



## Geïntegreerd jaardocument 2020

ROC Friese Poort

## Inhoudsopgave

<b>Samenvatting</b>	<b>4</b>
Bestuurssamenvatting	5
Kengetallen	7
Highlights	7
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	
<b>1 Bestuur en organisatie</b>	<b>13</b>
1.1 Bestuurssamenvatting	14
1.2. Profiel ROC Friese Poort	16
<b>2 Beleid en uitvoering</b>	<b>21</b>
2.1. Thema van het jaar - 'Wendbaar onderwijs – waardevolle mensen'	22
2.2 Belangrijke beleidsontwikkelingen	25
2.3 Resultaten 2020	30
<b>3 Financiën en continuïteit</b>	<b>38</b>
3.1 Financiën	39
3.2 Continuïteitsparagraaf	41
<b>4 Toezicht en medezeggenschap</b>	<b>48</b>
4.1 Bericht van de Raad van Toezicht	49
4.2 Jaarverslag ondernemingsraad	52
4.3 Jaarverslag studentenraad	54
4.4 Examenverslag 2020	55
4.5 Jaarverslag klachtencommissies	57
<b>B Bijlagen</b>	<b>58</b>
Bijlage 1 – Verslag kwaliteitsagenda	59
Bijlage 2 – Samenstelling en nevenfuncties College van Bestuur	61
Bijlage 3 – Samenstelling, functies en relevante nevenfuncties Raad van Toezicht	62
Bijlage 4 - Samenstelling Studentenraad	64
Bijlage 5 - Samenstelling Ondernemingsraad (OR)	65

## KWANTITATIEF VERSLAG (ONDERDEEL VAN BESTUURSVERSLAG)

<b>1 MBO-indicatoren per instelling</b>	<b>66</b>
MBO-indicatoren	67
<b>2 Studentenaantallen</b>	<b>69</b>
Studentenaantallen	70
<b>3 Medewerkersaantallen</b>	<b>75</b>
Medewerkers	76
<b>4 Aanvullende richtlijnen OCW</b>	<b>86</b>

## JAARREKENING

<b>Geconsolideerde jaarrekening 2020</b>	<b>91</b>
Geconsolideerde balans per 31 december 2020	92
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	92
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	93
Toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2020	94
Toelichting op de geconsolideerde balans	105
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	115
Verbonden Partijen	122
Gebeurtenissen na balansdatum	124
Enkelvoudige balans per 31 december 2020	125
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020	125
Toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening 2020	126
Toelichting op de enkelvoudige balans	127
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	134
Overige gegevens	138
Statutaire regeling resultaatbestemming	138
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	138



**Samenvatting**

## Bestuurssamenvatting



### Kracht

Het jaar begon sterk met de organisatie en de uitvoering van Skills The Finals. Het was een feest dat de kwaliteit toonde van het beroepsonderwijs in het algemeen en – gezien de vele medailles – de kwaliteit van onze studenten in het bijzonder.

In maart kreeg het jaar door het corona-virus plotseling een andere wending. Een wending die veel heeft gevraagd van onze medewerkers en studenten. Alles is in het werk gesteld om het afstandsonderwijs – soms op 1,5 meter en soms online – vorm te geven én om tijdens dat afstandsonderwijs met elkaar in verbinding te blijven. Dat studenten en medewerkers elkaar daarin ondersteunden werd op vele manieren zichtbaar, onder meer door meer inzet op begeleiding en aandacht en door ludieke acties van studenten en medewerkers. Het was bijzonder om te zien hoe mensen in hun kracht kwamen en vol energie en met

creatieve ideeën uitvoering gaven aan onderwijs binnen de corona-regels. Het heeft veel energie gekost, maar ook veel opgeleverd. Daar zijn we trots op en dat geeft ons hoop voor de toekomst.

### Wendbaar onderwijs, Waardevolle mensen

Sneller dan we konden vermoeden hebben we dit jaar verder uitvoering gegeven aan ons visiedocument 'Wendbaar onderwijs, Waardevolle mensen'. We waren sinds 2017 al flink op weg met flexibilisering van het onderwijs, blended learning en digitalisering. Al deze zaken kwamen in 2020 in een onverwachte stroomversnelling en leerden ons pas goed wat wendbaar onderwijs is. De doorvoering van onze besturingsfilosofie, waarbij de professionele ruimte voor de teams de basis is, maakte dat er veel creatieve ideeën kwamen vanuit de teams om in verbinding te blijven met elkaar en met de studenten. Aandacht voor elkaar binnen flexibel onderwijs, kwam in een heel ander daglicht te staan. We ontdekten des te meer de waarde van waardevolle mensen. Dit is zichtbaar in onze wervingscampagnes voor studenten en medewerkers, waarbij centraal staat dat onderwijs meer is dan het (aan)leren van een vak, maar ook gaat om wie je bent.

### Samen

'Alleen samen krijgen we het coronavirus onder controle'. Deze 'mantra' werd in het hele land veel gebruikt. Dat 'samen' gold ook voor ons. Voortdurend hebben we – zij het op afstand – de verbinding gezocht. Met onze studenten, door extra aandacht en begeleiding, met onze medewerkers door extra contactmomenten en activiteiten, zowel werk-gerelateerd als voor de ontspanning. De goede contacten met het bedrijfsleven werden versterkt in het gezamenlijk zoeken naar creatieve oplossingen voor bijvoorbeeld BPV en examinering.

Er ontstonden ook bijzondere nieuwe vormen van samenwerking, zoals met het ziekenhuis Nij Smellinghe voor de bouw van een opleidingslocatie. We sloten met NHL Stenden een overeenkomst voor samenwerking op het gebied van onderzoek, binnen de opleidingsschool maar ook binnen practoraten en masterminds. Samen met NCOI is

mbo.nl ontwikkeld met een breed gezamenlijk opleidingsaanbod. Met het Friesland College wordt het gezamenlijk aanbieden van bouwopleidingen in Leeuwarden voorbereid en is de intentie uitgesproken om verdergaande samenwerking tussen de beide ROC's te onderzoeken.

## **Dialog**

Wij geven uitvoering aan de branchecode goed bestuur van de MBO-Raad, houden actief contact met Ondernemingsraad en Studentenraad en reflecteren met de Raad van Toezicht op ons eigen functioneren. We nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid en stimuleren onze studenten en onze medewerkers hun eigen verantwoordelijkheid te nemen. We sturen vanuit vertrouwen en in gesprek met elkaar zoeken we - binnen regels en afspraken - de ruimte om te doen wat nodig is. We hebben nooit geschroomd om hierbij tegen de stroom in te roeien, en dat hielp ons dit jaar om creatieve oplossingen te zoeken voor knelpunten als gevolg van de corona-maatregelen. Hierbij bewaken we altijd de kwaliteit en zorgen we voor financiële continuïteit. Het heeft goede resultaten opgeleverd. Nagenoeg alle studenten konden hun examens tijdig afronden en de tevredenheid over communicatie en maatregelen was hoog.

## **Bevlogen en betrokken medewerkers**

We hebben dit jaar vooral geleerd dat niet de regels, maar de energie van de medewerkers de meest krachtige bron is voor veranderingen. De omstandigheden boden ruimte voor innovatie. Dit heeft prachtige resultaten opgeleverd. Ideeën die al langer op de plank lagen en soms onhaalbaar leken, werden nu gerealiseerd. Het onderzoek onder medewerkers laat zien dat bevlogenheid en betrokkenheid onverminderd hoog scoren, zelfs hoger dan twee jaar geleden.

Het jaar heeft ons allemaal veel kracht gekost, maar ook zeker veel mooie parels opgeleverd. We bedanken iedereen die heeft meegewerkt aan de totstandkoming hiervan en nemen deze mee naar het volgende jaar!

College van Bestuur

Remco Meijerink

Alice Muller

## Kengetallen



## Highlights

### ROC Friese Poort houdt topositie in Keuzegids mbo

In de Keuzegids Mbo 2021 hebben achttien opleidingen van ROC Friese Poort het predicaat Topopleiding 2021 gekregen. Het gaat hierbij om opleidingen op het gebied van horeca, zorg, administratie, hout en restauratie, meubel en interieurbouw en ICT. In de totale lijst van ROC's bekleedt ROC Friese Poort de tweede plaats van grote ROC's in Nederland. We zien hierin dat onze kwaliteit wordt herkend door ouders, (aankomende) studenten, bedrijven en onderwijsinspectie.





## Skills The Finals

Van 4 tot en met 6 maart 2020 organiseerde WorldSkills Netherlands samen met ons de vijfde editie van Skills The Finals. Vanuit het hele land kwamen vmbo'ers en mbo'ers naar Leeuwarden en Drachten om in 10 vmbo- en 54 mbo-finales te strijden om de titel 'beste Nederlandse jonge vakman, vakvrouw of vakteam 2020'. Zo'n 30.000m2 wedstrijdvloer werd ingericht, verdeeld over het WTC in Leeuwarden, onze locaties in Leeuwarden en Drachten, de luchtmachtbasis Leeuwarden en het Friesland College in Leeuwarden. In totaal verschenen zo'n 500 studenten in meer dan vijftig vakrichtingen. De wedstrijden werden bezocht door minister van Engelshoven en de plaatsvervangend Commandant der strijdkrachten, de heer Wijnen. De kwaliteit van onze studenten werd beloond met maar liefst dertien medailles, waarvan acht goud, vier zilver en één brons.

## OntwerpFBRK

Onze creatieve opleidingen hebben de contouren van de OntwerpFBRK opgezet: een nieuw en flexibel onderwijsconcept waarbij de student zijn of haar eigen gewenste leerroute kan kiezen en vormgeven.

Studenten in de OntwerpFBRK werken aan hun creatieve skills én geven hun studie creatief vorm. De OntwerpFBRK is een krachtig voorbeeld van een project dat kan dienen als proeftuin voor flexibel onderwijs.



## Startcollege

Aan de hand van de drie leerroutes van de nieuwe inburgeringswet, die naar verwachting in januari 2022 van kracht wordt, is het Startcollege verder ontwikkeld. In 2020 hebben we samenwerking gezocht met het Friesland College, Vluchtelingenwerk, Stavoor en andere welzijnsorganisaties, om gezamenlijk te komen tot een aantrekkelijk totaalpakket voor de inburgeraar, waarin niet alleen ingezet wordt op het aanleren van de taal, maar ook op actieve participatie.

## Met busje langs voor extra begeleiding

In een busje bezoeken een decaan en een schoolmaatschappelijk werker studenten die wel wat extra hulp kunnen gebruiken. De bus wordt voor verschillende doeleinden ingezet. Van het maken van een opleidingskeuze tot extra hulp aan studenten. Persoonlijk, bij de studie of stage. De reacties zijn heel positief, zowel de studenten als de ouders/verzorgers waarderen het erg.



## Diploma drive in

Diploma-uitreikingen, zoals we voor corona gewend waren, konden dit jaar niet door gaan. Gelukkig vonden teams het een uitdaging om studenten toch een feestelijke diploma-uitreiking te geven. Zo werd er in Sneek een diploma drive-in georganiseerd. Elk uur een diploma-uitreiking voor een klas. Met de auto reden de studenten het schoolplein bij ROC Friese Poort aan de Harste op. De drive-in is een creatieve oplossing met de anderhalve meter afstandsregel gewaarborgd. Een écht feest. Met een DJ, versiering en borrelnootjes.

## Maritieme Campus Urk

Samen met het Berechja College ontvangen we een subsidie vanuit de Regio Deal Noordelijk Flevoland van € 1,5 miljoen euro voor het ontwikkelen van een Maritieme Campus op Urk; een volwaardig opleidingscentrum met een totaalaanbod aan visserij-, koopvaardij- en binnenvaart-opleidingen, - cursussen en - trainingen voor jongeren en volwassenen. Nieuwe opleidingen en trainingen worden ontwikkeld in samenwerking met het hbo en er wordt een practoraat Visserij ingericht. De huidige locatie op Urk wordt deels vernieuwd en uitgebreid met onder andere moderne simulatoren voor de zeevaart- en de binnenvaartopleidingen. Daarnaast komt er een nieuw trainingscentrum op Urk met een inpandig waterbassin.





## Bouwopleidingen Leeuwarden

Er is een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijke samenwerking met het Friesland College voor het gezamenlijk aanbieden van bouwopleidingen in Leeuwarden. Samenwerking kan de kwaliteit verhogen door expertise te bundelen, biedt meer mogelijkheden voor innovatie en kan de samenwerking met het bedrijfsleven verder versterken. Het onderzoek kende een positieve uitkomst zodat in 2021 een nadere uitwerking kan plaatsvinden en het besluitvormingsproces kan worden voorbereid.

## Sprint mbo

We zijn in september 2020 gestart met een onderwijsprogramma voor jongeren die in havo 4 met het profiel Economie en Maatschappij (EM) uitvallen.

Binnen dit profiel is de uitval het hoogst.

Het is een tweejarig programma op mbo niveau 4, een zogenoemde 'Sprint mbo'-opleiding. Het idee voor het onderwijsprogramma is ontstaan uit gesprekken met het Dockinga College, het OSG Sevenwolden en de NHL Stenden Hogeschool. Tijdens de tweejarige opleiding kunnen studenten op de locatie in Leeuwarden de praktijkgerichte opleidingen manager retail of medewerker marketing en communicatie volgen.

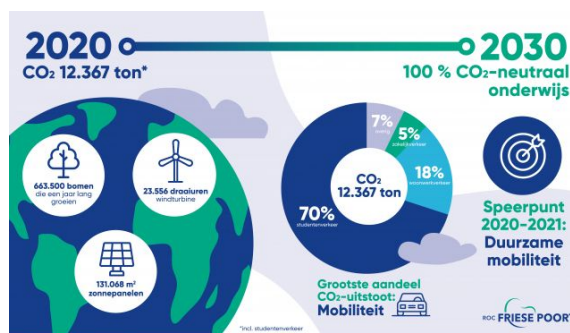


## Persoonlijke ontwikkeling is ook een vak

De wervingscampagne heeft het afgelopen jaar brede vorming als basis gehad. Motto van de campagne was 'Persoonlijke ontwikkeling is ook een vak', omdat goed zijn in je werk meer vraagt dan kennis en vaardigheden. Het gaat er ook om wie jij bent als persoon en hoe je in het leven staat; of je kunt omgaan met fouten en tegenslagen, weet wanneer je je mening moet geven of juist even je mond moet houden, of je weet wat je waard bent.

## Duurzame mobiliteit speerpunt in route CO2 neutraal onderwijs

Duurzame mobiliteit wordt een van de speerpunten voor ROC Friese Poort in de route naar 100% CO2-neutraal onderwijs in 2030. Uit een analyse die de school maakte, blijkt namelijk dat medewerkers- en studentenverkeer 93% van de CO2-uitstoot van de school veroorzaakt. Remco Meijerink, voorzitter College van Bestuur: "Ik durf wel te stellen dat wij een van de weinige mbo-scholen zijn die zo uitgebreid de CO2-uitstoot in kaart hebben gebracht én ook het studentenverkeer hebben meegenomen." De huidige CO2-uitstoot van ROC Friese Poort bedraagt 12.367 ton op jaarbasis. Dit jaar is voor het eerst het studentenverkeer meegerekend, goed voor zo'n 70% van de totale CO2-uitstoot van ROC Friese Poort. De uitstoot is met 1800 ton gedaald door de inkoop van groene stroom.



## Blijf in Balans weken

Duurzame inzetbaarheid en werkplezier zijn belangrijk om als medewerker gemotiveerd en met plezier aan het werk te blijven. Corona doet een extra beroep op de inzetbaarheid. Met de 'Blijf in balans' weken (16 t/m 27 november 2020) hebben we extra aandacht besteed aan thema's als gezond thuiswerken, mentale balans en voeding en leefstijl. In samenwerking met externen zijn diverse webinars en workshops georganiseerd, waar iedere medewerker een eigen keuze uit kon maken.

## Lancering FP-Campus

Op 1 december is het leerplatform FP-C@mpus officieel geopend! ROC Friese Poort heeft de ambitie voorop te lopen bij de ontwikkelingen in het werkveld.

Ook willen we graag dat studenten het beste uit zichzelf kunnen halen. Blended learning is dé mix van online en fysiek onderwijs. Op FP-C@mpus vind je alle blended learnings van ROC Friese Poort. Oftewel: het leerplatform voor alle toekomstige skills. FP-C@mpus is een custom made versie van Brainstud's product allyoucanlearn en compleet geïntegreerd in de systemen van ROC Friese Poort.

**Nu live: FP-C@mpus!**

Het leerplatform voor al jouw toekomstige skills.

Op FP-C@mpus vind je alle blended learnings van ROC Friese Poort. Te bereiken via de tegel (Mijn apps) op rocfrieseport.nl.

fpcampus.nl

ROC FRIESE POORT



## Nij Smellinghe

Met het ziekenhuis Nij Smellinghe zijn we een bijzondere samenwerking gestart. Nij Smellinghe bouwt op het ziekenhuisterrein een school waar vanaf 2022 honderden studenten van het volwassenenonderwijs zorg en welzijn van ROC Friese Poort in een realistische omgeving onderwijs kunnen volgen. De samenwerking leidt tevens tot een nieuwe opleiding: Food and Care, een mbo-opleiding op niveau 4, die zich richt op de wijze waarop voeding een bijdrage kan leveren aan herstel van patiënten. Zo ontstaat er niet alleen een kruisbestuiving tussen het ziekenhuis en de zorgopleidingen, maar ook met de horeca-opleidingen.

## Bekendste docent van het jaar

Het was een flinke verrassing voor onze docent Conrad Berghoef. Hij dacht even tegen een muur te praten tijdens een online les, want alle leerlingen hadden hun camera uit staan. Het bleek allemaal bij de 'act' van zijn leerlingen te horen. Eén voor één openden de studenten hun camera. Een regen van geschreven dankwoorden volgt: „Bedankt Conrad“, „Dankjewel lieve Conrad“, en ga zo maar door. De studenten staken hun docent hiermee een hart onder de riem omdat ze weten dat hij online lesgeven zo moeilijk vindt. Deze geweldige actie bleef niet onopgemerkt en kreeg aandacht van onder meer de NOS, RTL nieuws en de Leeuwarder Courant en ging viral op social media.





## 1 Bestuur en organisatie

## 1.1 Bestuurssamenvatting

### Kracht

Het jaar begon sterk met de organisatie en de uitvoering van Skills The Finals. Het was een feest dat de kwaliteit toonde van het beroepsonderwijs in het algemeen en – gezien de vele medailles – de kwaliteit van onze studenten in het bijzonder.

In maart kreeg het jaar door het corona-virus plotseling een andere wending. Een wending die veel heeft gevraagd van onze medewerkers en studenten. Alles is in het werk gesteld om het afstandsonderwijs – soms op 1,5 meter en soms online – vorm te geven én om tijdens dat afstandsonderwijs met elkaar in verbinding te blijven. Dat studenten en medewerkers elkaar daarin ondersteunden werd op vele manieren zichtbaar, onder meer door meer inzet op begeleiding en aandacht en door ludieke acties van studenten en medewerkers. Het was bijzonder om te zien hoe mensen in hun kracht kwamen en vol energie en met creatieve ideeën uitvoering gaven aan onderwijs binnen de corona-regels. Het heeft veel energie gekost, maar ook veel opgeleverd. Daar zijn we trots op en dat geeft ons hoop voor de toekomst.

### Wendbaar onderwijs, Waardevolle mensen

Sneller dan we konden vermoeden hebben we dit jaar verder uitvoering gegeven aan ons visiedocument 'Wendbaar onderwijs, Waardevolle mensen'. We waren sinds 2017 al flink op weg met flexibilisering van het onderwijs, blended learning en digitalisering. Al deze zaken kwamen in 2020 in een onverwachte stroomversnelling en leerden ons pas goed wat wendbaar onderwijs is. De doorvoering van onze besturingsfilosofie, waarbij de professionele ruimte voor de teams de basis is, maakte dat er veel creatieve ideeën kwamen vanuit de teams om in verbinding te blijven met elkaar en met de studenten. Aandacht voor elkaar binnen flexibel onderwijs, kwam in een heel ander daglicht te staan. We ontdekten des te meer de waarde van waardevolle mensen. Dit is zichtbaar in onze wervingscampagnes voor studenten en medewerkers, waarbij centraal staat dat onderwijs meer is dan het (aan)leren van een vak, maar ook gaat om wie je bent.

### Samen

'Alleen samen krijgen we het coronavirus onder controle'. Deze 'mantra' werd in het hele land veel gebruikt. Dat 'samen' gold ook voor ons. Voortdurend hebben we – zij het op afstand – de verbinding gezocht. Met onze studenten, door extra aandacht en begeleiding, met onze medewerkers door extra contactmomenten en activiteiten, zowel werk-gerelateerd als voor de ontspanning. De goede contacten met het bedrijfsleven werden versterkt in het gezamenlijk zoeken naar creatieve oplossingen voor bijvoorbeeld BPV en examinering.

Er ontstonden ook bijzondere nieuwe vormen van samenwerking, zoals met het ziekenhuis Nij Smellinghe voor de bouw van een opleidingslocatie. We sloten met NHL Stenden een overeenkomst voor samenwerking op het gebied van onderzoek, binnen de opleidingsschool maar ook binnen practoraten en masterminds. Samen met NCOI is mbo.nl ontwikkeld met een breed gezamenlijk opleidingsaanbod. Met het Friesland College wordt het gezamenlijk aanbieden van bouwopleidingen in Leeuwarden voorbereid en is de intentie uitgesproken om verdergaande samenwerking tussen de beide ROC's te onderzoeken.

## **Dialog**

Wij geven uitvoering aan de branchecode goed bestuur van de MBO-Raad, houden actief contact met Ondernemingsraad en Studentenraad en reflecteren met de Raad van Toezicht op ons eigen functioneren. We nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid en stimuleren onze studenten en onze medewerkers hun eigen verantwoordelijkheid te nemen. We sturen vanuit vertrouwen en in gesprek met elkaar zoeken we - binnen regels en afspraken - de ruimte om te doen wat nodig is. We hebben nooit geschroomd om hierbij tegen de stroom in te roeien, en dat hielp ons dit jaar om creatieve oplossingen te zoeken voor knelpunten als gevolg van de coronamaatregelen. Hierbij bewaken we altijd de kwaliteit en zorgen we voor financiële continuïteit. Het heeft goede resultaten opgeleverd. Nagenoeg alle studenten konden hun examens tijdig afronden en de tevredenheid over communicatie en maatregelen was hoog.

## **Bevlogen en betrokken medewerkers**

We hebben dit jaar vooral geleerd dat niet de regels, maar de energie van de medewerkers de meest krachtige bron is voor veranderingen. De omstandigheden boden ruimte voor innovatie. Dit heeft prachtige resultaten opgeleverd. Ideeën die al langer op de plank lagen en soms onhaalbaar leken, werden nu gerealiseerd. Het onderzoek onder medewerkers laat zien dat bevlogenheid en betrokkenheid onverminderd hoog scoren, zelfs hoger dan twee jaar geleden.

Het jaar heeft ons allemaal veel kracht gekost, maar ook zeker veel mooie parels opgeleverd. We bedanken iedereen die heeft meegewerkt aan de totstandkoming hiervan en nemen deze mee naar het volgende jaar!

College van Bestuur

Remco Meijerink

Alice Muller



## 1.2. Profiel ROC Friese Poort

### Kernwaarden

In ons onderwijs staat de mens centraal, of het nu gaat om studenten of medewerkers, om ouders/verzorgers of werknemers uit het bedrijfsleven, jongeren of volwassenen. Wij zijn een inclusieve organisatie waar iedereen welkom is en wordt gezien. Bij ons wordt iedereen benaderd als persoon in zijn eigen context en in verbinding met de ander en zijn omgeving. De mens met al zijn talenten, die zich ontwikkelt en tot zijn recht komt in interactie met anderen. Vanuit ons christelijk gedachtegoed stimuleren we een open dialoog en oriëntatie op mens- en levensvisie. De kernwaarden *betrokken* en *betrouwbaar* zijn voor ons richtinggevend.

### Manifest Christelijk onderwijs

Vanuit een open houding vormen we een waardengemeenschap die een betekenisvolle bijdrage levert aan de samenleving. In ons Manifest Christelijk onderwijs beschrijven we hoe we werken vanuit ons christelijk gedachtegoed. We stimuleren een open dialoog en oriëntatie op mens- en levensvisie. We zijn een inclusieve organisatie, waar iedereen zich welkom voelt en waar we met elkaar in gesprek gaan over alles dat het leven waardevol maakt. Daarbij staan we nadrukkelijk open voor andere religies en culturen. Diversiteit kan ons op vele terreinen inspireren en verrijken. In ontmoeting en gesprek, maar ook in onze bedrijfsvoering, door bijvoorbeeld diversiteit aan te brengen in ons docententeam. De volgende waarden zijn verbonden aan ons manifest: Moed, Verstandigheid, Empathie, Rechtvaardigheid, Rentmeesterschap en Solidariteit.

### Beloften

In ons visiedocument: 'Wendbaar onderwijs, Waardevolle mensen', worden de volgende vier beloften aan studenten, medewerkers, ouders/verzorgers, decanen, bedrijven, en instellingen in de regio gedaan:

- *Wij lopen voorop bij de ontwikkelingen in het werkveld; we sluiten aan bij de ontwikkelingen in het werkveld en geven in nauwe samenwerking met het werkveld en onze studenten toekomstbestendig onderwijs vorm, waarbij leren in de praktijk en in de school nauw verweven zijn.*
- *Wij garanderen dat studenten bij ons het beste uit zichzelf kunnen halen; elke student volgt een leerroute passend bij zijn/haar talenten en drijfveren. We bieden passende begeleiding en maatwerk en hebben aandacht voor brede (persoons)vorming.*
- *Wij zijn het opleidingsinstituut waar iedereen zich een leven lang kan ontwikkelen; we stimuleren en faciliteren onze studenten en medewerkers hiertoe en onderhouden bestendig contact met onze alumni en bedrijven (voor opleidingsdoeleinden).*
- *Wij verbinden ons aan de regio; we hebben een maatschappelijke verantwoordelijkheid in de regio en dragen deze uit door maatschappelijke activiteiten met lokale partijen te ontplooien.*

## Organisatie

De rechtspersoon van ROC Friese Poort is de stichtingsvorm, opgericht in 1993 onder de naam Stichting voor Christelijk Beroepsonderwijs en Volwasseneneducatie Friesland/Flevoland.

ROC Friese Poort kent sinds haar ontstaan een vestigingsstructuur; alle activiteiten worden verzorgd vanuit vestigingen in Drachten, Emmeloord/Urk, Leeuwarden/Dokkum en Sneek en aangestuurd door vestigingsdirecteuren. Dit zorgt voor een sterke regionale binding.

ROC Friese Poort is 100% aandeelhouder van ROC Friese Poort Bedrijfsopleidingen. De aandeelhouder wordt wettelijk vertegenwoordigd door het College van Bestuur van ROC Friese Poort. Binnen de besloten vennootschap is een statutair directeur benoemd, de directeur Bedrijfsopleidingen.

Wij verzorgen voor ruim 15.000 studenten (jongeren en volwassenen) beroepsonderwijs. Daarnaast verzorgen we voor ruim 2.000 studenten een breed scala aan volwassenenonderwijs op maat, variërend van onbekostigde opleidingen, cursussen, korte en intensieve trainingen tot meerjarige opleidingen, individueel of groepsgewijs. Ons aanbod kent een breed scala aan opleidingen, dat in het kader van macrodoelmatigheid is afgestemd met andere aanbieders in de regio.

De zeven vestigingsdirecteuren en de directeur Bedrijfsopleidingen vormen samen met het College van Bestuur de directieraad. De bestuurlijke verantwoordelijkheid ligt bij het (tweehoofdige) College van Bestuur. Zij vormen een collegiaal bestuur en hebben een verdeling van aandachtsgebieden. Het toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht. De branchecode Goed bestuur in het mbo is vertaald in de statuten, het reglement Raad van Toezicht en het bestuursreglement. Binnen de vestigingen wordt gewerkt in onderwijsteams, die worden aangestuurd door opleidingsmanagers. Ten behoeve van team- en vestiging overstijgende samenwerking en aansluiting bij het werkveld, zijn er domeinen ingericht. Opleidingsmanagers binnen hetzelfde domein, maar van verschillende vestigingen komen hierin samen. De ondersteuning aan de onderwijsteams (door stafdiensten) is deels op instellingsniveau en deels binnen de vestigingen georganiseerd.

## Besturingsfilosofie

Het werken binnen ROC Friese Poort is gestoeld op onze besturingsfilosofie waarin drie uitgangspunten centraal staan:

- Een principe gestuurde organisatie; regels worden tot een minimum beperkt.

- Professionele ruimte; teams hebben de ruimte om op eigen wijze uitvoering te geven aan het beleid binnen gezamenlijk vastgestelde kaders. We zijn open en transparant naar elkaar en sturen daar waar het nodig is.
- Samenwerking tussen lijn en staf; opdrachtgeverschap van teams; integrale samenwerking gebaseerd op wederzijds vertrouwen.

Wij kennen een cultuur van leren en ontwikkelen, van waarderen wat goed gaat en van elkaar verder brengen bij het waarmaken van onze ambities.



## Dialogo

Het waarmaken van onze beloften kan alleen met de mensen om ons heen. In gesprekken met bedrijven en instellingen, gemeenten, ouders/verzorgers, (potentiële) studenten, onderwijsinstellingen en eigen medewerkers wordt het onderwijs vormgegeven en continu verbeterd.

Het mbo staat de komende jaren voor stevige uitdagingen zoals o.a. een tekort aan vakmensen, een kortere doorlooptijd van beroepen en vergrijzing en krimp. Daarnaast neemt het begrip in de regio af voor het naast elkaar bestaan van twee verschillende ROC's met deels hetzelfde opleidingsaanbod. De genoemde uitdagingen brengen belangrijke opgaven met zich mee zoals het in stand houden van kleinere opleidingen in de regio, investeren in onderwijsvernieuwing en flexibilisering, alsmede de versterking van de samenwerking met het werkveld in de regio. Dit vraagt om een herbezinning op de wijze waarop wij het middelbaar beroepsonderwijs in onze regio's duurzaam willen inrichten. Samenwerken biedt meer mogelijkheden voor het behoud van een doelmatig onderwijsaanbod in de regio en investeringen in verdere professionalisering, digitalisering en een leven lang leren.

Al jaren vindt met het Friesland College afstemming plaats over onder meer het opleidingsaanbod.

In het najaar zijn tussen de Colleges van Bestuur verkennende gesprekken gevoerd over de wederzijdse verwachtingen ten aanzien van samenwerking. Geconcludeerd is dat het in het belang van de beide organisaties én van de regio is om nader onderzoek te doen naar een gewenste vorm van (vergaande) samenwerking. Besloten is een dergelijk vooronderzoek in het voorjaar van 2021 te starten.

De Colleges van Bestuur en Raden van Toezicht kiezen ervoor om nadrukkelijk de samenwerking en versterking van het middelbaar beroepsonderwijs in de eigen regio te onderzoeken.

Het vooronderzoek moet antwoorden geven op de volgende drie hoofdvragen.

1. In hoeverre is samenwerking tussen beide instellingen gewenst/nodig en wat zijn de voordelen van een eventuele samenwerking?
2. Wat is daarvoor de meest geëigende samenwerkingsvorm?
3. Wat is het transitiepad om tot de meest geëigende samenwerkingsvorm te komen?

Naar verwachting zullen de uitkomsten van het vooronderzoek voor de zomer van 2021 bekend worden. Op basis daarvan zullen eventuele vervolgstappen worden gezet.

## **Verantwoording**

Gesprekken met samenwerkingspartners vinden plaats binnen alle niveaus van de organisatie. In deze gesprekken wordt ook verantwoording afgelegd. Formeel vindt verantwoording plaats aan het Ministerie en de Inspectie van het onderwijs en aan samenwerkingspartners en omgeving middels dit geïntegreerd jaardocument.

## **Waardering**

We zijn voortdurend in gesprek over de kwaliteit van ons onderwijs en voeren onderzoeken uit om de kwaliteit scherp in beeld te brengen. We sluiten hierbij zoveel mogelijk aan bij landelijke onderzoeken onder (oud-)studenten, medewerkers en bedrijven. Eigen onderzoek voeren we uit onder ouders/verzorgers en studenten passend onderwijs.

# Kengetallen 2020



## Studenten

15.074 totaal  
10.944 BOL  
4.130 BBL  
2.053 cursorisch onderwijs



## Medewerkers

1.620 totaal  
657 mannen  
963 vrouwen



## Waardering

6,7 studenten  
7,6 medewerkers  
7,1 ouders  
7,5 BPV door praktijkbegeleider



## Keuzegids

19 topopleidingen  
2<sup>e</sup> landelijk - grote ROC's  
6<sup>e</sup> landelijk - beste mbo-scholen  
(Keuzegids 2021)



## Financieel

1,61 liquiditeit  
0,75 solvabiliteit  
0,90 rentabiliteit



## Studiesucces

77,5% diplomaresultaat  
(t.o.v. 73,4% landelijk)  
76,2% jaarresultaat  
(t.o.v. 73,0% landelijk)



## Beoordeling inspectie

Opleiding: goed  
Instelling: voldoende/goed  
(landelijk hebben vier instellingen de beoordeling goed)



## Schoolverlaters

3,5% VSV-resultaat  
(landelijk 4,8%)



## 2 Beleid en uitvoering

## 2.1. Thema van het jaar - 'Wendbaar onderwijs – waardevolle mensen'

Toen we in 2017 in ons nieuwe visiedocument 'Wendbaar onderwijs en waardevolle mensen' als centrale uitgangspunten benoemden, hadden we niet kunnen vermoeden van hoe groot belang deze zouden zijn in 2020. Drie jaar hebben we hard gewerkt om onze beloften waar te maken. Veranderingen zijn doorgevoerd op het terrein van hybride en blended onderwijs, flexibilisering, professionele ruimte voor de teams, eigen regie op je loopbaan - zowel voor studenten als voor medewerkers - en digitalisering. De situatie in de wereld om ons heen speelde daarbij een grote rol: wendbaar ben je als je snel kunt inspelen op veranderingen.

In 2018 spraken we van een sprong *voorwaarts*, in 2019 van een *verdieping*, en in 2020 kunnen we zeggen dat de situatie ons de mogelijkheid bood om te *versnellen*:

- De digitalisering door inzet van onder meer Office365 werd versneld ingevoerd;
- Blended learning kreeg een extra impuls vanwege het verplichte onderwijs op afstand;
- De professionele ruimte voor de teams gaf een impuls aan innovatie en creatieve oplossingen voor bijvoorbeeld BPV en examinering;
- Facilitaire ontwikkelingen, zoals het meten van CO2-waarden in de lokalen, maakten dat we voorop liepen in de maatregelen in verband met corona.

### Wendbaar onderwijs

#### **Digitalisering**

De invoering van Office 365 was inmiddels al ver doorgevoerd. In 2019 werd al door 13.000 medewerkers en studenten gebruik gemaakt van MS Teams, in 2020 waren dat er 14.000. Dat betekent dat vrijwel al onze studenten en medewerkers gebruik maken van MS Teams, en daardoor – ook op afstand – goede faciliteiten hebben om samen te werken. Uit (extra) onderzoek dat we hebben uitgevoerd onder docenten, blijkt dat docenten tevreden zijn over de faciliteiten en ondersteuning bij online onderwijs.

#### **Blended learning**

We hebben de afgelopen jaren ingezet op de ontwikkeling van blended learning (een mix van fysiek en online onderwijs) en waren daardoor al ver op weg met de mogelijkheden voor onderwijs op afstand. Wat hierbij heeft geholpen is dat er per team een i-coach is, een docent die andere docenten ondersteunt bij de techniek en didactiek van het afstandsleren. Het team FP Design heeft de FP-C@mpus ingericht; een Netflix-achtige omgeving voor online onderwijs. In een online leercatalogus wordt digitale content beschikbaar gesteld aan studenten. Er is maatwerk per opleiding of onderwijsprogramma.



## **BPV**

De Beroepspraktijk Vorming (BPV) vormt een knelpunt in corona-tijd. De verschillen per sector zijn groot. In bijvoorbeeld de horeca is de BPV sterk teruggelopen. We hebben hier een oplossing voor gezocht door alternatieve stageplaatsen te zoeken en de focus minder te richten op uren, maar meer op beheersing van werkprocessen. We zijn blij met de subsidieregeling van de provincie Fryslân om ondernemingen en organisaties te stimuleren om een

veilige stageplaats aan te bieden aan studenten van het Praktijk Onderwijs, Voortgezet Speciaal Onderwijs, mbo, hbo en wo.

Voor internationale BPV gebeurde wat voor onmogelijk werd gehouden: de grenzen gingen dicht. Een grootscheepse operatie moest worden opgezet om 86 studenten uit de hele wereld veilig terug naar huis te halen.

### **Examinering / diplomering**

De examinering heeft in zeker 95% van de gevallen doorgang gevonden. Wel heeft de examinering aanpassingen gevraagd, waarbij nooit is getornd aan de kwaliteit van de examens. Voor de diplomering zijn vanuit de teams creatieve oplossingen bedacht om er toch voor de studenten een feest van te maken. Centraal werd dit ondersteund met een feestelijk diplomapakket.

### **Facilitair**

Al voor de corona-periode hebben we het gebruik van CO2 meters ingevoerd in de school. Facilitaire medewerkers beschikken over mobiele meters waarmee de CO2 waarde in de lokalen in de gaten gehouden kan worden. Als grenswaarde wordt hierbij een strengere norm aangehouden dan de norm die door het RIVM wordt gehanteerd. Ook hebben we al voordat het verplicht werd het dragen van mondkapjes ingevoerd in de verkeersgebieden in de school, omdat daar niet altijd de 1,5 meter-regel kan worden aangehouden en ook de CO2 waarden in die gebieden vaak wat hoger liggen.

