

Jaarverslag 2022

Lorentz Casimir Lyceum



**LORENTZ
CASIMIR
LYCEUM**

havo/atheneum/gymnasium

“Ziet je staan, daagt je uit”

Inhoudsopgave

	pag.
Voorwoord	3
I Organisatiestructuur	4
II Onderwijs	7
III Leerlingbegeleiding	13
IV Kwaliteitszorg	15
V Personeel	17
VI Huisvesting, facilitair bedrijf, leermiddelen en ICT	21
VII Inspraakorganen	23
VIII Continuïteitsparagraaf	24
Personele bezetting en leerlingaantallen	24
Meerjarenbegroting resultaat	25
Meerjarenbalans	26
Intern risicobeheersingssysteem	27
Risicoanalyse	28
Rapportage toezichthoudend orgaan	30
IX Financiën	33
Jaarrekening 2022	
Toelichting balans, staat van baten en lasten, kasstroomoverzicht	35
Balans per 31 december 2022	40
Staat van baten en lasten 2022	42
Kasstroomoverzicht 2022	43
Toelichting op de balansposten	44
Toelichting op de staat van baten en lasten	50
Voorstel resultaatbestemming 2022	52
Gebeurtenissen na balansdatum	52
WNT verantwoording	53
X Overige gegevens	
Opmaak en vaststelling jaarrekening	56
Gegevens over de rechtspersoon	57
Organigram	58
Accountantsverklaring	59

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt het Jaarverslag 2022. Het gaat achtereenvolgens in op onze ambities en de in dit jaar behaalde resultaten. Wij sluiten hierbij aan op Sectorakkoord VO 2014-2017, maar ook op de ambitie van de VO-raad (VO-2020), het visiestuk van het Samenwerkingsverband van de Orionscholen en op de samenwerking met de onderscheidende Brainportscholen.

Het Lorentz Casimir Lyceum is een school voor havo, atheneum en gymnasium en is een begrip in Eindhoven. De school staat voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs. De school telde in oktober 2022 1110 leerlingen. Zij valt onder de Stichting Algemeen Bijzonder Voortgezet Onderwijs Eindhoven (ABVOE). De school is in 1929 gesticht door ouders die vanuit hun betrokkenheid bij de opvoeding en ontwikkeling van hun kinderen in het katholieke zuiden voor hun kinderen een eigen school ambieerden. Een school met een neutraal bijzondere signatuur.

Het Lorentz Casimir Lyceum in zijn huidige vorm is in 1996 ontstaan door een fusie tussen het Lorentz Lyceum en de Rommert Casimir Havo. De laatste school was in 1946 opgericht als Middelbare Meisjesschool op christelijke grondslag en werd in 1968 omgevormd tot havo op algemene grondslag.

Na mijn start in augustus 2022 is dit mijn eerste jaarverslag als rector-bestuurder van de stichting ABVOE. Het eerste half jaar stond in het teken van veel gesprekken voeren met interne en externe stakeholders en de ontwikkeling van een nieuw strategisch kader (schoolplan). Het nieuwe schoolplan is ons kompas naar de toekomst en is opgebouwd uit 3 pijlers: 1) positionering van de school, 2) personeels- en organisatieontwikkeling en 3) (onderwijs)kwaliteit. Samen met alle personeelsleden heb ik veel vertrouwen in de ontwikkeling die het Lorentz Casimir Lyceum doormaakt en ik kijk uit naar een mooi nieuw jaar!

Rob H.J.H. van Velthoven
Rector-bestuurder

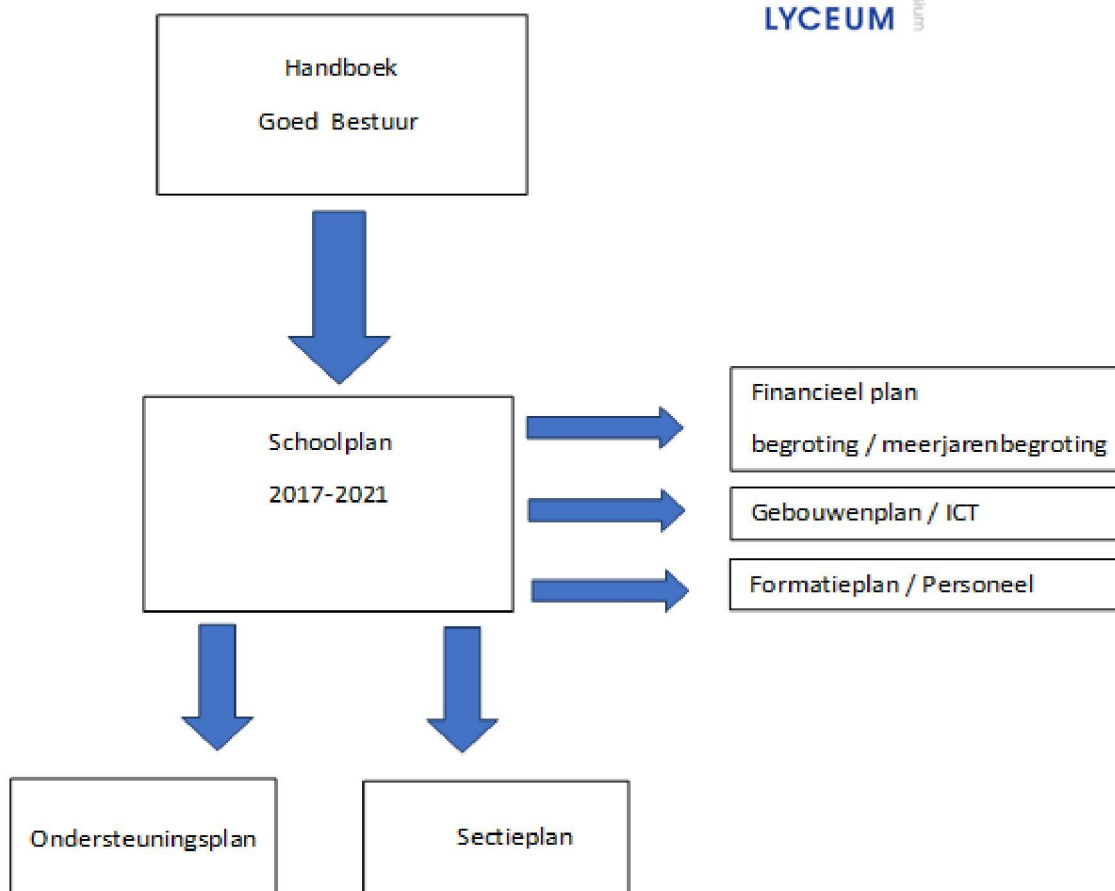
Organisatiestructuur

Bestuursmodel

De organisatie is ingericht conform het Two-Tier Board model. De rector-bestuurder bestuurt de stichting onder toezicht van de Raad van Toezicht en oefent daarmee het bevoegd gezag uit. In het managementstatuut staat de rol van de conrectoren omschreven, de rol van de rector-bestuurder is in de statuten van het bestuursreglement uitgewerkt. De rector-bestuurder legt verantwoording af over het functioneren van de stichting en de onder de stichting ressorterende school. Het besturen gebeurt met inachtneming van de statuten, het reglement voor de Raad van Toezicht, het bestuursreglement en de voor de stichting van toepassing zijnde Code Goed Bestuur.

De schoolleiding werkt volgens het principe van collectieve verantwoordelijkheid. Als niet tot consensus in besluitvorming kan worden gekomen, dan neemt de rector-bestuurder het besluit.

De samenhang van de plannen wordt in onderstaand model schematisch weergegeven. De gemeenschappelijk gedragen visie van het Orion samenwerkingsverband en het samenwerkingsverband van de Brainportscholen beïnvloedt naast de reguliere wettelijke kaders de beleidsplannen. Werkgroepen die betrokken zijn bij het samenstellen van de plannen beogen een grote mate van gedragenheid te creëren onder de medewerkers.



Per eind oktober 2022 bestond de Raad van Toezicht uit:

Dhr. Ir. J.E. Blankevoort, voorzitter

Dhr. Mr. H.P.J. Berkvens bc

Mw. Mr. A.M.Th.G. van Dijk-Colen

Dhr. Drs. E. van der Velden

Hoofd- en nevenfuncties Raad van Toezicht

Dhr ir. J.E. Blankevoort, voorzitter	Strategic Project Manager DHL Supply Chain Benelux; Owner & Management Consultant Drive4Result
Dhr. Mr. H.P.J. Berkvens bc	Manager bedrijfsvoering/teammanager Dienst Personeel en Organisatie van Fontys Hogescholen
Mw. Mr. A.M.Th.G. van Dijk-Colen	Manager Klant Proces Communicatie Coöperatieve Rabobank U.A.
Dhr. drs. E. van der Velden	Directeur VDL GL Plastics B.V.

Hoofd- en nevenfuncties Directie

Dhr. Ing. R.H.J.H. van Velthoven Rector-bestuurder	Lid Raad van Toezicht Lingecollege Tiel (in het kader van code goed onderwijsbestuur eindigt deze rol in 2023) Voorzitter stuurgroep Orion NXT Match
---	---

Mw. C. Schoeren MSEN
Conrector begeleiding

Mw. K. Storm
Conrector onderwijs

Organigram van de structuur

In de bijlage vindt u het organigram van het Lorentz Casimir Lyceum waarin de lijnverantwoordelijkheid wordt weergegeven.

Orion

Het Lorentz Casimir Lyceum maakt deel uit van het Orion Onderwijsnetwerk. ORION staat voor Onafhankelijk Regionaal Interscolair Onderwijs Netwerk. De 27 schoollocaties die hieronder ressorteren werken samen op het gebied van onderwijs, financiën en personeelszaken. Daarnaast werkt men samen op het gebied van kwaliteitszorg en beheer en collegiale visitaties. Verder werken de scholen in wisselende samenstelling samen bij het afsluiten van contracten, zoals een kopieercontract, energiecontracten en de Europese aanbestedingen (zoals die m.b.t. de 'gratis schoolboeken'). Binnen Orion oriënteert men zich op versterkte samenwerking. Dit heeft er ondermeer toe geleid, dat ook overige managementlagen regelmatig worden uitgenodigd voor scholing en overleg met als nevendoelelstelling de uitwisseling van kennis en expertise te bevorderen.

Bijzondere aandacht verdient het project Orion NXT (zie de website www.orionnext.nl). Namens het bestuursoverleg zit de rector-bestuurder de stuurgroep van het deelproject Orion Match voor. Deze projectgroep houdt zich met name bezig met de werving en selectie van (toekomstige) medewerkers en het inspelen op de te verwachten arbeidsmarkttekorten in het bijzonder waar het gaat om het vinden en behouden van docenten in de tekortvakken.

Brainport

Het Lorentz Casimir Lyceum maakt actief deel uit van het Brainport samenwerkingsverband. De school is Brainportschool. De Brainportscholen zorgen gezamenlijk voor een aanbod voor (excellente) leerlingen waar het gaat om verbreding/verdieping van de vakken. Samen worden het uitwisselen van kennis en het organiseren van professionaliseringsbijeenkomsten georganiseerd. Ook vmbo-scholen kunnen aan deze activiteiten deelnemen. De scholen werken intensief samen met het bedrijfsleven. Door het innemen van een politiek maatschappelijke positie binnen de Brainportregio krijgen de doelen van de Brainportscholen een gedegen en duurzame invulling (zie www.brainport-scholen.nl).

Lyceum op algemene grondslag

Het Lorentz Casimir Lyceum heeft sinds haar oprichting in 1930 vriendschapsbanden met drie andere lycea in Nederland. Samen met het Amsterdams Lyceum, het Kennemer Lyceum en Het Baarnsch Lyceum behoort de school tot de oudste Nederlandse lycea op algemene grondslag. Jaarlijks ontmoeten de daartoe geselecteerde leerlingen elkaar op een Artistieke en een Sport Interlyceale (de AI en de SI). Ook dit jaar heeft er een SI (in Heemstede) en een AI (in Eindhoven) plaatsgevonden.

