diensten, te komen tot inrichtingsplannen en een prioritering van activiteiten. Voor een aantal onderdelen zijn de inrichtingsplannen en prioriteringen al gereed en voor de overige worden ze in de loop van 2024 afgerond.

In februari en in juni zijn fysieke bijeenkomsten georganiseerd om het personeel te informeren over de stand van zaken (februari) en het plan van aanpak (juni). In oktober is een online bijeenkomst georganiseerd die specifiek inging op de inrichting van een mobiliteitscentrum en de opzet van een vrijwillige vertrekregeling. Vertrokken medewerkers en tijdelijke contracten zijn beperkt vervangen en ook is de inhuur van externen beperkt. Dit had als resultaat dat in vergelijking met het begin van het jaar er eind december ongeveer honderd mensen minder bij het Da Vinci College werkzaam zijn.

Op basis van een portfolio analyse van The Next School is besloten om een aantal opleidingen niet meer met een nieuw cohort te starten. Dit betrof onder andere de opleidingen voor bakker en medewerker travel & leisure. Ook de komende jaren loopt het aantal opleidingen verder terug, omdat kwalificatiedossiers veranderen of omdat het regionale bedrijfsleven er geen behoefte meer aan heeft.

Ten opzichte van het vorige verslagjaar heeft het Da Vinci College eenzelfde hoeveelheid nieuwe bol- studenten (beroeps opleidende leerweg) mogen verwelkomen en was het aantal bbl-aanmeldingen (beroeps begeleidende leerweg) maar liefst tien procent hoger. De instroom is hiermee hoger dan verslagjaar 2022. De uitdaging blijft om goede relaties met de scholen in het voortgezet onderwijs te onderhouden en om nieuwe studenten naar een volwaardig diploma te begeleiden.

In het kader van het terugbrengen van het aantal vierkante meters zijn gesprekken gestart met twee verhuurders om contracten eerder te beëindigen. De gesprekken komen naar verwachting in de loop van 2024 tot een afronding. Bovendien is een start gemaakt met het opstellen van een huisvestingsvisie.

Het Da Vinci College werkt vanuit de filosofie dat een aantrekkelijke schoolorganisatie een organisatie is waarin werknemers professionele autonomie ervaren, kansen krijgen om zich te ontwikkelen, zelf richting geven aan hun eigen loopbaanontwikkeling en een gezonde balans onderhouden tussen werk en privé. Vanwege de wens tot verdergaande digitalisering is begin 2023 het HR-systeem AFAS geïntroduceerd, een systeem waar verschillende andere mbo-instellingen ook al mee werken. Bovendien is in het verslagjaar na twaalf jaar een begin gemaakt met de modernisering van het functiegebouw met als doel meer generieke functies met verschillende expertiseniveaus te realiseren.

Midden in de samenleving met PPS SCALE

Medio 2023 werd bekend dat het programma "Publiek Private Samenwerking Smart Campus Leerpark" (PPS SCALE) een positieve beoordeling kreeg van het Nationaal Groeifonds. Het projectplan is, namens het Da Vinci College als penvoerder, opgesteld door de Duurzaamheidsfabriek. Het plan biedt ruimte aan vo-, mbo- en hbo-onderwijs voor een vernieuwende aanpak in het beroepsonderwijs door de bestaande publiek-private samenwerkingsverbanden met bedrijven (de PPS-en) uit te bouwen en te verbeteren. PPS SCALE is één van de 19 initiatieven in Nederland die onderdeel zijn van een nationale aanpak om de huidige en toekomstige knelpunten op de arbeidsmarkt in de komende jaren op te lossen door de opschaling te richten op een specifiek thema. In de Drechtsteden is dat thema de energietransitie in de gebouwde omgeving, omdat dit thema centraal staat in de Groeiagenda van Smart Delta Drechtsteden.

PPS SCALE richt zich om die reden op het beroepsonderwijs in de bouw, installatietechniek en industrie ten dienste van het midden- en kleinbedrijf. Daarbij worden activiteiten gekoppeld aan verduurzaming van de elementen van het energiesysteem, zoals bijvoorbeeld het aardgasvrij maken van huurwoningen op wijkniveau, het energiezuiniger maken van de bestaande woningvoorraad, waterstofproductie en -opslag, de aanleg van zonneweiden en laadpaalinstructuur of het opzetten van decentrale netwerken (microgrids). De overgang naar duurzame energiesystemen stelt nieuwe eisen aan werknemers in de techniek, met name ook op het gebied van digitalisering. Vanwege de voorziene tekorten op de arbeidsmarkt is verhoging van de arbeidsproductiviteit door de inzet van digitalisering van activiteiten en beroepen een logische tweede transitie, naast de energietransitie, die in het project aan de orde komt. Het wordt dan mogelijk voor bedrijven dezelfde of betere producten en diensten te leveren met minder werknemers. Dat is deels een oplossing voor de sterke vergrijzing en de daarmee gepaarde uitstroom van oudere werknemers en vervangingsvraag.

Het programma loopt vier jaar met een mogelijkheid voor verlenging met nog eens twee jaar.

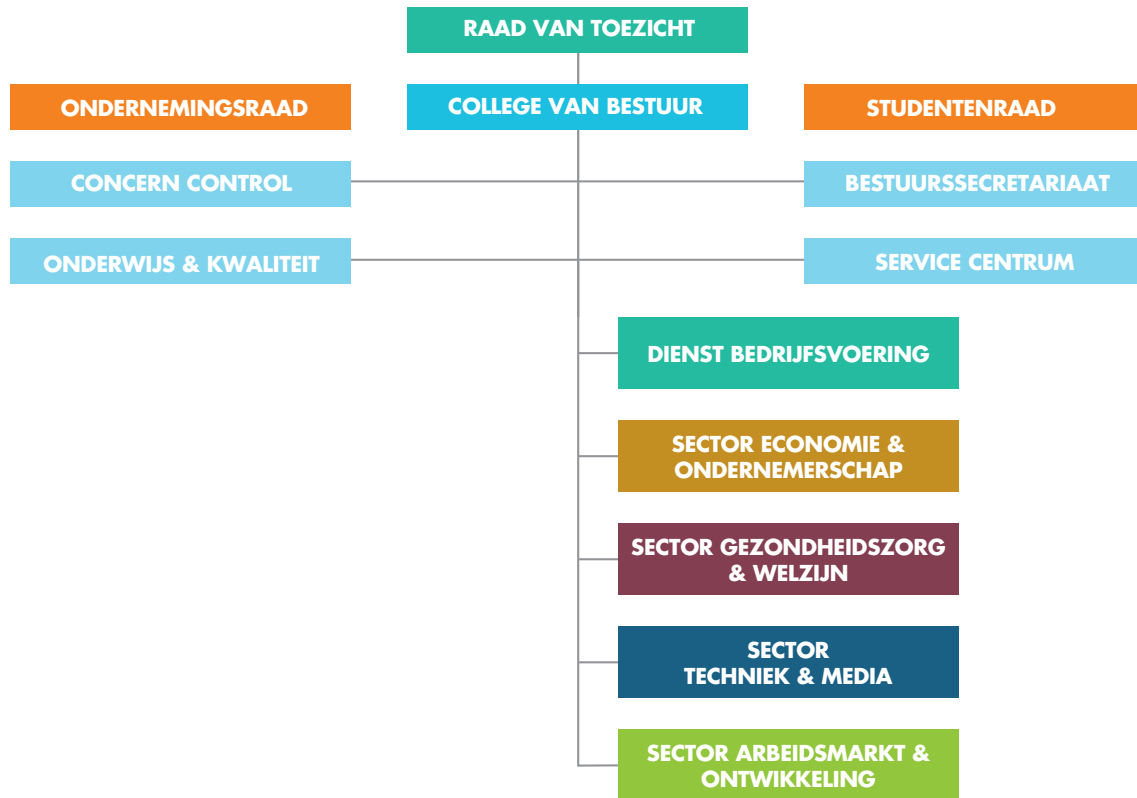
Kwaliteitszorg en instellingsdialoog

Door een consistente en consequente ordening en herinrichting van (onderdelen en/of activiteiten en/of beleid van) de organisatie wordt het leervermogen van de organisatie en de medewerkers van het Da Vinci College verder versterkt in de komende jaren. Het Da Vinci College doet dat onder andere ook door gestructureerd en regelmatig in het centraal managementteam (CMT) de voortgang op resultaten te bespreken (PDCA) en deel te nemen in het Kwaliteitsnetwerk van het mbo. In november is voor het eerst een instellingsdialoog gehouden op basis van de methodiek van het mbo Kwaliteitsnetwerk met als onderzoeksvraag: op welke manier(en) kan datagebruik ons lerend vermogen vergroten en onze kwaliteitscultuur versterken? Data omvatten voor het Da Vinci College zowel leermanagementinformatie (zoals onderwijsresultaten, studentaantallen, vsv, ziekteverzuim, aanwezigheid en marktaandeel) als kwantitatieve en kwalitatieve evaluatiegegevens (van studenten, medewerkers, werkveld, etc.). De wens is dat data in alle geledingen van de organisatie ingezet worden als onderdeel van de PDCA-cyclus, wat moet bijdragen aan de versterking van de kwaliteitscultuur.

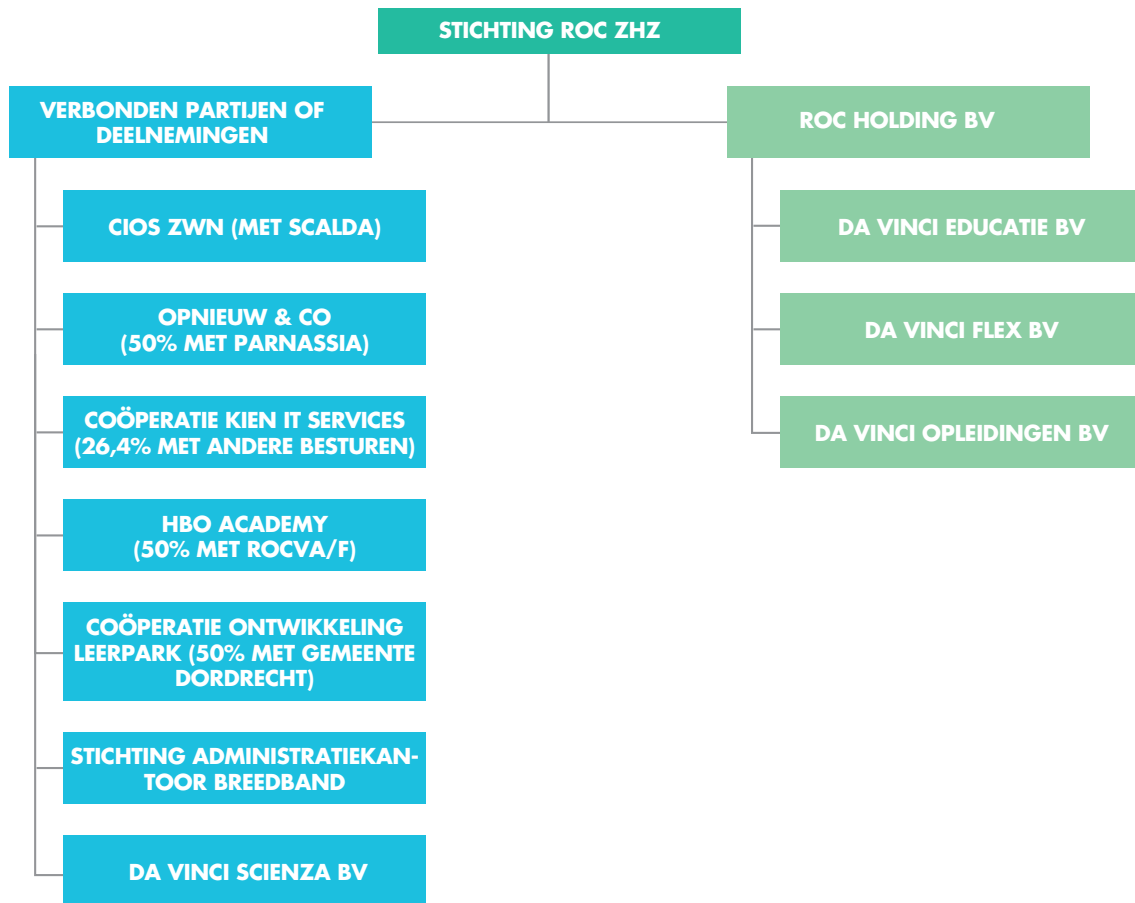
Samengevat kwam het dialoogteam tot het volgende omvattende inzicht: Da Vinci College is gevorderd als het gaat om het werken vanuit een duidelijke, gedragen en doorleefde onderwijsvisie. De uitdaging ligt in het vinden van evenwicht in het gebruik van 'hard' en 'soft controls' en het waarderen van wat goed gaat, als startpunt voor verdere ontwikkeling. Het Da Vinci College kan in data-kracht het meeste winnen door beter te weten hoe de kwaliteit van het onderwijs ervoor staat. Deze inzichten worden meegenomen in het actualiseren van de missie, visie en strategie waarmee in de eerste helft van 2024 wordt gestart.

ORGANOGRAMMEN

Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid - Aansturing



Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid - institutioneel



VERBONDEN PARTIJEN

CIOS ZWNL

In 2019 is een projectgroep gestart met als doel CIOS Zuidwest Nederland (CIOS ZWNL) in Dordrecht te brengen binnen een samenwerkingscollege (Da Vinci College & Scalda). In 2020-2021 is gestart met het eerste leerjaar CIOS ZWNL; de bestaande Sport & Beweging opleidingen faseren uit en CIOS ZWNL bouwt per jaar op. Inmiddels zijn er vier volledige jaren binnen. CIOS ZWNL is gegroeid van 100 studenten in 2020 tot ruim 300 studenten in 2023 en wordt steeds meer zichtbaar in Dordrecht en omgeving. In 2023 heeft de eerste lichter studenten van CIOS ZWNL in Dordrecht hun diploma ontvangen. Veel instanties, bedrijven, scholen, sportverenigingen en andere stakeholders willen graag met CIOS ZWNL samenwerken en ook binnen het Da Vinci College zelf ontstaan crossovers met de sportopleidingen van CIOS ZWNL (welzijn, zorg en recreatie).

Opnieuw & Co

Opnieuw & Co is een groep van kringloopbedrijven in de regio Drechtsteden en Rotterdam. Het Da Vinci College heeft sinds 2007 een belang van 50% in de organisatie. De overige 50% is in handen van de Parnassia Groep. We zijn een structurele verbinding met de organisatie aangegaan

om studenten een (beschermde) stageplek te bieden. Daarnaast wordt een bijdrage geleverd aan de integratie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en aan doelstellingen op het gebied van duurzaamheid en armoedebestrijding.

Coöperatie KIEN IT Services

De coöperatie KIEN is in 2012 in het leven geroepen en is een samenwerkingsverband van tien onderwijsorganisaties in de regio Drechtsteden. De coöperatie verzorgt de ICT-voorzieningen van de samenwerkende schoolorganisaties. Ook draagt de coöperatie zorg voor vraagstukken op het gebied van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en ICT-geletterdheid.

Coöperatie Ontwikkeling Leerpark (COL)

Samen met de Gemeente Dordrecht is het Da Vinci College eigenaar van de Duurzaamheidsfabriek. In de Duurzaamheidsfabriek vinden veel 'triple helix' initiatieven op het gebied van scholing en professionalisering plaats. Ook het door het Groeifonds gefinancierde SCALE-programma wordt door een team onder leiding van de directeur van de Duurzaamheidsfabriek uitgevoerd.

HBO Academy

Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci is in 2014 erkend als niet-bekostigde instelling voor hoger beroepsonderwijs. Onder de naam HBO Academy (voorheen HBO Drechtsteden) verzorgt ze geaccrediteerde bachelor-, associate degree -(ad) en post-hbo opleidingen evenals cursussen en trainingen. In 2021 is het Da Vinci College een samenwerking aangegaan met het ROC van Amsterdam-Flevoland. Hierbij is afgesproken dat HBO Academy onder gedeeld bestuur van beide roc's komt te staan. Door deze samenwerking en overdracht van een deel van de zeggenschap is HBO Academy meer op afstand komen te staan van het Da Vinci College. HBO Academy is van een dochtermaatschappij -waarbij het Da Vinci College volledige zeggenschap had- een deelneming geworden. In 2022 is gewerkt aan de verdere ontvlechting van HBO Academy van het Da Vinci College; deze is per 1 januari 2023 volledig geworden. De overeenkomst met HBO Academy is per 1 januari 2024 opgezegd.

Stichting Administratiekantoor Breedband Drechtsteden

De Stichting Administratiekantoor (StAK) Breedband is voortgekomen uit de Stichting Breedband, die in 2005 is opgericht. Onder deze stichting ressorteert Breedband Drechtstedengroep BV, die zich bezighoudt met het exploiteren van een open glasvezelnetwerk in de regio Drechtsteden-Gorinchem. Breedband Drechtsteden BV en de ondernemende entiteit Vitrumnet BV vallen weer onder deze BV. Vanuit Breedband Drechtsteden BV worden de initiatiefnemers bediend en Vitrumnet BV verzorgt de (nieuwe) aansluitingen en de daarbij behorende diensten. Het Da Vinci College is certificaathouder van StAK.

Da Vinci Scienza BV

Da Vinci Scienza BV is een projectbureau van het Da Vinci College dat als doel heeft om educatieve websites en digitale lesmaterialen te ontwikkelen ten behoeve van het voortgezet onderwijs, beroepsonderwijs en volwasseneneducatie. Daarnaast biedt het advies en begeleiding aan organisaties bij het gebruik en inrichting van digitale leeromgevingen.





2

BESTUUR, GOVERNANCE EN MEDEZEGGENSCHAP

2 BESTUUR, GOVERNANCE EN MEDEZEGGENSCHAP

BESTUUR EN GOVERNANCE

Vanuit de maatschappelijke doelstellingen en de daarmee verbonden onderwijsdoelstellingen van het Da Vinci College ziet de raad van toezicht toe op het beleid van het college van bestuur en de uitvoering ervan aan de hand van het strategisch beleidsplan. Dat toezicht vindt integraal plaats.

COLLEGE VAN BESTUUR

Het college van bestuur bestaat uit twee leden, die gezamenlijk verantwoordelijk zijn. Zij werken als een collegiaal bestuur. In het verslagjaar heeft een bestuurswissel plaatsgevonden.

- Henrik Stevens, voorzitter
- Paul Zevenbergen, lid a.i. tot 1 mei 2023
- Ingrid Tuinenburg, lid vanaf 1 mei 2023

RAAD VAN TOEZICHT

De raad van toezicht houdt -in de klassieke betekenis- toezicht op het beleid en handelen van het college van bestuur van het Da Vinci College. Daarnaast vervult de raad de werkgeversrol in formele en informele zin, en hebben de leden de ambitie om steeds meer sparringpartner en adviseur te zijn van het bestuur, hun netwerk in te zetten en ambassadeur te zijn van het Da Vinci College.

Het college van bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht. Zowel het bestuur als de raad van toezicht verrichten hun werkzaamheden met inachtneming van de branchecode goed bestuur in het mbo. In het boekjaar zijn op dit punt geen afwijkingen geconstateerd.

De bevoegdheidsverdeling tussen raad van toezicht en college van bestuur is geregeld in de statuten en het bestuursreglement, die onder meer beschrijven hoe leden van de raad van toezicht en het college van bestuur worden benoemd, wat de werkwijze is en welke zaken door het college van bestuur worden voorgelegd aan de raad. De raad heeft en volgt daarnaast ook een eigen reglement. De raad is lid van de VTOI/NVTK en volgt de code goed toezicht.

Samenstelling ultimo 2023:

- Metin Çelik (voorzitter)
- Hannie van Doorn – Stuurman (vicevoorzitter en secretaris)
- Marja Spaans – den Heijer
- Martin Janssen
- Dominic Schrijer
- Ger Reijnders

Er hebben in 2023 enkele mutaties plaatsgevonden in de samenstelling van de raad. Jan van de Bos is op 31-12-2022 afgetreden als voorzitter en Metin Çelik heeft hem per 1 januari 2023 opgevolgd. De vacature door het tussentijdse vertrek van Jean Luc Klompenhouwer op 31-12-2022 is, op voordracht van de ondernemingsraad, vervuld door Ger Reijnders.

ROOSTER VAN AFTREDEN

Naam	Benoemd	Aftredend, herbenoembaar	Aftredend, niet herbenoembaar
Metin Çelik	01-07-18	31-12-22	31-12-26
Hannie van Doorn-Stuurman	20-04-17	31-12-21	31-12-25
Marja Spaans-den Heijer	26-10-16	31-12-20	31-12-24
Martin Janssen	01-07-18	31-12-22	31-12-26
Dominic Schrijer	01-07-18	31-12-22	31-12-26
Ger Reijnders	16-02-23	31-12-27	31-12-31

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

De raad van toezicht van het Da Vinci College werkt vanuit integraliteit, met aandacht voor de kwaliteit van het onderwijs. De raad hecht eraan onderwerpen en ontwikkelingen met de gehele raad te bespreken.

Evaluatie raad van toezicht

De raad van toezicht spreekt de vergaderingen in eigen kring voor elke vergadering kort door en heeft in november 2023 een externe zelfevaluatie gehouden. Daaruit is een aantal actie- en aandachtspunten naar voren gekomen die in 2024 opgepakt worden, zoals het opstellen van een toezichtsvisie en een toezichtskader.

Samenwerking raad van toezicht

De samenwerking met de ondernemingsraad en met het college van bestuur verloopt constructief en in een goede verstandhouding. Behalve de vijf reguliere vergaderingen kwam de raad om verschillende redenen nog driemaal extra in vergadering bijeen. De raad van toezicht heeft ook veel tijd besteed aan de zoektocht naar een geschikt bestuurslid met een passend profiel en passende expertise. Dat is gelukt: de komst van Ingrid Tuinenburg zorgt voor een goede aanvulling op de al aanwezige expertise in het college van bestuur. De raad van toezicht kijkt met waardering terug op de wijze waarop Paul Zevenbergen het college van bestuur tijdelijk heeft versterkt.

Toezicht op reguliere onderwerpen

In het afgelopen jaar heeft de raad van toezicht zijn toezichthoudende rol actief en doelgericht in nauwe samenwerking met het college van bestuur uitgeoefend. Daarbij is consequent de nadruk gelegd op doelmatigheid en efficiëntie in alle facetten van de organisatie, mede ingegeven door een nijpende financiële situatie. Er is kritisch gekeken naar de allocatie van middelen, de optimalisatie van processen en de realisatie van onderwijsdoelstellingen binnen vastgestelde budgettaire kaders.

Deze focus heeft er mede toe geleid dat de basis is gevormd voor het waarborgen van een duurzame financiële en operationele basis voor het Da Vinci College. De samenwerking tussen de raad van toezicht en het college van bestuur rond deze thema's heeft de grondslag gelegd voor een strategische benadering die niet alleen gericht is op een efficiënte en effectieve organisatie, maar ook op het behalen en realiseren van een goede onderwijskwaliteit.

Vanzelfsprekend zijn alle reguliere zaken zoals de begroting en het jaarverslag (bestaande uit het bestuursverslag, jaarrekening en accountantsverslag) besproken, en waar door de statuten vereist, van goedkeuring voorzien.

Toezicht op actuele onderwerpen

Nadat eind 2022 bleek dat het financiële resultaat van boekjaar 2022 zwaar tegenviel heeft de raad van toezicht opdracht gegeven tot het opstellen van een plan van aanpak alvorens de begroting 2023 goed te keuren. De raad van toezicht heeft kennisgenomen van een gedegen plan van aanpak voor de koers van het Da Vinci College en heeft naar aanleiding daarvan in april goedkeuring verleend aan de begroting 2023. De raad heeft de voortgang van het plan van aanpak in 2023 regelmatig besproken. Ook is stilgestaan bij de daling van de studentenaantallen en de daaruit voortvloeiende beperkte budgettaire ruimte, en hoe het Da Vinci College die professioneel het hoofd kan bieden.

De ontwikkelingen rond HBO Academy (voorheen HBO Drechtsteden) en de samenwerking daarin met het ROC van Amsterdam/Flevoland hebben ook in 2023 meer dan gemiddelde aandacht van de raad van toezicht gehad. Gedurende meerdere vergaderingen heeft de raad van toezicht het college van bestuur geadviseerd en ondersteund bij het bepalen van strategische stappen die nodig waren voor de positionering van HBO Academy buiten het Da Vinci College.

Tenslotte was er ook aandacht voor de profilering en positie van het Da Vinci College in de regio en de samenwerking in de onderwijskolom en met het bedrijfsleven.

Toezicht op samenwerking

Ook dit jaar zijn de samenwerkingsrelaties met diverse partijen regelmatig onderwerp van bespreking geweest, waaronder die van het CIOS ZWNL (met Scalda) en -al eerder genoemd- HBO Academy (met het ROC van Amsterdam/Flevoland). Daarnaast was er aandacht voor het opschonen van het organigram: onderzocht wordt welke onderdelen niets (meer) toevoegen aan het Da Vinci College en derhalve geliquideerd kunnen worden.

Commissies

Ter ondersteuning en voorbereiding op de besluitvorming kende de raad in 2023 drie commissies:

- de auditcommissie
- de remuneratiecommissie
- de commissie onderwijskwaliteit

De auditcommissie

De auditcommissie bestond in het boekjaar 2023 uit Marja Spaans-den Heijer (voorzitter) en Martin Janssen. De commissie is in het verslagjaar drie keer regulier bij elkaar gekomen en heeft daarnaast diverse keren gesproken met het college van bestuur over de ontwikkelingen van het resultaat over 2023, de voortgang van het plan van aanpak ter verbetering van de resultaten, de deelnemingen (in het bijzonder HBO Academy), de kwaliteit van de financiële kolom, de organieke invulling van de bedrijfsvoering en de kwaliteit en opzet van rapportages. Tevens is frequent overleg geweest met de accountant tijdens de controle van de jaarrekening 2022 over diverse bijzondere posten in de jaarrekening. Vanzelfsprekend is daarbij ook de samenwerking op korte en middellange termijn aan de orde gekomen. De auditcommissie heeft als voorbereidende commissie van de raad van toezicht zich gebogen over het jaarverslag 2022, het accountantsverslag 2022, het auditplan 2023 van de accountant, de begroting 2024 (incl. de hierbij behorende kaderbrief) en de managementletter 2023. Waar nodig heeft de auditcommissie de raad van toezicht geadviseerd over besluitvorming op deze onderwerpen.

De remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie bestond uit de voorzitter Metin Çelik en de vicevoorzitter/secretaris Hannie van Doorn-Stuurman. Zij voeren periodiek functioneringsgesprekken met de leden van het college van bestuur. In het verslagjaar hebben die gesprekken tweemaal plaatsgevonden. Gedurende het jaar is de commissie aan de slag gegaan met de procedures rond de opvolging van het lid college van bestuur.

De commissie onderwijskwaliteit

Deze commissie bestond in 2023 alleen nog uit Dominic Schrijer, aangezien Metin Çelik en Martin Janssen naar resp. de remuneratiecommissie en de auditcommissie zijn overgestapt. De commissie heeft in 2023 niet vergaderd. Eind 2023 is het nieuwe lid Ger Reijnders in deze commissie benoemd en is de commissie weer compleet.

MEDEZEGGENSCHAP

ONDERNEMINGSRAAD

2023 was een druk jaar voor de ondernemingsraad (OR). Enerzijds vanwege de hoeveelheid instemmings- en adviesverzoeken die zijn voortgekomen uit het herstelplan 'De bakens verzetten'; anderzijds vanwege een inhaalslag op het gebied van HR-regelingen.

Ook zijn in 2023 verkiezingen voor de OR gehouden. Op 1 september is de OR in nieuwe samenstelling gestart. Continuïteit en draagvlak vanuit de organisatie is geborgd door herverkiezing van vijf leden.

De OR was "in 2023 als volgt samengesteld:

- Arjen Vastenburg (OBP) – voorzitter
- Carolien van de Lagemaat (OP) – vicevoorzitter (afgetreden in september)
- Wiljon van Leeuwen (OP) – Penningmeester (afgetreden in september)
- Robert de Klerk (OP) – secretaris
- Anika Bierhaus (OP) – lid
- Anja Mossel (OP) – lid
- Johan van der Steen (OBP) – lid (vanaf september vicevoorzitter)
- Marina van der Steen (ambtelijk notulist)

Toegetreden vanaf september 2023:

- Sahin Seme (OP) – Penningmeester
- Wim Spierings (OP) – lid

De OR heeft in 2023 instemming verleend op:

- 24-01-23 Verzuimprotocol
- 07-02-23 Vakantieregeling 2023
- 27-02-23 Vakantieregeling 2024
- 07-03-23 Herinrichten examencommissies
- 08-03-23 Vernieuwde formulieren beoordelingsgesprekken
- 13-06-23 Klachtenregeling medewerkers
- 13-06-23 Klokkeluidersregeling
- 13-06-23 Reglement klachtencommissie
- 13-06-23 Algemene gedragscode meldregeling bij ongewenst gedrag en integriteitsinbreuken en beleid roken, alcohol en ander middelengebruik
- 05-07-23 Hoofdpijnen begroting 2023
- 27-09-23 Kwaliteitsagenda
- 25-10-23 Studiefaciliteiten
- 07-11-23 Wijziging LB-LC scholingstraject
- 16-11-23 Wijziging reglement klachten- en geschillencommissie
- 07-12-23 Hoofdpijnen begroting 2024
- 13-12-23 Beleid werving en selectie

De OR heeft in 2023 advies gegeven over:

- 26-10-23 Inrichtingsplan afdeling Marketing & Communicatie (MarCom)
- 14-02-23 Mandaatregeling
- 22-03-23 Decentralisatie Talencentrum
- 31-05-23 Begeleidingsstructuur
- 31-05-23 Stoppen opleidingen Bakkers en Facilitair Medewerker
- 05-06-23 Herstelplan/plan van aanpak
- 05-07-23 Stoppen opleiding Travel en Leisure
- 16-11-23 Herbevestiging kwaliteitsstructuur achtbaanmodel
- 16-11-23 Spelregels arbeidsmobiliteit

De missie, visie, speerpunten en werkwijze van de ondernemingsraad zijn uitgewerkt in de kaderbrief OR 2023. Deze benadrukt het streven naar voortzetting en ontwikkeling van beleidsinitiatieven, met speciale aandacht voor langlopende en nieuwe speerpunten binnen de organisatie. De dialoog met belanghebbenden wordt gewaarborgd door regelmatige vergaderingen, overleg met het college van bestuur, de raad van toezicht, en de studentenraad, alsmede themabijeenkomsten en het actief zoeken van interactie met de achterban door middel van achterbandagen en online platforms.

Speerpunten zijn werkverdeling en cultuur, modern werkgeverschap, professionalisering, en strategische marktgerichtheid. Deze omvatten ontwikkelingen op het gebied van dienstverlening, structuur en financiële gezondheid van de organisatie.

De uitvoering omvat acties zoals het verbeteren van de communicatiekanalen naar de achterban, het bevorderen van een veilige en open cultuur en het nastreven van een efficiënte organisatiestructuur die past bij de omvang van de organisatie. Er wordt bijzondere aandacht besteed aan deskundigheidsbevordering van OR-leden via scholingsbudgetten en deelname aan conferenties.

Voor de toekomst richt de OR zich op een financieel gezonde, zelfstandige en toekomstbestendige organisatie, die is afgestemd op externe ontwikkelingen en de behoeften van de arbeidsmarkt. Dat vraagt om een focus op kwaliteitsverbetering van onderwijs en bedrijfsvoering, strategische personeelsplanning en het inzetten op digitalisering om de dienstverlening te optimaliseren.

Samenvattend zet de OR van het Da Vinci College in op een breed spectrum aan beleidsgebieden en acties, gericht op het verbeteren van de organisatiecultuur, het versterken van de dialoog met alle stakeholders, het waarborgen van kwaliteit en efficiëntie in onderwijs en bedrijfsvoering, en het anticiperen op toekomstige ontwikkelingen om zo een gezonde en dynamische onderwijsomgeving te creëren.

STUDENTENRAAD

De studentenraad (SR) overlegt periodiek met het college van bestuur en met het centraal managementteam (CMT) en onderhoudt contact met de ondernemingsraad en met de raad van toezicht. De SR overlegt wekelijks. Iedere student heeft de mogelijkheid gebruik te maken van het spreekrecht aan het begin van ieder SR-overleg. Vergaderstukken en andere openbare stukken die ter inzage beschikbaar zijn voor studenten, kunnen bij de SR opgevraagd worden.

De studentenraad heeft in de tweede helft van het studiejaar 2023/2024 te maken gehad met een flink aantal wisselingen in het bestuur. Dat heeft ook effect gehad op de continuïteit en op de invulling van de horizontale verantwoording aan de stakeholders, die daardoor diffuus is, dan wel niet heeft plaatsgevonden.

De SR was in 2023 als volgt samengesteld:

- Voorzitter: Sander Donker (tot augustus) + Evander Hartog (vanaf september)
- Vicevoorzitter: Evander Hartog (tot augustus) + Jayson Konings (vanaf september)
- Secretaris: Linda Both (tot augustus) + Imre van Mook (vanaf september)
- Penningmeester: Evander Hartog (tot augustus) + Jeffrey Blinksma (vanaf september)
- Algemeen bestuurslid: Davey de Widt

De Studentenraad heeft in 2023 instemming verleend op:

- Toelatingsbeleid 2023-2024
- Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling
- Hoofdlijnen Begroting 2023
- Hoofdlijnen Begroting 2024
- Reglement Klachten- en Geschillenadviescommissie (tweemaal)
- Studentenstatuut
- Meldregeling ongewenst gedrag en integriteitsinbreuken
- Klachtenregeling studenten
- Huurovereenkomst studentenkluis
- Kwaliteitsagenda Da Vinci 2024-2027
- PTA's VAVO
- Leermiddelen- en schoolkostenbeleid

De Studentenraad heeft daarnaast advies uitgebracht op:

- Stoppen opleidingen Travel & Leisure
- Stoppen opleiding Facilitair medewerker
- Stoppen opleiding Bakkers
- Uitvoering plan van aanpak 'Bakens verzetten'

HORIZONTALE VERANTWOORDING

Hoewel het Da Vinci College streeft naar uitmuntendheid in onderwijs en betrokkenheid van interne stakeholders, is de actieve verantwoording naar externe belanghebbenden zoals ouders, bedrijfsleven en vo-scholen nog beperkt. Dit is een gebied waarop het college zich wil verbeteren om te voldoen aan de hedendaagse verwachtingen van horizontale verantwoording.



3

NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS



3 NATIONAAL PROGRAMMA ONDERWIJS

In 2023 zijn de middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) besteed aan:

1. soepele in- en doorstroom;
2. welzijn studenten en sociale binding opleiding;
3. ondersteuning en begeleiding op het gebied van stages.

In het kader van **soepele in- en doorstroom** is de huiswerkondersteuning in 2023 verder doorgezet, bedoeld voor studenten die moeite hebben met plannen en net wat extra aandacht nodig hebben. Het doel is met name de eerstejaars te ondersteunen, maar ook ouderejaars maken hier gebruik van. Ook in 2024 wordt hier nog NPO subsidie aan besteed. Een aantal studenten kampt met psychische problemen en loopt achter op schema: de impact van corona is hier nog zichtbaar. Ook de studenten die uit de middelbare school situatie komen waar zij langere tijd online lessen hebben gekregen, hebben meer ondersteuning nodig bij in- en doorstroom. Voor deze studenten is extra ondersteuning mogelijk op hun stage maar ook bijvoorbeeld bij vaardigheden zoals plannen en organiseren tijdens huiswerkbegeleiding. Per 1-8-2024 stopt de extra inzet voor dit doel.

In het kader van **welzijn studenten en sociale binding opleiding** zijn NPO-middelen Da Vinci-breed gebruikt voor het creëren van twee huiskamers voor studenten. In Dordrecht is de huiskamer nu vijf dagen per week open. Er zijn in 2023 diverse activiteiten georganiseerd door en voor studenten zoals: spelletjesmiddagen, vintage kledingmarkten, samen muziek maken, samen aan tafel, kaartjes maken voor eenzame ouderen en diverse acties voor goede doelen. Ook wordt er twee keer per week een ontbijt georganiseerd in de kantine naast de huiskamer en worden er themasessies georganiseerd, zoals een inspiratiesessie met 170 studenten. Bij alle activiteiten worden studenten van het Da Vinci College ingezet voor voorbereiding en uitvoering, soms aangevuld met studenten van HBO Academy die tevens een snuffelstage kunnen doen. Daarnaast wordt de huiskamer gebruikt door de studentenraad en studentenambassadeurs.

In Gorinchem is dit jaar in samenwerking met studenten ook een huiskamer gerealiseerd. Deze wordt in 2024 geopend. De locatie heeft een erkenning als stageplaats, er worden studenten van Sociaal Werk en Social Work ingezet. Een beperkt deel van de NPO-middelen wordt doorgeschoven naar 2024 en het Da Vinci College zal dan €294.849 besteden aan doorlopende trajecten bij de sectoren Gezondheidszorg & Welzijn en Arbeidsmarkt & Ontwikkeling en aan de beide huiskamers.

Ter **ondersteuning en begeleiding op het gebied van stages** is een van de kantines van het Da Vinci College geaccrediteerd als leerbedrijf. Er wordt nu vier keer per week een kantinedienst gedraaid voor studenten en door studenten. De studenten van de opleiding niveau 2 dienstverlening uitstroom facilitaire medewerker, die net wat meer ondersteuning en begeleiding nodig hebben, kregen zo een stageplaats.

Bij de andere sectoren is voornamelijk aandacht besteed aan kleine klassen en extra begeleiding voor vertraagde studenten, ook bij de beroepspraktijkvorming (bpv). De sector Economie & Ondernemerschap zal de overgebleven, vrij te besteden middelen in 2024 ook besteden aan kleinere klassen. Ook is extra reken- en taalonderwijs ingezet om de doorstroming te bevorderen.

