

Jaarverslag 2023



Naam	Stichting ROC TOP
Adres (bestuursbureau)	NDSM-straat 1
Postcode en plaats	1033 SB Amsterdam
Telefoon	(020) 504 2400
Nummer Kamer van Koophandel	55757626
Internetpagina	www.roctop.nl
E-mailadres	info@roctop.nl

Een voorlopige jaarverantwoording 2023 is vastgesteld door het College van Bestuur op 19 december 2023, met goedkeuring door de Raad van Toezicht ROC TOP op 19 december 2023. Op 12 juni 2024 is de definitieve jaarverantwoording 2023 vastgesteld door de statutair bestuurder van Stichting ROC TOP.

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Verslag Raad van Toezicht	5
Hoofdstuk 1: Strategische koers, governance en organisatiestructuur	10
Hoofdstuk 2: Studenten, onderwijs en onderwijskwaliteit	19
Hoofdstuk 3: Positionering, samenwerking en co-creatie	28
Hoofdstuk 4: Medewerkers – sociaal jaarverslag.....	30
Hoofdstuk 5: Bedrijfsvoering, informatieveiligheid en meldingen	36
Hoofdstuk 6: Financiën.....	40
Bijlagen	40
Overige gegevens	51
Jaarrekening	52

Voorwoord

Met genoegen presenteer ik u het verslag van een bijzonder jaar. 'Bijzonder' omdat 2023 het laatste jaar was waarin ROC TOP als zelfstandige onderwijsinstelling in Amsterdam haar onderwijs aanbod.

Na een grondige verkenning van toekomstmogelijkheden voor onze organisatie in 2022, waarbij ook samenwerking met andere onderwijsinstellingen is onderzocht, startte begin 2023 formeel het overleg tussen de besturen van ROC TOP en ROC van Amsterdam - Flevoland. Dit gesprek vond plaats vanwege de noodzaak en de wens om de kwaliteit van ons onderwijs voor studenten in de toekomst te waarborgen, evenals de werkgelegenheid voor onze collega's. Onze omgeving is in de loop der jaren veranderd, met demografische verschuivingen en een teruglopend aantal studenten mede vanwege de toenemende populariteit van het havo ten opzichte van het vmbo. Daarbij staat het mbo zowel landelijk als stedelijk voor grote uitdagingen. ROC TOP is te klein geworden om deze uitdagingen nog goed aan te kunnen gaan.

De voorbereiding van de bestuurlijke besluitvorming voor een toekomst met ROC van Amsterdam - Flevoland bleek een intensief traject, waarbij de Inspectie van het Onderwijs, het ministerie van OCW en de gemeente Amsterdam nauw betrokken waren. Vlak voor de zomervakantie waren we verheugd dat er duidelijkheid kon worden geboden aan het personeel. Dit bracht veel opluchting na jaren van onzekerheid over het toekomstperspectief van onze organisatie. De intentie om te komen tot een bestuursoverdracht per 1 januari 2024 werd in juli bekrachtigd. Ons voornaamste doel was om de kwaliteit van ons onderwijs voor studenten te kunnen blijven garanderen en werkgelegenheid voor onze medewerkers te behouden.

Gedurende het hele jaar waren de Ondernemingsraad en de Studentenraad nauw betrokken bij het voorgenomen besluitvormingsproces en beide stemden in september in met de fusie-effectrapportage en de voorgenomen bestuursoverdracht. De Raad van Toezicht - die intensief toezicht hield op, en adviseerde tijdens het verkennings- en besluitvormingsproces - kon vervolgens het voorgenomen besluit goedkeuren. Alle betrokken partijen waren zich ervan bewust dat hoewel noodzakelijk, dit een ingrijpend voorgenomen besluit was voor zowel onze medewerkers als studenten, die zich de afgelopen tien jaar verbonden hebben aan ROC TOP als een klein, persoonlijk en nabij ROC waar de student centraal staat. We hebben de afgelopen jaren samen met al onze collega's immers veel bereikt. We erkennen dat het bijzonder is hoe we als klein ROC in een complexe grootstedelijke omgeving een diversiteit aan opleidingen en begeleiding hebben weten te realiseren.

De teruglopende studentenaantallen dwongen ons in de zomer tot een ander ingrijpend besluit. De aanmeldingen voor een aantal van onze opleidingen bleven zodanig achter dat we moesten besluiten om de instroom van 25 opleidingen dit jaar niet te laten doorgaan. We hebben met alle aanmelders gesproken om hen te begeleiden naar een andere opleiding binnen ROC TOP of daarbuiten. ROC van Amsterdam - Flevoland heeft hierbij constructief geholpen door alle aanmelders zonder voorbehoud toe te laten als ze wilden overstappen.

Door de al jaren eerder ingezette afname van het aantal studenten stonden we in 2023 ook voor de

uitdaging om de onze formatieve inzet in overeenstemming te brengen met de terugloop. Met natuurlijk verloop en het niet verlengen van tijdelijke contracten is deze uitdaging succesvol gerealiseerd.

Ondanks deze bestuurlijke en bedrijfsmatige uitdagingen hebben we ons niet laten afleiden van waar we elke dag voor staan: het bieden van kwalitatief hoogwaardig onderwijs aan onze studenten. In 2023 werkten we vanuit alle lagen van de organisatie aan de verbetering van onze kwaliteit. Het jaar 2022 markeerde reeds het begin van de uitvoering van ons verbeterplan 'Samen werken aan kwaliteit vanuit visie en vertrouwen'. Omdat we geloven dat een kwaliteitscultuur alleen kan ontstaan door samenwerking en dat vertrouwen daarbij essentieel is. Gedurende 2023 vond er een aantal breed georganiseerde, inhoudelijke bijeenkomsten plaats met docenten van alle campussen, stafmedewerkers, managers, leden van de examencommissie en de bestuurder, waarbij we gezamenlijk werkten aan planning, uitvoering, analyse en verbetering volgens het PDCA-model. Daarbij lag de focus op drie belangrijke thema's: pedagogisch-didactisch handelen, onderwijsuitval en examinering. Elke campusdirecteur was portefeuillehouder van één van deze thema's. Het verbeterprogramma had als uitgangspunt het op orde brengen en houden van de basiskwaliteit en de processen. De implementatie van het onderwijsvolgsysteem Osiris heeft hierbij geholpen.

Al met al kijken we terug op een memorabel jaar waarin we met onze betrokken en gemotiveerde collega's op vele vlakken hebben gewerkt aan verbetering van onze organisatie en ons onderwijs. Met trots en voldoening over wat we bereikt hebben, dragen we onze opleidingen per 1 januari 2024 over aan ROC van Amsterdam - Flevoland. In het volste vertrouwen dat onze collega's als medewerkers van ROC van Amsterdam - Flevoland met hun nieuwe collega's verder blijven werken aan wat ons allemaal drijft: goed onderwijs en persoonlijke begeleiding voor elke student.

Bij het lezen van dit jaarverslag is het goed te beseffen dat de beschrijving van de organisatie-aansturing in de navolgende hoofdstukken is gebaseerd op de besturing door de Stichting ROC TOP. Vanaf 1 januari 2024 wordt de instelling aangestuurd door de Stichting ROC van Amsterdam - Flevoland.

Dorien Nelisse
Bestuurder ROC TOP

Amsterdam, november 2023

Verslag Raad van Toezicht

De Raad van toezicht houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op een doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van Rijksmiddelen. De Raad van Toezicht fungeert als klankbord en sparringpartner voor het College van Bestuur. Ook is de Raad van Toezicht de werkgever van het College van Bestuur. De Raad van Toezicht hecht aan een open en constructieve samenwerking met inachtneming van ieders rol. De Raad van Toezicht waardeert het inhoudelijke gesprek, waarin de maatschappelijke opdracht centraal staat. De Raad van Toezicht ziet toe op het functioneren van de risicobeheersings- en controlesystemen en de financiële informatieverstopping door het College van Bestuur. Ook wijst de Raad van Toezicht de accountant aan na overleg met het College van Bestuur. Hiernaast kijkt de Raad van Toezicht naar het beleid met betrekking tot de verkregen publieke bekostiging en ziet erop toe dat de financiële middelen zo worden ingezet, dat deze bijdragen aan de realisering van de (strategische) doelstellingen binnen de instelling. De Raad van Toezicht van ROC TOP heeft eind december 2023 (vanwege de bestuursoverdracht op 1-1-2024) goedkeuring gegeven aan het (voorlopige) jaarverslag en de voorlopige jaarrekening 2023.

In de statuten van de Stichting ROC TOP en het reglement van de Raad van Toezicht is de rol van de Raad van Toezicht in relatie tot het College van Bestuur vastgelegd. Hierin staan nadere voorschriften die toezichthouders moeten naleven, onder andere over taken en bevoegdheden, belangenverstremming, werving en benoeming, aftreden en ontslag maar ook over de wijze van vergadering en verantwoording afleggen. Ook de samenstelling van de Raad van Toezicht staat hierin beschreven. Op basis van deze bepalingen streeft de Raad van Toezicht naar een diverse samenstelling van vijf leden. Gedurende het gehele verantwoordingsjaar 2023 zijn er geen wijzigingen geweest in de samenstelling van de Raad van Toezicht. De vereiste competenties van voorzitter en toezichtsliden staan beschreven in een algemene profielschets.

Naam/functie in de Raad van Toezicht	Hoofd- en nevenfuncties in 2023
Ronald Wilcke voorzitter Raad van Toezicht m.i.v. 1 april 2022	<ul style="list-style-type: none">• Eigenaar Wilcke-TAC (Toezicht, advies en coaching)• Voorzitter Raad van Commissarissen Concern voor Werk in Lelystad, Noordoostpolder-Urk• Voorzitter Raad van Toezicht Samenwerkingsverband VO 2505 in Apeldoorn-Epe-Voorst• Voorzitter bestuur van Hospice Almere• Vertrouwenspersoon JINC
Manon Frenken vicevoorzitter Raad van Toezicht lid m.i.v. 1 maart 2020	<ul style="list-style-type: none">• Partner Rainmen consultancy
Jeffrey van Meerkerk lid m.i.v. 1 maart 2020	<ul style="list-style-type: none">• Directeur Strategische Relaties, Sustainability en Corporate Social Responsibility bij ManpowerGroup Nederland en Global Account Director bij ManpowerGroup Inc.• Lid Raad van Toezicht Women Inc.• Lid Economic Board Zuid Holland

	<ul style="list-style-type: none"> • Lid stuurgroep House of Skills metropoolregio Amsterdam • Voorzitter Nederlandse Algemene DansSport Bond • Vice President Communications World DanceSport Federation • Voorzitter Stichting Rotterdam Circusstad • Bestuurslid OPUCE Foundation • Gastdocent Nijenrode University (expertise 'de toekomst van werk en skills')
Tom Cohen lid m.i.v. 1 april 2021	<ul style="list-style-type: none"> • Algemeen directeur Oogcentrum Noordholland, Heerhugowaard • Bestuurslid branchevereniging Zelfstandige Klinieken Nederland, Zoetermeer
Karin Manuel lid m.i.v. 1 mei 2021	<ul style="list-style-type: none"> • Bestuurder Stichting Maria Dommer • Lid Raad van Toezicht Amarant Groep, Tilburg • Lid Raad van Toezicht Vertify • Voorzitter adviescommissie Nederlandse Muziekprijs

Commissies van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft drie commissies, dit zijn:

- remuneratiecommissie (voorzitter Manon Frenken en lid Ronald Wilcke)
- auditcommissie (voorzitter Tom Cohen en lid Jeffrey van Meerkerk)
- commissie onderwijs & HR (voorzitter Karin Manuel en lid Jeffrey van Meerkerk)

Elke commissie heeft een eigen reglement waarin het aandachtsgebied en de werkwijze beschreven is.

Werkgeversrol

De Remuneratiecommissie evalueert jaarlijks het functioneren van het College van Bestuur. Hiertoe voert de Remuneratiecommissie jaargesprekken met het College van Bestuur

Goed bestuur

De Raad van Toezicht acht *good governance* van groot belang en werkt daarom conform de Code Goed Bestuur van het MBO en de Code Goed Toezicht van de VTOI.

Vergoeding Raad van Toezicht

De vergoedingsregeling RvT is gebaseerd op de richtlijnen uit de regeling 'Honorering leden van de Raad van Toezicht van mbo-instellingen.

Overleg

De Raad van Toezicht heeft in 2023 vaker overleg gehad dan was vastgelegd in de vooraf opgestelde jaarplanning. Dit vanwege de ingrijpende ontwikkelingen in 2023 voor Stichting ROC TOP. Gedurende het gehele jaar heeft de Raad van Toezicht zowel afzonderlijk van het College van Bestuur als met het College van Bestuur intensief gesproken over de toekomst van ROC TOP en het proces dat doorlopen werd naar een (voorgenomen) overdracht van het bestuur van de instelling ROC TOP door Stichting ROC TOP aan Stichting ROC van Amsterdam - Flevoland per 1 januari 2024. De voorzitter van de Raad van Toezicht onderhield om deze reden in 2023 korte lijnen met het College van Bestuur.

Evaluatie College van Bestuur

De remuneratiecommissie heeft meerdere gesprekken met College van Bestuur gehad, mede vanwege de overgang van een tweehoofdig naar eenhoofdig bestuur per 1 januari 2023. Met enkele in 2022 vertrekkende bestuurders heeft de remuneratiecommissie zaken verder afgehandeld.

De auditcommissie heeft in het verslagjaar vier keer vergaderd en de commissie onderwijs & HR kwam in 2023 drie keer bij elkaar.

Contacten binnen de organisatie

Naast de reguliere overleggen tussen Raad van Toezicht, commissies en College van Bestuur spreken de toezichthouders regelmatig leden van het management, campusdirecteuren en overige medewerkers. Soms in een formele setting maar ook bij campusbezoeken en bij werkbijeenkomsten zoals bijvoorbeeld de 'dialogotafels' en informele bijeenkomsten.

In 2023 waren er meerdere ontmoetingen van de Raad van Toezicht met de Ondernemingsraad en de Studentenraad. Naast kennismaken en het gesprek over de algemene gang van zaken binnen ROC TOP, ging het onder meer over de voorgenomen overgang naar ROC van Amsterdam - Flevoland en de rol van de medezeggenschapsorganen, College van Bestuur en Raad van Toezicht in dit proces.

Externe contacten

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar gesproken met de directie MBO van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW), de Inspectie van het Onderwijs, wethouder onderwijs van de gemeente Amsterdam en het Kwaliteitsnetwerk mbo in verband met de instellingsdialoog. Meerdere malen is gesproken met advocaten/juristen over juridische aspecten en implicaties van de voorgenomen bestuursoverdracht, de accountant en de Raad van Toezicht van ROC van Amsterdam - Flevoland.

Zelfevaluatie

In 2023 heeft de Raad van Toezicht geen aparte zelfevaluatie gepland. Ter voorbereiding op de voorgenomen bestuursoverdracht hebben de toezichthouders regelmatig gereflecteerd op hun rolvervulling.

Informatieprotocol

De informatievoorziening naar de Raad van Toezicht sluit zoveel mogelijk aan op de reguliere beleids- en rapportagecyclus. Op relevante deelterreinen wordt dit ook behandeld in de respectievelijke commissies van de Raad van Toezicht. In 2023 is het informatieprotocol ongewijzigd aangehouden als leidraad voor de vergadercyclus. De Raad van Toezicht ontving periodiek een bestuurlijke rapportage.

Besluiten

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar goedkeuring gegeven aan/besloten:

- eenhoofdig College van Bestuur

- ondertekenen door College van Bestuur van intentieverklaring voor haalbaarheidsonderzoek samenwerking ROC TOP en ROC van Amsterdam - Flevoland
- de meerjarenbegroting
- de jaarstukken van 2022 (jaarverslag en jaarrekening)
- decharge van het College van Bestuur over verslagjaar 2022
- het vaststellen van de FER (fusie-effectrapportage)
- voorgenomen besluit tot bestuursoverdracht van ROC TOP naar ROC van Amsterdam - Flevoland
- de Kwaliteitsagenda 2024-2027
- toepassing indexering vergoeding 2023 RvT binnen de aangepaste bezoldigingsmaxima WNT, 75% van het maximum in klasse E
- toepassing indexering WNT 2023 op brutosalaris van bestuurder
- bestuursoverdracht van de Instelling ROC TOP door de Stichting ROC TOP aan de Stichting ROC van Amsterdam - Flevoland
- termsheet i.v.m. bestuursoverdracht
- statutenwijziging Stichting ROC TOP
- aanzegging ontslag bestuurder
- toekennen incidentele beloning binnen contract bestuurder i.v.m. realiseren eerder gemaakte prestatieafspraken
- vaststellingsovereenkomst met bestuurder
- goedkeuring jaarverslag 2023 + balans, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht 2023
- decharge van het College van Bestuur over verslagjaar 2023
- decharge van de Raad van Toezicht, opheffing Raad van Toezicht per 31 december 2023
- goedkeuring begroting 2024
- goedkeuring bestuursverslag 2023

Terugblik van de Raad van Toezicht

Het jaar 2023 was voor ROC TOP wel een zeer bijzonder jaar. In dit bericht gaan we op twee aspecten specifiek in.

Kwaliteit

Onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van Dorien Nelisse is door veel medewerkers hard gewerkt aan het verbeterplan kwaliteit. Als Raad van Toezicht zijn we over de voortgang geïnformeerd, is in de commissie onderwijs gesproken over de noodzaak tot sturing en monitoring op de verbetering van de kwaliteit van onderwijs en hebben we als raad ook met de campusdirecteuren over hun rol in dit verbeterproces gesproken.

Wij hebben ons steeds gerealiseerd dat dit verbeterplan over een langere termijn dan een kalenderjaar uitgevoerd moet worden, maar hebben met veel waardering kunnen constateren dat er al veel succesvolle verbeteringen gerealiseerd zijn. Een belangrijke succesfactor daarbij is naar ons oordeel geweest dat er veel aandacht was voor de communicatie, de interne verbinding en het feit dat verantwoordelijkheden dicht bij de teams zijn belegd.

De toekomst

In het voorjaar van 2022 hebben we als Raad van Toezicht het bestuur gevraagd om een aantal scenario's uit te werken voor de toekomst van ROC TOP. Dit vanuit de erkenning dat de organisatie in de huidige vorm en met het huidige brede aanbod van opleidingen niet toekomstbestendig is. Daarnaast hebben we in de zomer van 2022 als Raad van Toezicht ons gebogen over de aanscherping van vragen die wij zelf bij de toekomst hadden en hoe wij ons toezicht daarop nader vorm wilden geven.

Nadat de Raad van Toezicht in afstemming met het bestuur in het najaar van 2022 gesprekken had gevoerd met het ministerie van OCW en de Inspectie van het Onderwijs en intern met de Ondernemingsraad en Studentenraad, hebben we als Raad van Toezicht in gezamenlijkheid met het bestuur de conclusie getrokken dat het voor de Amsterdamse studenten en onze medewerkers beter zou zijn als ROC TOP onderdeel ging worden van ROC van Amsterdam - Flevoland. De toekomst van de organisatie was daarmee door ons gekaderd en het bestuurlijk overleg met ROC van Amsterdam - Flevoland kon gestart worden. Deze gesprekken en de voortgang daarvan hebben voor een belangrijk deel de agenda van de Raad van Toezicht in 2023 bepaald.

Voor de medewerkers van ROC TOP was dit een onduidelijke situatie omdat bekend was dat er verkennende gesprekken werden gevoerd, maar zonder wederzijdse intentieverklaring konden er tot half juli geen concrete mededelingen gedaan worden. Het gaf rust en duidelijkheid voor de medewerkers toen we dit vlak voor de zomervakantie wel konden doen.

Als Raad van Toezicht hebben we in het belang van de Amsterdamse situatie steeds twee speerpunten gehanteerd: het specifieke onderwijsaanbod voor de zeer kwetsbare doelgroep binnen ROC TOP die voorheen bij geen ander ROC terecht kon en het specifieke karakter van de zorg- en welzijnsopleidingen binnen ROC TOP. Ook het belang en de borging van de continuïteit door en voor de medewerkers van ROC TOP is steeds geagendeerd en besproken.

Nu aan het eind van het jaar zijn we tevreden over de ervaren constructieve houding van zowel het bestuur als de Raad van Toezicht van ROC van Amsterdam - Flevoland om de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor ROC TOP via een bestuursoverdracht per 1 januari 2024 over te nemen. We dragen daarmee de toezichthoudende verantwoordelijkheid in vertrouwen over en verwachten daarbij maatwerk voor de studenten en een optimaal behoud van werkgelegenheid voor de medewerkers. We zien ons daarin gesteund door onder andere de wethouder van onderwijs in Amsterdam, het ministerie van OCW en de Inspectie van het Onderwijs.

Hoofdstuk 1

Strategische koers, governance en organisatiestructuur

1.1 Strategische koers

Het maatschappelijke veld waarin ROC TOP zich beweegt, stelt steeds hogere eisen. Zowel landelijk als lokaal wordt veel van het mbo gevraagd als het gaat om kansengelijkheid, aansluiting op de arbeidsmarkt en innovatie. Onze onderwijsvisie, gericht op kleinschalig onderwijs, lokale inbedding en met aandacht voor talenten en behoeften van de individuele student maakt onze organisatie kwetsbaar in tijden van dalende (bekostigde) studentenaantallen. Dit heeft gevolgen voor de mogelijkheden ons onderwijs in de toekomst toereikend te financieren en ons onderwijs continu verder te verbeteren. In 2022 heeft het bestuur daarom besloten zich te oriënteren op een solide samenwerkingspartner voor ROC TOP. Dat heeft ertoe geleid dat gedurende de eerste helft van 2023 oriënterende gesprekken hebben plaatsgevonden met ROC van Amsterdam - Flevoland. Die hebben uiteindelijk geleid tot een bestuursoverdracht vanaf 2024.

Om te zorgen dat ROC TOP aantrekkelijk is en blijft voor studenten en medewerkers en daarnaast toegevoegde waarde voor de arbeidsmarkt en een solide kwaliteitsbasis in het onderwijs behoudt, heeft ROC TOP zich in 2023 gericht op twee strategische doelen:

- verbetering van de onderwijskwaliteit;
- continuïteit van kwalitatief goed onderwijs voor de studenten en medewerkers van ROC TOP.

Als belangrijk aandachtspunt is daaraan toegevoegd: versterking van een efficiënte bedrijfsvoering.

1.2 Governance en bestuur

Het college van Bestuur onderschrijft de code goed bestuur mbo, deze is uitgangspunt van al het bestuurlijk handelen en er zijn geen afwijkingen daarvan geconstateerd.

Sinds 1 januari 2023 heeft ROC TOP een eenhoofdig College van Bestuur.