VBS (verbindend door diversiteit in het onderwijs)

Het Lorentz Casimir Lyceum is lid van de netwerkorganisatie VBS. Hierbij zijn zo'n 250 scholen voor primair en voortgezet onderwijs aangesloten. Naast de mogelijkheid tot het doen van gezamenlijke inkoop is de VBS beschikbaar als vraagbaak, zoals op het gebied van bedrijfsvoering, diversiteit, een leven lang leren en samenwerking.

II Onderwijs

Algemeen – kerndoelen van de organisatie:

Onderwijs ambieert een bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van de aan de school toevertrouwde leerlingen, op het gebied van:

1. Kwalificatie
2. Socialisatie
3. Persoonsvorming

Het behalen van een waardevol diploma betreft een deel van deze doelen. De ambitie van het Lorentz Casimir Lyceum strekt verder, namelijk het maximaal ontwikkelen van de talenten van de leerlingen als voorbereiding op de hedendaagse samenleving.

Actieve deelname aan de samenleving vraagt het vermogen om op een democratische en empathische manier te kunnen functioneren in een groep en te kunnen samenwerken met mensen van verschillende achtergrond. Het LCL biedt een brede waaier aan activiteiten die leerlingen hierop voorbereiden; bij projecten zoals Quest, bij debatvaardigheden, in de mentorles, tijdens de individuele begeleidingsgesprekken of bij de voorbereiding op het maken van keuzes voor een profiel of een vervolgstudie.

In de paragrafen onder het hoofdstuk Onderwijs wordt nader ingegaan op de behaalde resultaten, de benadering van en de ambities op het gebied van de drie hierboven genoemde doelen van het onderwijs, gekoppeld aan de onderwijshoud en de resultaten in de jaarlagen.

In hoofdstuk III Leerlingbegeleiding vindt hetzelfde plaats, gezien vanuit het perspectief van de leerlingbegeleiding.

In alle overige hoofdstukken worden onderwerpen toegelicht die in de school ten dienste staan van het onderwijs in het geheel.

Doorstroom, resultaten en profielkeuze

Op 1 oktober 2022 stonden op onze school 1110 leerlingen ingeschreven. De ontwikkeling van het aantal leerlingen in de afgelopen jaren is als volgt.

jaar	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
leerlingaantal	1220	1216	1230	1270	1273	1203	1110

Op 1 oktober 2022 waren de leerlingen als volgt over de leerjaren en de opleidingen verdeeld.

	havo/vwo	havo	atheneum	gymnasium	Totaal
Brugklas	40	22	16	63	141
Leerjaar 2		68	57	50	175
Leerjaar 3		101	90	44	235
Leerjaar 4		109	85	33	227
Leerjaar 5		130	82	21	233
Leerjaar 6			66	25	91
Vavo-leerl.		5	3		8
Totaal					1110

In de onderbouw krijgen alle leerlingen Quest aangeboden, een op het LCL ontwikkelde leerlijn onderzoeksvaardigheden.

Daarbij volgen leerlingen Cambridge Pre, versterkt Engels. Leerlingen kunnen aan het einde van het meerjarig traject een certificaat behalen: First Certificate in English (FCE, nu B2 First), het Certificate of Advanced English (CAE, nu C1 Advanced) of het hoogst haalbare Certificate of Proficiency in English (CPE/near native, nu C2 Proficiency).

Examenresultaten

Uitslag examenresultaten 2011 t/m 2022

Schooljaar	HAVO			VWO		
	aantal kandidaten	aantal geslaagden		aantal kandidaten	aantal geslaagden	
2021-2022	95	88	92,6%	125	120	96,0%
2020-2021	104	96	92,3%	100	99	99,0%
2019-2020	93	91	97,8%	115	115	100,0%
2018-2019	86	83	96,5%	105	104	99,0%
2017-2018	77	75	97,4%	109	104	95,4%
2016-2017	65	55	84,6%	131	124	94,6%
2015-2016	91	79	86,8%	101	92	91,1%
2014-2015	66	59	89,4%	99	96	97,0%
2013-2014	70	64	91,4%	151	138	91,4%
2012-2013	77	65	84,4%	137	128	93,4%
2011-2012	80	67	83,8%	150	126	84,0%

Door- en uitstroomgegevens einde schooljaar 2021-2022

1e brugjaar havo/vwo	Totaal aantal leerlingen aan het eind van het schooljaar	Bevorderd naar het havo en blijft op school	Bevorderd naar het vwo en blijft op school	Bevorderd naar het havo of vwo en verlaat de school	Niet bevorderd en blijft op school	Niet bevorderd en verlaat de school
	161	45 28%	102 63,4%	8 5%	2 1,2%	4 2,5%

havo leerjaar	Totaal aantal leerlingen aan het eind van het schooljaar	Bevorderd in dezelfde schoolsoort of geslaagd en blijft op school	Bevorderd in dezelfde schoolsoort of geslaagd en verlaat de school	Bevorderd naar een andere schoolsoort en blijft op school	Niet bevorderd of niet geslaagd en blijft op school	Niet bevorderd of niet geslaagd en verlaat de school
2	107	82 67,6%	8 7,8%	2 1,9%	12 11,2%	4 3,7%
3	86	73 84,9%			10 11,6%	3 3,5%
4	142	117 82,4%	3 2,1%		14 9,6%	9 6,3%
5	97		85 85,6%	3 3%	7 5%	2 4%

vwo leerjaar	Totaal aantal leerlingen aan het eind van het schooljaar	Bevorderd in dezelfde schoolsoort of geslaagd en blijft op school	Bevorderd in dezelfde schoolsoort of geslaagd en verlaat de school	Bevorderd naar een andere schoolsoort en blijft op school	Niet bevorderd of niet geslaagd en blijft op school	Niet bevorderd of niet geslaagd en verlaat de school
2	138	128 94,9%	6 4,3%	3 2,2%		
3	130	112 86,2%	1 0,8%	12 9,2%	4 3,7%	1 0,8%
4	99	91 91,9%	3 3,0%	2 2,0%	2 2,0%	1 1,0%
5	110	88 80%			14 12,7%	1 0,9%
6	125		120 96%		2 1,6%	2 1,6%
					1* 0,8%	

* Gespreid examen

**

Rutteroute

Profielkeuze

Bij de profielkeuze zijn drie zaken belangrijk: wat wil ik (passie)? Wat kan ik (capaciteiten)? Wat is het toekomstperspectief (studieplaats en arbeidsmarkt)? Leerlingen moeten een goed beeld krijgen van wat ze willen, van wat zij kunnen en wat de kansen later zijn. Voor het maken van een goede keuze verzorgen de mentoren en de decanen lessen om het keuzeproces te begeleiden. De leerlingen uit klas 3 gaan tijdens de mentorlessen zelf aan de slag met Qompas profielkeuze, wat hen helpt bij het maken van een juiste keuze. Daarnaast adviseren alle vakdocenten de leerlingen per vak op individueel niveau. Dit advies is overigens niet bindend.

Als leerlingen en ouders kiezen moeilijk vinden, kan de mentor en ook de decaan in een persoonlijk gesprek adviseren. Dit gebeurt ook als het gekozen profiel niet verstandig wordt geacht. Het doel is steeds een profiel te kiezen dat past bij de interesse en de capaciteiten van de leerling. In de voorlichting wordt expliciet gewezen op de extra kansen die een bètaprofiel op de arbeidsmarkt biedt: NG-profiel met als profielkeuzevak natuurkunde of NT-profiel met biologie als profielkeuzevak. En verder wordt Havo leerlingen, die de ambitie hebben om door te stromen naar het Vwo 5 geadviseerd om een tweede moderne vreemde taal als extra vak te kiezen zodat de doorstroom soepeler kan verlopen.

Aantal leerlingen havo 5 naar profiel per start schooljaar	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Cultuur/maatschappij (CM)	18	4	7	6	8	8
Economie/maatschappij (EM)	22	27	36	28	50	46
Natuur/gezondheid (NG)	17	17	20	18	21	21
Natuur/techniek (NT)	31	31	22	8	6	9
Profielcombinatie EM/CM		1		2	2	1
Profielcombinatie NT/NG	31	21	16	30	23	16

Aantal leerlingen vwo 6 naar profiel	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Cultuur/maatschappij (CM)	3	6	1	7	3	3
Economie/maatschappij (EM)	30	25	20	20	15	13
Natuur/gezondheid (NG)	28	25	21	10	15	26
Natuur/techniek (NT)	72	53	64	8	13	10
Profielcombinatie EM/CM	10	10	6	9	13	18
Profielcombinatie NT/NG	61	55	54	60	43	55

Onderwijsvernieuwingen

In het sectorakkoord VO zijn een aantal ambities benoemd met betrekking tot de onderwijsontwikkelingen:

1. uitdagend onderwijs voor iedereen;
2. eigentijdse voorzieningen;
3. partnerschap in de regio;
4. school als lerende organisatie;
5. brede vorming voor alle leerlingen.

Met het hieronder beschreven onderwijsaanbod probeert het Lorentz Casimir Lyceum invulling te geven aan deze doelstellingen. De organisatie die hier mede vorm aan geeft, heeft haar wortels in de ambities vier en vijf uit het sectorakkoord. De samenwerking in de regio, zowel binnen het Samenwerkingsverband Eindhoven, als binnen

Orion/Brainport faciliteert mede het diverse aanbod. Dat geldt ook voor de samenwerking tussen de Lycea die deelnemen aan de jaarlijkse interlyceales. Het principe van de lerende organisatie wordt in alle onderwijs ontwikkelgroepen toegepast.

Uitdagend onderwijs voor iedereen

We dagen elke leerling uit om te onderzoeken waar hij of zij goed in is en daarin te excelleren. Leerlingen kunnen naast de vaklessen deelnemen aan een divers aanbod van uitdagende activiteiten.

Quest

Het Lorentz Casimir Lyceum gaat verder dan het verzorgen van uitstekend vakonderwijs. Met Quest ontwikkelen leerlingen de 21st century skills: vaardigheden die nodig zijn om succesvol te studeren, te werken en te leven in de nabije toekomst. Dat betekent innovatief en creatief denken (out of the box), samenwerken aan oplossingen, bewustwording van samenhang, helder communiceren, overtuigend presenteren en zinvol bronnenonderzoek doen. Door de Questprojecten worden allerlei verbanden gelegd tussen de leerling, diverse instellingen en de maatschappij waarin wij leven. Hierdoor draagt Quest optimaal bij aan de missie van het Lorentz Casimir Lyceum. Het is 100% LCL en een uniek onderwijsconcept in de Brainportregio.

Versterkt talenonderwijs

Op het Lorentz Casimir Lyceum laten we leerlingen ook excelleren op het gebied van talen.

In de klassen 5 en 6 kunnen leerlingen kiezen voor versterkt Frans van het Diplôme d'Études en Langue Française (afgekort DELF).

In de brugklas en tweede klas volgen leerlingen versterkt Engels via Cambridge Pre. Vanaf klas 3 bestaat de mogelijkheid om Cambridgecertificaten te behalen via het vak Cambridge Pro.

Design

De snel veranderende samenleving vraagt om goed onderwijs dat leerlingen goed voorbereidt op de toekomst. Nederland moet concurrerend blijven in het maken van nieuwe dingen of in het ontwikkelen van nieuwe manieren van produceren. Daarvoor is innovatie nodig; dingen anders doen, slimmer en beter, zodat we andere en betere producten ontwikkelen. Een eerste aanzet voor research en ontwikkeling proberen we de leerlingen bij te brengen bij dit nieuwe vak Design zoals we dat aanbieden in klas 4 en 5 havo en atheneum. Het vak Design bouwt voort op de basisvaardigheden die aangeleerd zijn bij de Questprojecten en 3Design.

3Design

Out of the box denken, staat centraal bij het in Nederland unieke vak 3Design. Bij het vak 3Design wordt de creativiteit en het technisch inzicht van leerlingen aangesproken. Tot ver buiten de Brainportregio Eindhoven is de vraag naar innovatieve (technische) mensen heel erg groot. Dit nieuwe vak is een van onze schoolspecifieke invullingen van de brede vorming van leerlingen.