Rapportage NPO-gelden (deel Berenschot t/m 31-12-2023)

Omschrijving Thema	Thema	Gepland 2021		Gepland 2022		Gerealiseerd 2022	Gepland 2023		Gerealiseerd 2023	Geraamd 2024	Totaal gepland	
		1e indiening Berenschot	Besteed 2021	1e indiening Berenschot	1e indiening Berenschot		1e indiening Berenschot	1e indiening Berenschot			1e indiening Berenschot	Totaal gereali- seerd en geraamd
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Soepele in- en doorstroom	1	161.000	-	1.571.000	1.725.767	999.000	843.772	181.865	2.731.000	2.751.404		
Welzijn studenten en sociale binding opleiding	2		-	234.000	99.562	56.000	243.817	138.028	290.000	481.407		
Ondersteuning en begeleiding op het gebied van stages	3		-	147.000	51.428	98.000	76.120		245.000	127.549		
Jeugdwerkloosheid			-									
Overige (buiten thema's)		75.000	-	75.000					150.000			
Nog te bestemmen			-									
Totaal		236.000	-	2.027.000	1.876.758	1.153.000	1.163.709	319.894	3.416.000	3.360.360		



4

ONDERWIJSKUNDIGE
ZAKEN



4 ONDERWIJSKUNDIGE ZAKEN

LEERBEDRIJVEN EN BPV

Onderwijsleerbedrijven

De onderwijsleerbedrijven van het Da Vinci College voldoen aan de eisen die Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB) stelt aan het Da Vinci College als erkend leerbedrijf. Er is een beleidsplan voor de beroepspraktijkvorming (bpv) opgesteld dat richting geeft aan de onderwijsleerbedrijven en voor het Da Vinci College als werkgever. Er wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen beroepspraktijkvorming en begeleide onderwijstijd.

Overzicht van onderwijsleerbedrijven in 2023:

- Met particulieren: *Entree Klus*
- Met de gemeente Dordrecht dienst Openbare Werken: *Parkmanagement*
- *Stichting Helpende Handen*
- Met Onderwijsmuseum: *Nationaal Onderwijsmuseum*
- Met Dordtse Computer Handel: *We-Pair*
- *Beveiligingsdienst Da Vinci College*
- *LEO (restaurant)*
- *Salon Da Vinci (kapper)*
- *Medialeerbedrijf Emphasis*
- *Drechtsteden Ondernemerscentrum (DOC)*

Beroepspraktijkvorming

Jaarlijks organiseert het Da Vinci College netwerkbijeenkomsten voor bpv-medewerkers, waar ook een stuk professionalisering in verweven is. 2023 stond daarnaast in het teken van voorbereidingen op het uitvoeren van het Stagepact MBO 2023-2027. In dit Stagepact, ondertekend door vertegenwoordigers van studenten, mbo-scholen, docenten, werknemers, werkgevers en overheden, staan de afspraken om er samen voor te zorgen dat alle studenten een stage of leerbaan krijgen met de juiste begeleiding en goede randvoorwaarden.

De DVC-brede werkgroep bpv-netwerk heeft in 2023 een sessie met inzet van de Virtual Reality-bril gehouden ter vergroting van de bewustwording rondom stagediscriminatie, waarbij ook de driehoeksverhouding van student, stage en school aan bod kwam. Hier hebben medewerkers vanuit de hele organisatie aan deelgenomen.

Per augustus 2023 is het Da Vinci College aangesloten bij het kennispunt bpv van de MBO Raad en gestart met het vormen van een projectgroep rondom het thema stagematching bij de sectoren Techniek & Media en Arbeidsmarkt & Ontwikkeling in het kader van het stagepact. Voor de studenten is er per augustus 2023 een online klachtenloket. Met de SBB is het Da Vinci College in gesprek over het samenstellen van een samenwerkingsagenda waarin onder andere afspraken worden gemaakt over diverse thema's vanuit het stagepact.

Deze paragraaf beschrijft ook op welke manier invulling is gegeven aan het Stagepact binnen prioriteit 2 'Arbeidsmarkt van de Toekomst' van de Kwaliteitsagenda.

PORTFOLIO EN CURRICULUM

Doorlopende leerlijnen

Alle sectoren van het Da Vinci College zetten succesvolle lopende trajecten voort en starten of nemen deel aan nieuwe initiatieven op het gebied van doorlopende leerlijnen.

In de sector Techniek & Media heeft in 2023 de pilot 'Meesterproef' plaatsgevonden in een vernieuwde samenwerking waarbij vo- en mbo-studenten zes weken lang samenwerken in een bedrijfsopdracht. In het schooljaar 2024-2025 is de ambitie dit uit te breiden naar zes scholen. De samenwerking met de vo-school De Lage Waard wordt gecontinueerd waarbij de bbl-opleiding Machinaal houtbewerker is vervangen door Industrieel produceren met hout. Dit is bedoeld voor vo-leerlingen met een vmbo-basis achtergrond. Het doorlopend Leer-Werk-traject is gestagneerd.

De sector Economie & Ondernemerschap heeft, net als de sector Techniek & Media, een subsidie aanvraag ingediend en toegekend gekregen in het kader van het versterken van de beroepskolom. Hierbij wordt met de vo-school in Dordrecht en Papendrecht samengewerkt en ook met Dordrecht Academy. In dit project wordt onderzocht hoe we de doorstroom van studenten kunnen versterken en uitval kunnen voorkomen. Daarnaast wordt in de regio Gorinchem de samenwerking met Omnia (vmbo) en van der Valk voortgezet.

In de sector Gezondheidszorg & Welzijn werken de mbo-opleidingen Onderwijsassistent van Zadkine, Da Vinci College en Albeda samen aan een doorlopende leerlijn met vertegenwoordigers van de pabo's van Hogeschool Rotterdam, Hogeschool Inholland en Thomas More Hogeschool in het kader van drempelloze doorstroom van mbo naar pabo.

Portfoliobeleid en macrodoelmatigheid

Aansluiten bij de behoefte van de regionale arbeidsmarkt van vandaag en morgen is voor het Da Vinci College het uitgangspunt bij het portfoliobeleid. Opleidingen moeten ook in verbinding staan met het toeleverende en afnemende onderwijs in onze regio en passen bij de beleidsuitgangspunten van kansengelijkheid en soepele overgangen in het onderwijs. Dat betekent dat keuzes per locatie kunnen verschillen en niet louter afhangen van de studentenaantallen per opleiding. De spreiding van opleidingen over locaties is afhankelijk van de vraag van de arbeidsmarkt, het toeleverende onderwijs en de doelmatigheid van de opleiding in de specifieke situatie. Over starten en/of stoppen met opleidingen wordt periodiek regionaal overlegd door de besturen.

In 2023 zijn de volgende opleidingen gestopt vanwege een sterk verminderde instroom:

- opleidingen Travel & Leisure
- opleiding Facilitair medewerker
- opleiding Bakkers

In 2023 is de volgende nieuwe opleiding gestart:

- E-commerce specialist

Afwijking van de minimum urennorm

Onder bepaalde voorwaarden kan een opleiding afwijken van het minimum aantal uren begeleidende onderwijstijd. De afwijking van de urennorm moet passen binnen de onderwijsvisie van de instelling en de opleiding dient aantoonbaar van voldoende kwaliteit te zijn. In het boekjaar was hiervan op het Da Vinci College geen sprake.

Keuzedelen

Het Da Vinci College had in 2023 een aanbod van 152 keuzedelen. De keuzedelen die gekoppeld zijn aan CLOS zijn niet meegerekend. Er zijn 20 keuzedelen uit het aanbod gehaald doordat er geen koppeling meer mogelijk was en/of omdat er geen vraag naar was. Er zijn 11 nieuwe keuzedelen bij gekomen (deels ter vervanging van de oude), waardoor het totaal aanbod ten opzichte van vorig jaar is gedaald. Dit is mede veroorzaakt doordat de tweede vreemde taal, zoals Duits en Spaans grotendeels uit het aanbod is gehaald. Van alle keuzedelen zijn er 49 certificeerbaar. Dat is een kleine daling ten opzichte van vorig jaar doordat de eerder genoemde vreemde talen certificeerbaar zijn en in het nieuwe aanbod één keuzedeel certificeerbaar is.

Een student kan een keuzedeel hebben gevolgd (met een resultaat) bij een ander roc en kan dit keuzedeel "meenemen" bij de opleiding die nu gevolgd wordt. De examencommissie bepaalt of dit kan (in verband met overlap) en stelt vast of er sprake is van vrijstelling. Het betreffende keuzedeel wordt vervolgens opgenomen in het studentinformatiesysteem.

Er is onderzoek gedaan naar een eenduidige wijze waarop de studenten de keuzedelen kunnen kiezen. Voor het schooljaar 2024 wordt hiervoor een zaak in OISRIS gestart. Op het intranet zijn de belangrijkste vragen over keuzedelen in een Q&A voor alle collega's te raadplegen. Ook staat hier het totaal aanbod keuzedelen.

Bij de start van de keuzedelen was er een streng regime over de koppelingen, opgenomen in de WEB, artikel 7.2.7, lid 10. De koppelingen worden op de roc's inmiddels minder strak gehanteerd. Bij afwijkingen ziet de examencommissie erop toe dat er geen overlap is.

Modernisering en vernieuwing van curricula

In 2023 zijn er bij de sectoren verdere stappen genomen in het vernieuwen van het curriculum.

Bij Gezondheidszorg & Welzijn is simulatieleren als vorm van veilig leren verankerd in alle opleidingen. Een volgende ambitie is om het simulatie onderwijs ook team overstijgend aan te bieden, zodat er leersituaties kunnen ontstaan voor studenten tussen verschillende opleidingen.

Studenten leren steeds meer in hybride leeromgevingen om het onderwijs en de beroepspraktijk zoveel mogelijk op elkaar te laten aansluiten. Zo hebben studenten van de opleiding Maatschappelijke zorg oud-Hollandse maaltijden bereid samen met bewoners van het Parkhuis. Studenten van opleidingen als sociaal werk, verpleegkunde en dienstverlening, hebben samen met bewoners van de wijk Sterrenburg diverse activiteiten ondernomen binnen het project Gezonde Wijk.

Om nog meer aan te sluiten op de behoefte van het werkveld en te anticiperen op de behoefte van de student is er een volgende stap gemaakt in de flexibilisering van het onderwijs. In 2023 hebben alle curriculum experts en domeinleiders een leergang FlexTool gevolgd om te komen tot concretisering van het flexibiliseren van het onderwijs. Voor de sector is er een kaderplaat vastgesteld met zowel onderwijsdeskundigen als ondersteunende diensten, die richting geeft aan het onderwijs van de komende jaren. Aan de hand van een routekaart zijn er ijkpunten vastgesteld met als doel het onderwijs modulair vorm te geven.

In 2023 lag bij Techniek & Media in het traject toekomstgerichte techniekopleidingen het accent op: de inrichting van de sector, kansrijk opleiden, het mbo in 2030 en onze plaats als opleider van de regio. Dat heeft ertoe geleid dat er vier focusgebieden benoemd zijn: Aerospace, Bouw & Infra, Maritieme Maakindustrie en Mobiliteit. De opleidingen in de sector zijn ondergebracht in de volgende hubs: Azurro, DZHF en Hardinxveld. De projecten en het practoraat Smart Industries vinden plaats in een aparte hub. Op deze manier wordt de verbinding tot stand gebracht tussen de vragen van interne en externe samenwerkingspartners, tussen de opbrengsten uit onderwijsonderzoek en onze onderwijsvisie. De curricula van de opleidingen staan zo in het middelpunt: wat is er nodig, en hoe gaan we dat uitvoeren? Flexibele en up-to-date curricula zorgen voor een dynamiek die studenten uitdaagt het beste uit zichzelf te halen.

Bij de sector Economie & Ondernemerschap wordt in alle opleidingen gewerkt aan hybride onderwijs. Dit wordt versterkt door vooral te bouwen aan een warm netwerk om studenten meer kennis te laten maken met de beroepspraktijk en de beroepspraktijk met ons onderwijs. Er wordt met 44 bedrijven samengewerkt in het Drechtsteden Ondernemerscentrum (DOC), er is een doorontwikkeling van Logistics Academy binnen de regio Schelluinen/Gorinchem en met de kapsalons, restaurant LEO en de beveiligingsdienst van het Da Vinci College is een goede aansluiting gevonden met het onderwijs. Met het practoraat "Krachtige dienstverlening" wordt de komende jaren gewerkt aan het aanbrengen van een steviger fundament in onze onderwijsprogramma's, door leren in de praktijk beter te benutten.

Binnen de onderwijsprogramma's van Economie & Ondernemerschap zijn stappen gezet in de persoonlijke en professionele ontwikkeling van de studenten door verbeteringen in de programma's voor studieloopbaanbegeleiding. Ook is versterking gezocht op de samenwerking met de zorgbegeleiding. Om meer aan te sluiten bij de behoefte van de student ten aanzien van keuzemogelijkheden in het mbo-onderwijs, heeft de sector "de keuzedelenweek" geïmplementeerd, waarin de student uit een gevarieerd aanbod van zo'n 30 keuzedelen een keuze maakt. Door die organisatievorm ontmoeten ze studenten van andere opleidingen en de invulling van de weken zorgt voor een gevarieerd en aantrekkelijk lesaanbod, zowel binnen als buiten de school.

Deze paragraaf beschrijft ook op welke manier invulling is gegeven aan Modularisering binnen prioriteit 2 'Arbeidsmarkt van de Toekomst' van de Kwaliteitsagenda.

Burgerschap

In het licht van de Kwaliteitsagenda en de aandacht van de politiek, heeft in de tweede helft van 2023 een uitgebreide inventarisatie plaatsgevonden op het gebied van burgerschap. Er hebben gesprekken plaats gevonden met studenten en met de docenten burgerschap om, onder andere, in kaart te brengen wat de doelstellingen van het programma zijn, hoe studenten dit ervaren, hoe het programma wordt afgerond en welke buitenschoolse activiteiten er zijn.

Daarnaast worden voorbereidingen getroffen voor een audit burgerschap voor het hele Da Vinci College. De inventarisatie is verwerkt tot een overzicht van overeenkomsten en verschillen. Dit dient als input voor de volgende stappen die in 2024 genomen worden. Dan verschijnt een advies voor de versterking van het burgerschapsonderwijs.

Deze paragraaf beschrijft ook op welke manier invulling is gegeven aan burgerschap binnen prioriteit 3 'Kwaliteit, onderzoek en innovatie' van de Kwaliteitsagenda.

Digitale geletterdheid

In 2023 is digitalisering op kleine schaal verder opgepakt. Via het intranet is informatie over educatieve technologie beschikbaar gemaakt voor alle docenten. In de tweede helft van het jaar is gestart met workshops rondom artificial intelligence (AI) in het onderwijs waar diverse onderwijsteams en ondersteunend personeel gebruik van hebben gemaakt. Daarnaast is het Da Vinci College aangesloten met een sleutelteam bij Npuls, het achtjarige nationale programma voor onderwijsinnovatie. Dit geeft de mogelijkheid om vanaf 2024 verdere stappen te zetten rondom digitalisering.

VROEGTIJDIG SCHOOLVERLATEN (VSV)

Doelstelling is om ieder jaar het percentage vsv'ers te reduceren. In 2022 was het percentage ten opzichte van 2021 met 1,3% gestegen van 6,9% naar 8,2%. In 2023 is het percentage vsv van 8,1% ongeveer gelijk aan het voorgaande jaar. Met dien verstande dat dit nog geen definitieve cijfers zijn en er nog een correctie op kan komen. Het betekent wel dat we nog geen daling zien van het percentage vsv.

Vsv-cijfers:

Mbo	DVC 2020/2021			Landelijk gemiddelde 2020/2021			DVC 2021/2022			Landelijk gemiddelde 2021/2022			DVC 2022/2023		
	aantal	vsv	%	%	aantal	vsv	%	%	aantal	vsv	%				
1	301	61	20,27%	22,07%	261	66	25,29%	24,37%	281	78	27,76%				
2	1.044	134	12,84%	9,04%	1.011	138	13,65%	11,23%	955	151	15,81%				
3	1.532	85	5,55%	4,22%	1.417	109	7,69%	5,51%	1.309	77	5,88%				
4	3.345	149	4,45%	3,30%	3.227	170	5,27%	4,57%	3.062	146	4,77%				
Totaal	6.222	429	6,89%	4,99%	5.916	483	8,16%	6,43%	5.607	452	8,06%				

Het beleid voor het reduceren van vroegtijdig schoolverlaten is gericht op het preventief inzetten van begeleiding als daar aanleiding toe is. Dat betekent dat studenten door studieloopbaanbegeleiders gemonitord worden op studievoortgang en aanwezigheid. Indien dit niet volgens plan verloopt of er sprake is van te veel verzuim, wordt er actie uitgezet. Dat kan door middel van gesprekken met studieloopbaanbegeleiders of verzuimcoördinatoren. Indien dat niet voldoende helpt, worden studenten doorverwezen naar tweedelijns begeleiders, zoals begeleidingscoördinatoren, loopbaanadviseurs, remedial teachers of trainers.

De doelstelling om vsv te reduceren is in 2023 niet gehaald. Er zijn veel factoren die van invloed zijn op het verzuimgedrag van studenten en op het voortijdig schoolverlaten. Wat opvalt is dat studenten vaker dan in voorgaande jaren uitvallen, omdat zij aangeven minder mentaal weerbaar te zijn. Daarnaast geven studenten aan niet de juiste studiekeuze te hebben gemaakt en liever te willen werken. De coronajaren kunnen hierin nog van invloed zijn, in die zin dat studenten zich mentaal minder goed voelen en zich minder goed op het onderwijs en op vervolkeuzes kunnen concentreren. Daarnaast is er voldoende werk voorhanden, waardoor jongeren eerder worden verleid om te gaan werken.

Om tot een reductie van vsv te komen, is een nieuw plan geschreven om de begeleiding rondom de student nog beter aan te sluiten op de specifieke begeleidingsvragen van de student. Door in een vroeger stadium signalen te herkennen die tot uitval kunnen leiden, kan er sneller worden ingegrepen en krijgen studenten de aandacht die op dat moment nodig is. Deze paragraaf beschrijft ook op welke manier invulling is gegeven aan het LOB-programma binnen prioriteit 2 'Arbeidsmarkt van de Toekomst' van de Kwaliteitsagenda.

Mbo-studentenfonds en financiële coach

Studenten die behoren tot een minimagezin of financiële problemen hebben en hierdoor niet de benodigde leermiddelen kunnen aanschaffen, krijgen via het mbo-studentenfonds de mogelijkheid om leermiddelen aan te schaffen. In 2023 is middels een financieel coach uitvoering gegeven aan de wettelijke taak, zoals beschreven in de Kwaliteitsagenda.

Voor 2024 is er een subsidie beschikbaar, waarmee naast financiële ondersteuning meer kan worden ingezet op financiële educatie. Dat betekent dat het Da Vinci College met deze middelen studenten beter kan voorlichten en voorbereiden op financiële zaken waar zij na hun opleiding mee te maken (kunnen) krijgen.

Model verantwoording mbo-studentenfonds 2023

Omschrijving	Aantallen studenten	Totaal van de toekenningen	Gemiddelde hoogte van de toekenningen	
Studenten die lid zijn van een studentenraad als bedoeld in artikel 8a.1.2, van een andere door het bevoegd gezag ingestelde medezeggenschapsstructuur of van het bestuur van een studentenorganisatie van enige omvang met volledige rechtsbevoegdheid	Aanvragen	10	€ 10.924,12	€ 1.092,41
	Toewijzingen	10		
Studenten die activiteiten verrichten op bestuurlijk of maatschappelijk gebied die naar het oordeel van het bevoegd gezag mede in het belang zijn van de instelling of van het onderwijs dat de student volgt	Aanvragen	0	€ 0	€ 0
	Toewijzingen	0		
Studenten, of diens wettelijk vertegenwoordiger, die aantoonbaar onvoldoende financiële middelen hebben voor de aanschaf van onderwijsbenodigdheden waarover de student geacht wordt zelf te beschikken	Aanvragen	119	€ 38.904,25	€ 326,93
	Toewijzingen	119		
Studenten die in verband met de aanwezigheid van een bijzondere omstandigheid studievertraging hebben opgelopen	Aanvragen	2	€ 9.614,25	€ 4.807,13
	Toewijzingen	2		

KWALITEITZORG

Interne audits

In totaal heeft het auditteam tien interne auditrapporten opgeleverd in 2023. Dit betreft zes reguliere interne audits die bij opleidingsteams zijn uitgevoerd. Daarnaast zijn er vier follow-up audits uitgevoerd bij opleidingen die in 2022 niet hadden voldaan aan de basiskwaliteit (van een aantal kwaliteitsgebieden) volgens het inspectiekader 2021. De reguliere audits zijn uitgevoerd door een interne en externe auditor en de follow-up audits door een interne auditor.

In 2023 is verder de reguliere kwaliteitscyclus doorlopen en zijn de gebruikelijke processen uitgevoerd. 2023 was een jaar zonder inspectiebezoek. Er zijn geen nieuwe of aanvullende activiteiten ondernomen in het kader van kwaliteitszorg.

Examinering

De afspraken over examinering zijn vastgelegd in het handboek examinering. Het Da Vinci College examineert in de beroepspraktijk en verzorgt trainingen voor externe examinatoren waardoor de kwaliteit van deze functionarissen wordt geborgd. De sectoren houden een register bij van externe examinatoren die bekwaam worden geacht om examens in de praktijk af te nemen. Exameninstrumenten worden op het Da Vinci College bij examenleveranciers ingekocht. In het geval van zelf geconstrueerde exameninstrumenten gelden de kwaliteitseisen die zijn

overeengekomen in de collectieve afspraken van de mbo-instellingen. In alle gevallen, zowel bij ingekochte als zelf geconstrueerde exameninstrumenten, blijft de onderwijsinstelling verantwoordelijk voor de kwaliteit van deze producten.

Vanaf augustus 2023 zijn de teamexamencommissies opgeheven. In plaats hiervan is er nu één examencommissie per sector. De mutaties in de examencommissie worden centraal bijgehouden en leden van de examencommissies ontvangen een benoemingsbrief vanuit het college van bestuur. Aftredende leden krijgen een ontslagbrief. Leden van de examencommissie, ook de nieuwe leden, hebben een training gevolgd, waardoor de kwaliteit van de leden examencommissie wordt geborgd.

De ambitie in 2023 was ook om meer examens en examenprocessen te digitaliseren en betrokkenen te voorzien van de juiste scholing. Daartoe is vanuit hoofden examinering gezorgd voor scholing van betrokkenen door Conessione en zijn verschillende pilots uitgevoerd, waaronder ook de inzet van Schoolyear. De processen zijn grotendeels eenduidig opgesteld, de betrokkenen zijn geschoold en het aantal examens dat digitaal wordt afgenomen is toegenomen.

Klachten, bezwaar en beroep

De klachtenregeling voor studenten is te vinden op de website. De onderwijssectoren hebben een belangrijke eerste rol in het oppakken en afhandelen van deze klachten. Voor medewerkers is een aparte regeling voor klachten. In de afhandeling van deze klachten hebben de direct leidinggevenden een primaire rol.

Relevante ontwikkelingen

Per augustus 2023 is nieuwe wetgeving van kracht geworden waarmee mbo-studenten meer rechten hebben om bezwaar in te dienen tegen besluiten van school. Daarnaast is een wettelijke vereiste dat zij toegang hebben tot een laagdrempelige faciliteit voor het indienen van een klacht, bezwaar of beroep. Het Da Vinci College heeft hierin voorzien via een klachtenloket op de website. Aan de achterkant van dit loket wordt de afhandeling van de ingekomen meldingen gecoördineerd en bewaakt door het bestuurssecretariaat. Daarnaast is de klachtenprocedure geactualiseerd in relatie tot de nieuwe wetgeving.

Ontvangen klachten

In 2023 zijn 33 klachten van studenten geregistreerd, waarvan één klacht bestond uit drie deelklachten, zodat we voor analyse hieronder uitkomen op 35 klachten. Hiervan konden 31 binnen de onderwijssector worden afgehandeld. De rest is voorgelegd aan de externe Klachten- en Geschillenadviescommissie van het Da Vinci College; één klacht is pas onlangs doorgezet aan de commissie en loopt daardoor nog. Alle overige klachten zijn afgehandeld.

Overzicht klachten studenten 2023

onderwerp klachten	aantal	naar Klachten- en Geschillenadviescommissie	uitspraak commissie
Examens (gaan naar examencommissie)	7		
Gedrag docent (discriminatie, bejegening)	5		1 uitspraak: ongegrond
Kwaliteit onderwijsaanbod, begeleiding en docenten	4		1 uitspraak: niet ontvankelijk
Roosters	4		
Lesomstandigheden (lokaal, duur lessen)	2		
Onjuist voorgelicht	2		1 loopt nog
Gedrag medestudent	2		
Uitschrijven / niet inschrijven	2		
Lesontzegging	2		
Studentenraad	2		
Klachtafhandeling door sector	1		1 uitspraak: gegrond
Stage	1		
Alarm gaat onnodig af (klacht van omwonenden)	1		
TOTAAL	35		4

In 2022 werden in totaal 13 klachten ontvangen. Het aantal klachten is afgelopen jaar dus aanmerkelijk gestegen. Het lijkt erop dat de studenten de toegang tot de klachtenfaciliteit goed kunnen vinden, zeker omdat van de 35 klachten er zeven van vóór 1 augustus zijn, en de overige 28 van daarna.

Ontvangen bezwaren in verband met geschillen

Nieuw in 2023 was dat studenten per 1 augustus een bezwaar konden indienen tegen besluiten van school, zoals een besluit van uitschrijving, schorsing en verwijdering. Er was in 2023 sprake van 6 verwijderingen en 15 schorsingen onder studenten, vavo-leerlingen en deelnemers. Er werden 5 bezwaren ontvangen. Hiervan zijn er drie behandeld door de Klachten- en Geschillenadviescommissie. Een vierde bezwaar werd onvolledig ingediend, is niet aangevuld en was daarom niet ontvankelijk. Het vijfde bezwaar werd ingetrokken.

Overzicht bezwaren studenten 2023

onderwerp bezwaar	aantal	procedure		uitspraak commissie	
		niet ontvankelijk of ingetrokken	behandeling door commissie	gegrond	ongegrond
uitschrijving	4	2	2	1	1
verwijdering	1		1		1
TOTAAL	5	2	3	1	2

In de drie casussen die de Klachten- en Geschillenadviescommissie heeft behandeld, heeft het college van bestuur steeds de uitspraak van de commissie gevolgd in haar besluit. Eén student is niet akkoord gegaan met dit besluit en heeft beroep aangetekend tegen zijn uitschrijving; deze zaak loopt nog bij de Raad van State.

Beroepsschriften examens en bindend studieadvies

In 2023 werd 11 maal een beroep aangetekend: tweemaal tegen het niet toekennen van een vierde examenkans en negen maal tegen het negatief bindend studieadvies (BSA). In 2022 werd slechts vier maal een beroep aangetekend. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door het grote aantal beroepsschriften tegen het negatief bindend studieadvies.

Van de ingediende beroepsschriften bleek één niet ontvankelijk (te laat ingediend) en werden zes ingetrokken, omdat het negatief bindend studieadvies door het Da Vinci College werd vernietigd omdat deze te vroeg was afgegeven. De overige vier beroepszaken werden behandeld door de Commissie van Beroep voor de Examens.

Overzicht beroepsschriften studenten 2023

onderwerp bezwaar	aantal	procedure		uitspraak commissie	
		niet ontvankelijk of ingetrokken	behandeling door commissie	gegrond	ongegrond
4 ^e examen-kans	2	1	1		1
negatief BSA	9	6	3	2	1
TOTAAL	11	7	4	2	2

Klachten en bezwaren medewerkers

In 2023 zijn geen klachten of bezwaren van medewerkers van het Da Vinci College ontvangen.

Meldingen klokkenluidersregeling

Naast de regelingen voor (interne en externe) klachten bestaat bij het Da Vinci College de Klokkenluidersregeling. In 2023 zijn geen meldingen ontvangen die onder deze regeling vallen.

Meldingen vermoedens van misstanden, onregelmatigheden en ongewenst gedrag

In 2023 zijn geen meldingen ontvangen die onder deze regeling vallen.

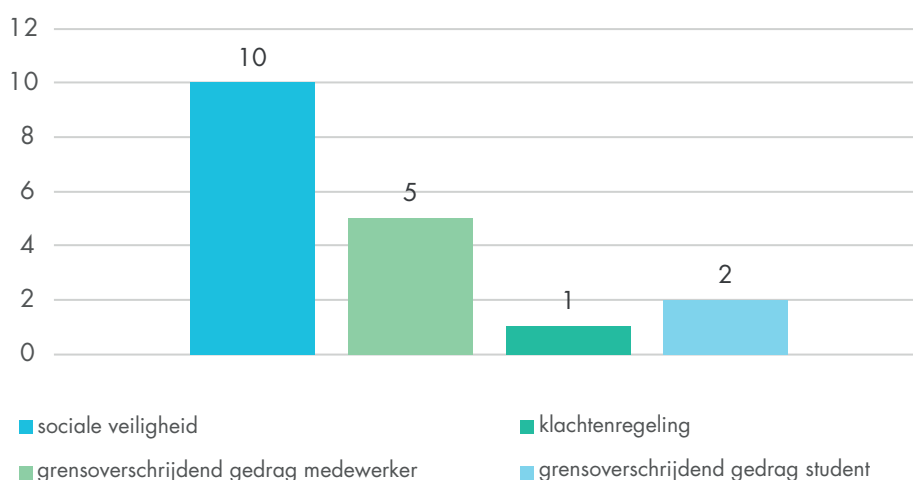
Vertrouwenspersonen

Voor studenten zijn er vier vertrouwenspersonen aangesteld. Zij zijn voornamelijk actief bij de interne klachtbehandeling. Lukt het niet om samen met de intern betrokkenen tot een oplossing te komen, dan kunnen deze vertrouwenspersonen de student begeleiden bij het indienen van een klacht bij de klachten-en geschillenadviescommissie.

In 2023 is 29 keer een beroep gedaan op de vertrouwenspersoon voor personeel intern; tienmaal is er een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon. Door studenten is er 18 keer een beroep gedaan op een vertrouwenspersoon voor studenten.

Geen van deze meldingen heeft geleid tot het starten van een officiële klacht: alle meldingen zijn intern opgelost. Door de vertrouwenspersonen is er verantwoording afgelegd aan het college van bestuur over de aard en omvang van deze gesprekken.

2023 AARD EN OMVANG GESPREKKEN MET STUDENTEN



Veilige School

Om het aantal slachtoffers van kindermishandeling/huiselijk geweld te verminderen, trad in 2013 de wet meldcode huiselijk geweld in werking. Sinds 8 juli 2023 draagt het Da Vinci College het keurmerk 'Veilige school'. De Da Vinci meldcode is vastgesteld door het college van bestuur en ingebed in de zorgstructuur van de organisatie. 423 medewerkers hebben een training gevolgd over het herkennen van de signalen van huiselijk geweld. Alle 17 zorgcoördinatoren zijn getraind in het hanteren van de meldcode. De meldcode is 30 keer gestart. Vijfmaal is er uiteindelijk melding gedaan bij Veilig Thuis.



EVALUATIE KWALITEITSAGENDA

Voor dit overbruggingsjaar is geen aparte agenda opgesteld. In de periode januari-juli zijn de kwaliteitsgelden besteed aan lopende ontwikkelingen vanuit de Kwaliteitsagenda 2019-2022. In de periode augustus-december zijn de kwaliteitsgelden ook besteed aan het opstarten van nieuwe ontwikkelingen in lijn met de drie prioriteiten uit de Werkagenda mbo, evenals het opstellen van de Kwaliteitsagenda 2024-2027.

Prioriteit / Thema	Januari – juli / december	Augustus – december
Prioriteit 1 Gelijke kansen <i>Hieronder vallen ook de thema's Gelijke kansen en Kwetsbare doelgroepen uit de Kwaliteitsagenda 2019-2022 en de extra middelen voor niveau 2.</i>	<ul style="list-style-type: none"> • invoeren van een nieuwe begeleidingsstructuur; • voortzetten van de excellentie activiteiten; • voortzetten van de internationaliseringsactiviteiten; • taal en rekenen; • diverse activiteiten vanuit het programma diversiteit en inclusie; • diverse activiteiten specifiek voor niveau 2. 	<ul style="list-style-type: none"> • doorzetten van de eerder genoemde implementatie van de nieuwe begeleidingsstructuur; • doorzetten van de eerder genoemde activiteiten met betrekking tot excellentie, internationalisering en diversiteit en inclusie.
Prioriteit 2 Arbeidsmarkt van de toekomst <i>Hieronder vallen ook de thema's Arbeidsmarkt van de toekomst en Leven Lang Ontwikkelen (LLO) uit de Kwaliteitsagenda 2019-2022.</i>	<ul style="list-style-type: none"> • voortzetten van het Windroos programma; • voortzetten van het lob programma; • groei van het LLO aanbod. 	<ul style="list-style-type: none"> • de voorbereidingen op het uitvoeren van het Stagepact; • het opstellen van een plan van aanpak voor modularisering van ons onderwijs dat in 2024 vastgesteld zal worden.
Prioriteit 3 Kwaliteit, onderzoek en innovatie <i>Hieronder vallen ook de thema's Modern werkgeverschap en Onderzoek & Innovatie uit de vorige Kwaliteitsagenda, evenals de practoraten.</i>	<ul style="list-style-type: none"> • verder bouwen aan practoraten en inzet docentonderzoekers. 	<ul style="list-style-type: none"> • in het kader van de in de Kwaliteitsagenda beschreven plannen rondom rekenen en burgerschap zijn inventarisaties uitgevoerd om de vertreksituatie in kaart te brengen; • start van het ontwikkelen van een nieuw functiehuis, dit project loopt door in 2024.

Alle onderwerpen worden hieronder toegelicht, behalve de onderwerpen die eerder in hoofdstuk 4 al aan bod zijn gekomen:

- Stagepact: zie hybride onderwijs-beroepspraktijkvorming
- Modularisering: zie portfolio en curriculum-modernisering en vernieuwing curricula
- Burgerschap: zie portfolio en curriculum-burgerschap

PRIORITEIT 1: GELIJKE KANSEN

Zorg, begeleiding en LOB

Inzake zorg en begeleiding was in 2023 het streven de basis op orde te hebben. Zorg en begeleiding is na de implementatie van de nieuwe begeleidingsstructuur dicht bij de student georganiseerd, zodat de student passende aandacht en begeleiding krijgt. In de eerste lijn wordt dit verzorgd door het onderwijsteam (docenten en studieloopbaanbegeleiders) en het begeleidingsteam (begeleidingscoördinatoren en verzuimbegeleiders) en in tweede lijn door medewerkers van het loopbaansteam (loopbaanadviseurs) en het servicecentrum (Rebound, ZOW, jonge moedergroep, vertrouwenspersonen, trainers, remedial teachers, financiële coaches, coach gezonde school).

De doelstellingen per vakgroep zijn gerealiseerd, wat betekent dat desbetreffende vakgroepen zijn ingeregeld en zoals afgesproken de werkzaamheden uitvoeren. Niet in alle aspecten en bij alle teams is de basis op orde. Dit heeft verschillende oorzaken, zoals niet adequaat handelen of tijdgebrek, waardoor zaken niet worden doorgegeven of over het hoofd worden gezien. Om in 2024 de basis beter op orde te krijgen is een nieuw begeleidingsplan geschreven. Belangrijk hierin is dat studieloopbaanbegeleiders meer tijd krijgen om hun toegewezen studenten te monitoren en te begeleiden. Tevens zijn de functies van zorgcoördinatoren en intern begeleiders samengevoegd, waardoor studenten met minder verschillende begeleiders te maken krijgen. Hierdoor zijn er minder schotten tussen verschillende functies, minder verlies van tijd en informatie en kan er effectiever worden gehandeld.

Gelijke kansen: diversiteit en inclusie

Het Da Vinci College is in 2023 met het projectteam Gelijke Kansen Diversiteit en Inclusie (GKDI) doorgegaan met het onderzoek van de ingezette interventie 'inclusief communiceren'. Het doel van deze interventie was om de mate van inclusief taalgebruik in de klas te vergroten en docenten bewust te maken van het belang hiervan. Het project is afgerond met een inspirerende en feestelijke bijeenkomst met Karim Amghar, schrijver en programmamaker omtrent kansenongelijkheid. Alle resultaten met tips en aanbevelingen zijn in een boekje 'Diversiteit is geen vinkje' vormgegeven. Bij de sector Gezondheidszorg & Welzijn is in juli 2023 gestart met de Transformatieve School. Het is een professionaliserings- en cultuurveranderingsprogramma voor scholen in een stedelijke omgeving samengesteld door stads- en onderwijssocioloog Iliass El Hadioui. Binnen dit programma wordt ingegaan op de effecten van een super-diverse buitenschoolse leefwereld op de schoolcultuur.

Om de toekomstkansen van studenten die kampen met geldzorgen en armoedeproblematiek te vergroten is een samenwerking met het Van Gijn-Roodenburgfonds gestart. Hierdoor worden er onder andere gratis ontbijt en hygiënemiddelen beschikbaar gesteld voor studenten. Mede met hulp van dit fonds kunnen studenten hun opleiding makkelijker afronden.

Talent- en excellentie ontwikkeling

In 2023 had het Da Vinci College ten aanzien van talent- en excellentie de volgende doelstellingen:

- Talentontwikkeling & excellentie zichtbaar maken en verbinden met de onderwijsvisie en met thema's zoals diversiteit & inclusie, burgerschap, kansengelijkheid, en internationalisering. Dit gebeurt onder andere door het voortzetten van activiteiten zoals Skills Heroes en door nieuwe initiatieven voor en door studenten uit te werken zoals 'Ontdek jezelf over de grens' en een loopbaanprogramma op initiatief van studenten Entree voor jonge migranten bekostigd door Erasmus+.
- Het landschap van Talent ontwikkelen vanuit het werkveld om eigenaarschap van studenten te waarborgen.

De promotors van dit programma zijn actieve, ondernemende studenten die elkaar ontmoeten over de grenzen van hun opleiding. Ze zijn ambassadeur, lid van de studentenraad of deelnemer aan de activiteiten.

In vakwedstrijden zoals *Skills Heroes* gaat het om excellent vakmanschap en de relatie met het bedrijfsleven. Het Da Vinci College is actief in regionale en landelijke netwerken.

Planmatig verbinden en goede pr en communicatie geven na jaren het thema een boost. In de startblokken staan nog beleidsmatige opdrachten in de Kwaliteitsagenda en onzichtbare initiatieven in de sectoren.

Internationalisering

In 2023 was er een opmerkelijke toename te zien in het aantal studenten dat een buitenlandse ervaring heeft opgedaan. Wel zijn er minder lange stages uitgevoerd; de nadruk heeft gelegen op korte projecten van één tot twee weken, waar veel studenten gebruik van hebben gemaakt.

In het verslagjaar heeft het Da Vinci College een reeks groepsreizen naar het buitenland georganiseerd, speciaal ontworpen voor mbo niveau 1 en niveau 2 studenten. Daarnaast is gewerkt aan het versterken van internationale samenwerkingen met buitenlandse onderwijsinstellingen, bedrijven en organisaties, waardoor een bredere wereldwijde betrokkenheid en mogelijkheden voor studenten en docenten zijn ontstaan.

Andersom komen vanuit partnerscholen regelmatig vragen voor stages van studenten en zijn er buitenlandse docenten die meelopen met een collega om te leren over onze organisatie.