Naam/functie in College van Bestuur	Nevenfuncties
Dorien Nelisse Voorzitter College van Bestuur vanaf 1 maart 2022	<ul style="list-style-type: none">• Lid Raad van Toezicht Koninklijke Visio, Huizen

Voor het CvB vormen de vijf waarden uit de code goed bestuur mbo 2020 de basis voor het handelen:

- verantwoordelijkheid
- samenwerking
- integriteit
- openheid
- lef

Het CvB heeft vanuit deze waarden in 2022 verder gewerkt aan een open cultuur binnen ROC TOP. Met directie en onderwijs- en stafmanagers zijn vervolgens de kernwaarden van ROC TOP bepaald en getoetst in de organisatie: betrokken, verbonden en persoonlijk. In de dagelijkse praktijk zijn deze vertaald naar een aantal werkwaarden. Wij werken in gezamenlijke verantwoordelijkheid, vanuit verbondenheid, met duidelijkheid, humor en vanuit vertrouwen in elkaar.

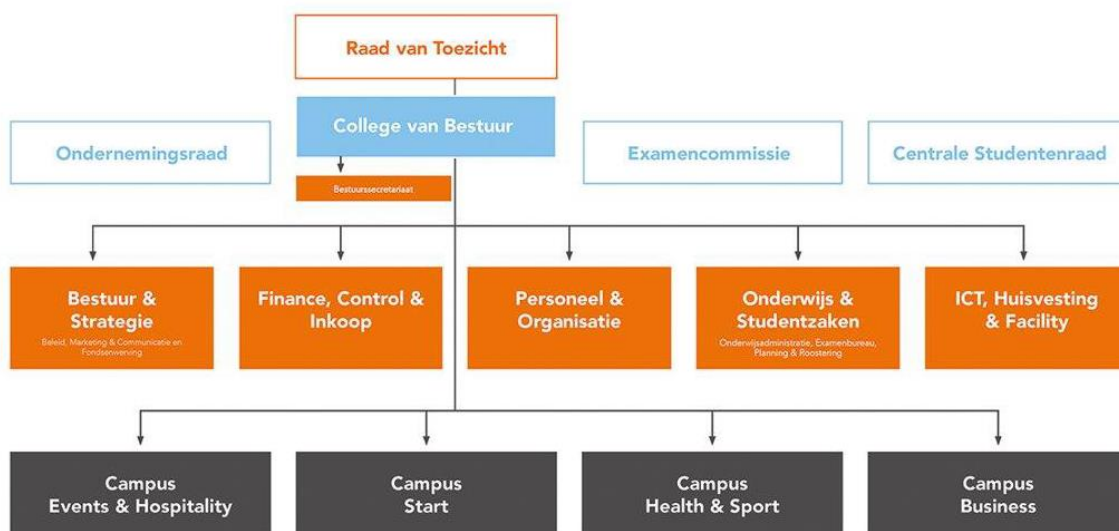
Zelfevaluatie College van Bestuur

In 2023 heeft geen zelfevaluatie van het College van Bestuur plaatsgevonden. Gezien alle ontwikkelingen is besloten daar dit jaar van af te zien. Het CvB heeft de verbinding gezocht met de externe stakeholders om tot een afgewogen visie komen voor de toekomst van ROC TOP.

1.3 Organisatiestructuur

Alle opleidingen van ROC TOP waren tot en met 2023 ondergebracht in de Stichting Regionaal Opleidingen Centrum TOP (statutaire naam). De stichting is opgericht in 2012.

Organogram ROC TOP 2023:



Campussen

ROC TOP startte het schooljaar 2022-2023 met ruim vijftig verschillende mbo-opleidingen. Opleidingen die inhoudelijk samenhangen, zijn geclusterd binnen vier campussen. Via lokale samenwerking en co-creatie dragen de geclusterde opleidingen op die manier bij aan toekomstige ontwikkelingen in de Metropoolregio Amsterdam (MRA). De vier campussen zijn TOP Events & Hospitality, TOP Start (inclusief De Amsterdamse Plus), TOP Health & Sport en TOP Business. Met ingang van het schooljaar 2023-2024 is besloten de instroom van 25 opleidingen te stoppen vanwege het lage aantal aanmeldingen. Het ging hier met name om opleidingen van de campussen Events & Hospitality en Business.

Iedere campus stond tot 2024 onder leiding van een campusdirecteur. Het campusmanagementteam bestond uit de directeur, onderwijsmanager(s) en een servicepuntcoördinator. De campusdirecteur legde verantwoording af aan het College van Bestuur van ROC TOP. Iedere campus stelde een werkbegroting op binnen de jaarlijks vastgestelde uitgangspunten. Monitoring van de organisatiedoelstellingen en andere belangrijke ontwikkelingen gebeurde in bilaterale overleggen en (viermaandelijke) periodegesprekken met het College van Bestuur en de controller.

Ondersteunende diensten

Het primaire proces werd binnen de Stichting ROC TOP ondersteund vanuit vijf (staf)diensten: Bestuur & Strategie, ICT/Huisvesting & Facilitair, Finance Control & Inkoop, Personeel & Organisatie en Onderwijs & Studentenzaken.

Besturingsfilosofie

De positionering van de campussen was een belangrijk speerpunt in de besturingsfilosofie. Deze filosofie had verder de volgende uitgangspunten:

- professionele leergemeenschap;
- teams als basis van onze organisatie;
- sturen, beheersen en verantwoorden vanuit vertrouwen;
- bekende kaders, doelstellingen, bevoegdheden, taken en verantwoordelijkheden;
- professionele ruimte en gezamenlijke verantwoordelijkheid;
- onderwijs ontwikkelen samen met netwerkpartners.

Deze besturingsfilosofie was leidend voor de inrichting en ontwikkeling van onze organisatie:

- een platte organisatie die bestond uit het bestuur en maximaal 2 managementlagen;
- werken vanuit gezamenlijk geformuleerde en bestuurlijk vastgestelde kaders;
- organisatie van het onderwijs op campussen, onder aansturing van campusdirecteuren;
- onderwijsteams met hiërarchische aansturing van een onderwijsmanager;
- centrale aansturing van bedrijfsvoering, met decentrale uitvoering op locatie waar nodig.

Organisatiecultuur

Met vier campussen stonden we als zelfstandig ROC TOP midden in de Amsterdamse leefomgeving, met de Amsterdamse cultuur duidelijk zichtbaar en voelbaar bij zowel studenten als medewerkers. Zij hebben diverse culturele achtergronden en zijn een mix van verschillende leeftijden en ervaringen. Openheid, nieuwsgierigheid en tolerantie zijn belangrijke voorwaarden om met elkaar een succesvolle leergemeenschap te zijn. Kwaliteitsgerichtheid is noodzakelijk om doelstellingen te bereiken. We zetten daarbij in op resultaatgerichtheid, verantwoordelijkheid en aanspreken op gedrag. In 2022 en 2023 is met het management aandacht besteed aan procesverbetering en -eigenaarschap. Het beleggen van centrale regie op TOP-brede portefeuilles heeft geleid tot betere sturing op een aantal belangrijke onderwijsportefeuilles.

1.4 Kwaliteitszorg

ROC TOP heeft een systeem van kwaliteitszorg. Op ieder organisatieniveau werd en wordt gewerkt volgens de PDCA-cyclus. Onderwijsteams voeren jaarlijks een zelfevaluatie uit. Op basis van de zelfevaluatie komen de teamjaarplannen tot stand. Bij iedere opleiding wordt eens in de vier jaar een interne audit gedaan. Tijdens een audit worden opleidingen minimaal beoordeeld op de kernstandaarden uit het waarderingskader van de inspectie en de standaarden uit het kwaliteitsgebied Kwaliteitszorg en Ambitie. Op basis van gesignaleerde risico's of op verzoek kunnen andere standaarden worden toegevoegd. In het verslagjaar zijn de interne auditoren bijgeschoold, en zijn nieuwe auditoren geworven en geschoold. Gedurende het schooljaar 2022-2023 is het verbeterprogramma 'Samen werken aan kwaliteit vanuit visie en vertrouwen' uitgevoerd, waarin gezamenlijk gewerkt is aan de kwaliteitsverbetering en ontwikkeling van de organisatie. In mei 2023 is door het Kwaliteitsnetwerk mbo de 4-jaarlijkse Instellingsdialoog gevoerd. In november 2023 heeft de Inspectie van het Onderwijs herstelonderzoek uitgevoerd naar de standaarden van het kwaliteitsgebied Besturing, kwaliteitszorg en ambitie.

1.5 Risicomanagement

ROC TOP onderkent het belang van het uitvoeren van risicoanalyses op haar activiteiten. Met een goed systeem van kwaliteitszorg en het investeren in kennis en vaardigheden bij de medewerkers wil ROC TOP de risico's 'aan de voorkant' minimaliseren. De nadruk ligt hierbij niet alleen op de instrumentele kant van risicomanagement, maar juist op het continu sturen en bijsturen op de gestelde doelen. Interne openheid en transparantie zijn daarbij cruciaal.

Good governance is een belangrijke basis onder risicomanagement. Bestuur, directeuren en managers zijn primair verantwoordelijk voor de realisatie van de strategie en afgeleide doelstellingen, en het managen van risico's. Het lijnmanagement is primair verantwoordelijk voor de goede sturing en beheersing van de organisatie, het managen van risico's die met de bedrijfsvoering samenhangen en de volledigheid en betrouwbaarheid van de verantwoordingsinformatie. Cruciaal daarbij is dat er ruimte is voor een open dialoog, waarbij ook tegenspraak plaats kan vinden en ongemakkelijke informatie gedeeld kan worden. Het faciliteren en agenderen van het gesprek en het vergroten van het bewustzijn rond risico's en onzekerheden geeft betere resultaten. Belangrijke instrumenten om het gesprek in de teams en met het bestuur te stimuleren zijn het jaarplan en de rapportages daarover binnen de planning- en controlcyclus. Op basis van het jaarplan en de managementrapportages op kwartaalniveau vinden periodiek gesprekken met alle budgethouders plaats. Dit gaat over belangrijke thema's en de uitvoering van het jaarplan, zowel evaluerend als vooruitkijkend.

Verder is er de interne auditfunctie op de bekostiging, en onderwijs- en examenkwaliteit. Dit om extra zekerheid te krijgen over de kwaliteit van sturing en beheersing.

1.6 Bestuuroverdracht van de instelling ROC TOP door de Stichting ROC TOP aan de Stichting ROC van Amsterdam - Flevoland

Achtergrond

In 2022 heeft het College van Bestuur van ROC TOP een strategische verkenning uitgevoerd naar de toekomstige positionering van ROC TOP. Uit deze strategische verkenning bleek dat ROC TOP niet in staat was als zelfstandig ROC voort te blijven bestaan. De voornaamste oorzaken waren de dalende studentenaantallen, de gewenste breedte van het opleidingsaanbod, de druk op onze onderwijskwaliteit en de risicovolle financiële vooruitzichten op de middellange termijn. Van de verkende scenario's, waarbij de mogelijke samenwerking met meerdere onderwijsinstellingen is onderzocht, bleek een bestuuroverdracht aan ROC van Amsterdam - Flevoland het enige realistische toekomstscenario.

In december 2022 heeft het College van Bestuur van ROC TOP (gesteund door de Raad van Toezicht en de Ondernemingsraad) aan de Raad van Bestuur van ROC van Amsterdam - Flevoland verzocht het formele gesprek over het onderbrengen van de opleidingen van ROC TOP bij ROC van Amsterdam - Flevoland te starten om tot een intentieverklaring te komen. Dit verzoek werd ondersteund door het ministerie van OCW en de gemeente Amsterdam.

Doelen van de bestuuroverdracht

De doelen van de bestuuroverdracht zijn:

- Het waarborgen van de continuïteit van het onderwijs dat ROC TOP verzorgt voor haar studenten, om de studenten van ROC TOP in staat te stellen een volwaardig en valide diploma te halen dat een goede basis biedt voor het verwerven van werk of een vervolgopleiding;
- Het zo veel mogelijk behouden van de werkgelegenheid van medewerkers;
- Behoud van de voorzieningen voor het beroepsonderwijs voor de MRA met speciale maatregelen voor jongeren in een kwetsbare uitgangspositie;
- Bijdrage aan de sociaaleconomische ontwikkeling van de regio (MRA).

Het proces in 2023: van de start van de verkenning tot en met het besluit tot de bestuuroverdracht

Eind januari starten de besturen van ROC van Amsterdam - Flevoland en ROC TOP het formele gesprek. In maart wordt de intentieverklaring ondertekend met als doel een haalbaarheidsonderzoek te doen teneinde te verkennen of partijen gezamenlijk kunnen komen tot een bestuuroverdracht.

In april en mei zijn wederzijds due diligence-onderzoeken uitgevoerd, op basis waarvan in de maanden daarna een schets op hoofdlijnen is gemaakt voor de mogelijke inrichting(en) en vormgeving(en) van de bestuuroverdracht in de periode 2024-2026. Deze schets op hoofdlijnen is voorgelegd aan Ondernemingsraden en Centrale Studentenraden voor aandachtspunten voor de op te stellen fusie-effectrapportage (FER). In juli kwamen alle partijen na afstemming met OCW en Inspectie tot een go-besluit voor het opstellen van de fusie-effectrapportage gedurende de vakantieperiode.

De door de bestuurders vastgestelde voorlopige versie van de FER kreeg in september de instemming van de Ondernemingsraden en Centrale Studentenraden. Eind september hebben beide Raden van

Toezicht goedkeuring gegeven aan het besluit tot indiening van de fusieaanvraag voor de bestuursoverdracht en het voorgenomen besluit van de bestuurders tot de bestuursoverdracht.

Na een positief advies van de Commissie macrodoelmatigheid mbo (CMMBO) over de voorgenomen bestuursoverdracht aan de minister van OCW heeft de minister op 20 november zijn goedkeuring gegeven aan de voorgenomen bestuursoverdracht per 1 januari 2024.

Op 11 december hebben de beide Raden van Toezicht hun goedkeuring gegeven tot het definitieve besluit, waarna het College van Bestuur van ROC TOP en de Raad van Bestuur van ROC van Amsterdam - Flevoland het definitieve besluit hebben genomen tot de bestuursoverdracht per 1 januari 2024 van de instelling ROC TOP aan de Stichting ROC van Amsterdam - Flevoland.

Gedurende het gehele proces zijn Ondernemingsraden en Studentenraden voortdurend betrokken en zijn de externe partijen geïnformeerd. Met het ministerie van OCW, de Inspectie van het Onderwijs en de gemeente Amsterdam is met grote regelmaat afgestemd.

De voorbereidingen voor de transitie- en integratieperiode 2024-2026

Parallel aan bovengenoemd proces is in 2023 door medewerkers van beide partijen hard gewerkt aan een zorgvuldige inbedding van de instelling ROC TOP binnen het ROC van Amsterdam - Flevoland vanaf 1 januari 2024. De basis hiervoor is vastgelegd in de schets op hoofdlijnen. De uitgangspunten van deze schets zijn als volgt.

De kwaliteit van het onderwijs heeft prioriteit en in dat kader staat het belang van de student van ROC TOP op kwalitatief goed onderwijs en het kunnen behalen van een volwaardig en valide diploma centraal, gevolgd door de belangen van medewerkers, bedrijfsvoering en systemen.

ROC TOP wordt gepositioneerd als aparte instelling c.q. organisatorische eenheid binnen ROC van Amsterdam - Flevoland en in de transitie- en integratieperiode (2024-2026) worden opleidingen van ROC TOP gematcht met opleidingen van ROC van Amsterdam - Flevoland.

De huidige studenten van de opleidingen van ROC TOP blijven in principe ingeschreven bij ROC TOP, echter er vindt geen nieuwe instroom plaats van studenten bij ROC TOP vanaf 1 januari 2024. Gedurende de transitie- en integratieperiode wordt extra geïnvesteerd in begeleiding van studenten van ROC TOP (maatwerkarrangementen, transitiecoaches).

De bestuursoverdracht wordt benut om een aantal voor de MRA wezenlijke thema's innovaties door te voeren, te weten Zorg & Welzijn en de Entree- en niveau 2-opleidingen en het Plusprogramma voor studenten met meervoudige zorgbehoefte c.q. problematiek.

De medewerkers van ROC TOP treden in gelijke betrekkingen (met behoud van arbeidsovereenkomst en opgebouwde rechten) in dienst bij ROC van Amsterdam - Flevoland met ingang van 1 januari 2024.

Voor de bedrijfsvoering geldt dat ROC TOP (op termijn) overgaat naar de systemen en processen van ROC van Amsterdam - Flevoland. Voor de huisvesting geldt dat afhankelijk van de ontwikkeling van

het opleidingsportfolio, de studentenaantallen en een analyse van de lopende huurcontracten wordt bepaald wanneer de huurcontracten van ROC TOP wel of niet worden stopgezet en opleidingen van ROC TOP worden ondergebracht in de huisvesting van ROC van Amsterdam - Flevoland.

1.7 Medezeggenschap

Voor ROC TOP is de kern van medezeggenschap dat medewerkers en studenten invloed hebben op de besluitvorming van de organisatie. We stimuleren participatie en tegenspraak. Het medezeggenschapsstatuut is inhoudelijk niet gewijzigd in 2023. Wel is de vergaderfrequentie in onderlinge afstemming aangepast, gezien de rol van medezeggenschap in de ontwikkelingen bij ROC TOP in het verslagjaar.

Medewerkers

Medewerkers kunnen op twee niveaus invloed uitoefenen op de besluitvorming van ROC TOP:

- op instellingsniveau via de Ondernemingsraad (medezeggenschap OR);
- op team-/afdelingsniveau via het werkoverleg (zeggenschap medewerkers).

De Ondernemingsraad vergaderde in 2023 zeven keer met het College van Bestuur waarin actuele dossiers en ontwikkelingen werden besproken. Voorafgaand aan iedere vergadering was er een overleg tussen het CvB en het DB van de OR om de agenda af te stemmen. De volgende onderwerpen zijn in 2023 ter instemming voorgelegd aan de OR:

- klachtenregeling personele zaken
- procedure ongewenst gedrag medewerkers
- werkwijze salarismix
- bestuursoverdracht ROC TOP naar ROC van Amsterdam - Flevoland
- kwaliteitsagenda 2024-2027
- hoofdlijnen van de begroting

De OR heeft ingestemd met de klachtenregeling personele zaken en met de procedure ongewenst gedrag medewerkers nadat de voorstellen zijn aangepast. De OR heeft niet ingestemd met de werkwijze salarismix. Er is hiervoor in 2023 geen aangepast voorstel meer voorgelegd. Het spreekt voor zich dat de bestuursoverdracht het centrale onderwerp was voor de medezeggenschap en hierover uitgebreid overleg is gepleegd. De Ondernemingsraad heeft hiervoor ook een externe adviseur aangetrokken. Uiteindelijk heeft de Ondernemingsraad op 25 september ingestemd met de fusie-effectrapportage die leidt tot de bestuursoverdracht. Tevens is ingestemd met de Kwaliteitsagenda 2024-2027 die onder het bestuur van ROC van Amsterdam - Flevoland zal worden uitgevoerd. Tot slot heeft de OR in november 2023 ingestemd met de hoofdlijnen van de laatste begroting die door ROC TOP is gemaakt.

De OR heeft in 2023 twee ontmoetingen met de Raad van Toezicht gehad waarbij de aanstaande bestuursoverdracht het centrale gesprekstema was.

Studenten

Studenten hebben inspraak via de Centrale Studentenraad. De vergaderingen van de Studentenraad zijn openbaar. Iedere ROC TOP-student kan erbij aanwezig zijn. In het verslagjaar bestond de Studentenraad gemiddeld uit acht leden met een vertegenwoordiging vanuit iedere campus. De Studentenraad vergadert ongeveer iedere twee maanden met het College van Bestuur, in 2023 was dit vijf keer. Hierbij kwamen onder meer de volgende onderwerpen aan bod.

Ter instemming:

- bestuursoverdracht ROC TOP naar ROC van Amsterdam - Flevoland
- rechtsbescherming mbo-studenten
 - o Studentenstatuut 2023-2036
 - o Klachtenreglement schooljaar 2023-2024
 - o Reglement GAC ROC TOP
- Campus Start: afwijking uren
- Kwaliteitsagenda 2024-2027
- hoofdlijnen van de begroting

In het overleg van de Studentenraad met het College van Bestuur is ook gesproken over sociale veiligheid, beleid ongebruikte leermiddelen, het verbeterprogramma, de voorgenomen samenwerking met ROC van Amsterdam - Flevoland en de gevolgen voor studenten (regelingen), begroting 2024, de situatie op ROC TOP-locatie Javaplantsoen en de Studentenraadverkiezingen.

Ouders/verzorgers

Binnen ROC TOP is op dit moment geen Ouderraad. Met ouderavonden betrekken docenten en mentoren de ouders/verzorgers zoveel mogelijk bij het onderwijs van hun kinderen.

1.8 Examencommissie

De kwaliteit van de diplomabeslissing wordt geborgd door de Centrale Examencommissie (CEC). De CEC heeft een onafhankelijke voorzitter. De CEC heeft een controlerende en adviserende rol. De examencommissie heeft een aflopend ledenaantal, en bestaat in 2023 uit 8 leden en een dagelijks bestuur. De leden hebben allen zitting in een of meerdere adviescommissies die onder meer de taak hebben het vaststellen van examenplannen en examens, het toekennen van vrijstellingen en hulpmiddelen en de verificatie van examendossiers.

De Examencommissie stelt over ieder schooljaar een jaarverslag op en stelt een jaarplan op. Het jaarverslag 2022-2023 is opgeleverd en vastgesteld. In het jaarverslag worden de activiteiten van de examencommissie beschreven en geëvalueerd, worden kwantitatieve gegevens over de examenkwaliteit bij ROC TOP geanalyseerd, de activiteiten ten aanzien van examinering geëvalueerd, de gestelde doelen geëvalueerd en is er een duiding van de behaalde resultaten. Het jaarplan 2023-2024 bevat een vooruitblik op de doelstellingen voor het komende schooljaar.

Borging van de examenkwaliteit

De kwaliteitsverbetering van de examinering staat hoog op de agenda van de examencommissie. De hoofdlijnen zijn het monitoren en verbeteringen aanbrengen in de examenkwaliteit in de onderwijsteams, verbeteren eigen functioneren van de examencommissie, processen en procedures

monitoren ten aanzien van examenkwaliteit en adviezen uitbrengen naar aanleiding van monitoring. In het Jaarverslag Examencommissie 2022-2023 is dit verder geconcretiseerd.

Exameninstrumenten

Alle exameninstrumenten die bij ROC TOP gebruikt worden, zijn volgens route 1 van de Afspraken valide exameninstrumenten verworven (inkoop bij geaccrediteerde examenleveranciers) en in principe ongewijzigd ingezet.