Brainportschool

In augustus 2015 is onze school toegetreden tot de selecte groep scholen in de regio die zich inzet voor modern onderwijs vanuit de Brainportgedachte: innovatief, onderzoekend, ondernemend, samenhangend en gericht op het ontwikkelen van 21e-eeuwse vaardigheden. Alle bovenstaande LCL-onderwijsvernieuwingen en kwaliteiten vallen daarmee onder één naam: Brainportschool. De Brainportscholen vormen een samenwerkingsverband dat samen wil delen en ontwikkelen om zo nog meer inhoud te kunnen geven aan het Brainportonderwijs. Leden van de directie hebben zitting in de diverse werkgroepen van dit samenwerkingsverband, zoals de kerngroep van schoolleiderscoördinatoren onderwijs. Hierbij is een bijdrage geleverd aan de nieuwe organisatiestructuur van het Brainportoverleg en de samenwerking die toekomstgericht wordt ingevuld door gezamenlijk te investeren in onderwijsontwikkelingen, internationalisering en professionalisering.

BrainSport en BrainSport Junior

Brainsport Junior is een speciaal voor hoogbegaafde leerlingen in de onderbouw ontwikkeld onderzoekstraject, waarin leerlingen de diepte induiken aan de hand van grote vragen over onder meer de oerknal en het leven op aarde. Ze onderzoeken hun eigen vragen aan de hand van een lessenreeks over de Big History, hierbij maken leerlingen zich de 21th-century skills op een creatieve manier eigen.

In de bovenbouw krijgt BrainSport een vervolg in het door docenten zelf ontwikkelde bèta-excellentieprogramma. BrainSport laat leerlingen kennismaken met bijzondere theorieën, toegepaste wetenschap, praktische onderzoekvaardigheden en uitdagende inzichtvraagstukken voor de vakken natuurkunde, scheikunde en wiskunde. 25 getalenteerde leerlingen uit vwo4 en vwo5 volgen een verbredingsprogramma in de vorm van colleges, excursies en practica, veelal geleid door externe deskundigen. 20 leerlingen uit vwo6 hebben het verdiepingsprogramma gevolgd op het gebied van scheikunde, wiskunde en natuurkunde.

Wij dagen elke leerling uit om te onderzoeken waar hij of zij goed in is en daarin te excelleren. Leerlingen kunnen naast de vaklessen deelnemen aan een divers aanbod van uitdagende activiteiten.

- Het Lorentz Casimir Lyceum is een Olympiadeschool en we enthousiasmeren onze leerlingen om mee te doen met de Nationale Olympiades en andere landelijke wedstrijden voor wiskunde, natuurkunde, scheikunde, biologie en aardrijkskunde.
- Lagerhuisdebatgroep en deelname aan regionale en landelijke debatwedstrijden.
- Artistieke Interlyceale. Landelijke competitie op het artistieke en creatieve vlak. Aan de voorrondes op school leveren ruim 100 leerlingen een muzikale en creatieve bijdrage.
- Sportwedstrijden, zoals het landelijke Shell schoolhockeytoernooi en natuurlijk de Sport Interlyceale.
- Lidmaatschap van het bestuur van de leerlingenvereniging (LCLV) zorgt voor de ontwikkeling van bestuurlijke en organisatorische competenties.
- In de businessclass worden leerlingen extra uitgedaagd met contextrijke voorbeelden over bijvoorbeeld het opzetten van een eigen bedrijf, waarmee ondernemerschap bij leerlingen groeit.
- Deelname aan de First Lego League en First Tech Challenge.

Besteding ontvangen gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In 2021 en 2022 heeft het Lorentz Casimir Lyceum extra gelden ontvangen uit hoofde van het NPO om de negatieve gevolgen van de corona-pandemie voor leerlingen en medewerkers te beperken. In 2021 is een aantal maatregelen opgestart die ook in 2022 zijn gecontinueerd omdat deze postief uitpakten. Dit betreft onder meer het geven van hulplessen, extra examentrainingen, meer leerlingbegeleiding door mentoren, extra inzet van leerlingbegeleiding voor zorgleerlingen, enkele kleinere klassen en extra sociale activiteiten. Dit schoolprogramma van maatregelen is besproken met de MR en door de MR geakkordeerd. In 2022 zijn geen NPO middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst.

III Leerlingbegeleiding

Passend onderwijs

Het Lorentz Casimir Lyceum biedt uitdagend, inspirerend en betekenisvol onderwijs om leerlingen optimaal toe te rusten voor het hoger onderwijs en de kennisintensieve maatschappij van de 21ste eeuw. Alle leerlingen moeten daarbij de kans krijgen om hun kwaliteiten en mogelijkheden maximaal te ontplooien. Dit heet Passend Onderwijs.

In het schooljaar 2022-2023 is onze school gestart met een tweejarige havo/vwo-brugklas. Leerlingen die de basisschool verlaten met een advies dat nog niet eenduidig is, krijgen een langere periode de tijd om te ondervinden welk niveau het best bij hen past.

Het Lorentz Casimir Lyceum biedt in het kader van passend onderwijs ruime basisondersteuning voor alle leerlingen. Docenten hebben in hun lessen aandacht voor de executieve functies van leerlingen en ondersteunen hen hierin. Zij stellen zich coachend op in de begeleiding.

Daarnaast is er individuele extra ondersteuning van leerlingen mogelijk die het reguliere onderwijs zonder extra hulp niet succesvol kunnen volgen. Onze school zet hiervoor de kennis en ervaring van (gedrags)deskundigen in. Er is een heldere ondersteuningsstructuur, problemen bij leerlingen komen snel in beeld waarna zij professioneel worden begeleid. In het schoolondersteuningsprofiel is vastgelegd welke basisondersteuning en (individuele) extra ondersteuning het Lorentz Casimir Lyceum kan bieden.

Talentontwikkeling

De invoering van Passend Onderwijs vraagt ook aandacht voor de talentontwikkeling van de leerling.

Leerlingen die getalenteerd zijn, bieden wij waar mogelijk een maatwerkprogramma aan zodat zij hun talenten verder kunnen ontplooien.

In het schooljaar 2013-2014 is onze school gestart met een aanbod voor de meer- en hoogbegaafde leerling. In de brugklassen gymnasium en vwo wordt een test afgenomen door het Centrum voor Begaafdheidsonderzoek (CBO). Aan de hand van de uitslag is een groep leerlingen geselecteerd voor het excellentieprogramma BrainSport Junior. Dit programma wordt samengesteld en geleid door een docent die is opgeleid tot specialist hoogbegaafdheid.

De deelnemers aan BrainSport Junior krijgen in de onderbouw een aantal aangepaste lessen met vakoverstijgende thema's aangeboden. Deze aanpak heeft als doel het motiveren van de meer getalenteerde leerling en wordt in de bovenbouw voortgezet in BrainSport.

Leerlingbegeleiding: intern & extern

Het Lorentz Casimir Lyceum heeft een intern team van mentoren, jaarlaagcoördinatoren en een ondersteuningscoördinator. Daarnaast zijn er specialisten zoals decanen, psychologen, orthopedagogen, de schoolmaatschappelijk werker, de vertrouwenspersonen en de dyslexiecoaches. Ook is er een docent gespecialiseerd in hoogbegaafdheid.

De formatie voor leerlingbegeleiding is van schooljaar 2020-2021 tot en met schooljaar 2022-2023 tijdelijk uitgebreid i.v.m. de gevolgen van het coronavirus en de daardoor toegenomen vraag naar kortstondige ondersteuning. Deze tijdelijke uitbreiding wordt gefinancierd vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Monitoring vindt plaats door docenten, mentoren, jaarlaagcoördinatoren en de ondersteuningscoördinator.

Ouders kunnen ook zelf om ondersteuning voor hun kind vragen via de mentor of jaarlaagcoördinator.

Soms kan problematiek zo ernstig zijn dat externe deskundigheid en hulp wordt ingeschakeld via het Zorgadvies-team (ZAT). De jeugdarts van de GGD, Bureau Leerplicht en schoolmaatschappelijk werk zijn lid van het ZAT.

Basisondersteuning

Het Lorentz Casimir Lyceum biedt ruime basisondersteuning voor alle leerlingen. Deze ondersteuning wordt voornamelijk bekostigd uit de lumpsum. Binnen de basisondersteuning wordt vooral extra tijd en aandacht gegeven aan leerlingen door de mentoren en de jaarlaagcoördinatoren. De mentor richt zich in de onderbouw in de studielessen op het 'leren leren' en op het groepsproces. In de bovenbouw is de aanpak van de mentor meer individueel.

Sinds enkele jaren bestaat voor alle leerlingen de mogelijkheid om behalve faalangstreductietraining ook een cursus plan- en studievaardigheden te volgen. Het aantal leerlingen dat hieraan deelneemt neemt nog steeds toe. Leerlingen uit de brugklas, bij wie hiaten in kennis worden vastgesteld, krijgen remedial teaching. De dyslexiecoach begeleidt leerlingen met dyslexie.

Alle leerlingen uit de brugklas en vierde klas kunnen deelnemen aan periodieke onderzoeken van de GGD. Indien nodig vinden interventies door de leerplichtambtenaar plaats. Binnen de basisondersteuning kunnen leerlingen intern voor een korte periode gebruikmaken van individuele ondersteuning door een psycholoog of orthopedagoog. Ruim 85 leerlingen zijn in 2022 kortstondig begeleid.

Extra ondersteuning

Leerlingen die naast de basisondersteuning nog extra ondersteuning nodig hebben, krijgen individuele hulp van een leerlingbegeleider. Deze stelt samen met de ouders een Ontwikkelingsperspectief (OPP) op. In het OPP wordt omschreven welke steun de leerling nodig heeft en hoe de school hieraan vorm gaat geven. Door regelmatig contact met leerling en ouders kunnen de doelstellingen bijgesteld worden. De leerlingbegeleider informeert de docenten en werkt nauw met hen samen. Aan het einde van het schooljaar wordt de begeleiding geëvalueerd. De financiering van de extra ondersteuning verloopt via het Regionaal Samenwerkingsverband.

De afgelopen jaren is een toename gezien in het aantal leerlingen dat extra ondersteuning nodig heeft en in de zwaarte van de problematiek. De groei is verklaarbaar vanuit het landelijk beleid dat steeds minder leerlingen naar het VSO verwezen worden en vanuit de lange wachttijden in de GGZ. Er is ook sprake van een groeiende vraag naar auditieve ondersteuning. Deze groei is een landelijke trend.

In 2022 hebben zo'n 130 leerlingen met extra hulp en ondersteuning hun schoolcarrière succesvol voortgezet. Elf leerlingen met jarenlange extra ondersteuning hebben in 2022 eindexamen gedaan en zijn geslaagd.

IV Kwaliteitszorg

Het Lorentz Casimir Lyceum heeft kwaliteit hoog in het vaandel staan. Actuele informatie hierover is te vinden op de website 'Vensters voor Verantwoording'.

Onderwijskwaliteit

Corona heeft ondanks de vele inspanningen van personeelsleden grote leerachterstanden opgeleverd bij leerlingen, met name op het cognitieve en sociaal-emotionele vlak. In 2022 zijn we overgestapt naar een 45 minutenrooster. Hierdoor kwam er tijd vrij om extra begeleidingsactiviteiten een structureel karakter te geven.

Toetsing en examinering

De rector-bestuurder is verantwoordelijk voor het gehele examenproces. De examensecretaris is een belangrijke spil in de organisatie van schoolexamens en van het centraal examen. Hij zorgt voor een correcte en zorgvuldige uitvoering van het geheel van de (school)examenprocedures in nauwe samenwerking met de medewerkers op alle niveaus. Hij draagt bij aan de borging van de kwaliteit op inhoud en proces. Hij controleert of iedere kandidaat aan alle eisen, die het PTA stelt, voldaan heeft. Hij onderhoudt contacten met personen en organisaties binnen en buiten school (ouders, inspectie van het onderwijs, examenloket, CvTE, DUO enz.).