Een speerpunt van het Da Vinci College in 2023 was deelname aan internationale, innovatieve projecten (KA2 of KA3 projecten): innovatieve partnerschappen of projecten die vanuit Brussel worden gestart vanwege een groter belang voor Europa en de *Centres of Vocational Excellence*, waarbij er een brede samenwerking is met (regionale) overheden, het bedrijfsleven en het onderwijs van mbo tot wo.

Ondersteuning van niveau 2 studenten

Voor niveau 2 houden de sectoren Gezondheidszorg & Welzijn en Economie & Ondernemerschap de klassen kleiner, zodat studenten voldoende aandacht en begeleiding hebben tijdens de les. Bij de start van en gedurende het schooljaar is er geïnvesteerd in groepsvorming om te komen tot een veilig pedagogisch klimaat. Dit varieert van een langer introductieprogramma, diverse bindingsactiviteiten, rots en water workshops tot meer aandacht voor begeleiding in de studievoortgang. Bij Gezondheidszorg & Welzijn hebben alle docenten een scholing gevolgd met betrekking tot emotieregulatie om hen te versterken in het contact met studenten. Daarnaast zijn er extra bpv-plekken gevormd binnen de kantine in Azzuro; een kantine die wordt geleid door een kleine groep studenten dienstverlening. Deze studenten hebben extra begeleiding en ondersteuning nodig en worden hierin intensief begeleid door docenten met als doel een diploma. De sector Economie & Ondernemerschap werkt samen met jongerenorganisatie R-Newt (programma Next-Up), dat ervoor heeft gezorgd dat studenten niveau 2 leren hoe ze met elkaar maatschappelijke opdrachten kunnen uitvoeren in de regio, die direct van invloed zijn op hun ontwikkeling.

Bij de sector Arbeidsmarkt & Ontwikkeling is de pilot Servicemedewerker niveau 2 voorgezet in 2023. Deze is gestart om Entree studenten, waarbij het risico groot is dat ze uitvallen na plaatsing in een reguliere niveau 2 opleiding, extra begeleiding te bieden in de voor hen vertrouwde omgeving. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om jongeren met een taalachterstand. Daarnaast zijn er gesprekken gestart om de aansluiting met niveau 2 te verbeteren. Het crebo Servicemedewerker komt te vervallen en de bedoeling is om Entree studenten met de juiste begeleiding en zorg in te laten stromen in de reguliere niveau 2 opleidingen.

Bij Metaal is er in 2023 extra begeleiding ingezet in de combigroep eerste- en tweedejaars studenten. De sector Techniek & Media zet in op brede opleidingsdossiers omdat dit de student een beter arbeidsperspectief biedt. In 2023 is het nieuwe dossier Medewerker Productietechniek voor de metaalsector voor het eerst uitgevoerd. De docenten hebben expertise ontwikkeld op dit nieuwe dossier. Het voornemen is het thema brede techniekopleiding de komende jaren verder te ontwikkelen, evenals de daarvoor benodigde docentcompetenties. Dit moet ook de doorstroom vanuit de niveau 1-opleiding bevorderen.

Taal en rekenen (prioriteit 1 en 3)

Voor 2023 waren de doelen voor taal om medio 2023 een pilot op te starten om het Nederlands examen schrijven bij de vier sectoren digitaal af te nemen. Deze is met succes uitgevoerd en afgerond. De vervolgstap is verder uitzoeken of de tool toereikend is voor alle opleidingen van het Da Vinci College, zodat in schooljaar 2024-2025 gestart kan worden met organisatiebreed digitaal examineren van het schrijfexamen. Ook was de ambitie om instellingsexamen-gesprekken holistisch te beoordelen bij een sector met hulp van een digitale tool, zodat het beter aansluit bij de belevingswereld van de student en alles beter is georganiseerd. Tenslotte wilde men bij de sector Techniek & Media overlap zoeken tussen het beroepsonderwijs en het Nederlandse taalonderwijs.

Bij rekenen was de ambitie om het onderwijs aan te sluiten bij de nieuwe rekeneisen en examens en het rekenonderwijs verder te ontwikkelen zodat er een betere aansluiting bij de onderwijsvisie ontstond. In het kader van bovenstaande ambities hebben rekendocenten afgelopen jaar ervaren hoe het is om te werken met de nieuwe methode en er is een aanmeldformulier ingevuld voor het lerend netwerk rekenen. Voor taal is geïnventariseerd welk team uit de sector mee wil doen met de pilot. Ook is er scholing georganiseerd om overlap te zoeken.

Kwetsbare doelgroepen – Zorg, Onderwijs en Werk (ZOW)

Op beide grote locaties (Dordrecht en Gorinchem) is het aanbod van een ZOW aanwezig voor jongeren die in de huidige opleiding om uiteenlopende redenen zijn vastgelopen. Bij het ZOW worden ze opgevangen en krijgen zij een maatwerktraject aangeboden. Er wordt samengewerkt met een jeugdprofessional mbo die vanuit de jeugdhulpverlening studenten met zwaardere problematiek begeleidt, eventueel een beschikking kan afgeven en jongeren verder helpt. Hiermee wordt geprobeerd studenten de juiste (externe) hulpverlening te geven, waardoor ze onderwijs kunnen blijven volgen en niet voortijdig uitvallen.

In Gorinchem worden per jaar ongeveer tussen de 50 en 60 studenten opgevangen en in Dordrecht tussen de 150 en 160 studenten. In Gorinchem is een goede samenwerking met het samenwerkingsverband vo. Het ZOW heeft voor vo-leerlingen die te jong zijn voor het mbo, maar dreigen uit te vallen op het vo, een voortraject ontwikkeld. In Dordrecht is een grote groep die wordt geplaatst om de periode tussen twee studies op te vangen. Het percentage van de studenten die na het ZOW uiteindelijk toch uitvalt is gemiddeld 20-25%, ongeveer gelijk aan het percentage studenten dat uitvalt op niveau 1. De zwaarte van de problematiek en inzet van begeleidingstrajecten die deze studenten hebben gehad, is te vergelijken met de doelgroep van niveau 1.

PRIORITEIT 2: ARBEIDSMARKT VAN DE TOEKOMST

Windroos en LOB

Voor het programma Windroos waren de doelstellingen voor 2023 de volgende:

- De ervaring tijdens de meet & greet en proefles voor de individuele leerlingen gelijkwaardig te laten verlopen. Voorafgaand aan de meet & greet en de proefles is een kennisdeling/informatiemiddag geweest. In 2023 namen zo'n 2000 vierdejaars leerlingen van 22 scholen uit de regio deel aan de meet & greet/proefles.
- Het doorontwikkelen van het loopbaanoriëntatie programma (LOB), waar Windroos een onderdeel van kan zijn. Met Curio zijn afspraken gemaakt in het kader van kennisdeling over LOB-programma voor derdejaars vmbo-leerlingen.
- Kennisdeling tussen decanen tijdens de decanendag continueren en mogelijk uitbreiden in een verdere samenwerking tussen Deltion en het Da Vinci College. De decanendag is medio april georganiseerd waar ervaringen zijn uitgewisseld; er is een afspraak gemaakt tussen Deltion en het Da Vinci College, zodat de evaluaties en uitbreidingen van opdrachten gedeeld kunnen worden.

Leven lang ontwikkelen

Doelstelling voor 2023 was om het onderwijsaanbod in de derde leerweg, zoals een mbo-certificaat of een mbo-(praktijk)verklaring verder uit te breiden binnen de sectoren en een aanbod op maat te ontwikkelen naar wensen van regionale bedrijven. Dit gebeurt onder andere door het op maat aanbieden van bbl-bedrijfsgroepen en contractonderwijs waaronder trajecten ter voorbereiding op de arbeidsmarkt, trainingen, cursussen, om- en bijscholing. Het bestaande aanbod wordt gecontinueerd en uitgebreid.

Het totaal aantal deelnemers/studenten Da Vinci breed in 2023 was 930 en was als volgt verdeeld:

- Derde Leerweg:
 - Mbo-certificaten divers: vijf groepen opgeleid.
 - Praktijkverklaringstrajecten niveau 1: 87 deelnemers.
- Contractonderwijs:
 - 90 EVC verzilveringstrajecten uitgevoerd.
 - Twee groepen opgeleid met branche erkende opleiding Contactlensspecialist.
 - Technisch leidinggeven: één groep.
 - Negen trainingen, cursussen, om- en bijscholingstrajecten uitgevoerd.
 - Diverse educatietrajecten, entreetrajecten en loopbaanadvies.
- Maatwerk bbl-bedrijfsgroepen (maatwerkcomponent):
 - Verzorgende-IG flexibel verkort: twee groepen.
 - Helpende Zorg en Welzijn: één groep.
 - Entree bbl: 50 studenten opgeleid.
- Projecten:
 - Zorgtalent: zij-instromers zijn versneld opgeleid voor werk in de sector Zorg & Welzijn in de regio Zuid-Holland-Zuid. Hierin hadden zij de keuze uit het mbo-certificaat individuele zorg verlenen (4 maanden) of het versnelde bbl- traject Verzorgende IG (1,5 jaar). Tijdens de landelijke Koplopersbijeenkomst is Zorgtalent benoemd tot Koploper. Door het samenbrengen van deze Koplopers kan de zorg van elkaar leren en goede ideeën groter maken.
 - Valkwelding.
 - Motivatie traject (project Jeugdwerkgelegenheid) Hoeksche Waard.
 - Taaltrajecten Oekraïners.
 - Bbl-trajecten op andere locaties of in-company uitgevoerd: Vlot Academy, Pannenkoekenhuis Fritella (Combigoods).

Steeds meer opleidingen bieden een flexibele instroom bij reguliere bbl-opleidingen en de mogelijkheid om in je eigen leertempo de opleiding te voldoen. Voor de doelgroep werkenden kan dit interessant zijn doordat ze flexibel kunnen leren naast hun baan en ook versneld een diploma kunnen halen. In de tweede helft van 2023 zijn er diverse acties geweest om deze doelgroep (20-40 jaar) te interesseren voor deze manier van opleiden. Resultaten hiervan zijn pas goed meetbaar in 2024.

PRIORITEIT 3: KWALITEIT, ONDERZOEK EN INNOVATIE

Modern werkgeverschap

In 2023 zijn er 104 scholingsactiviteiten georganiseerd voor medewerkers met 254 bijeenkomsten die 3.646 keer zijn bezocht.

Een greep uit de scholingsactiviteiten:

- 48 nieuwe medewerkers hebben deelgenomen aan de introductiedag voor nieuwe medewerkers.
- 14 docenten hebben de leergang Onderwijskundig leiderschap afgerond en zijn doorgestroomd naar LC.
- 62 medewerkers hebben deelgenomen aan de Diversity Day.
- 12 leidinggevenden hebben een themabijeenkomst Casuïstiek voor leidinggevenden gevolgd.
- 25 docenten hebben de basistraining examinatoren afgerond.
- Aan de trainingen 'meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling' hebben in totaal 623 medewerkers deelgenomen.
- 15 managementassistentes hebben deelgenomen aan de leergang Managementassistentes.
- 20 medewerkers hebben hun PDG-traject afgerond.
- 3 leidinggevenden hebben het inwerktraject voor nieuwe leidinggevenden gevolgd.

Daarnaast zijn er twee webinars georganiseerd: werkplezier en inzetbaarheid voor alle medewerkers, waaraan 52 medewerkers hebben deelgenomen.

Ook zijn er drie bijeenkomsten georganiseerd speciaal voor leidinggevenden, welke door diverse leidinggevenden zijn gevolgd. De volgende themabijeenkomsten Casuïstiek voor leidinggevenden zijn georganiseerd:

- Werken en psychische klachten
- Functioneren en verzuim
- Sturen op duurzaam werken

In 2023 is het beleid studiefaciliteiten geformaliseerd, op grond waarvan de bepalingen omtrent scholing en professionalisering uit de cao concreet zijn uitgewerkt.

Functiehuis

In 2023 is er, met behulp van een externe partij, een start gemaakt met het vernieuwen van het functiehuis. Het huidige functiehuis was al ruim tien jaar oud en aan vernieuwing toe. Het doel van het vernieuwen van het functiehuis is het updaten van de functiematrix en generieke functieprofielen en een juiste plaatsing van iedere functie in het functiehuis met bijbehorende inschaling. Dit project loopt door in 2024.

Innovatie en onderzoek (practoraten)

Binnen de sector Techniek & Media heeft het practoraat Smart Industries gewerkt aan de positionering en scholing van de docent-onderzoekers. Deze zijn met ondersteuning van Dienst Onderwijs & Kwaliteit getraind in de aanpak van praktijkgericht onderzoek. Voor de bestaande focusthema's zijn de actuele ontwikkelingen in het werkveld onderzocht. De werkveldanalyse heeft geleid tot eerste keuzes voor de ontwikkeling van proefopstellingen ten behoeve van praktijkgericht onderzoek en onderwijs op gebied van slimme sensoren, cobots¹ en cybersecurity. Een belangrijk middel om de doelstellingen van het practoraat te halen is de koppeling met de projecten waarin door Techniek & Media samen met partners uit het bedrijfsleven en overheid wordt samengewerkt op innovatieve thema's. Het practoraat verbreedt zich het komend jaar vanuit de smart industrie thema's naar een practoraat dat zich inzet voor heel Techniek & Media. Hierin worden collega's binnen alle techniekopleidingen betrokken bij innovatie, onderzoek en onderwijsontwerp.

Voor het practoraat Krachtige Leeromgeving binnen de sector Gezondheidszorg & Welzijn was het doel in 2023 om het eerste plan uit te voeren door instrumenten en inzichten op te leveren die een krachtigere leeromgeving helpen doorontwikkelen. Tevens was het doel om samenwerkingen met het werkveld op te zetten. Dat alles in de richting van het afronden van het practoraat in juli 2024. Onder de practor en de drie docentonderzoekers zijn de taken verdeeld. Er is gewerkt aan verschillende werkvormen en uitleg over formatief handelen; aan een infographic over vakmanschapsroutes; advies over samenwerking tussen de opleiding onderwijsassistent en een basisschool; een case study over simulatieonderwijs en aan de uitwerking van changelabs. Daarnaast is deelgenomen aan het onderzoeksproject 'Teaming in de tussenruimte' van onder andere Hogeschool Utrecht. Om verbinding met de teams en opleidingen te houden is er een onderwijscafé georganiseerd.

Door het uitvallen van één docentonderzoeker is er minder gerealiseerd dan gepland. Daarnaast bleek het contact met het werkveld eerst moeizaam en daarna helemaal niet tot stand te komen. Ter afronding van het practoraat wordt een 'Toolkit' inclusief advies opgeleverd. Voor dit practoraat wordt geen ander of nieuw beleid meer geformuleerd.

Bij Economie & Ondernemerschap is in het najaar van 2023 een practoraat opgestart, is een practor aangesteld en een profiel voor de docentonderzoekers opgesteld. Het doel voor 2023 was de contouren van een plan te schetsen. Verder invulling vindt plaats in de loop van 2024.

¹ Kleine robots die zijn ontworpen om samen te werken met mensen (collaboratieve robots)

Verantwoording kwaliteitsgelden 2023

Het Da Vinci College heeft in 2023 kwaliteitsgelden ontvangen voor het overbruggingsjaar 2023.

Thema Kwaliteitsagenda 2024-2027	Thema Kwaliteitsagenda 2019-2022	Bedrag
Prioriteit 1 gelijke kansen	Gelijke kansen	€ 582.595
	Niveau 2	€ 2.800.000
	Taalbeleid	€ 970.307
	Kwetsbare doelgroepen	€ 1.770.207
Prioriteit 2 aansluiting onderwijs - arbeidsmarkt	Arbeidsmarkt van de toekomst	€ 890.946
	Leven lang ontwikkelen	€ 746.096
Prioriteit 3 kwaliteit, onderzoek en innovatie	Modern werkgeverschap en Innovatie en onderzoek (incl. practoraten)	€ 471.524
	Totaal	€ 8.231.675





5

ONDERWIJS- RESULTATEN

5 ONDERWIJSRESULTATEN

1. BEROEPSONDERWIJS AANTALLEN

1.0 Totaal aantal deelnemers Da Vinci College

	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Beroepsonderwijs (bekostigd)	7.430	6.994	6.887
Examendeelnemers	63	54	62
Overige deelnemers	244	281	261
Educatie	266	125	168
Contractonderwijs	1.289		
waarvan HBO	829		
Totaal:	9.292	7.454	7.324

2022-2023: inclusief 243 CIOs

Vanaf 2022-2023: geen contract meer opgenomen

2023-2024: inclusief 297 CIOs

1.1. Aantallen beroepsonderwijs naar onderwijsdomein

Onderwijsdomein	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Afbouw, hout en onderhoud	62	49	32
Ambacht, laboratorium en gezondheidstechniek	100	113	117
Bouw en infra	397	431	396
Cross-over		15	11
Economie en administratie	719	649	618
Entree	353	274	311
Handel en ondernemerschap	478	373	323
Horeca en bakkerij	174	134	148
Informatie en communicatietechnologie	634	572	527
Media en vormgeving	334	340	348
Mobiliteit en voertuigen	323	323	369
Techniek en procesindustrie	942	914	872
Toerisme en recreatie	56	40	24
Transport, scheepvaart en logistiek	274	251	216
Uiterlijke verzorging	213	193	279
Veiligheid en sport	349	407	424
Zorg en welzijn	2.022	1.916	1.872
Totaal:	7.430	6.994	6.887
Aantal examendeelnemers:	63	54	62
Niet bekostigde studenten:	244	281	261

2022-2023: inclusief 243 CIOS bij Veiligheid en sport

2023-2024: inclusief 297 CIOS bij Veiligheid en sport

2. BEROEPSONDERWIJS DIPLOMA'S

2.1. Aantallen diploma's naar onderwijsdomein (kalenderjaar)

Onderwijsdomein	2021	2022	2023
Afbouw, hout en onderhoud	29	19	8
Ambacht, laboratorium en gezondheidstechniek	42	23	60
Bouw en infra	106	108	133
Economie en administratie	227	179	206
Entree	294	257	215
Handel en ondernemerschap	133	154	140
Horeca en bakkerij	48	68	45
Informatie en communicatietechnologie	184	149	179
Media en vormgeving	66	61	69
Mobiliteit en voertuigen	38	59	72
Techniek en procesindustrie	224	255	261
Toerisme en recreatie	19	25	8
Transport, scheepvaart en logistiek	60	85	80
Uiterlijke verzorging	60	57	51
Veiligheid en sport	54	51	43
Zorg en welzijn	628	626	594
Totaal:	2.212	2.176	2.164

3. BEROEPSONDERWIJS ONDERWIJSRESULTATEN

3.1. Diplomaresultaat beroepsonderwijs naar onderwijsdomein

Onderwijsdomein	2020-2021			2021-2022			2022-2023		
	Aantal gediplomeerde instellingsverlaters	Aantal instellingsverlaters	Diploma resultaat	Aantal gediplomeerde instellingsverlaters	Aantal instellingsverlaters	Diploma resultaat	Aantal gediplomeerde instellingsverlaters	Aantal instellingsverlaters	Diploma resultaat
Afbouw, hout en onderhoud	27	54	50,0%	15	25	60,0%	9	19	47,4%
Ambacht, laboratorium en gezondheidstechniek	35	46	76,1%	38	52	73,1%	56	63	88,9%
Bouw en infra	84	108	77,8%	75	127	59,1%	112	151	74,2%
Cross-over							0	2	0,0%
Economie en administratie	184	277	66,4%	175	272	64,3%	184	262	70,2%
Entree	213	280	76,1%	234	305	76,7%	159	205	77,6%
Handel en ondernemerschap	132	201	65,7%	155	226	68,6%	131	175	74,9%
Horeca en bakkerij	41	54	75,9%	58	74	78,4%	40	51	78,4%
Informatie en communicatietechnologie	162	248	65,3%	140	211	66,4%	175	224	78,1%
Media en vormgeving	69	97	71,1%	63	119	52,9%	72	104	69,2%
Mobiliteit en voertuigen	34	66	51,5%	48	95	50,5%	51	82	62,2%
Techniek en procesindustrie	212	338	62,7%	226	319	70,8%	236	336	70,2%
Toerisme en recreatie	20	34	58,8%	24	32	75,0%	7	12	58,3%
Transport, scheepvaart en logistiek	61	94	64,9%	63	111	56,8%	77	102	75,5%
Uiterlijke verzorging	62	89	69,7%	48	74	64,9%	45	67	67,2%
Veiligheid en sport	58	104	55,8%	52	83	62,7%	39	75	52,0%
Zorg en welzijn	454	656	69,2%	460	685	67,2%	445	640	69,5%
Instelling:	1848	2746	67,3%	1874	2810	66,7%	1838	2570	71,5%

4. VSV

4.1. VSV beroepsonderwijs naar onderwijsdomein

Onderwijsdomein	2020-2021		2021-2022		2022-2023	
	Aantal vsv-ers	Perc.	Aantal vsv-ers	Perc.	Aantal vsv-ers	Perc.
Afbouw, hout en onderhoud	12	17,14%	5	9,26%	6	13,04%
Ambacht, laboratorium en gezondheidstechniek	1	4,35%	3	16,67%	2	10,53%
Bouw en infra	17	4,74%	32	8,70%	29	6,81%
Cross-over					2	16,67%
Economie en administratie	48	6,19%	49	7,46%	47	7,78%
Entree	61	17,53%	89	28,08%	77	23,69%
Handel en ondernemerschap	32	7,88%	63	15,00%	45	12,71%
Horeca en bakkerij	7	4,96%	15	11,90%	11	9,32%
Informatie en communicatietechnologie	28	4,88%	38	6,90%	16	3,19%
Media en vormgeving	12	4,12%	26	8,41%	19	6,01%
Mobiliteit en voertuigen	12	5,66%	28	9,36%	18	6,52%
Techniek en procesindustrie	47	5,41%	58	7,32%	43	5,78%
Toerisme en recreatie	6	8,11%	2	4,35%	5	12,82%
Transport, scheepvaart en logistiek	25	11,21%	29	12,78%	21	9,81%
Uiterlijke verzorging	17	7,76%	22	10,19%	18	9,33%
Veiligheid en sport	23	7,54%	13	8,55%	27	17,76%
Zorg en welzijn	74	4,67%	74	4,58%	71	4,65%
Totaal:	414	6,49%	546	8,85%	457	7,79%

5. IN- EN DOORSTROOM

5.1. Instroom beroepsonderwijs naar vooropleidingscategorie

Vooropleidingscategorie	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Basisvorming (alg. leerj. AVO/VBO/VMBO)	18,4%	12,6%	13,6%
Geen of niet voltooid basisonderwijs (ook funct. analfabeet)	5,8%	14,0%	32,0%
HAVO	1,9%	2,6%	1,6%
HBO + Propedeuse HBO	0,0%	0,3%	0,1%
MBO niveau 1-2	5,4%	2,4%	2,9%
MBO niveau 3-4	3,5%	1,6%	1,1%
Theoretische leerweg VMBO (MAVO)	25,3%	28,4%	20,4%
VMBO excl. Theoretische leerweg (VBO)	36,4%	35,8%	26,2%
Voltooid basisonderwijs (geen analfabeet)	2,7%	2,1%	1,9%
VWO	0,1%		0,1%
WO (incl. propedeuse en bachelor WO)	0,4%	0,1%	0,0%

5.2. Doorstroom beroepsonderwijs

	2021-2022		2022-2023		2023-2024	
	Aantal studenten	Perc.	Aantal studenten	Perc.	Aantal studenten	Perc.
Hoger niveau	468	9,4%	403	8,6%	361	8,2%
Gelijk niveau	4.412	87,7%	4.126	88,3%	3.895	88,5%
Lager niveau	164	2,9%	143	3,1%	145	3,3%
Totaal doorstroom:	5.044		4.672		4.401	
Nieuwe instroom:	2.386		2.079		2.171	
Totaal:	7.430		6.751		6.590	

6. OPLEIDINGENAANBOD

6.1. Opleidingenaanbod naar onderwijsdomein

Onderwijsdomein	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Afbouw, hout en onderhoud	10	10	10
Ambacht, laboratorium en gezondheidstechniek	2	2	2
Bouw en infra	16	15	18
Cross-over		1	1
Economie en administratie	14	10	13
Entree	7	8	8
Handel en ondernemerschap	7	7	8
Horeca en bakkerij	10	10	8
Informatie en communicatietechnologie	3	3	3
Media en vormgeving	5	6	8
Mobiliteit en voertuigen	11	6	6
Techniek en procesindustrie	32	32	39
Toerisme en recreatie	4	4	4
Transport, scheepvaart en logistiek	5	4	4
Uiterlijke verzorging	5	5	7
Veiligheid en sport	9	8	9
Zorg en welzijn	21	14	12
Totaal:	156	139	159

2022-2023: inclusief 6 opleidingen CIOS

2023-2024: inclusief 6 opleidingen CIOS

7. VAVO

7.1. Aantal deelnemers VAVO

	2021-2022	2022-2023	2023-2024
VAVO Particuliere opleidingen (Contract)	53	41	57
VAVO Samenwerking met andere scholen (Contract)	159	171	195
VAVO WEB (Educatie)	56	66	93
Totaal:	268	278	345

7.2. Gediplomeerde uitstroom VAVO (Educatie) per schoolsoort

Schoolsoort	2020-2021		2021-2022		2022-2023	
	Diploma	Certificaat	Diploma	Certificaat	Diploma	Certificaat
MAVO/VMBO-II	15	11	23	8	14	10
HAVO	24	25	19	25	19	18
VWO	4	11	5	4	8	8
Totaal:	43	47	47	37	41	36

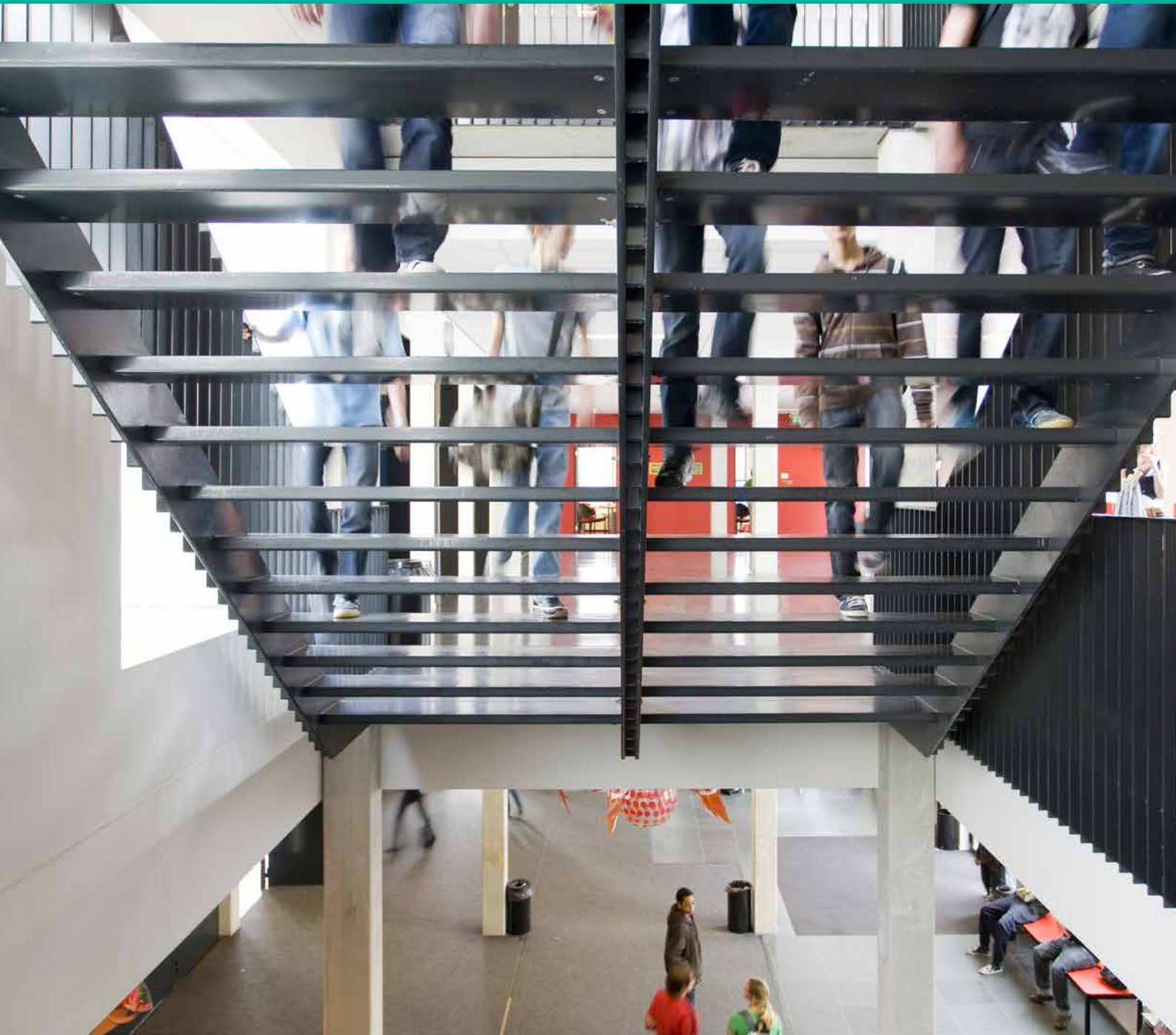
7.3. Gediplomeerde uitstroom VAVO (Contract) per schoolsoort

Schoolsoort	2020-2021		2021-2022		2022-2023	
	Diploma	Certificaat	Diploma	Certificaat	Diploma	Certificaat
MAVO/VMBO-II	18	1	23	5	14	5
HAVO	25	5	57	12	56	23
VWO	2	4	20	10	28	5
Totaal:	45	10	45	10	98	33

8. EDUCATIE

8.1. Aantallen Educatie per bekostigingssoort

Bekostigingssoort	2021	2022	2023
Funderende Educatie WEB	0	3	0
NT2 WEB	211	57	168
Wet Inburgering	199	218	186
Totaal:	410	278	354





6

BEDRIJFSVOERING

6 BEDRIJFSVOERING

PERSONEELSBELEID

Ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid

Conessione is de interne opleidingsacademie van het Da Vinci College en biedt een breed palet aan ontwikkel- en scholingsactiviteiten. Op deze manier investeert de organisatie in kennis, vaardigheden en ontwikkeling van medewerkers, teams en leidinggevenden. Uitgangspunt is dat alle scholingsactiviteiten in relatie staan tot het strategisch beleid en sector- en teamplannen. Conessione maakt daarbij gebruik van de expertise van externe partners en benut daar waar mogelijk kennis en kunde vanuit de organisatie. In 2023 heeft Conessione zich ingespannen om het ontwikkelvermogen van de organisatie te vergroten en een boost te geven aan de lerende organisatie.

Conessione kijkt met trots en tevredenheid terug op de kwaliteit en de opbrengst van de trainings- en scholingsactiviteiten in 2023. De ontwikkelbereidheid in de organisatie is toegenomen. Conessione werkt steeds meer vraaggericht en speelt daarmee in op de behoefte van diverse doelgroepen. Ook in 2023 konden alle medewerkers van het Da Vinci College via Kien Kennis gebruik maken van het online aanbod van Studytube. Dit is een leerplatform met micro learnings en online trainingen waar medewerkers op eigen gelegenheid, tijd en plaats scholing volgen.

Een positieve ontwikkeling op het gebied van leren en ontwikkelen in de organisatie is zichtbaar. De wil bij teams en individuele medewerkers om zich te ontwikkelen, kennis en kunde te vergroten en mee te bewegen met de veranderingen in het onderwijs is groot. Uiteraard worden de scholingsactiviteiten na afloop geëvalueerd bij de deelnemers. De kwaliteit van de activiteiten zijn voldoende/goed gescoord en daar waar de kwaliteit achter bleef, is direct actie ondernomen.

De bakens verzetten

Een belangrijk thema in 2023 was 'De bakens verzetten': het traject waarin het Da Vinci College maatregelen treft om tot een financieel gezonde organisatie te komen. In totaal trekt het Da Vinci College er drie jaar voor uit om financieel gezond te worden. Een van die maatregelen is reductie van personeel zodat dit weer in balans is met de teruglopende studentenaantallen. In dit kader is een inventarisatie gemaakt van de benodigde en de beschikbare capaciteit. Daaruit is naar voren gekomen dat bij een aantal onderdelen van de organisatie sprake was van overformatie in dusdanige geringe mate dat het opgelost kon worden zonder gedwongen vertrek van medewerkers. De medewerkers die dit betrof, zijn uitgenodigd voor een persoonlijk gesprek waarbij is stilgestaan bij de oorzaak en situatie van de overformatie en de beschikbare middelen om de overformatie te reduceren. De middelen waarvan gebruikt gemaakt kan worden zijn: een vrijwillige vertrekregeling, voorrang bij interne vacatures en begeleiding via een loopbaancentrum. Op deze manier werden medewerkers gestimuleerd om een andere functie te vinden binnen het Da Vinci College of om het Da Vinci College vrijwillig te verlaten met een vertrekregeling.

In 2023 heeft dat geleid tot drie medewerkers die in hun functie konden blijven omdat andere collega's daar plaats voor maakten, drie medewerkers die intern herplaatst zijn, negen medewerkers die gebruik hebben gemaakt van de vrijwillige vertrekregeling en daarnaast nog twee medewerkers met concreet zicht op herplaatsing. Voor twee andere medewerkers worden de mogelijkheden tot interne herplaatsing nog onderzocht en nog eens twee andere medewerkers volgen een alternatief traject.

Alle medewerkers zijn periodiek op de hoogte gehouden omtrent de voortgang van 'De bakens verzetten'. In 2023 zijn er rondom dit thema drie personeelsbijeenkomsten georganiseerd, zowel online als fysiek, met een duidelijk vervolg waar ruimte is voor transparantie en feedback. Dit zet door naar 2024.

Da Vinci InSite

In 2023 is het nieuwe personeelssysteem van Afas Software, genaamd Da Vinci InSite, live gegaan. Er is een flinke efficiëntieslag gemaakt met dit systeem; operationele processen zijn geautomatiseerd en brieven en besluiten worden automatisch aangemaakt en voorzien van een digitale handtekening. Ook borgt het systeem doorlooptijden en worden automatische signalen afgegeven. Hierdoor is meer transparantie voor leidinggevenden en medewerkers. Zij hebben beter inzicht in de stand van zaken op personeelsgebied.

Om medewerkers bekend te maken met het nieuwe personeelssysteem is gezorgd voor een ludieke lancering van het systeem met een poffertjeskraam, AFAS bierviltjes, vrijkaartjes voor AFAS Live en presentaties. Er is een huisstijl/logo gecreëerd en er werden regelmatig mailings verzonden om medewerkers te informeren. Dankzij deze aanpak werd het Da Vinci College door AFAS Software als 'best practice' opgevoerd voor andere organisaties.

Diversiteit en Inclusie

In 2023 hebben diverse bijeenkomsten plaatsgevonden, georganiseerd door de projectleider diversiteit en inclusie. Naar aanleiding daarvan zijn de ambities om de procedure voor werving & selectie diversity-proof in te richten verwezenlijkt. Het nieuwe beleid werving & selectie is vastgesteld in december 2023. In het kader van diversiteit heeft het Da Vinci College in oktober 2023 deelgenomen aan de landelijke Diversity Day.

(Sociale) veiligheid op het werk

In december 2022 is de uitkomst van de sociale veiligheidsscan, dat onder leiding van een extern bureau was uitgezet, ontvangen. Op basis van de resultaten is in 2023 een plan van aanpak opgesteld. Samen met de uitkomsten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek, gehouden in 2023, wordt er nieuw beleid met betrekking tot (sociale) veiligheid op het werk opgesteld.

VERZUIM

Aanpak inzetbaarheid en verzuim

In 2023 is voortgeborduurd op de in 2022 ontwikkelde gezamenlijke visie op inzetbaarheid en verzuim, waarbij de focus ligt op inzetbaar zijn en blijven, werkplezier en leiderschap. Het 'huis van werkvermogen' wordt als basis gebruikt voor de ontwikkeling van hr-beleid, zoals de gesprekscyclus en het beleid inzetbaarheid en verzuim.

In 2023 is gefocust op twee doelstellingen ten aanzien van verzuim:

- Doelen en interventies ten behoeve van het terugdringen van verzuim;
- Interventies voor het bevorderen van inzetbaar zijn, blijven en houden van medewerkers.

Dit wordt in 2024 voortgezet.

Herziening beleidsdocumenten inzetbaarheid

Op basis van de in 2022 geformuleerde visie op inzetbaarheid en verzuim en de komst van het nieuwe personeelssysteem Da Vinci InSite, zijn diverse bestaande verzuimdocumenten geëvalueerd, zoals beleid flexibel werken, het beleid inzetbaarheid en verzuim en het werkdrukplan. Naar aanleiding van deze evaluaties vindt er in 2024 een herziening van het beleid plaats.

Formatie (in- en uit dienst, leeftijdsopbouw, etc.)