## **Uitgelicht**

- **BPV** De opleidingen Podium- en Evenemententechniek en AV-Productie hebben gezamenlijk een professionele streamingstudio opgezet, als alternatief voor de BPV en als dienst voor het hele ROC. Hiermee is het mogelijk om in de studio een professionele livestream op te zetten met de technische ondersteuning van de studenten. De livestream is in te zetten voor allerlei online activiteiten zoals ouderavonden, (gast)colleges, BPV-terugkomdagen of vrijdagmiddagborrels.
- **Internationalisering** Het stilzetten van de internationale reisbewegingen heeft er niet toe geleid dat onze studenten geen internationale ervaringen meer opdoen. Het bood zelfs de kans om internationalisering te verbreden. Online staat de wereld open! Studenten Ondernemer Retail uit Emmeloord presenteerden online hun ondernemingen aan Finse studenten. Studenten werden zo enthousiast dat een online vervolg werd gepland om het succes van hun ondernemingen te volgen. In Leeuwarden werd een jaarlijkse internationale studenten- en docentenuitwisseling omgezet naar een international classroom, waarbij onze studenten Retail samen met Finse studenten samenwerkten aan een businesscase.

- **Examinering Horeca** Met name voor de horecaopleidingen vroegen de examens om aanpassingen. Zo werden in kleine groepjes (wijn)proeverijen op school georganiseerd en er werd gekookt zonder gasten. De examencommissie hield toezicht op de gewijzigde examenvormen om de kwaliteit van de examens en het diploma te borgen. De aanwezigheid van een examencoördinator in de teams maakt dat de kwaliteitsborging van examinering – ook in moeilijke situaties – bij iedereen goed op het netvlies staat.
- **Diplomeringsneek** Ruim driehonderdvijftig studenten van verschillende opleidingen in Sneek hebben in een drive-in hun diploma in ontvangst genomen. Elk uur was er een diploma-uitreiking voor een klas. Met de auto reden de studenten het schoolplein bij ROC Friese Poort aan de Harste op. Het was een écht feest met een DJ, versiering en borrelnootjes.



## Waardevolle mensen

Persoonlijke aandacht staat al sinds jaar en dag hoog bij ons in het vaandel. We hebben op dit terrein een sterke basis. Corona vroeg om extra aandacht. Er zijn facilitaire zaken voor studenten en medewerkers beschikbaar gesteld en we hebben geprobeerd zoveel mogelijk met elkaar verbonden te blijven. Vele creatieve oplossingen zijn hiervoor gevonden, bijvoorbeeld door huisbezoek van studenten en inzet van online activiteiten voor medewerkers.

Veel aandacht hebben we besteed aan de communicatie rondom de corona-maatregelen. Er zijn uitgangspunten benoemd voor het werken tijdens corona. Punten als veiligheid, verbondenheid, maatregelen, beloftes aan studenten en ouders zijn hier uitgebreid in beschreven. Er zijn filmpjes gemaakt over de corona-maatregelen en regelmatig is een corona-update uitgegeven. Positief nieuws in tijden van corona werd gedeeld.

We hebben extra enquêtes gehouden onder studenten en docenten om goed geïnformeerd te blijven over hun welbevinden. Door het Rijk zijn middelen beschikbaar gesteld voor extra activiteiten om studenten te begeleiden en ondersteunen.

## Uitgelicht

- **Blijf in Balans weken** Duurzame inzetbaarheid en werkplezier zijn belangrijk om als medewerker gemotiveerd en met plezier aan het werk te blijven. Corona doet een extra beroep op de inzetbaarheid. Met de 'Blijf in balans' weken (16 t/m 27 november 2020) hebben we extra aandacht besteed aan thema's als gezond thuiswerken, mentale balans en voeding en leefstijl. In samenwerking met externen zijn diverse webinars en workshops georganiseerd, waar iedere medewerker een eigen keuze uit kon maken.



- **Bus Leeuwarden** In een busje bezoeken een decaan en een schoolmaatschappelijk werker van de vestiging Leeuwarden/Dokkum studenten die wel wat extra hulp kunnen gebruiken. De bus wordt voor verschillende doeleinden ingezet. Van het maken van een opleidingskeuze tot extra hulp aan studenten. Persoonlijk, bij de studie of stage. De reacties zijn heel positief, zowel de studenten als de ouders/verzorgers waarderen het erg.

## 2.2 Belangrijke beleidsontwikkelingen

### 2.2.1. Inbedding beleidsontwikkelingen vorig jaar

De belangrijkste beleidsontwikkelingen van 2019 zijn ingebed in de organisatie en krijgen een duurzaam vervolg. Het ging om de volgende punten:

1. Hybride, flexibel en blended onderwijs;
2. Zorg voor mens en omgeving;
3. Digitale wendbaarheid, weerbaarheid en identiteit.

#### 1. Hybride, flexibel en blended onderwijs

Hybride leren is steeds meer een vanzelfsprekendheid geworden. Hierbij wordt samen met het werkveld gekeken op welke wijze authentieke praktijksituaties kunnen worden ingebed in het leerproces van studenten. Er is een werkmodel hybride onderwijs opgesteld dat teams helpt om dit vorm te geven in co-creatie met het werkveld. Een tweede ontwikkeling heeft betrekking op blended onderwijs, dit heeft mede door de situatie rondom corona een enorme vlucht genomen. Studenten leren door middel van een combinatie van klassikaal en on-line lesmethoden. Beide ontwikkelingen hangen nauw samen met de flexibilisering van het onderwijs waarbij de wijze waarop onderwijs wordt georganiseerd en aangeboden beter aansluit op een diversiteit aan studenten en de veranderende vraag naar onderwijs. Hybride, flexibel en blended onderwijs zijn daarmee samenhangende begrippen en een belangrijk thema binnen de kwaliteitsagenda. Diverse projecten, waaronder FP Design worden uit de kwaliteitsgelden bekostigd.

#### Uitgelicht

- **TOLO** In oktober 2020 is de eerste groep studenten ToLo (Toekomst in Logistiek) gestart binnen een nieuw ontwikkelde bedrijfsschool bij Hoekstra Transport samen met de branchevertegenwoordiging vanuit Stichting Logistiek en Transport, reïntegratiebedrijf JoopWerkt, Dinkla verkeersopleidingen. ToLo staat voor praktijkgericht onderwijs dat aansluit bij de behoeftes in de logistieke sector en is ontwikkeld om de tekorten aan vakkrachten in de logistieke sector tegen te gaan.

- **Curriculumontwikkeling Cambuur** Binnen de nieuw te bouwen locatie in het Cambuurstadion gaan verschillende beroepsopleidingen (uiterlijke verzorging, economie & administratie, handel & ondernemerschap en entree) een gezamenlijk onderwijsconcept aanbieden. Thema's als ondernemerschap en hospitality hebben een plek in elke opleiding. In een pilot gaan de opleidingen gezamenlijk een aantal keuzedelen aanbieden. Deze keuzedelen worden aangeboden in For Real - de proeftuin voor het toekomstige concept in het Cambuurstadion - in het winkelcentrum Zaailand in Leeuwarden.

## 2. Zorg voor mens en omgeving

We zijn een toegankelijke instelling, waar iedereen welkom is. We zorgen ervoor dat niemand aan de kant staat, of het nu gaat om diversiteit in religie, cultuur, gender, leeftijd of geaardheid. Deze diversiteit van onze groep studenten zorgt ervoor dat we elkaar verrijken en inspireren. We hebben aandacht voor elkaar en voor de aarde waarop we leven. Het practoraat Brede vorming speelt een belangrijke rol in het bespreekbaar maken van actuele onderwerpen en diversiteit. Aan alle teams zijn hiervoor handreikingen geleverd.

### Uitgelicht

- **Teezr** Een van de praktische instrumenten die het practoraat Brede vorming heeft opgeleverd is Teezr. Docenten en studenten kunnen op deze website terecht voor pittige vragen en stellingen die oproepen tot (zelf)reflectie. De website speelt in op de actualiteit. De website is gemaakt door studenten IT van de vestiging Emmeloord/Urk.
- **Anders werken, anders reizen** In 2019 hebben we de ambitie uitgesproken dat onze organisatie in 2030 100% CO<sub>2</sub>neutraal moet zijn. Door corona en de plotselinge omschakeling naar online onderwijs en thuiswerken, is de bewustwording over noodzakelijk reizen voor het werk drastisch veranderd. Dit besef, dat we met minder reizen goed kunnen functioneren, willen we vasthouden en versterken. Hiervoor is het plan Anders werken, anders reizen opgesteld met als doel om in 2022 de CO<sub>2</sub>-uitstoot van ons woon-werkverkeer en zakelijk verkeer met respectievelijk minimaal 5% en 2% te laten afnemen.

## 3. Digitale wendbaarheid, weerbaarheid en identiteit

De digitale wendbaarheid is in een stroomversnelling gekomen. De investeringen van afgelopen jaren in O365, gebruik van MS Teams, trainen van onderwijsteams en het i-coach netwerk bleken zeer waardevol voor de onderwijsteams. Tijdens de eerste lockdown in maart bleek dat we snel konden omschakelen naar online onderwijs. We hadden alle ingrediënten in huis om online onderwijs en digitale didactiek (versneld) vorm te geven. De afdeling Informatiemanagement/ICT noemt het afgelopen jaar wel 'De Gouden eeuw'. Zij heeft veel kunnen betekenen voor een veel snellere invoering van de digitalisering dan verwacht.

### Uitgelicht

- **Capture the Flag** Digitale weerbaarheid vraagt in tijden van online werken (nog) meer aandacht. Het practoraat organiseerde diverse activiteiten, workshops, publiceerde artikelen en zelfs een podcast. Bijzonder was het evenement 'Capture the Flag'. Doel van dit evenement is om systemen te hacken en zoveel mogelijk 'flags' te veroveren. Studenten van de opleidingen IT strijden tegen elkaar op de verschillende vestigingen. "Ethisch hacken betekent dat studenten hun kennis en vaardigheden inzetten om de wereld veiliger te maken. We geven ze praktische handvatten waarmee ze later hun eigen bedrijf of werkgever kunnen beschermen," legt practor Renze Tjoelker uit.



### 2.2.2. Beleidsontwikkelingen 2020

De veranderingen die in gang waren gezet naar meer ruimte voor maatwerk, inbedding van brede vorming in het onderwijs, cocreatie met het bedrijfsleven, digitalisering en hybride en blended onderwijs zijn inmiddels zo stevig verankerd, dat we daar in 2020 goed op konden voortbouwen.

Een aantal zaken heeft bijzondere aandacht gekregen:

1. Flexibilisering
2. Sterk werkgeversmerk
3. Gelijke kansen

Met de keuze voor deze drie aandachtsgebieden zijn ook twee thema's uit de Kwaliteitsagenda extra uitgelicht. In onze kwaliteitsagenda "Wendbaar onderwijs, waardevolle mensen 2019-2022" hebben we voor vier jaar de volgende thema's gekozen: wendbaar onderwijs, brede vorming, gelijke kansen en jongeren in kwetsbare situaties, leven lang ontwikkelen.

#### 1. Flexibilisering

We kennen een diversiteit in onze doelgroepen (jongeren, volwassenen, werkenden, voltijd- en deeltijdstudenten) en we stemmen ons onderwijs steeds meer af op het werkveld (leven lang ontwikkelen, hybride onderwijs, keuzedelen, certificaten, cross-overs). Deze ontwikkelingen vragen een verdere flexibilisering van ons onderwijs, waarbij de leervraag en de leerbehoefte van de student leidend zijn voor de organisatie van het onderwijs. We zien in onze organisatie mooie initiatieven die zich richten op flexibel onderwijs. In het Programmaplan flexibel onderwijs wordt beschreven hoe we ROC Friese Poort breed de flexibilisering kunnen vormgeven. Er worden gezamenlijke kaders en uitgangspunten geformuleerd voor ons flexibel onderwijs. De volgende definitie is gekozen:

*“Flexibel onderwijs is onderwijs dat door de wijze waarop het is ingericht en georganiseerd, in staat is zich aan te passen aan de veranderende omstandigheden (diversiteit doelgroep, behoefte werkveld, team en organisatie). Het biedt daartoe verschillende mogelijkheden in het wat, waar, wanneer en hoe er geleerd wordt, leidend tot een erkend diploma of certificaat.”*

## Uitgelicht

- **Bijgestelde onderwijsvisie** Onze onderwijsvisie, gestoeld op de pijlers Vakmanschap en Brede Vorming, blijft onverminderd van kracht. De wijze waarop we uitvoering geven aan deze onderwijsvisie, is aangepast aan verdere flexibilisering. Zo wordt meer aandacht gegeven aan een modulair opleidingsaanbod, een persoonlijke leerroute en een persoonlijk portfolio.
- **OntwerpFBRK** Begin 2020 zijn binnen onze creatieve opleidingen de contouren van de OntwerpFBRK opgezet: een nieuw en flexibel onderwijsconcept waarbij de student zijn of haar eigen gewenste leerroute kan kiezen en vormgeven. Studenten in de OntwerpFBRK werken aan hun creatieve skills én geven hun studie creatief vorm. Ze bepalen zelf wat ze willen leren. Ze schrijven zich in voor één opleiding, maar krijgen alle ruimte om zijwegen te verkennen, dat ze hun creativiteit in de volle breedte kunnen ontwikkelen. De OntwerpFBRK is een krachtig voorbeeld van een project dat kan dienen als proeftuin voor flexibel onderwijs.

## 2. Sterk werkgeversmerk

De belofte aan onze studenten, dat ze de mogelijkheid krijgen het beste uit zichzelf te halen, geldt ook voor onze werknemers. We willen dat onze mensen hun werk goed kunnen doen, met plezier en met mogelijkheden om zichzelf optimaal te ontwikkelen. We helpen ze hierbij met het programma VER (Verrijking door Eigen Regie). VER moedigt mensen aan om te leren en ontdekken in elke richting die men wil (verbreden, verdiepen, verrijken). Leren doe je niet alleen in een studie of cursus. Je leert ook van bijzondere ervaringen, van successen en van tegenslagen.

We dragen zorg voor een professionele begeleiding van medewerkers van wie het dienstverband eindigt bij ROC Friese Poort en een beroep doen op de WW.

Trots zijn we op de score voor ‘werkgeverschap’ in het landelijke medewerkersonderzoek van 2020. We zijn van een 7,0 naar een 7,6 gestegen. Op basis van een bovengemiddelde werkgeversscore hebben we het keurmerk ‘World-class Workplace’ ontvangen. De score is gebaseerd op zes elementen: werkgeverschap, organisatietrots, organisatierichting, waardering, werktrots en het benutten van talent.

## Uitgelicht

- **Huis van werkvermogen** Werkvermogen is de mate waarin iemand in staat is om zijn werk uit te voeren. Nu, maar ook in de toekomst. Werkvermogen hangt nauw samen met duurzame inzetbaarheid en bestaat uit verschillende factoren. Op een aantal van die factoren, zoals gezondheid, ontwikkeling en drijfveren, hebben medewerkers grotendeels zelf invloed. Andere factoren, zoals werkomstandigheden worden beïnvloed door medewerker en werkgever. Om het werkvermogen inzichtelijk te maken, maken we gebruik van het Huis van werkvermogen. De verdiepingen van dit huis staan voor de factoren die het werkvermogen kunnen beïnvloeden. Het dak vormt het werkvermogen. Hoe steviger de verdiepingen zijn, hoe beter het dak op het huis ligt. Het Huis van werkvermogen vormt de leidraad bij de jaargesprekken.
- **Medisch onderzoek** Diverse activiteiten worden uitgevoerd in het kader van het plan ‘van werkdruk naar werkplezier’. Nieuw is dat iedereen de gelegenheid wordt geboden preventief medisch onderzoek te laten doen. In combinatie met het medewerkerstevredenheidsonderzoek voldoen we hiermee aan de verplichting om de psychosociale veiligheid van medewerkers te onderzoeken.

### 3. Gelijke kansen

Persoonlijke begeleiding hebben we hoog in het vaandel staan. Door begeleiding op maat willen we iedere student dezelfde kansen geven. In het kader van Passend onderwijs kan gespecialiseerde ondersteuning geboden worden aan studenten met een beperking. Bijzondere aandacht is er voor studenten met een leer- of taalachterstand. Daarnaast proberen we de overstap tussen onderwijsvormen en tussen opleidingen voor elke student zo optimaal mogelijk te laten verlopen. Gefinancierd vanuit de Kwaliteitsagenda zijn in 2020 een aantal projecten ontwikkeld.

#### Uitgelicht

- **Startcollege** In 2020 is het startcollege verder ontwikkeld aan de hand van de drie leerroutes van de nieuwe inburgeringswet die naar verwachting in januari 2022 van kracht wordt. In 2020 hebben we samenwerking gezocht met het Friesland College, Vluchtelingenwerk, Stavoor en andere welzijnsorganisaties, om gezamenlijk te komen tot een aantrekkelijk totaalpakket voor de inburgeraar, waarin niet alleen ingezet wordt op het aanleren van de taal, maar ook op actieve participatie.
- **Sprint mbo** We zijn in september 2020 gestart met een onderwijsprogramma voor jongeren die in havo 4 met het profiel Economie en Maatschappij (EM) uitvallen. Binnen dit profiel is de uitval het hoogst. Het is een tweejarig programma op mbo niveau 4, een zogenoemde 'Sprint mbo'-opleiding. Het idee voor het onderwijsprogramma is ontstaan uit gesprekken met het Dockinga College, het OSG Sevenwolden en de NHL Stenden Hogeschool. Tijdens de tweejarige opleiding kunnen studenten op de locatie in Leeuwarden de praktijkgerichte opleidingen manager retail of medewerker marketing en communicatie volgen.



## 2.3 Resultaten 2020



### 2.3.1. Basis op orde

De situatie rond corona maakte ons – meer dan alle onderzoeken zouden kunnen doen – duidelijk dat onze basis op orde is. Zo'n bijzondere situatie kun je goed aan als je sterke onderwijsteams hebt, goede faciliteiten, een financieel gezonde organisatie, een sterke kwaliteitscultuur en betrokken en bevrogen medewerkers. De wijze waarop wij de corona-maatregelen met elkaar hebben opgepakt, geeft ons de beste erkenning dat we een kwalitatief sterke en daardoor wendbare organisatie zijn.

Maar ook op andere wijze hebben we die erkenning gekregen, bijvoorbeeld:

#### **Medewerkers**

Trots zijn we op de waardering door medewerkers. Tevreden, dat is wat het cijfer 7,6 aangeeft als uitkomst op het landelijk medewerkersonderzoek. Zowel de betrokkenheid als de bevrogenheid van onze medewerkers zijn gestegen. Over de hele linie heen zien we een positieve waardering waar we als organisatie trots op mogen zijn.

#### **Studenten en ouders**

Uit de JOB-monitor van 2019-2020 blijkt dat het cijfer dat onze studenten geven voor de school (6,7) en voor de opleidingen (6,8), beide boven het landelijk gemiddelde liggen. Ook ouders van eerstejaars studenten geven in 2020 een goede waardering voor onze school. (7,1).

#### **Keuzegids**

In de Keuzegids Mbo 2021 hebben achttien opleidingen van ROC Friese Poort het predicaat Topopleiding 2021 gekregen. Het gaat hierbij om opleidingen op het gebied van horeca, zorg, administratie, hout en restauratie, meubel

en interieurbouw en ICT. In de totale lijst van ROC's bekleedt ROC Friese Poort de tweede plaats van grote ROC's in Nederland. We zien hierin dat onze kwaliteit wordt herkend door ouders, (aankomende) studenten, bedrijven en onderwijsinspectie.

Voor een overzicht van de kengetallen van onze basiskwaliteit: zie 1.2.

### **Wendbare randvoorwaarden**

Het onderwijs wordt steeds meer aangeboden in een omgeving, die past bij onze visie op hybride leren: in de reële beroepscontext. Op al onze locaties zijn randvoorwaarden, zoals toegankelijkheid in het ROC Friese Poort-systeem goed geregeld. Ook leren op afstand heeft hierin een plek.

De maatregelen rondom corona hebben veel inspanningen gevraagd van onze facilitaire medewerkers voor wat betreft het '1,5 meter-onderwijs' en roostermakers voor wat betreft het aanpassen van de roosters aan het online onderwijs.

Wij investeren in professionalisering. Een deel van de middelen Kwaliteitsagenda is hiervoor ingezet. Binnen de Friese Poort Academie zijn ruim 1000 scholingstrajecten uitgevoerd. In 2020 is naast de reguliere scholingstrajecten ook vooral ingezet op training van online didactische vaardigheden.

### **Inzet extra middelen**

In 2020 is ongeveer € 700.000 aan beleidsgelden ingezet voor bijzondere ROC Friese Poort brede projecten, aansluitend bij de visie. Projecten die hier onder meer uit zijn gefinancierd:

- Cybersecurity (Practoraat Digitale weerbaarheid)
- Skills The Finals
- Verbetering administratieve processen, zoals examinering en aanmelding
- Werving docenten techniek

Ook de extra middelen uit de Kwaliteitsagenda, zijn – voor zover de regelgeving dat toelaat – ingezet voor de uitvoering van ons beleid. Speerpunten zijn hierbij hybride leren, brede vorming, jongeren in kwetsbare situaties en leven lang leren. In 2020 zijn veel projecten in gang gezet in het kader van deze Kwaliteitsagenda. (zie bijlage 1)

## **2.3.2. Resultaten op de vier beloften**

### **Belofte 1 – Wij lopen voorop bij de ontwikkelingen in het werkveld**

In al onze opleidingen lopen wij voorop bij ontwikkelingen in het beroepenveld. Wij weten wat binnen ons beroepenveld speelt en kennen de ontwikkelingen daarbinnen. Het leren in de praktijk en in school zijn steeds meer met elkaar verweven.

#### **Doelstellingen:**

1. *Het bedrijfsleven is tevreden over de kennis van ROC Friese Poort met betrekking tot de ontwikkelingen in het werkveld. Het bedrijfsleven scoort een 3.0 of hoger op een 4-puntschaal.*

Onze eigen tweejaarlijkse BPV-monitor vindt weer plaats in het voorjaar van 2021.

Uit de jaarlijkse landelijke BPV-monitor van 2020 blijkt dat we met een 3.1 stabiel boven onze norm scoren. De verdere ontwikkeling van hybride leren, de gesprekken in de Onderwijs Advies Raden en de intensieve contacten in het kader van de stages dragen hieraan bij.

1. *Het bedrijfsleven is tevreden over de aansluiting praktijk en theorie. Het bedrijfsleven scoort een 3.0 of hoger (4 puntschaal).*

Het landelijk onderzoek laat een stabiele score zien van 3.0. 84% van de praktijkopleiders van de onderzochte BPV-bedrijven geeft aan dat zij tevreden zijn over de samenwerking tussen de opleiding en het leerbedrijf. De sterke verbinding met het werkveld maakt dat in deze corona-tijd samen oplossingen worden gezocht voor de problematiek rondom stages en het opdoen van praktijkervaring. Ons werkveld denkt actief mee en neemt ook verantwoordelijkheid, bijvoorbeeld door het aanpassen van stageopdrachten, een andere vormgeving van de begeleiding of het verbreden van de stage mogelijkheden.

### **Uitgelicht:**

- **Uitbreiding erkenning stagebedrijf** Voor Sekurit Beveiliging is het beveiligen van evenementen een belangrijke tak van sport. Op heel korte termijn werd in samenwerking met SBB de erkenning uitgebreid naar andere sectoren. Hierdoor kon een aantal studenten van de vestiging Leeuwarden/Dokkum, opleiding Beveiliging, dit schooljaar toch verder met hun opleiding.. "Hoe dit bedrijf inspringt op de problemen door de corona-crisis is echt fantastisch", vindt de adviseur van SBB. "Dit bedrijf begrijpt dat we mbo-studenten nu niet aan hun lot mogen overlaten. Dat zou niet goed zijn voor de stagiair, maar ook niet voor de toekomst van de branche."
- **Keuzedelen en certificering** De ontwikkeling van opleidingen, keuzedelen en cross-overs in samenwerking met het bedrijfsleven is in 2020 onverminderd doorggegaan. Enkele voorbeelden:
- **Start nieuwe opleiding Junior Business Controller** In 2020 is in Drachten gestart met een nieuwe opleiding: Junior Business Controller. De nieuwe opleiding sluit beter aan bij de actuele praktijk van de financiële wereld: de opleiding Junior Business Controller heeft namelijk facetten uit verschillende domeinen: juridisch, IT, logistiek en administratief. De opleiding verhoogt niet alleen de kansen voor studenten op de arbeidsmarkt, maar voorziet ook in een doorlopende leerlijn naar het hbo. De nieuwe opleiding is ontwikkeld samen met het bedrijfsleven, hbo'ers en alumni van ROC Friese Poort. In de Keuzegids 2021 is deze opleiding als top-opleiding beoordeeld!
- **Keuzedeel Barbier** In 2020 is de eerste groep studenten geslaagd voor het keuzedeel Barbier. Het keuzedeel richt zich op het uitvoeren van specifieke elementen van een barbierbehandeling zoals het trimmen van baard, sik en snor, het knippen van een volle baard, het scheren van gezichtshaar, naast het knippen, snijden en föhnen van een klassiek herencoupe. Met het keuzedeel sluiten de opleidingen haarverzorging nog meer aan bij de wens en vraag vanuit het werkveld en wordt het arbeidsmarktperspectief voor de studenten vergroot.

### **Belofte 2 – wij garanderen dat studenten bij ons het beste uit zichzelf kunnen halen**

Iedere student volgt een leerroute passend bij zijn of haar talenten en drijfveren. We stimuleren en inspireren de student om het beste uit zichzelf te halen en bieden daarbij intensieve begeleiding en maatwerk. Daarbij geven we studenten meer mee dan wat vanuit beroepsvorming vereist is.

#### **Doelstellingen**

1. *ROC Friese Poort wordt door studenten en ouders ervaren als een 'waardengemeenschap' waar op een aansprekende wijze het gesprek wordt gevoerd over waarden en (beroeps)ethiek.*

De JOB-score gaf in het voorjaar van 2020 een lagere uitkomst dan in 2018. (score daalde van 3.8 naar 3.4). Tegelijkertijd bleek uit ons onderzoek (Blikvanger) dat de meeste teams een rijke schakering aan activiteiten hebben waarin zij aandacht geven aan brede vorming. Dit was voor ons mede aanleiding om het concept van brede vorming beter onder de aandacht te brengen. In het najaar is een inmiddels landelijk zeer gewaardeerde campagne gestart met als belofte dat je bij ROC Friese Poort volop werkt aan persoonlijke skills zodat je als vakman kunt uitblinken.

De tweejaarlijkse enquête onder ouders van ouderejaars is in verband met corona uitgesteld.

## Uitgelicht

- **Persoonlijke ontwikkeling is ook een vak** De wervingscampagne heeft het afgelopen jaar brede vorming als basis gehad. Motto van de campagne was "Persoonlijke ontwikkeling is ook een vak", omdat goed zijn in je werk meer vraagt dan kennis en vaardigheden. Het gaat er ook om wie jij bent als persoon en hoe je in het leven staat; of je kunt omgaan met fouten en tegenslagen, weet wanneer je je mening moet geven of juist even je mond moet houden, of je weet wat je waard bent.
- **Voucherregeling brede vorming** Onze studenten kunnen sinds september 2020 geld krijgen voor de uitvoering van initiatieven die van betekenis zijn voor de samenleving of hun persoonlijke ontwikkeling. Met de voucherregeling stimuleren we studenten om zelf initiatieven te ontplooiën, omdat we de persoonsvorming van onze studenten net zo belangrijk vinden als het leren van een vak

1. *Studenten zijn tevreden over begeleiding en maatwerk. Studenten scoren een 3,7 of hoger (5-puntschaal).*

In de JOB-monitor van 2020 is de waardering voor de begeleiding gelijk gebleven (3,4). Landelijk is er sprake van een dalende trend. De vraag naar meer maatwerk hangt sterk samen met de flexibele inrichting van ons onderwijs. De grote diversiteit aan doelgroepen (zoals jongeren en volwassenen) en de toenemende vraag naar maatwerk maakt dat we dit onderwerp meer gezamenlijk willen oppakken.

Omdat corona extra begeleiding vraagt, is in 2020 regelmatig extra onderzoek gedaan naar de tevredenheid en het welbevinden van studenten. Hiermee konden we zicht houden op de voortgang en het welbevinden van studenten.

## Uitgelicht

- **Beaufort** Vanuit het programma van Beaufort gaan dertig inwoners van de gemeente Súdwest-Fryslân met een bijstandsuitkering weer terug naar de schoolbanken. Alle deelnemers krijgen maatwerk. Een aantal gaat naar de Entree-opleiding. Een andere groep gaat hun Nederlandse taal verbeteren of een oriëntatietraject volgen, om daarna alsnog een mbo-opleiding doen. Een derde groep gaat via korter vakonderwijs cursussen doen. Zo kunnen zij certificaten halen voor vaardigheden die nodig zijn in de zogenaamde kansberoepen. Beaufort is een publiek-private samenwerking van ROC Friese Poort, de gemeente Súdwest-Fryslân en bedrijven uit deze gemeente.
- **Excellentie** In 2020 is het percentage van studenten die meedoet aan een excellentieprogramma toegenomen tot ruim 6%. Eén van de projecten is het Junior Honours programma, ontwikkeld door de hbo-instelling NHL Stenden. Dit programma geeft studenten de mogelijkheid om grenzen te verleggen en aan uitdagende projecten te werken voor bedrijven die op zoek zijn naar innovatieve, creatieve denkers. Ondanks corona is dit programma doorgegaan.

1. *75% van de studenten is tevreden over Passend Onderwijs.*

We kiezen voor een brede invulling van Passend onderwijs. Dat wil zeggen dat er in principe voor elke student die extra ondersteuning nodig heeft maatwerk begeleiding geboden wordt. 75% van het budget gaat naar de teams voor de begeleiders passend onderwijs. De rest gaat naar Bureau TAB voor de specialistische ondersteuning.

In 2019 is een monitor over Passend onderwijs uitgevoerd. Op instellingsniveau is 93% tevreden.

### **Uitgelicht**

- **Klas als Werkplaats** Met de 'Klas als Werkplaats' gaan we van Passend onderwijs naar meer inclusief onderwijs. Er wordt vanuit Bureau TAB een heel divers programma van ondersteuning geboden aan de teams, gebaseerd op vragen die het team zelf heeft voor de ondersteuning aan de studenten in kwetsbare situaties. Op deze manier worden opleidingsteams meer handelingsbekwaam gemaakt in de ondersteuning van deze studenten. Met als doel deze studenten zoveel mogelijk binnen de reguliere groepen te houden.

### **Belofte 3 - Wij zijn het opleidingsinstituut waar iedereen zich een leven lang kan ontwikkelen.**

Jong en oud, werkend en niet werkend, individuen, bedrijven en organisaties: iedereen die zich wil ontwikkelen kan bij ons terecht voor persoonlijke en vakmatige ondersteuning. Het stimuleren van een leven lang ontwikkelen begint bij onze studenten. We bevorderen een bestendige relatie met onze oud-studenten. Ook na het behalen van hun diploma zijn zij welkom bij ons ROC om kennis en vaardigheden te halen én te brengen. Werkgevers vinden bij ons vanzelfsprekend goed opgeleide stagiaires en werknemers en kunnen terecht voor bijscholing op maat. We stimuleren uiteraard, als aantrekkelijke werkgever, ook onze eigen medewerkers om zich actief te blijven ontwikkelen.

#### **Doelstellingen**

1. *Groei aantal volwassenen. (10% per jaar)*

Op basis van de 23+ -leeftijd selectie studeren er per 1 oktober 2020 3.076 volwassenstudenten bij ROC Friese Poort. Dit is 24% meer dan in 2016. Ten opzichte van 2019 is er sprake van een daling van 10%. Dit is het gevolg van corona. Bedrijven zijn momenteel terughoudend in het aanmelden van volwassenen voor een onderwijstraject.

1. *Het aantal studenten cursorisch onderwijs groeit met 10% per jaar.*

Net als bij het volwassenonderwijs zien we onder invloed van corona een trendbreuk in de ontwikkeling van ons cursorisch onderwijs. Over heel 2020 lag het aantal cursisten (2.053) 21% lager dan vorig jaar. Deze daling zien we vooral bij arbeidsmobiliteit omdat de instroom van inburgeraars afneemt en bij zorg en welzijn. Er zijn ook lichtpuntjes. Zo groeit het domein communicatie o.a. door een groep van 30 studenten van zorginstelling Oosterlengte.

### **Uitgelicht**

- **Interview Saskia Visser** In een artikel "Flexibel inspringen op wensen van ondernemers", komt onze nieuwe directeur Bedrijfsopleidingen Saskia Visser aan het woord. Uit het artikel: "Er wacht onderwijsinstellingen, bedrijfsleven en andere organisaties een grote opgave om aan de eisen van de toekomst te voldoen. Werk verandert continu en daar moet je op inspelen" zegt Visser. "Echter, de waan van alledag staat dat nog wel eens in de weg. Wij gaan het gesprek met werkgevers graag aan en zoeken zoveel mogelijk gezamenlijk naar oplossingen." ROC Friese Poort heeft haar positie als opleidingsinstituut de laatste 20 jaar steeds groter zien worden, met name binnen volwassenenonderwijs. "We hebben hier alles onder één dak. We kunnen voor jong en oud, op elk niveau, in de meest uiteenlopende branches, onderwijs verzorgen."
- **Scholingsfonds Maritiem Noordelijk Flevoland** Om de beroepsbevolking in noordelijk Flevoland blijvend inzetbaar te houden op de maritiem technische arbeidsmarkt, is het Scholingsfonds Maritiem Noordelijk Flevoland in het leven geroepen. Deze subsidieregeling stimuleert gerichte scholing. Het scholingsfonds is één van de maatregelen om de kansen op de arbeidsmarkt van de groep beroepsvissers buiten de sector IJsselmeervisserij te vergroten.

#### 1. Medewerkers zijn tevreden over hun ontwikkelingsmogelijkheden (7,5 op een 10-puntschaal)

In 2020 heeft ROC Friese Poort voor de vijfde keer meegedaan aan het landelijke medewerkerstevredenheidsonderzoek. Met dit onderzoek wordt inzicht verkregen in thema's die voor onze organisatie van belang zijn, zoals betrokkenheid, bevlogenheid, werkdruk en leiderschap.

Over de hele linie heen zien we een positieve waardering waar we als organisatie trots op mogen zijn. De tevredenheid over ontwikkelingsmogelijkheden steeg van 6,6 naar 7,0. De tevredenheid van onze medewerkers over het werken bij ROC Friese Poort scoorde een 7,6. Een mooi resultaat, zeker in zo'n bijzonder jaar.

Extra vragen zijn in 2020 opgenomen over de situatie rond corona. De communicatie rondom corona wordt met een 8,3 gewaardeerd. Ruim 90% geeft aan dat het mogelijk is om zorgen te bespreken.

## Uitgelicht

- **Professionalisering eigen medewerkers** De Friese Poort Academie heeft in 2020 ruim 1000 medewerkers geschoold. Er is een breed aanbod, zowel op het gebied van brede vorming, digitalisering, coaching en dit jaar ook speciaal op het gebied van online didactiek. In 2020 hebben we het leiderschapstraject afgerond. Hierin hebben we twee jaar met alle leidinggevenden gewerkt aan een type leiderschap dat aansluit bij de moderne tijd en de visie van ons ROC: wendbaar en waardevol. Leiderschap dat is gericht op het meebewegen met de veranderingen in het werkveld en het inspelen op de behoefte aan zin- en betekenisgeving. We willen dit leiderschap verbreden naar alle medewerkers, naar een persoonlijk leiderschap, leiderschap in teams en leiderschap in verandering.
- **Campagne Les is meer** De wervingscampagne voor nieuwe medewerkers sluit aan bij de campagne voor studenten, waarbij het niet alleen gaat om het vak dat je leert, maar ook wie je bent als mens. Bij het werken bij onze school gaat het over wat je doet én over hoe je bent. De campagne richt zich op bevlogen en nieuwsgierige collega's, die kennis en innovatie brengen, wendbaar zijn en een open mind hebben. Want les is bij ons zoveel meer dan het leren van een vak!

## Belofte 4 – We verbinden ons aan de regio

Wij hebben een sterke maatschappelijke verantwoordelijkheid in de regio. Wij geven daar uitvoering aan door talentvolle mensen af te leveren op de arbeidsmarkt, maar ook door te participeren in maatschappelijke activiteiten. Alle studenten leren binnen hun opleiding een betekenisvolle bijdrage te leveren aan de maatschappij. Onze

medewerkers maken zich, samen met onze samenwerkingspartners, sterk voor het binden van onze studenten aan de regio.

### **Doelstellingen**

1. *De spontane naamsbekendheid ligt op 75%.*

De naamsbekendheid wordt eens in de twee jaar gemeten onder vo-scholieren (incl. benchmark). Om de naamsbekendheid onder deze doelgroep te vergroten, hebben we een actief persbeleid gericht op het lokale en regionale nieuws. ROC Friese Poort komt goed uit de monitor 2019- 2020. De spontane naamsbekendheid in Friesland steeg van 68% naar 74 %, we staan hiermee opnieuw op de eerste plek ten opzichte van al onze concurrenten.

In de afgelopen periode zijn we met diverse items in het nieuws geweest. Voorbeelden zijn de samenwerking op het gebied van onderzoek met NHL Stenden, het regionale offensief om stageplaatsen te behouden, de veelal ludieke diploma-uitreikingen en de zomeractiviteiten in het kader van de inhaalprogramma's.