De examensecretaris houdt de wet- en regelgeving bij, is lid van PLEXS, woont jaarlijks de bijeenkomsten van PLEXS bij en volgt gerichte scholing. De examensecretaris wordt aangestuurd door de conrector onderwijs. Deze is tevens plaatsvervangend examensecretaris.

Het PTA en examenreglement worden jaarlijks geëvalueerd. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de checklist Schoolexamen van de VO-raad. De vaksectie is ervoor verantwoordelijk dat het PTA voldoet aan de eisen, zoals vastgelegd in het examenprogramma wat betreft inhoud en vaardigheden. In september is het Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA) en het examenreglement vastgesteld door de schoolleiding en goedgekeurd door de MR. Beide documenten zijn voor 1 oktober aan alle kandidaten en ouders verstrekt en verzonden aan de Inspectie.

Bestuurlijke audit

Het Lorentz Casimir Lyceum is aangesloten bij ORION (Onafhankelijk Regionaal Interscolair Onderwijs Netwerk). Kwaliteitszorg vormt een belangrijk onderdeel van deze samenwerking. Binnen het samenwerkingsverband zijn afspraken gemaakt voor de uitvoering van een bestuurlijke visitatie onder begeleiding van de VO-raad. Deze heeft bij de betrokken scholen geen doorgang kunnen vinden gezien de coronaproblematiek en is (mede op aandringen van de interim-rector bestuurder) verschoven naar het najaar 2022. Door wisseling in het bestuur is dit verschoven naar 2023.

Intervisie en collegiale visitatie

Intervisie en collegiale visitatie zijn krachtige instrumenten om professionaliteit en onderwijskwaliteit te verbeteren. Nieuwe en startende docenten krijgen in het lopende schooljaar allemaal een tweejarig traject aangeboden om hun weg te vinden in de school en om te werken aan het versterken van hun didactische en pedagogische vaardigheden.

Verantwoording

In Vensters voor Verantwoording staat een aggregatie van alle onderwijsresultaten van de school, afgezet tegen vergelijkbare scholen in het land over de afgelopen jaren. Voor wat betreft de doorstroom van de onder- en bovenbouw zowel op het havo en vwo scoort onze school ruim boven de norm. In 2019 is de school in het Elseviërs Weekblad als beste school van Brabant gekozen. In het jaar 2020 is een attendering ontvangen m.b.t. de onderbouwsnelheid en de positie van leerlingen in het derde jaar. Dit heeft geleid tot intensieve gesprekken binnen de school, waarbij in eerste instantie een onderzoek is gestart naar de oorzaak van de positionering. Een van de genomen maatregelen is het aanpassen van de bevorderingsnormen. In het schooljaar 2022/2023 is op projectbasis gestart met het invoeren van een tweejarige brugperiode voor die leerlingen waarvan de te volgen

schoolsoort (havo of vwo) nog niet is uitgekristalliseerd. Einde schooljaar 2022/2023 zullen we dit traject evalueren. Voor de gegevens van de doorstromingsnelheid en die van in- en uitstroom wordt verwezen naar: www.venstersvoorverantwoording.nl

Externe validatie kwaliteit

Externe validatie vindt plaats middels Cito 0, 1, 2 toetsen in de onderbouw, jaarlijkse analyses van de examencijfers middels de Wolf scores, brede benchmark van alle resultaten blijft de norm. Daarnaast wordt waar mogelijk met behulp van informatie van vervolgopleidingen gekeken naar de langjarige effectiviteit van het onderwijs. Het nieuwe toetsbeleid wordt geëvalueerd en mede dankzij de online lessituatie is er uitgebreid expertise opgedaan met de formatieve evaluatie, waarbij het aantal summatieve toetsen noodzakelijkerwijs is afgenomen. De studiedagen zijn in zijn geheel gewijd geweest aan het ondersteunen van deze ontwikkelingen.

Opbrengst Gericht Werken

Opbrengst Gericht Werken (OGW) wordt schoolbreed toegepast. Vanzelfsprekend vormen jaargemiddelden, SE- en CE-resultaten een belangrijk deel van die opbrengsten, maar ook resultaten van toetsen. In elke vaksectie worden gedurende het jaar meerdere keren de eigen opbrengsten geanalyseerd en in relatie gebracht met de diverse aspecten van het onderwijsproces: vakinhoud, didactiek, toetsing, normering en leerlijnen. Op basis van deze inzichten wordt per sectie een plan opgesteld met als doel maximale kwaliteit van lessen en een optimale opbrengst te realiseren. Door de coronaperiode is het maken van sectieplannen naar de achtergrond verdwenen. OGW draagt bij aan een constant bewustzijn van de onderwijskwaliteit en stimuleert de niet aflatende inzet om die kwaliteit te verbeteren. In 2023 zullen we wederom gaan starten met het ontwikkelen van sectieplannen en we zullen dit onderwerp bespreken met de sectievoorzitters, zodat ook onderlinge kennisuitwisseling kan plaatsvinden.

Voortijdig schoolverlaten (VSV)

Onze school participeert in het Convenant bestrijden Voortijdig Schoolverlaten. Doel van het Convenant is de reductie van het aantal voortijdig schoolverlaters.

Klachtenregeling

Er is in dit kalenderjaar geen klacht afgehandeld door de landelijke klachtencommissie.

V Personeel

Inleiding

In het jaar 2022 zijn er voor de medewerkers van het Lorentz Casimir Lyceum een aantal opeenvolgende wijzigingen geweest in de aansturing en medewerker ondersteuning van de organisatie. Er is een wisseling geweest op bestuursniveau, in de schoolleiding en de P&O adviseur. De wisselingen hebben gefragmenteerd over het jaar plaatsgevonden. Deze wijzigingen hebben hun weerslag gehad op de uitvoering van het personeelsbeleid, waardoor het bestaande integraal personeelsbeleid ten delen is uitgevoerd. Dit omdat er eerst tijd is besteed aan het opstellen van het vernieuwde schoolplan en het elkaar leren kennen.

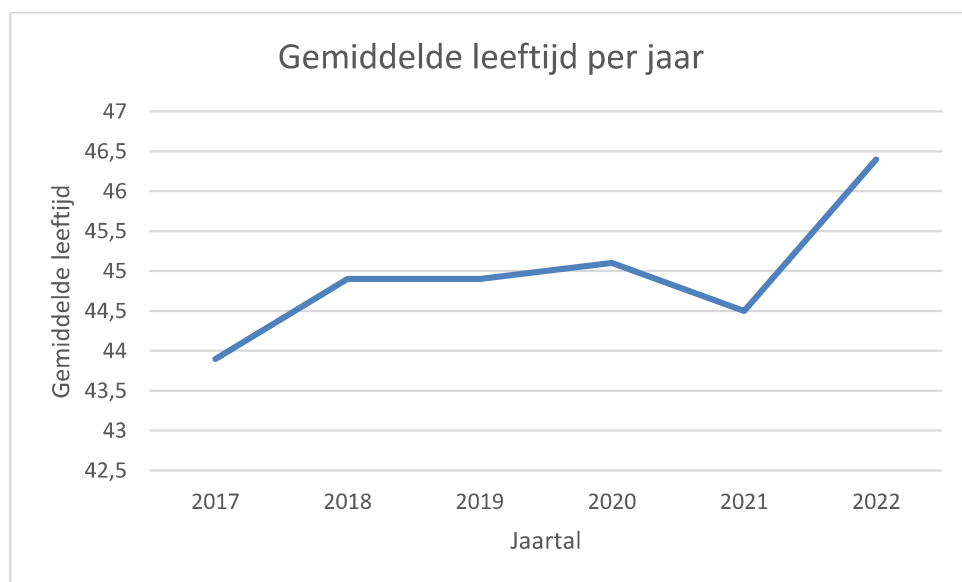
Er is in het najaar door de leiding in samenwerking met alle medewerkers een start gemaakt met opstellen van een vernieuwd schoolplan. Tijdens het proces tot het opstellen van het schoolplan is er open en transparant gecommuniceerd vanuit de leiding aan de medewerkers. Tevens is er geluisterd naar de inbreng van alle medewerkers. Vanuit dit vernieuwde schoolplan zal in het jaar 2023 het personeelsbeleid ge-update worden m.b.t. onder meer kwalitatief goed en vitaal personeel, een goed werkklimaat en scholing en ontwikkeling passend bij de doelen uit het schoolplan.

Personeelsgegevens in kerngetallen

Op 1 oktober 2022 had het Lorentz Casimir Lyceum 124 medewerkers bestaande uit 99,2 FTE.

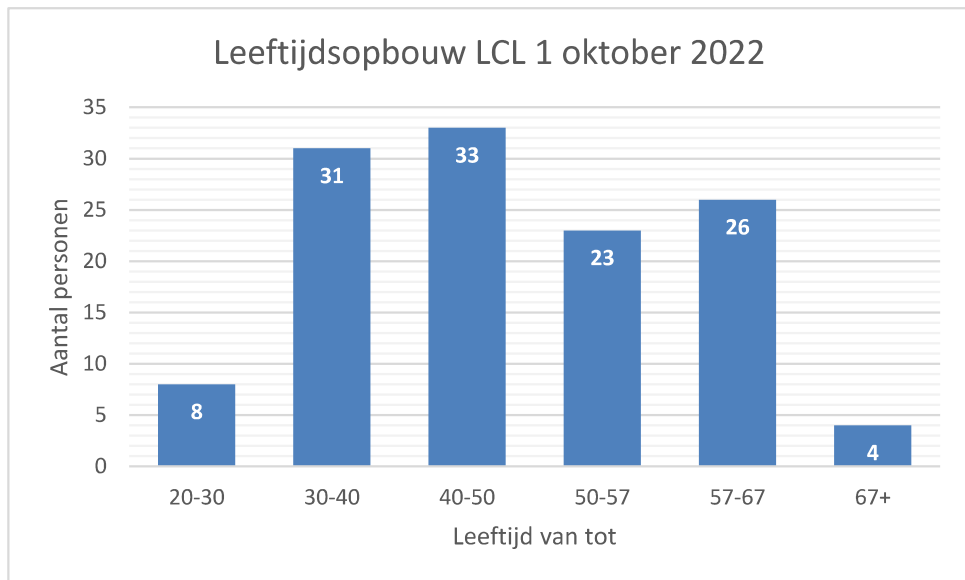
Bij de aanvang van het schooljaar 2022-2023 zijn 8 nieuwe medewerkers gestart, bestaande uit 2 nieuwe leden van de schoolleiding (een rector/bestuurder en een conrector), 4 nieuwe OP- en 2 nieuwe OOP collega's. Op 1 oktober 2022 waren in totaal 85 OP-ers in dienst bestaande uit 43 mannen en 42 vrouwen. Daarnaast zijn er 36 OOP-ers en 3 directieleden. Bestaande uit 28 vrouwen en 11 mannen.

De gemiddelde leeftijd van de personeelsleden is op 1 oktober 2022 is 46,4 jaar. Zoals te zien in onderstaande grafiek stijgt de gemiddelde leeftijd in de afgelopen jaren en vraagt daarmee aandacht m.b.t. de strategische personeelsplanning (SPP) voor de komende jaren. Dit zal in schooljaar 2023-2024 in kaart gebracht worden middels een vlootshouw en SPP plan.



De relatief hoge gemiddelde leeftijd van 46,4 jaar op 1 oktober 2022 betekent dat er jaarlijks een gedeelte van het seniorenverlof vervangen moet worden door de medewerkers onder de 57 jaar of de 57-plussers die geen seniorenverlof genieten. Binnen onze school hebben we dit schooljaar 26 medewerkers die de leeftijd van 57 plus hebben. Daarvan nemen dit schooljaar 14 collega's seniorenverlof op wat in totaal 2664 uur is.