Examinering

In schooljaar 2022-2023 zijn er 1146 studenten gediplomeerd met een diploma ROC TOP. Hiervan zijn 497 studenten gediplomeerd met een niveau 4-diploma, 171 studenten met een niveau 3-diploma, 276 studenten met een niveau 2-diploma en 202 studenten met een niveau 1-diploma. In 2022-2023 is een kleine groei te zien in het aantal studenten dat een diploma heeft behaald bij ROC TOP (1146 in 22-23 ten opzichte van 1091 in 21-22). Er is aan 70 studenten een mbo-verklaring uitgereikt. Er zijn 49 examenplannen vastgesteld in 2022-2023.

Inspectierapport (december 2023)

In december 2023 is door de Inspectie van het onderwijs de kwaliteit op bestuursniveau opnieuw onderzocht, dit in de periode kort voorafgaand aan de bestuursoverdracht van ROC TOP aan het ROC van Amsterdam - Flevoland. Door het bestuur is een stelsel van kwaliteitszorg ingericht, met doelen gericht op de kwaliteit van onderwijs en examinering. De verdeling van de taken en de rollen binnen de onderwijsteams m.b.t. verbeteren tot de onderwijskwaliteit krijgt steeds meer vorm, dit is terug te zien in de aanscherping van de onderwijstijd en de processen rondom examinering. Het werken met expertrollen, expertgroepen en gerichte momenten van overleg leidt tot een heldere rolverdeling en het nakomen van afspraken en regels.

Hoofdstuk 2

Studenten, onderwijs en onderwijskwaliteit

ROC TOP biedt, in nauwe samenwerking met bedrijven en instanties, praktijkgericht middelbaar beroepsonderwijs op maat. Zo kan elke student op een eigen manier aan de toekomst werken. Dit komt terug in het kleinschalige onderwijs, de persoonlijke aandacht en begeleiding op maat, de kwaliteit en de huisvesting. De studenten leren en ontwikkelen zich in een veilige omgeving. Docenten blijven studenten vanuit de praktijk uitdagen en prikkelen. Naast onderwijs kunnen studenten bij ROC TOP ook terecht voor ondersteuningsvragen. ROC TOP is zeer toegankelijk voor studenten en hanteert een ruimhartig toelatingsbeleid. Het rendement van ROC TOP voor de studenten is hoog, vooral gezien de vooropleiding en achtergrond van de studenten.

ROC TOP biedt gelijke kansen aan jongeren om hun persoonlijk talent en burgerschap te ontwikkelen, door te stromen naar een geschikte plek op de arbeidsmarkt of een vervolgstudie te starten in het mbo of hbo. ROC TOP speelt graag in op ontwikkelingen, vanuit de basisgedachte dat het onderwijs kwalitatief goed is, en volgt hierbij de wettelijke normen en voorschriften. De organisatie bouwt aan een stabiele basis, om van daaruit te kunnen werken aan verdere kwaliteit.

Studentenpopulatie

Hieronder volgt een opsomming van enkele studenten-kengetallen in het verslagjaar 2023:

- ROC TOP heeft op 1 oktober 2023 2.511 bekostigde studenten (peildatum 13 november 2023). Dit komt neer op 2.072 gewogen studenten. Een jaar eerder waren dit 3.228 bekostigde studenten, 2.725 na weging. Vergeleken met 2022-2023 is het aantal bekostigde studenten met 22%-punt (na weging met 24%-punt) gedaald.
- In de afgelopen jaren heeft een verschuiving plaatsgevonden van BOL naar BBL, richting de landelijke trend. De forse daling van het aantal bekostigde studenten ten opzichte van 2022-2023 doet zich vooral voor onder BOL-studenten (-27%-punt), maar is ook onder BBL-studenten zichtbaar (-13%-punt).
- ROC TOP biedt in 2023-2024 22 kwalificatiedossiers aan en 70 kwalificaties. Een jaar eerder betrof dit 22 kwalificatiedossiers en 80 kwalificaties.
- Net als in voorgaande schooljaren is MBO-Verpleegkundige op 1 oktober 2023 de grootste opleiding, nu met 473 studenten.
- In 2022 zijn 1.115 diploma's uitgereikt. Een jaar daarvoor waren dit er 1.337 en in 2020 1.368.
- Het jaarresultaat kwam, gemiddeld voor niveau 2, 3 en 4 samen, in 2022-2023 uit op 58%. Dat is iets hoger dan in 2021-2022 (57%), maar lager dan in 2020-2021 (61%). Het instellingsbrede diplomaresultaat eindigde in 2022-2023 met 61% ongeveer op gelijke hoogte als in 2021-2022, maar lager dan in 2020-2021 (64%). Vergeleken met 2021-2022 zijn het jaar- en diplomaresultaat op niveau 2 ongeveer gelijk gebleven, op niveau 3 duidelijk gestegen, maar op niveau 4 verslechterd.

- Het startersresultaat kwam in 2022-2023 uit op 71%. Hiermee valt het zo'n 4%-punt lager uit dan in 2021-2022. Het startersresultaat over 2022-2023 is iets verbeterd op niveau 2, maar is duidelijk gedaald op niveau 3 en (vooral) 4.
- Wat betreft Entree is het rendement (het aandeel niveau 1-studenten dat na afloop van een opbrengstjaar gebleven is of gediplomeerd is uitgestroomd) de afgelopen jaren afgenomen, van 81% in 2021-2022 tot 74% in 2022- 2023.
- De ontwikkeling in de inspectie-indicatoren heeft een directe relatie met die van de instellingsbrede ongediplomeerde uitstroom. 721 studenten vertrokken in 2022-2023 zonder diploma. Dit vertaalt zich in 22% van de per 1 oktober 2022 bekostigde studenten. In 2021-2022 verlieten 749 studenten ROC TOP zonder diploma. Het aandeel ongediplomeerde uitstroom lag toen iets lager. De toename van de instellingsbrede ongediplomeerde uitstroom is zichtbaar op niveau 1, 2 en 4, maar kan vooral worden toegeschreven aan de toename op niveau 4 (waar meer dan de helft van de bekostigde studenten onder valt) van zo'n 2%-punt. Op niveau 3 is de ongediplomeerde uitstroom juist 2%-punt gedaald.

Kwalificatiestructuur en keuzedelen

Urennormen

Aan de hand van een verantwoording en toelichting van de campusdirecteur Start heeft het College van Bestuur ingestemd met het verminderen van de BOT-uren met maximaal 10 procent bij de Entreeopleidingen ten gunste van BPV. De Studentenvoorzitter heeft hiermee ingestemd.

Aanbodverplichting en wijziging keuzedelen

ROC TOP heeft het aanbod van 80 keuzedelen vastgelegd in het Examenplan in de OER. Er waren geen wijzigingen in het opleidings- en keuzedelenaanbod.

Examinering

ROC TOP heeft gewerkt aan een verbeterprogramma examinering ROC TOP-breed. Door een brede samenwerking met alle geledingen en actoren examinering binnen dit programma, is er bewustwording dat examinering van ons allemaal is. Om goede kwalitatieve examinering te bewerkstelligen en de diplomawaarde te waarborgen is samenwerken en afstemmen een belangrijk onderdeel van het verbeterprogramma geworden. Daarvoor heeft de portefeuillehouder Examinering een frequent afstemmingsoverleg tussen examenbureaus, Examencommissie en teamexperts Examinering belegd. Met het doel zonder fouten conform de examenprocessen te handelen. Het sturen op data is bewerkstelligd door tweejaarlijks de evaluatie 'meten is weten' in te zetten. Op basis van de conclusies en bevindingen zijn verbeteracties geïnitieerd bij de campussen. Het stroomlijnen van processen binnen de examineringscyclus heeft gezorgd voor meer kennis en rust bij de teams, studenten en Examencommissie. De invulling van de examenvisie op operationeel niveau, gestoeld op de onderwijsvisie GRAAG, heeft geleid tot inzicht waarom we de zaken doen zoals we ze doen. Een verdere implementatie zal vanaf 2024 plaatsvinden conform beleid van ROC van Amsterdam - Flevoland.

2.2 Studieresultaten en studentuitval

In de tabellen in de bijlage staat de ontwikkeling in het jaar-, diploma- en startersresultaat weergegeven. Het gaat hier om de genormeerde Inspectie van het Onderwijs-indicatoren. Die zijn voor niveau 2, 3 en 4 genormeerd volgens het waarderingskader van de Inspectie van het Onderwijs (groene lijn). Niveau 1 wordt niet via deze weg genormeerd.

2.3 Onderwijskwaliteit

Op ieder organisatieniveau werken we volgens de PDCA-cyclus. Onderwijsteams voeren jaarlijks een zelfevaluatie uit. Teams vragen regelmatig feedback van studenten en BPV-organisaties. In 2023 zijn aan het centraal uitgevoerde onderzoek voor de eindevaluatie van de kwaliteitsagenda begin 2023 extra open vragen toegevoegd over de onderwijskwaliteit. Op basis van deze zelfevaluaties komen de teamjaarplannen tot stand. Om de kwaliteitscyclus van de teams te versterken, is in 2023 met elk team een evaluatieve dialoog gevoerd over het teamplan.

Bij iedere opleiding vindt (minstens) eens in de vier jaar een interne audit plaats. Tijdens een audit worden opleidingen beoordeeld op kernstandaarden uit het waarderingskader van de Inspectie en de standaarden uit het kwaliteitsgebied Kwaliteitszorg en Ambitie. Op basis van gesignaleerde risico's, of op verzoek, kunnen andere standaarden worden toegevoegd. In het verslagjaar zijn interne audits uitgevoerd bij negen beroepsopleidingen. De tiende - bij Verzorgende IG - is in april 2023 uitgesteld, vanwege de impact van de ontwikkelingen in de organisatie op het team dat deze opleiding verzorgt. De interne auditoren zijn bijgeschoold en er zijn nieuwe auditoren geworven en geschoold. In de tweede helft van 2022 is aan elk auditteam een externe voorzitter toegevoegd. De auditmethodiek is gebaseerd op uitgangspunten van het waarderend actie-onderzoek. De methodiek zorgt voor meer draagvlak in de organisatie. Er is een interne check uitgevoerd op het voldoen aan de onderwijstijd, daar waar nodig zijn er herstelacties (verhogen BOT-uren) ingezet en is er strakker gestuurd op het realiseren van de BOTuren en is het opgenomen in het verbeterplan.

In 2022 heeft de Inspectie het College van Bestuur een herstelopdracht gegeven. Het College van Bestuur heeft de handschoen opgepakt om breed binnen de organisatie samen te werken aan de kwaliteitsverbetering en de ontwikkeling van de organisatie. Binnen heel ROC TOP, campus-overstijgend en interdisciplinair, dus met én tussen alle opleidingen. Die weg was al ingeslagen met de strategische koers en is verder geconcretiseerd in het verbeterplan 'Samen werken aan kwaliteit vanuit visie en vertrouwen'.

Om de verbeteringen te monitoren, heeft de Inspectie in 2023 een aantal keer met het College van Bestuur het gesprek gevoerd over de inzet en de effecten van het ingezette beleid. Daarvoor zijn in 2023 voortgangsrapportages met de Inspectie gedeeld.

In mei 2023 hebben we een Instellingsdialoog laten uitvoeren door het Kwaliteitsnetwerk mbo. Dit onderzoek bevestigde dat we met de genomen maatregelen goed op weg zijn om de onderwijskwaliteit te borgen.

In november 2023 voerde de Inspectie het herstelonderzoek uit om het kwaliteitsgebied Besturing, Kwaliteitszorg en ambitie (BKA) te beoordelen. De Inspectie stelde vast dat op instellingsniveau een stap verder is gezet in het doorvoeren van de kwaliteitscyclus. De Inspectie constateerde dat de tijd

die het bestuur had te kort was om al structureel merkbaar en meetbaar effect te kunnen zien. De bevindingen hebben daarom geleid tot een onvoldoende voor het kwaliteitsgebied Besturing, kwaliteitszorg en ambitie. Wel hebben de inspanningen van de organisatie geleid tot een voldoende voor de standaard Visie, ambitie en doelen (BKA1, rapport herstelonderzoek Inspectie d.d. 30 december 2023).

Op het item keuzedelen (koppeling met kwalificatie) zijn geen bijzonderheden.

2.4 Studentondersteuning

We hebben een integrale visie ontwikkeld op studentondersteuning. Het gaat hierbij om hulp aan studenten met een specifieke ondersteuningsvraag, zowel op het gebied van zorg als onderwijs. In de Kwaliteitsagenda 2019-2022 hebben we deze visie vertaald naar de praktijk. Voor de specialistische studentondersteuning werken we samen met het MBO Jeugdteam (jeugdadviseur, jeugdarts en jeugdpsycholoog), een budgetcoach en Leerplicht Amsterdam. De samenwerking met het MBO Jeugdteam is vormgegeven na een aanbesteding door de gemeente, in samenspraak met de mbo-scholen in Amsterdam. Door het ondersteuningsnetwerk is met inzet van minimale middelen het maximale bereikt in passend onderwijs. De formatie op passend onderwijs is verhoogd, studenten van de Hogeschool van Amsterdam begeleiden studenten van ROC TOP en de mbo-opleiding Onderwijsassistent wordt ingezet als stageplek binnen ROC TOP. In 2023 zijn in totaal 75 studenten bereikt.

2.5 Kwaliteitsafspraken mbo 2023, Kwaliteitsagenda, werkagenda MBO en NPO

Kwaliteitsagenda, kwaliteitsafspraken, werkagenda mbo, MBO-Agenda

In 2023 is de eindverantwoording van de kwaliteitsagenda 2019-2022 afgerond, ingediend en goedgekeurd door de Commissie. Begin 2023 is een nieuw bestuursakkoord gesloten tussen de mbo-sector en het ministerie van OCW met daaruit voortvloeiend de afspraak dat iedere mbo-instelling in 2023 een eigenstandige kwaliteitsagenda opstelt. In 2023 is de aanvullende bekostiging Kwaliteitsafspraken mbo ingezet binnen de bestedingsdoelen (ondersteuning niveau 2-studenten, vervolg kwaliteitsafspraken 2019-2022, NP Onderwijs, werkagenda mbo 2023-2027, LOB) voor de uitvoering van het verbeterprogramma en voor de uitvoering van reeds lopende maatregelen van voorgaande jaren op de thema's van de Kwaliteitsagenda 2019-2022.

De komende Kwaliteitsagenda vloeit voort uit de sectorbrede 'Werkagenda MBO 2023-2027: Samen werken aan talent' en is gebaseerd op de Regeling kwaliteitsafspraken 2023 en de Regeling kwaliteitsafspraken mbo 2024-2027 van het ministerie van OCW met verwijzing naar de kaderregeling subsidies OCW, SZW, VWS.

In deze Werkagenda mbo 2023-2027 staan drie prioriteiten centraal. Dit zijn:

1. bevorderen gelijke kansen;
2. verbeteren aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt;
3. onderwijs van de toekomst: kwaliteit, onderzoek en innovatie.

Het doel is om samen met de studenten en (regio-)partners passende actuele opleidingen van hoge kwaliteit te bieden, om zo bij te dragen aan de aanpak van de maatschappelijke uitdagingen van de

komende jaren. Het goed meebewegen met de veranderende arbeidsmarkt en samenleving vraagt om een wendbaar mbo. In de Werkagenda mbo 2023-2027 wordt een stevige basis gelegd voor versterking van de kwaliteit door onder meer innovatie en zijn afspraken gemaakt waardoor scholen middelen krijgen om de kansengelijkheid te bevorderen. Ook is er geld voor het verbeteren van de aansluiting op de onderwijsarbeidsmarkt, innovatie en excellentieprogramma's voor mbo-studenten. Hierdoor kunnen studenten zich maximaal ontwikkelen. Daarbij wordt er een slag gemaakt in de onderzoekskracht van mbo-instellingen.

De 'Kwaliteitsagenda 2024-2027: Samen werken aan talent' van ROC TOP is eind september 2023 bij de Commissie kwaliteitsafspraken mbo (CKMBO) ingediend ter beoordeling. Bij het opstellen van de kwaliteitsagenda is nauw samengewerkt met ROC van Amsterdam - Flevoland. Het doel is om na de bestuursoverdracht per 1 januari 2024 de kwaliteitsagenda van ROC TOP naadloos te laten opgaan in die van ROC van Amsterdam - Flevoland. Daartoe zijn de ambities en maatregelen op elkaar afgestemd.

Met het oog daarop is bij de beschrijving van de ambities en maatregelen aangesloten bij de indeling van ROC van Amsterdam - Flevoland. Deze indeling is gebaseerd op de meerjarenstrategie 2022-2026 van ROC van Amsterdam - Flevoland. Daarin staan drie thema's centraal:

- diversiteit & inclusie: we zijn een diverse en inclusieve gemeenschap waar studenten, leerlingen, medewerkers, alumni en het werkveld in de Metropoolregio Amsterdam (MRA) verbonden zijn;
- duurzaamheid: studenten leren deelnemen in een duurzame, internationale en dynamische arbeidsmarkt en samenleving;
- sociale innovatie: we bieden een didactische omgeving waarbij iedereen bijdraagt en een onderdeel is van het geheel. We zijn innovatief, leren van elkaar en ontwikkelen met elkaar.

MBO-Agenda

Zonder goed opgeleide vakmensen kan onze samenleving niet draaien. Daarom investeren de gemeente en de Amsterdamse mbo-instellingen in een krachtig mbo met toekomstperspectief voor jongeren en volwassenen. Hierbij wordt ook intensieve samenwerking met het bedrijfsleven gezocht. Met de MBO-Agenda 2023-2027 wil de gemeente samen met de Amsterdamse mbo-instellingen een bijdrage leveren aan het vergroten van kansengelijkheid en het bestrijden van de krapte op de arbeidsmarkt.

Schooljaar 2022-2023 was het laatste schooljaar waarin we subsidieaanvragen kunnen doen vanuit de huidige MBO-Agenda. De onderwijsteams hebben in 2023 de volgende acties uitgevoerd vanuit de MBO-Agenda aangevraagde subsidies (teambeurzen):

- leerkracht (professionele organisatie & cultuur), teambeurs (Campus TOP Business);
- verstevigen pedagogisch & didactisch klimaat, teambeurs (Campus TOP Events & Hospitality)
- versterken onderlinge samenwerking om kwalitatief onderwijs te realiseren, professionele organisatie & cultuur), teambeurs (Campus TOP Health & Sport);
- met visie onderwijs vormgeven (kwaliteitsbeleid), teambeurs (Campus Health & Sport);
- handelingsgericht coachen (pedagogisch & didactisch klimaat), teambeurs (Campus TOP Start);
- stage fit (professionele organisatie & cultuur), teambeurs (Campus TOP Start).

Bovenstaande teambeurzen zijn door de teams zelf aangevraagd. Een teambeurs kon worden ingezet voor scholing van de onderwijsteams. De aanvragen zijn gehonoreerd en uitgevoerd door de verschillende campussen. De aangevraagde teambeurzen hebben een focus gehad op pedagogisch-didactisch handelen en professionalisering organisatie en cultuur.

Aangevraagde subsidie projectplan(nen) MBO-Agenda:

- hybride leeromgevingen: ontwikkeling van twee hybride leeromgevingen, project (Campus TOP Events & Hospitality).

Er was voor 2022-2023 één projectplan aangevraagd door campus Events & Hospitality om hybride leeromgevingen te ontwikkelen in samenwerking met het bedrijfsleven. De twee partners waar de leeromgeving mee zou worden ontwikkeld zijn het Scheepvaartmuseum en Sportcamping West. Ondanks een voortvarende start bij het Scheepvaartmuseum heeft deze instelling zich op het laatste moment teruggetrokken uit de samenwerking. Hierdoor heeft de uitvoering enige vertraging opgelopen. Er is snel een nieuwe samenwerkingspartner gevonden: het Concertgebouw. Door de wijziging van samenwerkingspartner zijn er meer gelden besteed aan onderwijsontwikkeling.

De gemeente Amsterdam heeft de subsidieperiode met ingang van 2024 van schooljaar naar kalender/boekjaar gewijzigd. Met die reden is er een overbruggingsperiode voor de MBO-Agenda van september 2023 tot 31 december 2023. Door Campus Events & Hospitality is één aanvraag ingediend voor de overbruggingsperiode. Dat betrof een aanvraag om een hybride leeromgeving op te zetten met samenwerkingspartner G4S. Echter door een reorganisatie bij G4S en beperkte formatie bij het opleidingsteam beveiliging is dit project niet gestart en zullen de gelden worden teruggestort naar de gemeente.

De MBO-Agenda-aanvragen voor 2024 worden niet meer door ROC TOP ingediend, maar door het ROC van Amsterdam - Flevoland. Er is overleg over met welke aanvragen de studenten van ROC TOP kunnen 'meeliften'.

Besteding regelingen en Nationaal Programma Onderwijs 2023 (NPO)

In 2023 zijn activiteiten uitgevoerd in het kader van de regelingen en het Nationaal Programma Onderwijs. Deze middelen voor extra instroom, verlenging regeling jeugdwerkloosheid, extra begeleiding en nazorg, begeleiding studenten en devices zijn besteed op de thema's; soepele in- en doorstroom, welzijn studenten en sociale binding, ondersteuning en begeleiding stages, aanpak jeugdwerkloosheid, doorontwikkeling onderwijsteams.

In onderstaande tabel zijn de bestedingsbedragen per thema weergegeven

Bestedingen regelingen en Nationaal Programma Onderwijs ultimo 2023 Bedragen x EUR 1.000				
Middelen	Toegekend	Bestedingen tm 2022	Besteding 2023	Restant
Extra hulp voor de klas	€ 775	€ 775		€ -
Extra instroom studenten	€ 690	€ 282	€ 408	€ -
Halvering cursusgeld	€ 327	€ 327		€ -
Verlenging regeling jeugdwerkloosheid	€ 145	€ 58	€ 87	€ -
Corona-enveloppe	€ 1.720	€ 1.720		€ -
Extra begeleiding en nazorg	€ 468	€ 339	€ 129	€ -
Begeleiding studenten en devices	€ 410	€ 164	€ 246	€ -
Totaal	€ 4.535	€ 3.665	€ 870	€ -

Bestedingen op thema's	2021	2022	2023	Totaal
1. soepele in- en doorstroom	€ 104	€ 410	€ 136	€ 650
2. welzijn studenten en sociale binding met de opleiding	€ -	€ 121	€ 177	€ 298
3. ondersteuning en begeleiding op het gebied van stages	€ -	€ 13	€ 322	€ 335
4. aanpak jeugdwerkloosheid	€ -	€ 161	€ 39	€ 200
5. doorontwikkeling voor onderwijsteams	€ -	€ 170	€ 67	€ 237
Totaal	€ 104	€ 875	€ 741	€ 1.720
Extra begeleiding en nazorg			€ 129	

Verantwoording nazorg

De verantwoording, voor het uit 2022 resterende budget (€ 129k), uit de regeling voor extra begeleiding en nazorg is ingediend bij DUS-i.