1. *De waardering binnen de regio voor ROC Friese Poort > 8*

Uit hetzelfde onderzoek blijkt dat het imago van ROC Friese Poort fors is gestegen; van een 6,3 naar een 7,2. Dit was conform onze verwachtingen. De positieve publiciteit rondom de beoordeling van de Inspectie, de waardering in de keuzegids en de vele activiteiten waarmee ROC Friese Poort de afgelopen jaren in de publiciteit is gekomen hebben hier zeker aan bijgedragen.

### **Uitgelicht**

- **Maritieme Campus Urk** Samen met het Berechja College ontvangen we een subsidie vanuit de Regio Deal Noordelijk Flevoland van € 1,5 miljoen euro voor het ontwikkelen van een Maritieme Campus op Urk; een volwaardig opleidingscentrum met een totaalaanbod aan visserij-, koopvaardij- en binnenvaart-opleidingen, -cursussen en - trainingen voor jongeren en volwassenen. Nieuwe opleidingen en trainingen worden ontwikkeld in samenwerking met het hbo en er wordt een practoraat Visserij ingericht. Het is een kenniscentrum voor de maritieme sector in het algemeen en de visserij in het bijzonder. De Maritieme Campus wordt dusdanig opgezet dat het daarmee koploper wordt binnen het maritieme onderwijs in Nederland. De huidige locatie op Urk wordt deels vernieuwd en uitgebreid met onder andere moderne simulatoren voor de zeevaart- en de binnenvaartopleidingen. Daarnaast komt er een nieuw trainingscentrum op Urk met een inpandig waterbassin.
- **Bouwopleidingen Leeuwarden** In 2020 is een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijke samenwerking met het Friesland College voor het gezamenlijk aanbieden van bouwopleidingen in Leeuwarden. Samenwerking kan de kwaliteit verhogen door expertise te bundelen, biedt meer mogelijkheden voor innovatie en kan de samenwerking met het bedrijfsleven verder versterken. Het onderzoek kende een positieve uitkomst zodat in 2021 een nadere uitwerking kan plaatsvinden en het besluitvormingsproces kan worden voorbereid.

- **Nij Smellinghe** Met het ziekenhuis Nij Smellinghe zijn we een bijzondere samenwerking gestart. Nij Smellinghe bouwt op het ziekenhuisterrein een school waar vanaf 2022 honderden studenten van het volwassenenonderwijs zorg en welzijn van ROC Friese Poort in een realistische omgeving onderwijs kunnen volgen. De samenwerking leidt tevens tot een nieuwe opleiding: Food and Care, een mbo-opleiding op niveau 4, die zich richt op de wijze waarop voeding een bijdrage kan leveren aan herstel van patiënten. Zo ontstaat er niet alleen een kruisbestuiving tussen het ziekenhuis en de zorgopleidingen, maar ook met de horeca-opleidingen.



### 3 Financiën en continuïteit

## 3.1 Financiën

### Solvabiliteit, rentabiliteit, liquiditeit

Onze organisatie is financieel gezond. De solvabiliteit over 2020 bedraagt 75% en ligt daarmee ruim boven de ondergrens van 30% die door het ministerie wordt gehanteerd. Een groot deel van ons eigen vermogen wordt gebruikt voor de financiering van huisvesting. Door de hoge solvabiliteit is er ruimte om de komende jaren te investeren in moderne onderwijsfaciliteiten en duurzame gebouwen.

De rentabiliteit over 2020 is 0,9%. Na een aantal jaren met een negatieve rentabiliteit als gevolg van extra bestedingen op diverse beleidsterreinen is in 2020 een positief resultaat behaald. Door het positieve resultaat is de solvabiliteit in 2020 toegenomen na een daling in 2019.

Ultimo 2020 bedraagt de liquiditeit 1,6. Deze is toegenomen omdat het investeringsniveau lager lag dan normaal en de kortlopende schulden zijn afgenomen.

Ratio	Realisatie 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Solvabiliteit	74,9%	69,7%	71,1%
Liquiditeit	1,6	1,2	1,1
Rentabiliteit	0,9%	-5,6%	-3,2%

### Financiële resultaten 2020

Na een reeks van jaren met een begroot negatief resultaat, stuurden we in 2020 op de nullijn. De baten stegen als gevolg van de toename van de studentenaantallen. Tegelijkertijd daalde het aantal medewerkers, onder meer als gevolg van een afname in de ziektevervangingskosten. In 2020 lag het gemiddelde aantal FTE 2% lager dan in 2019.

De corona-maatregelen hebben in 2020 niet alleen impact gehad op onze studenten en medewerkers maar ook op het financiële resultaat. We zien negatieve effecten door vermindering van de inkomsten uit volwassenonderwijs, extra uitgaven voor de begeleiding van studenten en de organisatie van aangepaste open dagen. Positieve effecten ontstonden onder meer door de lagere kosten van de bedrijfsvoering en omdat een aantal verbeterinitiatieven door corona werd vertraagd. Tevens was er een afname van reis- en verblijfskosten en kantoorkosten omdat medewerkers grotendeels thuis hebben gewerkt. Per saldo zien we met betrekking tot corona een positief effect terug van 1,1 mln.

In het afgelopen jaar is een aantal specifieke beleidsprojecten uitgevoerd die zijn gefinancierd uit onze reserves (0,7 mln). De belangrijkste projecten zijn: opleiding zij-instromers, het practoraat Digitale weerbaarheid en initiatieven op het gebied van duurzaamheid.

Exploitatie (* € 1 miljoen)	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil
Rijksbijdragen	119,9	116,0	3,9
Ov. overheidsbijdragen	0,8	0,5	0,3
Cursus en examengelden	2,1	2,2	-0,1
Baten in opdracht van derden	5,1	5,9	-0,8
Overige baten	1,8	2,2	-0,4
<b>Totaal baten</b>	<b>129,7</b>	<b>126,8</b>	<b>2,9</b>
Personeel	102,3	99,6	2,7
Afschrijvingen	8,1	8,3	-0,2
Huisvesting	6,3	6,1	0,2
Overig	11,7	13,5	-1,8
<b>Totaal lasten</b>	<b>128,4</b>	<b>127,5</b>	<b>0,9</b>
Financiële baten en lasten	-0,1	0,0	0,0
<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>	<b>1,2</b>	<b>-0,7</b>	<b>2,0</b>
Belastingen	0,0	0,0	0,0
<b>Netto resultaat</b>	<b>1,2</b>	<b>-0,7</b>	<b>2,0</b>

### Toelichting op de exploitatieposten realisatie versus begroting

De rijksbijdragen zijn 2,9 mln. hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door 3,1 mln. hogere rijksbijdragen als gevolg van de loon- en prijsbijstelling. Daarnaast is er 0,3 mln. subsidie verleend voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's. De baten in opdracht van derden bleven achter doordat, als gevolg van corona, onze activiteiten volwassenonderwijs en cursorisch onderwijs achterbleven. Voor een belangrijk deel konden we deze lagere omzet opvangen door onze flexibele schil aan medewerkers. De overige baten vielen lager uit door minder verkopen uit kantines en minder bijdragen door studenten voor activiteiten. Hier stonden lagere lasten tegenover.

De personele lasten kwamen in 2020 2,9 mln. hoger uit dan begroot als gevolg van een nieuw afgesloten CAO in 2020 (effect 2,0 mln.) en een toename van de personeelsvoorziening WGA van 0,6 mln. Bij de overige lasten zien we een onderschrijding die voor een aanzienlijk deel is gerelateerd aan corona. Ook de kosten van onze ICT-activiteiten vielen lager uit dan begroot.

### Kasstromen 2020

De kasstroom in 2020 is positief beïnvloed door een laag niveau aan investeringen en negatief beïnvloed door de sterke afname van het werkkapitaal. De mutatie in het werkkapitaal betreft met name het eerder betalen van de loonbelasting en pensioenpremies (5,3 mln.) om de negatieve rente op liquide middelen te beperken.

Vanaf september 2020 zijn we overgegaan op schatkistbankieren. Bij deze vorm van bankieren wordt het dagelijkse saldo aan liquide middelen gestald bij het Ministerie van Financiën. Als gevolg van schatkistbankieren is geen negatieve rente meer verschuldigd over onze liquide middelen. Ultimo 2020 staat 23,7 mln. bij schatkistbankieren. Daarnaast staat er nog een bedrag van 2,5 mln. bij ABN AMRO. De BV Bedrijfsopleidingen (BO) doet niet mee aan schatkistbankieren omdat dit private middelen betreft. BO had ultimo 2020 0,6 mln. liquide middelen bij de Rabobank staan.

In 2020 zijn geen nieuwe leningen aangegaan.

Kasstromen	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Resultaat	1,3	-7,2
Afschrijvingen	8,1	8,4
Mutatie voorzieningen	0,7	5,2
Mutatie werkkapitaal	-7,2	-3,2
Interest en belastingen	-0,1	0,1
<b>Operationele cashflow</b>	<b>2,8</b>	<b>3,3</b>
Investeringen	-3,0	-3,9
Financiering	-0,5	-0,1
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>

### 3.2 Continuïteitsparagraaf

In de continuïteitsparagraaf kijken we vijf jaar vooruit naar ontwikkelingen op belangrijke punten van beleid en organisatie en de gevolgen daarvan voor de financiële exploitatie en balanspositie.

In het voorjaar van 2021 is een vooronderzoek uitgevoerd met betrekking tot een vergaande samenwerking tussen ROC Friese Poort en het Friesland College. De eventuele effecten van deze samenwerking zijn niet meegenomen in verwachte financiële ontwikkelingen voor de komende jaren. In de meerjarenraming is rekening gehouden met het effect van Covid-19. Dit betreft de ontwikkeling van de studentenaantallen in de verwachte rijksbijdrage en de extra gelden die we ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het is daarbij onzeker of alle extra middelen tijdig ingezet kunnen worden, omdat dit afhangt van de beschikbaarheid van voldoende gekwalificeerd personeel.

#### Meerjarenraming

Om onze ambities – zoals verwoord in ons visiedocument van 2017 – waar te kunnen maken hebben we onze beleidsreserves aangesproken. Dit zagen we terug in de negatieve resultaten over 2018 en 2019. Vanaf 2020 zijn de incidentele uitgaven afgebouwd en werken we weer met een sluitende begroting met uitzondering van voorfinanciering in geval van studentengroei.

Exploitatie (* € 1 miljoen)	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Rijksbijdragen	116,8	119,9	127,6	127,6	121,5	117,3	115,1
Ov. overheidsbijdragen	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Cursus en examengelden	2,0	2,1	2,2	2,1	2,1	2,0	2,0
Baten in opdracht van derden	6,0	5,1	5,3	5,6	5,8	5,9	6,0
Overige baten	2,8	1,8	2,1	2,0	2,0	2,0	2,0
<b>Totaal baten</b>	<b>128,5</b>	<b>129,7</b>	<b>137,9</b>	<b>138,0</b>	<b>132,1</b>	<b>127,9</b>	<b>125,8</b>
Personeel	106,9	102,3	109,4	109,4	103,7	99,1	97,1
Afschrijvingen	8,5	8,1	8,5	8,4	8,2	8,7	9,2
Huisvesting	6,8	6,3	6,5	6,6	7,3	7,4	7,3
Overig	13,5	11,7	13,0	13,6	12,9	12,7	12,5
<b>Totaal lasten</b>	<b>135,7</b>	<b>128,4</b>	<b>137,4</b>	<b>138,0</b>	<b>132,1</b>	<b>127,9</b>	<b>126,1</b>
Financiële baten en lasten	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>-7,2</b>	<b>1,2</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,3</b>
Belastingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Netto resultaat</b>	<b>-7,2</b>	<b>1,2</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,3</b>

De corona-maatregelen hebben een enorme impact op de samenleving en op onze school. De ernst en de duur van deze maatregelen zijn op dit moment onzeker en daarmee ook de financiële effecten die ze op ons ROC zullen hebben. Voor de korte termijn verwachten we een beperkte financiële impact op ons reguliere resultaat. Wij zien een daling van de omzet op contractactiviteiten, educatie en inburgering. Daar staat tegenover dat de kosten voor reizen en kantoor naar verwachting in 2021 lager zullen uitkomen. Per saldo verwachten we dat de diverse effecten elkaar zullen opheffen, ervan uitgaande dat de lockdown na de zomervakantie van 2021 is opgeheven.

In de meerjarenraming is voor 2021 en 2022 rekening gehouden met de extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Dit betreft voor ROC Friese Poort circa 12 miljoen euro extra middelen bovenop de reguliere bekostiging verspreid over twee jaar. Deze tijdelijke middelen zullen worden ingezet voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's voor studenten, de school als ontmoetingsplaats en de ontwikkeling van de digitale didactiek van onze medewerkers.

De komende jaren zullen we te maken krijgen met een lagere instroom van studenten als gevolg van de demografische krimp. Dit zien we terug in de afname van de rijksbijdrage vanaf 2023. Gemiddeld verwachten we na 2022 een afname van de totale baten met circa 2% per jaar (exclusief het effect van de tijdelijke NPO middelen). Om deze ontwikkeling te beheersen maken we gebruik van een strategisch personeelsplan en strategisch huisvestingsplan. Met behulp van deze twee instrumenten en onze planning en control cyclus zijn we in staat om jaarlijks onze personele en materiële lasten in lijn te brengen met de rijksbijdragen.

Als gevolg van onze huisvestingsagenda zullen we in 2023 en 2024 substantiële investeringen plegen in de locaties Leeuwarden en Drachten. Om meer flexibel te worden huren we vaker onderwijslocaties. Door de toename van de huurlasten zal de post huisvesting vanaf 2023 gaan toenemen. Door nieuwbouw zal vanaf 2024 tevens de post afschrijvingen gaan stijgen.

## Ontwikkeling studentenaantallen

Het aantal studenten is in het schooljaar 2020-2021 gegroeid met 185 studenten, een stijging van 1,2%. We zien een toename van het aantal studenten BOL en een afname van het aantal studenten BBL. Deze verschuiving is grotendeels toe te schrijven aan corona. In het schooljaar 2020-2021 zien we een afname van de instroom en een hogere doorstroom vanuit het voorgaande jaar.

Studentenaantal bekostigd per 1/10	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
BOL	10.545	10.944	10.800	10.635	10.465	10.315	10.160
BBL	4.344	4.130	4.210	4.250	4.305	4.355	4.400
Totaal	14.889	15.074	15.010	14.885	14.770	14.670	14.560
Gewogen	12.283	12.596	12.484	12.335	12.187	12.057	11.920

Vanaf 2021 verwachten we een krimp in de BOL studentenaantallen als gevolg van een lagere instroom uit het voortgezet onderwijs. We streven naar een groei van de BBL-populatie door onze inspanning met betrekking tot volwassenonderwijs. Gemiddeld genomen gaan we uit van een krimp van 1,0%-1,5% (gewogen studentenaantallen) tussen 2021 en 2035. Als gevolg van corona is met name de ontwikkeling van de BBL lastig te voorspellen. De begroting biedt voldoende flexibiliteit om een mogelijke daling te kunnen opvangen, zonder dat dit een grote invloed heeft op onze resultaten.

## Formatieontwikkeling

In 2021 en 2022 is er sprake van een stijging van de formatieomvang als gevolg van de tijdelijke NPO middelen. Het grootste deel van deze uitbreiding vindt plaats in de vorm van tijdelijke contracten die na 2022 weer zullen afnemen. Vanaf 2023 zal de beschikbare formatie afnemen als gevolg van een daling in de reguliere rijksbijdrage. De afname van het aantal medewerkers op lange termijn is te realiseren door natuurlijk verloop, gezien de geplande uitstroom hoger is dan de afbouw die nodig is als gevolg van de krimp. Dit komt doordat een relatief groot deel van onze medewerkers 58 jaar of ouder is.

Ons strategisch personeelsplan geeft inzicht in de samenstelling en grootte van onderwijsteams en de verwachte formatie per domein. Het plan beschrijft hoe we op de lange termijn over voldoende en goed gekwalificeerde medewerkers kunnen beschikken, rekening houdend met de ontwikkelingen binnen de domeinen. In het plan wordt rekening gehouden met veranderende wet- en regelgeving, mobiliteit en het vormgeven van Opleiden in de School.

Om de uitgaven inzake uitkeringen na ontslag te beheersen zijn de HRM-processen beschreven en zijn binnen het team twee HRM-adviseurs portefeuillehouder ERD. Zij zijn contactpersoon voor externe partijen en medewerkers. Daarnaast is beheersing versterkt door het aangaan van samenwerking met externe partijen.

Kengetal excl. bedrijfsopleidingen	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
<i>Personele bezetting in fte</i>							
Bestuur & directie	9	9	9	9	9	9	9
Onderwijzend personeel	864	842	888	899	844	807	790
Ondersteunend personeel	368	359	363	365	353	337	330
Totaal personeel	1.241	1.210	1.260	1.272	1.206	1.152	1.129
Percentage onderwijzend personeel	69,6%	69,6%	70,5%	70,6%	70,0%	70,0%	70,0%
<i>Soort dienstverband</i>							
Onbepaalde tijd (vast)	1.040	1.029	1.031	1.035	1.015	990	975
Bepaalde tijd (tijdelijk)	181	172	219	225	179	151	143
Declaranten	20	9	10	12	12	11	11
<b>Totaal personeel</b>	<b>1.241</b>	<b>1.210</b>	<b>1.260</b>	<b>1.272</b>	<b>1.206</b>	<b>1.152</b>	<b>1.129</b>
Vast (%)	84%	85%	82%	81%	84%	86%	86%
Tijdelijk (%)	16%	15%	18%	19%	16%	14%	14%

Het betreft hier het netto (met aftrek verlofregeling) aantal fte op peildatum 31 december 2020, inclusief externe inhuur.

## Ontwikkeling huisvesting

Voor de huisvesting van het onderwijs is dit voorjaar het masterplan 2021-2032 opgesteld. Hierin zijn de voorgenomen investeringen geactualiseerd als gevolg van de sterk gestegen prijzen voor nieuwbouw. Tevens is de lange termijn prognose (2021-2032) voor de studentenaantallen naar boven bijgesteld als gevolg van de nieuwe referentieraming van OCW. Flexibilisering en duurzaamheid zijn de belangrijkste thema's in het strategisch huisvestingsplan. Het overgrote deel van de huisvesting is ons eigendom en daarmee minder flexibel. Steeds meer gaan we onderwijsruimte huren, dicht bij het toekomstige werkveld. Dit geeft de mogelijkheid om te anticiperen op ontwikkelingen in studentenaantallen en onderwijsvormen.

Het is onze ambitie om in 2030 een 100% CO2-neutrale organisatie te zijn. Naast het terugbrengen van de reisbewegingen van onze medewerkers sturen we bij nieuw- en verbouw van schoolgebouwen op maximaal reduceren en vervolgens op compenseren. De belangrijkste voorgenomen investeringen betreffen:

- de inrichting van een projectruimte Techniek in Drachten in 2021, investering van 1 mln.
- vernieuwing van de installaties en het gebouw in 2023 en sloop van een deel van het oude schoolgebouw in Leeuwarden in 2024, geraamd op 5 mln.
- vervanging van het schoolgebouw D Drachten (les en praktijkruimte) in 2023 en 2024, investering geraamd op 20 mln.

Daarnaast is een verhuizing gepland naar het WTC-gebied (Leeuwarden) in 2023 waar 7.500 m2 gehuurd zal gaan worden. Hiertoe is in het voorjaar van 2021 een intentieovereenkomst afgesloten met de ontwikkelaar van het Cambuurstadion, nadat een vorige intentieovereenkomst in 2020 was ontbonden.

Voor alle plannen is een financiële doorrekening op lange termijn gemaakt. De effecten hiervan zijn opgenomen in de meerjarenraming.

## Solvabiliteit, liquiditeit en signaleringswaarde eigen vermogen

De solvabiliteit zal op de lange termijn dalen als gevolg van het voornemen om een lening op te nemen van 8 mln. middels schatkistbankieren in 2022. De solvabiliteit blijft daarna op een verantwoord niveau (>65%), ruim boven het gemiddelde van de sector. De liquiditeit neemt eerst toe, in 2022, door de opgenomen lening en daalt vervolgens weer, in 2023, als gevolg van de geplande vervanging van gebouw D Drachten.

Bedragen * € 1 miljoen	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
<b>Per 31-12</b>							
<b>Debet</b>							
Vaste activa	83,7	79,0	78,2	76,2	82,0	93,2	91,9
Liquide middelen	27,6	27,0	29,3	44,9	38,4	26,2	26,2
Vorderingen + Voorraden	4,2	2,9	9,5	4,0	4,0	4,0	4,0
<b>Totaal debet</b>	<b>115,5</b>	<b>108,9</b>	<b>117,0</b>	<b>125,1</b>	<b>124,3</b>	<b>123,4</b>	<b>122,1</b>
<b>Credit</b>							
Eigen vermogen	80,5	81,8	82,3	82,3	82,3	82,3	82,0
Voorzieningen	7,7	8,3	8,5	8,7	8,9	9,0	9,0
Langlopende schulden	0,2	0,2	0,1	8,1	7,3	6,5	5,7
Kortlopende schulden	27,1	18,6	26,1	26,0	25,8	25,6	25,4
<b>Totaal credit</b>	<b>115,5</b>	<b>108,9</b>	<b>117,0</b>	<b>125,1</b>	<b>124,3</b>	<b>123,4</b>	<b>122,1</b>

Kenggetallen	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Solvabiliteit 1	69,7%	75,1%	70,4%	65,8%	66,2%	66,7%	67,2%
Liquiditeit	1,2	1,6	1,5	1,9	1,6	1,2	1,2
Rentabiliteit	-5,6%	1,0%	0,4%	0,0%	0,0%	0,0%	-0,2%

Het eigen vermogen bestaat uit een publieke bestemmingsreserve voor huisvesting, een bestemmingsreserve privaat en een algemene reserve. Er worden voor de komende jaren geen significante mutaties verwacht in deze reserves.

Om een beter inzicht te krijgen in mogelijk bovenmatig publiek en eigen vermogen van onderwijsinstellingen gebruikt de Inspectie van het onderwijs sinds 2020 een signaleringswaarde. Het publieke deel van het eigen vermogen kwam voor ons in 2020 uit op 77,6 mln. Het eigen vermogen ligt daarmee ruim onder de signaleringswaarde, die volgens de formule van de Inspectie voor ROC Friese Poort uitkomt op 101,6 mln. Het verschil tussen het geconsolideerde eigen vermogen van 81,8 mln. en het publieke eigen vermogen van 77,6 mln. is het eigen vermogen van 4,0 mln. van de BV Bedrijfsopleidingen.

## Treasurybeleid

Ons Treasurystatuut voldoet aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 voor onderwijs en onderzoek'. Ons beleid is gericht op het waarborgen van de financiële continuïteit, het minimaliseren van de rentekosten en optimaliseren van de rentebaten. In 2020 zijn we overgegaan op schatkistbankieren. Met schatkistbankieren wordt negatieve rente op onze liquide middelen voorkomen en kunnen we de komende jaren tegen gunstige condities leningen aantrekken.

In 2020 is er 0,5 mln. afgelost op leningen en over 2020 is 0,1 mln. aan rente betaald over de langlopende lening en de liquide middelen. In de jaarrekening, onderdeel langlopende leningen, is een toelichting gegeven op de leningen van ROC Friese Poort. In 2020 zijn geen nieuwe leningen en/of derivaten afgesloten.

Er wordt jaarlijks een kasstroomprognose opgesteld voor meerdere jaren. Gedurende het jaar wordt deze prognose periodiek beoordeeld en geactualiseerd. Op lange termijn verwachten we additionele investeringen als gevolg van ons strategisch huisvestingsplan en onze digitaliseringsagenda. Om voldoende liquide middelen te hebben en door de verwachte gunstige marktrente zijn we voornemens om in 2022 een lening af te sluiten middels schatkistbankieren.

## Intern beheersingssysteem en compliance

We kennen een planning & control cyclus voor het bewaken van onze doelstellingen en de bedrijfsvoering. Externe controle vindt plaats door de Onderwijsinspectie en door een externe accountant. Intern sturen we aan de hand van de jaarlijkse kaderbrief en de in 2017 ingevoerde prestatiekaart met de belangrijkste prestatie-indicatoren. In een viermaandelijke monitoringcyclus wordt de voortgang gevolgd en wordt eventueel bijgestuurd. Daarnaast kennen we een interne audit-systeem om de kwaliteit van het onderwijs te borgen.

De beheersing van de bedrijfsvoering is ook geborgd in de viermaandelijke monitoringcyclus. Daarnaast is maandelijks financiële informatie beschikbaar.

In 2019 zijn we gestart met een internal audit functie voor de bedrijfsvoering. Onze internal auditor beoordeelt op basis van een beschrijving van de belangrijkste risico's welke beheersmaatregelen nodig zijn om de risico's te beheersen. Door het uitvoeren van internal audits toetsen we of de afgesproken beheersmaatregelen goed functioneren en welke mogelijkheden er zijn om processen te verbeteren. In 2020 heeft een interne audit op de studentenadministratie plaatsgevonden en zijn onder andere aanbevelingen opgesteld met betrekking tot het standenregister salarissen en de toegangsbeveiliging van kritische IT-systemen.

## Raad van Toezicht

De Auditcommissie heeft in 2020 de kaderbrief 2020, de meerjarenbegroting 2020 - 2024 en de jaarrekeningen 2019 van ROC Friese Poort en Bedrijfsopleidingen en de managementletter 2019 besproken ter voorbereiding op de bespreking in de Raad van Toezicht. Naast bespreking van deze reguliere documenten is gesproken over schatkistbankieren, het internal audit statuut, het strategisch huisvestingsplan voor 2020-2030 en de geplande investering in het Cambuurstadion.

## Horizontaal Toezicht

We hebben een convenant met de Belastingdienst, waarbij op basis van begrip, transparantie en vertrouwen wordt samengewerkt. Naast het regulier jaarlijkse overleg is met de Belastingdienst tevens overleg geweest over de thuiswerkvergoeding. In 2020 heeft scholing van eigen medewerkers plaatsgevonden om het fiscale bewustzijn in

de organisatie op peil te houden.

Per 1 januari 2016 is de vennootschapsbelasting van toepassing voor het onderwijs. De stichting ROC Friese Poort voldoet aan de voorwaarden voor vrijstelling. Dit geldt niet voor ROC Friese Poort Bedrijfsopleidingen BV, die als zodanige rechtspersoon vpb-plichtig is.

### **Belangrijkste risico's en onzekerheden**

Tijdens het opstellen van de begroting en de jaarverslaglegging worden de risico's voor ROC Friese Poort beoordeeld. Voor een deel van de operationele en financiële risico's wordt een financiële buffer (algemene reserve) aangehouden. Deze is beschreven in de jaarrekening en heeft geleid tot een benodigde risicobuffer van 6,0 mln. ultimo 2020.

In 2020 heeft een actualisatie plaatsgevonden van de mogelijke risico's in relatie tot de financiën, de strategie, en de wet en regelgeving. Deze risico's en de genomen beheersmaatregelen zijn in onderstaande tabel opgenomen.

## Overzicht risico's en beheersmaatregelen

Onderwerp	Risico	Beheersmaatregelen
<b>1. Realiseren nullijn in 2021 en daarna (F)</b>	Hogere FTE inzet dan begroot, doordat studentenaantallen stijgen, maar beschikbare middelen afnemen	Sturen op inzet, vervanging en aanname van personeel m.b.v. goede managementinformatie.  Periodiek formatie overleg tussen HR, controlling en vestigingsdirectie.
<b>2. Vast versus flexibele formatie (F)</b>	Aantrekken voldoende kwalitatief personeel in krappe arbeidsmarkt.	Strategische personeelsplanning krijgt een meer kwalitatieve invulling, waarbij toekomstige personeelsbehoefte, natuurlijk verloop en nieuwe instroom een plek krijgen.  Aantrekken zij-instromers en faciliteren van het behalen van hun PDG
<b>3. Terugloop aantal studenten na 2021 (F)</b>	Niet snel kunnen anticiperen op de terugval in opbrengsten, waardoor het financiële resultaat en de bedrijfsvoering onder druk komen te staan.	Formatieplanning meerdere jaren vooruit op onderwijsteamniveau.  In strategisch huisvestingsplan wordt gestuurd op het inbouwen van flexibiliteit door niet langer 100% in eigendom te hebben maar 10-15% van de ruimte te huren.  Werken met datagedreven marketing
<b>4. Kwaliteits-zorg (S)</b>	Behoud niveau kwaliteits-borging binnen de nieuwe besturingsfilosofie	Versterken van de PDCA-cyclus  Aandacht voor kwaliteitscultuur: leiderschaps-traject en professionele ontwikkeling.  Voor de belangrijkste thema's inzet directeurs vanuit de DR.
<b>5. Uitvoering strategisch beleid (S)</b>	Niet realiseren van de beloftes door het verzanden in de dagelijkse gang van zaken	Borgen van de beloftes in de kwaliteitsagenda  Monitoring middels de prestatiekaart en voortdurende sturing d.m.v. gesprekken met vestigingen en binnen vestigingen met teams.
<b>6. Doelen kwaliteits-agenda behalen (F)</b>	Niet realiseren van resultaat afhankelijke subsidies	Belangrijkste prestatie-indicatoren opnemen in monitoring via de prestatiekaart en voortdurende sturing d.m.v. gesprekken met vestigingen en binnen vestigingen met teams.
<b>7. Kwaliteit en veiligheid ICT (O + R)</b>	ICT-infrastructuur en ICT-systemen steeds meer van strategisch belang. Gevolgen van uitval of veroudering kunnen groot zijn.	Opzetten van normenkaders dienstverleners en het toetsen daarvan (maximum dataverlies, maximale recovery tijd, SLA's enz.)  ICT infra en servers uitbesteden aan gespecialiseerde dienstverleners.
<b>8. Bekostiging (F + N + R)</b>	Mislopen opbrengsten en niet voldoen aan wet- en regelgeving	Optimaliseren proces en controlemechanismen (1e, 2e lijn) en de werking toetsen (3e lijn), bijv. door audits en steekproeven  Verdergaande digitalisering, waardoor kwaliteit beter geborgd is.
<b>9. Inkoop (F + N + R)</b>	Niet voldoen aan de Europese Aanbestedingswet en het niet doelmatig inzetten van middelen	Halfjaarlijkse spend analyse  Proces van inkoop, aanbesteding, contractbeheersing optimaliseren.  Competenties: Trainen en ondersteunen functionarissen die inkopen
<b>10. Innovatie (S)</b>	Onderwijs is verouderd en/of sluit niet meer aan bij de actuele vraag	Ontwikkelen en inzetten op blended learning  Samenwerken met andere onderwijsinstellingen en bedrijfsleven  Meer inzetten op volwassenonderwijs

Tussen haakjes is de aard van het risico aangegeven. Dit zijn: S = strategische risico's (doelen halen), N = nalevingsrisico's (wetten en regels), F = financiële risico's (derven vermogen), R = reputatierisico's (imago), O = organisatierisico



#### 4 Toezicht en medezeggenschap

## 4.1 Bericht van de Raad van Toezicht

De corona-crisis maakte van 2020 een bijzonder jaar. Wij zijn trots op de wijze waarop het College van Bestuur samen met alle medewerkers van ROC Friese Poort, invulling heeft gegeven aan een snelle invoering aan andere vormen van (online) onderwijs. Moed, hoop en vooral verbondenheid waren hierbij de kernwoorden. In de tweede helft van het jaar stonden het Cambuurdossier en de toekomstverkenning centraal. Als sparring partner van het College van Bestuur hebben we uitvoerig gesproken over het maatschappelijk te verantwoorden budget voor huur van een deel van het Cambuurstadion. Daarnaast verzocht het Friesland College ons een vooronderzoek te starten naar de mogelijkheden van een bestuurlijke fusie tussen de beide organisaties en zijn in het belang van de regio verkennende gesprekken tussen de Colleges van Bestuur gestart.

Vanuit een goed fundament hebben we in 2020 verder ingezet op onderwijsinnovatie, de verbinding met het werkveld en onze maatschappelijk rol in de regio. Het studentenaantal is wederom gestegen. In de Keuzegids MBO stegen we naar de 4e plek en daarmee staan we van de grote ROC's in Nederland op de eerste plaats. Ook in het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) scoorden we goed. Ten aanzien van het werkgeverschap is het cijfer ten opzichte van het MTO 2018 gestegen van een 7,0 naar een 7,5. En ook de studenttevredenheid en de studieprestaties blijven goed: het aantal uitvallers is lager en het aantal studenten dat een diploma haalt hoger dan het landelijk gemiddelde. Wederom prachtige resultaten waar we trots op zijn.

### Vergaderingen en evaluatie

Wij hebben de taken onderverdeeld in drie commissies, die onderwerpen voorbereiden voor de behandeling in de voltallige raad: de Auditcommissie, de Commissie Onderwijs, Cultuur en Identiteit en de Remuneratie- en Benoemingscommissie. In het verslagjaar kwamen we vier keer bijeen in een reguliere vergadering met het College van Bestuur en in één extra vergadering over de samenwerking en het Cambuurstadion. De in april geplande vergadering is vanwege corona geannuleerd. Besluitvorming heeft toen schriftelijk plaatsgevonden en is bekrachtigd in de daaropvolgende vergadering. Daarnaast werd in eigen kring een evaluatievergadering gehouden.

Middels drie strategische rapportages, waarmee het CvB verantwoording aflegt, houden we toezicht op de doelen van de organisatie, evenals op het doelmatig besteden van de middelen. We hebben goedkeuring gegeven aan het jaarverslag en de jaarrekening 2019, het jaarplan 2021 en de (meerjaren)begroting 2020 t/m 2023 en hebben het contract met de accountant met twee jaar verlengd. Daarnaast kwamen in de reguliere vergaderingen o.a. de volgende zaken aan de orde:

- Kaderbrief 2021
- Strategisch huisvestingsplan 2020-2030
- Cambuurstadion
- Strategisch Personeelsbeleid
- Bedrijfsopleidingen/volwassenenonderwijs
- Visiedocument
- Kwaliteitsagenda
- Strategische verkenning/omgevingsanalyse
- Flexibel onderwijs

In de evaluatievergadering is het eigen functioneren geëvalueerd aan de hand van bijlage 7 van het reglement Raad van Toezicht en de van het CvB ontvangen schriftelijke input. Geconcludeerd is dat het samenspel tussen Raad en College open en transparant is en de RvT steeds meer ook de rol van sparringpartner vervult. Er is binnen de RvT geen sprake van groupthink en zelfgenoegzaamheid. De leden zijn kritisch en er worden goede discussies gevoerd met respect voor elkaar. Ook is er sprake van een lerend klimaat. De RvT is tevreden over de aanwezigheid, inbreng, alsook bijvoorbeeld inzicht, kennis en de bijdrage van alle leden, evenals over de voorzitter. Het vorig jaar opgestelde teamwiel en de besproken teamanalyse bevestigen dat de Raad zowel qua kennis en achtergrond, als qua persoonlijkheden goed is samengesteld. Qua samenstelling is het aantal vrouwen te gering. Daar zal bij een volgende vacature wederom rekening mee worden gehouden.

In de evaluatievergadering zijn tevens de jaargesprekken met het CvB voorbereid en is op basis van de WNT 2021 de bezoldiging per 1 januari 2021 voor zowel RvT als CvB vastgesteld. De bezoldiging van het CvB en RvT is conform de WNT-regeling.

## Studiedagen

Tijdens de studiedag in het voorjaar zijn we geïnformeerd over de aanpak van de corona-crisis, de strategische informatievoorziening, het visiedocument en de technologische trends op ICT-gebied. Tevens is het stakeholdersbeleid besproken. Besloten is dit beleid vooralsnog te handhaven en in dezen het wetsvoorstel Wet Bestuur en Rechtspersonen, alsmede de wijziging van de Code Goed Bestuur in het mbo af te wachten. De studiedag in het najaar stond - naast een presentatie van de practoren Brede vorming en Digitale weerbaarheid, alsmede het bespreken van de beoogde aanpassingen van de Code Goed Bestuur in het mbo en de beoogde samenwerking met het NCOI - in het teken van de ontwikkelingen rond het Cambuurstadion en de strategische visie. Op basis van hetgeen maatschappelijk verantwoord wordt geacht, is het budget voor de huur van een deel van het Cambuurstadion goedgekeurd. Daarnaast is uitvoerig gesproken over het verzoek van het Friesland College om een vooronderzoek te starten naar de mogelijkheden van een bestuurlijke fusie tussen de beide organisaties. Geconcludeerd is dat een vergaande intensivering van de samenwerking geen noodzaak is, maar tegelijkertijd is het belang van de regio benadrukt. Met het oog op een mogelijke verkenning tot samenwerking is besloten de ronde tafelgesprekken met stakeholders ten behoeve van het opstellen van een nieuw visiedocument op te schorten en het visiedocument 2017-2021 "Wendbare mensen waardevol onderwijs" met een jaar te verlengen.

## Informatievoorziening en contacten met de organisatie

Een goede informatievoorziening is voor ons van wezenlijk belang. Daarbij moet er altijd een goede balans zijn tussen betrokkenheid en afstand. Regulier ontvangen we als schriftelijke informatie: rapportages van tevredenheidsonderzoeken, besluitenlijsten CvB, verslagen van de Ondernemingsraad, de Studentenraad en het overleg met de vakbonden, benchmarks, inspectierapporten, VSV-cijfers, analyse van de Keuzegids mbo en een knipselkrant met actuele artikelen uit vakbladen en kranten. Tweemaal per jaar voeren we overleg met delegaties van de Ondernemingsraad en Studentenraad en we spreken jaarlijks met de vestigingsdirecteuren en de directeur Bedrijfsopleidingen. De in april en oktober geplande werkbezoeken aan de vestigingen zijn ten gevolge van corona gecancelled. In oktober is vergaderd op de locatie Urk en heeft de vestigingsdirecteur aldaar verslag gedaan van de ontwikkelingen in de vestiging, zoals de regiocampus Emmeloord en de regiodeal op Urk met realisatie van o.a. een Maritiem trainingscentrum op Urk en een practoraat Visserij. Daarnaast volgen we de actuele ontwikkelingen middels ons lidmaatschap van de VTOI en van het Platform Raden van Toezicht. Een lid van de Raad heeft zitting in de agendacommissie van het Platform Raden van Toezicht.