Ziekteverzuim (2019-2023)

Categorie	2019	2020	2021	2022	2023
OP	5,42%	4,94%	6,76%	6,65%	6,35%
OBP	5,20%	3,25%	4,86%	6,02%	8,34%
Totaal	5,33%	4,25%	5,96%	6,38%	7,18%

Verhouding OP/OP-G/OBP (FTE) (2019-2023)*

Categorie	2019	2020	2021	2022	2023
OP	420	404	395	363	328,53
OBP	219	218	233	231	227,32
Totaal FTE	675	658	671	628	555,85

Flexibele formatie per categorie*

Categorie	Bepaalde tijd	Onbepaalde tijd	Totaal FTE	Vaste formatie tov totale formatie
OP	31,50	195,83	227,32	86,14%
OBP	57,93	270,60	328,53	82,37%
Totaal FTE	89,43	466,42	555,85	83,91%

* *Opmerking: met de overgang naar AFAS bestaat de categorie OP-G niet meer. Dit betreffen onder andere instructeurs en onderwijsassistenten. Deze groep is opgenomen in AFAS als OP. Hierdoor kan de vergelijkbaarheid worden beïnvloed.*

Leeftijdsopbouw instromend personeel (2019-2023)

Per 31-12	2019	2020	2021	2022	2023	Groei t.a.v. vorig jaar
< 20	1	0	2	1	0	-100,00%
20 - 29	20	16	37	17	19	11,76%
30 - 39	18	21	32	20	14	-30,00%
40 - 49	19	20	29	19	11	-42,11%
50 - 59	16	22	21	14	12	-14,29%
60 - 64	4	1	4	4	4	0,00%
65 - 70	1	3	4	7	7	0,00%
Totaal	79	83	129	82	67	-18,29%

Uitstromend personeel per categorie (2019-2023)

Categorie	2019	2020	2021	2022	2023	Groei t.a.v. vorig jaar
FPU / ABP keuzepensioen	6	8	16	14	0	0,00%
Arbeidsongeschiktheid	2	2		4	15	375,00%
Ouderdomspensioen	12	18	21	12	16	133,33%
Overlijden		1	1	0	2	200,00%
Overige uitstroom	75	63	49	83	113	136,14%
Wachtgeld/WW	14	16	7	8	11	137,50%
Totaal	109	108	94	121	157	129,75%

Leeftijdsopbouw personeel (2019-2023)

Per 31-12	2019	2020	2021	2022	2023	Groei t.a.v. vorig jaar
20 - 29	70	60	77	61	55	-9,84%
30 - 39	142	141	144	139	114	-17,99%
40 - 49	188	185	198	187	169	-9,63%
50 - 59	259	249	242	227	196	-13,66%
60 - 64	180	168	167	158	140	-11,39%
65 - 70	33	44	32	41	39	-4,88%
Totaal	872	847	860	813	713	-12,30%
Totaal FTE's	675	658	671	628	556	-11,46%

Benchmark mbo per categorie (2019-2023)

Categorie	2019		2020		2021		2022		2023		Groei t.a.v. vorig jaar
	FTE	Perc.	FTE	Perc.	FTE	Perc.	FTE	Perc.	FTE	Perc.	
Directie en Management	56	8%	52	8%	49	7%	41	7%	38	7%	-8,29%
Indirect ondersteunend personeel	130	19%	132	20%	145	22%	153	24%	129	23%	-15,42%
Direct ondersteunend personeel	48	7%	48	7%	48	7%	47	7%	52	9%	11,50%
Onderwijspersoneel	441	65%	426	65%	429	64%	387	62%	336	61%	-13,07%
Totaal	675		658		671		628		556		

Opmerking: Per 1 januari 2023 overgegaan op een ander personeelsinformatiesysteem (AFAS). Bij de overgang zijn bepaalde functies herbenoemd en gecategoriseerd. Dit kan tot verschillen leiden in de vergelijkbaarheid tov voorgaande jaren. Benchmark categorie is gekoppeld aan de functie, niet aan de persoon.

Verhouding man/vrouw in leidinggevende rol 2023

	Aantal	FTE	Percentage
Man	15	14,9	36,59%
Vrouw	26	23,3	63,41%
Totaal	41	38,2	100,00%

Doorstroomtrajecten 2023

Categorie	2022	2023	Vershil t.o.v. vorig jaar
LB-LC	14	10	140%
LC-LD	0	0	100%

INKOOP

De continue doelstelling van de afdeling inkoop is het doeltreffend en rechtmatig inkopen van leveringen en diensten.

Op basis van het inkoopbeleid en de spendanalyse zijn de onderstaande aanbestedingstrajecten in 2023 doorlopen, dan wel opgestart:

- Kantoor- en lesmeubilair
- ICT werkplekken (in samenwerking met KIEN)
- Print- en kopieerpapier (in samenwerking met de Facilitaire Samenwerking ROC's (FSR))
- Afvalinzameling en -verwerking
- Catering
- Vervanging inbraakinstallatie

De inkoopadviseur van het Da Vinci College neemt actief deel aan het inkoopnetwerk van het FSR. Inkopers van de verschillende roc's wisselen binnen dit netwerk kennis uit en voeren indien mogelijk gezamenlijk aanbestedingen uit om schaalvoordelen te behalen en te borgen dat financiële middelen doeltreffend en rechtmatig besteed worden.

Door het uitvoeren van de genoemde aanbestedingstrajecten is de omvang van onrechtmatige uitgaven beperkt en binnen het toegestane maximum van 3% van de totale publieke middelen.

In 2024 wordt een processtap in het inkoopstelsel Proquro toegevoegd waardoor alle voorgenomen bestellingen van meer dan € 25.000 exclusief btw door de inkoopadviseur beoordeeld moeten worden. Deze stap wordt toegevoegd om te voorkomen dat uitgaven te laat aangemerkt worden als onrechtmatig of beter besteed hadden kunnen worden.

HUISVESTING

In 2023 was de doelstelling waar mogelijk te besparen op huisvestingskosten en daaraan gekoppeld het aantal m² dat het Da Vinci College voor haar onderwijs in gebruik heeft terug te dringen. Waar mogelijk wordt leegstand gevuld met nieuwe huurders. Daarnaast was de wens om in 2023 een start te maken met een nieuw op te stellen strategisch huisvestingsplan voor het Da Vinci College.

Daartoe is het Da Vinci College met verschillende partijen en stakeholders in gesprek gegaan om tot ontbinding van (huur)overeenkomsten te komen of tot andere inhoudelijke afspraken. Met het aantrekken van een externe adviseur is een begin gemaakt met het nieuw op te stellen strategisch huisvestingsplan.

Het gevoerde beleid heeft geleid tot de opzegging van de huurovereenkomsten van de locaties: Karel Lotsyweg, Wijk & Aalburg, de Kamerling Onnesweg en het Loket. Voor wat betreft de locatie aan de Mollenburgseweg is in samenspraak met de gemeente Gorinchem een deel van de locatie verhuurd aan de Internationale Schakelklas (ISK) voor de duur van drie jaar.

Ten aanzien van de locatie Kopgebouw is er zicht op een partij die medio 2024 de lopende huurverplichtingen wil overnemen voor de resterende looptijd van de overeenkomst. De opzeggingen van de verschillende locaties leiden in 2024 en de daaropvolgende jaren tot financiële besparingen op het gebied van huisvesting en het terugdringen van vierkante meters. In 2023 zijn de eerste contouren van het strategisch huisvestingsplan vormgegeven. Deze contouren worden in 2024 verder uitgewerkt tot een definitief strategisch huisvestingsplan dat richtinggevend is voor de komende jaren.

Huisvestingsovereenkomsten worden voor de langere termijn afgesloten waarbij de financiële consequenties bij het ontbinden van overeenkomsten voor betrokken partijen groot kunnen zijn. Om beweging te realiseren in de vastgoedportefeuille van het Da Vinci College en de lopende verplichtingen op dit gebied, volstaat niet slechts de duur van één kalenderjaar. Het ingezette beleid wordt voortgezet om de gewenste financiële doelstelling te realiseren.

DUURZAAMHEID EN ENERGIE

Het Da Vinci College heeft in de loop van 2023 de panden die in eigendom zijn voorzien van ledverlichting. De ledverlichting is geplaatst op de locaties: Leerparkpromenade 100, Patersweg en Mollenburgseweg. Daarnaast is er een businesscase gemaakt om de Patersweg en de Mollenburgseweg te voorzien van zonnepanelen.

VEILIGHEID

Voor 2023 was de doelstelling van het Da Vinci College te zorgen voor een veilige leeromgeving voor studenten en een prettige werkomgeving voor medewerkers. In 2022 was de intentie uitgesproken een convenant te tekenen met verschillende partijen die deel uitmaken van het Leerpark. Begin 2023 werd duidelijk dat het vanwege wet- en regelgeving niet mogelijk was om informatie tussen de verschillende organisaties te delen en is het convenant niet voltooid. Er is daarom een nieuw gezamenlijk overleg in het leven geroepen dat zich ten doel stelt om het Leerpark aantrekkelijk en veilig te houden voor alle partijen die deel uitmaken van het Leerpark. Aan dit overleg nemen politie, boa's, clustermanager, onderwijsorganisaties, jeugdzorg en bewonersvertegenwoordiging deel. In 2023 is ook gestart met de inventarisatie om tot een nieuw alarmsysteem te komen voor de locaties op het Leerpark. Een en ander moet in 2024 resulteren in opdrachtverstrekking en vervanging van het huidige systeem.

In 2023 heeft het Da Vinci College binnen en buiten haar locaties te maken gehad met incidenten tussen studenten onderling, maar ook van studenten naar onderwijzend personeel. In 2024 wordt gekeken in hoeverre er maatregelen genomen kunnen worden om de veiligheid van studenten en medewerkers en studenten beter te waarborgen.

ICT EN INFORMATIEVOORZIENING

Digitalisering ten behoeve van het onderwijs

Het Da Vinci College wil het proces van aanmelding, afname, beoordelen, verwerken van resultaten en archivering van de examens vanuit efficiency en kwaliteitsverbetering gedigitaliseerd hebben. Dit raakt ook de landelijke (koppel)afspraken. Vanuit Npuls wordt het Da Vinci College ondersteund door de BOP (beleid, organisatie en proces) en wordt de routekaart “van analogo naar digitaal” gevolgd. In 2024 wordt dit verder uitgevoerd.

Onderwijslogistiek

Om het modulariseren en flexibiliseren van het onderwijs beter te ondersteunen, heeft het Da Vinci College in 2023 de roosterplanners en onderwijsadministratie toegevoegd aan de dienst Informatiemanagement. Door centrale aansturing is er een betere aansluiting op de ontwikkelingen in de informatiesystemen mogelijk. Er wordt tevens onderzocht op welke wijze OSIRIS, Xedule en It's Learning in samenhang dit alles kunnen ondersteunen.

Informatiebeveiliging en Privacy (IBP)

Er is in 2023 een IBP-beleidsadviseur benoemd bij de dienst Informatiemanagement & Onderwijslogistiek (IMO). Dit heeft geresulteerd in deelname aan de pilot voor het invullen van het volwassenheidsmodel voor informatiebeveiliging.

Vanuit het programma Cyberveiligheid is er in 2023 een landelijke enquête Security & Privacy-awareness uitgevoerd. Met 150 respondenten scoorde het Da Vinci College in totaal een 6,4, waar dit landelijk een 6,3 was.

Het Da Vinci College heeft deelgenomen aan de landelijke OZON2023-oefening vanuit SURF. Verbeterpunten vormen de input voor een nieuw cybercrisishoofdstuk aan het bestaande crisisplan. In 2024 doet het Da Vinci College mee met de kleinere variant, de NOZON, waar de verbeterpunten getoetst worden.

KIEN en de continuïteit van de ICT-omgeving

In 2023 is de samenwerking met KIEN geëvalueerd. Daaruit kwam onder andere naar voren dat het Da Vinci College nog een aantal stappen moet maken op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Daartoe wordt het applicatielandschap in 2024 verder in kaart gebracht.

Ook is gekeken waar bespaard kon worden. Naar aanleiding daarvan is het vervangingsplan van de hardware en de telefonievoorziening aangepast.

De invoering van het nieuwe HR-systeem AFAS in 2023 heeft ertoe geleid dat personeelsgegevens overgebracht kunnen worden naar de systemen van KIEN. Extra onderdelen, zoals het aanmaken van accounts, kunnen daardoor verder geautomatiseerd worden.

In 2023 is de rol van informatiemanager als contactpersoon geëvalueerd, aangescherpt en opnieuw vastgesteld.

ONDERZOEK EN ONTWIKKELING

Voor de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling wordt verwezen naar Prioriteit 3 van de Kwaliteitsagenda: Kwaliteit, onderzoek en innovatie.

TOEKOMSTVERWACHTINGEN

Omstandigheden waarvan de ontwikkeling van omzet en rentabiliteit afhankelijk is

Net als in 2022 zien we in 2023, als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt in alle sectoren, twee ontwikkelingen: een verschuiving van inschrijvingen van voltijd opleidingen (bol) naar deeltijd opleidingen (bbl) en een toename van het aantal studenten dat voortijdig stopt zonder een diploma te behalen. Dit resulteert in een lager aantal studenten, minder behaalde diploma's, een verschuiving van bol naar bbl en een andere verdeling van studenten over verschillende opleidingen. In de prognoses van het Da Vinci College is voor de komende jaren rekening gehouden met c.a. 4% daling van de studentenaantallen per jaar. Vanaf 2027 wordt gerekend met 1% daling.

Als gevolg van de terugloop van de studentenaantallen is in 2023 gestart met 'De bakens verzetten': een belangrijk traject waarin het Da Vinci College Zuid maatregelen treft om tot een financieel gezonde organisatie te komen. De maatregelen zullen met name betrekking hebben op de personeelsbezetting (zie hierna) en de vastgoedportefeuille voor de komende jaren.

In 2023 zijn de eerste contouren van het strategisch huisvestingsplan vormgegeven en de eerste maatregelen genomen om waar mogelijk te besparen op huisvestingskosten. De contouren van het plan worden in 2024 verder uitgewerkt tot een definitief strategisch huisvestingsplan dat richtinggevend is voor de komende jaren.

Personeelsbezetting

Een van de maatregelen uit 'De bakens verzetten' is de reductie van personeel zodat dit weer in balans is met de teruglopende studentenaantallen. De effecten hiervan zijn deels zichtbaar in de formatie in 2023. De verwachting voor de komende jaren tot en met 2026 is dat de personeelsomvang verder zal reduceren.

Investeringen

Naar verwachting blijft het niveau van de investeringen in 2024 en komende jaren gelijk aan c.a. € 3 mln. per jaar.

Financiering

Op basis van de meerjarenramingen blijkt dat de liquiditeiten niet voldoende zijn voor de investeringsprogramma's en de benodigde transitie in de komende jaren. Als gevolg hiervan is het Da Vinci College Zuid in 2022 begonnen met de voorbereiding van een aanvraag via Schatkistbankieren voor een kredietfaciliteit van € 10 mln. De aanvraag hiervan moet in 2024 afgerond worden. Deze faciliteit zal vanaf 2025 worden benut om de afnemende liquiditeit te compenseren.

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen, waarmee in de jaarrekening geen rekening behoeft te worden gehouden, die onze toekomstverwachtingen hebben beïnvloed.





7

FINANCIËLE ANALYSE
VERSLAGJAAR 2023

7 FINANCIËLE ANALYSE

VERSLAGJAAR 2023

TOELICHTING OP HET RESULTAAT

Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid heeft het verslagjaar 2023 negatief afgesloten. Het geconsolideerd resultaat bedraagt € 4,61 mln. negatief bij een begroot resultaat van € 1,51 mln. negatief. Het resultaat is negatief beïnvloed door het besluit uit HBO Academy te treden, met een negatief eigen vermogen van HBO Academy t/m 2022 en het effect van 50% van het verwachte resultaat van HBO Academy over 2023 en 2024 (totaal effect € 5,01 mln. negatief). Daarnaast is dit jaar een voorziening getroffen voor verlieslatende contracten vanwege de verwachte studentenontwikkeling en de te hoge beschikbare ruimte (€ 0,9 mln. negatief).

De geconsolideerde cijfers omvatten naast stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid ook de geconsolideerde cijfers van ROC-ZHZ Holding B.V. (w.o. Da Vinci Opleidingen B.V., Da Vinci Flex B.V. en Da Vinci Educatie B.V.).

Alle private activiteiten (exclusief educatie) zijn ondergebracht in Da Vinci Opleidingen B.V. De private activiteiten in Da Vinci Opleidingen B.V. hebben betrekking op de bedrijfsgroepen.

Tot 1 januari 2023 maakte Ospitalitá B.V., het horeca/catering bedrijf, onderdeel uit van ROC-ZHZ Holding B.V. Per 1 januari 2023 is Ospitalitá B.V. geliquideerd en zijn de activiteiten ondergebracht bij de stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid.

TOELICHTING OP HOOFDLIJNEN

In onderstaand overzicht is aangegeven hoe het geconsolideerde resultaat voor 2023 is opgebouwd.

	Toelichting		Bedrag
Begroot resultaat 2023			-1.509
Rijksbijdragen en subsidies OCW	1	1.872	
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2	-82	
Cursus-, les- en examengeld	3	398	
Baten werk in opdracht van derden	4	-217	
Overige baten	5	891	
Verschillen aan de batenkant			2.862
Personeelslasten	6	1.333	
Afschrijvingen	7	177	
Huisvestingslasten	8	-2.649	
Overige lasten	9	16	
Verschillen aan de lastenkant			-1.123
Vershil financiële lasten	10	307	
Vershil belastingen	11	-43	
Vershil resultaat deelnemingen	12	-5.105	
			-4.841
Resultaat			-4.611

(bedragen x € 1.000)

1. Rijksbijdragen en subsidies OCW

De Rijksbijdragen en subsidies OCW zijn € 1,87 mln. hoger dan begroot met name vanwege de loon en -prijscompensatie (LPO) van € 1,04 mln. Daarnaast is in 2023 een aanvullende bekostiging toegekend via loopbaanoriëntatie en -begeleiding (LOB) regeling voor € 0,44 mln. en zijn de baten uit subsidies zij-instroom en lerarenbeurs ook € 0,29 mln. hoger dan begroot.

2. Overige overheidsbijdragen en subsidies

De overige overheidsbijdragen zijn € 0,08 mln. lager dan begroot. Enerzijds hebben we hogere vergoedingen voor de Wet Educatie en beroepsonderwijs (WEB)middelen (€ 0,08 mln.) ontvangen en anderzijds zijn de baten voor vergoedingen van gemeenten en overige overheden € 0,16 mln. lager. Dit zit voornamelijk bij team Educatie waarbij er minder baten gerealiseerd zijn voor de onderwijsroute. Dit komt omdat er vanuit de gemeente minder deelnemers aangemeld zijn.

3. **Cursus, les- en examengelden**

De cursus, les- en examengelden waren € 0,39 mln. hoger dan begroot, als gevolg van stijging van de aantallen bbl-deelnemers.

4. **Baten werk in opdracht van derden**

De baten werk in opdracht van derden zijn € 0,22 mln. lager ten opzichte van de begroting. Dit betreft vooral lagere realisatie vanuit het Europees Sociaal Fonds (ESF) baten i.v.m. onzekerheid van vaststelling achteraf (€ 0,28 mln.). De Wet inburgering (WI) baten zijn ook € 0,08 mln. lager dan begroot, maar daartegenover zijn hogere LLO en contractonderwijs baten gerealiseerd (€ 0,14 mln.).

5. **Overige baten**

De overige baten zijn € 0,89 mln. hoger dan begroot. Dit betreft € 0,16 mln. aan hogere inkomsten detachering medewerkers en € 0,21 mln. hogere opbrengst verhuur onroerende zaken. De resterende € 0,57 mln. heeft betrekking op verschuiving van middelen internationalisering (€ 0,38 mln.) en hogere gerealiseerde overige opbrengsten zoals opbrengsten restaurant en verkoop lesmateriaal € 0,19 mln.

6. **Personeelslasten**

De personeelslasten zijn € 1,33 mln. lager dan begroot. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere personele kosten i.v.m. genomen maatregelen in het kader van het project 'De bakens verzetten' (€ 0,72 mln.). Verder was er lagere realisatie van 60+ & koolmees kosten en kosten werving/vertrek (€ 0,8 mln.), vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid (€ 0,43 mln.) en hogere realisatie uitkeringen uit sociale lasten (€0,32 mln.).

Hiertegenover staan hogere kosten inleen (€ 0,57 mln.), verhoging voorziening wachtgeldverplichtingen (€ 0,27 mln.), voorziening te betalen vakantiedagen (€0,19 mln.) en voorziening langdurige zieken (€ 0,25 mln.).

7. **Afschrijvingen**

De afschrijvingskosten zijn € 0,18 mln. lager dan begroot. Dit komt voornamelijk door lagere realisatie afschrijvingskosten verbouwingen en aanpassingen en overige inventaris.

8. **Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten zijn € 2,65 mln. hoger dan begroot vanwege hogere huurlasten en kosten onderhoud gebouwen (€ 1,26 mln.). Oorzaken van deze hogere kosten zijn het niet begroten van locaties (€ 0,53 mln.), eenmalige bijdrage voor het kopgebouw (€ 0,11 mln.) en de hogere indexatie dan begroot. De hogere kosten worden voor een klein deel (€ 0,21 mln.) gecompenseerd door de opbrengst verhuur onroerende zaken.

De overige huisvestinglasten € 0,43 mln. hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door te laag begrote kosten voor gas, elektra en water.

Daarnaast zijn dit jaar voorzieningen getroffen voor verlieslatende contracten vanwege de verwachte studentenontwikkeling en de te hoge beschikbare ruimte (€ 0,9 mln. negatief). Dit was niet in de begroting opgenomen.

9. Overige lasten

De overige lasten zijn in lijn met de begroting.

10. Verschil financiële lasten

De afwijking van financiële lasten is € 0,30 mln. positiever dan begroot. Dit komt door gerealiseerde rentebaten uit Schatkistbankieren (€ 0,20 mln.). Verder zijn de rentelasten lager dan begroot (€ 0,10 mln.), omdat in 2023 in het kader van het Schatkistbankieren geen lening is afgesloten.

11. Verschil belastingen

De afwijking in belastingkosten is € 0,04 mln. Dit komt door niet begrote kosten vennootschapsbelasting voor Da Vinci Opleidingen B.V. (contractactiviteiten).

12. Resultaat uit deelnemingen

De afwijking van resultaat deelnemingen betreft het aandeel van 50% in het negatieve resultaat van Opnieuw & Co B.V (€ -0,09 mln.) en het negatieve resultaat door het besluit uit HBO Academy te treden, met een negatieve eigen vermogen van HBO Academy t/m 2022 en het effect van 50% van het verwachte resultaat van HBO Academy over 2023 en 2024 (totaal effect € 5,01 mln. negatief).

TOELICHTING OP DE BALANS

KENGETALLEN

De stichting ROC Zuid-Holland Zuid kent een aantal financiële kaders. Deze zijn gerelateerd aan de strategische ambities en aan het financiële toetsingskader van de Inspectie van het Onderwijs.

In onderstaande tabel is de stand van de kengetallen voor de afgelopen drie jaar vermeld. In bijlage 2 is een overzicht met de indicatoren van de benchmark van alle ROC's opgenomen. Deze indicatoren geven aan hoe de stichting ROC Zuid-Holland Zuid zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

Financiële kengetallen	2023	2022	2021
Solvabiliteit 2	0,53	0,60	0,62
Liquiditeit	0,9	1,0	1,4
Absolute omvang liquide middelen	€ 13.108	€ 7.644	€ 10.037

(bedragen x € 1.000)

In onderstaande tabel zijn de streefwaarden van de stichting ROC Zuid-Holland Zuid en de signaleringsgrenzen van de Inspectie van het Onderwijs opgenomen:

Financiële kengetallen	Signaleringsgrens Inspectie van het Onderwijs	Streefwaarde Da Vinci College
Solvabiliteit 2	< 0,3	0,40
Liquiditeit	< 0,5	0,75
Absolute omvang liquide middelen	< € 2 mln.	-

De stichting ROC Zuid-Holland Zuid blijft binnen de signaleringsgrenzen van de Inspectie van het Onderwijs.

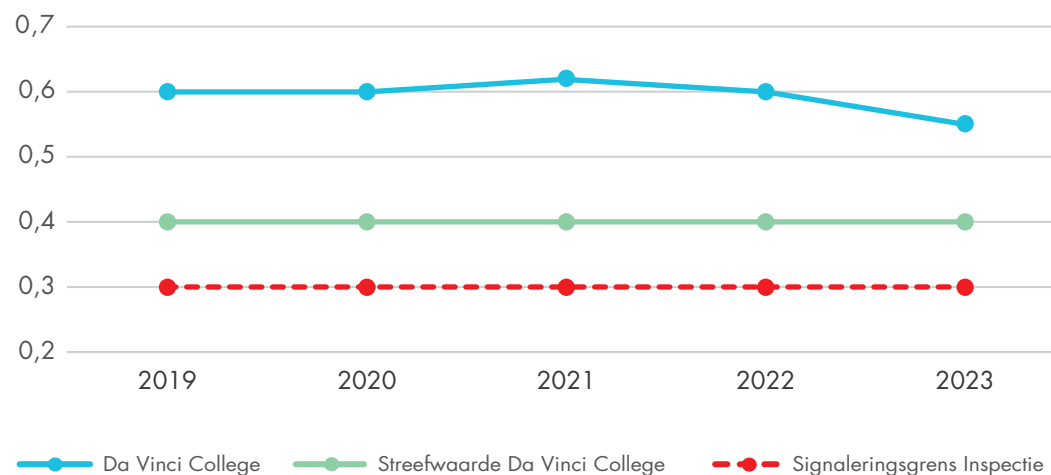
Solvabiliteit 2

Solvabiliteit 2 is de verhouding tussen het eigen vermogen inclusief voorzieningen en het totale vermogen. Deze ratio is een indicatie voor de mate waarin de bezittingen van de organisatie met eigen vermogen zijn gefinancierd en de mate waarin een organisatie eventuele verliezen in de toekomst kan opvangen.

Het eigen vermogen is, als gevolg van het negatieve resultaat over 2023, afgenomen met € 4,61 mln. tot € 21,83 mln. ultimo 2023.

De norm die gesteld wordt aan de solvabiliteit door de Inspectie van het Onderwijs bedraagt inclusief voorzieningen is 0,3. Toegepast op de stichting ROC Zuid-Holland Zuid bedraagt de solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) ultimo 2023 0,53 (2022: 0,60). De solvabiliteit ligt boven de streefwaarde en signaleringsgrens van de Inspectie. Hiermee blijft de financiële positie gezond.

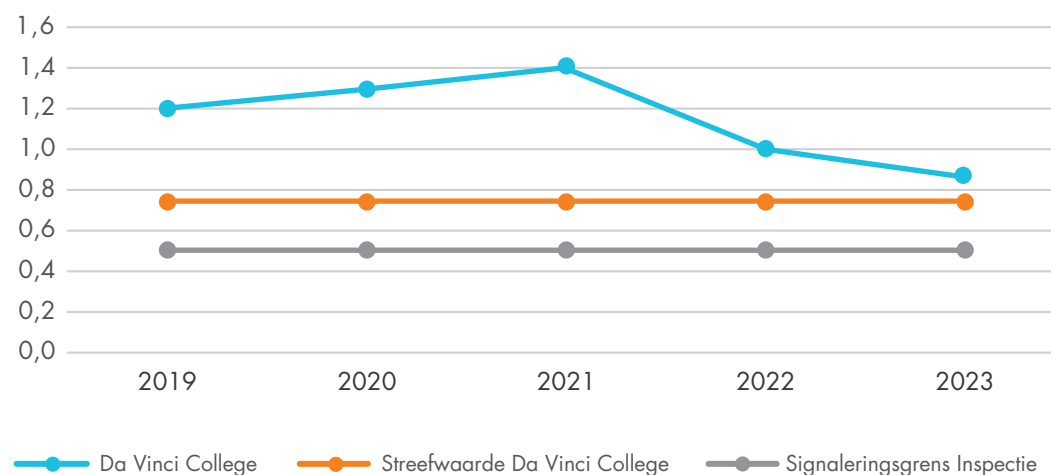
Solvabiliteitsratio II (inclusief voorzieningen)



Liquiditeit

De maatstaf voor liquiditeit is de procentuele verhouding tussen de vlottende activa en kortlopende schulden. Het is een indicatie voor de mate waarin de organisatie op korte termijn aan haar lopende betalingsverplichtingen kan voldoen.

Liquideiteitsratio



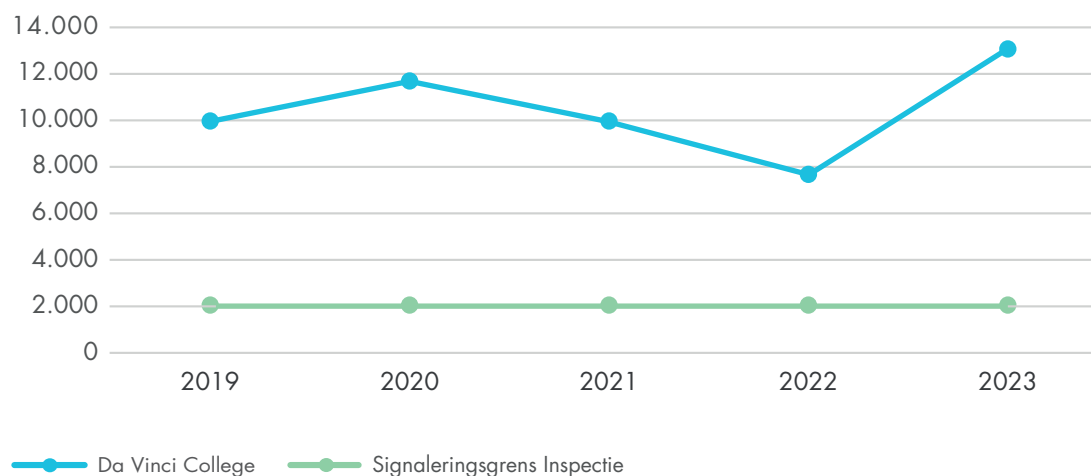
De liquideiteitsratio ultimo 2023 is 0,9 (2022: 1,0).

De Inspectie van het Onderwijs stelt dat de liquiditeit voldoende is als deze een waarde hoger dan 0,5 heeft.

Absolute omvang liquide middelen

De omvang van de liquide middelen ultimo 2023 bedraagt € 13,11 mln. (2022: € 7,64 mln.). Inspectie van het Onderwijs stelt dat de omvang van de liquide middelen minimaal € 2 mln. moet zijn. De omvang van de liquide middelen ligt ruim boven de signaleringsgrens van de Inspectie.

Absolute omvang liquide middelen



VERGELIJKING BALANS MET VOORGAAND BOEKJAAR

Hieronder wordt de balans ultimo 2023 vergeleken met 2022.

ACTIVA

Materiële vaste activa (€ -1,35 mln.)

In 2023 is voor € 2,20 mln. geïnvesteerd en voor € 3,33 mln. afgeschreven op materiële vaste activa. Daarnaast hebben er desinvesteringen plaatsgevonden met een boekwaarde van € 0,03 mln. en is er een investeringssubsidie geactiveerd van € 0,20 mln.

De investeringen zijn als volgt opgebouwd:

Materiële vaste activa	2023	2022	2021
Gebouwaanpassingen	353	53	519
Installaties gebouwen	426	850	489
Activering onderhoud	441	367	217
Apparatuur en machines	55	613	401
Informatie en Communicatietechnologie	201	273	1.455
Overige inventaris	228	506	117
In uitvoering en vooruitbetaling	500	-277	277
Totaal	2.204	2.385	3.475

(bedragen x € 1.000)

De kosten voor groot onderhoud worden verwerkt volgens de componentenbenadering. Dit houdt in dat bij de uitvoering van het onderhoud deze kosten worden verwerkt in de balans als materieel vast actief. Het actief wordt opgesplitst in componenten met elk een passende levensduur / afschrijvingsperiode en zijn opgenomen onder gebouwaanpassingen.

In 2023 hebben, naast reguliere vervangingsinvesteringen de volgende investeringen plaatsgevonden:

- Ledverlichting € 0,27 mln.
- Interactive schermen (ActivPanels) € 0,19 mln.
- Verbouwingen Leerpark € 0,35 mln.
- Schilderwerk € 0,25 mln.

Er is € 0,5 mln. vooruitbetaald betaald voor de installatie van noodverlichting (€ 0,17 mln.) en ledverlichting (€ 0,33 mln.) welke in 2024 worden opgeleverd.

In 2023 heeft de stichting ROC Zuid-Holland Zuid uit publieke middelen geen private investeringen of investeringen in private activiteiten gedaan.

Financiële vaste activa (€ -0,21 mln.)

Ultimo 2023 zijn de financiële vaste activa afgenomen met € 0,21 mln. tot € 1,62 mln. Het aandeel in het resultaat uit de deelnemingen bedraagt € -5,11 mln. Er heeft een kapitaalstorting van € 5,01 mln. plaatsgevonden in de deelneming Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci. Op verstrekte leningen aan Breedband Drechtsteden B.V. en Stichting Beheer LOC-gebouw Zwijndrecht is € 0,03 mln. afgelost. In 2023 is een ledenlening verstrekt aan Coöperatie KIEN voor € 0,03 mln. De langlopende vordering op het UWV voor transitievergoeding langdurig zieken is in 2023 met € 0,12 mln. afgenomen.

Vorderingen (€ -2,37 mln.)

De vorderingen zijn afgenomen met € 2,37 mln. naar € 2,71 mln. De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- De rekening-courant verhouding met Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci van € 2,61 mln. (waarvan € 0,80 mln. in 2022 was voorzien) is in 2023 verrekend met een schuld aan Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci vanwege het opschonen van de aanloopkosten.
- Het debiteurensaldo is € 0,25 mln. lager dan in 2022. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door eerder facturatie en ontvangst van de VAVO VO-vergoedingen (€ 0,27 mln.).
- Vordering op studenten is met € 0,25 mln. toegenomen door latere facturatie dan in 2022 en stijging van de aantallen bbl-deelnemers.
- De vordering op verbonden partijen is met € 0,36 mln. afgenomen.
- De voorziening wegens oninbare vorderingen is € 0,67 mln. afgenomen.

Liquide middelen (€ +5,46 mln.)

De liquide middelen zijn ultimo 2023 € 13,11 mln. De toename van de liquide middelen wordt voornamelijk veroorzaakt door de eind 2023 ontvangen gelden voor resultaat afhankelijke kwaliteitsmiddelen en voor de subsidieregeling “Versterking aansluiting beroepsonderwijskolom” (VABOK).

Treasury Management

Het treasurybeleid van de stichting ROC Zuid-Holland Zuid vindt plaats binnen de kaders van de OCW-Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670), houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016). Hierin zijn regels opgenomen over het beleggen en belenen van publieke middelen. Bij het aantrekken, respectievelijk uitzetten van alle benodigde, respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen. In 2017 is het treasurystatuut geactualiseerd en vastgesteld door de raad van toezicht.

Stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft geen beleggingen en maakt geen gebruik van derivaten in 2023.

In 2022 waren er een tweetal renteswaps (looptijd 1 juli 2007 tot 1 juli 2022 en 1 november 2007 tot 1 november 2022). De renteswaps gelden niet meer voor 2023.

De stichting beheert momenteel haar financiën via bankrekeningen bij Nederlandse banken en heeft leningen afgesloten bij Nederlandse banken. Stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft meerdere langlopende leningen bij N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en ABN AMRO bank. De stand van langlopende leningen per 31-12-2023 bedraagt € 9,05 mln. De langlopende schulden zijn in 2023 met € 1,15 mln. afgenomen door reguliere aflossingen op de leningen.

Het betalingsverkeer van Stichting ROC Zuid-Holland Zuid verloopt via de ABN AMRO Bank. Dagelijks wordt het saldo op de betaalrekening bij de ABN AMRO Bank afgeroomd, waarbij deze rekening gekoppeld is aan de rekening-courant bij het ministerie van Financiën. Deze faciliteit van het Schatkistbankieren biedt het voordeel dat er geen gelden worden ondergebracht bij private partijen, waardoor het tegenpartijrisico beperkt blijft. Sinds 2023 ontvangt de stichting ook een positieve rente over haar rekening-courant faciliteit. Middelen die niet direct benodigd zijn voor financiële verplichtingen worden ondergebracht in deposito's bij ABN AMRO Bank. In 2024 zal er gekeken worden of de deposito's ondergebracht kunnen worden bij het Schatkistbankieren. Momenteel is Stichting ROC Zuid-Holland Zuid bezig met het aanvragen van een krediet via het Schatkistbankieren. Deze financieringsvorm biedt ruimte en zekerheid voor de toekomst, en sluit volledig aan bij de doelstellingen van het treasurybeleid van de stichting.

PASSIVA

Groepsvermogen (€ -4,61 mln.)

Het groepsvermogen is afgenomen met € 4,61 mln. tot € 21,83 mln. ultimo 2023. Het groepsvermogen bestaat uit een publieke reserve van € 17,70 mln., een publieke bestemmingsreserve van € 0,77 mln. en een private bestemmingsreserve van € 3,36 mln.

De algemene reserve is toegenomen met € 2,04 mln.

De publieke bestemmingsreserve voor nog niet bestede subsidie inzake het 'Nationaal Programma Onderwijs' is ultimo 2023 afgenomen met € 1,72 mln. tot € 0,77 mln.

De private bestemmingsreserve contractactiviteiten is afgenomen met € 4,84 mln. tot € 2,04 mln. Het positieve resultaat van ROC-ZHZ Holding B.V. van € 0,18 mln. is toegevoegd. Daarnaast is een bedrag van € 5,01 mln. afgeboekt voor het opschonen van het negatieve eigen vermogen t/m 2020 van Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci (€ -2,79 mln.) en het aandeel van 50% in de (verwachte) negatieve resultaten van Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci over de boekjaren 2021 t/m 2024 (€ -2,22 mln.).

De private bestemmingsreserve deelnemingen is afgenomen met € 0,09 mln. als gevolg van het negatieve resultaat op deelnemingen.

Voorzieningen (€ +1,74 mln.)

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

Vanwege het dalende aantal studenten en het ontstaan van een teveel aan ruimte is dit jaar voor het een voorziening gevormd voor verlieslatende contracten.

De omvang van de voorzieningen per ultimo 2023 is als volgt samengesteld:

	2023
Voorziening jubilea	466
Voorziening wachtgeldverplichtingen	401
Voorziening duurzame inzetbaarheid	2.325
Voorziening transitie	1.538
Voorziening langdurige zieken	1.907
Personeelsvoorzieningen	6.637
Voorzieningen voor verlieslatende contracten	898
Totaal voorzieningen	7.535

(bedragen x € 1.000)

De personeelsvoorzieningen zijn contant gemaakt tegen een rentepercentage van 3,34% (2022: 2,82%).

Voorziening jubilea

De voorziening voor jubilea is ter dekking van de aanspraken die werknemers hebben op een uitkering bij het bereiken van 25 en 40 dienstjaren. In 2023 is voor € 0,09 mln. aan jubileum-uitkeringen uitbetaald. Daarnaast heeft er een dotatie plaatsgevonden van € 0,08 mln.

Voorziening wachtgeldverplichtingen

Op basis van sectorale afspraken is de stichting ROC Zuid-Holland Zuid eigen risicodragers voor wachtgeldverplichtingen. De voorziening betreft geschatte toekomstige uitgaven voor WW-uitkeringen en bovenwettelijke uitkeringen (voor zover deze voor rekening van de stichting komen) van voormalige medewerkers, en verder voor ontslaguitkeringen en afkoopsommen van huidige medewerkers die ontslagen zijn. In 2023 is € 0,11 mln. aan wachtgeldverplichtingen onttrokken en € 0,04 mln. vrijgevallen. De onttrekking is op basis van werkelijke kosten. De totale toekomstige lasten worden voorzien voor de volledige termijn waarop de gerechtigde recht heeft. In 2023 is voor € 0,32 mln. gedoteerd.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de cao's voor de mbo-sector 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, heeft de stichting ROC Zuid-Holland Zuid een voorziening getroffen. De voorziening is gevormd voor zowel de huidige deelnemers als de potentiële deelnemers. In de berekening van de voorziening is ook rekening gehouden met het onderhandelaarsakkoord CAO MBO 2022/2023, waarin is opgenomen dat per 1 juli 2022 een aanvullende keuzemogelijkheid in werking is getreden voor werknemers vanaf 62 jaar.