MBO-Studentenfonds

In 2023 zijn in het kader van het studentenfonds 129 aanvragen gedaan voor budgetcoach, 8 voor terugbetaling voorschot via declaratieformulier, 91 ten behoeve van leermiddelen (boeken en licenties). Er zijn 44 laptopvouchers (voucher à € 500,-) verzilverd met een totale waarde van € 21k incl. btw, vier zijn uitgereikt die niet zijn verzilverd en 3 zijn er gefactureerd en betaald in 2023 die al in 2022 zijn aangevraagd en uitgereikt. Er zijn 2 aanvragen voor kleding gedaan, Uit de leermiddelenvoorziening/studentenfonds is 57,8 k uitgegeven met een gemiddelde van 530,-. De declaraties Studentenraad betroffen 15,2k.

Model voor jaarverslaggeving Studentenfonds

2023

Omschrijving	Aantallen mbo studenten		Totaal van de toekenningen	Gemiddelde hoogte van de toekenningen
	Aanvragen	Toewijzingen		
Studenten die lid zijn van een studentenraad, medezeggenschap, of bestuur van studentenorganisatie	57	57	€ 15.236	€ 267
Studenten die zich bestuurlijk/maatschappelijk inzetten dat naar oordeel bevoegd gezag in belang school/onderwijs is	0	0	€ 0	€ 0
Studenten die aantoonbaar onvoldoende middelen voor onderwijsbenodigdheden hebben	274	109	€ 57.800	€ 530
Studenten die vanwege bijzondere omstandigheden studievertraging hebben opgelopen	0	0	€ 0	€ 0

* 7 Studenten zitten in de studentenraad, met 57 declaratie-aanvragen.

2.6 Internationalisering

In het kader van internationalisering lag de vraag voor of het, met het oog op de mogelijke bestuursoverdracht, nog de moeite waard zou zijn om een accreditatie aan te vragen in het kader van Erasmus+. Hiermee zouden toekomstige aanvragen sneller kunnen worden beoordeeld en toegekend. Uiteindelijk is hier niet toe besloten. De laatste Erasmusaanvraag is in februari, toen nog onder de titel 'Onderweg naar accreditatie', ingediend en bestrijkt de periode van 1 juni 2023 tot en met 30 november 2024. De aanvraag werd met een hoge score positief beoordeeld en is toegekend. Inmiddels zijn drie van de dertig aangevraagde mobiliteiten uitgevoerd. Vijftien mobiliteiten zijn aangevraagd voor langdurige stages en vijftien voor een kortere groepsgewijze reis. De nog openstaande mobiliteiten worden na de bestuursoverdracht uitgevoerd.

Tegen de negatieve beoordeling van call 2021 (projectperiode 1 september 2021 tot en met 26 februari 2023) is bezwaar aangetekend op basis van overmacht ten gevolge van de aardbevingen in Turkije in februari 2023 direct voorafgaand aan de studiereis naar Istanbul en heeft er een hoorzitting plaatsgevonden. De uitkomst van de bezwaarprocedure is dat we het project zelf moeten financieren.

2.7 Rechtsbescherming

Vanaf januari is hard gewerkt om tegemoet te komen aan de vereisten in het kader van de *'Wet van 23 februari 2022 van onder meer de Wet educatie en beroepsonderwijs met het oog op de verbetering van de rechtsbescherming van mbo-studenten (Stb. 2022,134)'*. Teneinde een adequate uitwerking te realiseren van de acties die nodig waren om de wijzigingen en aanpassingen door te voeren ten behoeve van deze wet vóór 1 augustus 2023 zijn er vier ontwikkellijnen uitgezet:

1. rechtsbescherming – klachten en procedure schorsen verwijderen
2. passend onderwijs
3. voortgangsinformatie aan ouders van minderjarige studenten
4. afschaffen OOK

De diverse maatregelen die moesten worden gerealiseerd liepen door verschillende afdelingen, we hebben hiervoor een multidisciplinair team ingericht. Uiteindelijk leidde de concrete uitwerking van de ontwikkellijnen tot:

- het opstellen van een nieuw studentenstatuut en klachtenreglement afgestemd met ROC van Amsterdam - Flevoland en met instemming door de Studentenraad vóór 1 augustus gepubliceerd;
- inrichting van een rode knop op het studentenportaal met de tekst "Klacht of bezwaar? Klik hier!" als 'toegankelijke voorziening' waar studenten een klacht of bezwaar kunnen indienen;
- een regeling voor triage door de ombudsman als opvolging van aanmelding achter de rode knop;
- aansluiting bij de Stichting Onderwijsgeschillen voor klachtenbemiddeling;
- herinrichting van de aanmeldprocedure in Osiris, rekening houdend met de wijzigingen ten aanzien van de aanmelding voor passend onderwijs en dat de onderwijsovereenkomst per 1 oktober (in overleg met de overige Osirispartners een maand later dan wettelijk verplicht) zou worden afgeschaft en vervangen door een inschrijfbesluit;
- informatievoorziening vooraf aan personeel, ouders en studenten over de wetswijziging en de consequenties voor met name de procedure rond voortgangsinformatie aan ouders van minderjarige studenten.

Omdat als een gevolg van de bestuursoverdracht Osiris als studenteninformatiesysteem zal worden afgebouwd zullen de procedures in 2024 worden geïntegreerd met de procedures van het ROC van Amsterdam - Flevoland.

Hoofdstuk 3

Positionering, samenwerking en co-creatie

Het behoud van de eigen identiteit en visie op onderwijs heeft altijd voorop gestaan in de strategische keuzes die ROC TOP maakt.

3.1 Samenwerking en co-creatie in 2023

Voor een duurzame positionering van ROC TOP is ook in 2023 verder gewerkt aan het consolideren van samenwerkingsvormen. ROC TOP werkt met verschillende instellingen samen.

3.2 Beroepspraktijkvorming

Opleidingsschool De Dam

Opleidingsschool De Dam is een door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) erkend samenwerkingsverband (partnerschap). Naast ROC TOP participeren hierin de volgende organisaties: ZAAM, SVOAZ, Ir. Lely Lyceum, Hogeschool van Amsterdam (inclusief de ALO), Breitner Academie, de Vrije Universiteit en – sinds 23 maart 2023 – de Universiteit van Amsterdam en het Vossius Gymnasium, dat onder schoolbestuur Onderwijs Stichting Zelfstandige Gymnasia (OSZG) valt. Deze vijf schoolbesturen (één mbo-bestuur en vier vo-besturen) en vier instituten die lerarenopleidingen verzorgen, zijn in het partnerschap verantwoordelijk voor het samen opleiden van toekomstige leraren en het begeleiden van startende leraren. Onder De Dam vallen 24 scholen/schoollocaties in het voortgezet onderwijs en in het mbo waar het leren en opleiden in de beroepspraktijk wordt gerealiseerd. De vier campussen van ROC TOP tellen daarbij mee als aparte scholen/schoollocaties.

De Dam is inmiddels de grootste opleidingsschool van Amsterdam. In schooljaar 2022-2023 realiseerde De Dam 304 leerwerkplekken voor studenten en zij-instromers van verschillende lerarenopleidingen. Bij ROC TOP zijn er in schooljaar 2022-2023 61 leerwerkplekken (inclusief PDG-trajecten) gerealiseerd voor studenten en zij-instromers. Dat is een forse groei ten opzichte van schooljaar 2021-2022 toen er 39 leerwerkplekken gerealiseerd werden. Studenten van lerarenopleidingen blijken vaak enthousiast om als docent bij ROC TOP te werken. Voor LIO's (vierdejaars) geldt dat een deel van hen na de stage een aanstelling krijgt bij ROC TOP. Omdat ROC TOP is teruggegaan in formatie, is ook het aantal LIO's met een aanstelling afgenomen.

Binnen ROC TOP hebben vrijwel alle werkplekbegeleiders de basistraining voor werkplekbegeleiders gevolgd. Verder zijn vijf van de zes schoolopleiders Velon-geregistreerd. De schoolopleider die nog geen Velon-registratie heeft, is relatief nieuw. Pas na twee tot drie jaar ervaring als schoolopleider kan gestart worden met het Velon-registratietraject.

Met onder meer deze trainingen/cursussen/registraties borgen we de kwaliteit van het Samen Opleiden. In december 2021 is het landelijke Kwaliteitskader Samen Opleiden & Inductie (en werkwijze peerreview) vastgesteld. De peerreview voor Opleidingsschool De Dam is gepland op 21 november 2024. Met de voorbereidingen voor de peer review is in 2023 al een start gemaakt.

In de zomer van 2023 is Amsterdam voorloper geworden van de Onderwijsregio Amsterdam, waarin schoolbesturen (po, vo en mbo) samen met de opleidingsinstituten voor lerarenopleidingen en de gemeente participeren om het lerarentekort gezamenlijk aan te pakken. Amsterdamse opleidingsscholen spelen hier een belangrijke rol in. De projectleiding van De Dam is hierbij nauw betrokken en heeft namens het mbo meegeschreven aan de Amsterdamse Lerarenagenda 2023-2027 en aan de subsidieaanvraag voor de Onderwijsregio Amsterdam. Daarnaast is de projectleiding van De Dam in samenwerking met in- en externe stakeholders actief op onderwerpen als stagevergoedingen, groenpluk, zij-instroomtrajecten (waaronder PDG), begeleiding van startende leraren, professionalisering van zittende docenten en samenwerking met andere opleidingsscholen.

3.3 Duurzaamheid

In 2023 hebben we duurzaamheid in diverse lesprogramma's opgenomen.

In overleg met de stuurgroep van de RIF hebben we helaas het besluit moeten nemen de RIF NDSM 'a learning community in a circular economy' samenwerking stop te zetten. Dit besluit is genomen vanwege diverse redenen:

- Aanmeldingen van studenten: ondanks de inspanningen van alle partners blijven de aanmeldingen voor een aantal van onze opleidingen voor het nieuwe schooljaar achter. Voor sommige opleidingen hebben zich te weinig (of geen) nieuwe studenten aangemeld, waardoor het voor een kleinschalig mbo zoals ROC TOP te kostbaar wordt om het betreffende jaar te starten.
- Corona-situatie en personeelstekort: door deze situatie is de activiteitenplanning zeer beperkt behaald en zal een inhaalslag nodig zijn om de planning alsnog te halen. Bedrijven geven echter ook aan dat de personeelstekorten binnen het bedrijf nog niet zijn opgelost.
- Midterm review: de midterm review was positief, maar er is ook aangegeven dat er een inspanning moet worden geleverd om de doelstellingen en activiteitenplanning te behalen. Dit vormt een behoorlijke uitdaging gezien de twee bovengenoemde argumenten.

In aanloop naar dit besluit is afstemming geweest met OCW/DUS-I over de eventuele consequenties. Omdat ons opleidingsaanbod en de branches in de samenwerking aanzienlijk last hebben gehad van COVID-19, kunnen we gebruikmaken van de coulanceregeling. Hierdoor zullen er bij een goede afwikkeling geen financiële consequenties voor ROC TOP en partners zijn.

Het kalenderjaar 2023 tot en met juli is benut om de laatste werkzaamheden af te ronden met het projectteam en de projectleider.

Vanaf januari 2024 draaien we mee onder het duurzaamheidsbeleid van ROC van Amsterdam - Flevoland.

Hoofdstuk 4

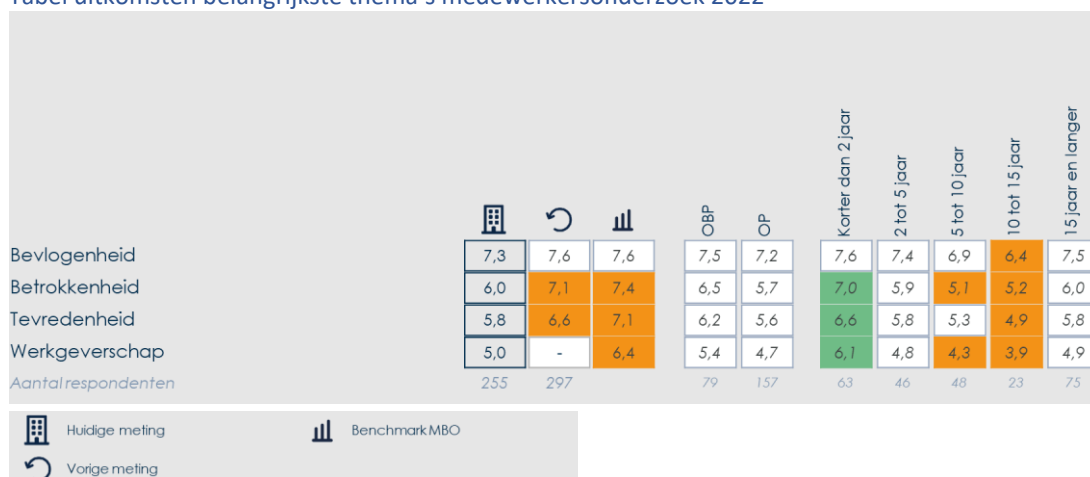
Medewerkers – sociaal jaarverslag

Vanwege het teruglopend studentenaantal stond 2023 in het teken van het realiseren van een forse taakstelling in de personele bezetting. Hiertoe hebben we diverse tijdelijke contracten niet verlengd, verschillende ontstane vacatures niet opgevuld en hebben we (onderwijs)activiteiten anders georganiseerd of belegd. Vanwege de verkenning rond toekomstscenario's met het ROC van Amsterdam - Flevoland is besloten om geen nieuw beleid te starten en waar nodig aan te sluiten bij beleid en werkwijze van ROC van Amsterdam - Flevoland. In het kader van het verbeterplan 'Samen werken aan kwaliteit met visie en vertrouwen' heeft onder begeleiding van bureau Plata het afgelopen jaar een leiderschapstraject plaatsgevonden, waarbij alle leidinggevenden werden getraind en gecoacht in leidinggeven aan deze verbetering.

Medewerkersonderzoek

Begin 2023 is het periodieke medewerkersonderzoek van Effectory gehouden. In een jaar waarin sprake was van veel onzekerheid voor de medewerkers. Dit medewerkersonderzoek geeft de organisatie inzicht in de werkbeleving van de medewerkers. 68,4% van de medewerkers heeft de vragenlijst ingevuld. De uitkomsten van dit onderzoek waren teleurstellend, omdat we op de belangrijkste thema's (bevlogenheid, betrokkenheid en tevredenheid) ten opzichte van de vorige meting in 2020 minder goed scoorden. Op werkgeverschap scoorde ROC TOP een 5,0, fors lager dan het gemiddelde in de mbo-sector (6,4). Uit de gesprekken die leidinggevenden met hun teams hebben gehad over de uitkomsten op teamniveau kwam naar voren dat de onzekerheid en onduidelijkheid over de toekomst van ROC TOP als organisatie de voornaamste veroorzaker is van deze teleurstellende uitkomsten.

Tabel uitkomsten belangrijkste thema's medewerkersonderzoek 2022



4.1 Professioneel leiderschap en teams in ontwikkeling

De focus is in 2023 gelegd op het werken aan het verbeteren van de onderwijskwaliteit. De managers zijn getraind op het leidinggeven aan de verandering en de teams kunnen gebruikmaken van coaching om in het eigen team tot verbetering te komen. In het

medewerkerstevredenheidsonderzoek (mto) zijn vragen gesteld over Tuckman en teams in positie. De antwoorden kunnen richting geven aan de verdere ontwikkeling en versterking van de teams in positie.

4.2 Sterk in je werk en ontwikkelingsmogelijkheden

In 2020 is het thema 'Sterk in je werk' gelanceerd binnen ROC TOP. Ook in 2023 is het gecontinueerd. Via de site konden medewerkers meedoen aan diverse activiteiten. Denk aan een loopbaan-apk, het raadplegen van een balanscoach, stoelmassages en onbeperkt toegang tot de digitale leerplatformen van GoodHabitx en E-WISE. We brachten GoodHabitx gestructureerd onder de aandacht in de P&O-cyclus, in het inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers en de introductie van startende docenten. In 2023 zijn 43 trainingen gestart via GoodHabitx (stand 8 december 2023). Hierbij valt op dat 29% van de trainingen gaat over persoonlijke kracht, 20% over management en teamwork, 18% over productiviteit en 13% over digitale vaardigheden. Daarnaast is ROC TOP in 2023 gestart met het aanbieden van E-WISE, de online scholingsomgeving speciaal gericht op het docentschap in het mbo. In totaal hebben 28 docenten hiervoor een account aangemaakt (stand 8 december 2023).

4.3 Instroom, doorstroom en uitstroom

Het jaar 2023 stond vooral in het teken van het realiseren van de taakstelling, waardoor ten opzichte van 2022 minder aandacht is besteed aan de werving van nieuwe medewerkers. In het campusmanagement is in 2023 het aantal campusdirecteuren gereduceerd van 4 naar 3. De campusdirecteur Start heeft bovendien in het najaar van 2023 afscheid genomen en werd waargenomen door een onderwijsmanager van de campus Start. Daarnaast is het aantal onderwijsmanagers op de campussen Business, Events & Hospitality en Start gereduceerd tot één onderwijsmanager per campus door ontstane vacatures niet in te vullen en taken anders te beleggen. Bij de campus Health & Sport zijn twee vacatures voor onderwijsmanager mede ingevuld met een kandidaat die is doorgestroomd vanuit het onderwijsteam. In de centrale stafafdelingen is begin 2023 het aantal stafmanagers teruggebracht naar drie stafmanagers die elk twee stafafdelingen aansturen. Begin 2023 is tevens besloten om de ontstane vacature voor lid College van Bestuur niet in te vullen. Wel is in het voorjaar van 2023 voor 0,4 fte (met medewerking van ROC van Amsterdam - Flevoland) een algemeen directeur aangetrokken die zich met name richtte op de bedrijfsvoering, inclusief aansturing van twee stafmanagers.

ROC TOP heeft keuzes gemaakt voor een gezonde financiële huishouding, met daarbij de gewenste verhouding onderwijzend personeel en ondersteunend personeel van 70%-30%. Zowel bij stafafdelingen als bij het onderwijzend personeel vonden veel scholingsactiviteiten en/of mobiliteitsbevorderende activiteiten plaats. Deels is dit vanuit functioneringsgesprekken en deels vanuit teamontwikkelplannen, coaching of loopbaanontwikkeling. Daarnaast kwamen op de organisatiebrede scholingsdagen relevante thema's aan bod via workshops die veelal worden gegeven door eigen medewerkers. We hebben actief gewezen op 'loopbanen en ontwikkeling, oriëntatietraject voor leraren', een van de actielijnen van de Amsterdamse taskforce lerarentekort. Verschillende collega's hebben hieraan deelgenomen. Als er behoefte aan was, hebben leidinggevenden met individuele medewerkers afspraken gemaakt over loopbaantrajecten met externe gecertificeerde loopbaancoaches. Medewerkers werden ook gewezen op de DUO-

lerarenbeurs om zich verder te ontwikkelen. Managers en medewerkers besteedden in de functioneringsgesprekken aandacht aan hun persoonlijke en professionele ontwikkeling. Voor medewerkers die zich verder wilden ontwikkelen of mogelijk een andere wending aan hun loopbaan wilden geven, bestond de mogelijkheid tot een loopbaan-apk. Dit aanbod kon op vrijwillige basis ook met de eigen leidinggevende worden besproken. De werkwijze om te komen tot een evenwichtige verdeling van de salarismix is afgelopen jaar gespreksonderwerp geweest met de OR. In onderstaande grafiek staat een vergelijking met voorgaande jaren. Vanwege de realisatie van de taakstelling door natuurlijk verloop en het niet verlengen van tijdelijke arbeidsovereenkomsten, is verhoudingsgewijs het aantal LB'ers afgenomen ten gunste van het aantal LC-benoemden. Er is in 2023 geen actief promotiebeleid gevoerd.

Overzicht salarismix

Datum	Leraarschaal LB %	Leraarschaal LC %	Leraarschaal LD %
31-12-2020	35%	56%	9%
31-12-2021	34%	57%	9%
31-12-2022	36%	55%	9%
31-12-2023	30%	61%	9%

Bron: Qlikview

Overzicht in- en uitstroom medewerkers per kalenderjaar in aantallen

Jaar	Aantal personen instroom	Aantal personen uitstroom
2020	53	51
2021	56	55
2022	60	73
2023	18	57

Bron: Qlikview

Overzicht reden uitstroom medewerkers in 2023

Reden verloop	Personen
Op eigen verzoek	40
Einde tijdelijk dienstverband	6
Pensioen	5
Overgang van onderneming	4
Ontslag binnen proeftijd	1
Ontslag medewerker	1

ROC TOP is eigen risicodragers voor de WW en BWW. Er is een strak beleid gevoerd inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag. Inzicht in en actief begeleiden van werknemers met een WW/BWW-uitkering is daarin van belang. Op peildatum december 2023 is het aantal voormalig medewerkers met een WW-uitkering 11. Dat zijn er 5 meer dan het jaar ervoor. Het aantal medewerkers met een BWW-uitkering is ten opzichte van 2022 iets gedaald, van 4 naar 3.

4.4 Personele bezetting

Jaarlijks stellen we de beschikbare formatie vast in de begroting. De beschikbare doelformatie voor personeel bij ROC TOP voor het jaar 2023 is 301 fte op jaarbasis. Dit is gebaseerd op de ratio's (student/docent) en middelen uit de kwaliteitsagenda en niveau 2. Daarnaast is formatie begroot op tijdelijke middelen zoals van gemeente (1:12, BPV light, MBO-Agenda) en subsidies (RIF, NPO). In het najaar van 2023 is vastgesteld dat de begrote taakstelling voor 2023 is behaald. In onderstaande figuur is de totale personele bezetting exclusief stagiaires en externen in de afgelopen vier jaar te zien (zowel OP als OBP). Het totaal aantal medewerkers (exclusief stagiaires en externen) is het afgelopen jaar met 35 fte gedaald.

Overzicht medewerkers in dienst incl. externen op formatie in fte

Jaar	Fte
2021	350
2022	334
2023	267

Bron: Qlikview

Overzicht verdeling functies in fte

Functie categorie	fte	%
CvB en management	5,07	2%
OP	169,52	63%
OBP-direct	40,76	15%
OBP-indirect	52,39	20%

Bron: Qlikview

Flexibele schil

Om de fluctuaties in studentenaantallen op te kunnen vangen en de continuïteit van de organisatie zeker te stellen, hanteren we een flexibele schil met een streefcijfer van 15%. In 2023 is vanwege de gestelde taakstelling waarbij tijdelijke contracten niet zijn verlengd en externe inhuur is teruggebracht sprake van een afgenomen flexibele schil van 29% in 2022 naar 22% in 2023.