Bovenstaande activiteiten leiden ertoe dat we breed geïnformeerd zijn en kennis hebben van de ontwikkelingen in de organisatie. Deze informatie benutten we bij het reflecteren op stukken die aan ons worden voorgelegd.

## **Samenstelling en bezoldiging**

De Raad van Toezicht wordt gevormd door zeven leden. Er hebben in dit verslagjaar geen wijzigingen in de samenstelling plaatsgevonden. Wel is op basis van een overleg met de Remuneratie- en Benoemingscommissie besloten de voorzitter per 24 maart 2021 te gaan herbenoemen. En in afwachting van de ontwikkelingen bij het Friesland College is besloten de tweede benoemingstermijn van de heer B. Hoekstra per 1 januari 2021 met een jaar te verlengen. Een compleet overzicht van de samenstelling van de RvT, de relevante nevenfuncties en de benoemingstermijnen is opgenomen in bijlage 3.

In 2020 is de vergoeding voor de leden op basis van een eerder afgesproken indexering iets verhoogd. De vergoeding in 2020 bedraagt voor de voorzitter en leden respectievelijk 10,5% en 7% van de bezoldiging van de bestuurder. Dit is ruim lager dan de toegestane maximale bedragen op grond van de Wet Normering Topinkomens. De ondersteuning van de RvT werd verzorgd door de bestuurssecretaris.

## **Toetsing aan de branchecode**

De taken en werkwijze voor de RvT zijn vastgelegd in de statuten en het reglement voor de RvT. Het bestuursreglement is een aanvulling op wettelijke en statutaire bepalingen en opgesteld conform de statuten en artikel 9.1.7. van de WEB. Deze reglementen zijn in overeenstemming met de branchecode en staan op de website van ROC Friese Poort. ROC Friese Poort is – met uitzondering van de verlenging van de tweede benoemingstermijn met één jaar van een lid van de RvT in 2020 - niet afgeweken van de branchecode Goed Bestuur.

## **Tot slot**

Vorig jaar sloten we ons bericht af met dat we ook volgend jaar doorbouwen aan de kwaliteit van ons onderwijs. Dat hebben we gedaan en zien we terug in onze resultaten. Daarvoor een compliment aan het CvB en alle medewerkers die – ondanks corona - met hart voor onze studenten samen de schouders eronder zetten. Laten we in 2021 voortbouwen op onze stabiele en gezonde basis en het onderwijsaanbod in de regio verder uitbouwen en versterken!

Als u wilt reageren, dan is uw reactie van harte welkom op: [rvt@rocfriesespoort.nl](mailto:rvt@rocfriesespoort.nl)

Namens de Raad van Toezicht,  
Ger Jaarsma, voorzitter

## 4.2 Jaarverslag ondernemingsraad

In 2019 is een volledig nieuwe Ondernemingsraad aangetreden. In 2020 heeft één personele wijziging plaatsgevonden. Gijs Jacobse heeft de Ondernemingsraad per 1 september verlaten. Zijn opvolger is John Romkes. Thomas Oosterkamp heeft de functie plaatsvervangend voorzitter/secretaris van Gijs Jacobse overgenomen.

Een vergadercyclus van de OR beslaat vijf weken. In de eerste week vergaderen de onderdeelcommissies op de vestigingen. In de tweede week zijn de commissievergaderingen van de drie vaste commissies HRM, Middelen en OKIDO (Onderwijs, Kwaliteitszorg, Innovatie, Identiteit en Organisatie). Deze commissies brengen advies uit over de agendapunten van het overleg dat in week drie plaatsvindt. In de vierde week is er geen vergadering, maar is er ruimte voor nader overleg of voor studie en training. In de vijfde week is er een OVOR-vergadering met het College van Bestuur. In 2020 hebben er acht van deze cyclussen plaatsgevonden. Vanaf maart vonden alle vergaderingen als gevolg van corona online plaats. Bij een aantal vergaderingen is aandacht besteed aan de gevolgen van het corona-virus op het onderwijs en de stijging van de werkdruk die hiermee gepaard gaat. We hebben veel waardering voor de goede informatievoorziening vanuit het CvB en de wijze waarop teams, docenten, opleidingsmanagers en ondersteunend personeel zich hebben ingezet om het onderwijs in deze bijzondere situatie mogelijk te maken.

In 2020 hebben we diverse onderwerpen besproken, waaronder het meerjarenformatieplan. Hierbij is gekeken naar de verhouding instructeurs – senior instructeurs, verhouding functies in het primaire proces, percentage flexibele formatie, aanstelling bevoegde docenten en formatiebeleid. Wij hebben aangegeven het niet wenselijk te vinden dat niet bevoegde docenten worden aangesteld als instructeur en daarom op hun salaris een toelage krijgen. In dat geval moet er een scholingsplan volgen met als doel een bevoegdheid. Afwijkingen moeten tot een minimum beperkt worden. Ook is aandacht besteed aan de doorstroom van LB naar LC. Wij hebben onze twijfels geuit bij de haalbaarheid en uitvoerbaarheid van dit traject en vragen gesteld over de toetsing door de commissie.

Naar aanleiding van de wens van het CvB om te spreken over een vast 40-weken rooster hebben we een enquête uitgezet onder de medewerkers. Een ruime meerderheid gaf de voorkeur aan aansluiting van de vakantieregeling bij de regio Noord en was niet voor een vast 40 weken-rooster. Op basis hiervan hebben we negatief geadviseerd. Het CvB heeft dit advies overgenomen.

We hebben ingestemd met de wijziging van de Arbodienst; arbozaken is één van onze speerpunten. We hebben kennisgemaakt met de nieuwe bedrijfsarts en afgesproken dat er jaarlijks twee keer een gesprek plaatsvindt tussen de bedrijfsarts en de OR. In het voorjaar met de commissie HRM en het dagelijks bestuur van de OR en in het najaar met de gehele OR.

In de laatste maanden van 2020 hebben we de eerste stappen gezet in verbetering van de berichtgeving naar onze achterban. Zo wordt de nieuwsbrief gemoderniseerd en onderzoeken we het uitbrengen van een OR-krant in samenwerking met de opleidingen journalistiek en media & vormgeving.

In 2020 hebben wij onze taak uitgeoefend in het besef dat iedere medewerker zijn/haar steentje bijdraagt aan het succes van onze studenten en aan een plezierige werkomgeving. Draagvlak zorgt ervoor dat ROC Friese Poort haar doelstelling kan bereiken.

We bedanken het College van Bestuur voor de constructieve samenwerking in 2020.

Cor Wursten            Voorzitter  
Thomas Oosterkamp    Plaatsvervangend voorzitter/secretaris

## 4.3 Jaarverslag studentenraad

Op grond van het reglement van de Studentenraad en het vastgestelde rooster van aftreden worden jaarlijks in januari verkiezingen georganiseerd. Er waren dit jaar zes vacatures in de Studentenraad. Op 3 februari 2020 is de nieuwe raad geïnstalleerd.

### Overleg College van Bestuur

In het verslagjaar stond vijf keer een overleg gepland met het CvB. Ten gevolge van corona is de in het voorjaar geplande vergadering komen te vervallen. In de vergaderingen is veel aandacht besteed aan het onderwijs en het welbevinden van studenten in tijden van corona. Er werden ervaringen gedeeld en er werd input gegeven om het onlineonderwijs te verbeteren. Er was steeds sprake van een open en transparant overleg. Aandachtspunten die vanuit de Studentenraad werden aangedragen, zijn door het CvB opgepakt.

Een greep uit de onderwerpen die ter besluitvorming zijn voorgelegd zijn: vergaderrooster, verkiezing voorzitter, begroting Studentenraad 2021, kaderbrief 2021, jaarverslag 2019, onderwijs- en praktijkovereenkomst, examenreglement, numerus fixus, plan van aanpak OER, studentenstatuut en de vakantieregeling 2020 - 2021. Verder is onder meer gesproken over de resultaten van de JOB-monitor, het alumnibeleid, de evaluatie van het rookbeleid en de voornemens een programma te starten inzake flexibel onderwijs.

### Overige overleggen

Naast het reguliere overleg met het College van Bestuur heeft een delegatie van de Studentenraad normaliter ook tweemaal per jaar overleg met een delegatie van de Ondernemingsraad en tweemaal per jaar overleg met een delegatie van de Raad van Toezicht. Ten gevolge van corona zijn deze overleggen in het voorjaar komen te vervallen.

De najaarsoverleggen met de Raad van Toezicht en met de Ondernemingsraad stonden ook in het teken van onderwijs en het welbevinden van studenten in tijden van corona. Met de Ondernemingsraad werd gesproken over hoe om te gaan met de corona-maatregelen, de problemen met betrekking tot het gebrek aan stageplaatsen en de werkdruk. Verder werd gesproken over de gewijzigde vacatureteksten en over de bekendheid van de practoraten.

Op 27 mei 2020 is in een de gezamenlijke online vergadering van de Ondernemingsraad en de Studentenraad ingestemd met de hoofdlijnen van de begroting.

### Overig

In september volgde de Studentenraad de als gevolg van corona uitgetelde JOB-training. Hierin kwamen de volgende onderwerpen aan de orde: rechten en plichten SR, communicatie met het CvB, communicatie met de achterban en het voorbereiden van de vergadering met het College van Bestuur. Daarnaast heeft een van de leden op 11 september de ALV van de JOB bijgewoond.

Het was een zeer bijzonder jaar waarin het College van Bestuur en de Studentenraad, weliswaar online, goed in contact met elkaar zijn gebleven.

Namens de Studentenraad,  
Linh Ngo, voorzitter

## 4.4 Examenverslag 2020

### Corona

Naast beperkingen bracht corona ook positieve ontwikkelingen met zich mee, zoals de groei van blended en hybride vormen van onderwijs en aangepaste examenvormen. Wat jarenlang spannend en onzeker maakte, heeft het afgelopen jaar in vogelvlucht mooie vormen aangenomen. Vanwege de positieve ervaringen wordt nagedacht over verduurzaming van deze ontwikkeling.

Na een eerste onzekere periode (wat kan, wat mag) hebben we hard gewerkt om ervoor te zorgen dat de examinering voor de zomer zoveel mogelijk door kon gaan zoals gepland. De meeste studenten hebben hun diploma tijdig, zoals gepland, kunnen behalen. Voor studenten die door wilden stromen naar het hbo zijn passende afspraken gemaakt om een soepele doorstroom te bevorderen. De Examenraad kwam met name aan het begin van de crisis dagelijks bijeen. Er zijn in nauw overleg met het crisisteam tijdig kaders en randvoorwaarden opgesteld en er werd gezamenlijk gezocht naar oplossingen bij knelpunten.

We hebben een gedegen, kwalitatief sterke examenorganisatie en de processen zijn op orde. Hierdoor konden we vanuit vertrouwen, betrokkenheid, expertise en deskundigheid keuzes maken, passend bij de mogelijkheden vanuit wet- en regelgeving, de corona-maatregelen en de mogelijkheden binnen de instelling. Met ICT is nauw samengewerkt om de digitale examens op te starten en/of door te kunnen laten gaan, op school en op afstand. In samenspraak tussen teams en examencommissies is gekeken naar alternatieve examenplanningen en examenvormen om de examinering zo goed mogelijk door te laten gaan. In uitzonderlijke gevallen zijn examens inhoudelijk aangepast zonder afbreuk te doen aan de geldende eisen vanuit de kwalificatiedossiers.

### Reguliere ontwikkelingen

Naast de uitdagingen vanwege de corona-crisis, zijn de reguliere plannen en ontwikkelingen ook doorgegaan. Op de vestiging Emmeloord/Urk zijn eerste ervaringen opgedaan met het werken met één examencommissie en op de vestiging Leeuwarden/Dokkum is een begin gemaakt met de samenstelling van twee examencommissies (in plaats van vier). Op basis van ervaringen uit deze pilots wordt in 2021 gekeken op welke wijze de ontwikkelingen van de examenorganisatie binnen ROC Friese Poort verder vorm gaat krijgen.

Er zijn initiatieven gestart om de examenprocessen te optimaliseren, waarbij gekeken is naar mogelijkheden voor digitalisering. Mooie voorbeelden zijn de digitalisering van het totale examenproces binnen zorg en welzijn, de ontwikkeling van het digitale examendossier en het vereenvoudigen van het vrijstellingenproces. De kracht van deze initiatieven zit vooral in de integrale aanpak. Door alle betrokkenen van meet af aan in het proces mee te nemen ontstaat er aan het eind van het ontwikkelproces een gedegen, maar vooral gedragen product en/of proces.

De reguliere overleggen tussen de voorzitters van de examencommissies (examenraad), de overleggen met vertegenwoordigers van de teams en het overleg met het College van Bestuur hebben met name 'op afstand' plaatsgevonden. Dit werd over het algemeen als heel prettig ervaren. Deze manier van overleggen is makkelijk in te plannen en het scheelt reis- en regeltijd.

De contacten tussen mbo-scholen onderling zijn verder toegenomen. Veelal geïnitieerd om elkaar te informeren, ondersteunen, ervaringen te delen en waar nodig krachten te bundelen, hetzij in ontwikkeling van materialen/formats, hetzij in reacties naar de MBO Raad.

## Evaluatie

De examencommissies hebben ervaren dat de teams het afgelopen jaar op een zeer zorgvuldige manier omgegaan zijn met het zoeken naar passende vormen van examinering. Waar de examencommissies voorheen als toezichthouder vooral tijdens de afname en achteraf een rol hadden in de examinering, werd nu veelal ook vooraf contact gezocht. Een ontwikkeling die zeer positief te noemen is en die we graag willen behouden.

Een punt van zorg was het afgelopen jaar de inzet van een aantal examens voor generieke vakken van een van onze leveranciers. Het is lastig om voor deze examens de juiste versies te hanteren, temeer omdat de leverancier onduidelijk is over welke examens geschikt zijn voor summatief gebruik en welke niet. De Examenraad heeft besloten om niet langer examens van deze leverancier vast te stellen. Een drastisch, maar noodzakelijk besluit om de kwaliteit van de generieke examens en de afname daarvan te waarborgen.

De coronacrisis heeft heel wat teweeggebracht, ook op examineringgebied. Het komende jaar zal er blijvend aandacht zijn voor de kwaliteit van de examinering en diplomering. De uitdaging is om aanpassingen en nieuwe werkwijzen/inzichten te behouden en in te bedden. Daarnaast zullen verdere optimalisatie van de examenprocessen en digitalisering twee hoofdthema's zijn het komende jaar.

Namens de Examenraad  
Mirjam Kuipers, voorzitter

## 4.5 Jaarverslag klachtencommissies

ROC Friese Poort kent vier klachtencommissies:

1. Klachtencommissie
2. Commissie arbeidszaken
3. Privacy commissie
4. Commissie voor beroep van de examens

Bij de klachtencommissie, commissie arbeidszaken en de privacy commissie zijn in het verslagjaar 2020 geen klachten binnengekomen.

Bij de Commissie voor beroep van de examens is één beroepsschrift binnengekomen. Dit beroepsschrift richtte zich tegen het afgegeven definitieve bindend studieadvies. Het ingediende beroep is door de Commissie van beroep voor de examens gegrond verklaard. Het afgegeven definitief negatief bindend studieadvies is derhalve vernietigd.

mr. Douwe de Bruine,  
secretaris Klachtencommissie ROC Friese Poort



B Bijlagen

De Heeren van de Rinxma

## Bijlage 1 – Verslag kwaliteitsagenda

### Regeling Kwaliteitsafspraken mbo 2019-2022

In 2018 is het bestuursakkoord mbo 2019-2020 "Trots, vertrouwen en lef" ondertekend door de Minister van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW) en de MBO Raad. Met dit akkoord stelt de minister, binnen het mbo-onderwijs, aanvullende middelen beschikbaar voor het verhogen van de kwaliteit van het beroepsonderwijs.

In 2018 hebben wij de kwaliteitsagenda "Wendbaar onderwijs, waardevolle mensen 2019-2022" vanuit onze strategische visie opgesteld. Deze kwaliteitsagenda is met inzet van velen – binnen en buiten ROC Friese Poort – tot stand gekomen. In onze kwaliteitsagenda hebben wij onze ambities voor de komende jaren kenbaar gemaakt. In het voorjaar van 2019 is de kwaliteitsagenda met een voldoende beoordeeld en door het kabinet vastgesteld. In onze kwaliteitsagenda staan onze strategie, beloften en besturingsfilosofie centraal. We zetten in op een verbetering van de kwaliteit van ons onderwijs en leggen nog meer de nadruk op het versterken van de verbinding met de regio.

We hebben de afgelopen twee jaren met inzet van onze stakeholders de kwaliteitsagenda tot uitvoering gebracht. Dit heeft geleid tot een verdere kwaliteitsverbetering van ons onderwijs op onze vier ontwikkelthema's.

1. Wendbaar onderwijs. Met ons onderwijs leiden wij onze studenten (jongeren en volwassenen) op voor de arbeidsmarkt van de toekomst.
2. Brede vorming. Met ons onderwijs leiden wij onze studenten niet alleen op voor een vak, maar we werken met onze studenten ook aan hun persoonlijke ontwikkeling. Het vormen van 'wie wil je zijn en waar ben je trots op' is van wezenlijk belang voor het vinden van een plek in deze maatschappij.
3. Gelijke kansen en jongeren in een kwetsbare positie. Het ondersteunen en begeleiden van jongeren zit in ons DNA. Binnen ons onderwijs stimuleren wij de doorstroom en schenken wij aandacht aan jongeren in een kwetsbare positie met extra ondersteunings- en stimuleringsprogramma's.
4. Leven lang Leren. We stimuleren een leven lang ontwikkelen. Door een veranderende arbeidsmarkt, neemt de vraag naar her-, om- en bijscholing toe. Onze ambitie is om werknemers op een hoger niveau te brengen en nieuwe technieken te leren. Ons onderwijsaanbod voor volwassenen is daarvoor meer toegesneden op deze doelgroep: flexibel, toegankelijk, tijd en plaats onafhankelijk, in modules en duaal (op de werkplek, combinatie van werken en leren).

### Midterm review aan de hand van onderliggende verslaggeving over het kalenderjaar 2020

Op grond van artikel 15 van de regeling kwaliteitsafspraken mbo rapporteren we elk jaar over de voortgang en de realisatie van onze kwaliteitsagenda in het Geïntegreerd Jaarverslag van ROC Friese Poort. De resultaten van de uitvoering van onze kwaliteitsagenda worden in 2021 tussentijds beoordeeld door de adviescommissie mbo (midterm review). De adviescommissie zal uiterlijk 1 oktober 2021 de minister adviseren over onze voortgang aan de hand van het jaarverslag over het kalenderjaar 2020.

### Het doel van de onderliggende (voortgangs)rapportage 2020 is tweevoudig

1. In deze jaarrapportage over 2020 is de voortgang op de afspraken in de kwaliteitsagenda duidelijk zichtbaar en wordt een beeld gegeven waar we staan met de ambities, beoogde resultaten en het uitvoeren van de voorgenomen maatregelen.

2. In het kader van onze PDCA-cyclus maakt de voortgangsrapportage 2020 relevante ontwikkelingen zichtbaar (waaronder corona), op basis waarvan het beleid van de kwaliteitsagenda bekrachtigd of bijgestuurd kan worden. Deze reflectie helpt ons om samen aandachtspunten voor het vervolg te formuleren om op te pakken in 2021. De reflectie versterkt onze identiteit als lerende organisatie.

Deze rapportage gaat puntsgewijs in op een korte terugblik op 2020, reflecties van een aantal van onze stakeholders, onze besturingsfilosofie in 2020, de gerealiseerde resultaten in 2020 en de financiën. Tot slot geven we een vooruitblik op 2021.

### **Download hier het volledige verslag.**

---

<b>Kwaliteitsagenda "Wendbaar onderwijs,...</b> pdf	2,8 MB	<b>Download</b>
---	--------	-----------------

---

## Bijlage 2 – Samenstelling en nevenfuncties College van Bestuur

Het College van Bestuur is het bevoegd gezag van de stichting en wordt gevormd door Remco Meijerink (46), voorzitter en door Alice Muller(46), lid. Er is sprake van een collegiaal bestuur waarbij er een gezamenlijke integrale verantwoordelijk is. De bezoldiging van het College van Bestuur is in overeenstemming met de Wet Normering Topinkomens.

Nevenfuncties Remco Meijerink:

1. Lid Commissie van Afgevaardigden Waarborgfonds MBO
2. Lid Stuurgroep Burgerschap MBO (per 1 augustus 2020)
3. Lid Economic Board Flevoland - Winn4All
4. Lid Regioboord Noard East Fryslân (per 11 maart 2020)
5. Lid Bestuur Maritieme Academie Holland
6. Lid Innovatie Pact Fryslân
7. Voorzitter bestuur Stichting Duits in de beroepscontext
8. Bestuurder bij de Stichting Bouwloket Friesland

Alle nevenfuncties houden verband met de hoofdfunctie en zijn onbezoldigd.

Nevenfuncties Alice Muller:

1. Lid Dagelijks Bestuur Fryslân Werkt!
2. Lid Stuurgroep Zorg economie Ooststellingwerf
3. Lid Stuurgroep datagedreven werken
4. Lid Stuurgroep Christelijke Federatie practoraat "Verschillen Waarderen"
5. Lid Raad van Toezicht ZorgpleinNoord
6. Lid Raad van Toezicht Kredietbank Nederland

De nevenfuncties 1 t/m 4 houden verband met de hoofdfunctie. Met uitzondering van de nevenfuncties genoemd onder 5 en 6 zijn ze onbezoldigd.

## Bijlage 3 – Samenstelling, functies en relevante nevenfuncties Raad van Toezicht

Naam	Benoemingstermijn	Functie	Nevenfunctie(s)
<b>De heer drs. ing. G. Jaarsma</b>			
52 jaar	Benoemd per 24 maart 2017.	Voorzitter NOA   Nederlandse Ondernemingsvereniging voor Afbouwbedrijven	Voorzitter Raad van Commissarissen Omrop Fryslân
voorzitter sinds 24 maart 2017	1e termijn aflopend per 24 maart 2021.		Vicevoorzitter Raad van Commissarissen Caparis NV
lid Remuneratie- en Benoemingscommissie			Voorzitter toetsingscommissie vangnet Participatiewet (Ministerie Sociale Zaken en Werkgelegenheid)
			Lid SER (Sociaal-Economische Raad) (tot april 2020)
			Lid Overleg Orgaan Employer Support Reservisten (Ministerie van Defensie)
			Lid Raad van Commissarissen GGZ Friesland
			Voorzitter van de raad voor certificering SRCM (Social Responsible Credit Management) (per 1 januari 2020)
			Voorzitter Stichting PayOK (per 15 januari 2020)
<b>De heer drs. B. Hoekstra</b>			
63 jaar	Benoemd per 1 januari 2013.	Directeur/eigenaar BrugMedia	Lid RvC Hoekstra Krantendruk
vez. Remuneratie- en benoemingscommissie per 1 september 2018	Herbenoemd per 1 januari 2017.		Voorzitter Vereniging van Visgroothandelaren Urk (VVU)
contactpersoon OR	Aftredend per 1 januari 2021.		Lid Verantwoordingsorgaan Pensioenfonds PGB.
			Voorzitter van de Stichting Beheer Tennishal Noordoostpolder.
<b>De heer drs. J. Olivier</b>			
61 jaar	Benoemd per 1 december 2013.	Tot 1 oktober Concerncontroller Lefier	Vrijwilliger Humanitas thuisadministratie
Vz. Auditcommissie	Herbenoemd per 1 december 2017.	Zelfstandig interim professional Audit & Control	
	Aftredend per 1 december 2021.		
<b>De heer mr. F. Veenstra</b>			

Naam	Benoemingstermijn	Functie	Nevenfunctie(s)
58 jaar vice-voorzitter per 1 juli 2018 lid Commissie Onderwijs, Cultuur en Identiteit van 1 september 2018	Benoemd per 1 januari 2015.	Burgemeester De Fryske Marren	Lid bestuurscommissie Veiligheid en lid Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Fryslân
	Herbenoemd per 1 januari 2019.		Voorzitter KNRM Lemmer
	Aftredend per 1 januari 2023.		Lid Comité van Aanbeveling van de Mijl van Rijs
			Voorzitter Vereniging Friese Gemeenten
			Lid VNG-commissie Bestuur en Veiligheid
			Voorzitter Stichting Studiefonds Van der Wal-Tromp (tot 1 februari 2020)
			Lid Commissie van Beroep voor de Examens PCVO Fryslân
			Burgemeesterscontactpersoon Fryslân, CDA
			Voorzitter RvT Stichting Fryske Toaniel Stifting Tryater
			De nevenfuncties 1 t/m 6 zijn gerelateerd aan de hoofdfunctie.
<b>De heer drs. B.J. Pastoor</b>			
54 jaar lid Auditcommissie	Benoemd per 1 september 2018.	Directeur Federatie Particulier Grondbezit	Lid Raad van Commissarissen Rabobank Heerenveen-Zuidoost Friesland
	1e termijn aflopend per 1 september 2022.		Vicevoorzitter Raad van Commissarissen Countus Groep BV
			Bestuurder Vereniging van Bos- en Natuurterreineigenaren (VBNE)
			Bestuurder Nederlandse Vereniging van Boseigenaren (NBVE)
			Voorzitter STAK Aandelen Zonneweide Groen Holding
			Bestuurslid Stichting Certificering Particulier Natuurbeheer (Part-Ner)
		De nevenfuncties genoemd onder 3,4 en 6 zijn gerelateerd aan de hoofdfunctie.	
<b>Mevrouw drs. T.K. Kwint</b>			
39 jaar lid Commissie Onderwijs, Cultuur en Identiteit	Benoemd per 1 september 2018.	Programmamanager bij Vilans	Voorzitter Raad van Toezicht Stichting PCBO Meppel
	1e termijn aflopend per 1 september 2022.		Lid Raad van Toezicht Hezenberg christelijk centrum GGZ Pastoraat Retraite
<b>De heer drs. P.D. van der Zwan</b>			
40 jaar lid Remuneratie- en benoemingscommissie	Als aspirant lid benoemd per 1 september 2018.	Eigenaar adviesbureau Zilt	Bestuurslid SKJ
	Per 1 januari 2020 benoemd als lid RvT.	Per april: Programmaleider Zorg voor Jeugd Friesland /	Technisch vz. algemeen en dagelijks bestuur GR Fryslân West
	1e termijn aflopend per 1 januari 2024	Kwartiermaker Hoogspecialistische jeugdzorg Friesland	Vz. Stichting Wijk Maartenswouden

## Bijlage 4 - Samenstelling Studentenraad

### Drachten

- Laura de Boer, manager/ondernemer horeca (tot juli 2020)
- Fenna Pama, junior accountmanager (tot juli 2020)
- Lissa van Ruler, mediaredactie
- (Thi My) Linh Ngo, verkoopspecialist (voorzitter vanaf najaar 2020)
- Jay Valk, mediavormgever (Game Artist) (benoemd per 1 september 2020)

### Emmeloord/Urk

- Sanah Bakker, onderwijsassistent
- Daniel Stockmann, VeVa
- Janneke Loosman, technicus Middenkader Engineering/mechatronica
- Martijn Vledder, ICT Beheer

### Leeuwarden/Dokkum

- Femme Noest, onderwijsassistent (tot juli 2020)
- Mathijs Fokkema, bedrijfsadministrateur (tot juli 2020)
- Reni Hofstra, maatschappelijke zorg
- Milou van Dijk, managementassistent
- Sije-Eibert van der Veen, social work
- Nikita Kuiken, intercedente (benoemd per 1 september 2020)

### Sneek

- Jan Pruim, junior accountmanager (tot juli 2020)
- Bobby Eladami, technicus middenkader engineering (tot juli 2020)
- Anna Jente Kleefstra, marketing, communicatie en evenementen
- Tineke Bleeker, junior accountmanager
- Alan Eladami, junior accountmanager (benoemd per 1 september 2020)
- Peter Van Ooij, international hospitality studies (benoemd per 1 september 2020)

## Bijlage 5 - Samenstelling Ondernemingsraad (OR)

### Namens vestiging Drachten

- Anne Fleur van der Borg
- Ineke van Dongera
- Jenny van Gijsse
- Mathijs de Jong

### Namens vestiging Emmeloord/Urk

- Bert Lemstra
- Thomas Oosterkamp, plaatsvervangend voorzitter/secretaris
- Bettine Reitsma

### Namens vestiging Leeuwarden/Dokkum

- Wiekje Boonstra, tot 15 december 2020
- Gijs Jacobse, tot 1 augustus 2020 plaatsvervangend voorzitter/secretaris
- Gerard Lemstra
- Matthijs Mars
- John Romkes, vanaf 1 september 2020
- Freerk Steendam

### Namens vestiging Sneek

- Lammie van der Meulen
- Bob van der Werf
- Cor Wursten, voorzitter

### Namens Centrale Diensten

- Arjen Tamsma



1 MBO-indicator per instelling

## MBO-indicatoren

Volgens de regeling Jaarverslaggeving Onderwijs moeten bekostigde onderwijsinstellingen aan het jaarverslag en de jaarrekening een set met gegevens toevoegen. Dit noemen we de MBO-indicatoren per instelling.

Vestigingsadres							
Brinnr	Naam Instelling	Soort Instelling	Straat	Huisnr	Postcode	Plaats	Vergelijkingsgroep
o8PG	ROC Friese Poort	regionaal opleidings centrum	De Eenhoorn	4	8932NX	LEEWARDEN	ROC

## Jaarresultaat

2017 - 2018		2018 - 2019		2019 - 2020	
Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep
76,5%	70,8%	74,3%	70,3%	76,2%	73,0%

Bron: DUO

## Diplomaresultaat

2017 - 2018		2018 - 2019		2019 - 2020	
Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep
78,0%	71,6%	76,1%	71,0%	77,5%	73,4%

Bron: DUO

## Percentage nieuwe VSV-ers

2017 - 2018		2018 - 2019		2019 - 2020	
Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep
3,4%	5,4%	3,9%	5,7%	3,5%	4,8%

Bron: DUO

## Financieel

2015 Liquiditeit		Rentabiliteit		Solvabiliteit	
Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep
1,67	1,41	3,36%	3,94%	0,76	0,52

2016 Liquiditeit		Rentabiliteit		Solvabiliteit	
Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep
1,50	1,40	-2,17%	0,85%	0,73	0,52

2017 Liquiditeit		Rentabiliteit		Solvabiliteit	
Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep
1,06	1,14	-3,32%	0,68%	0,72	0,53

2018 Liquiditeit		Rentabiliteit		Solvabiliteit	
Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep
1,10	1,20	-3,10%	1,44%	0,71	0,53

2019 Liquiditeit		Rentabiliteit		Solvabiliteit	
Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep
1,17	1,28	-5,60%	0,38%	0,70	0,52

2020 Liquiditeit		Rentabiliteit		Solvabiliteit	
Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep	Instelling	Vergelijkingsgroep
1,61		0,9%		0,75	

Bron: DUO



2 Studentenaantallen

## Studentenaantallen

Onze studentenaantallen (peildatum 1 oktober 2020) presenteren we per leerweg, domein, opleiding, vestiging en niveau.

Inschrijvingen per 1 oktober 2020 bekostigd

### Aantal studenten per leerweg - BOL

vestiging	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Drachten	2.923	2972	49
Emmeloord / Urk	1.166	1202	36
Leeuwarden / Dokkum	4.224	4457	233
Sneek	2.232	2313	81
<b>Totaal</b>	<b>10.545</b>	<b>10944</b>	<b>399</b>

### Aantal studenten per leerweg - BBL

vestiging	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Drachten	1.481	1355	-126
Emmeloord / Urk	894	927	33
Leeuwarden / Dokkum	1.089	1024	-65
Sneek	880	824	-56
<b>Totaal</b>	<b>4.344</b>	<b>4130</b>	<b>-214</b>

### Aantal studenten per leerweg -Totaal

vestiging	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Drachten	4.404	4.327	-77
Emmeloord / Urk	2.060	2.129	69
Leeuwarden / Dokkum	5.313	5.481	168
Sneek	3.112	3.137	25
<b>Totaal</b>	<b>14.889</b>	<b>15.074</b>	<b>185</b>

### Aantal studenten per domein - BOL

BOL	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Bouw en infra	433	468	35
Handel en Ondernemerschap	974	1099	125
Horeca	365	386	21
IT	560	545	-15
Media, kunst en creatie	654	631	-23
Entree	422	477	55
Techniek	973	982	9
Maritiem	172	168	-4
Uiterlijke verzorging	415	427	12
Veiligheidsberoepen	706	843	137
Welzijn	2.121	2044	-77
Economie en Administratie	1.002	944	-58
Zorg en gezondheid	1.748	1930	182
<b>Totaal</b>	<b>10.545</b>	<b>10.944</b>	<b>399</b>

## Aantal studenten per domein - BBL

BBL	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Bouw en infra	259	245	-14
Handel en Ondernemerschap	479	541	62
Horeca	129	135	6
IT	159	137	-22
Media, kunst en creatie	19	10	-9
Entree	63	59	-4
Techniek	878	829	-49
Maritiem	274	217	-57
Uiterlijke verzorging	49	40	-9
Veiligheidsberoepen	16	0	-16
Welzijn	749	659	-90
Economie en Administratie	83	89	6
Zorg en gezondheid	1.187	1169	-18
<b>Totaal</b>	<b>4.344</b>	<b>4.130</b>	<b>-214</b>

## Aantal studenten per domein - Totaal

Totaal	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Bouw en infra	692	713	21
Handel en Ondernemerschap	1.453	1.640	187
Horeca	494	521	27
IT	719	682	-37
Media, kunst en creatie	673	641	-32
Entree	485	536	51
Techniek	1.851	1.811	-40
Maritiem	446	385	-61
Uiterlijke verzorging	464	467	3
Veiligheidsberoepen	722	843	121
Welzijn	2.870	2.703	-167
Economie en Administratie	1.085	1.033	-52
Zorg en gezondheid	2.935	3.099	164
<b>Totaal</b>	<b>14.889</b>	<b>15.074</b>	<b>185</b>

## Aantal diploma's - niveau 1

vestiging	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Drachten	75	85	10
Emmeloord / Urk	61	46	-15
Leeuwarden / Dokkum	100	103	3
Sneek	107	104	-3
<b>Totaal</b>	<b>343</b>	<b>338</b>	<b>-5</b>

## Aantal diploma's - niveau 2

vestiging	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Drachten	234	210	-24
Emmeloord / Urk	146	223	77
Leeuwarden / Dokkum	338	355	17
Sneek	158	141	-17
<b>Totaal</b>	<b>876</b>	<b>929</b>	<b>53</b>

**Aantal diploma's - niveau 3**

vestiging	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Drachten	389	422	33
Emmeloord / Urk	217	244	27
Leeuwarden / Dokkum	562	582	20
Sneek	259	247	-12
<b>Totaal</b>	<b>1.427</b>	<b>1.495</b>	<b>68</b>

**Aantal diploma's - niveau 4**

vestiging	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Drachten	554	658	104
Emmeloord / Urk	233	228	-5
Leeuwarden / Dokkum	625	689	64
Sneek	533	460	-73
<b>Totaal</b>	<b>1.945</b>	<b>2.035</b>	<b>90</b>

**Aantal diploma's - Totaal**

vestiging	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Drachten	1.252	1.375	123
Emmeloord / Urk	657	741	84
Leeuwarden / Dokkum	1.625	1.729	104
Sneek	1.057	952	-105
<b>Totaal</b>	<b>4.591</b>	<b>4.797</b>	<b>206</b>

**Aantal diploma's per domein - niveau 1**

Niveau 1	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Bouw en infra			0
Handel en Ondernemerschap			0
Horeca			0
IT			0
Media, kunst en creatie			0
Entree (TAB)	343	338	-5
Techniek			0
Maritiem			0
Uiterlijke verzorging			0
Veiligheidsberoepen			0
Welzijn			0
Economie en Administratie			0
Zorg en gezondheid			0
<b>Totaal</b>	<b>343</b>	<b>338</b>	<b>-5</b>

## Aantal diploma's per domein - niveau 2

Niveau 2	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Bouw en infra	42	63	21
Handel en Ondernemerschap	122	135	13
Horeca	30	43	13
IT	20	16	-4
Media, kunst en creatie	13	13	0
Entree (TAB)			0
Techniek	114	107	-7
Maritiem	46	64	18
Uiterlijke verzorging	12	16	4
Veiligheidsberoepen	149	154	5
Welzijn			0
Economie en Administratie	43	30	-13
Zorg en gezondheid	285	288	3
<b>Totaal</b>	<b>876</b>	<b>929</b>	<b>53</b>

## Aantal diploma's per domein - niveau 3

Niveau 3	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Bouw en infra	70	58	-12
Handel en Ondernemerschap	128	210	82
Horeca	40	44	4
IT	48	45	-3
Media, kunst en creatie	27	17	-10
Entree (TAB)			0
Techniek	193	208	15
Maritiem	108	65	-43
Uiterlijke verzorging	69	68	-1
Veiligheidsberoepen	112	121	9
Welzijn	159	156	-3
Economie en Administratie	69	43	-26
Zorg en gezondheid	404	460	56
<b>Totaal</b>	<b>1.427</b>	<b>1.495</b>	<b>68</b>

## Aantal diploma's per domein - niveau 4

Niveau 4	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Bouw en infra	45	56	11
Handel en Ondernemerschap	172	208	36
Horeca	77	57	-20
IT	107	105	-2
Media, kunst en creatie	135	164	29
Entree (TAB)			0
Techniek	200	206	6
Maritiem	35	25	-10
Uiterlijke verzorging	70	63	-7
Veiligheidsberoepen	21	50	29
Welzijn	579	586	7
Economie en Administratie	238	208	-30
Zorg en gezondheid	266	307	41
<b>Totaal</b>	<b>1.945</b>	<b>2.035</b>	<b>90</b>

## Aantal diploma's per domein - Totaal

Totaal	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Bouw en infra	157	177	20
Handel en Ondernemerschap	422	553	131
Horeca	147	144	-3
IT	175	166	-9
Media, kunst en creatie	175	194	19
Entree (TAB)	343	338	-5
Techniek	507	521	14
Maritiem	189	154	-35
Uiterlijke verzorging	151	147	-4
Veiligheidsberoepen	282	325	43
Welzijn	738	742	4
Economie en Administratie	350	281	-69
Zorg en gezondheid	955	1055	100
<b>Totaal</b>	<b>4.591</b>	<b>4.797</b>	<b>206</b>

## Aantal studenten met een migratieachtergrond

vestiging	2019	2020	mutatie 2020 - 2019
Drachten	113	81	-32
Emmeloord / Urk	60	44	-16
Leeuwarden / Dokkum	21	16	-5
Sneek	15	10	-5
<b>Totaal</b>	<b>209</b>	<b>151</b>	<b>-58</b>



### 3 Medewerksaantallen

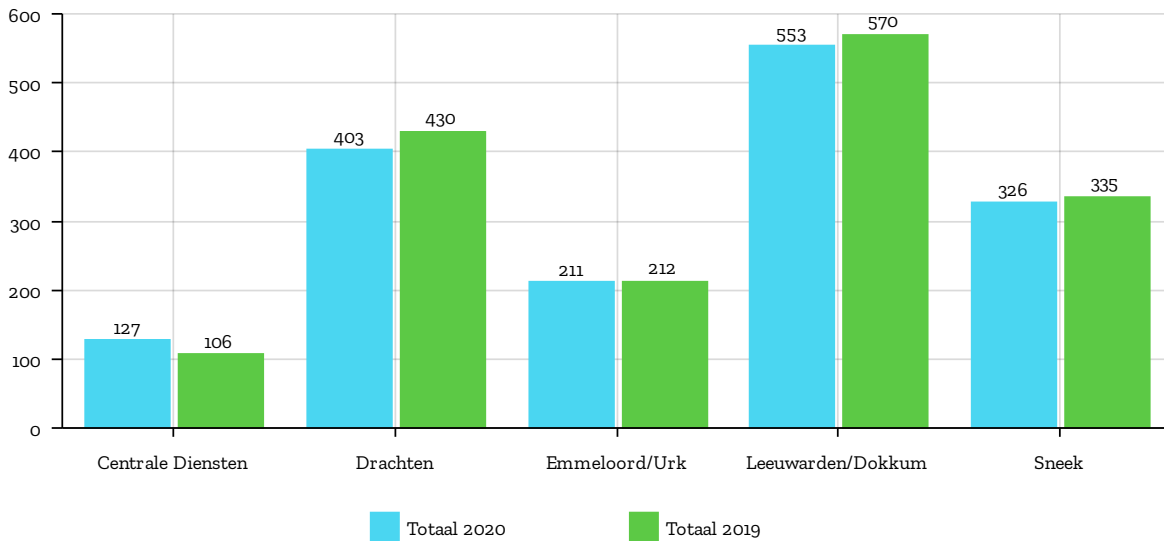
## Medewerkers

Onderstaande tabellen zijn uitgedraaid op peildatum 31-12-2020. Het betreft medewerkers in loondienst maar ook medewerkers die via een uitzend- of detachingsbureau werkzaam zijn bij ROC Friese Poort (geen stagiaires, vrijwilligers en RvT). Bij de gegevens in aantallen is er alleen op hoofdaanstelling uitgedraaid, bij de gegevens in (netto) fte zijn alle aanstellingen uitgedraaid. Sinds 2018 nemen we de ingeleende medewerkers mee in de aantallen en het totaal aantal fte. Daarnaast is er sinds afgelopen jaar gekeken naar inzetbaarheid (netto) fte en niet naar bruto fte. Als gevolg hiervan kan er dit jaar een directe vergelijking worden gemaakt tussen de onderdelen 'medewerkers in aantallen' en 'medewerkers in fte'.