Het overzicht hieronder toont de leeftijdsopbouw van de school op 1 oktober 2022. Er is een mooie leeftijd mix voor de leeftijdscategorieën tussen de 30 en 67 jaar. De leeftijdsgroep van 20 tot 30 jaar is in verhouding veel minder vertegenwoordigd binnen de school. Jong en oud hebben voor een school relevante specifieke kenmerken en hun talenten vullen elkaar aan. Oudere medewerkers hebben ruime werkervaring, specifieke vakkennis, competenties, vaardigheden en een netwerk. Jongeren compenseren hun minder ruime werkervaring met competenties en vaardigheden die nauwer aansluiten bij wat de school in deze tijd van medewerkers vraagt. Een goede mix maakt dat de school kan profiteren van de combinatie van deze vaardigheden en competenties. In de strategische personeelsplanning (SPP) zal volgend jaar tevens nagedacht worden hoe jong talent aangetrokken en behouden kan worden. En tegelijkertijd ook over het aantrekkelijk blijven voor en het behoud van oudere medewerkers.

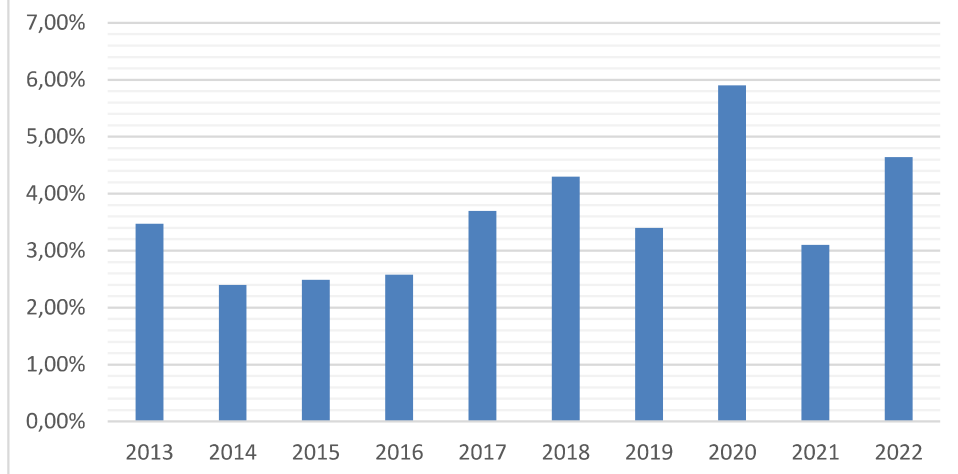


Ziekteverzuim

Het gemiddelde ziekteverzuim in 2022 bedroeg 4,64%. De gemiddelde verzuimfrequentie was 1,63: een werknemer van onze school meldt zich gemiddeld 1,63 keer per jaar ziek. Dit betekent dat de verzuimdrempel om je ziek te melden (te) laag is. De duur van het verzuim bestaat uit de categorieën: kort, middel, lang en extra lang verzuim. In het jaar 2022 duurde 1,24% van het verzuim 1 tot 7 dagen (kort), 0,39% van het verzuim duurde 8 tot 42 dagen (middel), 2,01% van het verzuim duurde 43 tot 365 dagen (lang) en 1,01% duurde langer dan 365 dagen (extra lang). De gemiddelde verzuimduur bedroeg 8,81 dagen per ziekmelding. Je kunt hiermee stellen dat er in 2022 een verhoogd verzuimpercentage, veel ziekmeldingen en veel langdurig verzuim is geweest ondanks dat de COVID pandemie op zijn retour was eind 2021 met nog een kleine opleving in de winter van 2022.

De onderstaande tabel laat de ontwikkeling van het verzuimpercentage over de afgelopen 10 kalenderjaren zien. De jaren waarin een duidelijk hoger verzuim speelt, is dat vooral bepaald door relatief veel langdurig verzuim.

Verzuimpercentage per jaar



De ziekteverzuimbegeleiding werd tot aan het einde van het schooljaar 2020/2021 ondersteund door arbodienst Human Capital Care. Per schooljaar 2021-2022 is de overstap gemaakt naar arbodienst Medicum Consult. Gezien de wisselingen in de leiding tijdens het jaar 2022 is de begeleiding van verzuimende medewerkers met name door de bedrijfsarts gevolgd m.b.t. het afstemmen van het individuele re-integratieplan. Vanaf het nieuwe schooljaar 2022-2023 heeft de leidinggevende opnieuw de rol van casemanager opgepakt.

Promotiebeleid

Binnen het Lorentz Casimir wordt gestreefd naar kwalitatief hoogwaardig, gedegen onderwijs.

Kwaliteit is daarbij een kernwaarde. Startende docenten doorlopen binnen de school eerst een inwerkperiode voordat zij het niveau van een ervaren en bekwame docent bereiken.

Van zittende docenten wordt verwacht, dat zij zich verder ontwikkelen en hun bekwaamheid onderhouden. De directie heeft in november 2021 hiertoe het promotiebeleid opgesteld. Het promotiebeleid biedt extra mogelijkheden om de visie en het behalen van (lange termijn-) doelstellingen te realiseren. Daartoe worden aan docenten ontwikkelmogelijkheden (en dus carrièrekansen) aangeboden. Op die manier kunnen zij (op termijn) specifieke kennis en vaardigheden verwerven om aan het profiel van een LC- of LD-docent te voldoen. In het schooljaar 2021-2022 is het promotiebeleid uitgevoerd en dit zal begin 2023 geëvalueerd worden.

Ontslagvergoedingen

Er wordt ieder jaar bekeken welke medewerkers risico lopen op langdurige uitval of structureel disfunctioneren. Met deze medewerkers wordt een maatwerktraject afgesproken ter verbetering en preventie van uitstroom. Indien dit niet haalbaar blijkt, wordt in overleg met betrokkene onderzocht hoe naar een uitstroomsituatie kan worden toegeleefd waarbij de wettelijke transitievergoeding wordt gerespecteerd.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid op het Lorentz Casimir Lyceum is erop gericht om de professionaliteit en het welbevinden van alle medewerkers te optimaliseren. Het huidige personeelsbeleid wordt verder aangepast aan de tijd, waarbij specifiek aandacht gegeven wordt aan externe ontwikkelingen, de onderwijskundige doelen, duurzame inzetbaarheid, ontwikkelperspectief en de kwaliteit van de implementatie van het beleid.

Uitvoering van het personeelsbeleid

Elk schooljaar wordt gestart met een plenaire vergadering waarin kort wordt stilgestaan bij onze visie en de daaraan gelieerde doelstellingen/schoolplannen voor dat schooljaar. Speerpunten van beleid worden genoemd en toegelicht. In de gesprekkencyclus wordt vervolgens op persoonlijk niveau aandacht besteed aan de uitvoering van de sectieplannen en de individuele bijdrage daaraan. In die gesprekkencyclus is opgenomen dat de kwaliteit van het onderwijs en van de docent getoetst wordt door middel van verschillende instrumenten, zoals leerling

enquêtes, 360° feedback, enz. Deze gesprekken zijn niet volgens het integraal personeelsbeleid opgepakt i.v.m. de onder bemensing van de directie en worden in 2023 alsnog opgepakt.

Werkdrukmiddelen

Vanuit het Onderwijsakkoord Samen voor het beste onderwijs is een bedrag van 300 miljoen beschikbaar gesteld om de hoge werkdruk in het VO te kunnen aanpakken. Sociale partners hebben afgesproken dat hiervan 150 miljoen wordt besteed een collectieve aanpak waarin schoolleiders, leraren en ondersteunend personeel in overleg treden over de te nemen maatregelen. Daarnaast is er 150 miljoen beschikbaar voor een individuele component waarbij elke medewerker recht heeft op extra tijd voor taakverlichting. In de praktijk betekende dit dat in 2022 geld beschikbaar is gekomen voor collectieve werkdrukmiddelen en ophoging van het persoonlijke budget (individuele werkdrukmiddelen). Omdat het schooljaar 2022-2023 reeds was gestart was het niet meer mogelijk om de 40 uur extra persoonlijk budget te gebruiken voor les- of taakvermindering. Om deze reden is in overleg met de PMR besloten dat de 40 uur extra aan persoonlijk budget einde schooljaar worden uitbetaald, danwel aan een ander gewenst doel van de medewerkers worden besteedt conform de CAO mogelijkheden. Voor de collectieve werkdrukmiddelen is eind 2022 vanuit de directie aan de PMR gevraagd met een voorstel te komen betreffende de gelden van 2022 en 2023. Dit collectieve werkdrukplan zal in kwartaal 2 van 2023 opgeleverd worden.

Werving en selectie

Bij de werving- en selectie van nieuwe collega's wordt getoetst op de individuele kwaliteit en de bijdrage aan het team waarbinnen de collega gaat functioneren. Doel is om gekwalificeerd en bevoegd personeel voor de klas te hebben staan en zo veel mogelijk (universitair) eerstegraads bevoegde docenten. Daarnaast is een belangrijk onderdeel in de werving en selectie het toetsen op ambitie, kennis en vaardigheden.

In 2022 zijn niet alle vacatures voor aanvang van het schooljaar vervuld. In het sectorakkoord VO is onder meer als ambitie opgenomen dat scholen professionele scholen worden, scholen zich ontwikkelen als lerende organisaties en er ruimte is voor hoger gekwalificeerd personeel; voor het LCL blijft dit betekenen (nog) meer docenten met een masteropleiding aantrekken.

Coaching, opleiding en scholing

Het Lorentz Casimir Lyceum biedt uitgebreide scholings- en opleidingsmogelijkheden. Daarbij is worden ook de verschillende netwerken (Orion, Brainport) waar de school deel van uitmaakt ingezet. Dit als meerwaarde in het te voeren beleid.

Toekomstige opgaven strategisch personeelsbeleid

De krappe arbeidsmarkt in combinatie met de hoge kwaliteitseisen vormen een grote uitdaging. Eén van de doelstellingen, dat m.b.t. universitair geschoolde docenten aantrekken, is in de krappe arbeidsmarkt een lastige opgave. Het Lorentz Casimir Lyceum maakt deel uit van het onderwijsnetwerk ORION. Gezamenlijk wordt invulling gegeven aan de vier ORION pijlers: Match, Groei, Stage en Netwerk. De rector is voorzitter van de stuurgroep Match en de P&O adviseur neemt deel aan de werkgroep Groei.

VI Huisvesting, facilitair bedrijf, leermiddelen en ICT

Huisvesting en IHP

Nieuwbouw

De uitgangspunten voor de te ontwikkelen nieuwbouw zijn vastgelegd in de herijking IHP 2018, ondertekend in april 2019. De nieuwbouw vindt plaats op de huidige locatie, zonder gebruik te maken van tijdelijke huisvesting. Er wordt daarbij uitgegaan van een school voor 1.150 leerlingen met een omvang van 7.880 m² bruto vloer oppervlakte (bvo). Het bouwheerschap ligt bij de gemeente Eindhoven, de bouwteampartner is Dura Vermeer en de architect is RoosRos.

De ontwikkelingen en realisatie van de nieuwbouw zijn in volle gang. Het nieuwe en duurzame gebouw zal voldoen aan de ambitie van een 'Bijna Energie Neutraal Gebouw' (BENG) en Frisse scholen klasse B. In 2022 zijn de volgende fasen afgerond: schetsontwerp (SO), voorlopig ontwerp (VO), definitief en technisch ontwerp (DO en TO). Het TO dient nog verder te worden uitgewerkt naar UO (uitvoeringsfase).

In het voorjaar van 2023 is de nieuwbouw gestart; volgens planning zal na de zomervakantie van 2024 het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen kunnen worden. Gedurende de realisatie van de nieuwbouw blijft de school in gebruik en zal zonder overlast kunnen door blijven functioneren.

Vanwege de samenhang tussen de nieuwbouw, terrein inrichting en sloop is door de Gemeente besloten dat Dura Vermeer ook de sloopwerkzaamheden gaat coördineren. In verband met geluidsoverlast en veiligheid van leerlingen en personeel, staat de sloop gepland voor de zomervakantie van 2024.

Onderhoud bestaande huisvesting

Het Lorentz Casimir Lyceum besteedt veel aandacht aan effectief en efficiënt gebruik, beheer en onderhoud van het gebouw. Daarbij blijven we er zorg voor dragen dat we voldoen aan alle veiligheidseisen. Bij vervangingen wordt steeds meer rekening gehouden met de aankomende nieuwbouw.