Overzicht verhouding vaste en flexibele contracten in fte 2023

Aard arbeidsrelatie	Verhouding 2023	Verhouding 2022
Vast	83%	71%
Bepaalde tijd / externen	17%	29%

Bron: Qlikview

Samenstelling van medewerkerspopulatie naar leeftijd en geslacht

Over het geheel genomen is de verdeling over leeftijdsgroepen binnen ROC TOP redelijk evenwichtig. In totaal is 44% van de populatie ouder dan 50 jaar. Aandacht voor jongere aanwas blijft van belang. De sturing op een evenwichtige populatie staat echter onder druk door de noodzaak om terug te gaan in formatie.

Overzicht fte / aantal per leeftijdscategorie 2023

Leeftijdscategorie	Fte	%	aantal
20 <= x < 30	14	9%	35
30 <= x < 40	70	23%	86
40 <= x < 50	76	25%	95
50 <= x < 60	76	27%	102
60 <= x < 70	47	15%	58
70 <= x < 80	1	0%	1

Bron: Qlikview

De verdeling tussen mannen en vrouwen blijft vrijwel stabiel ten opzichte van 2022.

Overzicht verdeling geslacht 2023

Geslacht	Verhouding
Man	37%
Vrouw	63%

Bron: Qlikview

4.5 Vitaliteit en verzuim

Vanuit 'Sterk in je werk' is, net als eerdere jaren, door middel van thema's aandacht besteed aan de preventie van verzuim. Zo hebben we in de weken van werkgeluk, werkstress en mentale weerbaarheid actief relevante tips en trainingen van GoodHabitz aangeboden. Daarnaast hebben we medewerkers en leidinggevenden gewezen op de mogelijke interventies bij (het vermoeden van) geldzorgen.

Omdat 'doen wat je leuk vindt' een grote impact heeft vitaliteit en verzuim bieden we medewerkers de mogelijkheid om een loopbaan-ak af te nemen bij een daartoe gecertificeerde organisatie. Ook is er sinds 2023 een aparte loopbaanpagina waar alle ontwikkel- en doorgroeimogelijkheden binnen ROC TOP te vinden zijn. Dit is een behoefte van docenten die uit een onderzoek binnen de organisatie naar boven gekomen is. En ook in 2023 waren er weer stoelmassages beschikbaar om te ontspannen.

Verzuimcijfers

In onderstaande grafiek is het verzuim van de afgelopen jaren te zien. Hieruit blijkt dat het streefpercentage van 7 in 2023 niet is behaald, al is de afgelopen drie jaar wel een daling van het totale verzuimpercentage waarneembaar. In 2023 schommelde in het eerste half jaar het verzuimpercentage en waren de hoogste percentages in januari, maart en juni. Vanaf september neemt het verzuim gestaag toe. De afdeling P&O heeft actief gestuurd op de aanpak van langdurig verzuim door managers te ondersteunen in hun rol als casemanager. Ook kunnen zij alle ondersteunende interventies inzetten via de providerboog, een overzicht van partijen voor interventies (zoals externe coaches). Er zijn grote verschillen te zien tussen de afdelingen. Met name bij de campussen Business en Start ligt het verzuimpercentage hoog, met name veroorzaakt door een aantal langdurig zieken. Het stoppen van instroom van opleidingen en de onzekerheid in de organisatie over de ontwikkelingen met ROC van Amsterdam - Flevoland hebben invloed gehad op het hogere verzuim.

Verzuimpercentage in duur 2021, 2022 en 2023

Jaar	Verzuim% kort	Verzuim% middel	Verzuim% lang	Verzuim% langer 1 jr.	Verzuim %
2021	1,4%	1,7%	5,8%	0,7%	9,6%
2022	2,1%	1,4%	3,9%	1,4%	8,8%
2023	1,8%	1,6%	4,8%	0,3%	8,2%

Bron: Qlikview

Verzuimpercentage per afdeling

Campus	Verzuim%
Ondersteunend	8,4%
Health & Sport	4,3%
Business	9,2%
Start	13,5%
Events & Hospitality	4,9%

Bron: Qlikview

Hoofdstuk 5

Bedrijfsvoering, informatieveiligheid en meldingen

5.1 Huisvesting en facilitaire zaken

ROC TOP heeft een Strategisch Huisvestingsplan 2020-2030. Dit plan is een vertaling van de strategische uitgangspunten, campusplannen, doelen, ambities en risico's van ROC TOP naar een huisvestingsvisie voor tien jaar. Met de overgang naar ROC van Amsterdam - Flevoland is dit plan achterhaald en wordt de visie van ROC van Amsterdam - Flevoland op huisvesting leidend vanaf 2024.

In 2023 zijn de zorg- en welzijnsopleidingen van de campus TOP Health & Sport verhuisd naar een nieuwe locatie. Vanaf schooljaar 2023-2024 worden al deze opleidingen gegeven op een gloednieuwe campus in het voormalig Slotervaartziekenhuis. De nieuwe campus van TOP Health & Sport is een dynamische plek waar leren, werken en innoveren allemaal samenkomen onder één dak. Van de oude locatie op De Klencke is afstand gedaan.

De huisvestingsportefeuille van ROC TOP bestaat momenteel volledig uit locaties die worden gehuurd met in totaal circa 17.000 m² oppervlak (exclusief parkeerruimte).

5.2 Informatiesystemen en -beveiliging

Afronding project Osiris bij ROC TOP

Het project Osiris bij ROC TOP is gestart in 2018. Dit project betrof onder meer het re-design van onderwijslogistieke processen, integratie van nieuwe apps voor studenten en ouders en het inzetten van Osiris Debiteur voor financiële koppelingen. De redenen voor de implementatie van Osiris zijn divers:

- Noodzaak van procesverbetering: er was een aanzienlijke behoefte aan verbetering en harmonisatie van onderwijslogistieke processen bij ROC TOP. De uitbreiding van het project omvatte essentiële aanpassingen in processen en taakverdelingen, cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs.
- Technologische verbeteringen: het in gebruik zijnde Trajectplanner was al geruime tijd end-of-life, de koppeling met Eduarte KRD was verre van betrouwbaar en leidde tot veel fouten in de informatievoorziening. De introductie van de Osiris studenten- en ouderapp en de implementatie van Osiris Debiteur waren belangrijke technologische vooruitgangen die op dat moment voor de bedrijfsvoering van ROC TOP noodzakelijk waren.
- Controle en compliance: de aanpassingen waren nodig om ROC TOP weer *in control* te krijgen over diverse processen en verantwoordelijkheden.

Het project van implementatie is formeel in juni 2023 afgerond.

Informatiebeveiliging & privacy

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) vraagt om constante aandacht en alertheid. We hebben hiervoor een functionaris gegevensbescherming (FG) en een information security officer (ISO) in dienst. De FG, ISO, manager ICT en de bestuurder/algemeen directeur bespreken tijdens het IBP-overleg het beleid en de bevindingen/meldingen rondom AVG.

Bij de inrichting van Osiris is in november 2022 vastgesteld dat de bij de intake opgevraagde gegevens niet verenigbaar waren met het doel van de intake. In de periode tot en met februari 2023 zijn conform de voorschriften van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) afdoende maatregelen genomen. Voorbeelden hiervan zijn het vernietigen van eerder verzamelde gegevens en aanpassing van het intakeformulier. Er is overigens geen indicatie dat er misbruik is gemaakt van deze gegevens. Verder is dit jaar veel aandacht besteed aan de juiste manier van gegevensdeling in het kader van de bestuursoverdracht naar ROC van Amsterdam - Flevoland. De bestuursoverdracht vroeg voor sommige processen al om een gegevensuitwisseling voor 1 januari 2024. Ook deze gegevensuitwisseling diende conform de (spel)regels van privacy te verlopen. ROC TOP en ROC van Amsterdam - Flevoland hebben daarom op 10 november 2023 middels het bestuurlijk ondertekenen van een gegevensverwerkingsovereenkomst de onderlinge afspraken, inclusief de technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen, formeel vastgelegd. We hebben bij de AP twee meldingen gemaakt van mogelijke afwijkingen. Zo heeft een medewerker van ROC TOP voor de ondertekening van de gegevensverwerkingsovereenkomst al geprobeerd om studentgegevens te delen met een medewerker van ROC van Amsterdam - Flevoland. De poging om gegevens te delen is niet gelukt, omdat het infobestand niet te openen was. De gegevens zijn daardoor niet gedeeld en de mail is vervolgens vernietigd. Daarnaast hebben voor 1 januari twee medewerkers van ROC van Amsterdam - Flevoland toegang gekregen tot het personeelsadministratiesysteem. Wij hebben vastgesteld dat deze toegang noodzakelijk was om tijdige loonbetaling aan de medewerkers te kunnen verrichten. Bij de overdracht van de student- en personeelsgegevens is specifiek gelet op het hanteren van de juiste bewaartermijnen. Tot slot hebben medewerkers de mogelijkheid gehad om aan te geven als zij bepaalde gegevens niet wilden overdragen naar de nieuwe stichting.

5.3 Meldingen, klachten en geschillen

ROC TOP heeft verschillende klachten- en geschillenregelingen. Studenten en medewerkers kunnen hierop een beroep doen als zij vinden dat bepaalde gedragingen of beslissingen onrechtvaardig of onrechtmatig zijn. De functie van ombudsman, vertrouwenspersoon en geschillencommissie is extern belegd. Met ingang van 2020 heeft ROC TOP per campus een interne studentvertrouwenspersoon aangesteld. Vanaf 2024 voegt ROC TOP in bij de klachtenprocedure van ROC van Amsterdam - Flevoland.

Schorsen en verwijderen

Als een student het niet eens is met een besluit tot schorsing of verwijdering, is het mogelijk om bezwaar aan te tekenen en beroep in te stellen. De procedure tot schorsing of verwijdering wordt in overeenstemming met het studentenstatuut, waarin de procedures voor schorsing en verwijdering zijn beschreven, gevolgd. Er zijn geen bezwaren aangetekend bij schorsing of verwijdering.

In 2023 zijn er 19 meldingen binnengekomen bij de ombudsman, waarvan 14 door studenten of hun ouders/verzorgers en 5 door medewerkers. Met het in werking treden per 1 augustus 2023 van de wet Verbetering rechtsbescherming mbo-studenten is er een laagdrempelige manier gecreëerd om online een melding te doen bij de ombudsman. Studenten hebben deze weg goed weten te vinden: 10 van de in totaal 14 meldingen tot en met november zijn van ná 1 augustus.

Van de meldingen van studenten waren er twee klachten ongegrond, respectievelijk over de uitschrijving en het handelen van een docent. Twee klachten hadden met gebrekkige communicatie rondom examinering te maken en een trage afwikkeling van de procedure rondom uitschrijving. In goed overleg zijn deze klachten opgelost en heeft de betreffende manager de aandachtspunten meegenomen. Zes klachten betroffen onderwerpen op het gebied van de kwaliteit van de huisvesting. Vier van deze klachten zijn doorgeleid naar de verantwoordelijke manager en de studenten zijn door de ombudsman geïnformeerd over waar zij in de toekomst met dergelijke klachten terecht kunnen. De twee klachten over de schoonmaak waren gegrond en het schoonmaakbedrijf is aangesproken. De ombudsman ontving vier klachten over stage lopen in de zomervakantie. Uitleg in deze kwestie over het hoe en waarom voldeed. Andere klachten gingen over onvrede over de wijze van beoordelen in relatie tot verloop van personeel, kritiek op de kwaliteit van lesgeven van een docent en de omstandigheden tijdens examens: onrust vanwege laatkomers en computers die niet opstarten tijdens het examen.

De vijf meldingen van medewerkers betroffen respectievelijk onvrede en onduidelijkheid over begeleiding bij re-integratie. Twee medewerkers voelden zich niet gehoord aangaande procedures rondom beoordelen en examinering. Eén medewerker heeft ervoor gekozen de organisatie te verlaten de andere medewerker is met ondersteuning van de ombudsman het gesprek aangegaan met de manager. Eén medewerker wilde informatie over opbouw en recht op vakantiedagen bij ziekte en één medewerker heeft advies gevraagd betreffende bezwaar tegen beoordeling. Bij alle vijf meldingen is het niet tot een onderzoek gekomen maar is door bemiddeling en advies van de ombudsman een oplossing bereikt.

Vertrouwenspersoon

Met een klacht over ongewenst gedrag of bij een integriteitsschending kunnen medewerkers terecht bij een van de twee aangewezen externe vertrouwenspersonen. Zij zijn in dienst bij Centrum Vertrouwenspersonen Plus (CVP+). In 2023 hebben 15 medewerkers van ROC TOP zich gemeld bij de externe vertrouwenspersoon. Het aantal ligt iets hoger dan de aantallen meldingen van de afgelopen jaren (met uitzondering van een uitschieter in 2021, dat had voor een belangrijk deel te maken met een enkele kwestie waarbij vijf medewerkers zich hadden gemeld). De kwesties hadden veelal betrekking op ervaren onveiligheid bij collega's of leidinggevendenden, door onheuse bejegening en communicatieproblemen (tien meldingen). De overige klachten betroffen te weinig ondersteuning, pesten, intimidatie en agressie.

Bij vijf meldingen gaat het om de verhouding tussen medewerker en leidinggevende, bij vier tussen medewerker en directie en bij één tussen medewerker en bestuur. Ten opzichte van voorgaande jaren is er in het verslagjaar vaker sprake van meldingen die de verhouding tussen medewerker en collega's betreffen (vier meldingen). Bij 14 meldingen heeft de externe vertrouwenspersoon een opvanggesprek gevoerd, en in één geval heeft de vertrouwenspersoon de medewerker ondersteund in het gesprek met de organisatie.

De vertrouwenspersoon heeft in 2023 twee keer advies gegeven over door de organisatie voorgelegde klachtenregelingen. Er zijn in 2023 geen voorlichtingen gegeven.

Studentvertrouwenspersonen

Iedere campus heeft een studentvertrouwenspersoon. We attenderen studenten hierop op het studentenportaal, met digiboards, posters en nieuwsbrieven op alle locaties. Tijdens de introductieweek krijgen alle nieuwe studenten informatie over de aanwezigheid van de vertrouwenspersonen. Ook is een filmpje gemaakt om duidelijk te maken wat je met een vertrouwenspersoon kunt bespreken. Alle studentvertrouwenspersonen hebben een opleiding gevolgd bij CVP+. Vier keer per jaar hebben ze een supervisiesessie en ze voeren regelmatig onderling overleg.

Meldingen per campus

- Campus TOP Health & Sport: 1 melding bij de studentvertrouwenspersoon. De melding had te maken met stagediscriminatie.
- Campus TOP Start: geen meldingen bij de studentvertrouwenspersoon.
- Campus TOP Events & Hospitality: 1 melding bij de studentvertrouwenspersoon. De melding had te maken met pesten in de klas.
- Campus TOP Business: geen meldingen bij de studentvertrouwenspersoon.

Interne Geschillencommissie ROC TOP

ROC TOP heeft in 2023 een Interne Geschillencommissie ingesteld. De commissie opereert onafhankelijk en heeft tot taak advies uit te brengen aan de werkgever over een door een werknemer, de werkgever of beide partijen gezamenlijk aan de commissie voorgelegd geschil dat handelt over de toepassing van de cao. In het verslagjaar is geen advies aan de Interne Geschillencommissie gevraagd.

Centrale Examencommissie ROC TOP

Tijdens het schooljaar 2022-2023 zijn bij de Centrale Examencommissie 28 meldingen van onregelmatigheden binnengekomen, waarvan twee vermoedens van fraude. Er zijn drie bezwaren geweest, daarvan zijn er twee beroepszaken afgehandeld door het College van Beroep voor de Examens. Eén van de bezwaren is afgehandeld door de onderwijsmanager.

Hoofdstuk 6

Financiën

6.1 Algemeen

Gelet op de dalende studentenaantallen, de druk op de onderwijskwaliteit en de steeds krappere wordende financiële ruimte was de financiële positie als zelfstandige instelling niet toekomstbestendig. Met de bestuursoverdracht naar ROCvA-F is zowel de kwaliteit van het onderwijs voor studenten als de financiële continuïteit voor de instelling geborgd.

Ondanks de uitdagingen in het kader van de bestuursoverdracht is in 2023 hard gewerkt aan het bieden van kwalitatief hoogwaardig onderwijs aan onze studenten. We werkten vanuit alle lagen binnen de organisatie aan de verbetering van onze kwaliteit. Hierbij is gebruik gemaakt van onder andere de kwaliteitsmiddelen, vsv-middelen, subsidie kwetsbare jongeren en resterende NPO-middelen uit 2022. Daarnaast hebben we, gezien onze positie, keuzes moeten maken. Projecten en activiteiten die niet verduurzaamd konden worden, zijn niet gestart of stopgezet. Een voorbeeld hiervan is de RIF NDSM 'a learning community in a circular economy'.

Hoewel extra inzet op de voorbereiding en planvorming van de bestuursoverdracht niet was begroot eindigen wij binnen de kaders van de begroting 2023. De grootste en pijnlijkste uitdaging betrof het terugbrengen van onze formatie. Dit was noodzakelijk om de inzet in overeenstemming met de teruggelopen studentenaantallen te brengen.

Over 2023 is een resultaat van -€ 1,2 mio behaald. Dit resultaat is € 1,2 mio positiever ten opzichte van de begroting (-€ 2,5 mio). We zijn trots dat we binnen de financiële kaders zijn gebleven in dit roerige jaar.

6.2 Analyse baten en lasten

Het exploitatieresultaat bedraagt € 1,2 mio negatief (begroot € 2,5 mio negatief).

3. Baten	2023	Begroting 2023	2022
Rijksbijdragen 3.1	35.833.901	33.139.127	38.173.156
Overige overheidsbijdragen en -subsidies 3.2	2.935.757	2.635.464	3.071.574
College-, cursus-, les en examengelden 3.3	565.615	420.000	483.685
Baten werk in opdracht van derden 3.4	236.354	320.000	199.369
Overige baten 3.5	665.105	311.557	424.847
Totaal Baten	40.236.732	36.826.148	42.352.631

4. Lasten	2023	Begroting 2023	2022
Personeelslasten 4.1	30.134.068	27.094.822	32.931.932
Afschrijvingen 4.2	2.149.978	2.300.648	1.988.122
Huisvestingslasten 4.3	5.552.613	4.297.000	4.523.736
Overige lasten 4.4	3.787.722	5.583.815	4.559.726
Totaal Lasten	41.624.382	39.276.285	44.003.516

Saldo baten en lasten	-1.387.650	-2.450.137	-1.650.885
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Financiële baten en lasten 5	169.826	0	14.089
-------------------------------------	----------------	----------	---------------

Buitengewoon resultaat 9.1	534	0	0
-----------------------------------	------------	----------	----------

Resultaat	-1.217.290	-2.450.137	-1.636.796
------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Baten

Baten rijksbijdragen

De baten zijn hoger dan begroot als gevolg van de toegekende loon- en prijsbijstelling vanuit OCW op de rijksbijdrage ad € 2.2 mio. De afname van het aantal studenten verklaart de dalende trend ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdrage valt lager uit ten opzichte van 2022 door een beperkte aanvraag op subsidie uit de MBO-Agenda Gemeente Amsterdam schooljaar 2023-2024. Dit is deels te relateren aan de voorgenomen bestuursoverdracht en de daarmee samenhangende beperkte mogelijkheden tot verduurzaming.

Cursusgelden

De wettelijke cursusgelden waren te laag begroot, maar hoger dan 2022 als gevolg de halvering wettelijk cursusgeld schooljaar 2021/2022. De examenbijdragen waren niet begroot.

Baten werk in opdracht derden/overige baten

De overige baten zijn hoger als gevolg van detacheringen naar het ROCvA-F. Medewerkers van ROC TOP die voor de bestuursoverdracht al zijn overgegaan naar ROCvA-F konden op deze wijze hun opgebouwde rechten meenemen. Verder zit er een verschuiving tussen de categorieën 3.4 overige baten en 4.4 baten werk in opdracht van derden door facturatie aan v(s)o-scholen.

Lasten

Personeelslasten

Door de stevige terugloop van het aantal studenten stonden we in 2023 wederom voor de uitdaging om de onze formatieve inzet in overeenstemming te brengen met de studentenaantallen. Hiertoe hebben we een groot deel van de tijdelijke contracten niet verlengd, verschillende ontstane vacatures niet opgevuld en hebben we (onderwijs)activiteiten anders georganiseerd. De personele kosten zijn nog wel hoger dan begroot als gevolg van:

- Overschrijding formatie inclusief externe inhuur: In de eerste helft van het jaar was sprake van een overformatie. De formatie is middels sterke sturing succesvol teruggebracht per schooljaar 2023/2024. De bezetting viel daardoor vanaf augustus binnen de formatieve kaders op basis van de studentenaantallen schooljaar 2023/2024. De bijbehorende transitievergoedingen en dotatie personele voorzieningen zijn extra kostenposten.
- Nieuwe CAO MBO: Salarisverhoging is onderdeel van de cao 1 juni 2023 tot 1 juni 2024, resulterend in € 1,1 mio aan extra kosten in 2023.
- Inzet bestuursoverdracht: Ter voorbereiding op de bestuursoverdracht is extra inzet gepleegd ad € 0,5 mio.

Afschrijvingen

De totale afschrijvingslasten zijn lager dan begroot, er zit wel een verschuiving in de kostenposten: Voor de nieuwe locatie Slotervaart waren de afschrijvingskosten voor een half jaar opgenomen in de begroting. In de realisatie zijn de afschrijvingen vanaf september gestart, gelijklopend met de ingebruikname. Daarentegen is Osiris vervroegd afgeschreven. De studentadministratie zal vanaf augustus 2024 vanuit Eduarte worden gevoerd in verband met de overgang naar ROCvA-F.

Huisvesting

De huisvestingslasten zijn € 1,3 mio hoger dan begroot door hogere huur, energie en water lasten als gevolg van prijsstijgingen en indexeringen. In de begroting was het prijspeil 2021 aangehouden. Per schooljaar 2023-2024 zijn de zorg- en welzijnsopleidingen van de campus TOP Health & Sport verhuisd naar een nieuwe campus in het voormalig Slotervaartziekenhuis. Van de oude locatie op De Klencke is afstand gedaan. Deze verhuizing was reeds voorzien in de begroting 2023, m.u.v. de servicekosten van de nieuwe locatie aan de Louwesweg over jan-jun 2023.

Overige lasten

De overige lasten laten een onderschrijding zien van € 1,8 mio. In de begroting is een risico- en investeringsbudget van € 1,8 mio opgenomen. Dit budget is (onder andere categorieën) benut voor verschillende doeleinden, zoals de overschrijding op de huisvesting, personele inzet en de opbouw van de voorziening WGA.

Financiële baten, lasten

We ontvangen rentebaten vanuit het schatkistbankieren.