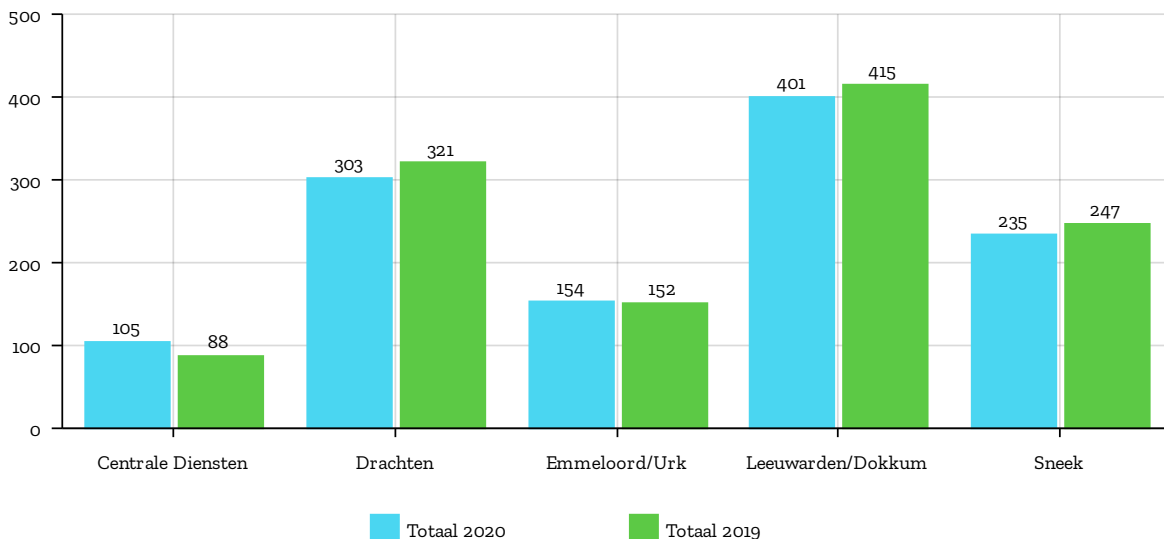
In totaal bedroeg eind 2020 het aantal medewerkers 1620. Ten opzichte van het voorgaande jaar is dit een lichte afname met 33 medewerkers. De reden hiervoor is hoofdzakelijk gelegen in minder inhuur en detacheringen door een geringere vervangingsvraag en een lager verzuimpercentage.

In 2020 bedroeg het percentage vrouwen bij ROC Friese Poort 60% tegenover 40% mannen.

### Aantal medewerkers 2019 en 2020



### Aantal medewerkers in fte 2019 en 2020

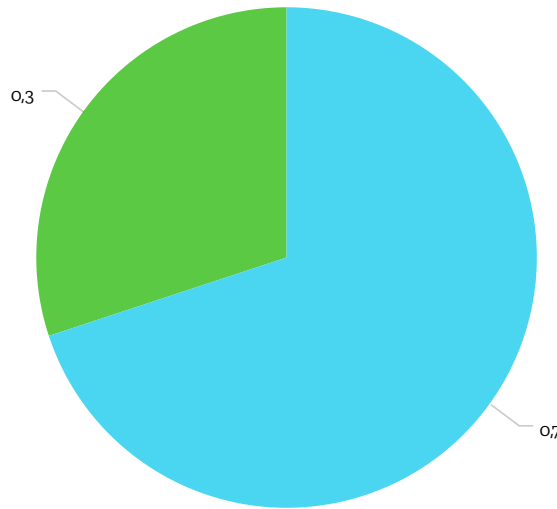


De omvang van het personeelsbestand, gemeten in fte's, was eind 2020 1197,7 fte ten opzichte van 1223,3 fte in 2019. De in- en uitstroom liggen dicht bij elkaar. In 2020 was de instroom 11% (179 medewerkers) en de uitstroom 13% (207 medewerkers) ten opzichte van het totale personeelsbestand. In 2019 was dit 14% (236 medewerkers) instroom en 15% (251 medewerkers) uitstroom.

De indicatieve formatieontwikkeling is gebaseerd op het verwachte studentenaantal en opgenomen in de meerjarenbegroting en het meerjarenformatieplan. In 2021 verwachten we een stabilisatie van het aantal medewerkers en vanaf 2022 zien we een afname als gevolg van lagere studentenaantallen.

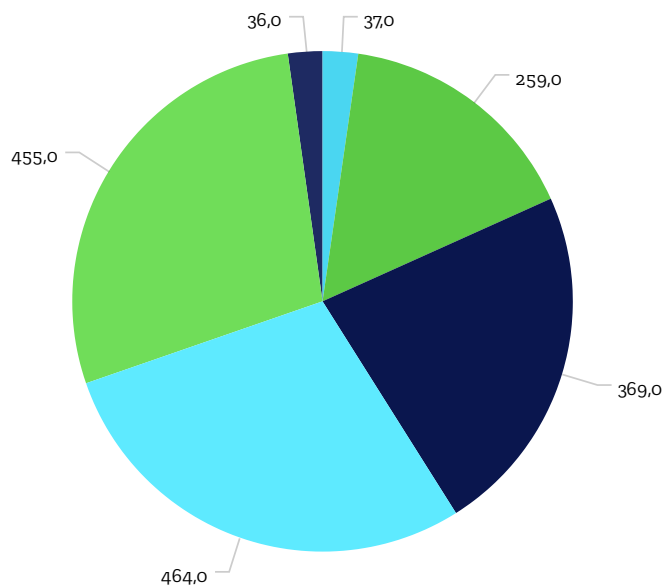
### Verhouding OP/BOBP – AOBP

Aantal medewerkers in percentage 2020



Wat de samenstelling van het personeelsbestand betreft, is de ratio dat minimaal 70% wordt ingezet voor het primaire proces. Deze ratio is met een verdeling van 69,9% OP en 30,1 % AOBP in 2020 behaald.

### Leeftijdsopbouw en gemiddelde leeftijd



Bovenstaand een grafiek van de leeftijdsopbouw van de medewerkers in percentages. De grootste groep medewerkers is vertegenwoordigd in de leeftijdscategorie 45 t/m 54 jaar.

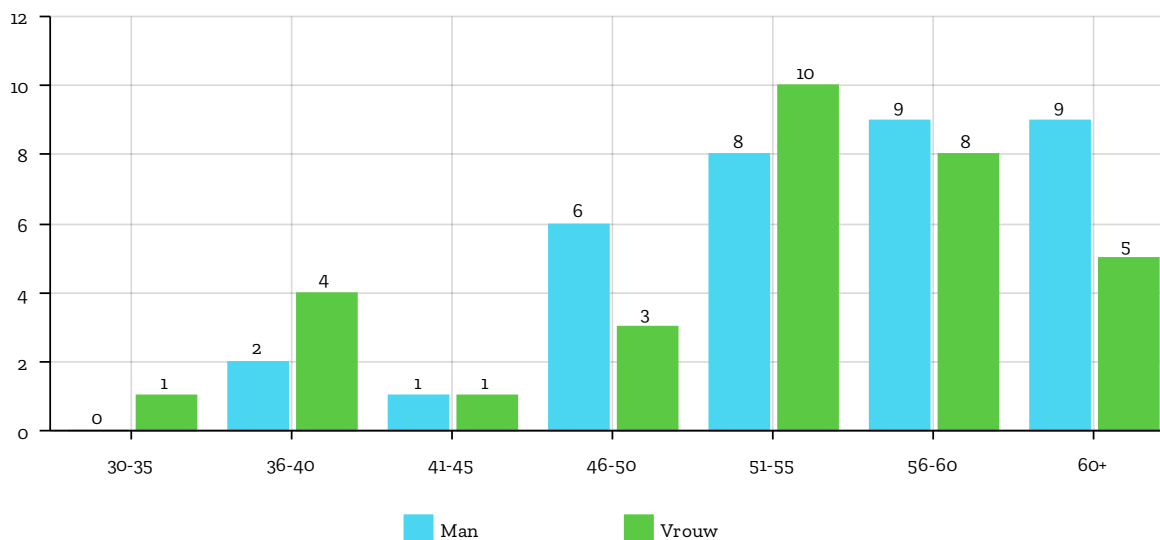
De gemiddelde leeftijd van de medewerkers ligt in 2020 op 47 jaar en ondanks de verhoogde uitstroom van oudere medewerkers de komende jaren is de gemiddelde leeftijd ten opzichte van 2019 gestegen van 46 naar 47 jaar.

## Banenaafsprak

In 2020 waren 10 medewerkers in dienst die geregistreerd staan in het doelgroepregister en dit is vergelijkbaar met 2019 (11 medewerkers). De landelijke inspanningsverplichting in 2020 bedroeg 2,35%. Wanneer dit percentage wordt afgezet tegen het aantal medewerkers in eigen loondienst in netto fte (1191,4 fte op 31 december 2020) kan worden geconcludeerd dat 28 fte van het personeelsbestand zou moeten worden verloond in de doelgroep banenaafpraak. In het strategisch personeelsplan wordt het streefpercentage van de banenaafpraak opgenomen met een gerichte aanpak om de komende jaren ook vanuit onze maatschappelijk opdracht meer banen voor deze doelgroep te realiseren.

## Wet evenredige vertegenwoordiging van vrouwen in managementfuncties (WEV)

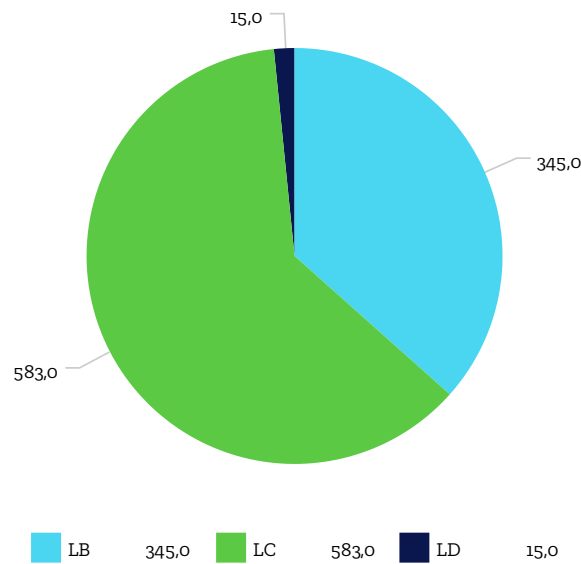
WEV Management 2020



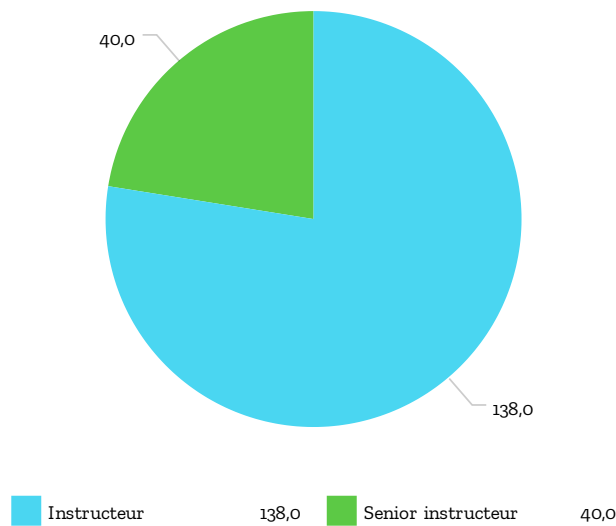
Binnen het management van ROC Friese Poort waren in 2020 67 medewerkers werkzaam. Van deze medewerkers zijn er 35 mannen en 32 vrouwen (52% om 48%). Binnen de leeftijdscategorie 56-60 zijn de mannen het meest vertegenwoordigd. De meeste vrouwen zijn te vinden binnen de leeftijdscategorie 51-55 jaar.

### Funciemix LB LC LD, instructeur en senior instructeur

Funciemix docenten in aantallen en percentages 2020



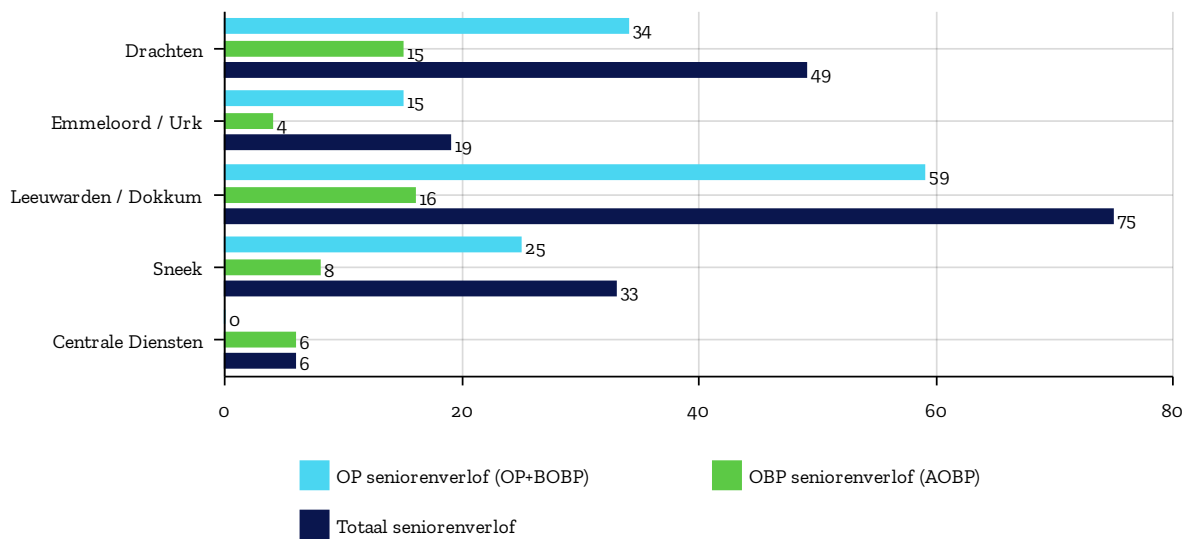
Funciemix instructeurs in aantallen en percentages 2020



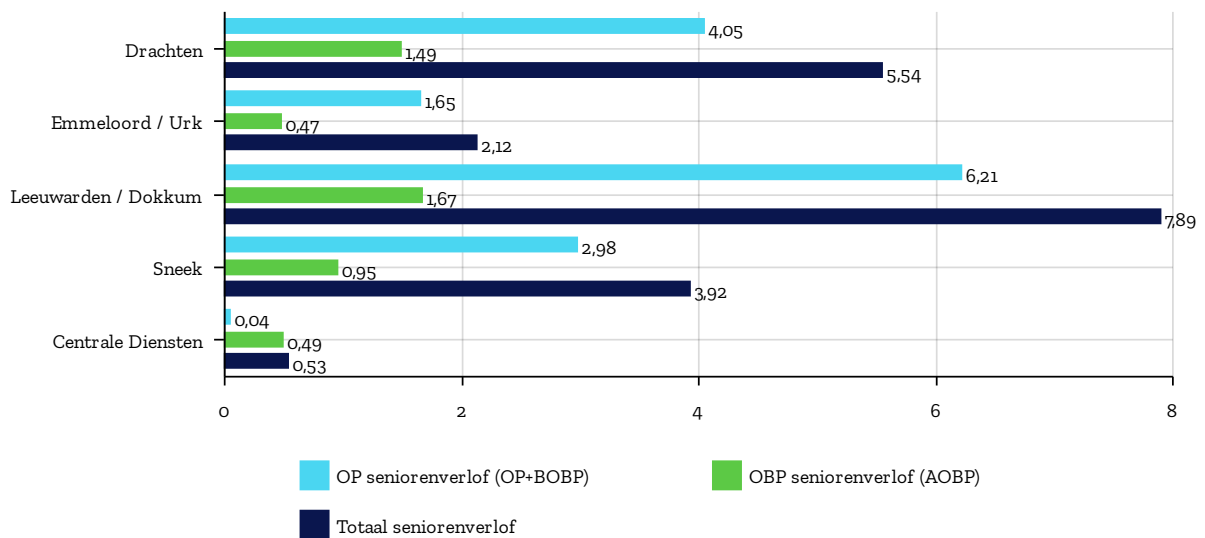
In bovenstaande grafieken zijn de verhoudingen te zien tussen de docenten LB, LC en LD, de instructeurs en senior instructeurs. In 2019 is het doorstroombeleid vernieuwd met een toekomstig streefcijfer van 65% LC-docenten. Ultimo 2020 bedraagt de verhouding LB-LC docenten 32%-63% met de kanttekening dat in de drie schooljaren vanaf 2020 een groep van 90 docenten zal deelnemen aan de leergang LC en zal doorstromen naar de LC-functie. Tevens zijn veel meer LC-docenten uitgestroomd dan in dienst getreden (verschil is 32 LC-docenten). Overeenkomstig het doorstroombeleid zijn de ingeleende medewerkers niet meegenomen in de aantallen van de docenten LB, LC en LD.

## Seniorenverlof en generatieregeling

Aantal medewerkers seniorenverlof 2020



Aantal fte seniorenverlof 2020



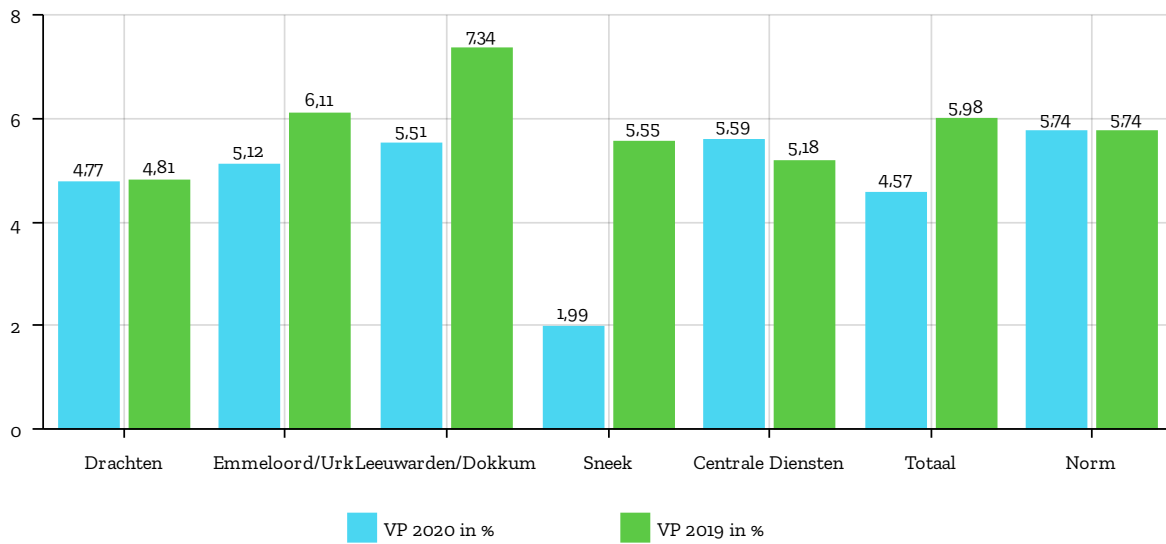
Op 31 december 2020 waren 374 medewerkers 57 jaar of ouder. Van deze groep medewerkers hebben 182 medewerkers gebruik gemaakt van het seniorenverlof of vielen onder de overgangsregeling BAPO. Dit komt neer op een deelnamegraad van 49%.

Bovenstaand het overzicht van het aantal medewerkers dat seniorenverlof heeft opgenomen en het totaal aantal in fte dat aan seniorenverlof is opgenomen. Onder OP vallen de functiecategorieën OP en BOBP en onder OBP valt de functiecategorie AOBP.

Elke medewerker die op 31 december 2020 63 jaar of ouder was, een aanstelling had van minimaal 0,7 fte en minimaal 3 jaar in dienst was, kon per 1 augustus 2020 gebruik maken van de generatieregeling. De regeling is een 50-70-100 regeling met 50% van de contracturen (minimaal 0,35 resterend) met 70% salaris en 100% pensioenopbouw. In 2020 hebben 17 medewerkers deelgenomen aan deze regeling.

## Ziekteverzuim

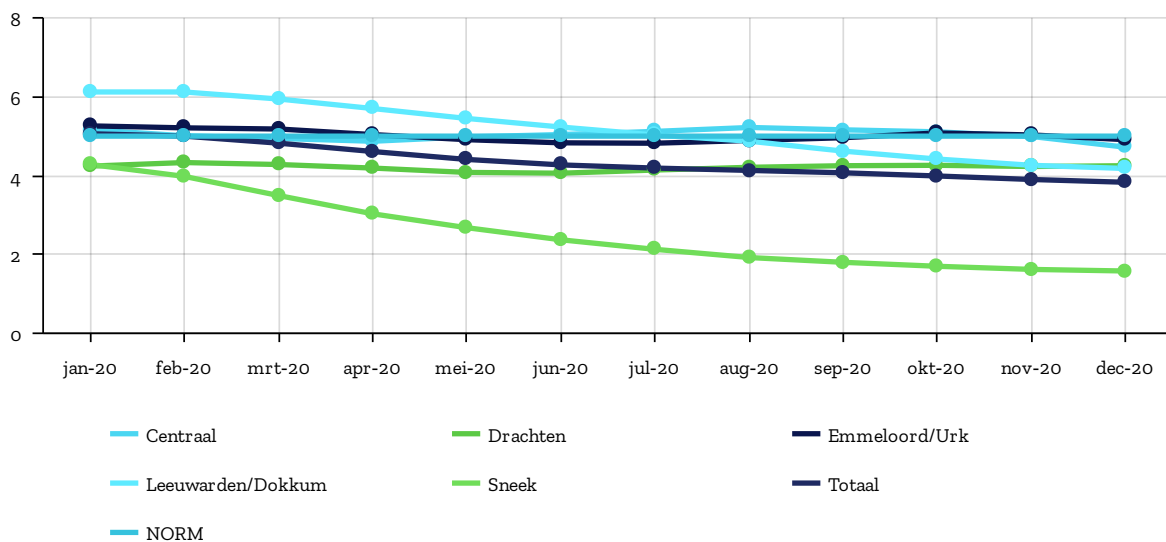
Verzuimpercentage 2020/2019 (t/m tweede ziektejaar)



ROC Friese Poort streeft naar een ziekteverzuimpercentage van maximaal 5% t/m het eerste ziektejaar en maximaal 5,62% t/m het tweede ziektejaar (branchegemiddelde ROC is 5,62%, sectorgemiddelde is 5,68%).

Het verzuimpercentage voor ROC Friese Poort lag in 2020 op 3,76%. In dit percentage is het verzuim tot en met het eerste ziektejaar meegenomen. Vergelijken met 2019 ligt het verzuimpercentage in 2020 1,4% lager.

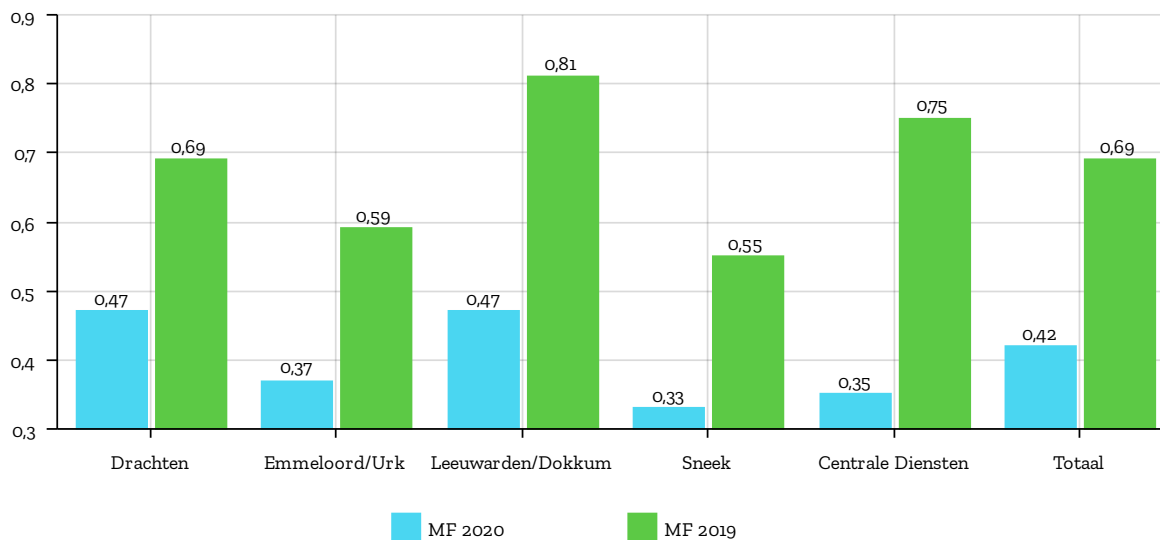
VVP t/m eerste ziektejaar



Het voortschrijdend gemiddelde voor ROC Friese Poort ultimo december 2020 lag t/m het eerste ziektejaar op 3,83% en t/m het tweede ziektejaar op 4,65%. De daling ten opzichte van 2019 in het voortschrijdend verzuim is zeker beïnvloed door corona en het langdurig thuiswerken.

## Meldingsfrequentie 2019 en 2020

Meldingsfrequentie 2020/2019



De meldingsfrequentie lag in 2019 op 0,7 en is in 2020 gedaald naar 0,4 en dat is een positieve ontwikkeling voor het kortdurend verzuim.

## Professionalisering en Friese Poort Academie 2019

De Friese Poort Academie heeft in het afgelopen jaar een breed aanbod gepresenteerd onder zeven leerlijnen. Met deze leerlijnen is zichtbaar dat de academie steeds meer bijdraagt aan de vertaling van ROC Friese Poort-ontwikkelingen en de professionalisering in brede zin.

De corona-crisis die in 2020 uitbrak heeft ook de nodige impact gehad op de activiteiten van de Friese Poort Academie. Er is flexibiliteit en wendbaarheid getoond door de programmering in hoog tempo aan te passen op de ondersteuningsbehoefte die ontstond aangaande ICT vaardigheden en digitale didactiek. Tal van webinars en kennisdelingssessies zijn georganiseerd en daaraan is naar tevredenheid deelgenomen.

Daarentegen is ook een aantal leertrajecten uitgesteld doordat prioriteiten in de onderwijsteam anders kwamen te liggen of doordat trajecten zich niet leenden voor een online variant. Het aantal georganiseerde en gevolgde trainingen in 2020 is zodoende verklaarbaar lager dan in 2019. Het aantal aangeboden trainingen betreft 109 en 1011 medewerkers hebben in 2020 deelgenomen aan een training van de Friese Poort Academie.

De 'leergang LC' is in 2020 een nieuw onderdeel binnen de programmering. Deze leergang wordt ingezet als ontwikkeltraject voor docenten die willen doorstromen van LB naar LC. Het traject is modulair opgebouwd en wordt uitgevoerd door een mix van ervaren interne en externe trainers. Het programma wordt onder de vlag van de Friese Poort Academie gecoördineerd in samenwerking met een opleider van NHL Stenden Hogeschool. In cursusjaar 2020-2021 nemen er 29 docenten deel aan de modules en intervisie binnen de leergang.

ROC Friese Poort belooft dat onze studenten en medewerkers zich 'een leven lang ontwikkelen' en 'het beste uit zichzelf halen'. Om die wendbare en waardevolle medewerker te zijn en te blijven, is in 2020 een pilot gestart met een interne loopbaancoach. De belangstelling hiervoor was zo groot dat er een stop op de aanmeldingen moest worden gezet. In het najaar van 2020 zijn de mogelijkheden onder de vlag van de Friese Poort Academie uitgebreid inclusief digitale tools voor loopbaanoriëntatie.

In 2020 is de samenwerking met andere (staf)afdelingen, projectgroepen (waaronder FP-Design), de Opleidingsschool en de practoraten Brede vorming en Digitale weerbaarheid verder versterkt. Een opbrengst hiervan is dat interne expertise meer benut en ingezet wordt, maar ook dat Friese Poort Academie beter kan inspelen op ontwikkelingen binnen de organisatie omdat er sneller samenwerking gezocht wordt.

Naast de training en scholing in de Friese Poort Academie, hebben in 2020 121 medewerkers deelgenomen aan een opleiding gericht op het verkrijgen van een bevoegdheid. Het merendeel van deze groep medewerkers heeft een opleiding gevolgd voor het behalen van een 2<sup>e</sup> graads lerarenopleiding.

## Overzicht scholing Friese Poort Academie 2020

Leerlijnen & trainingen	Aantal sessies	Aantal deelnemers
<b>Brede Vorming</b>		
Kompas 21	4	27
Inspiratiesessies (o.a. wandeltochten, lezingen, etc.)	2	41
<b>Kwaliteitscultuur</b>		
Examinering: trainingen (taal)assessoren	16	157
Examinering: trainingen VAC	5	48
Taal & Rekenen (Cambridge Engels)	2	23
Studieloopbaanbegeleiding: basis & verdieping	1	16
Passend Onderwijs (NT2, verslavingsproblematiek, gatekeeper, etc.)	6	45
Workshops methodiek LeerKracht	1	8
<b>Digitaal wendbaar &amp; weerbaar</b>		
Office 365	16	119
Digitale weerbaarheid & privacy in het onderwijs *	2	22
Basisvaardigheden ICT (bijv. Excel)	2	17
Trainingen (SMART) digiborden	1	14
Eduarte	6	35
<b>De kunst van het leren</b>		
De docent als leercoach (de 6e rol van de leraar)	3	41
Online workshops & webinars Digitale Didactiek	9	87
De student in regie	3	29
Overige trainingen (o.a. Scrum, Levo)	2	27
<b>Persoonlijke ontwikkeling &amp; professionalisering</b>		
Leiderschap (persoonlijk leiderschap & training voor leidinggevend)	3	24
Professionalisering OP: Leergang LC & Train-de-trainer volw. onderwijs	2	40
Persoonlijke effectiviteit en communicatievaardigheden	5	53
<b>Wendbaar en waardevol werken</b>		
Vitaliteit & duurzame inzetbaarheid	2	13
Workshops 'Blijf in balans weken' (vitaliteit & gezondheid, Corona, thuiswerken)	12	107
<b>Werken bij ROC Friese Poort</b>		
Bijeenkomsten introductieprogramma Zin-In	2	18
Training werkplekbegeleiders & coaches (t.b.v. opleidingsschool/Zin-In)	2	27
<b>TOTAAL</b>	<b>109</b>	<b>1011</b>

*De basisworkshop Digitale Weerbaarheid en privacy in het onderwijs is met ingang van schooljaar 2020-2021 onderdeel geworden van het introductieprogramma Zin-In. Daarnaast verzorgt het practoraat Digitale Weerbaarheid sinds de corona-tijd wekelijks webinars.*

Hierbij de aantallen die een opleiding tot docent of (senior) instructeur volgden in 2020:

Lio's: 29

PDG: 28

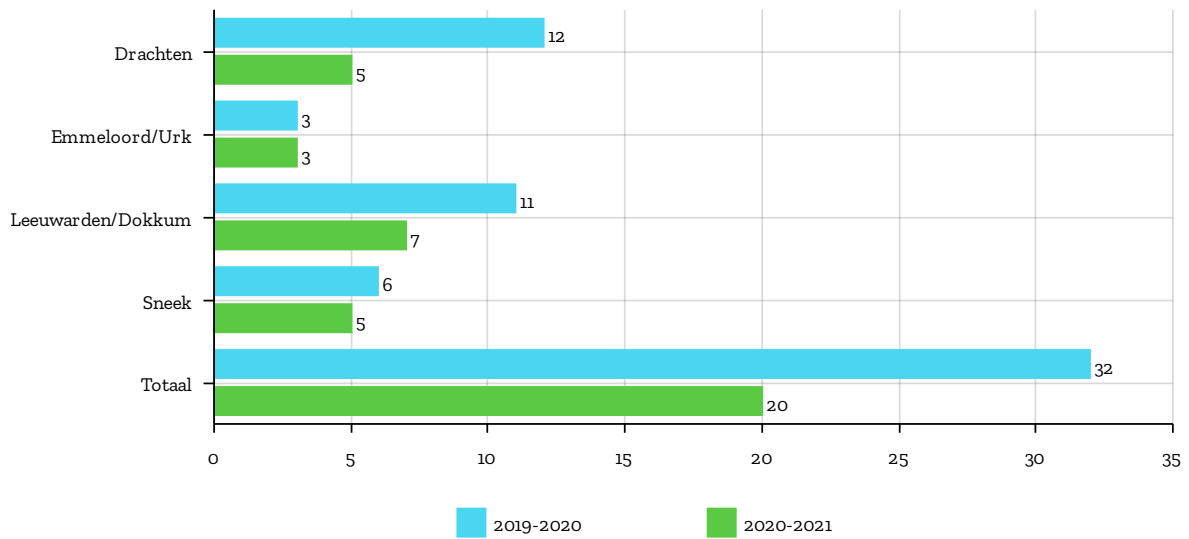
AD: 10

PDA: 9

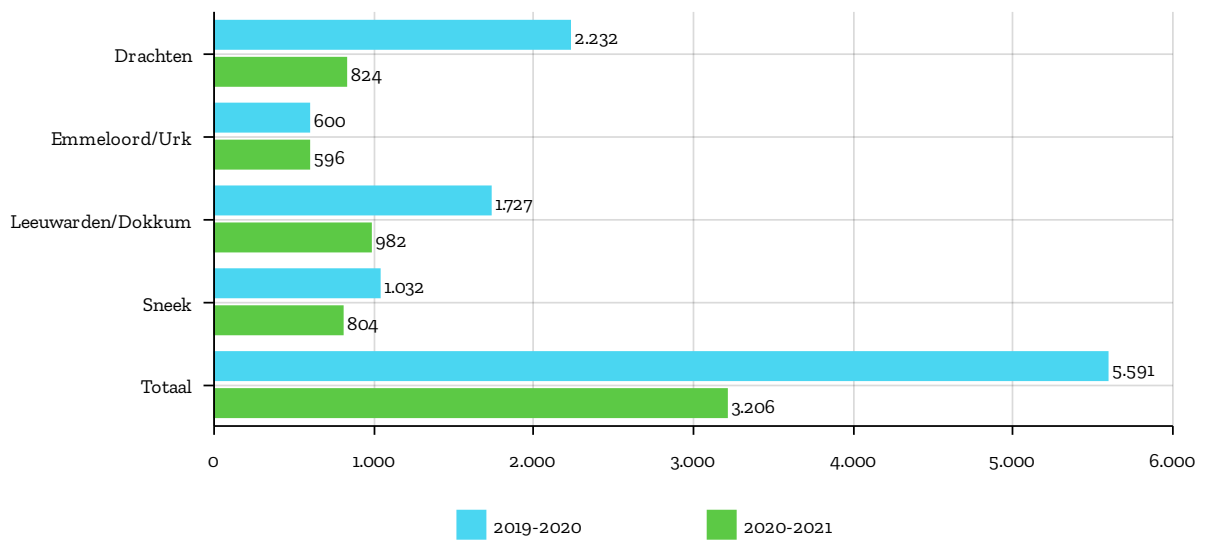
Deeltijd: 45

## Lerarenbeurs DUO

Lerarenbeurs DUO in aantallen



Lerarenbeurs DUO in uren



Voor het schooljaar 2020-2021 hebben 20 docenten een lerarenbeurs bij de DUO aangevraagd en gekregen. Dit gaat om een totaal van 3206 klokuren. Voor het schooljaar 2019-2020 hebben 32 docenten een lerarenbeurs gekregen voor een totaal van 5591 klokuren.