Afgelopen jaar stond in het teken van circulariteit. Er is een inventarisatie gemaakt van al het huidige meubilair. Alle meubels zijn gecategoriseerd op staat, leeftijd, herbruikbaarheid. Hieruit is bijvoorbeeld gebleken dat zo goed als alle BiNaSk meubilair in de nieuwbouw herbruikt kan gaan worden. Evenals alle leerlingsetjes. Samen met het bouwteam is gekeken wat van het gebouw opnieuw gebruikt kan worden in de nieuwbouw. Hieruit is bijvoorbeeld naar voren gekomen dat de glazen/roestvrijstalen balustrade van de C-aula herplaatst wordt op de 1e etage in de nieuwbouw. Bestaande LED armaturen worden herplaatst in magazijnen en werkkasten. De aluminium bankjes en kapstokken uit de huidige kleedkamers worden herbruikt in de nieuwe kleedkamers.

Onrust op de energiemarkt.

De energie prijzen zijn afgelopen jaar explosief gestegen. De impact voor het LCL is beperkt gebleven. Op basis van ons collectieve energiecontract is de energie voor 2022 al volledig ingekocht en de energie voor 2023 voor 70%. Toch hebben we gekeken naar mogelijke besparing. We hebben binnen het contract met Canon kosteloos drie kopieerapparaten kunnen retourneren. De temperatuur in het gebouw is wat lager gezet. Dit heeft een besparing van 15% opgeleverd van het gasverbruik. De conciërgewoning die na de nieuwbouw blijft bestaan, is voorzien van HR++ beglazing en zal binnen enkele weken voorzien worden van isolatie in de kruipruimte.

Leermiddelen en ICT

Voor onze leerlingen en docenten blijft het belangrijk om goede leermiddelen tot hun beschikking te hebben. Naast de leerboeken, die door Iddink worden geleverd, neemt ICT een prominente plaats in het onderwijsleerproces in.

In 2022 zijn onder meer de volgende zaken aangepakt:

- Voorbereiding van de overgang naar Bring Your Own Device. In schooljaar 2023-2024 zullen de brugklasleerlingen gebruik gaan maken van een eigen laptop in de klas.
- De transitie van Google naar Microsoft Teams is in 2022 afgerond.
- Het IT-netwerk is verder verbeterd qua veiligheid en continuïteit.

VII Inspraakorganen

De leerlingenvereniging LCLV, de Oudercommissie en de Medezeggenschapsraad zijn belangrijk voor het Lorentz Casimir Lyceum. Zij fungeren als de vooruitgeschoven posten van de school: zij vangen de geluiden op van leerlingen, ouders en medewerkers als het gaat over de tevredenheid over het reilen en zeilen binnen de school. Zij worden dan ook zoveel mogelijk betrokken bij het beleid van de school om zo draagvlak te creëren voor beslissingen.

Leerlingenvereniging – de LCLV

De leerlingenvereniging bestaat uit negen leerlingen uit verschillende jaarlagen binnen de school. Zij hebben naar een functie in het Leerlingenbestuur gesolliciteerd. Hierdoor wordt een beroep gedaan op hun motivatie om zich in te spannen voor de school. Nadat zij geselecteerd zijn, worden de functies binnen het LCLV verdeeld conform belangstelling en capaciteiten.

Medezeggenschapsraad (MR)

In de medezeggenschapsraad van de school werken vertegenwoordigers van de ouders, van de leerlingen en van de docenten en het onderwijsondersteunend personeel met elkaar samen om allerlei zaken die de school betreffen te bespreken en de schoolleiding te adviseren.

Bij het aantreden van de nieuwe rector-bestuurder is voortvarend gestart met het opstellen van het nieuwe schoolplan.

De MR heeft blijk gegeven van een grote betrokkenheid bij het reilen en zeilen van de school.

Oudercommissie

De oudercommissie van het Lorentz Casimir Lyceum heeft als belangrijkste doelstelling het bevorderen van een goed contact tussen ouders en school. Zij fungeert als gesprekspartner voor de schoolleiding over schoolzaken van uiteenlopende aard.

VIII Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf beschrijft het Lorentz Casimir Lyceum hoe ze omgaat met concrete toekomstverwachtingen voor de komende paar jaar.

Tabel personele bezetting en leerlingaantallen

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Personele bezetting in FTE-totaal	101,4	99,1	97,5	94,9	95,2	97,3
2	Directie (inclusief capaciteit nieuwbouw en lesgevend taken)	4,00	5,00	4,00	4,00	4,00	4,00
3	Onderwijzend personeel	71,5	68,7	68,6	68,1	68,3	70,4
4	Overige medewerkers	25,9	25,4	24,9	22,9	22,9	22,9
5	Leerlingaantallen	1110	1059	1058	1047	1052	1092

Toelichting op de tabel

De inzet van personeel

Een belangrijke bepalende factor voor de ontwikkeling van het personeel zijn de leerlingenaantallen. Door de verwachte daling van het leerlingenaantal in de komende jaren verwachten wij een daling van het personeel. In 2023 en 2024 hebben we te maken met tijdelijk meer personeel door de inzet van NPO gelden en daarnaast door het nieuwbouwproject.

De verwachte leerlingaantallen

Sinds 2022 zijn diverse PR activiteiten geïntensiveerd om de instroom van brugklasleerlingen te verhogen zoals verbetering van de website, PR-materiaal etc. We verwachten dat de nieuwbouw een positief effect op de instroom van brugklassers zal hebben. Het vooruitzicht van een mooi fris schoolgebouw zou voor ons kunnen leiden tot een hogere aanmelding als dit eenmaal in zicht komt. Bij de prognose van de leerlingenaantallen hebben we ons ook gebaseerd op de demografische ontwikkelingen in Eindhoven en de omliggende gemeenten.

De bovenstaande prognose is opgesteld en besproken met de Raad van Toezicht voorafgaand aan de aanmeldingen voor schooljaar 2023/2024. Deze aanmeldingen zijn iets hoger dan verwacht waardoor de meerjarenbegroting gebaseerd lijkt op een conservatief scenario.

Meerjarenbegroting Lorentz Casimir Lyceum 2023-2027

	1059	1058	1047	1052	1092
# Leerlingen (incl VAVO)					
Instroom leerlingen	180	220	220	220	220
Uitstroom	231	222	231	215	181
	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Realiteit 2022					
11.022.886	10.253.296	9.330.463	9.324.963	9.492.767	9.550.041
€ 7.545	€ 7.545	€ 7.545	€ 7.545	€ 2.500	€ 2.500
€ 116.272	€ 114.194	€ 116.107	€ 115.049	€ 115.573	€ 119.370
Totaal baten	€ 11.146.704	€ 10.375.035	€ 9.454.115	€ 9.447.557	€ 9.610.840
LASTEN					
Personele lasten	€ 8.922.487	€ 8.355.148	€ 8.253.205	€ 7.887.018	€ 7.992.948
Afschrijvingen	€ 262.728	€ 329.691	€ 368.264	€ 383.472	€ 357.427
Huisvestingslasten	€ 415.072	€ 366.500	€ 306.500	€ 306.500	€ 306.500
Overige instellingslasten	€ 1.210.686	€ 1.141.579	€ 1.162.069	€ 1.060.770	€ 1.010.742
Totaal lasten	€ 11.131.125	€ 10.702.704	€ 10.213.408	€ 9.988.739	€ 9.667.617
Financiële baten en lasten	-€ 17.668	€ 1.220	€ 1.220	€ 1.220	€ 1.220
Exploitatieresultaat	-€ 2.089	-€ 326.449	-€ 758.073	-€ 539.962	€ 5.514

Meerjarenbalans

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste activa	892.606	931.968	3.234.297	2.979.033	2.810.561	2.589.135
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	892.606	931.968	3.234.297	2.979.033	2.810.561	2.589.135
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vlottende activa	6.955.664	6.334.849	3.318.901	3.028.657	3.233.006	3.459.947
Vorderingen	108.342	108.342	108.342	108.342	108.342	108.342
Kortlopende effecten	22.694	0	0	0	0	0
Liquide middelen	6.824.628	6.226.507	3.210.559	2.920.315	3.124.664	3.351.605
TOTAAL ACTIVA	7.848.270	7.266.817	6.553.198	6.007.690	6.043.567	6.049.082
Eigen vermogen	5.632.902	5.306.453	4.548.379	4.008.417	4.044.294	4.049.808
Algemene reserve	1.517.919	1.013.180	3.195.139	3.125.910	3.167.787	3.179.301
Reserve risico's	843.000	843.000	843.000	843.000	843.000	843.000
Reserve NPO gelden	697.956	882.246	464.733	0	0	0
Reserve nieuwbouw	1.016.520	1.016.520	0	0	0	0
Reserve investeringen in inrichting nieuwbouw	1.500.000	1.500.000	0	0	0	0
Privaat bestemmingsfonds H. Wits	27.441	24.441	21.441	18.441	15.441	12.441
Private bestemmingsreserve Ouderbijdragen	30.066	27.066	24.066	21.066	18.066	15.066
Voorzieningen	867.396	717.396	767.396	767.396	767.396	767.396
Langlopende schulden	€ 0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	1.347.973	1.242.973	1.237.428	1.231.883	1.231.883	1.231.883
TOTAAL PASSIVA	7.848.270	7.266.817	6.553.198	6.007.690	6.043.567	6.049.082

Enkele opmerkingen bij de meerjarenbegroting:

- Het Lorentz Casimir Lyceum verwacht de komende jaren voldoende liquiditeiten te hebben om de activiteiten voort te kunnen zetten. De eigen bijdrage van naar verwachting € 1.016.520 voor het nieuwe schoolgebouw kan uit eigen middelen worden voldaan. Wij veronderstellen dat deze eigen bijdrage wordt geactiveerd als materiële vaste activa. Deze eigen bijdrage dienen wij naar verwachting te voldoen aan de gemeente Eindhoven in 2024. Dan zal deze eigen bijdrage worden onttrokken aan de publieke bestemmingsreserve.
- Naast de eigen bijdrage in de nieuwbouw verwachten we in 2024 bij de oplevering extra investeringen te zullen doen in vakspecifieke inrichting en inventaris van circa € 1.500.000.
- In 2023 zullen we ook NPO gelden ontvangen. Het overschot wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

In 2020 is door het ministerie een nieuwe signaleringswaarde gedefinieerd voor bovenmatig publiek eigen vermogen van onderwijsinstellingen. In de meerjarenbegroting gaan we ervan uit dat het eigen vermogen vanaf 2024 onder meer wordt afgebouwd door de afschrijving op de eigen bijdrage in de nieuwbouw en door hogere afschrijvingskosten als gevolg van investeringen in inventaris en ICT.

Overige rapportages

Interne risicobeheersingssysteem

Het interne risicobeheersingssysteem wordt beschreven in verschillende, samenhangende documenten. Het handboek goed bestuur vormt het kerndocument voor het bestuur. Het vormt deels een overlap met andere, wettelijk verplichte documenten, zoals stichtingsstatuten en het managementstatuut.

Het bestuur van de school is ingericht volgens het Raad van Toezichtmodel. De rector-bestuurder bestuurt de stichting onder toezicht van de Raad van Toezicht en voert als zodanig het bevoegd gezag over de onder de stichting ressorterende school. Zij legt aan de Raad van Toezicht verantwoording af over het functioneren van de stichting en de onder de stichting ressorterende school. Het besturen gebeurt met inachtneming van de statuten en het op basis daarvan vastgestelde reglement voor de Raad van Toezicht en bestuursreglement, alsmede met inachtneming van de op de stichting en de onder de stichting ressorterende school van toepassing zijnde Code Goed Bestuur, wettelijke voorschriften en op basis daarvan vastgestelde regelingen.

Vanuit dit toezichtkader schrijft de directie iedere vier jaar een schoolplan waarin de strategische doelen op middellange termijn worden beschreven. Voor de dagelijkse procesgang fungeert het handboek administratieve organisatie en eventuele aanvullende procedures als kader.