6.3 Financiële positie

We borgen de financiële positie als onderdeel van de reguliere planning-en-controlcyclus. De planning-en-control cyclus is ingericht als een cyclisch proces. De cyclus start met de jaarlijkse Kaderbrief. Daarin zijn onder andere de formatieve en financiële kaders beschreven. Op basis hiervan is de begroting opgesteld. De begroting is door het College van Bestuur en de Raad van Toezicht vastgesteld en goedgekeurd.

Op maandelijkse basis is sturingsinformatie beschikbaar op het gebied van onderwijs, personeel en financiën. Driemaal per jaar stellen alle organisatieonderdelen een rapportage op. Op basis hiervan vinden gesprekken plaats, waarin resultaten en ontwikkelingen worden besproken.

Vanaf 1 januari 2024 is de planning-en-controlcyclus van ROCvA-F leidend. De meerjarenbegroting ROC TOP valt onder het ROCvA-F. De jaarbegroting 2024 is nog binnen de planning-en-controlcyclus van ROC TOP opgesteld.

Een belangrijk onderdeel van de financiële borging is de analyse en planning van de financiële ratio's, waaronder die van de resultaatkengetallen, solvabiliteit en liquiditeit.

De regeling beleggen, lenen en derivaten wordt nagevolgd. Er is, net als vorig jaar, geen sprake van beleggingen, leningen of financiële instrumenten.

Het niveau van investeringen is tot een minimum beperkt. In 2023 heeft conform planning de verhuizing van campus Health & Sport plaatsgevonden per start van het nieuwe schooljaar. De investeringen die in 2023 gepleegd zijn grotendeels gerelateerd aan deze nieuwe locatie Slotervaart. Toekomstige investeringen vallen onder de verantwoordelijkheid van ROCvA-F.

6.4 Ratio's en eigen vermogen

1. ACTIVA		31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1.1	557.160	1.800.231
Materiële vaste activa	1.2	4.375.463	3.246.312
Financiële vaste activa	1.3	851.214	607.534
Totaal vaste activa		5.783.837	5.654.077
Vlottende activa			
Vorderingen	1.5	1.499.458	3.146.843
Liquide middelen	1.7	6.399.878	7.318.016
Totaal vlottende activa		7.899.336	10.464.859
Totaal activa		13.683.172	16.118.936

2. PASSIVA		31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen	2.1	7.840.225	9.057.513
Voorzieningen	2.2	1.442.556	628.337
Kortlopende schulden	2.4	4.400.392	6.433.086
Totaal passiva		13.683.172	16.118.936

RATIO'S	Norm	31-12-2023	31-12-2022
Solvabiliteit I = EV/TV	>30%	57,3%	56,2%
Solvabiliteit II = (EV + VZ) / Balanstotaal	>30%	67,8%	60,1%
Liquiditeit (Current Ratio) (VM +LM)/KLS	>0,5	1,80	1,63
Eigen vermogen/rijksbijdrage (in%) = EV/RB		21,9%	23,7%
Huisvestingsratio (huisvestingskosten tov baten	<15%	13,8%	10,7%
Weerstandsvermogen	>5%	19,5%	21,4%
Rentabiliteit	>0%	-3,0%	-3,9%
Signaleringswaarde overreserve EV	<=1	1,00	1,74

Vooralsnog liggen alle ratio's gunstig ten opzichte van de norm, met uitzondering van de rentabiliteit. De negatieve rentabiliteit is het gevolg van het negatieve resultaat, mede door inzet van NPO-middelen ad € 0,7 mio uit de bestemmingsreserve. Door de sterk dalende studentenaantallen neemt ook financiële kwetsbaarheid sterk toe. Met de bestuursoverdracht naar ROCvA-F wordt dit ondervangen.

Inclusief de resultaatbestemming is de eigen vermogenspositie wederom gedaald in 2023, door het negatieve resultaat inclusief de inzet van de bestemmingsreserve NPO. De hoogte van het geconsolideerde eigen vermogen bedraagt € 7,8 mio eind 2023, resulterend in een solvabiliteit van 60%.

De signaleringswaarde eigen vermogen ligt op de norm, voorheen hoger doordat we geen gebouwen in bezit hebben. De meerjarige ontwikkeling van de ratio's is onderdeel van het bestuursverslag ROCvA-F. In het komende jaar zal verdere financiële integratie plaatsvinden met ROCvA, wat zal leiden tot meer helderheid over de financiële ontwikkeling.

6.5 Continuïteitsparagraaf

Wegens de bestuursoverdracht per 1-1-2024 is in dit jaarverslag geen meerjarenbegroting opgenomen. Het meerjarenperspectief en daarmee de continuïteit van het onderwijs voor onze studenten wordt geborgd door ROCvA-F.

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

In het kader van de bestuursoverdracht en integratie van ROC TOP worden de volgende risico's onderkend: kwaliteit van het onderwijs ROC TOP, personeel (overformatie vanuit financieel perspectief), IT en applicatie landschap, huisvesting (overmaat aan vierkante meters en daarmee gemoeide kosten), fiscaliteit en inhuurcontracten en algehele procesrisico's (grootschalig veranderproces voor medewerkers en studenten).

Ten behoeve van een goede integratie hebben diverse organisatieonderdelen binnen ROCvA-F integratieplannen opgesteld en worden genoemde zaken gemonitord.

Voor meer informatie en het meerjarenperspectief ROC TOP verwijzen wij naar het jaarverslag 2023 van de stichting ROCvA-F.

6.6 Helderheid in de bekostiging

ROC TOP is verantwoordelijk voor een doelmatige en rechtmatige besteding van de Rijksbijdrage. Deze paragraaf biedt helderheid over de bekostiging. ROC TOP voldoet aan de beleidsregel en gaat rechtmatig en verantwoordelijk om met de publieke middelen die wij ontvangen om onze kerntaak uit te voeren.

Thema 1: Uitbesteding

Sinds 2017 is de coördinatie van de locatie, begeleiding van enkele sportlessen en de begeleiding van stage en arbeidstoeleiding bij een van de locaties van De Amsterdamse Plus gedeeltelijk uitbesteed. Deze uitbesteding past binnen het curriculum van de opleidingen, waarvoor ROC TOP de verantwoordelijkheid draagt.

Thema 2: Investeren van publieke middelen in private activiteiten

ROC TOP hanteert als uitgangspunt dat private activiteiten tenminste kostendekkend dienen te zijn.

Er worden derhalve geen publieke middelen in private activiteiten geïnvesteerd. Zie verantwoording voor de verantwoording op de beleidsregel "investeren met publieke middelen in private activiteiten" de tabel aan het einde van deze paragraaf.

Thema 3: Het verlenen van vrijstellingen

De verantwoordelijkheid voor het erkennen van de bewijsvoering voor (delen) van het beroepsgerichte examen berust bij de Examencommissie. Het handboek Examinering geeft de procedures aan zoals die door ROC TOP worden gehanteerd.

Thema 4: Les- en cursusgel niet betaald door deelnemer zelf

De bekostigingsprocedure van ROC TOP beschrijft nadrukkelijk hoe om te gaan met 'derdenverklaringen'. Zowel in de interne controles als tijdens de accountantscontroles zijn dossiers gecontroleerd op aanwezigheid van derdenverklaringen.

Thema 5: In- en uitschrijvingen en inschrijving van deelnemers in meer dan één opleiding tegelijk

Iedere student heeft bij ROC TOP slechts één bekostigde inschrijving. In een enkel geval is er een tweede inschrijving als examendeelnemer. Dat treedt op indien een student bijna klaar is met zijn opleiding en doorstroomt naar een andere opleiding. De afronding van de oude opleiding vindt dan plaats onder een examendeelnemer inschrijving. De nieuwe opleiding wordt dan de bekostigde opleiding.

In de dubbelkwalificatie VIG/MZ hebben de studenten twee voltijd inschrijvingen, een bekostigde inschrijving "Verzorging" en een onbekostigde inschrijving "Maatschappelijke zorg".

In 2023 heeft ROC TOP 1212 studenten gediplomeerd, waarvan 56 studenten in één jaar twee diploma's hebben behaald. In 2023 zijn er 673 studenten ongediplomeerd uitgestroomd. In 2023 zijn er 1063 studenten gediplomeerd uitgestroomd.

Na 1 oktober 2023 hebben 314 studenten de instelling verlaten zonder diploma.

Thema 6: De deelnemer volgt een andere opleiding dan waarvoor deze is ingeschreven/ omzwaaiers

Iedere student bij ROC TOP volgt de opleiding waarvoor deze is ingeschreven. Waar afwijkingen zijn is dit altijd kortstondig en het gevolg van de tijd die nodig is voor administratieve verwerking van een mutatie.

Ten aanzien van omzwaaiers geldt de systematiek van ROC TOP bij een aantal opleidingen dat studenten eerst op een dossiercrebo (22*** en 23***) worden ingeschreven en pas op een later moment op een kwalificatiedossier (25***). Dat leidt tot een behoorlijk aantal eigenlijke omzwaaiers, terwijl het feitelijk een registratie van de definitieve studiekeuze van de student betreft.

Het aantal studenten dat in 2023 is overgestapt naar een andere leerweg en/of opleiding is 28 studenten.

Thema 7: Bekostigde maatwerktrajecten ten behoeve van bedrijven

Werkzaamheden in het kader van maatwerk worden uitgevoerd op basis van contracten met bedrijven. In 2023 hebben er geen bekostigde maatwerktrajecten plaatsgevonden.

Thema 8: Buitenlandse deelnemers en Onderwijs in het buitenland

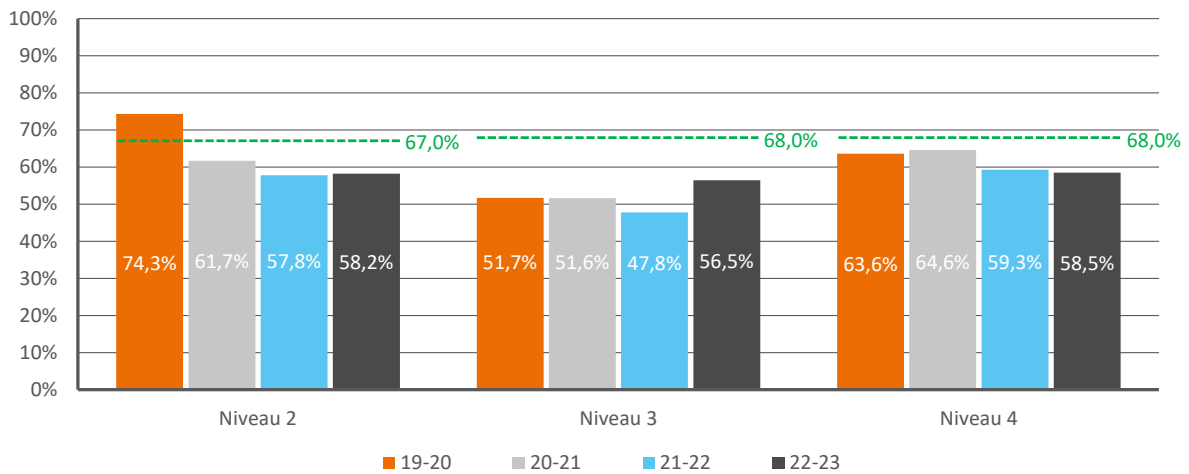
Een aantal deelnemers van ROC TOP loopt stages in het buitenland. Dat is het geval bij Horeca- en Hospitality-opleidingen.

De opleiding Handel & Ondernemen heeft in het kader van internationalisering onderwijs in het buitenland; een week in Istanbul.

Activiteit	Baten	Geïnvesteerde publieke middelen	Beschrijving van de meerwaarde van de soort private activiteit voor de bekostigde wettelijke taak.	Juridische en organisatorische inbedding van de soort private activiteit, inclusief een beschrijving van de verantwoordelijkheidstoebedeling.
Niet-bekostigd onderwijs (contractonderwijs)	€236K	N.v.t. Trajecten worden kostendekkend uitgevoerd, met integrale tarieven.	Als onderdeel van de Kwaliteitsagenda zijn op gebied van Leven Lang Ontwikkelen ambities geformuleerd. Er worden gecertificeerde keuzedelen en modules aangeboden die aansluiten bij de wensen en behoeften van het werkveld en op maat gemaakt onderwijs aangeboden om aan te sluiten bij specifieke behoeften. Op gebied van Health worden diverse trajecten aangeboden, zoals: <ul style="list-style-type: none"> - competentieren; bijv. voor een bevoegdheidsverklaring om medicatie te mogen delen. - helpende plus met deelcertificaten (onderdelen van de bekostigde opleiding Helpende zorg/welzijn). - toeleidende trajecten; hierna kunnen studenten instromen op reguliere bekostigde opleidingen (Verzorgende IG, verpleegkundige met uitstroom psychiatrie). 	Contractonderwijs Zorg verzorgt al het contractonderwijs binnen ROC TOP. Vanuit dit team wordt: <ul style="list-style-type: none"> - de administratie bijgehouden (opmaak offertes (offertes zijn <EUR 50K)/ offerteregistratie/ studentadministratie/ opdracht facturatie) - acquisitie gepleegd - nieuw contractonderwijs ontwikkeld. - contractonderwijs uitgevoerd. Offertes worden opgesteld a.d.h.v. vaste tarieven. Planvorming en verantwoording o.a. richting CvB/ RvT is ingebed in de bestaande planning-en-controlcyclus. Vanaf 2024 valt het contractonderwijs onder verantwoordelijkheid van ROCvA-F en wordt gewerkt aan de integratie.
Dienstverlening aan derden (onderdeel overige baten): - detachering - verhuur ruimtes	€224K €17K	N.v.t. Kosten volledig doorbelast. -O.b.v. brutoloon incl. werkgeverslasten -O.b.v. integraal tarief	Detacheringen hebben met name naar ROCvA-F plaatsgevonden. Medewerkers konden zo na de zomervakantie bij overgang naar ROCvA-F de rechten behouden, in voorloop op de bestuursoverdracht. De omvang van verhuur van ruimtes is beperkt.	Detacheringsovereenkomsten worden opgesteld door P&O, getekend door medewerker, inlenende organisatie en het CvB-lid. Verantwoording geschiedt via de planning-en-controlcyclus.
Leerwerkbedrijf (onderdeel overige baten)	€20K	N.v.t. Marktconforme tarieven gehanteerd	Bij restaurant Inside werden op de NDSM lunchgerechten verkocht aan studenten en medewerkers. Deze voorziening is per schooljaar 23/24 stopgezet wegens dalende studentenaantallen en daarbij behorende personele bezetting.	Niet langer van toepassing.

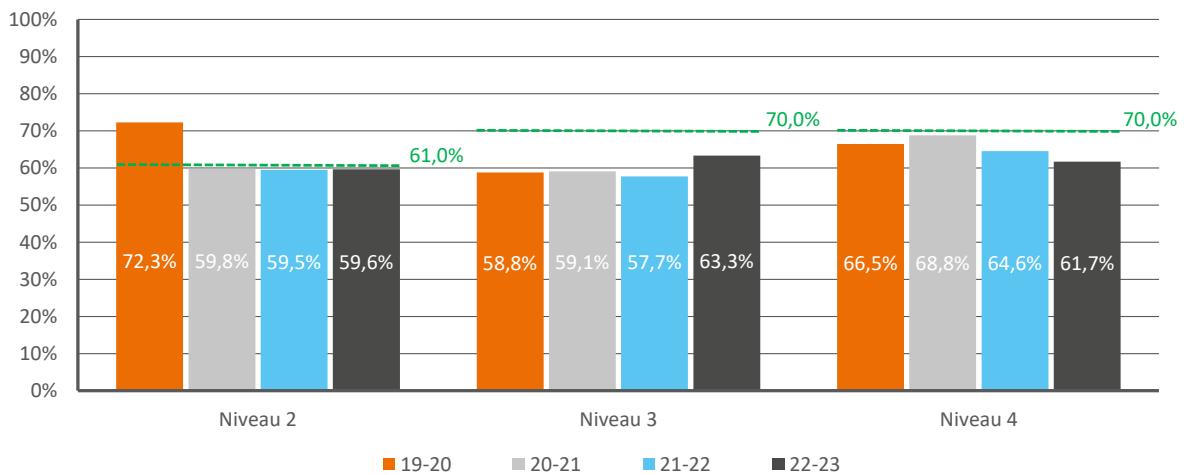
Onderwijsresultaten

Jaarresultaat ROC TOP t.o.v. landelijke norm per niveau 2019-2020 t/m 2022-2023



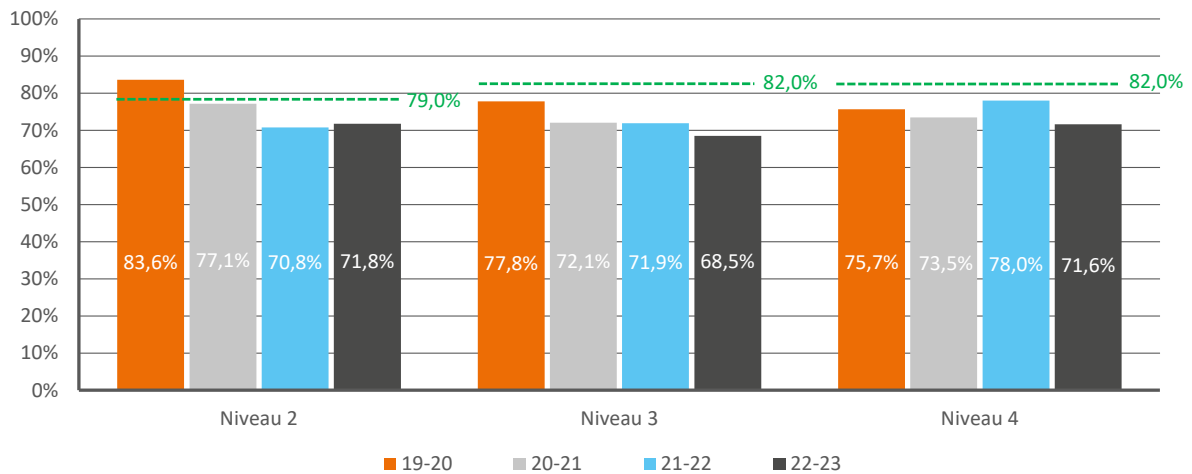
Bron: Osiris App

Diplomaresultaat ROC TOP t.o.v. landelijke norm per niveau 2019-2020 t/m 2022-2023



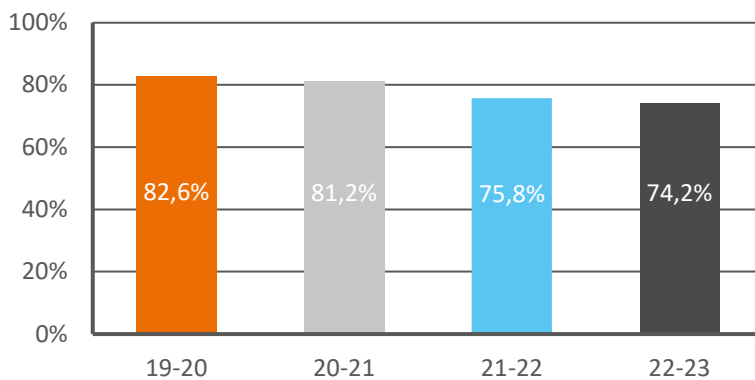
Bron: Osiris App

Startersresultaat ROC TOP t.o.v. landelijke norm per niveau 2019-2020 t/m 2022-2023



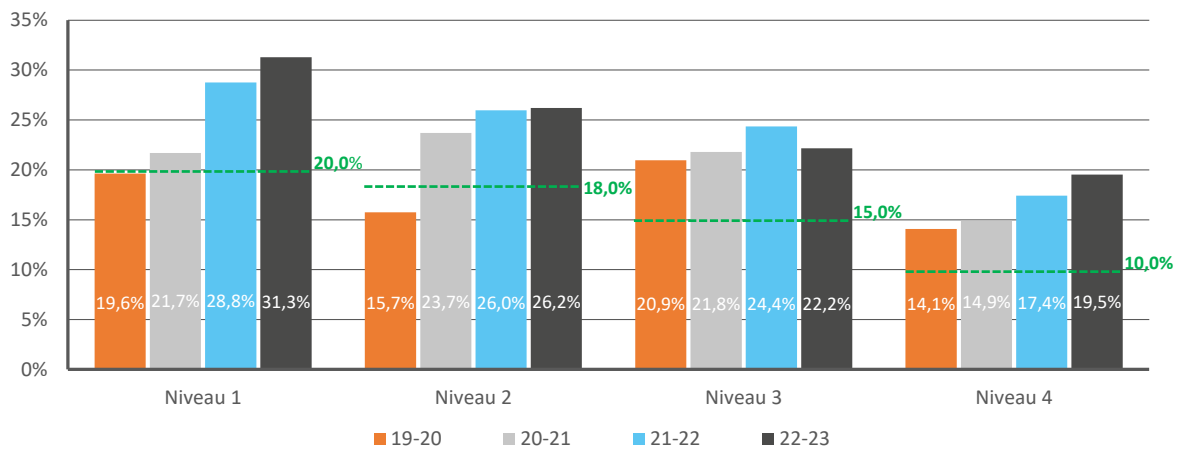
Bron: Osiris App

Rendement Entree-opleiding ROC TOP 2019-2020 t/m 2022-2023



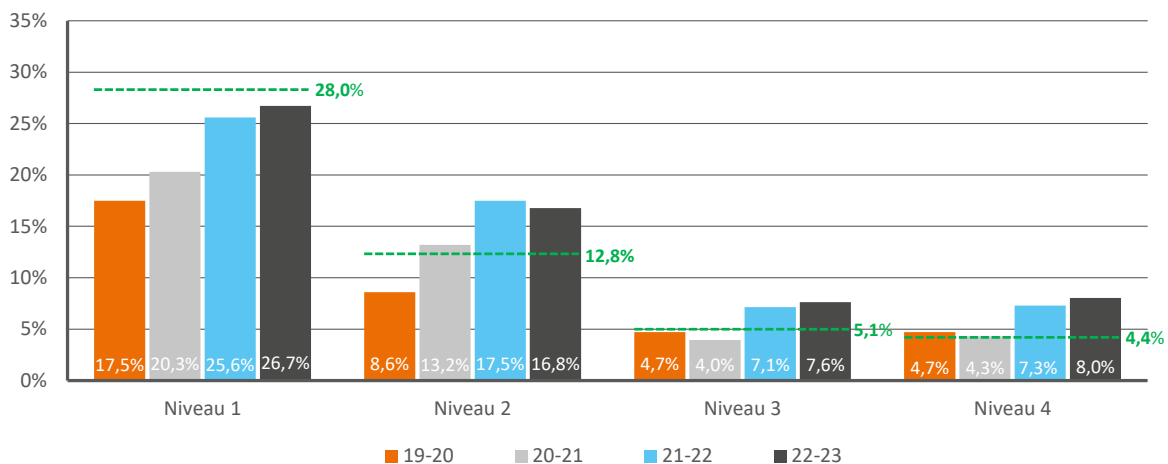
Bron: Osiris App

Ongediplomeerde uitstroom ROC TOP t.o.v. TOP-maxima per niveau 2019-2020 t/m 2022-2023



Bron: Osiris App

Voortijdig schoolverlaten (vsv) ROC TOP t.o.v. landelijke vsv * per niveau 2019-2020 t/m 2022-2023



Bron: duo.nl **

* In deze figuur zijn niet langer de landelijke normen opgenomen, maar in plaats daarvan de (voorlopige) landelijke vsv-percentages 22-23.