## Functionies in FTE 2020

Onderstaand een overzicht van het generiek functiebouwwerk in fte onderverdeeld per functieprofiel (peildatum 31-12-2020).

	Centrale D	Drachten	Emmeloord	Leeuwarden	Sneek	Eindtotaal
Administratief medewerker A	1,1	3,0	1,6	2,9	0,7	9,2
Administratief medewerker B	6,3	10,6	3,1	10,7	5,8	36,5
Adviseur Inhouds-deskundige A	3,7			0,6	0,9	5,2
Adviseur inhouds-deskundige B	10,1	1,2	1,6	3,7	1,6	18,2
Adviseur inhouds-deskundige C	11,3	2,0	1,3	2,8	1,5	18,9
Beleidsadviseur A	10,6	3,6	2,3	2,8	3,8	23,1
Beleidsadviseur B	7,5	0,9	0,8	0,9	0,9	11,0
Beleidsonder-steunend medewerker A	1,9					1,9
Beleidsonder-steunend medewerker B	16,5	0,7	1,0	1,5	1,0	20,7
Directeur	1,0	2,0	1,0	2,8	1,9	8,8
Docent	0,1	73,2	34,8	79,1	54,8	242,0
Facilitair Beheerder		1,0				1,0
Facilitair medewerker A		0,8	0,5	0,7		2,1
Facilitair medewerker B		6,8	2,2	7,4	2,7	19,1
Facilitair medewerker C	1,0	10,8	5,2	9,6	4,3	30,9
Instructeur		26,7	11,1	30,5	28,3	96,6
Lid CvB	1,0					1,0
LJO		3,5		3,0	3,1	9,6
Logistiek planner B		3,5	1,7	4,6	2,6	12,4
Manager A		0,9	1,0	1,0	1,0	3,9
Manager B	1,0	13,7	7,6	20,0	11,2	53,5
Medewerker Technisch Beheer B	4,6	2,5	1,9	3,4	1,0	13,4
Medewerker technisch beheer C	18,3					18,3
Medewerker Technisch beheer D	3,0					3,0
Onderwijsassistent		1,7		2,5	3,0	7,2
Secretaresse A	1,4	7,9	7,4	14,9	7,9	39,5
Secretaresse B		1,4	0,8	2,9	1,0	6,1
Secretaresse C	1,6					1,6
Senior docent	2,1	118,3	64,5	179,1	87,3	451,3
Senior instructeur		6,2	2,8	13,6	8,2	30,8
Voorzitter van CvB	1,0					1,0
<b>Eindtotaal</b>	<b>105,0</b>	<b>302,8</b>	<b>154,3</b>	<b>401,0</b>	<b>234,5</b>	<b>1197,7</b>



#### 4 Aanvullende richtlijnen OCW

## Aanvullende richtlijnen OCW

### Helderheid in bekostiging

Door de Minister van OCW zijn aanvullende richtlijnen verstrekt voor een aantal thema's waarvan in de jaarrekening en het jaarverslag verantwoording dient te worden afgelegd. Voor zover van toepassing op ROC Friese Poort betreft het onderstaande onderwerpen.

### Thema 1: Uitbesteding van bekostigd onderwijs

Het uitbesteden van bekostigd onderwijs aan een andere al dan niet bekostigde instelling of organisatie tegen betaling van de geleverde prestaties.

In 2020 heeft er geen specifieke uitbesteding van onderwijs plaatsgevonden aan derden. Voor delen van opleidingen vinden er detacheringen vanuit andere (onderwijs)organisaties plaats en worden zelfstandigen ingehuurd. Ook worden een aantal sport- en bewegingslessen in en/of door sportscholen verzorgd.

### Thema 2: Investerings van publieke middelen in private activiteiten

Bij investeringen in private activiteiten wordt de rijksbijdrage ingezet in een privaatrechtelijke rechtspersoon of worden publieke middelen geïnvesteerd in private activiteiten die niet behoren tot de kerntaak van de instelling. ROC Friese Poort wendt alleen publieke middelen aan, indien de investering een bijdrage levert aan het realiseren van de doelstellingen van het beroepsonderwijs en de wettelijke vereisten (kwaliteit, toegankelijkheid en doelmatigheid) zijn geborgd.

#### *Centrum Fijnmechanica*

In 2020 zijn er private activiteiten uitgevoerd in het Centrum Fijnmechanica (onderdeel van ROC Friese Poort), een hoogwaardig praktijk- en leercentrum voor fijnmechanica in Drachten. De technische scholingsactiviteiten liggen in het verlengde van de reguliere OCW-opleidingen. In 2020 bedroeg de totale omzet 148.675 (2019: 195.780). De omzet contractonderwijs ad 30.935 zorgt voor extra dekking van de aanwezige hoogwaardige apparatuur en extra personeel.

Naast investeringen in private activiteiten vinden een aantal publiek-private samenwerkingsvormen plaats, waarbij onderwijskundige activiteiten plaatsvinden in een omgeving waarin ook een economische activiteit plaatsvindt. De keus voor deelname in publiek-private activiteiten dient een onderwijskundige meerwaarde voor de studenten van ROC Friese Poort te hebben. ROC Friese Poort kent de navolgende arrangementen:

#### *Yacht Builders Academy*

In 2017 is het Centrum voor Innovatief Vakmanschap genaamd Yacht Builders Academy (YBA) opgericht. Het doel van de YBA is om specialistische opleidingen aan te bieden en te ontwikkelen voor de jachtbouw. Daarnaast wordt innovatief vakmanschap gepromoot en de instroom in de beroepskolom gestimuleerd. De begroting over de totale projectperiode 2017-2021 bedraagt 2,4 mln., bestaande uit 2,1 mln. aan inzet van uren (loonkosten) en 0,3 mln. aan materialen. De financiering vindt plaats vanuit de bedrijven, overheden (provincie en gemeenten) en onderwijsinstellingen. Er is een RIF-subsidie voor 0,8 mln. toegekend voor de gehele projectperiode. ROC Friese Poort is penvoerder van het YBA programma. In 2020 is verder gewerkt aan het realiseren van de doelstellingen en zijn er stappen ondernomen in het kader van de verduurzaming van de samenwerking. Corona heeft in 2020 een belemmerende invloed gehad waardoor niet alle geplande activiteiten tijdig uitgevoerd en afgerond konden worden. De verwachting is dat deze activiteiten in 2021 ingehaald zullen worden.

### *Overige samenwerkingsverbanden*

ROC Friese Poort kent nog een aantal samenwerkingsverbanden in het publiek-private domein die onderwijskundig een minder grote impact of een kleinere financiële omvang hebben. Dit zijn:

- Energy College: Dit is een Noord-Nederlands initiatief om de snelgroeibende energiebranche in de regio te kunnen voorzien van innovatieve vakkrachten op mbo-niveau. Er wordt samengewerkt tussen verschillende Noordelijke ROC's en AOC-opleidingen, overheden en bedrijfsleven.
- Topcentrum E-Commerce: Dit samenwerkingsverband met ROC's uit Overijssel, Hogeschool Windesheim, provinciale en regionale overheden, Kennispoort regio Zwolle, Talentstad en 38 e-commerce bedrijven is gericht op het gebruik maken van ICT en internet voor nieuwe mogelijkheden van zaken doen.
- Biosintrum: Voor Friesland liggen op Noord-Nederlandse schaal specifiek kansen op o.a. het gebied van de productie van biomassa en andere grondstoffen. Het Biosintrum verbindt bedrijven, scholen en overheden die samen willen werken aan een duurzame toekomst.
- Energiecampus Leeuwarden: naast onze onderwijslocatie op de Anne Wadmanwei in Leeuwarden ontwikkelen we een hotspot waar bedrijfsleven en onderwijs samen kennis ontwikkelen en uitwisselen op het gebied van duurzame energie en gerelateerde innovaties.

Voor elk van deze arrangementen wordt in het kader van risicobeheer een beoordeling gemaakt op onderwijskundige meerwaarde, specifieke risico's en lange termijn doelstellingen/verwachtingen. De financiële verplichtingen worden in de begroting opgenomen en mogelijke risico's worden voorzien in de algemene reserve.

### **Thema 3: Het verlenen van vrijstellingen (Beoordeling werking EVC-procedure)**

De instelling kan vrijstelling verlenen voor het afleggen van een of meerdere examens of examenonderdelen in het beroepsonderwijs. Dat kan op basis van eerder afgelegde examens, maar ook op basis van buiten het onderwijs opgedane kennis en vaardigheden. ROC Friese Poort kent een aantal maatwerkopleidingen, waarin studenten, veelal volwassenen, op basis van opgedane werkervaring versneld door een opleiding kunnen. Het betreft in deze gevallen voornamelijk groepen. Daarnaast is het mogelijk om op basis van een EVC-rapportage (Erkenning van Verworven Competenties) of soortgelijke waarderingstrajecten individuele vrijstellingen te krijgen voor onderwijs en/of examinering. Ieder rapport wordt afzonderlijk beoordeeld en op basis daarvan wordt bepaald hoe het traject van de kandidaat eruit komt te zien.

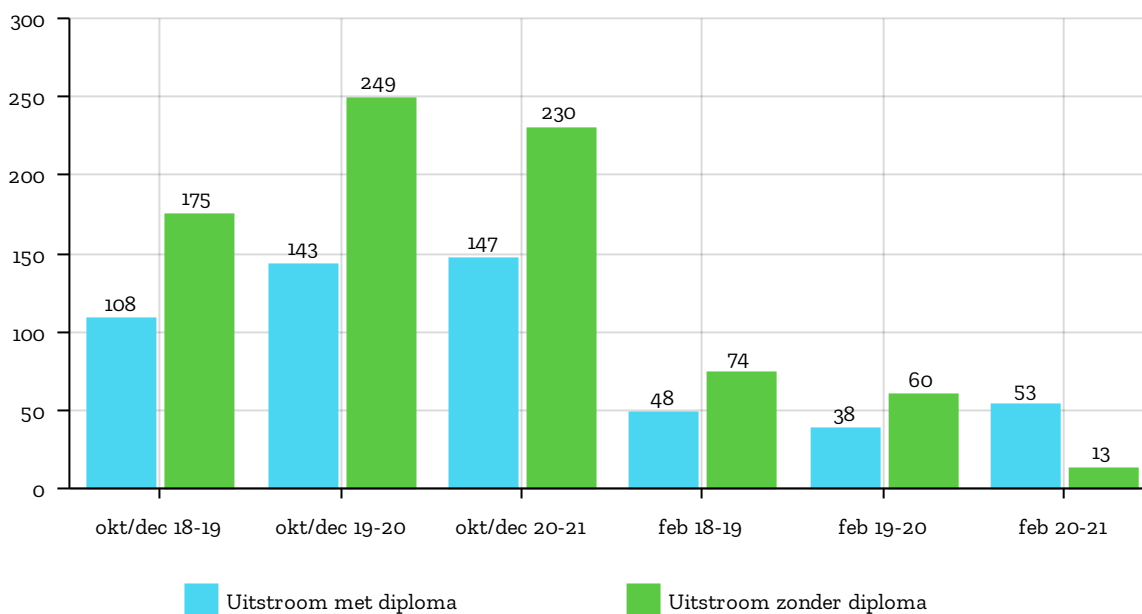
### **Thema 4: Fonds voor les- en cursusgelden**

ROC Friese Poort betaalt geen les- of cursusgeld vanuit een fonds dat gevormd is uit rijksmiddelen. In voorkomende gevallen kan het wettelijke cursusgeld ook na het doorlopen van een incassotraject niet worden geïnd. In dat geval komt deze post ten laste van de reguliere exploitatie.

### **Thema 5: In- en uitschrijving en inschrijving van deelnemers in meer dan één opleiding tegelijk**

#### *Relatief snelle uitschrijving na de teldatum*

Om te voorkomen dat er bekostiging wordt ontvangen voor studenten waarvoor geen onderwijs wordt verzorgd, vindt er interne controle plaats. Voor studenten die vlak na een van beide teldata worden uitgeschreven, wordt de onderwijsprestatie beoordeeld. Bij onvoldoende onderwijsprestatie wordt er voor gekozen om geen inputbekostiging te ontvangen.



In de periode oktober t/m december 2020 zijn 230 studenten uitgeschreven zonder diploma. Dit is een lichte daling t.o.v. het jaar ervoor. Waar in 2019 een goede arbeidsmarkt studenten stimuleerde om uit te stromen zonder diploma, was dit in 2020 minder het geval. Dit houdt vermoedelijk verband met de corona-maatregelen waardoor bepaalde sectoren minder aantrekkelijk zijn geworden. Deze ontwikkeling zien we ook terug in de lagere uitstroom aantallen in de maand februari 2021.

#### *Dubbele bekostiging van studenten en diploma's*

Studenten komen slechts eenmaal per schooljaar voor inputbekostiging in aanmerking. Diploma's worden eenmaal per onderwijsniveau bekostigd. Door landelijke controles in het systeem BRON is dubbele bekostiging niet meer mogelijk.

#### *Gecombineerde trajecten*

Op 1 oktober 2020 zijn geen studenten ingeschreven die tegelijkertijd een beroepsopleiding en een educatietraject volgen.

#### *Samenwerkingsverbanden vo/mbo*

Voor de bekostiging is het van belang om te bepalen of er leerlingen van een vo-school na 1 oktober zijn overgedragen aan een ROC, waarbij de vo-school de bekostiging ontvangt. Na 1 oktober 2020 zijn er geen leerlingen overgedragen van een vo-school naar ROC Friese Poort. ROC Friese Poort kent met diverse vo-scholen samenwerkingsverbanden over afstemming van onderwijsprogrammering. Daarnaast worden er een aantal praktijklessen verzorgd aan leerlingen van Praktijkscholen en aan leerlingen in het kader van het experiment vmbo – mbo2. In geval er een mbo-diploma wordt behaald, komt deze niet in aanmerking voor bekostiging.

### **Thema 6: De deelnemer volgt een andere opleiding dan waarvoor hij is ingeschreven**

Het doel is om studenten zo snel mogelijk op de voor hen geschikte opleiding te krijgen. Tussentijds veranderen er echter studenten van opleiding. Hieronder is aangegeven dat er in de periode 1 oktober tot en met 1 december 2020 104 eerstejaars studenten zijn geswitcht van opleiding. In het jaar ervoor betrof dit 88 studenten. Deze aantallen zijn exclusief studenten die een keus maken vanuit het kwalificatiedossier naar de kwalificatie en uitstroomdifferentiatie.

Niveau	Naar niveau 1	Naar niveau 2	Naar niveau 3	Naar niveau 4	Totaal
Van niveau 1	7				7
Van niveau 2		24	2	1	27
Van niveau 3		2	13	6	21
Van niveau 4		4	7	22	33
<b>Totaal</b>	<b>7</b>	<b>30</b>	<b>22</b>	<b>29</b>	<b>88</b>

Leerweg	Naar BBL	Naar BOL	Totaal
Van BBL	6	5	11
Van BOL	13	64	77
<b>Totaal</b>	<b>19</b>	<b>69</b>	<b>88</b>

### Thema 7: Maatwerktrajecten voor bedrijven


Voor een groot aantal organisaties worden maatwerktrajecten uitgevoerd. ROC Friese Poort Bedrijfsopleidingen sluit daartoe de overeenkomsten met bedrijven of andere organisaties en stemt het onderwijsprogramma af met de uitvoerende vestigingen van het ROC. Voor een goede beheersing van de risico's wordt voor elk traject een bestek beschreven op basis waarvan een kostprijscalculatie wordt opgesteld. De prijs voor de klant is gebaseerd op deze kostprijs inclusief een opslag voor kosten die worden gemaakt door Bedrijfsopleidingen en voor eventueel maatwerk. De OCW-vergoeding voor elke student komt toe aan ROC Friese Poort.

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste maatwerktrajecten weergegeven.

Project	Klant	Crebonummer	Aantal studenten	Maatwerk
Verzorgende IG Talant Leeuwarden (ZW-00996)	Stichting Talant	25491	40	Visie van zorgorganisatie geïntegreerd, deels op locatie, regelmatig met klant overleg over voortgang en inhoud
Op Stap 3.1 Maatschappelijk Verzorgende Patyna (ZW-00978)	Patyna	25475/25491	19	Werklozen, jongeren, statushouders kans bieden via orientatie en in duo's samen werken met VZ-IG medewerkers inclusief baangarantie
Verzorgende IG Talant Drachten (ZW-00995)	Stichting Talant	25491	21	Visie van zorgorganisatie geïntegreerd, deels op locatie, regelmatig met klant overleg over voortgang en inhoud
Maatschappelijk Verzorgende ZONL (ZW-00991)	Zorggroep Oude en Nieuwe Land	25476/25491	25	Missie en visie van de zorgorganisatie geïntegreerd, voor intern en extern te werven personeel
Verpleegkunde Coloriet (ZW-00988)	Stichting Coloriet	25480	22	Samenwerking met klant inclusief gastdocenten en inbreng van thema's die bij Coloriet spelen
Maatschappelijk Verzorgende (ZW-00923)	Zorggroep Almere	25476/25491	22	Voor zij-instromers op locatie van de klant waarbij visie en missie van de klant centraal staat, op locatie van de klant
Verpleegkunde ZONL start jan 2020 (ZW-00992)	Zorggroep Oude en Nieuwe Land	25480	24	Door de klant geselecteerde interne en externe kandidaten die op locatie les krijgen met thema's van de klant
Maatschappelijk Verzorgende IG Coloriet (ZW-00906)	Stichting Coloriet	25476/25491	19	Missie en visie en werkwijze van de zorgorganisatie geïntegreerd
Maatschappelijk Verzorgende Zorggroep Almere (ZW-00917)	Zorggroep Almere	25476/25491	21	Voor zij-instromers op locatie van de klant waarbij visie en missie van de klant centraal staat, op locatie van de klant
Bedrijfschool JC-Electronics 2020 (TE-02350)	JC Electronics	25304/25341	21	Opleiding op locatie van de klant voor perfecte aansluiting theorie en praktijk nieuwe werknemers

### Thema 8: Buitenlandse studenten

Alleen onderwijs dat daadwerkelijk in Nederland wordt verzorgd, komt voor bekostiging in aanmerking. Buitenlandse studenten mogen worden ingeschreven als zij hier rechtmatig verblijven. ROC Friese Poort verzorgt geen bekostigd onderwijs aan studenten die niet rechtmatig in Nederland verblijven. Ook wordt geen onderwijs in het buitenland verzorgd met uitzondering van buitenlandse stages (beroepspraktijkvorming).

A close-up photograph of two young women with long, light brown hair, smiling warmly at the camera. They are wearing dark-colored tops. The background is a blurred indoor setting, possibly a school or office, with a green exit sign visible in the upper right corner.

**Geconsolideerde jaarrekening 2020**

**Stichting voor Christelijk BVE Friesland/Flevoland**

## Geconsolideerde balans per 31 december 2020

Na resultaatbestemming

	Bedragen * € 1.000	31/12/2020	31/12/2019
<b>1</b>	<b>Activa</b>		
	Vaste activa		
1.1	Immateriële vaste activa	71	87
1.2	Materiële vaste activa	78.916	83.620
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>78.987</b>	<b>83.707</b>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	3.043	4.188
1.7	Liquide middelen	26.937	27.646
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>29.980</b>	<b>31.834</b>
<b>1</b>	<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>108.967</b>	<b>115.541</b>
<b>2</b>	<b>Passiva</b>		
2.1	Eigen Vermogen	81.631	80.414
2.2	Voorzieningen	8.437	7.739
2.3	Langlopende schulden	218	245
2.4	Kortlopende schulden	18.681	27.144
<b>2</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>108.967</b>	<b>115.541</b>

## Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020

	Bedragen * € 1.000	2020	Begroting 2020	2019
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	119.912	116.051	116.820
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	764	515	842
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden	2.114	2.155	2.031
3.4	Baten werk in opdracht van derden	5.102	5.917	6.003
3.5	Overige baten	1.816	2.203	2.860
	<b>Totaal baten</b>	<b>129.708</b>	<b>126.842</b>	<b>128.556</b>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	102.292	99.531	106.916
4.2	Afschrijvingen	8.101	8.317	8.486
4.3	Huisvestingslasten	6.326	6.143	6.824
4.4	Overige lasten	11.707	13.555	13.523
	<b>Totaal lasten</b>	<b>128.426</b>	<b>127.546</b>	<b>135.748</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.282</b>	<b>-702</b>	<b>-7.192</b>
5	Financiële baten en lasten	-70	-25	-12
	<b>Resultaat</b>	<b>1.211</b>	<b>-727</b>	<b>-7.204</b>
6	Belastingen	-6	7	31
	<b>Nettoresultaat</b>	<b>1.218</b>	<b>-734</b>	<b>-7.235</b>

## Geconsolideerd overzicht totaalresultaat over 2020

Bedragen * € 1.000	2020	Begroting 2020	2019
Geconsolideerd nettoresultaat na belastingen	1.218	-734	-7.235
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen	0	0	0
<b>Totaalresultaat</b>	<b>1.218</b>	<b>-734</b>	<b>-7.235</b>

## Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020

Bedragen * € 1.000	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo van baten en lasten	1.282	-7.192
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (1.1, 1.2 en 4.2)	8.101	8.486
Boekwinst (2019: boekwinst) op materiële vaste activa	-68	-100
Toename voorzieningen (2.2)	698	5.254
	<b>8.731</b>	<b>13.640</b>
Veranderingen in werkkapitaal		
Toename (2019: afname) vorderingen (1.5)	1.088	-812
Afname (2019: afname) schulden (2.4)	-8.291	-2.388
	<b>-7.203</b>	<b>-3.200</b>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>2.810</b>	<b>3.248</b>
Ontvangen interest	21	130
Betaalde interest	-71	-35
Betaalde belastingen	44	-8
	<b>-6</b>	<b>86</b>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>2.804</b>	<b>3.334</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa (1.2)	-3.220	-4.234
Desinvesterings in materiële vaste activa (1.2)	234	351
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-2.986</b>	<b>-3.883</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden (2.3)	-526	-112
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-526</b>	<b>-112</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>-708</b>	<b>-661</b>

(De cijfers tussen haakjes verwijzen naar de posten in de toelichting op de geconsolideerd balans en staat van baten en lasten).

## Toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening 2020

### Algemeen

Stichting voor Christelijk BVE Friesland/Flevoland is statutair gevestigd op de Eenhoorn 4 in Leeuwarden en bij de Kamer van Koophandel geregistreerd onder nummer 41003498. De stichting (hierna genoemd: ROC Friese Poort) heeft tot doel de oprichting en instandhouding van één of meer instellingen voor beroepsonderwijs en volwasseneneducatie in Friesland en in Flevoland. Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de stichting als haar geconsolideerde 100%-deelneming Friese Poort Opleiding en Training B.V. te Leeuwarden.

### Toegepaste Standaarden

De geconsolideerde jaarrekening van de stichting is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 660 onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO).

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.

### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

### Continuïteit

Wij hebben de continuïteit van ROC Friese Poort beoordeeld, inclusief de mogelijke effecten van het Covid-19 virus op onze financiële positie. Gezien de huidige ontwikkelingen en de solide vermogens- en liquiditeitspositie is de continuïteit gewaarborgd. Op grond hiervan is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

#### Algemeen

Activa en passiva zijn opgenomen tegen historische kostprijs, tenzij anders staat vermeld in de verdere grondslagen.

ROC Friese Poort neemt een actief alleen in de balans op als het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen aan ROC Friese Poort toekomen en de waarde ervan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Verplichtingen worden in de balans opgenomen als het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard gaat met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar alle waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen en niet op basis van voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich zullen voordoen. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten of economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de staat van baten en lasten opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezig, wordt dit feit vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta van de stichting is. Alle financiële informatie in de hoofdoverzichten is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal in euro's. De financiële informatie in de toelichting is in hele euro's weergegeven, tenzij in de toelichting anders vermeld.

#### GEBRUIK VAN SCHATTINGEN

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De waarderingsgrondslag van personele voorzieningen is naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereist schattingen en veronderstellingen. De schattingen en veronderstellingen worden toegelicht bij de toelichting van de voorzieningen.

## Consolidatie

Meerderheidsdeelnemingen en overige verbonden partijen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat, worden geconsolideerd. Overheersende zeggenschap, direct of indirect, kan worden uitgeoefend doordat beschikt wordt over een meerderheid van stemrechten, meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan of op enige andere manier de financiële en operationele activiteiten worden beheerst. Hierbij worden ook financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de stichting meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening is opgenomen de 100%-deelneming Friese Poort Opleiding en Training B.V. te Leeuwarden.

Hierbij is de integrale methode toegepast, waardoor activa, passiva en de baten en lasten voor 100% zijn meegenomen in de geconsolideerde jaarrekening. Intercompany-transacties, resultaten en onderlinge vorderingen en schulden worden geëlimineerd.

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

#### VERGELIJKENDE CIJFERS

In 2020 is geen sprake geweest van herrubricering van vergelijkende cijfers over 2019.

#### FINANCIËLE INSTRUMENTEN

ROC Friese Poort kent de volgende financiële instrumenten: debiteuren en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen, crediteuren en overige schulden. Zij heeft geen afgeleide financiële instrumenten. Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. 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. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

##### Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor 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.

##### *Debiteuren en overige vorderingen*

Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit gebeurt op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waarderingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervers verliezen worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

##### *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 effectieve rente wordt direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

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

## Waarderingsgrondslagen balans

### *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen en de bijzondere waardeverminderingen.

De verkrijgingsprijs bestaat uit de aanschafwaarde per 1 juli 2015 van activiteiten en klantenbestanden van Maritieme Opleidingen Urk en Kennis Instituut Veiligheid (Goodwill).

De immateriële vaste activa wordt lineair afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur.

Voor goodwill wordt een afschrijvingstermijn van 10 jaar gehanteerd.

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de stichting en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De grondslagen voor de vaststelling en verwerking van bijzondere waardeverminderingen zijn opgenomen onder het hoofd Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

### *Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de stichting en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de activa die door de stichting 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. Op de materiele vaste activa wordt lineair afgeschreven gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen. De kosten van groot onderhoud worden vanaf 2019 verwerkt volgens de componentenbenadering.

Dit houdt in dat bij de uitvoering van het onderhoud deze kosten worden verwerkt in de balans als materieel vast actief, indien aan de activeringscriteria wordt voldaan. Het actief wordt opgesplitst in één of meer componenten, ieder met een eigen economische levensduur en dus afschrijvingstermijn. Overige onderhoudsuitgaven worden direct in de resultatenrekening verwerkt.

De componenten en afschrijvingstermijnen die Friese Poort onderkent zijn:

Component	Afschrijvingstermijn in jaren
Terreinverharding	20
Bouwkundig	5-35
Schilderwerk	7
Dakbedekking	30
Vloeren (linoleum)	15
Plafonds	25
Liftinstallaties	25
Overige installaties	15

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. Op overige inventaris en apparatuur wordt 6,7% - 33,3% per jaar afgeschreven. Op terreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, alsmede vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

#### *Bijzondere waardeverminderingenmateriele- en immateriële vaste activa*

Voor materiële- en immateriële vaste activa en deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend 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. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de boekwaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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

Een bijzonder waardeverminderingverlies voor goodwill wordt niet teruggenomen in een volgende periode

#### *Schattingswijziging*

In 2020 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden vanuit het genomen besluit om de gebruiksduur van gebouw D te Drachten met één jaar te verlengen omdat nieuwbouw met tenminste één jaar is vertraagd. De schattingswijziging resulteert in een lagere afschrijvingslast voor het betreffende actief van € 85.000 per jaar ten opzichte van 2019.

In 2020 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden vanuit het genomen besluit om de gebruiksduur van het

gedeelte van het pand aan de Wilaarderburen te Leeuwarden (intern ook wel 'het Kruis' genoemd) met één jaar te verlengen omdat nieuwbouw met tenminste één jaar is vertraagd. De schattingswijziging resulteert in een lagere afschrijvingslast voor het betreffende actief van € 85.000 per jaar ten opzichte van 2019.

#### *Vervreemding van vaste activa*

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

#### *Financiële vaste activa*

De 100% deelneming Friese Poort Opleiding en Training B.V in de enkelvoudige jaarrekening wordt gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de stichting gehanteerd.

#### *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 wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen die door de stichting worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen en beleggingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Een bijzonder waardeverminderverslies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt bepaald als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Bijzondere waardeverminderversliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

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

#### *Onderhanden projecten*

De post onderhanden projecten bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten (kosten die direct betrekking hebben op het project, kosten die toerekenbaar en toewijsbaar aan het project en andere kosten die contactueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend), toegerekende winst, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen.

De winstneming op en vaststelling van onderhanden projecten is gebaseerd op de *percentage of completion* methode. De mate waarin prestaties van een onderhanden project zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Voor zover noodzakelijk is bij de waardering van onderhanden projecten rekening gehouden met een voorziening voor verwachte verliezen. Verwachte verliezen op onderhanden projecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Het bedrag van het verlies wordt bepaald ongeacht of het project reeds is aangevangen, het stadium van realisatie van het project of het bedrag aan winst dat wordt verwacht op andere, niet gerelateerde projecten.

Het saldo van alle onderhanden projecten wordt in één totaalbedrag in de balans gepresenteerd. Enerzijds een debetbedrag betreffende projecten waarvan de gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst de gedeclareerde termijnen overtreffen, en anderzijds een creditbedrag betreffende projecten waarvan de waarde van de gedeclareerde termijnen en de verwerkte verliezen de gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst overtreft

#### *Vlottende activa*

##### Vorderingen

De grondslag voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Deze staan ter vrije beschikking, tenzij anders is vermeld. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

#### *Saldering van financiële instrumenten*

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

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

#### *Eigen vermogen*

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de publieke en private bestemmingsreserves gepresenteerd.

De algemene reserve staat ter vrije beschikking van het bestuur. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur is aangebracht. Reserves die aantoonbaar zijn opgebouwd uit private middelen worden als bestemmingsreserve privaat gerubriceerd.

#### *Voorzieningen*

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.

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. Dit is van toepassing op de jubileumvoorziening en voorzieningen duurzame inzetbaarheid. De rekenrente bedraagt 0% (actuele marktrente per 31-12-2020). Overige voorzieningen zijn gezien de kortlopende duur gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Voorziening wachtgeld en voorziening WGA

Dit betreft de nominale waarde van de toekomstige te betalen uitkeringen aan medewerkers inzake wachtgeld en WGA in het kader van het eigen risico dragerschap van ROC Friese Poort. De voorziening WGA wordt gebaseerd op basis van een individuele inschatting van de verwachte arbeidsongeschiktheid en de verwachte looptijd van de WGA-uitkering, met een maximale looptijd van tien jaar. De kosten zijn gebaseerd op de bekende WGA'ers en zieken op balansdatum en op de verwachte instroom in de WGA en de Ziektewet.

#### Voorziening spaarverlof ADV

De voorziening spaarverlof ADV betreft een voorziening op basis van de spaarverlof ADV regeling. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst af te wikkelen spaarverloven. De berekening is gebaseerd op de gedane toezeggingen en blijfkansen van medewerkers.

#### Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gebaseerd op de cao-afspraken inzake de regeling duurzame inzetbaarheid (seniorenverlof) en een ROC Friese Poort generatieregeling (uiterste instroomdatum 1 augustus 2022). Beide regelingen hebben het kenmerk van een voorziening met opbouw van rechten.

Daarom wordt een voorziening gevormd voor het deel van de geschatte kosten die ten laste van de werkgever komen. Vanaf 2019 is de voorziening uitgebreid met werknemers die nog niet deelnemen maar wel voldoen aan de criteria voor deelname aan bovengenoemde regelingen. Hierbij is rekening gehouden met de blijfkans, leeftijd en deelnamepercentages.

#### Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toekomstige jubileumuitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband, en is grotendeels langlopend. De voorziening betreft de contante waarde van het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkansen en leeftijden.

#### Voorziening WAB tijdelijk contract

Op grond van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (ingangsdatum 1 januari 2019) hebben werknemers met tijdelijke contracten recht op een transitievergoeding bij ontslag vanaf de eerste werkdag. Per 31 december 2020 is een voorziening gevormd voor contracten die vóór balansdatum zijn afgesloten en waarvan de intentie aanwezig is om deze na balansdatum niet te verlengen.

#### Reorganisatievoorziening

Deze voorziening is opgenomen bij de deelneming en betreft de feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan en is opgebouwd uit bedragen die in 2021 worden uitgegeven voor de afvloeiing van werknemers.

#### Langlopende schulden

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

### *Kortlopende schulden*

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

## **Grondslagen voor de bepaling van baten en lasten**

### *Algemeen*

Met inachtneming van het hiervoor genoemde worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen, voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### *Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies*

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel en er sprake is van bestedingsverplichtingen, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord. Indien toegekende gelden betrekking hebben op een specifiek doel, maar geen sprake is van bestedingsverplichtingen, worden de ontvangen gelden als bate verantwoord in het jaar waarop de gelden betrekking hebben, tenzij toerekening naar schooljaar plaats vindt (i.p.v. kalenderjaar) of sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van kosten van een actief worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, en kunnen zowel een langlopend als kortlopend karakter hebben. Vrijval van deze subsidies wordt tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt gedurende de gebruiksduur van het actief.

### *College-, cursus-, les- en examengelden*

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 van werk in opdracht van derden (contractonderwijs) worden in de staat van baten en lasten als baten opgenomen voor een bedrag gelijk aan de kosten als vast staat dat deze kosten declarabel zijn. Een eventueel positief resultaat wordt genomen naar rato van het stadium van voltooiing van de opdracht op verslagdatum (de zogeheten percentage of completion methode).

### *Overige bedrijfsopbrengsten*

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering en overige baten. Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de staat van baten en lasten als baten opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum.

### *Personeelsbeloningen*

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

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.

Onder personeelsbeloningen is inbegrepen: opbouw van rechten, personeelsregelingen en transitievergoedingen.

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.

#### *Pensioenen*

Stichting Friese Poort heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP op basis van het middelloonstelsel. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing. De pensioenpremies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa als dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2020 was 93,2% (2019: 94,1%). Dit is lager dan het wettelijk vereiste minimum van 104,2%. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in de balans. Uit berichtgeving van het ABP blijkt dat in 2021 landelijk versoepelde regels gelden als gevolg van uitzonderlijke economische omstandigheden. Het is niet uitgesloten dat op een later moment alsnog pensioenaanspraken verlaagd moeten worden.

#### *Ontslagvergoedingen*

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de stichting 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 reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

#### *Financiële baten en lasten*

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. Agio, disagio en aflossingspremies worden verantwoord als rentelast in de periode waartoe zij behoren. De toerekening van deze rentelast en de rentevergoeding over de lening is de effectieve rente die in de staat van baten en lasten wordt verwerkt. In de balans is (per saldo) de amortisatiewaarde van de schuld(en) verwerkt. De nog niet in de staat van baten en lasten verwerkte bedragen van het agio en de al in de staat van baten en lasten verwerkte aflossingspremies worden verwerkt als verhoging van de schuld(en) waarop ze betrekking hebben. De nog niet in de staat van baten en lasten verwerkte bedragen van het disagio worden verwerkt als verlaging van de schuld(en) waarop ze betrekking hebben.

#### *Belastingen*

Een groot deel van de activiteiten valt niet onder de vennootschapsbelastingplicht op basis van de activiteitentoets als de bekostigingseis van de subjectvrijstelling ex artikel 6b lid 1 onderdeel b Wet VPB 1969. Alleen over activiteiten van Friese Poort Opleiding en Training B.V. is vennootschapsbelasting verschuldigd.

De vennootschapsbelasting betreft de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelasting. Deze wordt berekend op basis van het in de winst-en-verliesrekening verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-aftrekbare kosten, het geldende belastingtarief en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

*Operational lease*

Er is sprake van een aantal leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten zijn verantwoord als operational lease.