Voorziening transitie

In het kader van het opgestelde plan van aanpak is in 2023 een transitiebudget gevormd voor de verwachte eenmalige kosten die nodig zijn om de besparingen te realiseren. In de begroting 2023 was er rekening gehouden met € 3,1 mln. (inclusief kosten in 2023). Bij de afsluiting van periode 13 is er een berekening gemaakt voor het benodigde transitiebudget. Op basis hiervan is een budget geboekt van € 1,54 mln.

Voorziening langdurig zieken

Stichting ROC Zuid Holland Zuid heeft een voorziening opgenomen voor ziekte en arbeidsongeschiktheid voor op de balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst door betalen van beloningen aan personeelsleden die op de balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In 2023 is voor € 0,63 mln. uitbetaald en € 0,14 mln. vrijgevallen. De onttrekking is op basis van werkelijk kosten. Er heeft in 2023 een dotatie plaatsgevonden van € 0,39 mln.

Voorziening verlieslatende contracten

Vanwege het dalende aantal studenten, rekening houdend met de huisvestingsnormen, is sprake van een teveel aan beschikbare ruimte. Aangezien de contractuele verplichtingen de verwachte voordelen uit de overeenkomsten overtreffen is sprake van verlieslatende contracten, waarvoor een voorziening is getroffen in 2023. De totale voorziening ultimo 2023 bedraagt € 0,90 mln. bestaande uit de verwachte kosten van de leegstaande ruimte aan de Karel Lotsyweg en het Kopgebouw Leerpark in Dordrecht minus de verwachte opbrengsten uit onderverhuur.

Langlopende schulden (€ -1,15 mln.)

De langlopende schulden zijn € 1,15 mln. afgenomen door reguliere aflossingen op de leningen.

Kortlopende schulden (€ +5,55 mln.)

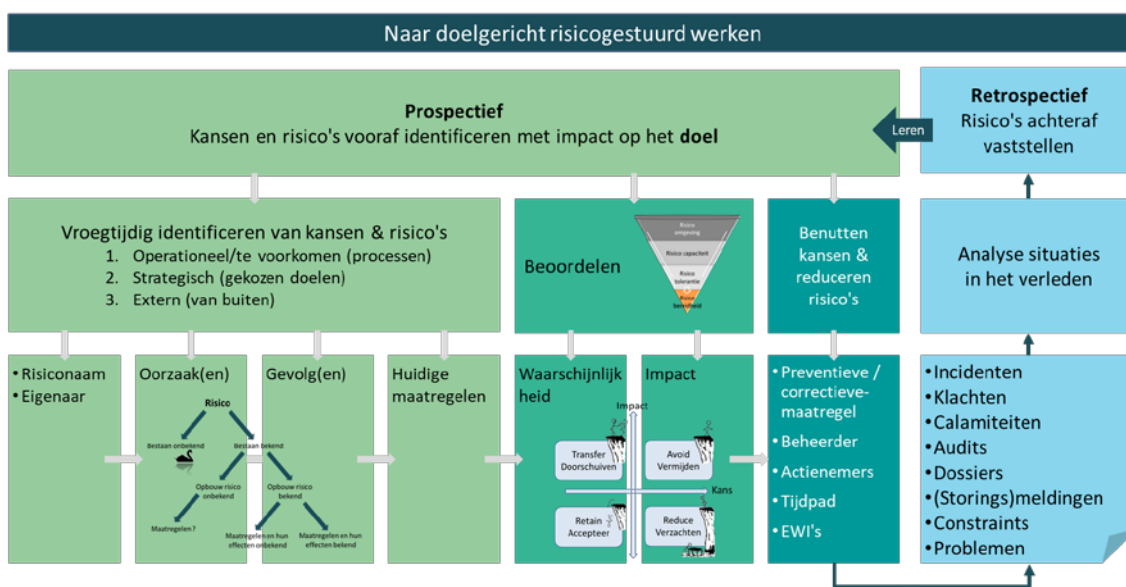
De kortlopende schulden zijn toegenomen met € 5,55 mln. tot € 18,29 mln. De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- In 2023 is een schuld opgenomen aan HBO Academy van € 1,76 mln. De schuld betreft kapitaalbreng van € 1 mln. en de verrekening van de rekening-courant verhouding met de aanloopverliezen tot en met 2020 en de verwachte inbreng voor de exploitatieresultaten over 2023 en 2024.
- In 2023 is onder verbonden partijen een schuld opgenomen aan Coöperatie KIEN u.a. van € 0,24 mln. De betaling hiervan heeft in 2024 plaatsgevonden.
- Toename van het crediteurensaldo met € 0,72 mln. voornamelijk veroorzaakt door tijdige facturatie van de huur wat een verschuiving te weeg brengt met te betalen diverse lasten en door latere facturatie (in tegenstelling voorgaand jaar) waardoor betaling in 2024 plaatsvindt.
- Toename van de te besteden projectsubsidies met € 0,93 mln.
- Toename van de geormerkte OCW-subsidies € 0,84 mln.
- Suppletie omzetbelasting van € 0,26 mln. in verband met btw-correcties betreffende facturatie naar HBO Academy over 2021 en 2022.

RISICOMANAGEMENT

INLEIDING

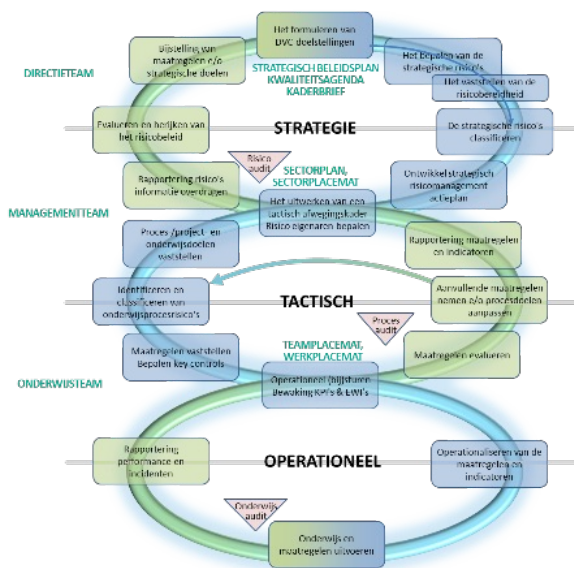
Risicomanagement voor het Da Vinci College is kijken naar de toekomst, kansen herkennen en mogelijke hindernissen bij het realiseren van onze doelen vroegtijdig signaleren. Het is op alle niveaus leren omgaan met onzekerheden, gericht op het voorkomen van problematische situaties die onze doelen in de weg gaan staan. Risicomanagement is niet alleen prospectief maar ook retrospectief, leren uit situaties die in het verleden liggen. Hiervoor wordt het Integraal Risico Framework gebruikt.



Figuur 1 DVC Integraal Risico Framework (IRF)

Terugkijkend op het verslagjaar 2023 en de nieuw ontstane uitdagingen in de tweede helft van 2022 hebben het Da Vinci College doen besluiten om in 2024 een nieuwe risico-inventarisatie te maken. Een aantal uitdagingen uit 2022, zoals bijvoorbeeld de daling van het studenten-aantal, is geen onzekere gebeurtenis maar moet in het reguliere proces worden meegenomen. Gelijktijdig bleek dat een aantal risico's zoals bijvoorbeeld een begrotingsoverschrijding, sociale en psychologische veiligheid, etc. interne ontwikkelingen bloot legden waardoor de risicomanagement benadering veel ruimer en toekomstgerichter (prospectief) moest worden aangepakt in plaats van louter terugkijkend op basis van ervaring en kennis.

De onverwachte financiële verplichtingen voortkomend uit onze deelneming in HBO Academy was in 2023 het grootste risico voor het Da Vinci College. Als maatregel is voor 2023 en 2024 een reservering opgenomen ter afdekking van de onzekerheid. Verdere maatregelen worden genomen ter inperking van dit risico. Uit 2023 komen 2 claims. De inschatting is dat deze claims geen extra risico met zich meebrengen waarvoor extra maatregelen genomen moeten worden. De cyber-risico's blijven een bron van zorg en aandacht. Het gebruikmaken van grotere externe aanbieders, zoals SaaS-software, die beter het hoofd kunnen bieden aan verschillende vormen van cyberdreiging, is een vorm van preventieve barrière. De mens blijft de zwakste schakel, door voldoende aandacht te besteden aan kennis en gedrag zijn verder preventieve maatregelen genomen.



Figuur 2 Risico-achtbaan DVC

van 2024-2025 wordt extra aandacht besteed aan de cultuur binnen het Da Vinci College. Met name zal er aandacht zijn voor de risico's die voortkomen uit het niet naleven van afgesproken regels en uitgesproken normen en waarden. Met name aandacht voor een veilig klimaat voor studenten en werknemers waarbij niet alleen procedurele maatregelen zijn en worden genomen, maar vooral maatregelen die het gedrag beïnvloeden en als dusdanig preventief werken. Het gebruik van Naris door de gehele organisatie werkt mee aan een goed risico beheer.

Het Da Vinci College gebruikt in haar risico-inventarisatie de drie categorieën van Kaplan en Mikes². In het najaar van 2023 is het Da Vinci College gestart met de externe inventarisatie (3) van kansen en risico's. Deze vormt dus niet alleen de basis voor de risicobeheersing maar geeft ook inzichten en handvatten voor de nieuwe strategie die in de loop van 2024 wordt vastgesteld. Bij de interne analyse voor de nieuwe strategie worden de te voorkomen risico's (1) vanuit de organisatie opnieuw geïnventariseerd, waarna de risico's van de strategische keuzes (2) bepaald kunnen worden. Aan de hand van de MORA (mbo-referentiearchitectuur), worden alle processen van het Da Vinci College opnieuw bepaald en vastgelegd waarbij elk proces een proceseigenaar krijgt. De te voorkomen operationele risico's worden aan de processen gekoppeld waarbij de proceseigenaar ook de risico-eigenaar wordt.

1	2	3
CATEGORY 1 Preventable Risks Risks arising from within the company that generate no strategic benefits	CATEGORY 2 Strategy Risks Risks taken for superior strategic returns	CATEGORY 3 External Risks External, uncontrollable risks
RISK MITIGATION OBJECTIVE Avoid or minimize occurrence cost effectively	Reduce likelihood and impact cost effectively	Reduce impact cost-effectively should risk event occur
CONTROL MODEL Integrated culture-and-compliance model: Develop mission statement; values and belief systems; rules and boundary systems; standard operating procedures; internal controls and internal audit	Interactive discussions about risks to strategic objectives drawing on tools such as: - Maps of likelihood and impact of identified risks - Key risk indicator (KRI) scenarios Resource allocation to mitigate critical risk	"Snowballing" risks through: - Tail-risk assessments and stress testing - Scenario planning - War gaming

Figuur 3 Kaplan & Mikes, A New Framework

² Kaplan, R. S., & Mikes, A. (2012). Managing Risks, A New Framework. HBR June 2012

De externe omgeving is de laatste jaren onvoorspelbaarder en complexer geworden voor het Da Vinci College waarmee onzekerheden op verschillende vlakken toenemen. Voorkomen moet worden dat waarschuwingssignalen, als gevolg van groepspsychologie en retrospectieve overmoedigheid, te laat of minder herkend worden. Het management moet verder kijken dan het tot nu toe gewend was. Afhankelijk van de volatiliteit, onzekerheid, complexiteit en ambiguïteit van onzekere gebeurtenissen worden één of meerdere keren per jaar de geïdentificeerde risico's opnieuw besproken op hun verwachtingswaarde en mogelijke impact op de organisatiedoelen.

Ook de Raad van Toezicht onderkent het belang van zo rijk mogelijke risicoanalyses en wordt in 2024 betrokken bij de risico identificatie en het bepalen van de te veroorloven 'risk appetite'.

KANSEN EN BEDREIGINGEN 2024 EN VERDER

Risico classificatie

Het Da Vinci College houdt vijf risicoklassen aan; a) Verwaarloosbaar, b) Comfort, c) Voorzichtig, d) Bezorgd en e) Kritiek. Voor de bepaling tot welke klasse een risico behoort zijn criteria vastgesteld waarbij in de 'risk appetite' het weerstandsvermogen van het Da Vinci College is meegenomen. Elk te groot risico van voorzichtig tot kritiek dat niet vermeden kan worden, wordt middels een set van preventieve en correctieve maatregelen zo veel mogelijk teruggebracht tot een te accepteren risico.

Het Da Vinci College heeft in vier categorieën; organisatorisch (5), veiligheid (1), compliance (3) en rapportage (1), tien risicogevol klassen gedefinieerd. Per gevolgklasse is de risico appetijt bepaald waarbij kwantitatief hetzij kwalitatief aangegeven is voor welke gevolgen acceptabel, comfort, voorzichtig, bezorgd tot kritiek gelden. Voor gebeurtenissen die gevolgen voorzichtig tot kritiek hebben, worden preventieve maatregelen genomen tot vermindering van de kans van optreden, inperking van de mogelijke gevolgschade en/of correctieve maatregelen tot minimalisering van de gevolgen en herstel tot normaal. Het Da Vinci College zit in het proces van risicoanalyse en -classificatie.



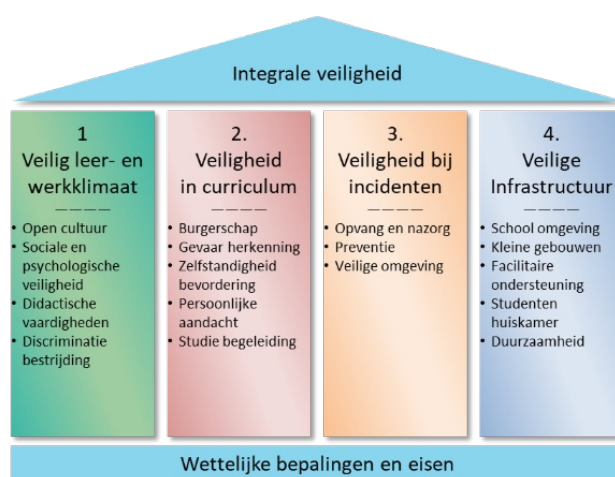
Figuur 4 Gevolgklassen

OPERATIONELE RISICO'S

Veiligheidsrisico's

Veiligheid is één van de belangrijkste aandachtspunten voor het Da Vinci College. Veiligheid geldt zowel voor studenten als voor medewerkers. Alleen in een veilige omgeving kunnen goede leerresultaten behaald worden en voelen werknemers zich vertrouwd. Het Da Vinci College heeft invulling gegeven aan het integrale veiligheidsmodel van de mbo-raad en bewaakt de veiligheid continu. Dit betreft niet alleen de fysieke veiligheid maar ook de sociale en psychologische veiligheid. Eind 2022 is een onderzoek naar de sociale en psychologische veiligheid uitgevoerd

waaruit aandachtspunten naar voren gekomen zijn die als risico of probleem zijn geclassificeerd. Een werkgroep heeft de taak gekregen maatregelen voor te stellen om de risico's te verkleinen. Het Da Vinci College waakt ervoor om bij de maatregelen geen schijnveiligheid te creëren. Veiligheidsrisico's behoren tot de klasse 'voorzichtig'.



Figuur 5 DVC-invulling MBO Raad model integrale veiligheid

Financiële risico's

In 2022 is het Da Vinci College in zwaar weer terecht gekomen wat een aardige impact op de financiële situatie heeft gehad. Dit heeft geleid tot bijstelling van het beleid, aanscherping van het toezicht en meer focus op de risico's. Het nieuwe beleid berekend in een meerjarenraming, toont een duidelijke verbetering. In het nieuwe beleid wordt ook naar het managementinformatiesysteem gekeken. Door dit aan te pakken wordt verwacht de rapportagerisico's verder te beperken en de mogelijkheid om EWI's (Early Warning Indicatoren) in te bouwen waardoor vroegtijdig het optreden van risico's gesignaleerd kan worden. De solvabiliteitspositie was met 60% hoog, en daarmee kon de impact uit 2022 in 2023 worden opgevangen. De komende jaren wordt er nog verder ingeteerd op het eigen vermogen waardoor de solvabiliteit ook verder achteruitgaat. De solvabiliteit blijft ook bij "worst case" scenario's boven de signaleringswaarde die de inspectie vraagt. In de doorrekening zijn de risico's aan de deelnemingen als "worst case" scenario's meegenomen en gelden gereserveerd. Er wordt gewerkt aan het afbouwen van de risico's die vanuit de samenwerking mogelijk drukken op het Da Vinci College wat in 2025 gerealiseerd moet zijn. Naar 2030 loopt de solvabiliteit weer op naar de streefwaarde van 40%. De liquiditeitspositie stond onder druk. Door het aangaan van een lening wordt deze ondervangen. Door de verwachte rendementsverbetering komende jaren als gevolg van het gewijzigde beleid, wat nu al positieve effecten heeft, wordt het risico aangaande de lening als draagbaar ingeschat. Er wordt gestreefd naar een positief rendement om het weerstandsvermogen te verbeteren en onze financieringsverplichtingen na te komen. De risico's aangaande de geormerkte gelden en gesubsidieerde projecten worden continue bewaakt en als draagbaar ingeschat. Wel speelt hier de toenemende regeldruk een rol waarbij het risico ontstaat dat de gevraagde verantwoording lastig in de boekhouding is in te bouwen.

Financiële verslaggeving risico's hebben we als laag ingeschat waardoor er geen extra maatregelen nodig zijn.

De wet en regelgeving risico's zijn als onderdeel van de externe risico's meegenomen en opgenomen in de paragraaf administratieve lasten.

Frauderisico

DVC onderscheidt drie vormen van frauderisico's:

1. Financiële frauderisico's

De grootste geldstromen zijn reguliere geldstromen van het rijk en salariskosten. Hier zijn geen bijzondere frauderisico's. Bij cursus-, les en examengelden is er wel een frauderisico aanwezig waarop extra gemonitord wordt. De risico's aangaande deelnemingen zijn lastiger en een bron van zorg. Gewerkt wordt aan afspraken om deze risico's in te perken. De risico's met betrekking tot het hbo betreffen de niet publieke gelden. Risicoklasse: Voorzichtig.

2. Datafraude & cyberrisico's

Dit betreft een veelheid aan risico's die zowel van buiten komen als van intern. Het betreft onder andere datakwetsbaarheden, privacy-issues, resultaatfraude, chantage door data, gijzeling of vernietiging, etc. Een aantal gebeurtenissen bij andere scholen hebben de kwetsbaarheid en de hoge risico's aangetoond. Door de samenwerking met Kien-ICT, Saas oplossingen, IBP-maatregelen en een aantal andere maatregelen wordt het risico zoveel mogelijk beperkt. Momenteel wordt door IBP gewerkt aan een benchmark meting om de volwassenheid van deze maatregelen in kaart te brengen. Door de hoge mate van onzekerheid, de technische/systeemkundige complexiteit, een onderwijsproces waarbij persoons- en onderwijsgegevens langdurig opgeslagen moeten worden en werkprocessen die door een veelheid van mensen bewerkt en ingezien moeten kunnen worden, is de kans op een impact met grote gevolgen aanzienlijk. Dit maakt dat de datafraude en cyberrisico's tot de risicoklasse 'bezorgd' behoren.

3. Overige frauderisico's

Bij de overige frauderisico's is er verhoogde alertheid op examen- en diploma fraude. Door een set van maatregelen van fysieke, procesmatige en rol/functie scheiding wordt dit risico zo laag mogelijk gehouden. Risicoklasse: Voorzichtig.

Operationele/procesrisico's

De onderwijsprocessen zijn vastgelegd volgens de referentie architectuur voor het mbo. Procesingenaren zijn vastgesteld en jaarlijks worden de onderwijsdomeinen en processen geaudit op zowel het proces als op kwaliteit van het onderwijs. Er wordt hard gewerkt om ook de secundaire ondersteuningsprocessen middels de referentie architectuur te beschrijven. Komend jaar wordt extra aandacht gegeven om ook deze processen te auditen. Risicoklasse: Comfort.

STRATEGISCHE RISICO'S

Studentenaantallen en demografische ontwikkeling

DVC kent al een aantal jaren een dalende trend van studenten. Hierom is een strategisch plan gelanceerd om met deze situatie om te gaan alsmede een plan ontwikkeld om niet-demografische daling te stoppen. De niet-demografische daling komt vooral door een hoog vsv. Maatregelen om de vsv tegen te gaan worden genomen. Bij een kleinere organisatie zijn minder schaalvoordelen te behalen wat een risico vormt voor de processen en werkdruk van de medewerkers. Door te werken met een centraal managementteam wordt extra aandacht gegeven aan de verandering en benodigde cultuuromslag. In 2023 is gebleken dat de veranderingen goed doorpakken waardoor de risicoklasse: Voorzichtig is.

Reputatie/Imago/Marketing

Er is een belangrijke rol weggelegd voor marketing bij behoud en groei van het aantal studenten. Dit vraagt om een heldere marketingstrategie en een stevig marketingbudget voor de werving van studenten. Ook andere mbo-instellingen zijn aantrekkelijk voor studenten uit de regio, dus dat vraagt om een sterke positionering van het Da Vinci College. Het niet altijd kunnen waarmaken van beloftes wanneer er geen eenduidig proces is over de sectoren en domeinen heen zorgt voor teleurstellingen bij studenten. Dit brengt het risico van aantasting van de reputatie met zich mee. Risicoklasse: Comfort/Vorzichtig.

Sterk beroepsonderwijs/DVC-reputatie

Het creëren van sterk beroepsonderwijs is een kwestie van balans houden tussen een aantal krachten. Hierin zitten risico's en kansen. Het is enerzijds belangrijk goede doorlopende leerlijnen te bieden van vo-mbo-hbo, gelijktijdig wordt gevraagd af te stemmen op de wensen van werkgevers in de regio. Bij die wensen zitten vooral beroepsbekwaamheden en in veel mindere mate de sociale-, algemene- en burgerschapsbekwaamheden. Hier treedt een spanningsveld op. Zo'n zelfde spanningsveld zit in de benadering (werkwijze) van commerciële ondernemingen en de werkwijze in het reguliere onderwijs. Er kan zich ook een risico vormen bij de modularisering van het onderwijs waarbij de vakbekwaamheden gevraagd zijn maar de algemene vaardigheden als burgerschap of rekenen veel minder gevraagd zouden kunnen worden. De minister van OC&W en de onderwijsraad hebben deze risico's ook al gesignaleerd en maken deel uit van de toekomstverkenning "Vandaag is het 2040" voor het mbo, hbo en wo.

Het creëren en behouden van een goede reputatie is van eminent belang omdat dit de basis vormt waarop zowel studenten als doorstromers en werknemers (LLO) voor het Da Vinci College kiezen. Risicoklasse: Comfort.

Strategische projecten

Medio 2024 is er een strategische heroriëntatie. Missie, ambities, visie, doelen en de strategie worden tegen het licht gehouden en de organisatie, middelen en de strategische projecten (hieronder) worden aangelijnd. Het aantal en de kritische risico's worden in elke risicoklasse in kaart gebracht. Risicoklasse: Comfort/Voorzichtig.

Strategisch projecten	Intern/ Extern	Aantal risico's	Aantal kritische risico's	Trend
Kwaliteitsagenda 2023-2026	Beide		Onderdeel van de strategische herdefiniëring 2024	
Opleidingsportfolio verkleind en vernieuwd	Beide			
Scale	Beide			
Marktaandeel vergroten	Extern			
Ontwikkel- en innovatiegericht naar het bedrijfsleven	Extern			
Sterk beroepsonderwijs/Reputatie-DVC	Extern			
Studenten instroom vergroten	Extern			
Vergroting aandeel Leven Lang Ontwikkelen	Extern			
Efficiëntie ICT/IM verbeteren	Intern			
Financieel gezond	Intern			
Flexibilisering onderwijs	Intern			
Formatie in balans	Intern			
Managementinformatie verbeteren	Intern			
Organisatorische verschuiving decentraal-centraal	Intern			
Teruggang m ²	Intern			
Ziekteverzuim terugdringen	Intern			

Externe risico's

Externe risico's zijn zaken die het Da Vinci College niet kan controleren maar een groot effect kunnen hebben op de bedrijfsvoering en het behalen van de doelen. Een pandemie als Covid-19 en de impact daarvan op het onderwijs liggen nog vers in het geheugen. Het inspelen op mogelijke onzekere gebeurtenissen is soms als kijken in een glazen bol en proberen de toekomst te voorspellen. Toch zijn er analyse hulpmiddelen. Zo heeft Turner³ in 1976 zijn six-stage model gelanceerd welke meer inzicht geeft in hoe we kenmerken van de onzekere gebeurtenis kunnen classificeren zodat we de waarschijnlijkheid van optreden beter kunnen monitoren. Voor de externe analyse is gebruikgemaakt van een STEEPLEED⁴ analyse waaruit potentiële onzekere factoren zijn geïdentificeerd elk met een risico beschrijving. Van geïdentificeerde risico's is gekeken of de mogelijke gevolgen binnen de risico appetijt vallen en anders voorzien worden van preventieve en correctieve maatregelen.

Het Da Vinci College is bezig te bepalen welke aanvullende maatregelen voor de top 8 (STEEPLEED volgorde) externe risico's nodig zijn:

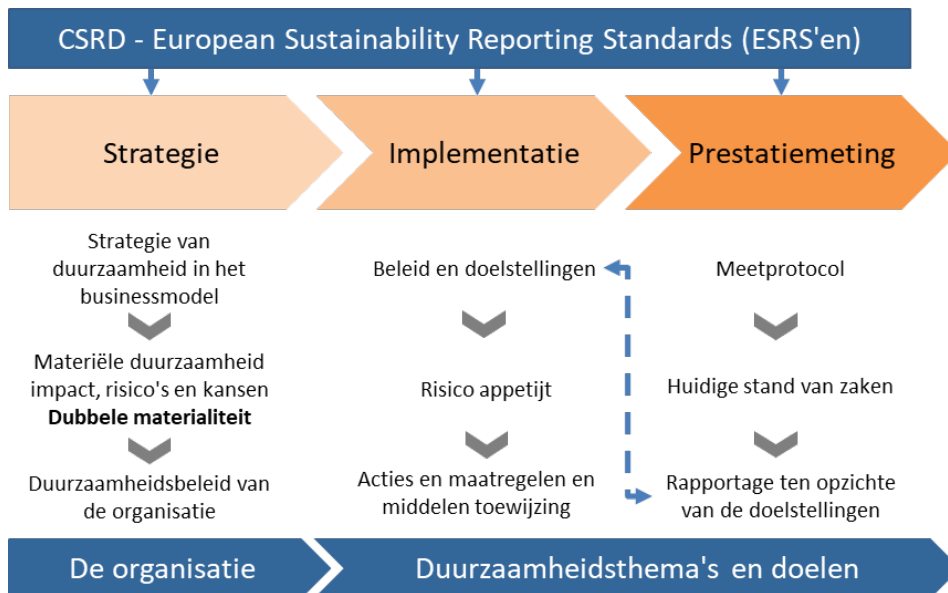
- **Human capital:** Voldoende gekwalificeerde medewerkers in een krappe arbeidsmarkt. Risicoklasse: Comfort/Voorzichtig.
- **Cyberrisico's:** Blijvende zorg, genomen maatregelen controleren en kijken of er aanvullende technische maatregelen kosteneffectief en onderwijstechnisch genomen kunnen worden. Risicoklasse: Voorzichtig/Bezorgd.
- **Duurzaamheid:** ESG-maatregelen, zeker met de nieuwe CSRD-ESRS verplichting die op ons afkomt. Risicoklasse: Comfort.
- **Rijksbijdragen:** Bestuurlijke autonomie bij toenemend geormerkt geld. Risicoklasse: Voorzichtig/Bezorgd.
- **Administratieve lasten:** Regeldruk, een confetti aan regels die voor enorme administratieve druk zorgen. Risicoklasse: Voorzichtig.
- **Sociale-psychologische veiligheid:** Het behouden van een veilig klimaat in een veranderende maatschappij. Zoals eerder vermeld zal er in de loop van 2024-2025 extra aandacht besteed worden aan de cultuur binnen het Da Vinci College. Met name voor de risico's voortkomend uit niet naleving van afgesproken regels en uitgesproken normen en waarden. Risicoklasse: Comfort/Voorzichtig.
- **Reputatie:** Beleving en beeldvorming zijn lastig stuurbaar en vormen een risico. Extra aandacht voor communicatie, marketing en imago is noodzakelijk. Risicoklasse: Comfort/Voorzichtig.
- **Bevolkingsopbouw / vergrijzing:** Teruglopende studentenaantallen door demografische ontwikkeling waardoor keuzes gemaakt moeten worden. Risicoklasse: Comfort/Voorzichtig.

Drie onderdelen zijn al wat verder uitgewerkt en hieronder weergegeven. Voor de anderen is er een vervolagenda voor de risicoclassificatie en maatregelen voor medio 2024 opgesteld.

³ Turner, B.A. 1976. The Organisational and Interorganisational Development of Disasters. Administrative Science Quarterly, Vol.21, 378-397.

⁴ STEEPLEED acroniem voor Sociale, Technologische, Economische, Ecologische, Politieke, Wettelijke (legal), Educatieve, Ethische en Demografische factoren die een effect op de organisatie kunnen hebben.

Duurzaamheid



Figuur 6 DVC-model voor de duurzaamheidsopgave

Het Da Vinci College staat voor een tweezijdige duurzaamheidsopgave: 1) als bedrijf duurzaam te zijn en 2) als programma in het onderwijs.

Vanuit de dubbele materialiteit gezien zijn is de inside-out duurzaamheidsopgave van het Da Vinci College niet zo complex omdat onderwijs geen grote vervuiling met zich meebrengt. Wel kijkt het Da Vinci College naar alle kleine aspecten van haar voetprint en zoekt naar wegen om deze te verkleinen. Bij de outside-in risico's zijn met name energie, verkeer en armoedebestrijding van belang. De laatste heeft mogelijk wat toelichting nodig. Het Da Vinci College bevindt zich in de regio Zuid-Holland-Zuid waar de inkomens niet zo hoog zijn. Da Vinci College wil de bereikbaarheid voor goed onderwijs in stand houden en ziet risico's bij commercialisering van onderwijs en vakscholen. De tweede opgave betreft de wijze waarop duurzaamheid in haar geledingen (17 UN doelen) in het onderwijsprogramma wordt ingebed. Dit kan niet alleen overgelaten worden aan de lessen burgerschap maar er moet onderzocht worden hoe dit ook bij de vakbekwaamheden meegenomen kan worden. Risicoklasse: Bezorgd.

Rijksbijdragen

Een steeds groter deel van de rijksbijdrage wordt gelabeld. In 2024 is 15% vastgeklikt waardoor de bestuurlijke autonomie kleiner wordt. Dit geeft de nodige uitdagingen en risico's omdat voor elke pot de risico's apart moeten worden meegenomen. Dit is kostbaarder dan gebruik te kunnen maken van een gezamenlijke risicobuffer. Niet elk risico wordt een probleem en het totale risico is dus kleiner dan de individuele potten. Hierbij is natuurlijk aandacht voor de correlatie tussen de risico's. Door het labelen neemt ook de organisatorische en administratieve belasting toe. Zeker bij een afslankende organisatie vormen de additionele werkzaamheden een toenemend risico. Risicoklasse: Voorzichtig/Bezorgd.

Administratieve lasten

De wereld van het mbo verandert in hoog tempo. De prioriteit van het onderwijs wordt begrensd door steeds strakkere financiële kaders en toenemende regelgeving op het gebied van compliance, toezicht en verantwoording. De medewerkers van het Da Vinci College zijn zich daarvan bewust, maar het roept ook spanning op met de servicegerichtheid tegen de achtergrond van de maatschappelijk gedreven motivatie. Indien de administratieve lasten in tijd en aandacht gaan strijden met de primaire taak worden de compliance risico's groter. De uitdaging zit in het zoeken naar de balans tussen deze motivatie en de noodzaak van kwaliteitsborging en de ervaren administratieve last. Procesmanagement, kwaliteitszorg en audits zijn maatregelen die de risico's moet beperken. Risicoklasse: Voorzichtig.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

INLEIDING

De studentenontwikkeling is de belangrijkste determinant van het meerjarenbeeld. Bij het opstellen van de meerjarenraming is er zowel gekeken naar de planningstool van DUO (referentieraming 2023) als naar interne prognoses van stichting ROC Zuid-Holland Zuid. Volgens de planningstool van DUO wordt een daling van 3% in het aantal studenten verwacht in 2025, gevolgd door een jaarlijkse daling van 1%. Deze cijfers zijn gebaseerd op de voorlopige telling van 1 oktober voor het schooljaar 2023-2024. In de prognoses van stichting ROC Zuid-Holland is rekening gehouden met c.a. 4% daling van de studentenaantallen per jaar. Dit is gebaseerd op de meest actuele cijfers van de studentenontwikkeling in schooljaren 2022-2023 en 2023-2024. Vanaf 2027 wordt gerekend met 1% daling.

Net als in 2022 zien we in 2023, als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt in alle sectoren, twee ontwikkelingen: een verschuiving van inschrijvingen van voltijd opleidingen (BOL) naar deeltijd opleidingen (BBL) en een toename van het aantal studenten dat voortijdig stopt zonder een diploma te behalen. Dit resulteert in een lager aantal studenten, minder behaalde diploma's, een verschuiving van BOL naar BBL en een andere verdeling van studenten over verschillende opleidingen. Deze ontwikkelingen zijn ook meegenomen in de hieronder gepresenteerde meerjarenraming. De structurele gevolgen hiervan zijn momenteel nog niet duidelijk.

Onderstaande tabel laat voor het beroepsonderwijs de verdeling over de sectoren zien. In de jaren daarna is deze ontwikkeling lineair doorgetrokken.

GEWOGEN STUDENTENAANTALLEN							
2024 (01-10-2023)	2025 (prognose)						Verschil
	BOL	BBL	TOTAAL	BOL	BBL	TOTAAL	
Techniek & Media	1.263	550	1.813	1.212	528	1.740	-73
Economie & Ondernemerschap	1.171	243	1.414	1.124	233	1.357	-57
Gezondheidszorg & Welzijn	1.549	191	1.740	1.487	183	1.670	-70
Arbeidsmarkt & Ontwikkeling	215	57	272	215	57	272	0
CIOS	314	0	314	325	0	352	11
TOTAAL	4.512	1.041	5.553	4.364	1.002	5.365	-188
Excl. CIOS	4.198	1.041	5.239	4.039	1.002	5.040	-199

UNIEKE STUDENTENAANTALLEN							
2024 (01-10-2023)	2025 (prognose)						Verschil
	BOL	BBL	TOTAAL	BOL	BBL	TOTAAL	
Techniek & Media	1.263	1.375	2.638	1.212	1.320	2.532	-106
Economie & Ondernemerschap	1.171	608	1.779	1.124	583	1.707	-71
Gezondheidszorg & Welzijn	1.549	475	2.027	1.487	444	1.931	-95
Arbeidsmarkt & Ontwikkeling	215	114	329	215	114	329	0
CIOS	314	0	314	325	0	325	11
TOTAAL	4.512	2.574	7.086	4.364	2.461	6.825	-261
Excl. CIOS	4.198	2.574	6.772	4.039	2.461	6.500	-272

Voor het meerjarenperspectief van de studentenaantallen en deelnemers speelt ook de inzet op Leven Lang Ontwikkelen mee. Hiermee wil stichting ROC Zuid-Holland Zuid de afname van de reguliere mbo-studenten deels compenseren. In de meerjarenraming tot en met 2027 is voor deze activiteit een verdere groei begroot (ook aan de kostenkant). De structurele aanpak van Leven Lang Ontwikkelen is in 2022 ingezet en in 2023 en de volgende jaren worden volgende stappen gezet om deze activiteit structureel te laten groeien.

Bij vavo was als gevolg van Corona een grote daling in studentaantallen zichtbaar. Vanaf schooljaar 2021-2022 zien we een herstel van het aantal studenten. Ook de komende jaren verwachten we dat deze trend doorzet. Voor educatie/inburgering is het moeilijk om een meerjarige verwachting te geven. In het meerjarenbeeld wordt gerekend met een stabilisatie op basis van de aantallen in 2023 en in 2024 maar de onzekerheden rondom het aantal asielzoekers en vluchtelingen en ook de aanbestedingen zijn terugkomende onzekere factoren.

Het meerjarenperspectief van deze dalende studentenaantallen maakt dat stichting ROC Zuid-Holland Zuid programma's ontwikkelt en uitvoert om de aantrekkelijkheid voor de studenten (en ook de medewerkers) te vergroten. Zo is in 2022 de nieuwe onderwijsvisie ingevoerd, waarmee het onderwijs binnen de stichting ROC Zuid-Holland Zuid wordt gemoderniseerd en aantrekkelijker gemaakt voor de studenten. In 2024 wordt een nieuw strategisch beleidsplan opgesteld, dat voor drie kalenderjaren zal gelden. Stichting ROC Zuid-Holland Zuid gaat onderzoeken en bepalen waar zij als organisatie in die periode wil komen te staan en waar stichting ROC Zuid-Holland Zuid met haar opleidingen en onderwijs heen wil in het komende jaren. In het meerjarenbeeld is verondersteld dat vanaf 2023 een nieuwe kwaliteitsagenda met een vergelijkbaar budgettair effect in werking treedt.

Als gevolg van de terugloop van de studentenaantallen, afgelopen jaren, wordt de huisvestingsstrategie en de huisvestingssituatie aangepast. In 2023 zijn de eerste contouren van het strategisch huisvestingsplan vormgegeven en de eerste maatregelen genomen om waar mogelijk te besparen op huisvestingskosten. De contouren van het plan worden in 2024 verder uitgewerkt tot een definitief strategisch huisvestingsplan dat richtinggevend is voor de komende jaren.

In de komende periode wordt verder geïnvesteerd in digitaliseringsprojecten om de kennis en de flexibiliteit van de medewerkers te vergroten en de communicatie verder te verbeteren. Om de ondersteunende diensten flexibeler en efficiënter te laten werken werden in de afgelopen jaren de meerdere bedrijfssystemen vervangen. In 2023 is Cogix geïmplementeerd als online begrotings- en rapportage tool. Dit om de efficiency, de financiële sturing en de communicatie te verbeteren.

De inrichting van de organisatie en de werking van de diensten is geanalyseerd en heeft geresulteerd in een inrichtingsplan voor de diensten. De doelstelling van dit plan is om de diensten beter en efficiënter te laten functioneren, zodat het onderwijs beter wordt ondersteund en om de diensten flexibeler te maken waardoor deze kunnen inspelen op de veranderende eisen als gevolg van de dalende studentenaantallen en nieuwe ontwikkelingen. Het inrichtingsplan voor de diensten is in 2023 ingezet en wordt in 2024 verder gerealiseerd.