** 19-20/20-21/21-22 dashboard vsv duo.nl, 22-23 DUO-maandbestanden tot 1 okt 2023

Belangrijkste uitkomsten

- Jaar- en diplomaresultaten zijn op niveau 2 ten opzichte van 21-22 gestabiliseerd, op niveau 4 iets gedaald, en laten op niveau 3 een duidelijke verbetering zien. Hiermee liggen jaar- en diplomaresultaat op niveau 3 hoger dan de drie voorliggende studie jaren.
- Het startersresultaat is ten opzichte van 21-22 op niveau 2 iets toegenomen en op niveau 3 iets gezakt. De meest in het oog springende uitkomst zien we bij niveau 4, waar sprake is van een forse verslechtering van het startersresultaat. Dit heeft mede geleid tot een aanvraag subsidie extra begeleiding niveau 3-4 ten behoeve van 2024. De toename van de ongediplomeerde uitstroom op niveau 4 in 22-23 ten opzichte van 21-22 kan dus vooral gezocht worden in de hoek van een verminderd succes van onze eerstejaars niveau 4-studenten. Het valt op hoe de ongediplomeerde uitstroom op niveau 4 sinds 19-20 oploopt.
- Nadat het Entree-rendement in 21-22 ten opzichte van 20-21 al flink lager was uitgevallen, zien we in 22-23 een verdere daling van 1,6% ten opzichte van 21-22. In lijn hiermee neemt de ongediplomeerde uitstroom 22-23 ten opzichte van 21-22 niveau 1 iets toe, na een grotere toename 21-22 ten opzichte van 20-21.
- NB: de vsv-cijfers zijn nog zeer voorbarig van aard. Om deze reden kunnen nog geen conclusies getrokken worden over in hoeverre deze cijfers relateren aan de ontwikkeling van de genormeerde inspectie-indicatoren, Entreerendement of ongediplomeerde uitstroom.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is afgegeven op 25 juni 2024 door Van Rhee Accountants

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Ingevolge de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB) wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling.

Jaarrekening 2023

Jaarrekening 2023

Balans	53
Staat van baten en lasten	54
Kasstroomoverzicht	55
Toelichting behorende tot de jaarrekening	56
Toelichting op de balans	67
Toelichting op de staat van baten en lasten	80
Bezoldiging bestuurders en toezichhouders	87
Gebeurtenissen na balansdatum	89

Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake resultaatsbestemming	91
Controleverklaring accountant	92

In de jaarrekening wordt gebruik gemaakt van paragraafnummering conform de jaarrekeningsystematiek van het ministerie van OCW. Hierdoor loopt de nummering niet altijd numeriek door.

Jaarrekening 2023

Balans

per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

1. ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
<i>Vaste activa</i>		
Immateriële vaste activ. 1.1	557.160	1.800.231
Materiële vaste activa 1.2	4.375.463	3.246.312
Financiële vaste activa 1.3	851.214	607.534
Totaal vaste activa	5.783.837	5.654.077
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen 1.5	1.499.458	3.146.843
Liquide middelen 1.7	6.399.878	7.318.016
Totaal vlottende activa	7.899.336	10.464.859
Totaal activa	13.683.172	16.118.936

2. PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen 2.1	7.840.225	9.057.513
Voorzieningen 2.2	1.442.556	628.337
Kortlopende schulden 2.4	4.400.392	6.433.086
Totaal passiva	13.683.172	16.118.936

(bedragen * € 1)

Jaarrekening 2023

Staat van baten en Lasten

3. BATEN		2023	Begroting 2023	2022
Rijksbijdragen	3.1	35.833.901	33.139.127	38.173.156
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.2	2.935.757	2.635.464	3.071.575
College-, cursus-, les- en examengelden	3.3	565.615	420.000	483.685
Baten werk in opdracht van derden	3.4	236.354	320.000	199.369
Overige baten	3.5	665.105	311.557	424.847
Totaal baten		40.236.732	36.826.148	42.352.632
4. LASTEN				
		2023	Begroting 2023	2022
Personeelslasten	4.1	30.134.068	27.094.822	32.931.932
Afschrijvingen	4.2	2.149.978	2.300.648	1.988.122
Huisvestingslasten	4.3	5.552.613	4.297.000	4.523.736
Overige lasten	4.4	3.787.188	5.583.815	4.559.726
Totaal lasten		41.623.848	39.276.285	44.003.516
Saldo baten en lasten		-1.387.116	-2.450.137	-1.650.885
Financiële baten en lasten	5.1	-169.826	0	-14.087
Resultaat		-1.217.290	-2.450.137	-1.636.797

(bedragen * € 1)

Jaarrekening 2023

Kasstroomoverzicht

		2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-1.387.116	-1.650.885
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	2.086.918	982.730
- Afschrijving desinvesteringen	1.2	-1.779.219	0
- Mutaties voorzieningen	2.2	814.219	-336.587
Veranderingen in werkkapitaal:			
- Vorderingen	1.5	1.647.385	-988.830
- Kortlopende schulden (excl bankkrediet)	2.4	-2.032.695	-339.736
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-650.507	-2.333.310
Financiële baten	5.1	186.555	23.618
Financiële lasten	5.5	-16.730	-9.529
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		<i>-480.681</i>	<i>-2.319.221</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen Immateriële vaste activa	1.1	-10.690	-833.841
Desinvesteringen Immateriële vaste activa	1.1	0	1.005.392
Investeringen materiële vaste activa	1.2	-2.036.505	-757.362
Desinvestering materiële vaste activa	1.2	1.853.420	0
Investeringen Financiële vaste activa	1.3	-362.000	-222.995
Desinvestering financiële vaste activa	1.3	118.320	118.320
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		<i>-437.456</i>	<i>-690.485</i>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende leningen	2.3	0	0
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		<i>-0</i>	<i>-0</i>
Mutatie geldmiddelen		-918.137	-3.009.706
Stand per 1 januari		7.318.016	10.327.722
Mutatie boekjaar		-918.137	-3.009.706
Stand per 31 december		6.399.878	7.318.016

(bedragen * € 1)

Jaarrekening 2023

Toelichting bij de jaarrekening 2023

Algemeen

Voornaamste activiteiten

Stichting ROC TOP, gevestigd te Amsterdam, is een zelfstandige stichting en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 55757626. De hoofdactiviteiten bestaan uit het geven van middelbaar beroepsonderwijs en volwasseneneducatie in Amsterdam.

Verslaggevingsperiode

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

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. ROCTOP zal per 01 januari 2024 naar ROCvA-F overgaan.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief staat in de balans als het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien. Ook moet de waarde ervan betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Een verplichting komt op de balans wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen. Voorwaarde is dat deze middelen economische voordelen hebben en dat de omvang van het bedrag ervan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de

economische realiteit van dat actief of die verplichting.

Jaarrekening 2023

Een actief of verplichting verdwijnt uit de balans als een transactie ertoe leidt dat de meeste of alle rechten op de economische voordelen ervan én de meeste of alle risico's ervan aan een derde zijn overgedragen. Verder verdwijnt een actief of een verplichting uit de balans zodra niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen als een vermeerdering van het economisch potentieel heeft plaatsgevonden, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting. Daarvan moet de omvang dan wel betrouwbaar zijn vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord wanneer meer dan zeker is dat deze worden ontvangen.

De jaarrekening is in euro's, de functionele valuta van de stichting. Alle financiële informatie in euro's is afgerond.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn volgens het bestuur het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Jubileumvoorziening
- Voorziening duurzame inzetbaarheid
- Voorziening wachtgelden
- Voorziening transitievergoeding
- Bijzondere waardevermindering financiële activa
- Bijzondere waardevermindering immateriële vaste activa

Deze zaken worden hieronder toegelicht.

Jaarrekening 2023

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: financiële vaste activa, overige vorderingen, overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Wanneer financiële instrumenten echter bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de staat van baten en lasten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Dit wordt verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde. Er is immers geen sprake van (dis)agio en transactiekosten.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden vallen onder de kortlopende schulden.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief geldt als 'onderhevig aan een bijzondere waardevermindering' als er objectief en na de eerste opname van het actief een gebeurtenis plaatsvond die een negatief effect had op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief. Voorwaarde is ook dat daarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa een bijzondere waardevermindering ondergaan, zijn het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur,

herstructurering van een aan de organisatie toekomend bedrag onder voorwaarden die de organisatie anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal
markt voor een bepaald effect.

Jaarrekening 2023

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa komen op de balans als het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen ervan toekomen aan de organisatie. Ook moeten de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De uitgaven na eerste verwerking van een gekocht of zelf vervaardigd immaterieel vast actief worden toegevoegd aan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Dit gebeurt als het waarschijnlijk is dat de uitgaven leiden tot een toename van de verwachte toekomstige economische voordelen. Ook moeten de uitgaven en de toerekening aan het actief op betrouwbare wijze kunnen worden vastgesteld. Is er niet voldaan aan de voorwaarden voor activering, dan gelden de uitgaven als kosten in de staat van baten en lasten.

Software

Software wordt gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Het geactiveerde bedrag krijgt een lineaire afschrijving gedurende de 5 of 7 jarige looptijd.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, verbouwingen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De kostprijs van de activa die door de organisatie in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

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

Jaarrekening 2023

De volgende afschrijvingspercentages gelden hierbij:

Terreinen	:	geen
Gebouwen	:	30 jaar
Verbouwingen	:	3/8/10 jaar*
Inventaris en apparatuur	:	4/5/10 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen	:	5 jaar
In uitvoering en vooruitbetalingen	:	geen**
Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa	:	n.v.t.

* Bij verbouwingen van huurpanden wordt afgeschreven over de economische levensduur, maar niet langer dan de resterende huurperiode.

** Op investeringen in uitvoering en vooruitbetalingen wordt niet afgeschreven zolang het project niet in gebruik genomen is.

Als activeringsgrens voor inventaris en apparatuur wordt € 450 gehanteerd.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom-genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Als sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restantverlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

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

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom-genererende eenheid) opgehoogd tot de

Jaarrekening 2023

geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardevermindingsverlies voor het actief (of kasstroom-genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare vaste activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd op (geamortiseerde) kostprijs of lagere marktwaarde. Een afwaardering naar lagere marktwaarde wordt verwerkt in de staat van baten en lasten. Financiële activa die worden gewaardeerd op (geamortiseerde) kostprijs, worden op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of objectieve aanwijzingen bestaan dat de activa een bijzondere waardevermindering hebben ondergaan. De grondslagen voor de financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële instrumenten.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Liquide middelen in vreemde valuta worden per balansdatum in de functionele valuta omgerekend tegen de op die datum geldende wisselkoers. Verwezen wordt verder naar de prijsgrondslagen voor vreemde valuta.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve. Mutaties op het eigen vermogen vinden plaats via resultaatsbestemming tenzij zich stelselwijzigingen voordoen. ROC TOP kent geen privaatvermogen. Het publieke vermogen wordt gebruikt voor publieke activiteiten.

Voorzieningen

Algemeen

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

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

Wanneer (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Indien de tijdswaarde van geld materieel is en de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt meer dan een jaar is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde indien de tijdswaarde van het geld niet materieel is of de periode waarover de uitgavencontant worden gemaakt een jaar is.

Voorziening gratificatie ambtsjubilea

De voorziening gratificatie ambtsjubilea omvat een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. Het gaat hierbij om de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De voorziening is berekend met behulp van de contante waarde methode, waarbij een disconteringsvoet is gehanteerd.

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 wordt een voorziening opgenomen. De verplichtingen uit hoofde van deze regelingen omvatten verplichtingen jegens personeelsleden die reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling, de personeelsleden die onder de bestaande regeling kunnen opteren voor gebruikmaking van de regeling maar dat nog niet hebben gedaan, en personeelsleden die nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de looptijd van de bestaande regeling in de toekomst wel kunnen doen.

De elementen voor de berekening van de verplichting zijn de personeelsleden op wie de regeling van toepassing is, de geschatte kans dat voor gebruikmaking van de regeling wordt geopteerd, de leeftijden, de salarissen en het aandeel van de kosten dat voor rekening van de werkgever komt. Daarnaast wordt er een contante waarde berekend tegen de actuele marktrente. Voor de leeftijd is de gemiddelde pensioenleeftijd binnen het onderwijs leidend.

Voorziening wachtgelden

De voorziening wachtgelden is gevormd op basis van Richtlijn 252 van de Raad voor de Jaarverslaggeving voor feitelijke verplichtingen en in rechte afdwingbaar. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige verplichtingen met de maximale looptijd (2022-2028), met een disconteringsvoet conform actuele marktrente. En is bepaald op basis van de volgende indicatoren:

- Opleidingsniveau
- Leeftijd
- (Onderwijs) dienstjaren (aan te leveren door derden)

De werkelijke wachtgeldlasten worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening reorganisatie

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de organisatie.

Voorziening langdurig zieken (WIA)

De voorziening betreft langdurig zieke medewerkers wordt gevormd naar aanleiding van de verwachting dat de medewerkers niet terug zullen keren op een arbeidsplaats bij ROC TOP. Voor de toekomstige lasten tot het verwachte moment van uitdiensttreding / overgang naar WIA (termijn van 2 jaar) is een voorziening gevormd.

Voorziening transitievergoeding

Voorziening voor transitievergoeding is opgebouwd voor de kosten in verband met medewerkers waarmee een overeenkomst is gesloten om het dienstverband te beëindigen, of als een tijdelijk contract niet wordt omgezet in een vast contract of als de medewerkers uit dienst gaan na langdurige ziekte. Deze voorziening geldt als ROC TOP wettelijk verplicht is om een transitievergoeding te voorzien.

- Medewerkers met een verlengde of tijdelijke aanstelling, die bij afloop minimaal 24 maanden (2 jaar) in dienst zijn geweest en bij mogelijke beëindiging recht hebben op een transitievergoeding conform de CAO (oude regeling)

- Medewerkers met wie we het gesprek gestart zijn over een mogelijke beëindiging middels een vaststellingsovereenkomst en waarvan het op het moment van het opnemen van de voorziening nog niet duidelijk was of we tot overeenstemming komen over de voorwaarde.
- De impact van de Wet Arbeidsmarkt in Balans op de verplichtingen voor transitievergoeding is in de voorziening opgenomen.

1.1.1 Langlopende schulden

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

1.1.2 Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Baten en lasten

Baten

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en –subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en –subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Als deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

De college-, cursus-, les- en examengelden worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn gespreid.

Baten werk in opdracht van derden

Opbrengsten uit hoofde van werk in opdracht van derden (contractonderwijs, contractonderzoek). Een eventueel positief resultaat wordt genomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum (de zogeheten percentage- of completionmethode). Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de verrichte werkzaamheden. Voor een eventueel verwacht negatief resultaat wordt een voorziening getroffen die is gepresenteerd als voorziening verlieslatende contracten. Deze baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, ouderbijdragen en detachering en overige opbrengsten. Deze opbrengsten worden in de staat van baten en lasten als baten opgenomen voor een bedrag gelijk aan de kosten indien zeker is dat deze kosten declarabel zijn. De opbrengsten detachering worden tegen nominale waarde opgenomen. Opbrengsten uit hoofde van verhuur van gebouw aan derden worden tegen nominale waarde opgenomen.

De vrijwillige ouderbijdragen voor extra diensten en activiteiten, zoals excursies, worden onder de overige baten verantwoord.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen/pensioenen

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

Nederlandse pensioenregelingen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen en is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP). Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen. Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de instelling de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de instelling zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien de omstandigheden bij het pensioenfonds daar aanleiding toe geven kan het bestuur besluiten tot het korten van aanspraken.

Naar de stand van ultimo 2023 (gemiddelde over het jaar 2023) is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 113.9% (bron: website www.abp.nl). Dekkingsgraad per december 2023 is 110,5% (bron: website www.abp.nl).

ROC TOP heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. ROC TOP heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Ontslagvergoedingen

In verband met de bestaande uitkeringsregelingen voor medewerkers in de onderwijssector heeft ROC TOP beleid om betaling van ontslagvergoedingen zoveel mogelijk te beperken. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de organisatie zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievoorziening. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. De stichting maakt in boekjaar alleen gebruik van operationele leasecontracten.

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buitenlandse valuta zijn herleid naar euro's met gebruikmaking van de gewogen gemiddelde omrekeningskoersen voor de betreffende periodes.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvan een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen, aangepast voor eigen en tegenpartij-kredietrisico.

Jaarrekening 2023

Toelichting op de balans

1.1 Immateriële vaste activa

1.1 Immateriele vaste activa	1.1.0 in gebruik genomen software	1.1.2 In uitvoering en vooruitbetaling	Totaal
Stand per 1 januari 2023			
Cum. aanschafprijs	3.004.281	0	3.004.281
Cum. afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.204.049	0	-1.204.049
Boekwaarde per 1 januari 2023	1.800.231	0	1.800.231
Mutaties			
Investerings	10.690	0	10.690
Desinvesterings	0	0	0
Afschrijvingen	-1.253.762	0	-1.253.762
Afschrijvingen desinvesterings	0	0	0
Saldo	557.160	0	557.160
Stand per 31 december			
Cum. aanschafprijs	3.014.971	0	3.014.971
Cum. afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.457.811	0	-2.457.811
Boekwaarde per 31 december 2023	557.160	0	557.160

(bedragen * € 1)

OSIRIS is begin 2023 in gebruik genomen. De reguliere afschrijvingstermijn bedraagt 5 jaar. De verwachte levensduur van OSIRIS wordt geschat op 0,5 jaar. De aangepaste levensduur veroorzaakt een aanvullende afschrijving van 680k. Dit zorgt voor een afwijking ten opzichte van de reguliere afschrijvingstermijn.

1.2 Materiële vaste activa

1.2 Materiële vaste activa	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
Stand per 1 januari 2023				
Cum. aanschafprijs	5.689.430	6.146.345	49.333	11.885.108
Cum. afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.693.294	-4.897.021	-48.481	-8.638.796
Boekwaarde per 1 januari 2023	1.996.136	1.249.324	852	3.246.312
Mutaties				
Investerings	1.843.494	193.014	0	2.036.508
Desinvesterings	1.853.420		0	1.853.420
Afschrijvingen	433.431	398.873	852	833.157
Afschrijvingen desinvesterings	1.779.219	0	0	1.779.219
Saldo	3.331.998	1.043.465	1.705	9.748.616
Stand per 31 december 2023				
Cum. aanschafprijs	7.532.924	6.339.359	49.333	13.921.616
Cum. afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.200.926	-5.295.894	-47.628	-9.546.153
Boekwaarde per 31 december 2023	3.331.998	1.043.465	1.705	4.375.463

Jaarrekening 2023

De verzekerde waarde voor inventaris en apparatuur en andere vaste bedrijfsmiddelen bedraagt € 19,4 miljoen. De investeringen in gebouwen en terreinen bestaan voornamelijk uit verbouwingen. De verbouwingen hebben voornamelijk betrekking op de locatie Slotervaart. De locatie Vlaardingenlaan zal versneld worden afgeschreven tot aan de zomer.

1.3 Financiële vaste activa

1.3 Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
1.3.1 Stand per 1 januari	607.534	502.859
Toevoeging	362.000	222.995
Afboeking	118.320	118.320
Stand per 31 december	<u>851.214</u>	<u>607.534</u>

De financiële vaste activa bestaat uit betaalde btw-compensatie over de huur van NDSM-1 voor een bedrag van € 1,2 miljoen en betaalde waarborgsommen ad. 584k. De btw-compensatie wordt over de huurperiode (2016-2026) als last in de staat van baten en lasten verwerkt. In 2023 is € 118K verwerkt onder de huisvestingskosten.

1.5 Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2023	31-12-2022
1.5.1	Debiteuren	713.889	244.211
1.5.7	Overige vorderingen	628.203	622.552
1.5.8	Overlopende activa	282.243	1.351.716
1.5.9	Af: Voorziening debiteuren wegens oninbaarheid	-124.877	-60.466
		<u>1.499.458</u>	<u>2.158.013</u>
1.5.1	Debiteuren	713.889	244.211
1.5.9	Af: voorziening wegens oninbaarheid	-124.877	-60.466
	Debiteuren	<u>589.012</u>	<u>183.745</u>

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid heeft betrekking op debiteuren en verloopt als volgt:

1.5.9.1	Stand per 1 januari	-60.466	-45.376
1.5.9.2	Onttrekking	-	-
1.5.9.3	Dotatie/vrijval	-64.411	-15.090
	Stand per 31 december	<u>-124.877</u>	<u>-60.466</u>

Alle posten > € 1.000 zijn individueel beoordeeld op inbaarheid.

Jaarrekening 2023

Uitsplitsing			
1.5.7.1	Personeel	19.285-	0
1.5.7.2	Overige	145.381	399.557
	Overige vorderingen	126.096	622.552
De post 1.5.7.2 "Overige" bestaat voor een gedeelte uit nog te ontvangen bedragen van het UWV inzake de Regeling compensatie transitievergoeding.			
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	282.243	1.351.716
	Overlopende activa	282.243	1.351.716

1.7 Liquide middelen

		31-12-2023	31-12-2022
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasgelden	3.038	3.692
1.7.2	Banken	6.396.840	10.324.030
		6.399.878	10.327.722

Er zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag van € 443K in verband met de lopende Huurcontracten, deze zijn daardoor niet terstond opeisbaar.

Jaarrekening 2023

2.1 Eigen vermogen

2.1 Eigen Vermogen

		Saldo	Bestemming resultaat	ontrekking	Saldo
2.1	Eigen Vermogen	<u>1-1-2023</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>31-12-2023</u>
2.1.1	Algemene reserve	8.316.316	-1.217.290		7.099.026
2.1.1	Bestemmingsreserve NPO	741.197	741.197	741.197	741.197
	Totaal Eigen Vermogen	9.057.513	-1.217.290	741.197	7.841.180

Het resultaat 2023 is toegevoegd aan de algemene reserve. De bestemmingsreserve voor het nationaal programma onderwijs (NPO) is gericht op aanpak van coronavertragingen op korte termijn en verbetering van studentenwelzijn. In 2023 is 741k besteed. De gelden zijn onttrokken uit de bestemmingsreserve en toegevoegd aan de algemene reserve.