Leasebetalingen worden op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

*Kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Toelichting op de geconsolideerde balans

### Vaste activa

#### 1.1 Immateriële vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa	1.1.3 Goodwill
Aanschafwaarde 01-01-2020	158.381
Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2020	-71.272
Boekwaarde 01-01-2020	87.109
Investerings boekjaar	0
Desinvesteringen aanschafwaarde	0
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	0
Afschrijvingen lopend jaar	-15.838
Aanschafwaarde 31-12-2020	158.381
Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2020	-87.110
<b>Boekwaarde 31-12-2020</b>	<b>71.271</b>

De goodwill betreft door ROC Friese Poort Bedrijfsopleidingen betaalde goodwill voor overname van activiteiten en klantenbestanden van Maritieme Opleidingen Urk en Kennis Instituut Veiligheid. De goodwill wordt in 10 jaar afgeschreven.

#### 1.2. Materiële vaste activa

1.2 Materiële vaste activa	1.2.1 Terreinen	1.2.1 Gebouwen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.4 In uitvoering en vooruitbetaling	Totaal materiële vaste activa
Aanschafwaarde 01-01-2020	9.763.209	111.812.620	45.193.189	83.052	166.852.070
Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2020	0	-53.203.957	-30.028.177	0	-83.232.134
Boekwaarde 01-01-2020	9.763.209	58.608.663	15.165.012	83.052	83.619.936
Investerings boekjaar	0	75.973	3.410.113	61.843	3.547.929
Desinvesteringen aanschafwaarde (*)	0	-31.989	-1.627.205	-83.052	-1.742.246
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen (*)	0	5.643	1.570.516	0	1.576.159
Afschrijvingen lopend jaar	0	-3.960.356	-4.124.928	0	-8.085.284
Aanschafwaarde 31-12-2020	9.763.209	111.856.603	46.976.097	61.843	168.657.753
Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2020	0	-57.158.669	-32.582.589	0	-89.741.258
<b>Boekwaarde ultimo boekjaar</b>	<b>9.763.209</b>	<b>54.697.934</b>	<b>14.393.508</b>	<b>61.843</b>	<b>78.916.495</b>

\*) Toelichting op de desinvesteringen aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen: voor inventaris en apparatuur betreft dit voor € 1,6 mln. posten van een boekhoudkundige aard, waarbij activa die vrijwel geen boekwaarde meer hebben en niet meer dienstbaar zijn aan de bedrijfsvoering uit de activastaat zijn verwijderd. Deze opschoningsactie heeft per saldo geen invloed op de hoogte van de boekwaarde, maar de posten cumulatieve aanschafwaarde en de cumulatieve afschrijvingen nemen hierdoor wel af.

### 1.2.1. Terreinen en gebouwen

In de afschrijvingen is € 0,2 mln. opgenomen als versnelde afschrijving op de panden Wilaarderburen in Leeuwarden en Splitting (gebouw D) in Drachten vanwege de geplande sloop van (een deel van) de panden eind 2023.

Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar de waardingsgrondslagen met betrekking tot de materiële vaste activa, paragraaf 'schattingwijziging'.

### 1.2.2. Inventaris en apparatuur

In 2020 is € 3,4 mln. (2019: € 3,8 mln.) in inventaris en apparatuur geïnvesteerd. Hiervan is € 1,8 mln. (2019: € 1,7 mln.) uitgegeven aan hardware: nieuwe laptops, smart boards en servers. Investerings in machines en apparatuur bedraagt € 1,3 mln. (2019: € 1,2 mln.) hoofdzakelijk ten behoeve van het onderwijs. De overige € 0,3 mln. (2019: € 0,9 mln.) aan investeringen betreft meubilair ten behoeve van kantoor en studenten.

### 1.2.4. In uitvoering en vooruitbetalingen

In 2020 is € 83.052 aan eerder geactiveerde huisvestingskosten ten laste van het resultaat genomen.

### 1.2.5. WOZ-waarde en verzekerde waarde

De WOZ-waarde gebouwen en terreinen in bedraagt € 75,7 mln. De WOZ-waarde van de gebouwen en terreinen is gebaseerd op peildatum 1 januari 2020, met uitzondering van Leeuwarden (1 januari 2019). Deze peildatum is financieel bepalend voor het kalenderjaar 2021 respectievelijk 2020. De verzekerde waarde gebouwen per 1 januari 2021 bedraagt € 183,5 mln.

## Vlottende activa

### 1.5. Vorderingen

1.5	Vorderingen	31/12/2020	31/12/2019
1.5.1	Debiteuren algemeen	1.188.091	1.102.086
1.5.5	Vorderingen op studenten/deelnemers/cursisten	300.175	417.215
1.5.7	Overige vorderingen	396.582	1.248.648
1.5.8	Overlopende activa	1.424.604	1.648.231
1.5.9	Voorziening wegens oninbaarheid	-266.958	-227.799
<b>1.5</b>	<b>Totaal vorderingen</b>	<b>3.042.495</b>	<b>4.188.381</b>

De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

### 1.5.7 Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn in 2020 met € 0,8 mln. gedaald ten opzichte van 2019, waarvan € 0,7 mln. aan UWV transitievergoedingen welke in 2020 is ontvangen.

### 1.5.8. Overlopende activa

Onder de overlopende activa zijn begrepen de nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen (€ 0,2 mln. respectievelijk € 1,2 mln.). De vooruitbetaalde bedragen betreffen facturen welke in 2020 zijn ontvangen maar, al dan niet gedeeltelijk, betrekking hebben op 2021. Dit betreffen onder andere softwarelicenties (€ 0,4 mln.), verzekeringen (€ 0,2 mln.), huur (€ 0,2 mln.), examengeld (€ 0,1 mln.) en marketing- en promotiekosten (€ 0,1 mln.).

### 1.5.9. Voorziening wegens oninbaarheid

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

1.5.9	Voorziening wegens oninbaarheid	2020	2019
	Stand per 1 januari	-227.799	-219.574
	Onttrekking	45.607	43.873
	Dotatie	-84.766	-52.098
<b>1.5.9</b>	<b>Stand per 31 december</b>	<b>-266.958</b>	<b>-227.799</b>

De voorziening wegens oninbaarheid heeft betrekking op de post debiteuren. Dit betreft met name studenten, BPV bedrijven en een post doorbelaste huisvestingskosten.

### 1.7. Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31/12/2020	31/12/2019
1.7.1	Kasmiddelen	2.562	1.731
1.7.2	Banken	26.934.484	27.644.282
<b>1.7</b>	<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>26.937.046</b>	<b>27.646.013</b>

In 2020 is gestart met schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën waar ultimo 2020 € 23,7 mln. is ondergebracht. Verder bestaan de liquide middelen uit kasgeld, het saldo van de lopende rekeningen en uitstaande spaargelden bij commerciële banken.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van ROC Friese Poort en zijn niet weggezet voor een periode langer dan één jaar met uitzondering van een bankgarantie van € 82.333 in verband met huurverplichtingen.

## Passiva

### 2.1. Eigen vermogen

Ultimo 2020 bedraagt het groepsvermogen € 81,6 mln. (2019: € 80,4 mln.).

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

### 2.2. Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per 01/01/2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand per 31/12/2020	Kortlopend deel (<1 jaar)	Langlopend deel (> 1 jaar < 5 jaar)	Langlopend deel (> 5 jaar)
<b>2.2.1</b>	<b>Personeelsvoorzieningen</b>							
	Voorziening wachtgeld	322.000	498.000	472.000	348.000	244.000	104.000	0
	Voorziening spaarverlof ADV	40.839	2.972	21.811	22.000	0	3.000	19.000
	Voorziening WGA	1.542.000	776.167	298.167	2.020.000	368.000	1.047.000	605.000
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	4.546.000	753.303	543.303	4.756.000	714.000	2.625.000	1.417.000
	Voorziening jubileum	1.210.516	144.636	128.705	1.226.447	64.882	371.584	789.981
	Voorziening WAB tijdelijk contract	23.000	297.220	274.220	46.000	40.000	6.000	0
	Overige personele voorzieningen	54.520	0	36.013	18.507	9.253	9.254	0
<b>2.2.1</b>	<b>Totaal personeelsvoorzieningen</b>	<b>7.738.875</b>	<b>2.472.298</b>	<b>1.774.219</b>	<b>8.436.954</b>	<b>1.440.135</b>	<b>4.165.838</b>	<b>2.830.981</b>

#### 2.2.1. Personeelsvoorzieningen

De personele voorzieningen ultimo 2020 bestaan uit de voorziening wachtgeld, spaarverlof ADV, WGA, duurzame inzetbaarheid senioren, jubileum, WAB tijdelijk contract en overige personele voorzieningen.

De wachtgeldvoorziening is opgenomen ten behoeve van de langlopende wachtgeld verplichtingen die voor rekening van de werkgever komen. Ultimo 2020 is deze verplichting opgenomen voor 18 wachtgelders (2019: 24), waarvan de verplichting naar verwachting tot 2021 (respectievelijk 2020) doorloopt. De kortlopende wachtgeldverplichtingen worden direct als periodelast verantwoord.

Voor de voorziening spaarverlof ADV geldt dat deze regeling is komen te vervallen of vervangen. Dit houdt in dat er geen nieuwe instroom is in deze regelingen. De onttrekkingen binnen deze voorzieningen gelden voor bestaande gevallen en mensen die onder de overgangsregelingen vallen, zoals deze zijn opgenomen in de CAO.

De WGA voorziening is gevormd in 2009 vanwege het eigen risicodragerschap voor de WGA en Ziektewet. De onttrekking betreft de kosten voor WGA- en Ziektewetuitkeringen. De WGA kosten komen op grond van de CAO volledig ten laste van de werkgever. De kosten van de WGA'ers worden voorzien op basis van een individuele inschatting van de verwachte arbeidsongeschiktheid en de verwachte looptijd van de WGA-uitkering, met een maximale looptijd van tien jaar. De voorziening is toegenomen als gevolg van een hogere instroom. De kosten zijn gebaseerd op bekende WGA'ers (26; 2019: 15) en zieken (11; 2019: 11) op balansdatum en op de verwachte instroom in de WGA en de Ziektewet.

#### Duurzame inzetbaarheid

In de CAO middelbaar beroepsonderwijs 2018-2020 en 2020-2021 zijn afspraken gemaakt over regelingen in het kader van Duurzame inzetbaarheid voor oudere werknemers. Binnen deze regelingen vallen zowel de overgangsregeling BAPO als regeling seniorenverlof. Daarnaast heeft Friese Poort sinds 2019 de generatieregeling opengesteld. 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 werknemer en deels voor rekening van de werkgever zijn. Met uitzondering van de (overgangsregeling) BAPO, die als periodelasten worden verwerkt, dient voor het werkgeversdeel van de regelingen een voorziening te worden gevormd.

De verplichtingen uit hoofde van deze regelingen omvatten verplichtingen jegens werknemers die al hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling, werknemers die kunnen opteren voor gebruikmaking maar dat nog niet hebben gedaan, en werknemers die nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de looptijd van de bestaande regelingen in de toekomst wel kunnen doen.

Vanaf 2019 is een start gemaakt met het inschatten van de kans dat werknemers gebruik gaan maken van de regelingen. De elementen voor de berekening van de voorziening zijn de werknemers op wie de regelingen van toepassing zijn, de geschatte kans dat voor gebruikmaking van de regelingen wordt geopteerd, de blijfkans van de werknemers, de blijfkans van de regeling seniorenverlof, de leeftijden en diensttijdfactor en de salarissen en werkgeverslasten die voor rekening van de werkgever komen. De kans van gebruikmaking van de regeling seniorenverlof is in 2020 opnieuw beoordeeld en daarop aangepast naar 23,8% (2019: 19%).

Per 31 december 2020 maken 104 (2019: 90) medewerkers gebruik van het seniorenverlof, in FTE 90,7 (2019: 77,9). Daarnaast maken 17 (2019: 13) medewerkers gebruik van de generatieregeling, in FTE 16,3 (2019: 6,5 gemiddeld over de periode 1 augustus 2019 t/m 31 december 2019).

Bij de berekening is rekening gehouden met een jaarlijkse salarisstijging van 1,5%.

De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met als rekenrente 0% (actuele marktrente per 31-12-2020).

De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband. De voorziening voor jubileumuitkeringen is bepaald via een berekeningsmodel, waarin rekening gehouden is met de blijfkans van medewerkers en een gemiddelde indexatie van het brutosalaris van 1,5% en een disconteringsrente van 0%. In 2020 zijn de blijfkansen opnieuw beoordeeld. Deze zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2019.

Op grond van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (ingangsdatum 1 januari 2019) hebben werknemers met tijdelijke contracten recht op een transitievergoeding bij ontslag vanaf de eerste werkdag. Per 31 december 2020 is een voorziening gevormd voor contracten die voor balansdatum zijn afgesloten en waarvan de intentie aanwezig is om deze na balansdatum niet te verlengen.

## 2.3. Langlopende schulden

2.3 Langlopende schulden	Stand 01/01/2020 > 1 jaar	Reclassificatie naar de kortlopende schulden	Stand 31/12/2020 > 1 jaar	Looptijd > 1 jaar en < 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.3.3 Kredietinstellingen	245.042	27.227	217.815	108.907	108.908
<b>2.3 Totaal langlopende schulden</b>	<b>245.042</b>	<b>27.227</b>	<b>217.815</b>	<b>108.907</b>	<b>108.908</b>

Onder kredietinstellingen zijn twee afgesloten leningen van de BNG Bank opgenomen voor de financiering van gebouwen en terreinen waarvan één lening in 2020 is afgelost. De jaarlijkse rente en aflossing worden betaald uit de jaarlijkse huisvestingvergoeding.

De oorspronkelijke hoofdsom van de resterende lening bedraagt € 816.804. Ultimo boekjaar bedraagt de totale schuld aan BNG Bank € 245.042 (2019: € 771.427). Hiervan is het bedrag waarvoor de looptijd korter dan één jaar is (€ 27.227), opgenomen onder de kortlopende schulden aan kredietinstellingen (2.4.1).

De rente van de leningen is vast gedurende de looptijd. De rentevoet van de resterende lening bedraagt 4,73%. De reële waarde benadert de boekwaarde. Als zekerheid voor de afgesloten leningen geldt een garantie door de Stichting Waarborgfonds MBO zoals omschreven in de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen.

## 2.4. Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31/12/2020	31/12/2019
2.4.1	Kredietinstellingen	27.227	526.385
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen onderhanden projecten	1.697.440	2.138.090
2.4.3	Crediteuren	3.380.401	3.050.861
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	Loonheffing	0	4.051.403
	Omzetbelasting	9.688	99.032
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	9.688	4.150.435
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	1.105	1.210.192
2.4.9	Overige kortlopende schulden	193.980	417.808
2.4.10	Overlopende passiva		
	Vooruitontvangen college-, cursus- en les gelden	1.254.201	1.242.506
	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	1.358.364	3.122.032
	Vooruitontvangen investeringssubsidies	2.633.544	2.923.337
	Vakantiegeld en -dagen	4.140.282	4.246.393
	Overig	3.984.994	4.115.685
2.4.10	Totaal overlopende passiva	13.371.385	15.649.953
<b>2.4</b>	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>18.681.226</b>	<b>27.143.724</b>

### 2.4.1. Kredietinstellingen

Het saldo onder kredietinstellingen betreft de aflossingsverplichtingen van de langlopende leningen in het jaar na balansdatum.

### 2.4.2. Vooruitgefactureerde en –ontvangen termijnen onderhanden projecten

Het per ultimo 2020 resp. 2019 openstaand saldo onderhanden projecten van ROC Friese Poort Bedrijfsopleidingen bestaat uit gerealiseerde projectkosten, gedeclareerde termijnen en toegerekende winst:

2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen onderhanden projecten	2020	2019
	Gerealiseerde projectkosten	-2.134.213	-2.333.523
	Gedeclareerde termijnen	4.692.448	5.600.502
	Toegerekende winst	-860.795	-1.128.889
<b>2.4.2</b>	<b>Totaal onderhanden projecten</b>	<b>1.697.440</b>	<b>2.138.090</b>

In de waardering van de onderhanden projecten is rekening gehouden met voorzienbare verliezen.

## 2.4.10. Overlopende passiva

In 2020 is de rubriek vooruitontvangen college-, cursus- en les gelden opgenomen voor € 1,3 mln. (2019: € 1,2 mln.) Dit betreft de cursus gelden welke in 2020 zijn ontvangen voor het collegejaar 2020-2021. Het deel wat betrekking heeft op 2021 is in de balans opgenomen.

De geormerkte vooruitontvangen subsidies van OCW betreffen de geormerkte subsidies die ontvangen zijn van OCW, maar in een volgend jaar worden ingezet. In model G op de volgende pagina is een overzicht van de betreffende subsidies opgenomen.

De schuld loonheffingen en schulden terzake van pensioenen over december 2020 zijn in hetzelfde tijdvak voldaan. In voorgaande jaren zijn deze in de maand na het betreffende tijdvak voldaan.

De vooruitontvangen investeringssubsidies betreffen subsidies voor materiële activa, zoals gebouwen. De jaarlijkse vrijval ten gunste van het resultaat verloopt evenredig met de afschrijvingen van de betreffende activa en wordt gepresenteerd onder 3.1.2 toerekening investeringssubsidies OCW en 3.2.2 overige overheidsbijdragen. Van deze post heeft € 0,2 mln. een looptijd korter dan een jaar, € 0,9 mln. een looptijd langer dan één jaar maar korter dan vijf jaar en € 1,5 mln. een looptijd langer dan vijf jaar.

In 2020 is de post vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt gedaald naar € 1,4 mln. (2019: € 3,1 mln.). De daling heeft betrekking op de projecten 'RIF Healthy Ageing Friesland' en 'Regionaal Programma Voortijdig schoolverlaten' welke in 2020 voortijdig is beëindigd respectievelijk is afgerond.

Onder de overige overlopende passiva zijn onder andere opgenomen de vooruitontvangen niet-geormerkte OCW-subsidies. Ultimo 2020 bedraagt dit € 2,3 mln. (2019: € 1,5 mln.). Overige vooruitontvangen subsidies zijn Regiodeal Flevoland € 0,6 mln. (2019: € 0,0 mln.), Erasmus plus subsidie voor internationalisering € 0,4 mln. (2019: € 0,5 mln.) en VWS-subsidie hepatitis B vaccinaties € 0,1 mln. (2019: € 0,1 mln.).

Financiële instrumenten:

ROC Friese Poort maakt gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de organisatie blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de organisatie een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestatie van de organisatie te beperken. De organisatie zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen en maakt geen gebruik van derivaten.

Kredietrisico:

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn getoetst op inbaarheid en voor zover nodig geacht voorzien. Voor de kredietrisico's inzake de overige vorderingen wordt verwezen naar financiële vaste activa en vorderingen.

Renterisico:

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot einde van de looptijd. De organisatie heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico:

De organisatie loopt geen significante liquiditeitsrisico's. Er geldt een Treasurystatuut voor het mitigeren van de liquiditeitsrisico's. ROC Friese Poort heeft een goede financiële positie met voldoende eigen vermogen en liquide middelen.

## Model G Verantwoording subsidies

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond
	Kenmerk	Datum	
Aspirant-opleidingsschool NHL-ROC Friese Poort	OS-2017-C-005	1/12/17	ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2019-2020	1013088-1	20/11/19	nee
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2020-2021	1095163-2	15/10/20	nee
Subsidie studieverlof BVE 2019	1006015-1	20/09/19	ja
Subsidie studieverlof BVE 2019	1009723-1	22/10/19	ja
Subsidie studieverlof BVE 2020	10940434-1	22/09/20	nee
Subsidie zij-instroom 2018	883837-1	22/12/17	ja
Subsidie zij-instroom 2019	962614-1	20/02/19	nee
Subsidie zij-instroom 2020	1027581-1	19/12/19	nee
Subsidie zij-instroom 2020	1078677-1	15/04/20	nee
Subsidie zij-instroom 2020	1083320-1	22/06/20	nee
Subsidie zij-instroom 2020	1097261-1	20/11/20	nee
Subsidie zij-instroom 2020	11027212-1	30/11/20	nee
Voorziening Leermiddelen minimagezinnen 2018	926380-2	9/08/18	ja
Voorziening Leermiddelen minimagezinnen 2019	1003947-1	20/08/19	nee
Voorziening Leermiddelen minimagezinnen 2020	1088083-1	20/08/20	nee
Toekenning subsidie doorstroomprogramma MBO-HBO	DHBO019011	3/09/18	nee
Subsidie studieverlof instructeurs 2020	1086676-1	20/08/20	nee
Subsidie studieverlof instructeurs 2020	1094306-1	20/10/20	nee
Subsidie inhaalprogramma's G1	IOP-30932-MBO	2/07/20	nee

## G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

### G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasting in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Regionaal investeringsfonds MBO RIF: Centrum voor Innovatief Vakmanschap Healthy Ageing Friesland	940754	23/05/16	1.449.221	869.532	164.381	705.151	-705.151	0	0
Regionaal Programma 2017-2020 Voortijdig Schoolverlaten RMC-regio Friesland-Oost	OND/ODB-2016/17737 U	14/11/16	1.097.360	1.097.360	178.577	918.784	0	918.786	2
Regionaal Programma 2017-2020 Voortijdig Schoolverlaten RMC-regio Zuidwest-Friesland	OND/ODB-2016/17738 U	14/11/16	487.170	487.172	347.053	140.119	0	140.119	2
Regionaal Programma 2017-2020 Voortijdig Schoolverlaten RMC-regio Friesland-Noord	OND/ODB-2016/17739 U	14/11/16	1.446.040	1.446.040	1.044.256	401.784	0	401.383	401
<b>Totaal</b>			<b>4.479.791</b>	<b>3.900.104</b>	<b>1.734.267</b>	<b>2.165.837</b>	<b>-705.151</b>	<b>1.460.288</b>	<b>405</b>

Ten aanzien van Regionaal investeringsfonds MBO RIF: Centrum voor Innovatief Vakmanschap Healthy Ageing Friesland geldt dat het project vroegtijdig is gestopt met als gevolg dat niet alle gelden van de toegekende subsidie zijn besteed. Hierdoor is € 705.152 terugbetaald.

### G2-B Doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Regionaal Investeringsfonds MBO RIF17018, Yacht Builders Academy	1190377	23/05/17	789.324	591.992	678.785	-86.793	157.865	35.539	35.533
Regionaal Programma 2017-2020 Voortijdig Schoolverlaten RMC-regio Flevoland	OND/ODB-2016/17725 U	14/11/16	264.783	264.783	213.297	51.486	88.035	88.167	51.354
Toekenning subsidie doorstroom- programma MBO-HBO	DHB018020	15/03/18	199.285	199.285	160.243	39.042	0	25.765	13.277
<b>Totaal</b>			<b>1.253.392</b>	<b>1.056.060</b>	<b>1.052.325</b>	<b>3.735</b>	<b>245.900</b>	<b>149.471</b>	<b>100.164</b>

## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Waarborgfonds MBO

ROC Friese Poort is aangesloten bij de stichting Waarborgfonds MBO. Het waarborgfonds stelt zich borg ten gunste van geldgevers van geldleningen die voor huisvesting worden verstrekt aan bve-instellingen. Het borgen heeft veelal een rentevoordeel tot gevolg. Ultimo 2020 heeft ROC Friese Poort één lening bij het fonds geborgd.

Elke aangesloten instelling kan jaarlijks aangesproken worden tot maximaal 2% van de rijksbijdrage. Dit kan geschieden indien individuele instellingen hun financiële verplichtingen voor geborgde leningen niet meer kunnen voldoen. De maximaal latente claim bedraagt voor ROC Friese Poort jaarlijks circa € 2,4 mln. (prijsniveau 2020).

### Huurverplichtingen

De huurverplichtingen die ROC Friese Poort op balansdatum heeft en die een meerjarige looptijd hebben, kunnen als volgt ingedeeld worden:

€ 771.000 huurverplichting in 2021

€ 130.000 huurverplichting met een looptijd langer dan een jaar en korter dan vijf jaar

Er zijn geen huurverplichtingen met een looptijd langer dan vijf jaar.

Als toelichting op de grootste posten:

In de huurverplichting 2021 is voor de Centrale Diensten de huur van de Eenhoorn, Leeuwarden opgenomen voor € 100.000 tot en met einddatum contract 31 juli 2021. Ten behoeve van de opleidingen van de vestiging Sneek wordt tijdelijk gehuurd bij de Rabobank, deze huurverplichting bedraagt € 119.000 per jaar.

Voor de opleidingen van de vestiging Leeuwarden wordt tijdelijk gebruikt gemaakt van een locatie aan het Zaailand. De huurverplichting bedraagt € 143.000 tot en met einddatum contract.

### Bankgarantie

Zoals onder 1.7 Liquide middelen reeds is vermeld, is voor een bedrag van € 82.333 aan bankgaranties afgegeven. Dit betreffen bankgaranties inzake huurverplichtingen jegens Apleona Real Estate B.V. te Utrecht voor de huur van ruimten in winkelcentrum Zaailand. De huurverplichtingen van Zaailand 111-113 en Zaailand 147-169 lopen tot 30 april 2021 respectievelijk 31 augustus 2021.

### Overige operational leaseverplichtingen

Voor twee personenauto's en kantoormeubilair zijn operational leasecontracten afgesloten. De aangegeven leaseverplichtingen bedragen € 33.000 in 2021, € 13.000 voor de jaren 2022-2025 en € 7.000 met een looptijd langer dan vijf jaar.

## Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

### Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen

3.1	Rijksbijdrage sector BVE	2020	Begroting 2020	2019
	Vergoeding studenten	74.826.974	72.593.115	70.503.600
	Vergoeding diploma's	16.943.602	16.470.416	16.193.153
	Vergoeding Passend Onderwijs	1.771.235	1.719.839	1.656.587
	Huisvestingsvergoeding	6.438.193	6.240.182	6.145.128
	Vergoeding Entree	4.306.597	4.179.306	3.507.974
	Overgangsbekostiging (extern)	-82.730	-82.738	-124.096
	Inhouding cursusgelden	-1.952.676	-1.926.000	-1.751.965
<b>3.1.1</b>	<b>Totaal Rijksbijdrage OCW</b>	<b>102.251.195</b>	<b>99.194.120</b>	<b>96.130.381</b>
	Geoormerkte OCW subsidies	3.086.111	1.277.471	2.452.521
	Niet-geoormerkte OCW subsidies	14.524.488	15.425.717	18.056.886
	Toerekening investeringssubsidies OCW	50.275	154.070	180.255
<b>3.1.2</b>	<b>Totaal overige subsidies OCW</b>	<b>17.660.874</b>	<b>16.857.258</b>	<b>20.689.662</b>
<b>3.1</b>	<b>Totaal Rijksbijdrage</b>	<b>119.912.069</b>	<b>116.051.378</b>	<b>116.820.043</b>

##### 3.1.1. Rijksbijdrage OCW

De rijksbijdrage bestaat uit de vergoeding voor deelnemers, diploma's, passend onderwijs, huisvesting, entree en overgangsbekostiging. De inhouding cursusgelden betreffen de aan het ministerie af te dragen cursusgelden. De rijksbijdrage is € 6,1 mln gestegen ten opzichte van 2019 en € 3,0 mln hoger ten opzichte door een groei van het aantal studenten.

##### 3.1.2. Overige subsidies OCW

Een overzicht van de besteding van geoormerkte subsidies is terug te vinden onder 2.4.10. overlopende passiva (Model G).

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2020	Begroting 2020	2019
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	91.489	33.000	72.718
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	672.163	482.278	769.049
<b>3.2</b>	<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>763.652</b>	<b>515.278</b>	<b>841.767</b>

##### 3.2.2. Overige overheidsbijdragen

In 2020 is een derdenbijdrage inzake de programmagelden VSV ontvangen van € 0,1 mln die niet van toepassing was in de begroting en 2019.

#### 3.4 Baten werk in opdracht van derden

3.4	Baten werk in opdracht van derden	2020	Begroting 2020	2019
3.4.1	Contractonderwijs	4.374.593	5.167.604	5.044.371
3.4.3	Overige baten werk in opdracht van derden	727.102	749.500	958.582
<b>3.4</b>	<b>Totaal baten werk in opdracht van derden</b>	<b>5.101.695</b>	<b>5.917.104</b>	<b>6.002.953</b>

### 3.4.1/3.4.3 Baten werk in opdracht van derden

De omzet contractonderwijs binnen ROC Friese Poort Bedrijfsopleidingen ligt lager dan vorig jaar door minder aanmeldingen van bedrijven als gevolg van Covid-19.

### 3.5 Overige baten

3.5	Overige baten	2020	Begroting 2020	2019
3.5.1	Verhuur	57.081	54.000	51.658
3.5.2	Detacheringen personeel	594.178	620.120	998.773
3.5.4	Sponsoring	0	11.000	6.535
	Verkopen kantine	225.061	321.000	330.176
	Studentenbijdragen	711.609	824.000	1.087.257
	Boekwinst activa	8.484	0	7.278
	Overige	219.679	373.000	378.809
<b>3.5.4</b>	<b>Totaal overige</b>	<b>1.164.833</b>	<b>1.518.000</b>	<b>1.803.520</b>
<b>3.5</b>	<b>Totaal overige baten</b>	<b>1.816.092</b>	<b>2.203.120</b>	<b>2.860.486</b>

De overige baten vallen in 2020 € 0,4 mln lager uit dan begroot en € 1,1 lager dan voorgaand jaar. Dit wordt veroorzaakt door een afname van het aantal detacheringen en afname van verkopen kantine, studentenbijdragen en overige als gevolg van meer online onderwijs van studenten en thuiswerken van personeel als gevolg van Covid-19.

## Lasten

### 4.1 Personeelslasten

4.1	Personeelslasten	2020	Begroting 2020	2019
	Lonen en salarissen	70.737.127	71.141.934	70.981.289
	Sociale lasten	9.383.660	9.144.220	9.223.189
	Pensioenlasten	11.173.568	10.956.961	10.979.454
<b>4.1.1</b>	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>	<b>91.294.355</b>	<b>91.243.115</b>	<b>91.183.932</b>
	Dotaties personele voorzieningen	2.472.298	74.000	6.419.710
	Lasten personeel niet in loondienst	1.479.004	1.787.517	2.315.367
	Overige	7.630.831	6.939.324	7.474.331
<b>4.1.2</b>	<b>Overige personele lasten</b>	<b>11.582.133</b>	<b>8.800.841</b>	<b>16.209.408</b>
	Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-584.732	-435.000	-477.820
<b>4.1.3</b>	<b>Ontvangen vergoedingen</b>	<b>-584.732</b>	<b>-435.000</b>	<b>-477.820</b>
<b>4.1</b>	<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>102.291.756</b>	<b>99.608.956</b>	<b>106.915.520</b>

#### 4.1.1 Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn € 1,2 mln. hoger ten opzichte van de begroting als het gevolg van een nieuwe CAO. Gemiddeld zijn er over 2020 bruto 1.275 fte in dienst (2019: 1.301 fte). Netto zijn er in 2020 gemiddeld 1.229 fte (2019: 1.246 fte) in dienst. Bruto fte betreft het aantal fte zonder aftrek verlofregelingen en exclusief externe inhuur, welke overeenkomt met het aantal fte dat wordt verloond. Netto fte betreft het aantal fte met aftrek verlofregeling en inclusief externe inhuur, welke overeenkomt met het aantal fte dat inzetbaar is. De bruto fte (begroting 2020 op basis van netto fte) kunnen als volgt worden verdeeld:

Gemiddeld (bruto) fte in dienst	2020	Begroting 2020	2019
Management/directie	10	10	10
Onderwijzend personeel	883	830	893
Ondersteunend personeel	382	391	398
<b>Totaal fte in dienst</b>	<b>1.275</b>	<b>1.231</b>	<b>1.301</b>

#### 4.1.2 Overige personele lasten

Onder de overige personele lasten vallen de dotaties aan personele voorzieningen, kosten voor uitzendkrachten en overige werknemer gerelateerde kosten zoals scholing en vestigingsactiviteiten.

Ten opzichte van de begroting 2020 heeft meer instroom van werknemers in de WGA- en wachtgeldregeling plaatsgevonden wat leidt tot een hogere last € 0,6 mln. in dotaties personele voorzieningen. Het overige verschil van € 0,1 mln wordt veroorzaakt door bijstelling van het CAO-loon en hogere sociale lasten. Ten opzichte van 2019 is de dotatie gedaald met € 5,6 mln. Deze hoge last in 2019 wordt met name veroorzaakt door een bijstelling van de voorziening seniorenverlof en generatieregeling in 2019.

Onder de post overig zijn opgenomen de kosten diensten door derden van € 5,0 mln. (2019: € 4,0 mln.) en scholingskosten van € 1,0 mln. (2019: € 1,5 mln.).

*Wet normering bezoldiging topfunctionarissen Publieke en Semipublieke sector (WNT)*

De WNT is van toepassing op Stichting voor Christelijk BVE Friesland/Flevoland (ROC Friese Poort). Het voor ROC Friese Poort toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2020 € 183.000 op basis van de indeling in klasse F van de Regeling normering topinkomens OCW-sectoren.

De beloning van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht past binnen het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen van onderwijsinstellingen. De beloning van de huidige bestuurders is passend binnen deze regeling.

Aan de leden van Raad van Toezicht is in 2020 in totaal € 96.568 (2019: € 86.954) excl. BTW uitbetaald als vaste vergoeding. Voor alle leden van de Raad van Toezicht geldt dat zij onafhankelijk zijn in de zin van de Code Goed Bestuur in het MBO. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vaste vergoeding, passend binnen de kaders van de WNT-regeling.

In het kader van de WNT wordt gemeld dat er in 2020 (en 2019) geen bezoldigingen boven de vastgestelde WNT-norm zijn uitgekeerd aan niet-topfunctionarissen met een dienstverband.

<b>Gegevens 2020</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>Dhr. drs. H.W. Meijerink</b>	<b>Mw. drs. A. Muller</b>
<b>Funcatiegegevens</b>	College van Bestuur (vrz.)	College van Bestuur (lid)
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	161.421	143.670
Beloningen betaalbaar op termijn	21.478	20.929
<i>Subtotaal</i>	182.899	164.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	183.000	183.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt.	nvt.
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>182.899</b>	<b>164.600</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt.	nvt.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt.	nvt.
<b>Gegevens 2019</b>		
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	156.087	138.862
Beloningen betaalbaar op termijn	20.585	20.101
<i>Subtotaal</i>	176.672	158.963
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	177.000	177.000
<b>Totale bezoldiging 2019</b>	<b>176.672</b>	<b>158.963</b>
<i>WNT overzicht bezoldiging topfunctionarissen</i>		

Gegevens 2020				
Bedragen x € 1	Dhr. drs. ing. G. Jaarsma	Dhr. drs. B. Hoekstra	Mevr. ds. T.K. Kwint	Dhr. drs. J. Olivier
Funcatiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	19.331	12.810	12.972	12.880
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.450	18.300	18.300	18.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>19.331</b>	<b>12.810</b>	<b>12.972</b>	<b>12.880</b>
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>				
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	17.486	11.505	11.663	11.623
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.550	17.700	17.700	17.700

Gegevens 2020				
Bedragen x € 1	Dhr. drs. B.J. Pastoor	Dhr. mr. F. Veenstra	Dhr. drs. P.D. van der Zwan	
Funcatiegegevens	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12	
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	12.810	12.810	12.963	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.300	18.300	18.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>12.810</b>	<b>12.810</b>	<b>12.963</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Gegevens 2019</b>				
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12	
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	11.666	11.505	0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.700	17.700	17.700	

WNT overzicht bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Mevr. drs. J.M. Imhof heeft de functie als lid van de Raad van Toezicht gestaakt op 31 december 2019 en in 2020 geen bezoldiging ontvangen. Derhalve is dit lid niet opgenomen in de vergelijkende cijfers van het WNT 2020 overzicht.

## 4.2. Afschrijvingen

4.2	Afschrijvingen	2020	Begroting 2020	2019
4.2.1	Immateriële vaste activa	15.838	15.838	15.838
4.2.2	Materiële vaste activa	8.085.285	8.300.889	8.470.099
<b>4.2</b>	<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>8.101.123</b>	<b>8.316.727</b>	<b>8.485.937</b>

De afschrijvingen zijn lager dan begroot omdat de gebruiksduur van de gebouw D aan de Splitting te Drachten en Wilaarderburen te Leeuwarden met één jaar zijn verlengd, omdat de verwachte opleverdata van nieuwbouw overeenkomstig met één jaar zijn vertraagd, van 2022 naar 2023. Voor een toelichting op de versnelde afschrijving wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen met betrekking tot de materiële vaste activa, paragraaf 'schattingwijziging'.

## 4.3. Huisvestingslasten

4.3	Huisvestingslasten	2020	Begroting 2020	2019
4.3.1	Huur	908.657	882.500	970.843
4.3.2	Verzekeringen	190.606	156.000	153.180
4.3.3	Onderhoud	1.477.014	1.357.000	2.120.597
4.3.4	Energie en water	1.287.375	1.155.000	1.176.245
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.836.254	1.811.350	1.735.099
4.3.6	Belastingen en heffingen	626.475	700.900	667.628
<b>4.3</b>	<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>6.326.381</b>	<b>6.062.750</b>	<b>6.823.592</b>

### 4.3.1 Huur

De huurlasten zijn gedaald omdat enkele huurcontracten niet zijn verlengd in 2020.

### 4.3.3 Onderhoud

De onderhoudslasten 2020 zijn lager door incidentele uitgaven met betrekking tot de reparatie van vloeren van de vestiging Sneek in 2019 (€ 0,4 mln.).

### 4.3.4 Energie en water

Ondanks twee perioden van lockdown als gevolg van Covid-19 zijn kosten van energie en water € 0,1 mln. gestegen ten opzichte van 2019 en tevens hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door extra ventilatiemaatregelen om verspreiding van het virus te beperken.