MEERJARENRAMING

De belangrijkste variabele voor de berekening van de inkomsten van de stichting ROC Zuid-Holland Zuid is het aantal studenten beroepsonderwijs. De stichting ROC Zuid-Holland Zuid verwacht een daling van het aantal studenten zowel op basis van de instroom van nieuwe studenten als van de uitstroom van oude cohorten.

Een belangrijk thema in 2023 was 'De bakens verzetten': het traject waarin het Da Vinci College maatregelen treft om tot een financieel gezonde organisatie te komen. Een van die maatregelen is reductie van personeel zodat dit weer in balans is met de teruglopende studentenaantallen. De effecten hiervan zijn deels zichtbaar in de formatie in 2023. Ook komende jaren zal de personeelsomvang verder reduceren. Daarnaast is ingezet op verlaging van de huisvestingskosten vanaf 2023. In 2024 zal het strategisch huisvestingsplan verder worden uitgewerkt dat richtinggevend is voor de komende jaren.

Ondanks de maatregelen is in boekjaar 2023 een negatief financieel resultaat gerealiseerd door met name eenmalige effect van het afwikkelen van de negatieve resultaten van HBO Academy en nieuwe voorziening "verlieslatende contracten". Deze afwijkingen zijn toegelicht in de jaarrekening.

LIQUIDITEITSONTWIKKELINGEN

De ontwikkeling van de liquiditeit van stichting ROC Zuid-Holland Zuid wordt de komende jaren voornamelijk beïnvloed door de hoogte van de eenmalige investeringen die nodig zijn om de personeelsformatie aan te passen in 2023 t/m 2026, het afwikkelen van de vordering van HBO Academy en het inzetten van de kredietfaciliteit. Deze maatregelen worden nu genomen om in de toekomst financieel gezond te blijven bij dalende studentaantallen.

Op basis van de financiële positie per 31 december 2023 en de meerjarenramingen zoals deze hieronder zijn opgenomen, is de continuïteit van stichting ROC Zuid-Holland Zuid voor de komende jaren gewaarborgd.

A GEGEVENSSET

De gegevens zoals opgenomen onder onderdeel A1 en A2 zijn gebaseerd op de meest recente meerjarenprognose met als uitgangspunt dat het gevoerde beleid ongewijzigd blijft.

A1 Kengetallen

	Realisatie 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Ongewogen bekostigde studenten per 1 oktober	6.887	6.825	6.552	6.290	6.227
Ongewogen studenten per 1 oktober incl. niet-bekostigde en examendeelnemers	7.210	7.145	6.859	6.585	6.519
Personele bezetting per 31 december (in fte)					
Bestuur / management	38	37	36	35	35
Personeel primair proces	336	331	318	314	311
Indirect onderwijsondersteunend personeel	129	127	122	121	120
Direct onderwijsondersteunend personeel	52	52	49	49	48
Ondersteunend personeel	182	179	172	170	168
Totale personele bezetting	556	547	525	520	514
Overige kengetallen					
Aantal studenten / totaal personeel	12,39	12,48	12,48	12,11	12,11
Aantal studenten / onderwijzend personeel	20,47	20,63	20,63	20,00	20,00

Onder invloed van de dalende studentaantallen is de formatie in 2023 gedaald. In 2023 is de formatie met 72 fte gedaald. De daling was voornamelijk het gevolg van diverse genomen maatregelen in 2023 in het kader van 'De bakens verzetten' en de effecten van eerder genomen maatregelen die betrekking hebben op natuurlijk verloop en van stimulering van gedeeltelijk vertrek met de 60+ regeling en de Koolmeesregeling. De uiteindelijke besparingen zijn hoger dan verwacht. Hierdoor wordt de benodigde daling in formatie in 2024 en in 2025 lager. Mocht de daling in studentenaantallen de komende jaren echter hoger zijn dan de verwachte 4%, zullen aanvullende maatregelen genomen moeten worden.

A2 Meerjarenraming

Balans

	Realisatie 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	38.106	37.851	37.426	37.000	36.713
Financiële vaste activa	1.622	1.622	1.622	1.622	1.622
Totaal van vaste activa	39.728	39.473	39.048	38.622	38.335
Vlottende activa					
Vorraden	7	7	7	7	7
Vorderingen	2.714	2.714	2.714	2.714	2.714
Liquide middelen	13.108	7.792	8.186	8.445	10.645
Totaal van vlottende activa	15.829	10.513	10.907	11.166	13.366
Totaal van activa	55.557	49.986	49.955	49.788	51.701
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve (publiek)	17.697	18.024	16.876	14.992	14.825
Bestemmingsreserves (publiek)	770	0	0	0	0
Bestemmingsreserves (privaat)	3.362	3.362	3.362	3.362	3.362
Totaal eigen vermogen	21.829	21.386	20.238	18.354	18.187
Voorzieningen	7.535	5.364	4.551	4.313	4.313
Langlopende schulden	7.903	6.758	8.688	10.643	12.723
Kortlopende schulden	18.290	16.478	16.478	16.478	16.478
Totaal van passiva	55.557	49.986	49.955	49.788	51.701
Liquiditeitsratio	0,9	0,6	0,7	0,7	0,8
Solvabiliteitsratio I	39%	43%	41%	37%	35%
Solvabiliteitsratio II	53%	54%	50%	46%	44%

(bedragen x € 1.000)

Uit de balansprognose blijkt dat de publieke bestemmingsreserve voor de NPO middelen in 2024 volledig benut zal worden (op basis van besteding). Deze middelen zijn in 2021 en in 2022 ontvangen en toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Verder is te zien dat de voorzieningen in 2023 toegenomen zijn, wat voornamelijk het gevolg is van de vorming van een transitievoorziening (€ 1,54 mln.) om de personeelsformatie aan te passen in 2024 t/m 2026. Deze voorziening wordt ingezet in 2024 en 2025. Verder is er in 2023 een nieuwe voorziening gevormd voor verlieslatend contracten (€ 0,9 mln.). De verwachting is dat met het aanpassen van de formatie ook de omvang van de overige personele voorzieningen (duurzame inzetbaarheid en langdurig zieken) zal dalen in komende jaren. Verder zullen de langlopende schulden vanaf 2025 gaan stijgen door het benutten van een nieuwe financieringsfaciliteit. Stichting ROC Zuid-Holland Zuid start in 2024 met de aanvraag van een kredietfaciliteit van € 10 mln. In 2024 zal dit afgerond worden, zodat hier vanaf 2025 gebruik van gemaakt kan worden om de afnemende liquiditeit te compenseren.

Naar verwachting blijft het niveau van de investeringen in 2024 en komende jaren gelijk blijven aan ca. € 3 mln. per jaar.

Uit de ratio's van de balans blijkt dat tot en met 2027 ruimschoots wordt voldaan aan de normen van OCW.

Liquiditeitsprognose

	2024	2025	2026	2027
BATEN				
Rijksbijdrage	69.105	66.341	63.687	63.050
Overig	8.983	8.900	9.400	9.360
Totaal	78.088	75.241	73.087	72.410
LASTEN CASH-OUT				
Personeelslasten	56.968	55.144	53.738	53.200
Huisvestingslasten	6.938	6.757	6.670	5.336
Overige lasten	11.190	10.949	10.949	10.511
Belastingen	0	43	43	43
Financiële lasten	130	21	96	151
Totaal	75.227	72.913	71.496	69.241
EBDA	2.862	2.328	1.591	3.170
Aflossingen	-1.145	-2.070	-1.045	-920
Financiering		4.000	3.000	3.000
Investerings	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050
Voorzieningen	-2.171	-815	-237	0
Werkkapitaal	-1.812	-	-	-
Totaal	-8.178	-1.935	-1.332	-970
Mutatie liquiditeit	-5.316	394	260	2.200
Beginsaldo liquiditeit	13.108	7.792	8.186	8.445
Eindsaldo liquiditeit	7.792	8.186	8.446	10.645

(bedragen x € 1.000)

Zoals uit deze liquiditeitsprognose blijkt, verwacht de stichting ROC Zuid-Holland Zuid tot en met 2027 een positieve kasstroom uit de exploitatie.

Op basis van de in 2022 opgestelde verwachte exploitaties voor de komende jaren bleek dat de liquiditeiten niet voldoende waren voor de investeringsprogramma's en de benodigde transitie in de komende jaren. Als gevolg van het liquiditeitsbeslag van deze investeringen, is de stichting ROC Zuid-Holland Zuid in 2023 begonnen met de voorbereiding van een aanvraag van een kredietfaciliteit van € 10 mln. De aanvraag hiervan moet in 2024 afgerond worden. Deze faciliteit zal vanaf 2025 worden benut om de afnemende liquiditeit te compenseren. De stichting ROC Zuid-Holland Zuid blijft ruimschoots aan de normen van OCW voldoen op het gebied van solvabiliteit en liquiditeit.

Raming van Baten en lasten

	Realisatie 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
BATEN					
Rijksbijdragen	74.140	69.105	66.341	63.687	63.050
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.296	2.777	2.300	2.300	2.300
Cursus-, les- en examengeld	1.380	1.182	1.000	1.000	960
Baten werk in opdracht van derdern	2.726	3.432	4.000	5.000	5.000
Overige baten	2.665	1.592	1.500	1.000	1.000
Totaal baten	83.207	78.088	75.141	72.987	72.310
LASTEN					
Personeelslasten	57.514	56.968	55.144	53.738	53.200
Afschrijvingen	3.298	3.305	3.476	3.476	3.337
Huisvestingslasten	9.908	6.938	6.757	6.670	5.336
Overige lasten	11.923	11.190	10.949	10.949	10.511
Totaal lasten	82.643	78.402	76.324	74.832	72.384
Saldo baten en lasten	564	-313	-1.184	-1.845	-73
Financiële baten	206	100	100	100	100
Financiële lasten	-233	-230	-121	-196	-215
Resultaat	537	-443	-1.204	-1.941	-224
Belastingen	-43	0	-43	-43	-43
Resultaat uit deelnemingen	-5.105	0	100	100	100
Nettoresultaat	-4.611	-443	-1.147	-1.884	-167
Rentabiliteitsratio	-5,54%	-0,57%	-1,53%	-2,58%	-0,23%

(bedragen x € 1.000)

Vanaf 2023 zijn extra maatregelen genomen om de formatie in lijn te brengen met de ontwikkeling van het aantal studenten. Uit de raming van baten en lasten blijkt dat de meerjarenbegroting nu nog niet sluitend is in 2027. Een aantal maatregelen worden op dit moment nog nader uitgewerkt en zullen leiden tot positieve effecten op geprognostiseerde resultaten vanaf 2025. Te denken valt aan het afstoten van m2 huisvesting, vermindering VSV en vermindering onbekostigde dossiers. De effecten van deze maatregelen zijn nog niet in te schatten.

Het resultaat van 2023 is voornamelijk beïnvloed door de voorgeschreven verwerking van de NPO-gelden, de eenmalige investeringen (€2.0 mln.) die nodig zijn om de personeelsformatie aan te passen in 2024 t/m 2026, voorziening verlieslatende contracten (€ 0,90 mln.), de evaluatie van de kwaliteitsagenda (€3,2 mln.) en door het besluit uit HBO Academy te treden, met een negatieve eigen vermogen van HBO Academy t/m 2022 en het effect van 50% van het verwachte resultaat van HBO Academy over 2023 en 2024 (totaal effect HBO Academy € 5,01 mln. negatief).

De NPO-gelden (€ 1,7 mln.) die vanuit 2022 zijn doorgeschoven naar 2023, zijn in het resultaat van 2022 opgenomen en vervolgens verantwoord als een publieke bestemmingsreserve in het eigen vermogen.

Het laatste deel van de kwaliteitsgelden (€ 3,2 mln.) is in 2023 ontvangen en verantwoord. Dit is een voortzetting van de huidige verantwoordingsmethodiek van Stichting Zuid-Holland Zuid.

Wanneer deze middelen worden toegerekend aan de jaren waarin zij op basis van het werkelijke middelenbeslag, genomen zouden zijn, dan ontstaat het volgende genormaliseerde beeld.

	Actueel 2023	Prognose 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Resultaat volgens exploitatieresultaat	-4.611	-443	-1.147	.1.884	-167
NPO-gelden toerekening naar inzet	1.717	770			
Investeringen om formatie aan te passen	2.000				
Afwikkeling kwaliteitsgelden	-3.200				
Overige incidentele posten	5.108				
Voorziening verlieslatende contracten	898				
Genormaliseerd resultaat	1.912	327	-1.147	-1.884	-167

B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De planning- en controlcyclus

Hieronder is de planning- en controlcyclus en het bijbehorende informatiemodel op hoofdlijnen beschreven.

De planning

Het strategisch beleidsplan

De planning en controlcyclus begint met het strategisch beleidsplan met de beleidsvoornemens, de risico evaluatie en -analyse en de bijbehorende financiële meerjarenraming. Het strategisch beleidsplan heeft een cyclus van vier jaar. In 2024 wordt een nieuwbeleidsplan voor 2024-2027 opgesteld en wordt gestart met de uitvoering daarvan.

De kaderbrief en het risicoplan

Op basis het beleidsplan, het risicoplan en de meerjarenramingen wordt jaarlijks de kaderbrief opgesteld. Hierin zijn de kaders voor de begroting van het volgende jaar opgenomen die uitgaan van het financiële beleid, allocatiebeleid, de deelnemersprognoses, investeringen en de risicoanalyse. Deze kaders geven richting bij het actualiseren van het formatiebeleid en strategische personeelsplanning en bij het opstellen van de begroting.

De begroting

De begroting is opgebouwd uit de deelbegrotingen van de sectoren en diensten, welke zijn opgesteld namens en vastgesteld door de directeuren. De begroting wordt na instemming van de ondernemingsraad, studentenraad en raad van toezicht door het college van bestuur vastgesteld.

Het sectorplan

In het organisatiemodel is de sectordirecteur eindverantwoordelijk voor het onderwijs in brede zin en – binnen de centrale kaders – voor het financieel-, hrm- en pr-beleid van de sector. Het sectorplan sluit aan op het strategisch beleidsplan en is een verdere invulling van de doelen en resultaten. Het sectorplan omvat tevens alle teamplannen, de begroting en de risicoparagraaf voor twee jaren.

Teamactiviteitenplan

De cyclus voor onderwijsteams start met een jaarlijks teamactiviteitenplan/teamplacemats waarin de doelstellingen uit het strategisch beleidsplan en de sectordoelstellingen zijn opgenomen. In het teamactiviteitenplan is ruimte voor eigen doelen.

De control

De control op sectorniveau

De planning en control op sectorniveau sluit aan op die van de onderwijsteams. Het teamactiviteitenplan en de monitoring zijn sterk operationeel gericht en hebben betrekking op het onderwijs in brede zin (examinering, traject/loopbaanbegeleiding). Gedurende het gehele jaar monitoren directeuren middels de managementrapportages en sturen bij waar nodig.

Managementrapportages en jaarrekening

De managementrapportages worden maandelijks geanalyseerd en besproken door de controllers met het management. De consolidatie van deze rapportages wordt ook maandelijks gepresenteerd door de concerncontroller aan het college van bestuur. Dit vormt ook de input voor het tweemaaljaarlijks managementgesprek waarin de directie de voortgang beschrijft van alle verantwoordelijkheidsgebieden, inclusief realisatie en prognose voor het resterende jaar.

De jaarrekening wordt opgesteld inclusief eventuele bijstellingen voor de meerjarenramingen welke worden opgenomen in de continuïteitsparagraaf. De jaarrekening wordt na instemming van de ondernemingsraad, studentenraad en raad van toezicht door het college van bestuur vastgesteld en opgestuurd naar OC&W.

Kwaliteitszorg en auditteam

Het kwaliteitsbeleid van de stichting ROC Zuid-Holland Zuid richt zich in de kern op kwaliteitszorg in het primaire proces en gaat uit van kwaliteitszorg als interne opdracht van de stichting ROC Zuid-Holland Zuid. Uitgangspunt hierbij zijn de door de stichting ROC Zuid-Holland Zuid zelf geformuleerde kwaliteitsdoelen en het waarderingskader van de inspectie ten behoeve van onze kwaliteitsborging.

De stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft hiervoor de beschikking over een eigen auditteam dat periodiek de kwaliteit en examinering van de onderwijsteams audit. De resultaten van de audits moeten de teams ondersteunen in het beoordelen waar zij staan op de gebieden kwaliteit van onderwijs en examinering en de verbeterpunten.

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In het kader van risicomanagement legt de stichting ROC Zuid-Holland Zuid de belangrijkste risico's en de daarbij horende beheersingsmaatregelen vast in de risicoanalyse. De risico's worden jaarlijks geëvalueerd. Het hoofdstuk Risicoanalyse is opgenomen in hoofdstuk 7 van het bestuursverslag.

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan

Voor deze rapportage verwijzen wij naar het verslag van de raad van toezicht in hoofdstuk 2 van het bestuursverslag.

VERANTWOORDING BELEIDSREGEL “INVESTEREN MET PUBLIEKE MIDDELEN IN PRIVATE ACTIVITEITEN”

Stichting ROC Zuid-Holland Zuid wendt publieke middelen alleen aan voor investeringen die bijdragen aan het realiseren en versterken van de continuïteit van het reguliere beroepsonderwijs. Activiteiten moeten dus een onderwijskundige meerwaarde hebben voor onze studenten. Stichting ROC Zuid-Holland Zuid voldoet daarmee aan de voorwaarde dat activiteiten in lijn zijn met de bekostigde wettelijke taak. Verder zijn er in 2023 geen gevallen geweest waarin wij de rijksbijdrage hebben aangewend voor uitgaven aan een privaatrechtelijke rechtspersoon.

In 2023 is het resultaat negatief beïnvloed door het besluit uit HBO Academy te treden, met een negatief eigen vermogen van HBO Academy t/m 2022 en het effect van 50% van het verwachte resultaat van HBO Academy over 2023 en 2024 (totaal effect € 5,01 mln. negatief). Deze boeking is ten laste gebracht van het private vermogen. Hierdoor zijn voor deze private activiteit dus geen publieke middelen ingezet. De overeenkomst met HBO Academy is per 1 januari 2024 opgezegd (opzegtermijn van 1 jaar). Hierbij is de bijdrage voor 2024 gemaximeerd.

In 2023 hebben wij alle onze batenstromen geanalyseerd en getoetst aan de beleidsregel “investeren met publieke middelen in private activiteiten”. De basis van deze toetsing gaat uit van de breder vastgestelde definitie van private activiteiten. Bij de toetsing is er ook binnen de organisatie gekeken naar het proces rondom publieke-private activiteiten, offertes/contracten, voor- en nacalculaties en regie op investeringen met publieke middelen in private activiteiten.

Hieronder een overzicht van alle private activiteiten die onder de beleidsregel vallen.

Activiteit	Omvang baten	Investerings (materiële vaste activa) publieke middelen	Mutatie 2023	Beleid en beheer	Juridische en organisatorische inbedding	Meerwaarde investering
Onderwijsroute Educatie	€ 149.969	Domein Educatie heeft een aparte kostenplaats. De kosten worden niet per soort activiteit bijgehouden. De kosten ad € 237.673 betreffen een inschatting omdat we het niet exact kunnen bepalen. De kosten zijn hoger omdat er minder aanmeldingen zijn geweest. Dit heeft geleid tot kleinere groepen.	N.v.t.	Activiteit valt onder inburgering en verloopt via domein Educatie. Het betreft een aanbesteding van de gemeente met vooraf kostprijsberekeningen.	Stichting Regionaal Opleidingscentrum Zuid-Holland Zuid: domein Educatie	Betreft taalonderwijs om inburgeraar voor te bereiden op regulier onderwijs.
Contractenonderwijs Educatie en overige cursussen	€ 61.276	Domein Educatie heeft een aparte kostenplaats. De kosten worden niet per soort activiteit bijgehouden. De kosten ad € 54.719 betreffen een inschatting omdat we het niet exact kunnen bepalen.	N.v.t.	Betreft voornamelijk cursussen NT2. Beheer via domein Educatie. Voor iedere cursus wordt er een overeenkomst opgesteld met studenten/bedrijven. Voor bedrijven wordt een kostprijsberekening opgesteld. Voor cursussen met individuele studenten is er geen actuele kostprijsberekening beschikbaar.	Sichting Regionaal Opleidingscentrum Zuid-Holland Zuid: domein Educatie	Bevordering van integratie en toegankelijkheid van het onderwijs.

Activiteit	Omvang baten	Investerings (materiële vaste activa) publieke middelen	Mutatie 2023	Beleid en beheer	Juridische en organisatorische inbedding	Meerwaarde investering
Bbl groepen: leven lang ontwikkelen	€ 463.393	€ 416.713	N.v.t.	Betreft bbl bedrijfspgroepen. Beheer via accountmanagers. Met bedrijven worden overeenkomsten opgesteld. Intern een projectbrief met kostenprijsberekening.	Da Vinci Opleidingen B.V.: onderwijssectoren	Versterking van de continuïteit van het reguliere beroepsonderwijs. Versterking van relaties met het bedrijfsleven.
Verhuur gebouwen	€ 473.087	Kosten kunnen niet direct toegewezen worden aan verhuurbaten. In sommige gevallen gaat het om gedeeltelijk verhuur. De kosten zijn echter voor het hele gebouw. De kosten ad € 473.087 betreffen een inschatting omdat we het niet exact kunnen bepalen.	N.v.t.	Verhuren van schoolgebouwen aan bedrijven op basis van huurovereenkomsten. Beheer via diensten facilitair en control. Uitgangspunt is kostendekkend op basis van kostprijsberekening.	Sichting Regionaal Opleidingscentrum Zuid-Holland Zuid: Dienst Facilitair	Locaties verhuren aan externe bedrijven zorg voor betere samenwerking met werkgevers en bedrijven en leidt ook naar meer stageplaatsen en/of leerwerkplaatsen.
Detachering	€ 613.360	€ 554.669	N.v.t.	Detacheringen op basis van detacheringsovereenkomsten. Beheer via diensten HRM en F&C. Uitgangspunt is kostendekkend op basis van kostprijsberekening.	Da Vinci Opleidingen B.V.: onderwijssectoren	Detachering naar externe partijen zorgen voor een intensievere samenwerking met de andere instanties en tot grotere deskundigheid van docenten/medewerkers.
Opbrengsten Catering	€ 375.246	€ 385.831	N.v.t.	Voorziening voor medewerkers en deelnemers. Beheer via dienst facilitair. Verder is er geen kostprijsberekening aanwezig. In 2024 verloopt dit via een extern bedrijf.	Sichting Regionaal Opleidingscentrum Zuid-Holland Zuid: dienst facilitair	Zorgen voor goede faciliteiten voor studenten en personeel. Dit leidt uiteindelijk naar versterking van het reguliere onderwijs.
Opbrengsten restaurant	€ 98.623	€ 339.155	N.v.t.	Betreft een leerwerkbedrijf: Beheer via sector E&O en diensten facilitair en control. Restaurant heeft een aparte kostenplaats. Er is geen directe kostprijsanalyse. In 2023 zijn er maatregelen genomen voor een kostendekkende realisatie (in het kader van opgestelde plan van aanpak).	Sichting Regionaal Opleidingscentrum Zuid-Holland Zuid: sector E&O	Praktijkgerichte leerervaring aan studenten bieden + versterking van reguliere onderwijs.
Opbrengsten kapsalon	€ 8.430	€ 1.130	N.v.t.	Betreft een leerwerkbedrijf: Beheer via sector E&O en diensten facilitair en control. Kapsalon heeft een aparte kostenplaats. Er is geen directe kostprijsanalyse.	Stichting Regionaal Opleidingscentrum Zuid-Holland Zuid: sector E&O	Praktijkgerichte leerervaring aan studenten bieden + versterking van reguliere onderwijs.
Totaal	€ 2.243.383	€ 2.462.977				
Totale baten	€ 83.207.050					
% van totale baten	2,70%					

(bedragen x € 1)

VERANTWOORDING BEKOSTIGING

HELDERHEIDSASPECTEN

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de thema's uit de notitie Helderheid BVE van het Ministerie van OCW.

Thema 1: Uitbesteding

De stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft in 2023 geen onderwijs uitbesteed.

Thema 3: Het verlenen van vrijstellingen

De stichting ROC Zuid-Holland Zuid verleent geen vrijstellingen aan studenten tenzij aantoonbaar is gemaakt dat dit gerechtvaardigd is. Vrijstelling kan voor een of enkele onderdelen van een opleiding worden verleend. Hierbij wordt erop toegezien dat er geen situaties ontstaan waarbij een student door het verlenen van vrijstellingen zeer weinig of in het geheel geen onderwijs hoeft te volgen om het diploma te behalen. De aanvragen tot vrijstelling worden door de examencommissies van de stichting ROC Zuid-Holland Zuid beoordeeld.

Het onderwijsprogramma van alle opleidingen voldoet aan de norm voor voltijdsonderwijs bij de BOL.

Thema 4: Les- en cursusgeld niet betaald door de student zelf

Ten aanzien van les- en cursusgeld worden strakke procedures gehanteerd en zijn er conform wet- en regelgeving geen uitzonderingen of tegemoetkomingen voor betaling van les- en cursusgeld. Alle wijzigingen in leerroute worden verwerkt in het geautomatiseerde leerlingvolgsysteem en daarmee uitgewisseld met de bekostigende instantie. Opleidingen kunnen pas worden aangeboden als deze voldoen aan de wettelijke uren norm. Op opleidingen die niet voldoen aan het uren criterium, kunnen geen studenten worden ingeschreven.

Thema 5: In- en uitschrijving en inschrijving van studenten in meer dan één opleiding tegelijk

In geval een student is ingeschreven op meer dan één opleiding wordt altijd voor maximaal één opleiding bekostiging aangevraagd. Dubbele bekostiging van studenten vindt niet plaats.

Vroegtijdig verlaten instelling na 1 oktober

In de periode 1 oktober tot 31 december 2023 hebben 189 studenten de instelling verlaten. Een deel van de uitschrijvingen had betrekking op diplomering (108). Het vroegtijdige vertrek betreft de volgende redenen:

Reden uitschrijving	Aantal studenten
Andere school	11
Anders	7
Diploma	108
Gaat werken	26
Gezondheidsredenen	7
Leerstagnatie	7
Niet gemotiveerd	4
Opleiding niet volgens verwachting	4
Persoonlijke omstandigheden	12
Verhuizing	1
Certificaat	2
Totaal	189

Gecombineerde trajecten educatie/ beroepsonderwijs

In 2023 zijn geen gecombineerde trajecten aangeboden.

Thema 6 De student volgt een andere opleiding dan waarvoor hij is ingeschreven

Vroegtijdige wijzigingen onderwijstrajecten na 1 oktober 2023

In de periode 1 oktober 2023 tot en met 31 december 2023 zijn onderstaande studenten veranderd van opleiding/leerweg binnen de instelling:

	Aantal
Van opleiding veranderd	63
Van leerweg veranderd	29
Van opleiding en leerweg veranderd	20

Stapeling van diploma's

In geval van stapeling van diploma's, wordt conform de regelgeving slechts één diploma voor bekostiging in aanmerking gebracht.

Stapeling / Niveau	Team	Leerweg	Diploma's
Horizontale stapeling			
Niveau 4	Pedagogisch Werk (Gespecialiseerd pedagogisch medewerker)	BOL	2
	Pedagogisch Werk (Onderwijsassistent)	BOL	2
Totaal horizontale stapeling			4

Thema 7: Bekostiging van maatwerktrajecten ten behoeve van bedrijven

In 2023 zijn geen maatwerktrajecten geweest.

Thema 8: Buitenlandse studenten

In 2023 zijn er geen buitenlandse studenten bij stichting ROC Zuid-Holland Zuid ingeschreven.



8

GECONSOLIDEERDE
JAARREKENING

8 GECONSOLIDEERDE JAAR-REKENING

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (NA RESULTAATBESTEMMING)

Activa

	Toel.	31 december 2023	31 december 2022
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	38.106	39.459
Financiële vaste activa	3	1.622	1.832
Totaal vaste activa		39.728	41.291
Vlottende activa			
Vorraden	4	7	5
Vorderingen	5	2.714	5.083
Liquide middelen	6	13.108	7.644
Totaal vlottende activa		15.829	12.732
Totaal activa		55.557	54.023

(bedragen x € 1.000)

Passiva

	Toel.	31 december 2023	31 december 2022
Groepsvermogen			
Algemene reserve (publiek)	7	17.697	15.662
Bestemde reserve (publiek)	7	770	2.487
Bestemde reserve (privaat)	7	3.362	8.291
Totaal groepsvermogen	7	21.829	26.440
Voorzieningen	8	7.535	5.798
Langlopende schulden	9	7.903	9.048
Kortlopende schulden	10	18.290	12.737
Totaal passiva		55.557	54.023

(bedragen x € 1.000)

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Toel.	Bedrag 2023	Begroot 2023	Bedrag 2022
Baten				
Rijksbijdragen	11	74.140	72.268	70.010
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	12	2.296	2.378	2.000
Cursus-, les- en examengelden	13	1.380	982	1.044
Baten werk in opdracht van derden	14	2.726	2.943	3.629
Overige baten	15	2.665	1.774	3.643
Totaal baten		83.207	80.345	80.326
Lasten				
Personeelslasten	16	57.514	58.847	64.123
Afschrijvingen	17	3.298	3.475	3.465
Huisvestingslasten	18	9.908	7.259	6.977
Overige lasten	19	11.923	11.939	13.001
Totaal lasten		82.643	81.520	87.566
Saldo baten en lasten		564	-1.175	-7.240
Financiële baten en lasten	20	-27	-334	-291
Resultaat		537	-1.509	-7.531
Belastingen	21	-43	0	-38
Resultaat uit deelnemingen	22	-5.105	0	89
Nettoresultaat		-4.611	-1.509	-7.480

(bedragen x € 1.000)

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023	2022
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	564	-7.240
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
aanpassingen voor afschrijvingen	3.328	3.369
mutaties voorzieningen	1.737	2.239
	5.065	5.608
Veranderingen in werkkapitaal:		
voorraden	-2	-3
kortlopende vorderingen	2.444	2.897
kortlopende schulden	5.540	100
	7.982	2.994
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	13.611	1.362
Ontvangen interest	131	0
Betaalde interest	-220	-333
Winstbelasting	-43	-38
	-132	-371
Kasstroom uit operationele activiteiten	13.479	991
Investerings in materiële vaste activa	-2.204	-2.385
Desinvesteringen in materiële vaste activa	32	296
Toegekende investeringssubsidies	197	-20
Nieuw verstrekte leningen	-5.049	-178
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-7.024	-2.287
Aflossing langlopende schulden	-1.145	-1.145
Aflossingen op verstrekte leningen	154	48
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-991	-1.097
Mutatie liquide middelen	5.464	-2.393
Het verloop van de liquide middelen is als volgt:	2022	2021
Stand per 1 januari	7.644	10.037
Mutatie liquide middelen	5.464	-2.393
Stand per 31 december	13.108	7.644

(bedragen x € 1.000)

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2023

ALGEMENE TOELICHTING

Juridische vorm en voornaamste activiteit

De organisatie is een stichting en heeft haar statutaire zetel in Dordrecht; de voornaamste activiteit van stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid en haar groepsmaatschappijen bestaat uit het verzorgen van beroepsonderwijs, educatie en activiteiten op contractuele basis. De stichting is ingeschreven bij het handelsregister te Rotterdam onder dossiernummer 41121866.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van stichting ROC Zuid-Holland Zuid worden de financiële gegevens opgenomen van de instelling, haar groepsmaatschappijen en andere instellingen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen (op grond van de feitelijke situatie) of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen waarin beslissende zeggenschap wordt uitgeoefend.

De groepsmaatschappijen worden integraal geconsolideerd vanaf de datum waarop beslissende zeggenschap op de groepsmaatschappij is verkregen. De groepsmaatschappijen worden niet meer in de consolidatie opgenomen vanaf de datum waarop geen sprake meer is van beslissende zeggenschap. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van stichting ROC Zuid-Holland Zuid.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Een overzicht van de in de consolidatie begrepen groepsmaatschappijen is onderstaand opgenomen: Geconsolideerde maatschappijen:

Naam	Statutaire zetel	Deelname %
Stichting ROC Zuid-Holland Zuid	Dordrecht	100%
ROC-ZHZ Holding B.V.	Dordrecht	100%
Da Vinci Opleidingen B.V.	Dordrecht	100%
Da Vinci Flex B.V.	Dordrecht	100%
Da Vinci Educatie B.V.	Dordrecht	100%

Tot 1 januari 2023 was Ospitalitá B.V. een 100% deelneming van ROC-ZHZ Holding B.V. Per 1 januari 2023 is Ospitalitá B.V. geliquideerd en zijn de activiteiten ondergebracht bij de stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid.

Verbonden partijen

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

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal, tenzij anders vermeld.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties (nummers) opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Stelselwijzigingen

In 2023 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Onder de financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder de "niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen". Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft langlopende schulden met vaste renteaftspraken en langlopende schulden met variabele renteaftspraken. Over de variabele renteaftspraken is renterisico aanwezig. Voor de langlopende schulden met rentevaste perioden is het renterisico beperkt.

Het kredietrisico ten aanzien van de overige vorderingen van de stichting ROC Zuid-Holland Zuid is beperkt aangezien de grootste debiteuren (de Rijksoverheid en de gemeenten uit de regio) een hoge kredietwaardigheid hebben.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

Activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijvingen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht volgens de lineaire methode op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Deze activa worden duurzaam door de stichting gebruikt.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten en een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten.

Gebouwen en terreinen

Uitgaven ter zake van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven als gevolg van toepassing van de componentenbenadering.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Afschrijvingen

Afschrijvingen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische gebruiksduur van een materieel vast actief, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven op het moment van ingebruikname. Op terreinen, materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Ontvangen investeringssubsidies voor investeringen vanaf € 5.000 zijn in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de materiële vaste activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Ten aanzien van de verwachte gebruiksduur wordt van de volgende termijnen uitgegaan:

Categorie	Gebruiksduur in jaren
Gebouwen en terreinen	
Grond en terreinen	-
Gebouwen	40
Verbouwingen	10-30
Gebouw installaties	10-20
Componenten groot onderhoud	3-48
Inventaris en apparatuur	
Apparatuur en machines	10
Informatie en communicatietechnologie	3-10
Meubilair en overige inventaris	10

Financiële vaste activa

Binnen de post financiële activa wordt onderscheid gemaakt in de hierna beschreven categorieën.

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd.

Indien en voor zover de stichting in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden, uitgaande van de waarden bij eerste waardering, de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een bijzondere duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten.

Vorderingen op andere deelnemingen

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen op deelnemingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen op het Ministerie van OCW

Hieronder zijn opgenomen langlopende vorderingen op het Ministerie van OCW inzake loonheffing en premie ABP juli 1991, 1993 en 1994. Deze vorderingen zijn afgewaardeerd tot € 1 aangezien deze pas inbaar worden bij liquidatie van de onderwijsinstelling.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na de eerste waardering worden de overige vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de zogenaamde realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom-genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde.

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

Vorraden

Vorraden worden opgenomen tegen de verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ("first in, first out"), zo nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. Dit betreft drukwerk en kantoomateriaal.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen die toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

In de onderhanden projecten zijn tevens begrepen de uit projectontwikkeling voortkomende projecten indien en voor zover voor eenheden van het project voor of tijdens de duur van het project een onvoorwaardelijke verkoopovereenkomst is afgesloten.

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum. De mate waarin de prestaties zijn verricht, is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten.

Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de post netto-omzet. De projectkosten zijn verwerkt in de kostprijs van de omzet.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Debiteuren en overige vorderingen zijn vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen omvatten de kas, banktegoeden en deposito's die vrij ter beschikking staan met een looptijd korter dan twaalf maanden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Passiva

Groepsvermogen (publiek en privaat)

Het groepsvermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur.

Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen als er een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting bestaat als gevolg van een gebeurtenis in het verleden, en het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten (artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW).

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voor de bepaling van de verwachte uitgaven wordt uitgegaan van redelijk gedetailleerde plannen om daarmee onzekerheden over de omvang te beperken. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

De overige voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen actuele waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De contante waardebepaling heeft plaatsgevonden op basis van een discontering tegen 3,34% (2021: 2,82%). De periodieke toename die samenhangt met de contante waardebepaling is onderdeel van de dotatie aan de voorziening.

Pensioenvoorziening

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling. Onder een toegezegd-pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren.

De instelling heeft de toegezegd-pensioenregeling bij de Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basispremies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2023 is 110,5% (2022: 110,9%). Voor besluiten moeten pensioenfondsgebruikers gebruikmaken van de zogenaamde beleidsdekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde dekkingsgraad over de laatste twaalf maanden. De beleidsdekkingsgraad was op 31 december 2023 113,9% (2022: 118,6%).

De pensioenregels schrijven voor dat de beleidsdekkingsgraad 126% moet zijn om voldoende financiële buffers te hebben. Ook is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder 104,2% mag liggen.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Het aflossingsbedrag voor het komende jaar is verantwoord onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Juridische kosten worden genomen in het jaar waarop een vonnis definitief is.

Baten verantwoording

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

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

Subsidies met doelbesteding

Subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden volledig verwerkt in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben. Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) staan verantwoord ten gunste van de staat van baten en lasten, naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum staat onder de overlopende passiva. Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) staan verantwoord ten gunste van de staat van baten en lasten, in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen staan onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

Deze worden op basis van de prestatieafspraken (studententrajecten dan wel urenverantwoording) tot een maximum van de voor dat jaar overeengekomen subsidie als bate verwerkt.

College-, cursus-, les- en examengelden

De lesgelden en de opbrengst van examengelden worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat de opbrengsten gelijkmatig over het studiejaar zijn gespreid.

Baten werk in opdracht van derden

Voor projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de staat van baten en lasten naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat op balansdatum niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de staat van baten en lasten tot het bedrag van de gemaakte projectkosten.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen projectopbrengsten en projectkosten. Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die kosten die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige baten

Overige baten bestaan uit baten uit studentenbijdragen, verhuur, detachering en overige baten en worden toegerekend aan het jaar waarin de leveringen en diensten hebben plaatsgevonden.

Lastenverantwoording

Personeelslasten

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

Pensioenen

De instelling heeft de toegezegde-pensioenregelingen bij het bedrijfstakpensioenfonds (ABP) verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling.

Voor de toegezegde-bijdrageregeling betaalt de instelling premies aan het bedrijfstakpensioenfonds. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen leidt.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Op terreinen, materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Operational lease

Bij de instelling kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de instelling ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belasting-schulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel van de organisatie in de resultaten van de organisaties waarin wordt deelgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERDE KASTSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Winstbelastingen, interest en dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa (1)

Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom

Dit betreft het gebruiksrecht van de didactische methode "Hoofdelijk Versnelde Scholing". Dit recht is bij de overname van het Centrum voor Vakopleidingen overgedragen aan de roc's. Dit recht is gewaardeerd tegen één euro en in verband met presentatie in duizenden euro's niet zichtbaar.