2.2 Voorzieningen

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2023	totaal dotaties onttrekkingen en vrijval	Saldo 31-12-2023	Onderverdeling saldo 31-12-2023	
				< 1 jaar	> 1 jaar
Voorziening gratificatie ambtsjubilea	134.733	24.122	158.855	11.618	147.238
Voorziening duurzame inzetbaarheid	206.626	505.640	712.266	69.022	643.244
Voorziening wachtgelden	87.228	78.396	165.624	59.948	105.675
Voorziening transitievergoeding	29.995	32.829	62.824	62.824	-
Voorziening langdurig zieken (WIA)	169.755	173.232	342.987	342.987	-
Totaal voorzieningen	628.337	481.813	1.442.556	546.400	896.157

2.2.1 Voorziening gratificatie ambtsjubilea

De voorziening gratificatie ambtsjubilea betreft de contant gemaakte waarde van de toekomstige jubilea verplichtingen voor het personeel dat op 31 december 2023 in dienst was.

2.2. Voorziening duurzame inzetbaarheid

De dotatie voor duurzame inzetbaarheid bedraagt in 2023 € 505.640.

Jaarrekening 2023

2.2.3 Voorziening Wachtgelden

De werkelijke wachtgeldlasten zijn steeds ten laste van deze voorziening gebracht.. Het beleid van ROC TOP is erop gericht medewerkers zoveel mogelijk intern te herplaatsen of van werk tot werk te begeleiden.

2.2.5 Voorziening transitievergoeding

Voorziening voor transitievergoeding is opgebouwd voor de kosten in verband met medewerkers waarmee een overeenkomst is gesloten om het dienstverband te beëindigen, of als een tijdelijk contract niet wordt omgezet in een vast contract, of als medewerkers in de WIA terecht komen.

2.2.6 Voorziening langdurig zieken (WIA)

Er is een voorziening opgenomen voor 6 medewerkers waarvan we niet meer verwachten dat deze medewerkers weer toe zullen treden op een arbeidsplaats bij ROCTOP.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
2.4.3	Crediteuren	653.571	804.389
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.225.330	1.290.162
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	295.036	374.895
2.4.10	Overlopende passiva	2.226.454	4.303.377
	Kortlopende schulden	4.400.392	6.772.823
	Uitsplitsing		
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	1.225.330	1.290.162
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.225.330	1.290.162
2.4.10.9	Vooruitontvangen college- en les gelden	321.219	188.113
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW	-	1.623.436
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen	57.841	1.071.275
2.4.10.5	Vakantie-uitkering en bindingstoelage	1.060.479	1.137.578
2.4.10.8	Overige	765.726	282.975
	Overlopende passiva	2.205.265	4.303.377

De afname van de kortlopende schulden wordt grotendeels verklaard door een afname van de post "Overlopende passiva" met circa € 2.398K.

Jaarrekening 2023

2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies

Stand 31/12/23

	Verstrekt door	Toegekende subsidie	Resterend
Schooljaar 2020-2021			
Erasmusbeurs	Erasmus+	56.244	-
Voortijdig Schoolverlaten B (VSV B)	ROC van Amsterdam	560.403	6.099
RIF NDSM "a learning community in a Circular Economy"	DUS-I	395.843	72.477
RIF CIV Talentontwikkeling MBO	ROC van Amsterdam	634.370	-40.020
NWO Promotiebeurs	NWO	85.596	-
MBO Projectbeurs	Gemeente Amsterdam	267.765	0
MBO Teambeurs	Gemeente Amsterdam	290.600	-0
Totaal 2020-2021		2.290.821	38.556
Schooljaar 2021-2022			
Erasmusbeurs	Erasmus+	111.995	-11.758
Kwetsbare Jongeren	Gemeente Amsterdam	1.983.750	-
Voortijdig Schoolverlaten A (VSV A)	Gemeente Amsterdam	127.694	-0
Voortijdig Schoolverlaten B (VSV B)	Gemeente Amsterdam	314.472	0
MBO Projectbeurs	Gemeente Amsterdam	274.476	0
MBO Teambeurs	Gemeente Amsterdam	274.875	0
Totaal 2021-2022		3.087.262	-11.758
Schooljaar 2022-2023			
Kwetsbare Jongeren	Gemeente Amsterdam	2.081.946	-104.097
Voortijdig Schoolverlaten A (VSV A)	Gemeente Amsterdam	127.694	30.000
Voortijdig Schoolverlaten B (VSV B)	Gemeente Amsterdam	314.472	-
MBO Projectbeurs	Gemeente Amsterdam	136.000	-6.800
MBO Teambeurs	Gemeente Amsterdam	247.065	15.725
Vaccinatie Stageplaatsen	DUS-I	36.625	-
MBO Basis Pabo Regionaal team	MBO Raad	10.000	-4.080
Gezonde Relaties en Seksualiteit	Gezonde School	5.000	-
Nazorg MBO 2022/2023	OCW	129.120	-
Totaal 2022-2023		3.087.922	-69.253
Schooljaar 2023-2024			
Kwetsbare Jongeren	Gemeente Amsterdam	1.808.506	1.054.884
Voortijdig Schoolverlaten A (VSV A)	Gemeente Amsterdam	179.723	129.270
Voortijdig Schoolverlaten B (VSV B)	Gemeente Amsterdam	334.902	199.314
MDT: Debat op het mbo vergroot mondigheid en betrokkenheid	ZonMw	50.000	-5.000
MBO Agenda hybride leeromgeving G4S	Gemeente Amsterdam	54.500	51.775
Erasmusbeurs	Erasmus+	87.507	-10.330
Vaccinatie Stageplaatsen	DUS-I	39.250	-
Gezonde Relaties en Seksualiteit	Gezonde School	5.000	-5.000
Totaal 2023-2-24		2.559.388	1.414.913
Totaal		11.025.393	1.372.458

Jaarrekening 2023

Op de volgende pagina's zijn twee verantwoordingstabellen opgenomen over subsidies:

- Model G1 betreft de verantwoording van subsidies zonder verrekening clause
- Model G2 betreft de verantwoording van subsidies met verrekening clause, te weten:
 - G2a: Aflopend per ultimo verslagjaar
 - G2b: Doorlopend per ultimo verslagjaar

Overzicht doelsubsidies OCW

Model G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Regeling ROS art. 13, lid 2, sub a

Omschrijving	Toewijzing		De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidieverplichtingen
	Kenmerk	Jaar	Status
Lerarenbeurs	ABLTINS-364549	2022	Nee
Lerarenbeurs	ABLTINS-365682	2022	Nee
Lerarenbeurs	ABLTINS-366945	2022	Ja
Lerarenbeurs	ABLTINS-386428	2023	Onderhanden
Lerarenbeurs	ABLTINS-389893	2023	Onderhanden
Lerarenbeurs	ABLTINS-391311	2023	Onderhanden
Zij-Instroom	1102735-1	2020	Ja
Zij-Instroom	1102735-1	2020	Ja
Zij-Instroom	1102735-1	2020	Ja
Zij-Instroom	1160461-1	2021	Ja
Zij-Instroom	1160461-1	2021	Ja
Zij-Instroom	1183570-1	2021	Onderhanden
Zij-Instroom	1180577-1	2021	Ja
Zij-Instroom	1183570-1	2021	Ja
Zij-Instroom	100000144-1	2022	Ja
Zij-Instroom	100002853-1	2022	Onderhanden
Zij-Instroom	100002853-1	2022	Onderhanden
Zij-Instroom	100004220-1	2023	Onderhanden
Zij-Instroom	100004220-1	2023	Onderhanden
Zij-Instroom	100005023-1	2023	Onderhanden
Zij-Instroom	100005023-1	2023	Onderhanden
Salarismix 2023	100003517	2023	Ja
Nazorg MBO 2022/2023	NMBO022052	2022	Ja

Model G2 a en b. Subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

Jaarrekening 2023

Model G2 a. Subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m 2023	Totale kosten t/m 2023	Te verrekenen
	Kenmerk	Datum				
RIF NDSM CIV a learning community in a Circular Economy 2019-2025	26360352	9-12-2020	395.843	247.402	174.925	72.477

Financiële instrumenten

Algemeen

De organisatie maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële Instrumenten die de organisatie blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen voornamelijk financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De organisatie handelt niet in deze financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. De stichting zet afgeleide financiële instrumenten in, waaronder een om risico's te beheersen. Afgeleide instrumenten worden niet ingezet voor handelsdoeleinden.

Kredietrisico

ROC TOP loopt kredietrisico over vorderingen en liquide middelen. Het kredietrisico is voornamelijk geconcentreerd in de vorm van vooruitbetaalde huren, uitstaande vorderingen en waarborgsommen en bankgaranties inzake huurpanden. De liquide middelen zijn ondergebracht bij het ministerie van financiën.

Renterisico

Het renterisico is zeer beperkt doordat ROC TOP gebruik maakt van Schatkistbankieren.

Marktwaarde

De marktwaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Liquiditeitsrisico

De organisatie bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het bestuur ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft.

Jaarrekening 2023

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan. De huidige rente opslag op de langlopende lening is vergelijkbaar voor een vergelijkbare lening voor de resterende looptijd.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

1.1.1 Claims

Er zijn geen claims tegen de stichting ingediend.

1.1.2 Garanties

ROC TOP heeft geen garanties meer lopen.

1.1.3 Bankgaranties

Er zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag van € 443K
In verband met de lopende huurcontracten.

1.1.4 Langlopende huurcontracten vastgoed

ROC TOP heeft langlopende huurcontracten met een termijn tussen de 1 en 10 jaar voor 7 gebouwen met een totaal jaarlijks huurbedrag exclusief servicekosten van:

- maximaal 1 jaar:	€ 2.111.238
- meer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar:	€ 6.115.962
- langer dan 5 jaar:	€ 8.635.140

1.1.5 Lopende contracten bedrijfsvoering

ROC TOP heeft een lopende contract met Hago Nederland B.V. voor schoonmaakdiensten
Het contract is voor onbepaalde duur met een gemiddelde afname van € 374k per jaar.

ROC TOP heeft een lopende contract met Urban Talent Academy.
Het contract loopt tot en met 1 september 2025 met een gemiddelde afname van € 220k per jaar.

Jaarrekening 2023

1.1.7. Langlopende huurcontracten kantoorapparatuur

ROC TOP heeft langlopende huurcontracten met een termijn tussen de 1 en 5 jaar voor kantoorapparatuur. Hieronder vallen kopieer- en koffiemachines.

Het totale jaarlijkse huurbedrag:

- maximaal 1 jaar:	€ 10.059
- meer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar:	€ 30.177

Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN				
		2023	Begroting	2022
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	(Normatieve) rijksbijdragen OCW BVE	29.022.906	26.649.125	30.242.676
	Rijksbijdragen OCW	29.022.906	26.649.125	30.242.676
3.1.2.2	Niet geormerkte OCW subsidies	6.708.547	6.490.002	6.271.525
3.1.2	Overige subsidies OCW	6.810.995	6.490.002	7.133.174
	Totaal rijksbijdragen	35.833.901	33.139.126	37.375.850
3.2	Overige overheidsbijdragen en –subsidies			
3.2.1	Overige bijdragen	2.935.757	2.635.464	2.549.255
	Totaal overige overheidsbijdragen en –subsi	2.935.757	2.635.464	2.549.255
3.3	College-, cursus- en les gelden			
3.3.2	Cursus gelden sector MBO	531.693	420.000	364.025
3.3.5	Examengelden	33.923	-	32.062
	Totaal college-, cursus- en les gelden	565.615	420.000	396.087
3.4	Baten werk in opdracht van derden			
3.4.1	Contractonderwijs	236.354	320.000	195.044
	Totaal baten werk in opdracht van derden	236.354	320.000	195.044
3.5	Overige baten			
3.5.2	Detacheringen	223.858	-	80.769
3.5.5	Deelnemersbijdragen	-4.620	-	84.513
3.5.6	Overige	445.866	311.557	495.414
	Totaal overige baten	665.104	311.557	660.696

(bedragen * € 1)

Jaarrekening 2023

3.1 Rijksbijdragen

3.1.1 Rijksbijdragen

Het verschil tussen de begrote bedragen en realisatie is de uiteindelijk toegekende loon-, prijsbijstelling en de lerarenbeurs.

3.1.2.2 Niet-geormerkte subsidies	Realisatie 2023	Begroot 2023	Afwijking 2023
Kwaliteitsafspraken MBO	4.555.474	4.556.000	-526
Lerarenbeurs OCW	100.605	0	100.605
Salarismix LC/LD	2.052.468	1.934.000	118.468
Totaal	6.708.547	6.490.000	218.545

3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

3.2.1 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Afwijking 2023
projecten:			
Overige Gemeente subsidies	2.935.757	2.996.000	-60.243
	2.935.757	2.996.000	-60.243

3.3 College-, cursus- en les gelden

De cursusgelden betreffen de wettelijke bijdrage die BBL-studenten voor hun opleiding betalen. In tegenstelling tot BOL-studenten betalen zij deze niet aan DUO, maar aan de instelling waar zij de lessen volgen. DUO houdt deze gelden in bij de instelling. De examengelden betreffen bijdragen van examendeelnemers voor het afleggen van individuele examens. De opbrengst examengelden is in de begroting buiten beschouwing gelaten.

3.4 Baten werk in opdracht van derden

De baten zijn gestegen ten opzichte van 2022. In 2023 heeft een inhaalslag plaatsgevonden door Corona. Dit is de oorzaak van de stijging ten opzichte van 2022.

Jaarrekening 2023

3.5 Overige baten

3.5 Overige baten

	Realisatie 2023	Begroot 2023	afwijking 2023
Detachering personeel	223.858	0	223.858
Ouderbijdragen	-4.619	0	-4.619
Overige	445.866	311.557	134.309
Totaal overige baten	665.105	311.557	353.548

De overige baten zijn hoger door met name het detacheren van personeel.

4.1 Personeelslasten

4.1	Personeelslasten	2023	Begroting	2022
4.1.1	Lonen en salarissen	24.570.827	24.296.455	26.183.633
4.1.2	Overige personele lasten	5.880.032	2.798.367	5.360.931
4.1.3	Af: Uitkeringen	-316.791	0	-228.010
	Personeelslasten	30.134.068	27.094.821	31.316.554
	<u>Uitsplitsing</u>			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	18.995.085	18.782.975	19.761.109
4.1.1.2	Sociale lasten	2.873.760	2.841.670	3.046.907
4.1.1.3	Pensioenpremies	2.701.982	2.671.810	3.375.617
	Lonen en salarissen	24.570.827	24.296.455	26.183.633
4.1.2.1	Onttrekking/dotatie personeelsvoorziening	1.012.856	-	-208.464
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.902.192	1.427.000	3.657.463
4.1.2.3	Overige	1.964.985	1.371.367	1.911.931
	Overige personele lasten	5.880.032	2.798.367	5.360.930

Jaarrekening 2023

Personeel

De personele kosten zijn hoger dan begroot, met name als gevolg van externe inleen en op een aantal overige kostensoorten.

De loonkosten eigen personeel (€2.940k) zijn hoger dan begroot door een aantal factoren:

- Hogere loonkosten door loonstijging, lager dan begroot.
- Lagere studentaantallen dan begroot, bijstelling naar lagere inzet.
- Verloop eigen personeel en vervanging door externe inhuur.

Door een aantal factoren zijn de kosten voor externe inhuur (+ € 1.475k) veel hoger:

- Opvang bij vertrek eigen personeel
- Ziektevervangning.
- Expertise nodig.
 - o Projectmatig, financiële dekking op projecten.
 - o Stafdiensten als gevolg van professionalisering en afdekking hiaten (eenmalige projecten).

De centrale diensten hebben te maken met verloop van personeel en ontbreken expertisegebieden. Management en directie is in het onderwijs deels en voornamelijk bij stafdiensten door externe uitgevoerd.

Ondersteuning in het onderwijs gaat om conciërges, medewerkers examenbureau en andere uitzendkrachten.

Voor uitvoering van projecten (NPO, MBO-werkagenda etc) is externe expertise ingezet.

ROC TOP is een verbeterprogramma gestart waarbij externe bureau's zijn ingeschakeld.

Voor de uitvoering van regulier onderwijs zijn bijv. als gevolg van ziekteuitval en fricties externe docenten inzet bijv. Nederlands.

De overige personele kosten (+ € 593k) zijn hoger dan begroot op de volgende onderdelen;

- Werving- en selectie
- Begeleiding personeel / gezondheid
- Studie, opleiding, scholing

Gemiddeld FTE in 2023		
	2023	2022
Directie	1	2
Management	4	8
OP	176	196
OOP	97	113
LIO	0	0
Totaal	278	319

Jaarrekening 2023

4.2 Afschrijvingslasten				
Afschrijvingen		2023	Begroting	2022
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	498.893	697.199	488.477
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	1.651.085	1.603.449	1.499.645
	Totale afschrijving	2.149.978	2.300.648	1.988.122

De totale afschrijvingslasten zijn circa € 150K lager dan begroot.

4.3 Huisvestingslasten				
		2023	Begroting	2022
4.3.1	Huur	4.544.400	3.505.000	3.732.188
4.3.3	Onderhoud	95.017	131.000	86.411
4.3.4	Energie en Water	198.159	100.000	83.925
4.3.5	Schoonmaakkosten	534.986	502.000	500.562
4.3.6	Heffingen	35.094	29.000	87.066
4.3.8	Overig	144.958	30.000	33.584
	Totaal huisvestingslasten	5.552.613	4.297.000	4.523.736

Onderhoud-, en overige kosten zijn lager door onder andere capaciteitsgebrek facilitaire personeel om uitvoering te organiseren en begeleiden. Energie- en water zijn hoger door met name prijsstijgingen.

4.4 Overige lasten				
		2023	Begroting	2022
4.4.0	Kosten bedrijfsvoering	1.773.827	1.890.362	2.236.381
4.4.1	Administratie en beheerslasten	140.072	75.000	184.440
4.4.2	Contributies, apparatuur en leermiddelen	1.251.551	1.057.947	1.303.476
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
4.4.4	Voorlichting, drukwerk, abonnementen en verzekeringen	621.737	2.560.506	835.430
	Totaal overige lasten	3.787.188	5.583.815	4.559.726

Jaarrekening 2023

4.4.0 Kosten bedrijfsvoering			
	Realisatie 2023	Begroot 2023	Afwijking 2022
Kantoorkosten	279.136	30.000	231.623
ICT kosten	1.111.574	10.000	1.651.761
Personeelsadministratie	60.410	31.500	52.213
Telefonie	52.340	17.000	54.457
Advieskosten	270.367	103.272	246.327
Totaal	1.773.827	191.772	2.236.381

De kosten bedrijfsvoering wijken af ten opzichte van afgelopen jaar met € 192K. Dit is voornamelijk door de hogere advieskosten + € 103K.

4.4.1 Administratie en beheerslasten			
	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
Onderzoek jaarrekening	113.341	75.000	94.269
Andere controle opdrachten	26.731	0	68.884
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
Totaal	140.072	75.000	163.153

Van de kosten in 2023 ad € 140K heeft € 11K betrekking op onderzoek jaarrekening 2022 en € 102K voor jaarrekening 2023. Verder zijn er kosten gemaakt voor overige werkzaamheden ad € 27K.

4.4.2 Contributies, apparatuur en leermiddelen			
	Realisatie 2023	Begroot 2023	Afwijking 2022
Contributies MBO raad en bedrijfspkgroepen	121.221	0	118.055
Onderwijs door derden	290.601	0	178.139
Overige kosten tbv onderwijs	839.730	697.405	1.007.282
Totaal	1.251.551	697.405	1.303.476

5.5 Financiële baten en lasten			
	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
Rentebaten	-186.555	-	-1
Rentelasten	16.732	-	27.389
Totaal financiële baten en lasten	-169.823	-	27.388

In de loop van 2023 heeft een rentestijging plaatsgevonden. De rentebate zijn als gevolg hoger dan begroot.

Jaarrekening 2023

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT. Daarnaast wordt de governancecode voor het MBO (branchecode goed bestuur mbo) gevolgd, inzake de bandbreedte van beloningen in het college van bestuur.

De beloning voor de leden van de Raad van Toezicht is vastgesteld zoals binnen de sector gebruikelijk. Dat wil zeggen: conform de richtlijnen die zijn vastgelegd in de regeling 'Honorering leden van de Raad van Toezicht van mbo-instellingen'. De beloning voor het bestuur en de toezichthouders vallen in klasse E. In totaal heeft ROCTOP 14 complexiteitspunten.

Zie voor de samenstelling en nevenfuncties van het college van bestuur en de leden van de raad van toezicht de eerste twee hoofdstukken in het jaarverslag.

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen Gegevens 2023

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	D Nelisse
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	166.297
Beloningen betaalbaar op termijn	22.689
<i>Subtotaal</i>	<i>188.986</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	188.986
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
	N.v.t.

Jaarrekening 2023

Gegevens 2022

Gegevens 2022 bedragen x € 1		D Nelisse
Functiegegevens		Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/03 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		112.014
Beloningen betaalbaar op termijn		12.394
<i>Subtotaal</i>		<i>124.408</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		153.149
Bezoldiging		124.408

Het ROC TOP volgt de beloningsmaxima volgens de WNT-norm.

Gegevens 2023 bedragen x € 1					
Functiegegevens	R Wilcke Voorzitter RvT	M Frenken Lid RvT	J Meerkerk Lid RvT	T Cohen Lid RvT	K. Manuel Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	20.955	14.175	14.175	14.175	14.175
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	20.955	14.175	14.175	14.175	14.175
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.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1					
Functiegegevens	R Wilcke Voorzitter RvT	M Frenken Lid RvT	J Meerkerk Lid RvT	T Cohen Lid RvT	K. Manuel Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/04 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	14.930	12.294	12.294	12.313	12.294
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.606	18.300	18.300	18.300	18.300
Bezoldiging	14.930	12.294	12.294	12.313	12.294

Jaarrekening 2023

Vermelding gegevens van wie de bezoldiging de geldende (sector)bezoldigingsnorm te boven gaat

Geen overschrijding.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met een significante invloed op het resultaat en het vermogen van de organisatie.

Overzicht verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Vaststelling/goedkeuring Jaarrekening

Amsterdam, 25 juni 2024

College van Bestuur ROC TOP:

w.g. Dorien Nelisse (voorzitter)

w.g. Jörgen Koelemeij (lid)

Raad van Toezicht ROC TOP:

w.g. Ronald Wilcke (voorzitter)

w.g. Manon Frenken (lid/vice voorzitter)

w.g. Jeffrey van Meerkerk (lid)

w.g. Tom Cohen (lid)

w.g. Karin Manuel (lid)