## 4.4 Overige lasten

4.4	Overige lasten	2020	Begroting 2020	2019
4.4.1	Administratie en beheer	5.576.393	7.083.841	6.205.378
4.4.2	Inventaris en apparatuur	4.746.912	5.730.466	6.266.690
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	84.766	3.000	52.098
4.4.5	Overige	1.298.897	737.900	999.152
<b>4.4</b>	<b>Totaal overige lasten</b>	<b>11.706.968</b>	<b>13.555.207</b>	<b>13.523.318</b>

#### 4.4.1 Administratie en beheer

Voor administratie- en beheerslasten geldt dat deze € 1,5 mln. lager ten opzichte van de begroting en € 0,6 mln. lager dan 2019. Dit wordt veroorzaakt door meer online onderwijs van studenten en thuiswerken van personeel als gevolg van Covid-19.

#### 4.4.2 Inventaris en apparatuur

Voor inventaris en apparatuurlasten geldt dat deze € 1,0 mln. lager ten opzichte van de begroting en € 1,5 mln. lager dan 2019. Dit wordt veroorzaakt door meer online onderwijs van studenten en thuiswerken van personeel als gevolg van Covid-19.

#### 4.4.5 Overige

Overige lasten zijn € 0,6 mln. hoger ten opzichte van de begroting, waarvan € 0,4 mln. betrekking heeft op advieskosten huisvesting en € 0,3 mln. op projectkosten in ROC Friese Poort Bedrijfsopleidingen. Overige lasten zijn € 0,3 mln. hoger dan 2019 door advieskosten met betrekking tot huisvesting.

##### Accountantskosten

De honoraria van de onafhankelijke controlerend accountant (KPMG Accountants N.V.) over 2020 en 2019 zijn als volgt:

Specificatie accountantskosten	2020	2019
Honorarium onderzoek jaarrekening	121.190	96.191
Honorarium andere controleopdrachten	13.939	11.568
Honorarium fiscale adviezen	0	0
Honorarium andere niet-controlediensten	0	0
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>135.129</b>	<b>107.759</b>

De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening hebben betrekking op de uitgevoerde werkzaamheden over boekjaar 2020 (2019). Voor het honorarium onderzoek jaarrekening gelden vaste prijsafspraken.

## 5 Financiële baten en lasten

5	Saldo financiële baten en lasten	2020	Begroting 2020	2019
<b>5.1</b>	<b>Financiële baten</b>			
5.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	666	20.000	23.679
<b>5.1</b>	<b>Totaal financiële baten</b>	<b>666</b>	<b>20.000</b>	<b>23.679</b>
<b>5.2</b>	<b>Financiële lasten</b>			
5.1.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-70.953	-44.929	-35.387
<b>5.2</b>	<b>Totaal financiële lasten</b>	<b>-70.953</b>	<b>-44.929</b>	<b>-35.387</b>
<b>5</b>	<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-70.287</b>	<b>-24.929</b>	<b>-11.708</b>

De financiële baten en lasten zijn gedaald respectievelijk gestegen door een lagere rente ten opzichte van 2019 en een deels negatieve rente.

## 6 Belastingen

6	Belastingen	2020	Begroting 2020	2019
	Vennootschapsbelasting	-6.208	6.946	31.318
<b>6</b>	<b>Totaal belastingen</b>	<b>-6.208</b>	<b>6.946</b>	<b>31.318</b>

De belastingen betreft de vennootschapsbelasting voor ROC Friese Poort Opleiding en Training B.V. Middels carry back wordt het verlies van 2020 deels verrekend met de betaalde vennootschapsbelasting in 2019. Het effectieve belastingpercentage bedraagt 17,4% (2019: 19,7%). Het geldende belastingpercentage tot € 200.000 winst is 16,5% (2019: 19%).

## Verbonden Partijen

### Verbonden Partijen Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de stichting. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de stichting en haar deelnemingen, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

### Friese Poort Opleiding & Training B.V.

De Stichting voor Christelijk Beroepsonderwijs en Volwasseneneducatie Friesland/Flevoland, handelend onder de naam ROC Friese Poort, is 100% aandeelhouder van Friese Poort Opleiding en Training B.V. De aandeelhouder wordt wettelijk vertegenwoordigd door het College van Bestuur van ROC Friese Poort. Binnen de besloten vennootschap is een statutair directeur benoemd.

Friese Poort Opleiding en Training B.V. verzorgt contractonderwijs voor bedrijven en particulieren, dat voor een groot deel wordt uitgevoerd door de vestigingen van het ROC. Hierna wordt in de jaarrekening voor Friese Poort Opleiding & Training B.V. de naam ROC Friese Poort Bedrijfsopleidingen gebruikt.

Verbonden partij ROC Friese Poort	Meerderheidsdeelneming
Naam	ROC Friese Poort Bedrijfsopleidingen
Juridische vorm	Besloten vennootschap
Statutaire zetel	Leeuwarden
Code Activiteit	1. contractonderwijs
Eigen vermogen 31/12/20	3978856
Exploitatiesaldo 2020	-29539
Omzet 2020	5872918
Verklaring art 2:403 BW	Nee
Consolidatie	Ja
Percentage deelneming	100%

ROC Friese Poort Opleiding & Training B.V.

## Playing for Success Leeuwarden

Ten behoeve van het vergroten van eigenwaarde en zelfvertrouwen en het verbeteren van (leer-) vaardigheden bij kinderen en jongeren is in 2013 de stichting Playing for Success opgericht.

Verbonden partij ROC Friese Poort	Overige verbonden partij
Naam	Playing for Success Leeuwarden
Juridische vorm	Stichting
Statutaire zetel	Leeuwarden
Code Activiteit	4. overige
Verklaring art 2:403 BW	N.v.t.
Consolidatie	N.v.t.
Percentage deelneming	N.v.t.
<i>Playing for Success Leeuwarden</i>	

## Paars Partnerschap Coöperatief U.A.

Op 30 januari 2009 is Stichting voor Christelijk Beroepsonderwijs en Volwasseneneducatie Friesland/Flevoland (ROC Friese Poort) toegetreden als lid van Paars Partnerschap Coöperatief U.A. Deze coöperatie heeft als doel het inschrijven op de openbare aanbesteding door Defensie voor loopbaanlint en het zelfstandig of in groepsverband ontwikkelen, aanbieden en verzorgen van opleidingen, opleidingstrajecten en onderwijsprogramma's.

De coöperatie heeft haar activiteiten beëindigd per 31 december 2019 en is per 1 januari 2020 ontbonden en in liquidatiefase. Na vereffening van vorderingen en schulden is het eindkapitaal aan de leden uitgekeerd. Tijdens de algemene vergadering van het bestuur op 13 mei 2020 is officieel tot opheffing van de coöperatie besloten. De opgaaf van deze opheffing is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel.

Verbonden partij ROC Friese Poort	Overige verbonden partij
Naam	Paars Partnerschap
Juridische vorm	Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid
Statutaire zetel	Leeuwarden
Code Activiteit	1. contractonderwijs
Opheffing van de coöperatie	13-mei-20
Vorderingen op Paars Partnerschap	0
Schulden aan Paars Partnerschap	€ 0
Verklaring art 2:403 BW	N.v.t.
Consolidatie	N.v.t.
Percentage deelneming	N.v.t.
<i>Paars Partnerschap Coöperatie U.A.</i>	

## Coöperatie Maritieme Academie Holland U.A.

In 2013 is ROC Friese Poort toegetreden als lid van de Coöperatie Maritieme Academie Holland U.A. Deze coöperatie heeft als doel het bevorderen en leveren van een bijdrage aan de kwaliteit en kwantiteit van het onderwijs in de maritieme sector in brede zin. De coöperatie bestaat uit zes leden die elk niet aansprakelijk zijn voor schulden van de coöperatie en niet verplicht zijn tot bijdrage in tekorten, ook niet bij ontbinding van de rechtspersoon.

Verbonden partij ROC Friese Poort	Overige verbonden partij
Naam	Maritieme Academie Holland
Juridische vorm	Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid
Statutaire zetel	Amsterdam
Code Activiteit	4. overige
Verklaring art 2:403 BW	N.v.t.
Consolidatie	N.v.t.
Percentage deelneming	N.v.t.
	De coöperatie telt zes leden
<i>Maritieme Academie Holland</i>	

## Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die een ander licht werpen op de toestand per balansdatum.

## Enkelvoudige balans per 31 december 2020

Na resultaatbestemming

	Bedragen * € 1.000	31/12/2020	31/12/2019
<b>1</b>	<b>Activa</b>		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	78.833	83.565
1.3	Financiële vaste activa	3.979	4.008
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>82.812</b>	<b>87.573</b>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	2.300	3.456
1.7	Liquide middelen	26.385	27.528
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>28.685</b>	<b>30.984</b>
<b>1</b>	<b>Totaal activa</b>	<b>111.497</b>	<b>118.557</b>
<b>2</b>	<b>Passiva</b>		
2.1	Eigen Vermogen	81.631	80.414
2.2	Voorzieningen	8.386	7.643
2.3	Langlopende schulden	218	245
2.4	Kortlopende schulden	21.262	30.255
<b>2</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>111.497</b>	<b>118.557</b>

## Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020

	Bedragen * € 1.000	2020	Begroting 2020	2019
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	119.912	116.051	116.820
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	710	520	769
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden	2.114	2.155	2.031
3.4	Baten werk in opdracht van derden	2.912	3.637	3.615
3.5	Overige baten	1.755	2.142	2.653
	<b>Totaal baten</b>	<b>127.403</b>	<b>124.506</b>	<b>125.888</b>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	100.504	97.806	104.983
4.2	Afschrijvingen	8.069	8.282	8.453
4.3	Huisvestingslasten	6.321	6.063	6.823
4.4	Overige lasten	11.196	13.098	12.975
	<b>Totaal lasten</b>	<b>126.090</b>	<b>125.250</b>	<b>133.234</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.313</b>	<b>-743</b>	<b>-7.345</b>
5	Financiële baten en lasten	-65	-25	-17
	<b>Resultaat</b>	<b>1.248</b>	<b>-768</b>	<b>-7.363</b>
7	Resultaat deelnemingen	-30	35	128
	<b>Nettoresultaat</b>	<b>1.218</b>	<b>-734</b>	<b>-7.235</b>

## Toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening 2020

### Waarderingsgrondslagen algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de statutaire jaarrekening 2020 van de stichting. De financiële gegevens van de stichting zijn in de geconsolideerde jaarrekening van de stichting verwerkt.

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige staat van baten en lasten hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde staat van baten en lasten, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

#### Financiële instrumenten

In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm.

#### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde van de deelnemingen zijn de activa en passiva van de deelneming gewaardeerd op basis van de grondslagen die gelden voor de onderneming.

#### Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van deelnemingen omvat het aandeel van de stichting in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de stichting en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

## Toelichting op de enkelvoudige balans

### Vaste activa

#### 1.2 Materiële vaste activa

1.2 Materiële vaste activa	1.2.1 Terreinen	1.2.1 Gebouwen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.4 In uitvoering en vooruitbetaling	Totaal materiële vaste activa
Aanschafwaarde 01-01-2020	9.763.209	111.812.620	44.965.582	83.052	166.624.463
Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2020	0	-53.203.957	-29.855.970	0	-83.059.927
Boekwaarde 01-01-2020	9.763.209	58.608.663	15.109.612	83.052	83.564.536
Investeringen boekjaar	0	75.973	3.365.831	61.843	3.503.647
Desinvesteringen aanschafwaarde (*)	0	-31.989	-1.562.234	-83.052	-1.677.275
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen (*)	0	5.643	1.505.545	0	1.511.188
Afschrijvingen lopend jaar	0	-3.960.356	-4.108.467	0	-8.068.823
Aanschafwaarde 31-12-2020	9.763.209	111.856.604	46.769.179	61.843	168.450.835
Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2020	0	-57.158.670	-32.458.892	0	-89.617.562
<b>Boekwaarde 31-12-2020</b>	<b>9.763.209</b>	<b>54.697.934</b>	<b>14.310.287</b>	<b>61.843</b>	<b>78.833.273</b>

\*) Toelichting op de desinvesteringen aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen: voor inventaris en apparatuur betreft dit voor € 1,6 mln. posten van een boekhoudkundige aard, waarbij activa die vrijwel geen boekwaarde meer hebben en niet meer dienstbaar zijn aan de bedrijfsvoering uit de activastaat zijn verwijderd. Deze opschoningsactie heeft per saldo geen invloed op de hoogte van de boekwaarde, maar de posten cumulatieve aanschafwaarde en de cumulatieve afschrijvingen nemen hierdoor wel af.

#### 1.2.1. Terreinen en gebouwen

In de afschrijvingen is € 0,2 mln. opgenomen als versnelde afschrijving op de panden Wilaarderburen in Leeuwarden en Leidijk in Drachten vanwege de geplande sloop van (een deel van) de panden eind 2023.

Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen met betrekking tot de materiële vaste activa, paragraaf 'schattingsswijziging'.

#### 1.2.2. Inventaris en apparatuur

In 2020 is € 3,4 mln. (2019: € 3,8 mln.) in inventaris en apparatuur geïnvesteerd. Hiervan is € 1,8 mln. (2019: € 1,7 mln.) uitgegeven aan hardware: nieuwe laptops, smart boards en servers. Investerings in machines en apparatuur bedraagt € 1,3 mln. (2019: € 1,2 mln.) hoofdzakelijk ten behoeve van het onderwijs. De overige € 0,3 mln. (2019: € 0,9 mln.) aan investeringen betreft meubilair ten behoeve van kantoor en studenten.

#### 1.2.4. In uitvoering en vooruitbetalingen

In 2020 is € 83.052 aan eerder geactiveerde huisvestingskosten ten laste van het resultaat genomen.

### 1.3 Financiële vaste activa

1.3 Financiële vaste activa	Boekwaarde 01/01/2020	Investerings en verstrekte leningen	Dividend	Resultaat deel- nemingen	Boekwaarde 31/12/2020
Deelneming in groepsmaatschappijen	4.008.395	0	0	-29.538	3.978.857
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>4.008.395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-29.538</b>	<b>3.978.857</b>

De financiële activa betreft de 100%-deelneming in Friese Poort Opleiding & Training B.V. te Leeuwarden, met een netto vermogenswaarde van € 3.978.857 per 31 december 2020.

## Vlottende activa

### 1.5. Vorderingen

1.5	Vorderingen	31/12/2020	31/12/2019
1.5.1	Debiteuren algemeen	373.522	311.427
1.5.5	Vorderingen op studenten/deelnemers/cursisten	300.175	417.215
1.5.7	Overige vorderingen	379.364	1.185.191
1.5.8	Overlopende activa	1.402.029	1.637.636
1.5.9	Voorzieningen wegens oninbaarheid	-154.721	-95.723
<b>1.5</b>	<b>Totaal vorderingen</b>	<b>2.300.369</b>	<b>3.455.746</b>

De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

#### 1.5.7 Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn in 2020 met € 0,8 mln. Gedaald ten opzichte van 2019, waarvan € 0,7 mln. aan UWV transitievergoedingen welke in 2020 is ontvangen.

#### 1.5.8. Overlopende activa

Onder de overlopende activa zijn begrepen de nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen (€ 0,2 mln. respectievelijk € 1,2 mln.). De vooruitbetaalde bedragen betreffen facturen welke in 2020 zijn ontvangen maar, al dan niet gedeeltelijk, betrekking hebben op 2021. Dit betreffen onder andere softwarelicenties (€ 0,4 mln.), verzekeringen (€ 0,2 mln.), huur (€ 0,2 mln.), examengeld (€ 0,1 mln.) en marketing- en promotiekosten (€ 0,1 mln.). Onder de overlopende activa zijn begrepen de nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen (€ 0,2 mln. respectievelijk € 1,2 mln.). De vooruitbetaalde bedragen betreffen facturen welke in 2020 zijn ontvangen maar, al dan niet gedeeltelijk, betrekking hebben op 2021. Dit betreffen onder andere softwarelicenties (€ 0,4 mln.), verzekeringen (€ 0,2 mln.), huur (€ 0,2 mln.), examengeld (€ 0,1 mln.) en marketing- en promotiekosten (€ 0,1 mln.).

### 1.5.9. Voorziening wegens oninbaarheid

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

1.5.9	Voorziening wegens oninbaarheid	2020	2019
	Stand per 1 januari	-95.723	-80.287
	Onttrekking	28.854	5.578
	Dotatie	-87.851	-21.014
<b>1.5.9</b>	<b>Stand per 31 december</b>	<b>-154.721</b>	<b>-95.723</b>

De voorziening wegens oninbaarheid heeft betrekking op de post debiteuren. Dit betreft met name studenten, BPV bedrijven en een post doorbelaste huisvestingskosten.

### 1.7. Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31/12/2020	31/12/2019
1.7.1	Kasmiddelen	2.541	1.560
1.7.2	Banken	26.382.374	27.526.298
<b>1.4</b>	<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>26.384.915</b>	<b>27.527.858</b>

In 2020 is gestart met schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën waar ultimo 2020 € 23,7 mln. is ondergebracht. Verder bestaan de liquide middelen uit kasgeld, het saldo van de lopende rekeningen en uitstaande spaargelden bij commerciële banken.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van ROC Friese Poort en zijn niet weggezet voor een periode langer dan één jaar met uitzondering van een bankgarantie van € 82.333 in verband met huurverplichtingen.

## Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 01/01/2019	Bestemming exploitatie- saldo 2019	Overige mutaties 2019	Stand per 31/12/2019	Bestemming exploitatie- saldo 2020	Stand per 31/12/2020
2.1.1	Algemene reserve	5.600.000	-7.363.217	14.486.620	12.723.403	790.053	13.513.456
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	0	0	0	0	0	0
	Huisvesting	54.887.565	0	8.812.435	63.700.000	457.000	64.157.000
	Inventaris	15.484.445	0	-15.484.445	0	0	0
	Beleidsontwikkeling/projecten	4.015.295	0	-4.015.295	0	0	0
	Vestigingen	1.281.328	0	-1.281.328	0	0	0
2.1.2	Totaal bestemmingsreserve (publiek)	75.668.633	0	-11.968.633	63.700.000	457.000	64.157.000
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	3.862.544	127.851	0	3.990.395	-29.538	3.960.857
2.1.3	Totaal bestemmingsreserve (privaat)	3.862.544	127.851	0	3.990.395	-29.538	3.960.857
2.1	Totaal eigen vermogen	85.131.177	-7.235.366	2.517.987	80.413.798	1.217.515	81.631.313

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserve publiek en de bestemmingsreserve privaat, die betrekking heeft op de algemene reserve van Friese Poort Opleiding & Training B.V.

Het exploitatiesaldo 2020 is opgenomen in de kolom bestemming exploitatiesaldo 2020.

## 2.1 Resultaatbestemming 2020

Bij de bestemming van het exploitatiesaldo 2020 wordt rekening gehouden met de uitgangspunten in de notitie 'Omvang eigen vermogen ROC Friese Poort 2005', de uitkomsten van de calculatie ten aanzien van de risico's ultimo 2020 en interne beleidsafspraken.

Van het resultaat 2020 van € 1.217.512 is € 790.051 toegevoegd aan de algemene reserve en € 457.000 aan de bestemmingsreserve huisvesting. Dit betreft het huisvestingsresultaat 2020.

Het resultaat deelneming Friese Poort Opleiding & Training B.V. van negatief € 29.539 is onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat.

### 2.1.1 Algemene reserve

De algemene reserve is bedoeld als risicobuffer voor onvoorziene tekorten in de exploitatie. De ondergrens is berekend op € 6,0 mln., zijnde 5% van de Rijksbijdragen.

### 2.1.2 Bestemmingsreserve publiek

In 2019 heeft een periodieke beoordeling van de bestemmingsreserves publiek plaatsgevonden. Als gevolg hiervan is besloten tot vereenvoudiging van deze reserves. De hoogte van de bestemmingsreserve huisvesting (inclusief inventaris) is herijkt op een niveau van € 63,7 mln. In 2020 is het huisvestingsresultaat 2020 van € 0,5 mln. toegevoegd waardoor de totale bestemmingsreserve € 64,2 mln. bedraagt per 31 december 2020.

### 2.1.3 Bestemmingsreserve privaat

De private bestemmingsreserve bestaat uit de overige reserve van de private partij Friese Poort Opleiding & Training B.V. waaraan het negatieve resultaat 2020 van € 29.539 is onttrokken.

## 2.2 Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per 01/01/2020	Dotaties	Onttrekkingen	Stand per 31/12/2020	Kortlopend deel (<1 jaar)	Langlopend deel (>1 jaar <5 jaar)	Langlopend deel (>5 jaar)
<b>2.2.1</b>	<b>Personeelsvoorzieningen</b>							
	Voorziening wachtgeld	322.000	498.000	472.000	348.000	244.000	104.000	0
	Voorziening spaarverlof ADV	40.839	2.972	21.811	22.000	0	3.000	19.000
	Voorziening WGA	1.542.000	776.167	298.167	2.020.000	368.000	1.047.000	605.000
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	4.546.000	753.303	543.303	4.756.000	714.000	2.625.000	1.417.000
	Voorziening jubileum	1.169.000	143.820	118.820	1.194.000	64.000	367.000	763.000
	Voorziening WAB tijdelijk contract	23.000	297.220	274.220	46.000	40.000	6.000	0
<b>2.2.1</b>	<b>Totaal personeelsvoorzieningen</b>	<b>7.642.839</b>	<b>2.471.482</b>	<b>1.728.321</b>	<b>8.386.000</b>	<b>1.430.000</b>	<b>4.152.000</b>	<b>2.804.000</b>
<b>2.2</b>	<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>7.642.839</b>	<b>2.471.482</b>	<b>1.728.321</b>	<b>8.386.000</b>	<b>1.430.000</b>	<b>4.152.000</b>	<b>2.804.000</b>

### 2.2.1 Personeelsvoorzieningen

De personele voorzieningen ultimo 2020 bestaan uit de voorziening wachtgeld, spaarverlof ADV, WGA, duurzame inzetbaarheid senioren, jubileum, WAB tijdelijk contract en overige personele voorzieningen.

De wachtgeldvoorziening is opgenomen ten behoeve van de langlopende wachtgeld verplichtingen die voor rekening van de werkgever komen. Ultimo 2020 is deze verplichting opgenomen voor 18 wachtgelders (2019: 24), waarvan de verplichting naar verwachting tot 2021 (respectievelijk 2020) doorloopt. De kortlopende wachtgeldverplichtingen worden direct als periodelast verantwoord.

Voor de voorziening spaarverlof ADV geldt dat deze regeling is komen te vervallen of vervangen. Dit houdt in dat er geen nieuwe instroom is in deze regelingen. De onttrekkingen binnen deze voorzieningen gelden voor bestaande gevallen en mensen die onder de overgangsregelingen vallen, zoals deze zijn opgenomen in de CAO.

De WGA voorziening is gevormd in 2009 vanwege het eigen risicodragerschap voor de WGA en Ziektewet. De onttrekking betreft de kosten voor WGA- en Ziektewetuitkeringen. De WGA kosten komen op grond van de CAO volledig ten laste van de werkgever. De kosten van de WGA'ers worden voorzien op basis van een individuele inschatting van de verwachte arbeidsongeschiktheid en de verwachte looptijd van de WGA-uitkering, met een maximale looptijd van tien jaar. De voorziening is toegenomen als gevolg van een hogere instroom. De kosten zijn gebaseerd op bekende WGA'ers (26; 2019: 15) en zieken (11; 2019: 11) op balansdatum en op de verwachte instroom in de WGA en de Ziektewet.

#### Duurzame inzetbaarheid

In de CAO middelbaar beroepsonderwijs 2018-2020 en 2020-2021 zijn afspraken gemaakt over regelingen in het kader van Duurzame inzetbaarheid voor oudere werknemers. Binnen deze regelingen vallen zowel de overgangsregeling BAPO als regeling seniorenverlof. Daarnaast heeft Friese Poort sinds 2019 de generatieregeling opengesteld. 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 werknemer en deels voor rekening van de werkgever zijn. Met uitzondering van de (overgangsregeling) BAPO, die als periodelasten worden verwerkt, dient voor het werkgeversdeel van de regelingen een voorziening te worden gevormd.

De verplichtingen uit hoofde van deze regelingen omvatten verplichtingen jegens werknemers die al hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling, werknemers die kunnen opteren voor gebruikmaking maar dat nog niet hebben gedaan, en werknemers die nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de looptijd van de bestaande regelingen in de toekomst wel kunnen doen.

Vanaf 2019 is een start gemaakt met het inschatten van de kans dat werknemers gebruik gaan maken van de regelingen. De elementen voor de berekening van de voorziening zijn de werknemers op wie de regelingen van toepassing zijn, de geschatte kans dat voor gebruikmaking van de regelingen wordt geopteerd, de blijfkans van de werknemers, de blijfkans van de regeling seniorenverlof, de leeftijden en diensttijdfactor en de salarissen en werkgeverslasten die voor rekening van de werkgever komen.

Per 31 december 2020 maken 104 (2019: 90) medewerkers gebruik van het seniorenverlof, in FTE 90,7 (2019: 77,9). Daarnaast maken 17 (2019: 13) medewerkers gebruik van de generatieregeling, in FTE 16,3 (2019: 6,5 gemiddeld over de periode 1 augustus 2019 t/m 31 december 2019). Bij de berekening is rekening gehouden met een jaarlijkse salarisstijging van 1,5%. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met als rekenrente 0% (actuele marktrente per 31-12-2020).

De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband. De voorziening voor jubileumuitkeringen is bepaald via een berekeningsmodel, waarin rekening gehouden is met de blijfkans van medewerkers en een gemiddelde indexatie van het brutosalaris van 1,5% en een disconteringsrente van 0%. In 2020 zijn de blijfkansen opnieuw beoordeeld en aangepast.

Op grond van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (ingangsdatum 1 januari 2020) hebben werknemers met tijdelijke contracten recht op een transitievergoeding bij ontslag vanaf de eerste werkdag. Per 31 december 2020 is een voorziening gevormd voor contracten die voor balansdatum zijn afgesloten en waarvan de intentie aanwezig is om deze na balansdatum niet te verlengen.

## 2.4 Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31/12/2020	31/12/2019
2.4.1	Kredietinstellingen	27.227	526.385
2.4.3	Crediteuren	3.360.653	2.990.927
2.4.5	Schulden aan groepsmaatschappijen	4.645.827	5.661.152
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	Loonheffing	0	4.051.246
	Omzetbelasting	0	60.651
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	0	4.111.897
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	1.105	1.210.192
2.4.9	Overige kortlopende schulden	193.578	417.460
2.4.10	Overlopende passiva		
	Vooruitontvangen college-, cursus- en les gelden	1.254.201	1.242.506
	Vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt	1.358.364	3.122.032
	Vooruitontvangen investeringssubsidies	2.633.544	2.923.337
	Vakantiegeld en -dagen	4.010.820	4.118.801
	Overig	3.776.969	3.930.167
2.4.10	Totaal overlopende passiva	13.033.898	15.336.843
<b>2.4</b>	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>21.262.288</b>	<b>30.254.856</b>

Ultimo 2020 heeft Stichting voor Christelijk BVE Friesland/Flevoland onder de kortlopende schulden € 4.645.827 (2019: € 5.661.152) verantwoord als rekening-courant groepsmaatschappijen. Dit betreft de rekening-courantverhouding met ROC Friese Poort Opleiding en Training B.V. te Leeuwarden. Over deze post wordt rente berekend op basis van de werkelijk ontvangen rente op de spaarrekeningen van ROC Friese Poort. In 2020 is € 5.375 (2019: € 5.327) rente verrekend. Er zijn geen zekerheden gesteld.

De schuld loonheffingen en schulden terzake van pensioenen over december 2020 zijn in hetzelfde tijdvak voldaan. In voorgaande jaren zijn deze in de maand na het betreffende tijdvak voldaan.

In 2020 is de post vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt gedaald naar € 1,4 mln. (2019: € 3,1 mln). De daling heeft betrekking op de projecten 'RIF Healthy Ageing Friesland' en 'Regionaal Programma Voortijdig schoolverlaten' welke in 2020 voortijdig is beëindigd respectievelijk is afgerond.

Onder de overige overlopende passiva zijn onder andere opgenomen de vooruitontvangen niet-geormerkte OCW-subsidies. Ultimo 2020 bedraagt dit € 2,3 mln. (2019: € 1,5 mln.). Overige vooruitontvangen subsidies zijn Regiodeal Flevoland € 0,6 mln. (2019: € 0,0 mln.), Erasmus plus subsidie voor internationalisering € 0,4 mln. (2019: € 0,5 mln.) en VWS-subsidie hepatitis B vaccinaties € 0,1 mln. (2019: € 0,1 mln.).

#### Financiële instrumenten:

ROC Friese Poort maakt gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de organisatie blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de organisatie een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestatie van de organisatie te beperken. De organisatie zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen en maakt geen gebruik van derivaten.

#### Kredietrisico:

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn getoetst op inbaarheid en voor zover nodig geacht voorzien. Voor de kredietrisico's inzake de overige vorderingen wordt verwezen naar financiële vaste activa en vorderingen.

#### Renterisico:

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot einde van de looptijd. De organisatie heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

#### Liquiditeitsrisico:

De organisatie loopt geen significante liquiditeitsrisico's. Er geldt een Treasurystatuut voor het mitigeren van de liquiditeitsrisico's. ROC Friese Poort heeft een goede financiële positie met voldoende eigen vermogen en liquide middelen.

## Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

### Baten

#### 3.4 Baten werk in opdracht van derden

3.4	Baten werk in opdracht van derden	2020	Begroting 2020	2019
3.4.3	Overige baten werk in opdracht van derden	2.911.563	3.637.046	3.615.079
<b>3.4</b>	<b>Totaal baten werk in opdracht van derden</b>	<b>2.911.563</b>	<b>3.637.046</b>	<b>3.615.079</b>

#### 3.4.3 Overige

De overige baten zijn ten opzichte van de begroting 2020 en de werkelijke cijfers 2019 gedaald als gevolg van minder projectopbrengsten. Dit wordt veroorzaakt door minder opdrachten als gevolg van Covid-19.

### Lasten

#### 4.1 Personele lasten

4.1	Personeelslasten	2020	Begroting 2020	2019
	Lonen en salarissen	69.432.193	69.814.344	69.606.167
	Sociale lasten	9.155.109	8.950.237	8.974.602
	Pensioenlasten	10.971.492	10.726.887	10.756.089
<b>4.1.1</b>	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>	<b>89.558.794</b>	<b>89.491.468</b>	<b>89.336.858</b>
	Dotaties personele voorzieningen	2.471.482	74.000	6.357.445
	Lasten personeel niet in loondienst	1.479.004	1.787.517	2.315.367
	Overige	7.579.882	6.887.524	7.450.870
<b>4.1.2</b>	<b>Overige personele lasten</b>	<b>11.530.368</b>	<b>8.749.041</b>	<b>16.123.682</b>
<b>4.1.3</b>	<b>Af: Ontvangen vergoedingen</b>	<b>-584.732</b>	<b>-435.000</b>	<b>-477.820</b>
<b>4.1</b>	<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>100.504.430</b>	<b>97.805.509</b>	<b>104.982.720</b>

#### 4.1.1 Lonen en salarissen

Gemiddeld zijn er over 2020 1.250 fte in dienst (2019: 1.273 fte). Netto zijn er in 2020 gemiddeld 1.204 fte (2019: 1.217 fte) in dienst. Bruto fte betreft het aantal fte zonder aftrek verlofregelingen en exclusief externe inhuur, welke overeenkomt met het aantal fte dat wordt verloond. Netto fte betreft het aantal fte met aftrek verlofregeling en inclusief externe inhuur, welke overeenkomt met het aantal fte dat inzetbaar is. De bruto fte (begroting 2020 op basis van netto fte) kunnen als volgt worden verdeeld:

Gemiddeld (bruto) fte in dienst	2020	Begroting 2020	2019
Management/directie*	9	9	9
Onderwijzend personeel	883	830	893
Ondersteunend personeel	358	367	371
<b>Totaal fte in dienst</b>	<b>1.250</b>	<b>1.206</b>	<b>1.273</b>

\*) Management/directie betreft College van Bestuur en de vestigingsdirecteuren.

#### 4.1.2 Overige personele lasten

In 2019 hebben extra dotaties plaatsgevonden op de voorziening seniorenverlof, generatierегeling en jubileumvoorziening door herijking van deelname- en blijfkansen. Deze rekenmethodes zijn in 2020 gecontinueerd waardoor het effect op het resultaat beperkter is in 2020.

Onder de post overig zijn opgenomen de kosten diensten door derden van € 5,0 mln. (2019: € 4,0 mln.) en scholingskosten van € 1,0 mln. (2019: € 1,5 mln.).

#### 4.2 Afschrijvingen

4.2	Afschrijvingen	2020	Begroting 2020	2019
4.2.2	Materiële vaste activa	8.068.823	8.282.300	8.453.095
<b>4.2</b>	<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>8.068.823</b>	<b>8.282.300</b>	<b>8.453.095</b>

De afschrijvingen zijn lager dan begroot omdat de gebruiksduur van de gebouw D aan de Splitting te Drachten en Wilaarderburen te Leeuwarden met één jaar zijn verlengd, omdat de verwachte opleverdata van nieuwbouw overeenkomstig met één jaar zijn vertraagd, van 2022 naar 2023. Voor een toelichting op de versnelde afschrijving wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen met betrekking tot de materiële vaste activa, paragraaf 'schattingswijziging'.

#### 4.3 Huisvestingslasten

4.3	Huisvestingslasten	2020	Begroting 2020	2019
4.3.1	Huur	908.657	882.500	970.843
4.3.2	Verzekeringen	190.606	156.000	153.180
4.3.3	Onderhoud	1.472.307	1.357.000	2.120.098
4.3.4	Energie en water	1.287.374	1.155.000	1.176.245
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.836.254	1.811.350	1.735.099
4.3.6	Belastingen en heffingen	626.476	700.900	667.627
<b>4.3</b>	<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>6.321.674</b>	<b>6.062.750</b>	<b>6.823.092</b>

##### 4.3.1 Huur

De huurlasten zijn gedaald omdat enkele huurcontracten niet zijn verlengd in 2020.

##### 4.3.2. Verzekeringen

Verzekeringspremies zijn gestegen door hertaxatie van panden.

##### 4.3.3 Onderhoud

De onderhoudslasten waren voorgaand jaar hoger door incidentele uitgaven met betrekking tot de reparatie van vloeren van de vestiging Sneek (€ 0,4 mln.).

## 4.4 Overige lasten

4.4	Overige lasten	2020	Begroting 2020	2019
4.4.1	Administratie en beheer	5.362.050	6.783.999	5.931.591
4.4.2	Inventaris en apparatuur	4.743.953	5.730.466	6.263.186
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	87.026	3.000	21.014
4.4.5	Overige	1.002.923	580.500	759.302
<b>4.4</b>	<b>Totaal overige lasten</b>	<b>11.195.952</b>	<b>13.097.965</b>	<b>12.975.093</b>

### 4.4.1 Administratie en beheer

Voor administratie- en beheerslasten geldt dat deze € 1,4 mln. lager ten opzichte van de begroting en € 0,6 mln. lager dan 2019. Dit wordt veroorzaakt door meer online onderwijs van studenten en thuiswerken van personeel als gevolg van Covid-19.

### 4.4.2 Inventaris en apparatuur

Voor inventaris en apparatuurlasten geldt dat deze € 1,0 mln. lager ten opzichte van de begroting en € 1,5 mln. lager dan 2019. Dit wordt veroorzaakt door meer online onderwijs van studenten en thuiswerken van personeel als gevolg van Covid-19.

### 4.4.5 Overige

Overige lasten zijn € 0,4 mln. hoger ten opzichte van de begroting en € 0,2 mln. hoger dan 2019 door advieskosten met betrekking tot huisvesting.

## 5 Financiële baten en lasten

5	Saldo financiële baten en lasten	2020	Begroting 2020	2019
<b>5.1</b>	<b>Financiële baten</b>			
5.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.004	20.000	18.352
<b>5.1</b>	<b>Totaal financiële baten</b>	<b>6.004</b>	<b>20.000</b>	<b>18.352</b>
<b>5.2</b>	<b>Financiële lasten</b>			
5.1.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-70.916	-44.929	-35.387
<b>5.2</b>	<b>Totaal financiële lasten</b>	<b>-70.916</b>	<b>-44.929</b>	<b>-35.387</b>
<b>5</b>	<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-64.912</b>	<b>-24.929</b>	<b>-17.035</b>

De financiële baten en lasten zijn gedaald respectievelijk gestegen door een lagere rente ten opzichte van 2019 en een deels negatieve rente.

## 7 Resultaat deelnemingen

7	Resultaat deelnemingen	2020	Begroting 2020	2019
	Resultaat deelnemingen			
	ROC Friese Poort Bedrijfsopleidingen BV.	-29.539	34.750	127.851
<b>7</b>	<b>Totaal resultaat deelnemingen</b>	<b>-29.539</b>	<b>34.750</b>	<b>127.851</b>

De daling in het resultaat deelneming wordt veroorzaakt door een omzetzijding van 14%. Dit wordt veroorzaakt door minder aanmeldingen als gevolg van Covid-19.

## Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

### Datum vaststelling jaarrekening

Leeuwarden, 31 mei 2021

### Voorzitter College van Bestuur

De heer drs. H.W. Meijerink RA

### Lid College van Bestuur

Mevrouw drs. A.C. Muller

### Datum goedkeuring jaarrekening

Leeuwarden, 25 juni 2021

Voorzitter Raad van Toezicht

De heer G. Jaarsma

Lid Raad van Toezicht

De heer B. Hoekstra

Lid Raad van Toezicht

De heer J. Olivier

Lid Raad van Toezicht

De heer F. Veenstra

Lid Raad van Toezicht

Mevrouw T.K. Kwint

Lid Raad van Toezicht

De heer B.J. Pastoor

Lid Raad van Toezicht

De heer P.D. van der Zwan

## **Overige gegevens**

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten van de Stichting ROC Friese Poort is niet specifiek opgenomen hoe het jaarlijks resultaat te bestemmen. Jaarlijks wordt in de jaarrekening onder hoofdstuk 2.1 Resultaatbestemming de verdeling bepaald.

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**