Materiële vaste activa (2)

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	In uitvoering en vooruitbetaald	Totaal van materiële vaste activa
Stand per 1 januari 2023					
Verkrijgingsprijs	62.683	3.547	22.886	0	89.116
Investeringsubsidies	0	0	-63	0	-63
Cumulatieve afschrijvingen	-31.618	0	-17.976	0	-49.594
Boekwaarde	31.065	3.547	4.847	0	39.459
Verloop 2023					
Verkrijgingsprijs	1.220	0	484	500	2.204
Desinvesteringen	-356	0	-1.039	0	-1.395
Mutatie aanschafwaarde	864	0	-555	500	809
Afschrijvingen	-2.293	0	-1.035	0	-3.328
Afschrijvingen desinvesteringen	337	0	1.025	0	1.363
Mutatie afschrijvingen	-1.956	0	-9	0	-1.965
Toegekende investeringsubsidies	0	0	-197	0	-197
Mutatie investeringsubsidies	0	0	-197	0	-197
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgingsprijs	63.547	3.547	22.331	500	89.925
Investeringsubsidies	0	0	-260	0	-260
Cumulatieve afschrijvingen	-33.574	0	-17.985	0	-51.559
Boekwaarde	29.973	3.547	4.086	500	38.106

(bedragen x € 1.000)

Componentenbenadering

De uitgaven voor het groot onderhoud worden op basis van de componentenbenadering geactiveerd en over de verwachte economische gebruiksduur afgeschreven.

Gebouwen en terreinen

De stichting is economisch en juridisch eigenaar van de volgende gebouwen en terreinen:

Locatie	Plaats	Boekwaarde 31 dec 2023	Stand langlopende hypothecaire lening 31 dec 2023
Leerparkpromenade 100	Dordrecht	20.290	2.875
Patersweg 2	Dordrecht	2.174	1.125
Mollenburgseweg 82	Gorinchem	6.194	5.048
Boekwaarde		28.659	9.048

(bedragen x € 1.000)

WOZ-waarde en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

De WOZ-waarde en verzekerde waarde van de gebouwen en terreinen in eigendom is als volgt:

(in eigendom)	Bedrag	Peildatum
WOZ-waarde gebouwen en terreinen	37.150	01-01-2023
Verzekerde waarde gebouwen	99.239	01-01-2023

(bedragen x € 1.000)

Zakelijk genotsrecht

Onder gebouwen is een investering opgenomen van € 1,01 mln. Dit betreft een beperkt zakelijk genotsrecht op het pand Perzikstraat 7a te Wijk & Aalburg, dat verkregen is van het Willem van Oranje College.

Inventaris en apparatuur

Investeringsubsidies

Investeringsubsidies ter compensatie van de kosten van een actief worden op de kostprijs van dat actief in mindering gebracht en vervolgens gedurende de gebruiksduur van dat actief meegenomen in de afschrijvingen. Dit betreft ontvangen bijdragen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap dan wel andere partijen ter financiering van investeringen.

In uitvoering en vooruitbetaald

Er is € 0,5 mln. vooruitbetaald betaald voor de installatie van noodverlichting (€ 0,17 mln.) en ledverlichting (€ 0,33 mln.) welke in 2024 zullen worden opgeleverd.

Financiële vaste activa (3)

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde per 1 januari 2023	Investerings en verstrekte leningen	Desinveste- ringen en afgeloste leningen	Aandeel in resultaat deel- nemingen	Boekwaarde per 31 december 2023
Opnieuw en Co. B.V.	1.387	0	0	-91	1.296
Da Vinci Scienza B.V.	42	0	0	0	42
Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci	0	5.014	0	-5.014	0
Andere deelnemingen	1.429	5.014	0	-5.105	1.338
Latente vorderingen inzake loonheffing en premie ABP	0	0	0	0	0
Vorderingen op OCW	0	0	0	0	0
Breedband Drechtsteden B.V.	89	0	-6	0	83
Coöperatie KIEN U.A.	120	26	0	0	146
Stichting Beheer LOC-gebouw Zwijndrecht	40	0	-20	0	20
Transitievergoeding langdurig zieken	154	9	-128	0	35
Overige vorderingen	403	35	-154	0	284
				0	
Financiële vaste activa	1.832	5.049	-154	-5.105	1.622

(bedragen x € 1.000)

Alle financiële vaste activa hebben een resterende looptijd langer dan een jaar.

Andere deelnemingen

Opnieuw & Co B.V.

Dit betreft een belang in Opnieuw & Co B.V. (50%) waarin voor € 9.000 aandelenkapitaal is gestort. Opnieuw & Co. B.V. is gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Het aandeel in het resultaat over 2023 is gebaseerd op de jaarrekening 2023 van Opnieuw & Co. B.V.

Da Vinci Scienza B.V.

Da Vinci Scienza B.V. betreft een belang (50%) in de per 11 mei 2007 opgerichte besloten vennootschap, waarin voor € 9.000 aandelenkapitaal is gestort. Da Vinci Scienza B.V. is gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Het aandeel in het resultaat over 2023 is niet verwerkt aangezien de jaarrekening van Scienza B.V. niet beschikbaar was op het moment van opstellen van deze jaarrekening.

Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci

Dit betreft een belang in Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci (50%) gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Er heeft een kapitaalstorting van € 5 mln. plaatsgevonden. Het aandeel in het resultaat is gebaseerd op het opschonen van het negatieve eigen vermogen t/m 2020 van Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci (€ -2,79 mln.) en het aandeel van 50% in de (verwachte) negatieve resultaten van Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci over de boekjaren 2021 t/m 2024 (€ -2,22 mln.).

Vorderingen op het Ministerie van OCW

De langlopende vordering op het Ministerie van OCW betreft latente vorderingen inzake loonheffing en premie ABP, welke zijn ontstaan bij de overgang van het declaratiestelsel naar de lumpsumbekostiging. Het gaat om een totaalbedrag van € 0,50 mln. De vordering wordt erkend door het Ministerie van OCW, maar slechts uitgekeerd bij opheffing van de stichting ROC Zuid-Holland Zuid. De vordering is binnen de instelling afgewaardeerd naar 1 euro en is in verband met presentatie in duizenden euro's niet zichtbaar.

Overige vorderingen

Breedband Drechtsteden B.V.

De vordering op Breedband Drechtsteden B.V. te Dordrecht voor een bedrag van € 0,08 mln. (2022: € 0,09 mln.) betreft deelname in de vorm van een lening. In de op 24 juni 2005 getekende overeenkomst is aan de instelling een gebruiksrecht verleend op een aantal omschreven glasvezelverbindingen in de regio. Breedband Drechtsteden betreft een samenwerkingsverband met als doel het zo voordelig mogelijk inkopen van breedbandverbindingen ten behoeve van haar deelnemers voor de locaties in de regio Dordrecht, Zwijndrecht en Gorinchem. In 2021 is de afschrijvingstermijn van het netwerk aangepast van 15 naar 30 jaar en worden de aflossingen en gebruiksrechten verdeeld over de resterende jaren van deze 30 jaar.

Coöperatie KIEN U.A.

De vordering op Coöperatie KIEN u.a. te Dordrecht voor een bedrag van € 0,15 mln. (2022: € 0,12 mln.) betreft een achtergestelde ledenlening voor de vorming van een weerstandsvermogen voor KIEN. De verstrekte lening komt tot stand door een jaarlijks aanpasbaar percentage van de omzet dat een lid realiseert bij KIEN. Het bedrag wordt opeisbaar na het einde van het vijfde boekjaar volgend op dat waarin de bijschrijving plaatsvond. KIEN vergoedt na afloop van elk boekjaar rente.

Stichting Beheer LOC-gebouw Zwijndrecht

De vordering betreft een in 2008 verstrekte geldlening van € 0,30 mln. aan Stichting Beheer LOC-gebouw Zwijndrecht voor de aanschaf van inventaris voor het LOC-gebouw. Per 31 december 2023 is deze vordering nog € 0,02 mln. groot (2022: € 0,04 mln.). De lening betreft een rentevrije lening.

Transitievergoeding langdurig zieken

Stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft een langlopende vordering opgenomen voor transitievergoedingen langdurig zieken. De vordering per 31 december 2023 bedraagt € 0,04 mln.

Verbonden partijen (RJ660, model E)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31 dec 2023	Resultaat 2023	Omzet 2023	Art. 2:403	Deelname %	Consolidatie
Verbonden partijen, meerderheidsdeelneming									
ROC-ZHZ Holding B.V.		B.V. Dordrecht	4	979	176	594	Nee	100	J
Da Vinci Opleidingen B.V.		B.V. Dordrecht	1	1.037	177	593	Nee	100	J
Da Vinci Flex B.V.		B.V. Dordrecht	4	18	0	0	Nee	100	J
Da Vinci Educatie B.V.		B.V. Dordrecht	4	18	0	0	Nee	100	J
Verbonden partijen, minderheidsdeelneming									
Da Vinci Scienza B.V.		B.V. Dordrecht	4				Nee	50	N
Opnieuw & Co. B.V.		B.V. Dordrecht	4	2.592	-183	7.747	Nee	50	N
Coöperatie KIEN U.A.	Coöperatie U.A.	Dordrecht	4	161	17	5.260	Nee	27	N
Stichting Beheer LOC gebouw Zwijndrechtse Waard	Stichting	Zwijndrecht	4	0	-2	1.175	Nee	33	N
Coöperatie Ontwikkeling Leerpark U.A.	Coöperatie U.A.	Dordrecht	4				Nee	50	N
Stichting Administratiekantoor Breedband Drechtsteden	Stichting	Dordrecht	4	5.651	1.042	2.743	Nee	8	N
Verbonden partijen met belang in bevoegd gezag									
Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci	Stichting	Dordrecht	1				Nee	50	N
In onderstaande verbonden partij heeft een medewerker van Da Vinci College een bestuurszetel.									
Stichting Sinterklaashuis	Stichting	Dordrecht	4				Nee	-	N
Samenwerkingsverband									
Samenwerkingscollege Zuidwest-Nederland	Samenwerkingscollege		-	4			Nee	-	N

(bedragen x € 1.000)

Code activiteiten: 1) contractonderwijs, 2) contractonderzoek, 3) onroerende zaken en 4) overige.

Met uitzondering van de stichting Sinterklaashuis bestaat het bestuur/de directie van de hierboven genoemde entiteiten uit een (mede) bestuurslid van het college van bestuur van de stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid.

In bovenstaande tabel zijn alleen de financiële gegevens van verbonden partijen over 2023 opgenomen voor zover deze beschikbaar waren op het moment van opstellen van deze jaarrekening.

Vlottende activa

Voorraden (4)

De post is als volgt te specificeren:

	31 december 2023	31 december 2022
Emballage	7	5
Voorraden	7	5

(bedragen x € 1.000)

Vorderingen (5)

De post is als volgt te specificeren:

	31 december 2023	31 december 2022
Debiteuren	174	423
Gemeenten en GR's	679	650
Overige verbonden partijen	91	451
Studenten	603	353
Overige vorderingen	88	2.705
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-126	-800
Overlopende activa	1.205	1.301
Vorderingen	2.714	5.083

(bedragen x € 1.000)

Alle vorderingen, met uitzondering van de hier genoemde debiteuren en studenten, hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

TOELICHTING OP DE VORDERINGEN

Debiteuren

De specificatie van de uitstaande vorderingen op debiteuren is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Debiteuren	193	431
Voorziening dubieuze debiteuren	-19	-8
Vorderingen op debiteuren	174	423

(bedragen x € 1.000)

De voorziening dubieuze debiteuren is bepaald volgens de statische methode (van iedere individuele vordering is beoordeeld of en in hoeverre die waarschijnlijk oninbaar is).

Het debiteurensaldo is € 0,25 mln. lager dan in 2022. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door eerder facturatie en ontvangst van de VAVO VO-vergoedingen (€ 0,27 mln.).

Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen

De vordering op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (GR's) is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Gemeente Dordrecht	598	584
Gemeente Vijfheerenlanden	6	21
GR Sociaal	67	32
Overig	8	13
Gemeenten en GR's	679	650

(bedragen x € 1.000)

Overige verbonden partijen

De specificatie van de vorderingen op overige verbonden partijen is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Coöperatie Leerpark u.a.	91	275
Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci	0	166
Coöperatie KIEN u.a.	0	10
Overige verbonden partijen	91	451

(bedragen x € 1.000)

De daling van de vorderingen op overige verbonden partijen is gedaald met € 0,36 mln. Coöperatie leerpark is met name vanwege latere facturatie dienstverlening lager. Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci is in 2023 verrekend met de openstaande schuld.

Studenten

De specificatie van de uitstaande vorderingen op studenten is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Studenten	716	433
Voorziening dubieuze debiteuren	-113	-80
Studenten	603	353

(bedragen x € 1.000)

De voorziening dubieuze debiteuren is bepaald volgens de statische methode (van iedere individuele vordering is beoordeeld of en in hoeverre die waarschijnlijk oninbaar is).

De vordering op studenten is met € 0,25 mln. toegenomen door latere facturatie en toename van het aantal bbl-studenten.

Overige vorderingen

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Rekening-courant verhouding Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci	0	2.612
Verstrekke voorschotten aan personeel	32	39
Vennootschapsbelasting	10	0
Overige vorderingen	46	54
Overige vorderingen	88	2.705

(bedragen x € 1.000)

De rekening-courant verhouding met Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci (HBO Academy) van € 2,61 mln. (waarvan € 0,80 mln. was voorzien; zie 'Voorziening wegens oninbaarheid') is in 2023 verrekend met een schuld aan HBO Academy.

Voorziening wegens oninbaarheid

	31 december 2023	31 december 2022
Rekening-courant verhouding Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci	0	-800
Overige	-126	0
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-126	-800

(bedragen x € 1.000)

Onder voorzieningen wegens oninbaarheid is de voorziening voor dubieuze debiteuren niet opgenomen. Deze voorziening is opgenomen onder handelsdebiteuren en studenten.

De voorziening wegens oninbaarheid getroffen voor de rekening-courant verhouding met de Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci is in 2023 afgewikkeld. Zie tabel 'Overige vorderingen'.

Overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Vooruitbetaalde kosten	79	133
Vooruitbetaalde huur gebouwen	90	92
Vooruitbetaald externe dienstverlening	122	48
Vooruitbetaalde software licenties	385	422
Vooruitbetaalde kosten	676	695
Te vorderen rente	75	0
Te ontvangen bedragen	266	286
Te ontvangen van Coöperatie Leerpark U.A.	188	320
Overige overlopende activa	454	606
Overlopende activa	1.205	1.301

(bedragen x € 1.000)

De vooruitbetaalde kosten zijn in 2023 met € 0,02 mln. afgenomen en liggen dus in lijn met voortgaand jaar.

De post overlopende activa is met € 0,15 mln. afgenomen voornamelijk veroorzaakt door afwikkeling van in 2022 verstrekte voorschotten aan Coöperatie Ontwikkeling Leerpark van € 0,20 mln.

Liquide middelen (6)

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Kasmiddelen	4	25
Tegoeden op bankrekeningen	8.700	3.240
Spaartegoeden	4.404	4.379
Liquide middelen	13.108	7.644

(bedragen x € 1.000)

Uit hoofde van de huurverplichting voor de locatie Trompweg te Dordrecht heeft de stichting een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 0,04 mln. De garantie strekt tot 6 maanden na afloop van de looptijd van de huurovereenkomst en is niet direct opeisbaar.

Uit hoofde van de huurverplichting voor de locatie 'Kopgebouw' op het Leerpark te Dordrecht heeft de stichting een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 0,04 mln. De garantie strekt gedurende de looptijd van de huurovereenkomst en is niet direct opeisbaar.

De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking van de instelling.

De toename van de liquide middelen wordt voornamelijk veroorzaakt door de eind 2023 ontvangen gelden voor resultaat afhankelijke kwaliteitsmiddelen en voor de subsidieregeling "Versterking aansluiting beroepsonderwijskolom" (VABOK).

De stichting beschikt over een rekening-courant faciliteit (Schatkistbankieren) bij het Ministerie van Financiën met een intradaglimiet van € 5 mln.

PASSIVA

Groepsvermogen (7)

De samenstelling is als volgt:

	Stand per 1 jan 2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand per 31 dec 2023
Algemene reserve (publiek)				
Algemene reserve	15.662	2.035	0	17.697
Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve Nationaal Programma Onderwijs	2.487	-1.717	0	770
Bestemmingsreserve (privaat)				
Reserve contractactiviteiten	6.880	-4.838	0	2.042
Reserve deelnemingen	1.411	-91	0	1.320
Groepsvermogen	26.440	-4.611	0	21.829

(bedragen x € 1.000)

Algemene reserve (publiek)

De algemene reserve wordt gevormd uit de resultaten behaald uit (publieke) onderwijsactiviteiten. De algemene reserve is toegenomen met € 2,04 mln.

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (publiek)

In 2021 is een publieke bestemmingsreserve gevormd voor niet bestede subsidie inzake het 'Nationaal Programma Onderwijs'. In 2023 is een bedrag van € 1,72 mln. hieraan onttrokken.

Bestemmingsreserve contractactiviteiten (privaat)

De reserve contractactiviteiten wordt gevormd uit de resultaten behaald uit private activiteiten en is in 2023 afgenomen met € 4,83 mln. tot € 2,04 mln. Het positieve resultaat van ROC-ZHZ Holding B.V. van € 0,18 mln. is toegevoegd. Daarnaast is een bedrag van € 5,01 mln. afgeboekt door het besluit uit HBO Academy te treden, met een negatieve eigen vermogen van HBO Academy t/m 2022 en het effect van 50% van het verwachte resultaat van HBO Academy over 2023 en 2024.

Bestemmingsreserve deelnemingen (privaat)

De stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft de bestemmingsreserve deelnemingen gevormd voor de resultaten en rechtstreekse vermogensvermeerderingen van deelnemingen sinds de eerste waardering volgens de vermogensmutatiemethode. De reserve wordt verminderd met de uitkeringen waarop recht is verkregen, met rechtstreekse vermogensverminderingen en met de reserves van de deelnemingen die zonder beperkingen kunnen worden uitgekeerd. In 2023 is een kapitaalstorting geweest van € 1 mln. in Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci. De negatieve resultaten uit deelnemingen van € -1,09 mln. betreft het negatieve resultaat van Opnieuw & Co B.V. (€ -0,09 mln.) en de negatieve resultaten van Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci over de

boekjaren 2021 (-0,36 mln.) en 2022 (-0,56 mln.) en deels het negatieve resultaten over boekjaar 2023 (€ -0,08 mln.). Het restant van het resultaat over boekjaar 2023 (€ -0,64 mln.) is opgenomen onder de reserve contractactiviteiten.

Voorzieningen (8)

De samenstelling is als volgt:

	Stand per 1 jan 2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie	Stand per 31 dec 2023
Personeelsvoorzieningen						
Jubileumuitkeringen	496	82	-87	0	-25	466
Wachtgeldverplichtingen	231	321	-105	-42	-4	401
Duurzame inzetbaarheid	2.753	628	-570	-427	-59	2.325
Transitie	0	1.538	0	0	0	1.538
Langdurig zieken	2.318	386	-636	-139	-22	1.907
	5.798	2.955	-1.398	-608	-110	6.637
Voorziening voor verlies- latende contracten	0	898	0	0	0	898
Voorzieningen	5.798	3.853	-1.398	-608	-110	7.535

(bedragen x € 1.000)

	Stand per 31 december 2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Looptijd 1 tot en met 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
Personeelsvoorzieningen				
Jubileumuitkeringen	466	69	185	212
Wachtgeldverplichtingen	401	299	102	0
Duurzame inzetbaarheid	2.325	562	1.735	28
Transitie	1.538	218	1.320	0
Langdurig zieken	1.907	519	825	563
	6.637	1.667	4.167	803
Voorziening voor verlies- latende contracten	898	501	397	0
Voorzieningen	7.535	2.168	4.564	803

(bedragen x € 1.000)

Personeelsvoorzieningen

De personeelsvoorzieningen zijn gewaardeerd tegen contante waarde, berekend tegen een actuele marktrente van 3,34% (2022: 2,82%).

Voorziening jubilea

De voorziening voor jubilea is getroffen voor toekomstige uitkeringen overeenkomstig de opgenomen bepalingen in de CAO BVE, waarbij uitkeringen voor jubilea zijn toegezegd bij het bereiken van het 25e en 40e dienstjaar. De verplichtingen zijn per individuele medewerker bepaald, waarbij de toekomstige uitkering contant is gemaakt. In de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met toekomstige salarisontwikkelingen, indexaties, sterfte-, verloop- en arbeidsongeschiktheidskansen.

Voorziening wachtgeldverplichtingen

Op basis van sectorale afspraken is de stichting ROC Zuid-Holland Zuid eigen risicodragers voor wachtgeldverplichtingen. Dat houdt in dat de stichting ROC Zuid-Holland Zuid de kosten van de wettelijke en bovenwettelijke WW draagt maar ook dat de stichting verantwoordelijk is voor de re-integratie naar ander werk van 'haar werklozen'. In de werkloosheidsregeling (WW) en de bovenwettelijke werkloosheidsregeling in de cao MBO (BWR) zijn de verplichtingen van de werkgever vastgelegd. De duur van het wettelijk wachtgeld is minimaal 3 maanden en maximaal 24 maanden. De maximale duur van het bovenwettelijk gedeelte is afhankelijk van de leeftijd en het arbeidsverleden, maar kan oplopen tot 13 jaar.

De stichting ROC Zuid-Holland Zuid ontvangt jaarlijks van het Ministerie van OCW een bijdrage voor deze WW-verplichtingen. Als de stichting ROC Zuid-Holland Zuid erin slaagt de instroom in de WW te beperken en/of werkzoekenden snel aan ander werk weet te helpen, zijn de (bovenwettelijke) WW-kosten beperkt en mag het overblijvende bedrag ingezet worden voor het personeelsbeleid van de stichting ROC Zuid-Holland Zuid.

De stichting ROC Zuid-Holland Zuid slaagt er de laatste jaren steeds beter in de (bovenwettelijke) WW-kosten te beperken waardoor de voorziening niet helemaal hoeft te worden aangesproken.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de cao's voor de mbo-sector 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, heeft de stichting ROC Zuid-Holland Zuid een voorziening getroffen. De voorziening is gevormd voor zowel de huidige deelnemers als de potentiële deelnemers. In de berekening van de voorziening is rekening gehouden met het onderhandelaarsakkoord CAO MBO 2022/2023, waarin is opgenomen dat per 1 juli 2022 een aanvullende keuzemogelijkheid in werking is getreden voor werknemers vanaf 62 jaar.

Voorziening transitie

In het kader van het opgestelde plan van aanpak is in 2023 een transitiebudget gevormd voor de verwachte eenmalige kosten die nodig zijn om de besparingen te realiseren. In de begroting 2023 was er rekening gehouden met € 3,1 mln. (inclusief kosten in 2023). Bij de afsluiting van periode 13 is er een berekening gemaakt voor het benodigde transitiebudget. Op basis hiervan is een budget geboekt van € 2,0 mln.

Voorziening langdurig zieken

Stichting ROC Zuid Holland Zuid heeft een voorziening opgenomen voor ziekte en arbeidsongeschiktheid voor op de balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst door betalen van beloningen aan personeelsleden die op de balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Overige voorzieningen

Verlieslatende contracten

Onder de overige voorzieningen is de voorziening verlieslatende contracten opgenomen. Vanwege het dalende aantal studenten, rekening houdend met de huisvestingsnormen, is sprake van een teveel aan beschikbare ruimte. Aangezien de contractuele verplichtingen de verwachte voordelen uit de overeenkomsten overtreffen is sprake van verlieslatende contracten. De totale voorziening ultimo 2023 bedraagt € 0,90 mln. bestaande uit de verwachte kosten van de leegstaande ruimte aan de Karel Lotsyweg en het Kopgebouw Leerpark te Dordrecht minus de verwachte opbrengsten uit onderverhuur.

Langlopende schulden (9)

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

	Schulden aan kredietinstellingen	Totaal langlopende schulden
Stand langlopend deel per 31 december 2022	9.048	9.048
Stand kortlopend deel per 31 december 2022	1.145	1.145
Stand totale schuld per 31 december 2022	10.193	10.193
Verloop 2023		
Aangegane leningen	0	0
Aflossingen	-1.145	-1.145
Stand totale schuld per 31 december 2023	9.048	9.048
Stand kortlopend deel per 31 december 2023	-1.145	-1.145
Langlopend deel per 31 december 2023	7.903	7.903
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	4.330	4.330
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	3.573	3.573

(bedragen x € 1.000)

Kredietinstellingen

De stand per 31 december 2022 is als volgt:

Instelling Lening nummer	Einddatum looptijd lening	Hoofdsom	Rente percentage	Stand per 31 dec 2023
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten				
40.90861.02	15-02-2040	1.418	1,55	964
40.90862.02	03-04-2040	1.418	1,30	964
40.90888.01	15-06-2040	2.269	2,55	1.543
4.090.976	02-10-2040	2.269	0,25	964
4.091.728	01-03-2041	1.361	0,25	613
ABN AMRO Bank N.V.				
5256.06.106	01-07-2027	10.000	3-maands Euribor + 0,45% opslag	1.875
5143.03.042	01-11-2027	5.000	3-maands Euribor + 0,45% opslag	1.000
6106.54.497	01-01-2025	2.000	3,60	1.125
Stand totale schuld per 31 december 2023				9.048
Aflossingsverplichting komende boekjaar				-1.145
Stand langlopend deel per 31 december 2023				7.903

(bedragen x € 1.000)

De aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

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.

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten betreft vijf leningen inzake de huisvesting aan de Mollenburgseweg te Gorinchem.

ABN AMRO Bank N.V.

Bij de ABN AMRO Bank lopen een drietal leningen. Twee hypothecaire leningen (leningnummers 5256.06.106 en 5143.03.042) beide met een looptijd van twintig jaar verkregen voor de financiering van het Leerpark te Dordrecht en een lening (leningnummer 6106.54.497) voor investering in onroerend goed. Op laatstgenoemde lening wordt € 0,03 mln. per kwartaal afgelost, waarbij op 1 januari 2025 het laatste deel zijnde € 1,30 mln. wordt afgelost.

In 2022 zijn een tweetal renteswaps (looptijd 1 juli 2007 tot 1 juli 2022 en 1 november 2007 tot 1 november 2022) met een nominale waarde van € 10 mln. resp. € 5 mln. ineffectief geworden.

Vanaf het moment dat de renteswap niet meer bestaat, wordt over het pro resto van de lening, zoals in de leningovereenkomst is afgesproken een opslag van 0,45% betaald boven op het 3-maands euribor tarief.

Kortlopende schulden (10)

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Schulden aan kredietinstellingen	1.145	1.145
Schulden aan gemeenten en GR's	265	250
Schulden aan overige verbonden partijen	1.999	0
Crediteuren	2.424	1.701
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.922	2.560
Schulden ter zake van pensioenen	648	757
Overige kortlopende schulden	1.799	870
Overlopende passiva	7.088	5.454
Kortlopende schulden	18.290	12.737

(bedragen x € 1.000)

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

TOELICHTING OP DE KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

In 2024 zal conform kredietovereenkomsten € 1,15 mln. afgelost worden op langlopende leningen. Deze verplichting heeft een kortlopend karakter en is derhalve verantwoord binnen de kortlopende schulden.

Schulden aan gemeenten en gemeenschappelijke regelingen

	31 december 2023	31 december 2022
Gemeente Dordrecht	265	250
Schulden aan gemeenten en gr's	265	250

(bedragen x € 1.000)

Schulden aan overige verbonden partijen

	31 december 2023	31 december 2022
Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci	1.759	0
Coöperatie KIEN u.a.	240	0
Schulden aan overige verbonden partijen	1.999	0

(bedragen x € 1.000)

In 2023 is een schuld opgenomen aan Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci van € 1,76 mln. De schuld betreft kapitaalbreng van € 1 mln. en de verrekening van negatieve eigen vermogen tot en met 2020 en de verwachte inbreng voor de exploitatieresultaten over 2023 en 2024.

De schuld aan KIEN betreft de gefactureerde kosten over december 2023. De betaling hiervan heeft in 2024 plaatsgevonden.

Crediteuren

De post crediteuren bedraagt ultimo 2023 € 2,42 mln. (2022: € 1,70 mln.). Het hogere saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door tijdige facturatie van de huur wat een verschuiving te weeg brengt met te betalen diverse lasten en door latere facturatie (in tegenstelling voorgaand jaar) waardoor betaling in 2024 plaats vindt.

Belastingen en sociale verzekeringen

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Loonheffing	2.351	2.495
Omzetbelasting	307	59
Sociale lasten	264	0
Vennootschapsbelasting	0	6
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.922	2.560

(bedragen x € 1.000)

De loonheffing en premies sociale verzekeringen betreffen afdrachten over de maand december en de 13e maand en zijn in januari 2024 betaald.

De omzetbelasting betreft de af te dragen btw over het 4e kwartaal 2023 en een suppletie van € 0,26 mln. in verband met btw-correcties betreffende facturatie naar HBO Academy over 2021 en 2022.

Schulden ter zake van pensioenen

Dit betreft de afdracht aan het ABP over de maand december en de 13e maand en zijn in januari 2024 betaald.

Overige kortlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Geld op facilitycards	3	7
Te besteden inzake projecten	1.792	858
Overige	4	5
Overige kortlopende schulden	1.799	870

(bedragen x € 1.000)

De post 'Te besteden inzake projecten' is toegenomen met € 0,93 mln. door subsidies die eind 2023 zijn ontvangen en in 2024 worden besteed.

Overlopende passiva

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Vooruitontvangen studentenbijdragen	62	90
Vooruitontvangen college- en les gelden	62	90
Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	2.030	1.186
Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	0	0
Vooruitontvangen subsidies OCW	2.030	1.186
Vooruitontvangen bedragen	613	156
Overige vooruitontvangen bedragen	613	156
Te betalen vakantiegeld	1.496	1.704
Te betalen vakantiedagen	672	486
Te betalen interest	87	74
Te betalen accountants- en administratiekosten	64	40
Te betalen diverse lasten	2.064	1.718
Te betalen bedragen	4.383	4.022
Overlopende passiva	7.088	5.454

(bedragen x € 1.000)

De stijging van de vooruitontvangen geoormerkte subsidies OCW met € 0,84 mln. kan worden verklaard doordat er VABOK-middelen (Versterking aansluiting beroepsonderwijskolom) zijn verkregen.

De vooruitontvangen bedragen zijn € 0,46 mln. toegenomen, voornamelijk veroorzaakt door tijdsige facturatie en ontvangst van de VAVO VO-vergoedingen.

De post 'Te betalen bedragen' is toegenomen met € 0,36 mln. naar € 4,38 mln. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een te betalen post voor transitiekosten medewerkers met VSO (€ 0,49 mln.) en toename te betalen vakantiedagen (€ 0,19 mln.). De post 'Te betalen vakantiegeld' is afgenomen met € 0,21 mln. Dit wordt veroorzaakt doordat de post 'Te betalen vakantiegeld' in 2022 inclusief sociale lasten was opgenomen. De sociale lasten over het vakantiegeld zijn in 2023 opgenomen onder de post 'Belastingen en sociale verzekeringen'.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Hoofdelijke medeschuldverbintenis Coöperatie KIEN u.a.

De instelling verbindt zich met coöperatie KIEN jegens Econocom ter zake van de verplichtingen die coöperatie KIEN jegens Econocom heeft uit hoofde van een Technology Refresh Option-overeenkomst (TRO) ter zake van apparatuur die ter beschikking is gesteld. Ieder lid staat garant voor het aandeel dat men heeft in de TRO. Het huidige aandeel van stichting ROC Zuid-Holland Zuid bedraagt € 2,59 mln. Deze garantstelling is gemaximeerd tot een bedrag van € 2,85 mln.

Bankgarantie

Uit hoofde van de huurverplichting voor de locatie Trompweg te Dordrecht heeft de stichting een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 0,04 mln. De garantie strekt tot 6 maanden na afloop van de looptijd van de huurovereenkomst en is niet direct opeisbaar.

Uit hoofde van de huurverplichting voor de locatie 'Kopgebouw' op het Leerpark te Dordrecht heeft de stichting een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 0,04 mln. De garantie strekt gedurende de looptijd van de huurovereenkomst en is niet direct opeisbaar.

Kredietfaciliteit

De stichting beschikt over een rekening-courant faciliteit (Schatkistbankieren) bij het Ministerie van Financiën met een intradaglimiet van € 5 mln.

De stichting heeft de beschikking over een intradaglimiet van € 5,00 mln. bij de ABN-AMRO Bank.

Garantstelling Duurzaamheidsfabriek

Stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft zich als 50% partner in de Coöperatie Ontwikkeling Leerpark garant gesteld voor een bedrag van € 1,20 mln. voor exploitatietekorten van de Duurzaamheidsfabriek. De gemeente Dordrecht die ook voor 50% eigenaar is van de Coöperatie, staat voor een gelijk bedrag garant. De vormgeving van de garantie zal in geval van beduidende leegstand worden ingevuld door de afname van extra m² in de Duurzaamheidsfabriek.

In 2017 heeft Coöperatie Ontwikkeling Leerpark een lening aangetrokken met een looptijd tot 1 april 2027 voor de financiering van de Duurzaamheidsfabriek. De gemeente Dordrecht heeft voor deze lening een garantieverklaring van € 8,6 mln. (100%) afgegeven, waarvan de stichting ROC Zuid-Holland Zuid de helft van deze garantstelling draagt.

Stichting Waarborgfonds MBO

De Stichting Waarborgfonds MBO heeft statutair ten doel zich borg te stellen ten gunste van geldgevers voor geldleningen die worden verkregen door de instellingen in de Bve-sector (mbo-onderwijs), teneinde daaruit voortvloeiende rente- en aflossingsverplichtingen te kunnen nakomen. De borgstelling is uitsluitend voorbehouden aan leningen die direct gerelateerd zijn aan huisvestingsbeslissingen.

Mocht het eigen vermogen van de stichting de minimale omvang van € 9,98 mln. van het waarborgdepot onderschrijden, dan hebben de aangesloten instellingen zich verbonden om dit vermogen aan te vullen naar evenredigheid van de in dat jaar ontvangen rijksbijdrage. Ten gevolge hiervan heeft de stichting ROC Zuid-Holland Zuid zich garant gesteld jegens de stichting Waarborgfonds MBO voor maximaal 2% van de jaarlijkse rijksbijdrage.

Inkoopverplichting

Per jaareinde is sprake van een investeringsverplichting van € 0,072 mln. in verband met de aanschaf van ledverlichting en een investeringsverplichting van € 0,019 mln. voor noodverlichting.

Meerjarige financiële verplichtingen

De meerjarige verplichtingen en de resterende looptijd kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Niet langer dan 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	Langer dan 5 jaar	Totaal
Huur gebouwen	3.298	7.773	22.375	33.446
Software licenties	697	1.274	120	2.091
Onderhoud elektrotechnische- en werktuigbouwkundige installaties	350	1.005	0	1.355
Accountantsdiensten	314	157	0	471
Sanitaire supplies	59	35	0	94
Arbo dienstverlening	184	28	0	212
Huur elektra meters	8	22	0	30
Huur en onderhoud hoog- en laagspanningsinstallaties	4	19	44	67
Dispensers	5	0	0	5
Vending automaten	8	14	0	22
Totaal	4.927	10.327	22.539	37.793

(bedragen x € 1.000)

In de meerjarige huurverplichtingen is de huurovereenkomst voor de Karel Lotsyweg te Dordrecht opgenomen voor in totaal € 25,59 mln. Deze huurovereenkomst is opgezegd, maar de opzegging is voornamelijk niet geaccepteerd door de verhuurder. De resterende verplichtingen bedragen met een looptijd niet langer dan 1 jaar: € 0,95 mln., tussen 1 en 5 jaar: € 3,80 mln. en langer dan 5 jaar € 20,84 mln.

LOKET Zwijndrecht

In het kader van de intensivering van de samenwerking met het vmbo in de regio participeert de stichting ROC Zuid-Holland Zuid in het LOKET Zwijndrecht. De stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft in 2023 een aandeel van 0% (2022: 39%) in de kosten van de stichting Beheer LOKET gebouw Zwijndrechtse Waard. Deze stichting exploiteert het gebouw.

Ontvangen claim medewerker

Stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft twee schadeclaims ontvangen: een claim is afgewezen, waarna niets meer is vernomen; de andere claim brengt naar verwachting geen extra risico met zich mee waarvoor extra maatregelen genomen moeten worden.

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

De stichting ROC Zuid-Holland Zuid vormt tezamen met ROC ZHZ Holding B.V., Da Vinci Educatie B.V., Da Vinci Flex B.V. en Da Vinci Opleidingen B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Het hoofd van deze fiscale eenheid is Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de gehele fiscale eenheid.

VERANTWOORDING SUBSIDIES (RJ660, MODEL G)

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Regeling salarismix	100000084-2	20-01-2022	Ja
Instructeursbeurs	1086727-1	21-09-2015	Ja
Instructeursbeurs	100000272-1	22-09-2021	Ja
Instructeursbeurs	100007749-1	20-07-2023	Onderhanden
Studieverlof	1211737-1	22-02-2022	Ja
Studieverlof	1278440-1	22-08-2022	Ja
Studieverlof	1308781-1	20-12-2022	Onderhanden
Studieverlof	1350058-1	22-08-2023	Onderhanden
Nazorg MBO tranche 1	NMBO22056	01-01-2022	Ja
Nazorg MBO tranche 2	NMBO22023	01-01-2022	Ja

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verwerkt, aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing.

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie-bele kosten t/m vorig verslagjaar
Voortijdig schoolverlater 2020-2024	2020/3536 M	23-09-2020	2.830.788	2.123.091	1.662.179
Investeringsfonds RIF PPS GET	RIF20018	14-10-2020	714.760	464.594	341.796
Totaal			3.545.548	2.587.685	2.003.975

(bedragen x € 1)

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
Voortijdig schoolverlater 2020-2024	2020/3536 M	460.912	707.697	663.626	504.983
Investeringsfonds RIF PPS GET	RIF20018	122.798	142.952	184.097	81.653
Totaal		583.710	850.649	847.723	586.636

(bedragen x € 1)

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

Rijksbijdragen (11)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Rijksbijdrage sector MBO	57.910	57.047	57.905
Rijksbijdrage OCW	57.910	57.047	57.905
Geormerkte OCW-subsidies	4.705	3.577	7.042
Niet-geormerkte OCW-subsidies	150	312	113
Kwaliteitsgelden	11.375	11.332	4.950
Overige subsidies OCW	16.230	15.221	12.105
Rijksbijdragen	74.140	72.268	70.010

(bedragen x € 1.000)

De post Overige subsidies OCW is gespecificeerd in Verantwoording subsidies (RJ 660, model G).