De bestuurder verschaft de Raad van Toezicht periodiek informatie over het beleid, de doelrealisaties, de prestaties en de resultaten van de afspraken in het kader van de (meerjaren)begroting, het strategisch (meerjaren)beleid, het jaarplan en de missie en visie van de stichting. De informatievoorziening is beschreven in het bestuursreglement.

Risico-analyse

Door het opstellen van een meerjarenbegroting en een risico-analyse krijgen wij vroegtijdig inzicht in mogelijke knelpunten en richten hier vervolgens het financiële beleid op. Begin 2023 is de risico-analyse opnieuw geactualiseerd.

Het Lorentz Casimir Lyceum loopt grotere risico's dan de meeste andere scholen omdat zij een klein bestuur is met slechts één school en locatie. Dat betekent dat we als school alle risico's zelf moeten dragen en proberen af te dekken en risico's niet gezamenlijk kunnen dragen met collega-scholen.

Het belangrijkste risico dat de school kent is de terugval van leerlingen. Dit kan zowel de gestage terugloop van leerlingen zijn als een incident dat zich voordoet, waardoor de school grote imagoschade oploopt en in een jaar een zeer sterke terugloop instromende leerlingen heeft. Een kleine school als het Lorentz Casimir Lyceum zal dit lastig kunnen opvangen. De school houdt een stevige buffer aan om in ieder geval gespreid over een aantal jaren een dergelijke klap te kunnen opvangen. Andere risico's zijn hogere kosten voor de nieuwbouw en de herinrichting van het nieuwe gebouw met name door de huidige wereldeconomie.

Risico-analyse Lorentz Casimir Lyceum

IMPACT	€ 250.000 - >	25.000 e.v.	75.000 e.v.	125.000 e.v.	175.000 e.v.	225.000 e.v.
		17.500	52.500	87.500	122.500	157.500
	€ 100.000 - € 250.000	7.500	22.500	37.500	52.500	67.500
	50.000 - € 100.000	3.500	10.500	17.500	24.500	31.500
	€ 20.000 - € 50.000	1.000	3.000	5.000	7.000	9.000
	€ 0 - € 20.000	Zeer onwaarschijnlijk 0 - 20%	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	Mogelijk 40 - 60%	Waarschijnlijk 60 - 80%	Zeer waarschijnlijk 80 - 100%
		KANS				

RISICO

Impact	Kans	I*K
--------	------	-----

Beheersingsmaatregel

Gevolg

Mogelijke risico's

Rubriek

1)

Leerlingen

a	Grote instroom anderstaligen (mede als gevolg van situatie in Oekraïne en kenniswerkers)	School en docententeam niet in staat benodigde veranderingen in onderwijs (bijvoorbeeld taalondersteuning) en leerlingbegeleiding vorm te geven	Kwaliteit van het onderwijs gaat omlaag; uitstroom van leerlingen; minder goede doorstroom van leerlingen	Maatwerk bieden; extra lessen aanbieden en meer begeleiding	€ 50 - € 100 k	Mogelijk 40%-60%	€ 37.500
b	Betroffende leerlingen kiezen niet voor onze school omdat concurrenten beter hierop anticiperen	Betreffende leerlingen kiezen niet voor onze school omdat concurrenten beter hierop anticiperen	Dalende leerlingenaantallen en dus lagere bekostiging	Specifieke leerlingbegeleiding en maatwerk in lesprogramma; duidelijke PR	€ 50 - € 100 k	Mogelijk 40%-60%	€ 37.500
c	Toenemende zorgproblematiek met name in bovenbouw als gevolg van de corona-pandemie	Niet op tijd kunnen voorzien in voldoende begeleiding van leerlingen. Begeleiding ligt buiten de mogelijkheden van de school.	Onderwijs is onvoldoende ingericht voor bepaalde zorgleerlingen waardoor de kans bestaat dat deze leerlingen thuis komen te zitten of voortijdig de school verlaten	Meer individuele zorg, meer focus op motivatie leerlingen	€ 20 - € 50 k	Mogelijk 40%-60%	€ 17.500

2)

Kwaliteit onderwijs

a	Rapportage inspectie over doorstromingsnelheid	Doorstroom in bepaalde leerjaren niet op niveau	Minder goede beoordeling inspectie over kwaliteit onderwijs	Monitoren doorstroom ten opzichte van advies basisschool om hiervan te leren; meer reflecteren op ons onderwijs en didactische begeleiding voor de betrokken leerlingen; introductie verlengde brugklas	€ 100 - € 250 k	Onwaarschijnlijk 20%-40%	€ 52.500
b	Onvoldoende aandacht in lessen ter vergroting kennis leerlingen inzake ICT	ICT kennis leerlingen niet op niveau; intrinsieke motivatie leerlingen verslechtert; aansluiting met vervolgonderwijs niet goed	Verslechterde concurrentiepositie	Digitale geletterdheid wordt belangrijk onderdeel binnen de opleiding (zoals mediawijdsheid)	€ 50 - € 100 k	Onwaarschijnlijk 20%-40%	€ 22.500
c	Onvoldoende draagvlak voor onderwijsvernieuwing onder personeel (o.m. vanwege ervaren werkdruk)	Het personeel is onvoldoende toegerust voor de gestelde taken danwel ziet de noodzaak niet voor verandering	Daling aantal leerlingen; verschralling onderwijs, hogere kosten scholing en coaching; verloop/uitval onder docenten	Bewust vinger aan de pols houden bij personeel; extra faciliteren met tijd, aandacht en scholing; we worden opleidingschool	€ 50 - € 100 k	Onwaarschijnlijk 20%-40%	€ 22.500

3)

Personeel en organisatie

a	Het realiseren van de ambities (zoals geformuleerd in het schoolplan) vraagt veel van het lerend vermogen van het personeel	Hoger ziekteverzuim; taken blijven liggen waardoor kwaliteit daalt; geen keuzes maken waardoor de werkdruk stijgt	Hoger langdurig verzuim en daardoor hogere vervangingskosten; kwaliteitsissues school	Aanpassing taakbeleid docenten; invoeren ontwikkelcyclus; talentenscan voor personeel	€ 100 - € 250 K	Mogelijk 40% - 60%	€ 87.500
b	Krapte op de arbeidsmarkt	School is onvoldoende is staat goed en enthousiast personeel te werven	Imagoprobleem, kwaliteitsissues, hogere salarissen personeel	Personeel ambassadeursrol geven, promotiebeleid; samenwerking middels zgn. regio's voor de Arbeidsmarkt van de Toekomst van het Onderwijs (RATO's) met bindende afspraken over de aanpak personeelstekort.	€ 20 - € 50 k	Onwaarschijnlijk 20% - 40%	€ 10.500
d	Flexibele schil onderwijzend personeel neemt af (is gevolg van krapte op arbeidsmarkt of van dalend leerlingenaantal)	Moelijker om overformatie aan te pakken (i.v.m. wetgeving/CAO)	Hogere loonkosten	Ruim voor 1 maar evalueren tijdelijke contracten	€ 50 - € 100 K	Waarschijnlijk 60% - 80%	€ 52.500
e	Kwetsbaarheid als gevolg van het feit dat we een éénpitter zijn	Financiële tegenvallers; kwaliteitsverlies ondersteunende diensten; minder feedback vanuit collega's a.g.v. kokervisie; minder middelen voor onderwijsinnovatie	Continuïteit ondersteunende diensten en lesuitval a.g.v. docententekort; verschralling onderwijs	Optimale verbinding zoeken met andere Orion scholen	€ 50 - € 100 K	Mogelijk 40% - 60%	€ 37.500
f	Organisatiestructuur past niet bij ontwikkelingsfase organisatie	De transitie komt te traag op gang	Het schoolplan wordt niet gerealiseerd	(Voorbereiding) organisatieaanpassing	€ 50 - € 100 K	Mogelijk 40% - 60%	€ 37.500

4)

Huisvesting

a	Bouwen in een economische tijd van hoge inflatie	School zorgt zelf voor herinrichting, hogere kosten hiervoor dan begroot	Verlaging financiële reserves	Goed projectmanagement, duidelijke keuzes maken over inrichting; verhogen reserve inrichting	€ 100 - € 250 K	Mogelijk 40% - 60%	€ 87.500
b	Vertraging van de nieuwbouw	Latere oplevering nieuwe gebouw	Mogelijke prijsstijgingen bouw; onderhoudskosten huidige gebouw; later slopen huidige gebouw en daardoor latere inrichting terrein; minder instroom leerlingen	Constructief overleg met alle stakeholders	> € 250	Onwaarschijnlijk 20% - 40%	€ 75.000
c	Oorlog tussen Rusland en Oekraïne	Internationale handel wordt bemoeilijkt; materiaaltekorten	Stijging kosten nieuwbouw; hogere energiekosten	Goed projectmanagement	€ 100 - € 250 K	Waarschijnlijk 60% - 80%	€ 122.500

5)

Wet en regelgeving

a	Invoering van RATO's	RATO's governance code waarbij zowel toezichhoudend orgaan als bestuur minder invloed krijgt op aannamebeleid personeel Minder instroom door minder zeggenschap docent zelf; docent verliest grip op werkomgeving	Mindere match tussen nieuw personeel en onze school; kwaliteitsverlies, hoger personeelsverloop Groter personeelstekort dus averechts effect	Als bestuur dicht op het proces blijven zitten	€ 50 - € 100 k € 50 - € 100 k	Zeer waarschijnlijk 80% - 100% Mogelijk 40% - 60%	€ 67.500 € 37.500
---	----------------------	--	---	--	----------------------------------	--	----------------------

6)

(ICT) Veiligheid

a	Cyberaanvallen krijgen een steeds prominenter plek in de maatschappij	School wordt gehackt	Financiële effecten, continuïteit onderwijs in gevaar, datalekken	Uit laten voeren nulmeting ICT en op basis hiervan ICT infrastructuur optimaliseren	€ 50 - € 100 K	Mogelijk 40% - 60%	€ 37.500
---	---	----------------------	---	---	----------------	--------------------	----------

TOTAAL

€ 843.000

Rapportage RvT Stichting ABVOE (RvT) voor Jaarverslag 2022

Ter verduidelijking: waar in deze rapportage Rector-Bestuurder staat, dan gaat het:

- Om mevrouw D. Hoekstra, die werkzaam was t/m 16 mei 2022
- Om de heer van Ek, die werkzaam was van 17 mei 2022 t/m 31 juli 2022
- Vanaf 1 Augustus 2022 om de heer van Velthoven, die door de RvT is aangesteld als Rector-Bestuurder met vast dienstverband.

In deze rapportage wordt (in willekeurige volgorde) ingegaan op de belangrijkste en meest besproken onderwerpen binnen de RvT en tussen Rector-Bestuurder en de RvT. Hierbij heeft de RvT ook informatie verkregen d.m.v. het bijwonen van een aantal vergaderingen van de Medezeggenschapsraad (MR). In reguliere vergaderingen met de Rector-Bestuurder zijn zo nu en dan ook conrectoren en/of hoofd financiën (Mevrouw Bouwens) aanwezig geweest voor onderwerpen waar zij verantwoordelijk voor of nadrukkelijk bij betrokken zijn.

Covid-19

Begin 2022 heeft Covid-19 nog een invloed gehad op operationele en bestuurlijke processen en activiteiten op het Lorentz Casimir Lyceum (LCL). Dit was voornamelijk door het aantal besmettingen en gelukkig van korte duur. Niettemin was het voor de RvT duidelijk, dat opgelopen achterstanden (op onderwijs en op andere vlakken) niet zo maar even konden en kunnen worden ingelopen. Het door de overheid toekennen van NPO-gelden is een hulpmiddel voor de school om deze achterstanden weg te werken en daar is het LCL in 2022 ook mee aan de slag gegaan. Daarbij deelt de RvT de mening van de directie van het LCL, dat dit een langlopend proces zal zijn, waarin beschikbaarheid van gelden vooruit zal lopen op daadwerkelijk doelmatige inzet ervan en dus de resultaten pas op langere termijn zichtbaar zullen worden.