De Rijksbijdragen en subsidies OCW zijn € 1,87 mln. hoger ten opzichte van de begroting. Hiervan is € 1,04 mln. aan hogere loon- en prijscompensatie (LPO). Verder is er in 2023 een aanvullende bekostiging toegekend via de LOB regeling voor € 0,44 mln. In 2023 zijn de baten uit subsidies zijinstroom en lerarenbeurs ook € 0,29 mln. hoger dan begroot.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies (12)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Educatie	345	260	249
Participatiebudget	345	260	249
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	582	1.274	985
Overige overheden	1.369	844	766
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.951	2.118	1.751
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.296	2.378	2.000

(bedragen x € 1.000)

Educatie middelen (WEB) zijn in 2023 c.a. € 0,1 mln. hoger dan in 2022. Dit komt door hogere subsidies voor WEB Breda en WEB Gorinchem informeel.

Overige gemeentelijke bijdragen zijn per saldo c.a. € 0,2 mln. hoger dan 2022. Enerzijds is sprake van een daling door lagere realisatie baten voor onderwijsroute en ESF middelen. En anderzijds zijn de bijdrage van overige overheden hoger vanwege extra baten vanuit het SCALE project.

Cursus-, les- en examengelden (13)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Cursusgeld MBO	1.260	900	919
Lesgeld VAVO	42	12	4
Cursusgelden sector MBO	1.302	912	923
Examengelden	78	70	121
Cursus-, les- en examengelden	1.380	982	1.044

(bedragen x € 1.000)

Cursusgeld baten zijn in 2023 c.a. €0,34 mln. hoger dan 2022. Dit komt stijging aantal studenten bbl.

Baten werk in opdracht van derden (14)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Contractonderwijs ten behoeve van inburgering	572	650	806
Contractonderwijs exclusief inburgering	731	404	846
Contractonderwijs	1.303	1.054	1.652
Samenwerkende onderwijsinstellingen	20	11	0
Overige	1.403	1.878	1.977
Overige baten werk in opdracht van derden	1.423	1.889	1.977
Baten werk in opdracht van derden	2.726	2.943	3.629

(bedragen x € 1.000)

De baten met betrekking tot contractonderwijs zijn circa € 0,35 mln. lager dan vorig jaar vanwege lagere realisatie contractonderwijs en inburgering bij domein Educatie.

Ook de overige baten werk in opdracht van derden zijn € 0,55 mln. lager. Dit heeft te maken met de boeking van internationalisering baten onder overige opbrengsten.

Overige baten (15)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Opbrengst verhuur	473	266	246
Detachering personeel	776	618	2.198
Studentenbijdragen	161	212	175
Verkoop onderwijsmateriaal	83	47	78
Restaurant	474	424	417
Overige	698	207	529
Overige baten	2.665	1.774	3.643

(bedragen x € 1.000)

De overige baten zijn € 0,89 mln. hoger dan begroot. Dit betreft € 0,16 mln. aan hogere inkomsten detachering medewerkers en € 0,21 mln. hogere opbrengst verhuur onroerende zaken. De resterende € 0,57 mln. heeft betrekking op verschuiving van middelen internationalisering (€ 0,38 mln.) en hogere gerealiseerde overige opbrengsten zoals opbrengsten restaurant en verkoop lesmateriaal € 0,19 mln.

LASTEN

Personeelslasten (16)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Loonkosten onderwijzend personeel	23.847	25.149	29.011
Loonkosten onderwijsondersteunend en beheerspersoneel	15.289	16.186	14.946
Bezoldiging van bestuurders ¹⁾	321	321	222
Sociale lasten	5.706	4.861	5.572
Pensioenpremies	5.701	5.451	6.800
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	50.864	51.968	56.551
Dotaties personele voorzieningen	2.237	41	2.759
Lasten personeel niet in loondienst	2.124	1.555	3.091
Bezoldiging Raad van Toezicht	74	74	63
Overige	2.644	5.313	2.035
Overige personele lasten	7.079	6.983	7.948
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-429	-104	-376
Personeelslasten	57.514	58.847	64.123

(bedragen x € 1.000)

¹⁾ Belastbaar inkomen vermeerderd met de pensioenpremies (zowel werknemers- als werkgeversdeel).

De personeelslasten zijn € 1,33 mln. lager dan begroot. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere personele kosten i.v.m. genomen maatregelen in het kader van het project 'De bakens verzetten' (€ 0,72 mln.). Verder was er lagere realisatie van 60+ & koolmees kosten en kosten werving/vertrek (€ 0,8 mln.), vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid (€ 0,43 mln.) en hogere realisatie uitkeringen uit sociale lasten (€0,32 mln.).

Hiertegenover staan hogere kosten inleen (€ 0,57 mln.), verhoging voorziening wachtgeldverplichtingen (€ 0,27 mln.), voorziening te betalen vakantiedagen (€ 0,19 mln.) en voorziening langdurige zieken (€ 0,25 mln.).

Gemiddeld aantal medewerkers in fte's (inclusief vervanging en BAPO)

	2023	2022
Onderwijzend personeel	347	418
Onderwijs ondersteunend en beheerspersoneel	242	233
Totaal	589	651

(bedragen x € 1.000)

Afschrijvingen (17)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	0	0
Gebouwen (incl. gebouwinstallaties)	2.293	2.378	2.341
Inventaris en apparatuur	1.035	1.097	1.028
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.328	3.475	3.369
Resultaat op afgestoten activa	0	0	116
Investeringsubsidies	-30	0	-20
Afschrijvingen	3.298	3.475	3.465

(bedragen x € 1.000)

Huisvestingslasten (18)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Huurlasten	4.039	2.773	3.446
Verzekeringslasten	118	115	92
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	836	925	896
Lasten voor energie en water	2.614	2.067	1.228
Schoonmaakkosten	998	997	959
Belastingen en heffingen	305	315	271
Donatie voorziening voor verlieslatende contracten	898	0	0
Overige	100	67	85
Huisvestingslasten	9.908	7.259	6.977

(bedragen x € 1.000)

De huisvestingslasten zijn € 1,75 mln. hoger dan begroot vanwege hogere huurlasten en kosten onderhoud gebouwen (€ 1,26 mln.). Oorzaken van deze hogere kosten zijn de niet begrote locaties (€ 0,53 mln.), de eenmalige bijdrage voor het kopgebouw (€ 0,11 mln.) en de hogere indexatie dan begroot. De hogere kosten worden voor een klein deel (€ 0,21 mln.) gecompenseerd door de opbrengst verhuur onroerende zaken.

Dit jaar is een voorziening getroffen voor verlieslatende contracten vanwege de verwachte studentenontwikkeling en de te hoge beschikbare ruimte (€ 0,9 mln. negatief). Dit was niet in de begroting opgenomen.

De overige huisvestinglasten zijn € 0,43 mln. hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door niet begrote BTW voor kosten gas, elektra en water.

Overige lasten (19)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Administratie- en beheerslasten	7.354	7.852	7.640
Inventaris en apparatuur	1.757	1.774	1.845
Leer- en hulpmiddelen	598	664	582
Overige	2.214	1.649	2.934
Overige lasten	11.923	11.939	13.001

(bedragen x € 1.000)

De overige lasten zijn in lijn met de begroting.

Accountantshonoraria

In het boekjaar en het voorgaand boekjaar zijn de volgende honoraria van Deloitte Accountants B.V. ten laste van het resultaat gebracht:

	Bedrag 2023	Bedrag 2022
Onderzoek van de jaarrekening	268	179
Andere controleopdrachten	16	27
Adviesdiensten op fiscaal terrein	1	0
Andere niet-controlediensten	0	0
Accountantshonoraria	285	206

(bedragen x € 1.000)

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling zijn uitgevoerd zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De accountantshonoraria zijn inclusief BTW.

Onder de post 'Onderzoek van de jaarrekening' is € 0,15 mln. opgenomen voor meerwerk kosten 2022.

Financiële baten en lasten (20)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Rentebaten	206	1	0
Rentelasten	-233	-335	-291
Financiële baten en lasten	-27	-334	-291

(bedragen x € 1.000)

De financiële lasten zijn per saldo € 0,26 mln. lager dan vorig jaar. Dit komt met name door rentebaten uit Schatkistbankieren (€ 0,20 mln.) in 2023.

Belastingen (21)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Vennootschapsbelasting	-43	0	-38
	-		
Belastingen	-43	0	-38

(bedragen x € 1.000)

Resultaat deelnemingen (22)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Resultaat Opnieuw & Co B.V.	-91	0	96
Resultaat Da Vinci Scienza B.V.	0	0	-7
Resultaat Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci	-5.014	0	0
Resultaat uit deelnemingen	-5.105	0	89

(bedragen x € 1.000)

Hieronder is het aandeel in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelneming in Opnieuw & Co. B.V. en Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci opgenomen. De resultaten van Da Vinci Scienza B.V. waren op het moment van opstellen van de jaarrekening nog niet bekend.

Het resultaat van Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci betreft het opschonen van het negatieve eigen vermogen t/m 2020 (€ -2,79 mln.) en het aandeel van 50% in de (verwachte) negatieve resultaten over de boekjaren 2021 t/m 2024 (€ -2,22 mln.).

WNT-VERANTWOORDING 2023

STICHTING ROC ZUID-HOLLAND ZUID

De WNT is van toepassing op stichting ROC Zuid-Holland Zuid. Het voor stichting ROC Zuid-Holland Zuid toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 202.000 op basis van klasse F zoals bedoeld in de regeling normering topinkomens OCW-sectoren, complexiteitspunten 16 (totale baten 8 punten, aantal bekostigde studenten 3 punten en aantal onderwijssectoren 5 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	De heer H. Stevens	Mevrouw I.P. Tuinenburg	De heer R.P. Zevenbergen
Funciegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB	Bestuurder en adviseur *
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12	01/03 - 30-04 en 08/05 - 29/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00 en 0,62
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.164,16	81.137,58	76.960,00
Beloningen betaalbaar op termijn	22.627,44	13.229,36	N.v.t.
Subtotaal	163.791,60	94.366,94	76.960,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	202.000,00	135.589,04	83.703,14
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	163.791,60	94.366,94	76.960,00
Het bedrag van de overschrijding en 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.

(bedragen x € 1)

* Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot en met 29 september 2023 in verband met de eerdere functie als bestuurder.

Gegevens 2022	De heer H. Stevens	Mevrouw I.P. Tuinenburg	De heer R.P. Zevenbergen
Functiegegevens	Voorzitter CvB	N.v.t.	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	15/8 - 31/12	N.v.t.	Zie tabel 1b
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	N.v.t.	Zie tabel 1b
Dienstbetrekking?	Ja	N.v.t.	Zie tabel 1b
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	49.186,34	N.v.t.	Zie tabel 1b
Beloningen betaalbaar op termijn	8.553,72	N.v.t.	Zie tabel 1b
Subtotaal	57.740,06	N.v.t.	Zie tabel 1b
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	69.690,41	N.v.t.	Zie tabel 1b
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Bezoldiging	57.740,06	N.v.t.	Zie tabel 1b

(bedragen x € 1)

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Gegevens 2023	De heer R.P. Zevenbergen	De heer R.P. Zevenbergen
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 28/02	01/03 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	10
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	214	1.085
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	212,00	206,00
Maxima op basis van de normbedragen per maand	44.800,00	258.400,00
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	268.878,00	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	39.590,00	200.796,29
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	240.386,29	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	240.386,29	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

(bedragen x € 1)

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023	De heer M. Çelik	Mevrouw J. van Doorn - Stuurman	De heer M.R. Janssen
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter en secretaris	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	16.265,50	11.918,00	11.918,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.300,00	20.200,00	20.200,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	16.265,50	11.918,00	11.918,00
Het bedrag van de overschrijding en 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	De heer M. Çelik	Mevrouw J. van Doorn - Stuurman	De heer M.R. Janssen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.821,29	8.821,29	8.821,29
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.300,00	18.300,00	18.300,00

(bedragen x € 1)

Gegevens 2023		De heer G.A.A. Reijnders	De heer D.J. Schrijer	Mevrouw M.A. Spaans- den Heijer
Functiegegevens		Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023		1/4 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		9.580,50	11.918,00	11.918,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		15.219,18	20.200,00	20.200,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-	-	-
Bezoldiging		9.580,50	11.918,00	11.918,00
Het bedrag van de overschrijding en 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		De heer G.A.A. Reijnders	De heer D.J. Schrijer	Mevrouw M.A. Spaans- den Heijer
Functiegegevens			Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		N.v.t.	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		N.v.t.	8.821,29	8.821,29
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		N.v.t.	18.300,00	18.300,00

(bedragen x € 1)

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het gegeven beeld in deze jaarrekening beïnvloeden.

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Het geconsolideerde resultaat uit de exploitatie over 2023 bedraagt € 4,61 mln. negatief. Het voorstel is dit resultaat conform de statutaire bepalingen in artikel 14 als volgt te bestemmen:

Vorstel resultaatbestemming 2023

Toevoeging algemene reserve	2.035
Onttrekking bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs	-1.717
Onttrekking bestemmingsreserve contractactiviteiten	-4.838
Onttrekking bestemmingsreserve deelnemingen	-91
Resultaat 2023	-4.611

(bedragen x € 1.000)

Het vaststellen van de jaarrekening inclusief de verdeling publiek en privaat eigen vermogen door het college van bestuur is door de raad van toezicht goedgekeurd op 22 mei 2024. Het voorstel tot resultaatverdeling is reeds in de jaarrekening 2023 verwerkt.





9

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

9 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (NA RESULTAATBESTEMMING)

ACTIVA

	Toel.	31 december 2023	31 december 2022
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		0	0
Materiële vaste activa		38.106	39.459
Financiële vaste activa	23	2.601	2.243
Totaal vaste activa		40.707	41.702
Vlottende activa			
Vorraden		7	5
Vorderingen	24	2.643	5.101
Liquide middelen		13.057	7.511
Totaal vlottende activa		15.707	12.617
Totaal activa		56.414	54.319

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

	Toel.	31 december 2023	31 december 2022
Eigen vermogen			
Algemene reserve	25	17.697	15.662
Bestemde reserve (publiek)	25	770	2.487
Bestemde reserve (privaat)	25	3.362	7.899
Totaal eigen vermogen	25	21.829	26.048
Vorzieningen		7.535	5.798
Langlopende schulden		7.903	9.048
Kortlopende schulden	26	19.147	13.425
Totaal passiva		56.414	54.319

(bedragen x € 1.000)

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Toel.	Bedrag 2023	Begroot 2023	Bedrag 2022
Baten				
Rijksbijdragen		74.140	72.267	70.010
Overige overheidsbijdragen en -subsidies		2.297	2.378	2.000
Cursus-, les- en examengelden		1.380	982	1.044
Baten werk in opdracht van derden	27	2.143	2.944	3.044
Overige baten	28	2.926	1.775	3.855
Totaal baten		82.886	80.346	79.953
Lasten				
Personeelslasten	29	57.436	58.847	64.090
Afschrijvingen		3.298	3.476	3.465
Huisvestingslasten		9.907	7.259	6.977
Overige lasten	30	11.900	11.940	13.382
Totaal lasten		82.541	81.522	87.914
Saldo baten en lasten		345	-1.176	-7.961
Financiële baten en lasten		-27	-334	-288
Resultaat		318	-1.510	-8.249
Belastingen		0	0	0
Resultaat uit deelnemingen	31	-4.929	0	375
Nettoresultaat		-4.611	-1.510	-7.874

(bedragen x € 1.000)

ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023	2022
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	345	-7.961
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
aanpassingen voor afschrijvingen	3.328	3.369
mutaties voorzieningen	1.737	2.239
	5.065	5.608
Veranderingen in werkkapitaal:		
voorraden	-2	-3
kortlopende vorderingen	2.533	3.188
kortlopende schulden	5.709	897
	8.240	4.082
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	13.650	1.729
Ontvangen internet	131	0
Betaalde interest	-220	-330
	-89	-330
Kasstroom uit operationele activiteiten	13.561	1.399
Investerings in materiële vaste activa	-2.204	-2.385
Desinvesteringen in materiële vaste activa	32	296
Toegekende investeringssubsidies	197	-20
Nieuw verstrekte leningen en kapitaalstortingen	-4.657	-178
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-6.632	-2.287
Aflossing langlopende schulden	-1.145	-1.145
Aflossingen op verstrekte leningen	-238	48
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.383	-1.097
Mutatie liquide middelen	5.546	-1.985
Het verloop van de liquide middelen is als volgt:	2023	2022
Stand per 1 januari	7.511	9.496
Mutatie liquide middelen	5.546	-1.985
Stand per 31 december	13.057	7.511

(bedragen x € 1.000)

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2023

Algemene toelichting

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

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde.

Gegeven de relatief geringe afwijkingen van de financiële cijfers tussen de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening van stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid per 31 december 2023 wordt, voor zover posten uit de balans en winst- en verliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening.

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Financiële vaste activa (23)

	Boek- waarde per 1 jan 2023	Investerin- gen en verstrekte leningen	Desinveste- ringen en afgeloste leningen	Aandeel in resultaat deelnemin- gen	Boek- waarde per 31 dec 2023
ROC-ZHZ Holding B.V.	411	0	392	176	979
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	411	0	392	176	979
Opnieuw en Co. B.V.	1.387	0	0	-91	1.296
Da Vinci Scienza B.V.	42	0	0	0	42
Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci	0	5.014	0	-5.014	0
Andere deelnemingen	1.429	5.014	0	-5.014	1.338
Latente vorderingen inzak loonheffing en premie ABP	0	0	0	0	0
Vorderingen op OCW	0	0	0	0	0
Breedband Drechtsteden B.V.	89	0	-6	0	83
Coöperatie KIEN U.A.	120	26	0	0	146
Stichting Beheer LOC-gebouw Zwijndrecht	40	0	-20	0	20
Transitievergoedinge langdurig zieken	154	9	-128	0	35
Overige vorderingen	403	35	-154	0	284
Financiële vaste activa	2.243	5.049	238	-4.929	2.601

(bedragen x € 1.000)

Alle financiële vaste activa hebben een resterende looptijd langer dan een jaar.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

ROC ZHZ Holding B.V.

De deelneming in de groepsmaatschappijen betreft de cijfers van de 100% deelneming ROC-ZHZ 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.

ROC-ZHZ Holding B.V. heeft het boekjaar 2023 afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 0,18 mln. Per ultimo 2023 bedraagt het vermogen van ROC ZHZ Holding B.V. € 0,98 mln.

Tot 1 januari 2023 maakte Ospitalitá B.V., het horeca/catering bedrijf, onderdeel uit van ROC-ZHZ Holding B.V. Per 1 januari 2023 is Ospitalitá B.V. geliquideerd en is er € 0,39 mln. gedesinvesteerd.

Vorderingen (24)

	31 december 2023	31 december 2022
Debiteuren	170	861
Gemeenten en GR's	679	649
Groepsmaatschappijen	0	563
Overige verbonden partijen	91	0
Studenten	544	279
Overige vorderingen	78	2.705
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-126	-1.194
Overlopende activa	1.207	1.238
Vorderingen	2.643	5.101

(bedragen x € 1.000)

Alle vorderingen, met uitzondering van de hier genoemde debiteuren en studenten, hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

TOELICHTING OP DE VORDERINGEN

Groepsmaatschappijen

De specificatie van de vorderingen op groepsmaatschappijen is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Rekening-courant verhouding ROC-ZHZ Holding B.V.	0	169
Ospitalitá B.V.	0	394
Groepsmaatschappijen	0	563

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

Eigen vermogen (25)

De samenstelling is als volgt:

	Stand per 1 jan 2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand per 31 dec 2023
Algemene reserve (publiek)				
Algemene reserve	15.662	2.035	0	17.697
Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve Nationaal Programma Onderwijs	2.487	-1.717	0	770
Bestemmingsreserve (privaat)				
Reserve contractactiviteiten	6.489	-5.408	0	1.081
Reserve deelnemingen	1.410	871	0	2.281
Eigen vermogen (enkelvoudig)	26.048	-4.219	0	21.829
Reserve contractactiviteiten (privaat)	391	-391		0
Reserve deelnemingen	-393	393		0
Afwaardering vordering Ospitalita B.V.	394	-394		0
Groepsvermogen (geconsolideerd)	26.440	-4.611	0	21.829

(bedragen x € 1.000)

Algemene reserve (publiek)

De algemene reserve wordt gevormd uit de resultaten behaald uit (publieke) onderwijsactiviteiten. De algemene reserve is toegenomen met € 1,64 mln.

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (publiek)

In 2021 is een publieke bestemmingsreserve gevormd voor niet bestede subsidie inzake het 'Nationaal Programma Onderwijs'. In 2023 is een bedrag van € 1,72 mln. hieraan onttrokken.

Bestemmingsreserve contractactiviteiten (privaat)

De reserve contractactiviteiten wordt gevormd uit de resultaten behaald uit private activiteiten en is in 2023 afgenomen met € 5,41 mln. tot € 1,08 mln. In 2023 is een bedrag van € 5,01 mln. afgeboekt voor het opschonen van het negatieve eigen vermogen t/m 2020 van Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci (€ -2,79 mln.) en het aandeel van 50% in de (verwachte) negatieve resultaten over de boekjaren 2021 t/m 2024 (-2,22 mln.).

Tot 1 januari 2023 maakte Ospitalitá B.V., het horeca/catering bedrijf, onderdeel uit van ROC-ZHZ Holding B.V. Per 1 januari 2023 is Ospitalitá B.V. geliquideerd. De resultaten t/m 2022 van Ospitalitá B.V. waren € -0,79 mln. In 2022 was de vordering op Ospitalitá B.V. afgewaardeerd met € 0,39 mln.

Bestemmingsreserve deelnemingen (privaat)

De stichting ROC Zuid-Holland Zuid heeft de bestemmingsreserve deelnemingen gevormd voor de resultaten en rechtstreekse vermogensvermeerderingen van deelnemingen sinds de eerste waardering volgens de vermogensmutatiemethode. De reserve wordt verminderd met de uitkeringen waarop recht is verkregen, met rechtstreekse vermogensverminderingen en met de reserves van de deelnemingen die zonder beperkingen kunnen worden uitgekeerd.

Per 1 januari 2023 is Ospitalitá B.V. geliquideerd. De resultaten t/m 2022 van Ospitalitá B.V. waren € -0,79 mln.. Het negatieve resultaat uit deelnemingen is € -0,08 mln. en betreft het positieve resultaat van ROC-ZHZ Holding B.V. (0,18 mln.) en het negatieve resultaat van Opnieuw & Co B.V. (€ -0,09 mln.).

Kortlopende schulden (26)

De samenstelling is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Schulden aan groepsmaatschappijen	930	726
Schulden aan verbonden partijen	1.999	0
Schulden aan kredietinstellingen	1.145	1.145
Schulden aan gemeenten en GR's	265	250
Crediteuren	2.413	1.677
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.922	2.552
Schulden ter zake van pensioenen	648	757
Overige kortlopende schulden	1.799	870
Overlopende passiva	7.026	5.448
Kortlopende schulden	19.147	13.425

(bedragen x € 1.000)

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

TOELICHTING OP DE KORTLOPENDE SCHULDEN

Groepsmaatschappijen

De specificatie van de kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen is als volgt:

	31 december 2023	31 december 2022
Rekening-courant verhouding ROC-ZHZ Holding B.V.	104	0
Rekening-courant verhouding Da Vinci Opleidingen B.V.	826	726
Groepsmaatschappijen	930	726

(bedragen x € 1.000)

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

Baten in opdracht van derden (27)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Contractonderwijs ten behoeve van inburgering	572	650	806
Contractonderwijs exclusief inburgering	239	404	361
Contractonderwijs	811	1.054	1.167
Samenwerkende onderwijsinstellingen	20	11	0
Overige	1.312	1.879	1.877
Overige baten werk in opdracht van derden	1.332	1.890	1.877
Baten werk in opdracht van derden	2.143	2.944	3.044

(bedragen x € 1.000)

Overige baten (28)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Opbrengst verhuur	473	266	246
Detachering personeel	776	618	2.198
Studentenbijdragen	161	212	175
Verkoop onderwijsmateriaal	75	47	73
Restaurant	474	424	417
Overige	695	208	524
Doorbelast naar St Hoger Onderwijs Da Vinci:			
Doorbelasting personeel	0	0	13
Doorbelast naar Da Vinci Opleidingen B.V.:			
Doorbelasting personeel	272	0	209
Overige baten	2.926	1.775	3.855

(bedragen x € 1.000)

Personeelslasten (29)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Loonkosten onderwijzend personeel	23.847	25.149	29.011
Loonkosten onderwijsondersteunend en beheerspersoneel	15.289	16.186	14.959
Bezoldiging van bestuurders ²⁾	321	321	222
Sociale lasten	5.706	4.861	5.572
Pensioenpremies	5.701	5.451	6.800
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	50.864	51.968	56.564
Dotaties personele voorzieningen	2.237	41	2.759
Lasten personeel niet in loondienst	2.046	1.555	3.044
Bezoldiging Raad van Toezicht	74	74	63
Overige	2.644	5.313	2.036
Overige personele lasten	7.001	6.983	7.902
Doorbelastingen op projecten	0	0	0
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-429	-104	-376
Personeelslasten	57.436	58.847	64.090

(bedragen x € 1.000)

² Belastbaar inkomen vermeerderd met de pensioenpremies (zowel werknemers- als werkgeversdeel).

Overige lasten (30)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Administratie- en beheerslasten	7.353	7.852	7.640
Inventaris en apparatuur	1.757	1.774	1.845
Leer- en hulpmiddelen	581	664	574
Overige	2.209	1.650	3.323
Overige lasten	11.900	11.940	13.382

(bedragen x € 1.000)

Resultaat uit deelnemingen (31)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Resultaat ROC-ZHZ Holding B.V.	176	0	286
Resultaat Opnieuw & Co B.V.	-91	0	96
Resultaat Da Vinci Scienza B.V.	0	0	-7
Resultaat stichting Hoger Onderwijs Da Vinci	-5.014	0	0
Resultaat uit deelnemingen	-4.929	0	375

(bedragen x € 1.000)

Hieronder is het aandeel in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelneming in ROC-ZHZ Holding B.V, Opnieuw & Co. B.V., Da Vinci Scienza B.V. en Stichting Hoger Onderwijs opgenomen. De resultaten van Da Vinci Scienza B.V. waren op het moment van opstellen van deze jaarrekening nog niet bekend.

Het resultaat van Stichting Hoger Onderwijs Da Vinci betreft het opschonen van het negatieve eigen vermogen t/m 2020 (€ -2,79 mln.) en het aandeel van 50% in de (verwachte) negatieve resultaten over de boekjaren 2021 t/m 2024 (€ -2,22 mln.).

ONDERTEKENING

ORIGINEEL GETEKEND DOOR:

College van bestuur	Functie	Datum
De heer H. Stevens	Voorzitter	22 mei 2024
Mevrouw I.P. Tuinenburg	Lid	22 mei 2024

(ter vaststelling van de jaarrekening 2023 en de resultaatbestemming)

Raad van toezicht	Functie	Datum
De heer M. Çelik	Voorzitter	22 mei 2024
Mevrouw J. van Doorn-Stuurman	Secretaris	22 mei 2024
De heer M.R. Janssen	Lid	22 mei 2024
De heer G.A.A. Reijnders	Lid	22 mei 2024
De heer D.J. Schrijer	Lid	22 mei 2024
Mevrouw M.A. Spaans-den Heijer	Lid	22 mei 2024

(ter goedkeuring van de jaarrekening 2023 en de resultaatbestemming)





10

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid

A. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023.
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023.
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de entiteit en haar omgeving, de componenten van het interne beheerssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van bestuur inspeelt op fraude risico's en het interne beheersingssysteem monitort, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de klachtenregeling en het reglement klachtenbehandeling. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's zijn als volgt:

- Het in de controlestandaarden veronderstelde risico met betrekking tot het door breken van interne beheersingsmaatregelen door het college van bestuur is door ons als volgt gedefinieerd: Het college van bestuur bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken die anderszins effectief lijken te werken.
- De mogelijkheid tot het onttrekken van liquide middelen als gevolg van functievermenging in het betaalproces en betaalomgeving.

De door ons uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

- Een evaluatie van de opzet en implementatie van de relevante interne beheersingsmaatregelen om het risico te beperken.
- In onze controle hebben wij een element van onvoorspelbaarheid ingebouwd. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet- naleven van wet -en regelgeving.
- Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het college van bestuur, het management en de raad van toezicht. Wij hebben tevens aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd waaronder het toetsen van journaalboekingen met behulp van data-analyse, het beoordelen van schattingen op tendenties en de onderbouwing van de tijdens het opstellen van de financiële overzichten aangebrachte aanpassingen.

- Wij hebben gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd waaronder het vaststellen of mutaties in het crediteurenstambestand en uitgevoerde betalingen afdoende zijn onderbouwd.

Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controleaanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op de onderwijsinstelling door inlichtingen in te winnen bij het college van bestuur en de raad van toezicht en het lezen van notulen en het raadplegen van branche-informatie.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de volgende wet- en regelgeving overwogen: EU aanbestedingsregelgeving, regelgeving voor financiële verslaggeving, als vastgelegd in Titel 9 van Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs en het Onderwijsaccountantscontroleprotocol OCW 2023.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken.

Gezien de aard van de activiteiten van Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid en de complexiteit van Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme en de Algemene Verordening Gegevensbescherming bestaat het risico dat niet wordt voldaan aan de vereisten van deze wet- en regelgeving.

Ten aanzien van deze wet- en regelgeving die geen direct effect hebben op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van een entiteit, voor de mogelijkheid van een entiteit om haar activiteiten voort te zetten, dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende het milieu); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot het college van bestuur en de eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Tenslotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoedens van niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controle-aanpak continuïteit

Het college van bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor de periode van twaalf maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening. Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het college van bestuur te evalueren omvatten onder andere.

- Overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het college van bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben verkregen door het overwegen van financiële, operationele en andere omstandigheden en het bevragen van het college van bestuur over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten. Wij hebben hierbij onder andere aandacht besteed aan de solvabiliteitspositie en liquiditeit van de entiteit.
- Nagaan of het college van bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gereede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de onderwijsinstelling om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's).
- Evalueren van de meerjarenbegroting 2024-2027 zoals opgenomen in de continuïteitsparagraaf en het vastgestelde herstelplan om vast te stellen of hieruit indicaties blijken dat de continuïteit niet kan worden gehandhaafd.
- Inwinnen van inlichtingen bij het college van bestuur over de kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het college van bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het college van bestuur over de gehanteerde continuïteitsveronderstelling

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

C. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Voorwoord van het college van bestuur
- Het bestuursverslag
- De bijlagen
- De overige gegevens

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.



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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

D. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2023.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.



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

Rotterdam, 31 mei 2024

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: I. Wetters MSc RA



11

BIJLAGEN



BIJLAGE 1

HOOFD- EN NEVENFUNCTIES RAAD VAN TOEZICHT EN COLLEGE VAN BESTUUR

Betreft de stand per 31 december 2023

De heer M. Çelik

(Manager Nationale Politie (bezoldigd))

- Lid raad van toezicht Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid (bezoldigd)
- Directeur MSIL (slapend bedrijf)

Mevrouw J. van Doorn – Stuurman

(Managing Consultant Public Proof en adviseur Hannie Stuurman Advies (bezoldigd))

- Lid raad van toezicht Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid (bezoldigd)
- Lid raad van commissarissen Saint Gobain Abrasives (bezoldigd)
- Lid raad van toezicht KPO (bezoldigd)
- Lid raad van toezicht BZHD (bezoldigd)
- Voorzitter klachtencommissie IHC (bezoldigd)
- Voorzitter raad van toezicht Kiddoozz (bezoldigd)
- Lid rechtspositie regeling Vereniging Oud Parlementariërs (onbezoldigd)
- Lid raad van commissarissen icz Cura (bezoldigd)
- Lid geschillencommissie Nova College (bezoldigd)
- Lid raad van commissarissen Infinitas Care (bezoldigd)
- Lid raad van commissarissen Thuiszorg Nederland (bezoldigd)
- Bestuurslid stichting Sport & Recreatie Goeree-Overflakkee (bezoldigd)

De heer M.R. Janssen

(Eigenaar Ibeks Organisatieadvies & bedrijfsvoering (bezoldigd))

- Lid raad van toezicht Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid (bezoldigd)
- Lid raad van commissarissen Kober Kinderopvang (bezoldigd)
- Lid raad van toezicht Stichting Eilandzorg Schouwen-Duiveland (bezoldigd)
- Bestuurslid Stichting Vrienden van Eilandzorg (onbezoldigd)⁵
- Bestuurslid VTOI-NVTK (bezoldigd)
- Voorzitter Stichting Kukhanya Care Point (onbezoldigd)
- Venoot Smartboxsolutions v.o.f. (bezoldigd)

De heer D.J. Schrijer

(Zelfstandig toezichthouder en adviseur publiek domein (bezoldigd))

- Lid raad van toezicht Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid (bezoldigd)
- Associate KplusV (bezoldigd)
- Lid raad van toezicht Stichting Halt Nederland (bezoldigd)

⁵ Deze functie hoort qualitate qua bij de RvT functie van Eilandzorg en betreft het toewijzen van gelden uit legaten/schenken ten gunste van aanschaf van recreatieve voorzieningen voor bewoners.

- Voorzitter Commissie Toezicht Arrestantenzorg eenheid Rotterdam (bezoldigd)
- Voorzitter bestuur Stichting Stimular (bezoldigd)
- Lid raad van toezicht Nico Adriaan Stichting (bezoldigd)
- Lid raad van toezicht Kiddoozz (bezoldigd)
- Voorzitter raad van toezicht Skateland (onbezoldigd)
- Voorzitter raad van toezicht Inluzio (onbezoldigd)
- Voorzitter raad van toezicht Waterweg Wonen (bezoldigd)

Mevrouw M.A. Spaans – den Heijer

(Voormalig partner PWC)

- Lid raad van toezicht Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid (bezoldigd)
- Lid raad van toezicht Stichting Musis & Stadstheater Arnhem (bezoldigd)
- Lid van het bestuur van de Oranjevereniging Prinses Margriet, Stolwijk (onbezoldigd)
- Extern voorzitter auditcommissie Federatie Medisch Specialisten (bezoldigd)
- Lid bestuur Stichting What Matters 2U (onbezoldigd)
- Lid van de raad van commissarissen van Stichting Zorgpartners Midden Holland te Gouda (bezoldigd).
- Lid Commissie Toegang Notariaat (bezoldigd)

De heer G.A.A. Reijnders

(Directeur Shared Service Organisatie Vereniging CVO Rotterdam e.o. (bezoldigd))

- Lid raad van toezicht Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid (bezoldigd)
- Lid raad van toezicht Stichting Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal (bezoldigd)
- Lid raad van toezicht Stichting KPO Kinderopvang (onbezoldigd)
- Voorzitter bestuur van Vereniging samenSOM (bezoldigd)

De heer dr. H. Stevens

(Voorzitter college van bestuur Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid (bezoldigd))

- Lid van de Raad van Toezicht en de Auditcommissie van Lek & Linge (bezoldigd)
- Voorzitter samenwerkingscollege CIOS Zuidwest Nederland (onbezoldigd)
- Commissaris Kringloopbedrijf Opnieuw & Co BV (onbezoldigd)
- Voorzitter Stichting HBO Drechtsteden (onbezoldigd)
- Penningmeester Coöperatie i-Lab (onbezoldigd)
- Lid Economic Development Board Drechtsteden (onbezoldigd)
- Lid Algemeen Bestuur Arbeidsmarktregio (onbezoldigd)
- Lid van het Gorinchemse Onderwijsbesturenoverleg (onbezoldigd)
- Lid van het Hoboken – overleg (macrodoelmatigheid) (onbezoldigd)

Mevrouw I.P. Tuinenburg

(Lid college van bestuur Stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid (bezoldigd) vanaf 1 mei 2023)

- Lid Raad van Toezicht Zinzia Zorggroep (bezoldigd)
- Lid bestuurlijk overleg Hoger Onderwijs Drechtsteden (onbezoldigd)
- Secretaris algemeen bestuur SOB-HW (onbezoldigd)
- Lid bestuurlijk overleg REA (onbezoldigd)

Bijlage 2

INDICATOREN LANDELIJKE BENCHMARK

Indicatoren stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid
vergeleken ten opzichte van andere ROC's.

Financiële kengetallen	2019	vergelijking t.o.v. andere ROC's	2020	vergelijking t.o.v. andere ROC's	2021	vergelijking t.o.v. andere ROC's	2022	vergelijking t.o.v. andere ROC's
Liquiditeit	1,15	1,28	1,35	1,34	1,42	1,48	1,00	1,57
Rentabiliteit	-1,54%	0,38%	-0,37%	1,40%	2,79%	3,86%	-9,38%	0,62%
Solvabiliteit	0,53	0,53	0,57	0,55	0,60	0,57	0,49	0,57

Onderwijsprestaties stichting Regionaal Opleidingencentrum Zuid-Holland Zuid
vergeleken ten opzichte van andere ROC's.

	2020-2021	vergelijking t.o.v. andere ROC's	2021-2022	vergelijking t.o.v. andere ROC's	2022-2023	vergelijking t.o.v. andere ROC's
Jaarresultaat	64,83%	72,41%	63,64%	68,11%	67,26%	69,03%
Diplomaresultaat	65,21%	72,92%	64,10%	69,36%	67,90%	70,34%
Nieuwe VSV'ers	6,95%	5,22%	8,14%	6,68%	7,81%	6,81%

Bron: DUO - MBO Indicatoren – Open onderwijsdata.

Bijlage 3

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam van de rechtspersoon

Stichting Regionaal Opleidingencentrum
Zuid-Holland Zuid

Bestuursnummer

40771

Naam instelling

Da Vinci College

Brinnummer

20MQ

KvK-nummer

41121866

Statutair adres

Leerparkpromenade 100
3312 KW Dordrecht

Correspondentie adres

Postbus 1184
3300 BD Dordrecht

Telefoon

088 – 657 26 57

Website

www.davinci.nl

Telefax

088 – 657 26 00

E-mail

bestuurssecretariaat@davinci.nl

Contactpersoon

De heer E. Goedheer RA

Telefoon

088 – 657 24 48

Functie

Directeur Bedrijfsvoering

E-mail

egoedheer@davinci.nl

Onderwijsvormen

BOL voltijd en deeltijd
BBL
Educatie
Contractonderwijs

COLOFON

Het jaarverslag is samengesteld door:

Wim van Doornik
Susan Huiskamp
Iris Tuinman
Ronald Bras
Mira Perrenet-Erich
Hasanain Kifah
Eelco Goedheer

De eindredactie was in handen van:

Wim van Doornik
Susan Huiskamp

Vormgeving en productie:

OBT Leiden