Leerlingaantallen

Zoals in het vorige jaarverslag in een naschrift beschreven, waren de aanmeldingen van nieuwe leerlingen voor schooljaar 2022-2023 lager uitgevallen dan de verwachting toen: 141 aanmeldingen (t.o.v. 158 voor het schooljaar 2021-2022 en 236 het schooljaar ervoor). De uitstroom van leerlingen blijft de laatste jaren vrij constant (mede door de hoge slagingspercentages), wat ertoe heeft geleid dat het totaal aantal leerlingen per 1 oktober 2022 op 1110 lag. Er zijn vele activiteiten door het LCL ontplooid om deze daling om te buigen naar een stijging en de RvT heeft daarbij de Rector-Bestuurder ondersteund door aan te moedigen om zo creatief als mogelijk te zijn en de RvT heeft daarbij goedkeuring gegeven op de inzet van benodigde additionele middelen. De Rector-Bestuurder heeft in het najaar van 2022 aangegeven dat hij verwachtte, dat 160 nieuwe aanmeldingen in 2023 haalbaar moest zijn.

Naschrift: op 9 maart 2023 werd duidelijk, dat het aantal nieuwe aanmeldingen ruimschoots de verwachtingen heeft overtroffen; op dat moment waren er 171 aanmeldingen. Dat is een stijging van maar liefst 21,3%. De RvT heeft alle reden om erop te vertrouwen dat dit aantal nog verder zal stijgen, o.m. gezien de positieve reacties op de Open Dag van 2023 en de start van de Nieuwbouw in mei 2023.

Onderwijs

Op basis van verkregen informatie, heeft de RvT het beeld, dat het LCL er wederom in is geslaagd om door te gaan met het geven van kwalitatief hoogstaand onderwijs. Ondanks alle perikelen rondom Covid-19, die nog speelden in het begin van 2022 waren de eindexamenresultaten en doorstroomcijfers wederom uitstekend. Na de zomervakantie kon het onderwijs op school ook weer volledig worden aangevuld met additionele (projectmatige en/of buitenschoolse) activiteiten, wat de kwaliteit van het onderwijs ten goede komt en sfeerverhogend is. En een prettige sfeer op school is nu enmaal een heel belangrijke peiler voor succes en continuïteit.

Personeel en organisatie

De RvT heeft zich in 2022 meerdere malen laten informeren door de Rector-Bestuurder over (voorgenomen) organisatorische wijzigingen en personele bezetting. Zeker richting het einde van het schooljaar 2021-2022 was er veel gebeurd en was de onzekerheid over de ontwikkeling van het personeelsbestand relatief hoger dan de jaren ervoor, mede veroorzaakt door de lage instroom van nieuwe leerlingen. De opvulling van vacatures voor conrectoren was lastig, maar dit was gelukkig voor het begin van het schooljaar 2022-2023 afgerond, waarna de Rector-Bestuurder met hun kon gaan werken aan een andere invulling van taken en verantwoordelijkheden binnen de gehele organisatie. De RvT ziet daarbij als rode draad een verschuiving van het krijgen van verantwoordelijkheid

naar het nemen ervan en van het krijgen van vertrouwen naar het geven ervan. De RvT is positief over deze beweging en ondersteunt en faciliteert de Rector-Bestuurder daar waar mogelijk en passend binnen haar rol als toezichthouder.

Nieuw meerjarig Schoolplan

In het voorjaar van 2022 is een conceptversie voorgelegd aan de MR en aan de RvT. Deze versie was nog niet de versie waaraan de RvT instemming kon verlenen. En de RvT wilde ook graag dat de nieuwe Rector-Bestuurder zijn visie, strategie en ideeën kon inbrengen. Na de zomervakantie van 2022 heeft de nieuwe Rector-Bestuurder dit met verve verder opgepakt en hij heeft daarbij heel breed de eigen organisatie, de leerlingen en ouders in het proces meegenomen. Ook zijn de uitkomsten van een gezamenlijke SWOT sessie met de RvT verwerkt en de uitkomsten van een imago onderzoek. Uiteindelijk heeft dit ertoe geleid dat er in december 2022 een versie lag, die nog een keer in januari 2023 met de gehele organisatie wordt doorgenomen, waarna instemming gevraagd wordt aan MR en RvT. *Naschrift: op 1 februari 2023 heeft de RvT ingestemd met het nieuw meerjarig Schoolplan.*

Financiën

Op regelmatige basis is de RvT op de hoogte gebracht van de financiële situatie van het LCL en de doelmatigheid van bestedingen. Ook heeft de RvT kennisgenomen van additionele uitgaven, die nodig waren om Covid-19 maatregelen te nemen, waar overigens ook extra inkomsten (NPO gelden en subsidies) vanuit de overheid tegenover staan. Om het eenmalige karakter van de NPO-gelden inzichtelijk te houden, heeft de Rector-Bestuurder samen met hoofd financiën een meerjarenbegroting gepresenteerd in december 2022, waarin goed te zien is, wat structurele inkomsten en uitgaven zijn en wat eenmalige inkomsten en uitgaven zijn. Bij de besprekingen over de meerjarenbegroting heeft de Rector-Bestuurder samen met hoofd financiën ook uitwerkingen gepresenteerd voor een tweetal scenario's voor nieuwe aanmeldingen, zodat daarvan ook de impact en risico's inzichtelijk werden. Uiteindelijk is het scenario met 160 nieuwe aanmeldingen genomen als uitgangspunt voor de begroting van 2023.

De RvT heeft geconstateerd dat niet gebleken is dat er onvolkomenheden zijn op het terrein van doelmatige besteding van middelen. De RvT heeft in 2022 ook gekeken naar de opbouw van het eigen vermogen en de doelreserves tegen het licht van de door het schoolbestuur uitgevoerde risicoanalyse. Vastgesteld is dat de risicoanalyse voldoet aan de eisen en dat de reserves overeenkomstig de risicoanalyse zijn toebedeeld. Ook is een beeld verkregen in de meerjarenbegroting hoe het bovenmatige eigen vermogen zich zal ontwikkelen in de toekomst. In de reguliere vergadering op 7 juni 2022 is het jaarverslag over 2021 doorgenomen en na doorgevoerde wijzigingen is dit verslag door de RvT schriftelijk goedgekeurd. Op 15 juli 2022 is het Accountantsverslag doorgenomen en de bevindingen zullen door de Rector-Bestuurder worden opgevolgd en de RvT zal dit toetsen. De begroting voor 2023 is in december 2022 goedgekeurd door de RvT en voor akkoord getekend op 30 december 2023.

Vervangende nieuwbouw

In 2022 is in elke reguliere RvT vergadering de voortgang van de vervangende nieuwbouw besproken met de Rector-Bestuurder en met de conrector, die de nieuwbouw in haar portefeuille heeft (Mevrouw van Zijl). Alle voorbereidingen lopen op schema voor een start van de bouw in mei 2023. De RvT heeft op basis van alle informatie het idee dat er een uitstekende professionele en productieve samenwerking is met de gemeente. De gemeente heeft nog niet alle procedures voor de start van de bouw afgerond, maar er is vertrouwen, dat dit wel op tijd gebeurt. De (te verwachten) kosten voor de inrichting (die voor rekening LCL zijn) worden goed gemonitord en zodanig bijgestuurd, dat kans op overschrijding van de begroting geminimaliseerd wordt. Desalniettemin is er een risico van overschrijding gezien de voortdurende prijsstijgingen in de bouwsector. De RvT wordt hiervan goed op de hoogte gehouden en scenario's worden ook vewerkt in financiële risico analyses. *Naschrift: op de open dag in januari 2023 zijn tekeningen van het gebouw getoond en dat heeft tot veel positieve reacties geleid. Deze tekeningen zijn ook te zien op de website van het LCL. Op 15 mei vond officieel de start van de nieuwbouw plaats in het bijzijn van wethouder Steenbakkers, bouwteamleden en een aantal leerlingen van de school.*

Governance

Het Lorentz Casimir Lyceumvolgt de code Goed Onderwijsbestuur voor het voortgezet onderwijs. De school kent al vele jaren een goedwerkend governance model met een RvT en een bestuurder. RvT en bestuurder toetsen jaarlijks of aan alle aspecten van de code wordt voldaan.

Na een tweede sollicitatieronde heeft de RvT de heer Rob van Velthoven per 1 augustus 2022 benoemd als Rector-Bestuurder met vast dienstverband. Om de periode te overbruggen tussen de uitdienststreding van mevrouw Hoekstra en het aantreden van de heer van Velthoven, heeft de RvT de heren van Ek en Ramaekers benoemd als tijdelijk waarnemend bestuur voor die overbruggingsperiode, waarbij de heer van Ek optrad als tijdelijk waarnemend Rector-Bestuurder. De heren van Ek en Ramaekers zijn op dat moment uit de RvT getreden en daarna ook niet meer aangetreden. Per 17 mei 2023 ontstond dus de situatie, dat de RvT nog maar uit 3 personen bestond. Er liep al een sollicitatie procedure voor de opvolging van de heer van Ek. Deze procedure is succesvol afgerond met de selectie van de heer Ron Matheusen, die officieel aantreedt in de RvT per 22 maart 2023. In de tussentijd is de RvT ook op zoek gegaan naar een opvolger voor de heer Ramaekers. Ook deze procedure is succesvol afgerond met de benoeming van de heer Bert van der Velden op 28 september 2022. Per 22 maart 2023 heeft daarmee de RvT weer de minimaal vereiste 5 leden. De commissies binnen de RvT zijn herverdeeld en zijn als volgt:

- Remuneratiecommissie: de heren Berkvens en Blankevoort
- Auditcommissie: de heren Berkvens en van der Velden

De contacten met de MR zullen onderhouden worden door mevrouw van Dijk en de heer van der Velden. In 2023 zal er een sollicitatiecommissie worden benoemd voor de opvolging van de heer Blankevoort, zijn tweede en laatste termijn als voorzitter van de RvT eindigt op 31 augustus 2023.

De RvT heeft met de Rector-Bestuurder reguliere geplande vergaderingen en ook tussentijds overleg wordt ingepland als daar aanleiding toe is. De reguliere bijeenkomsten zijn thema-gedreven, waarbij de thema's worden bepaald door de lange termijn doelstellingen die het LCL nastreeft. De Rector-Bestuurder werkt het thema uit samen met betrokkenen en geeft aan waar het LCL staat en wat de plannen zijn. De RvT is zo in staat de Rector-Bestuurder en schoolleiding te ondersteunen en te adviseren, waarbij zorgvuldig bewaakt wordt dat de RvT in haar toezichthoudende rol blijft. Zo veel als mogelijk zijn de afgesproken thema's en andere onderwerpen dan hierboven beschreven, behandeld in de reguliere geplande vergaderingen tussen de Rector-Bestuurder en de RvT, waarbij voor bepaalde onderwerpen ook een conrector aanwezig was. In totaal hebben in 2022 acht reguliere vergaderingen plaatsgevonden. Naast deze reguliere vergaderingen zijn de auditcommissie en de sollicitatiecommissie actief geweest met zelfstandig overleg met betrokkenen van het LCL en de accountant. Rapportage heeft steeds plaatsgevonden in de RvT vergaderingen. Bij de financiële verantwoording vanuit de Rector-Bestuurder naar de RvT is steeds mevrouw J. Bouwens (hoofd Financiën) voor toelichting aanwezig geweest.

In 2022 heeft de RvT de aandachtspunten uit de zelfevaluatie van 12 april 2021 doorgenomen en afgewerkt. Op 29 april 2023 staat de evaluatie RvT met Rector-Bestuurder gepland. Deze evaluatie wordt gefaciliteerd door Scolix.

De RvT heeft Wijs Accountants aangewezen en opdracht gegeven om de controle van de jaarverslaggeving en bekostigingsgegevens voor Stichting Algemeen Bijzonder Voortgezet Onderwijs Eindhoven te verzorgen (via getekende opdrachtbevestiging van 30 november 2022).

IX Financiën

Financiële doelstellingen

De financiële situatie van de school is gezond en er wordt naar gestreefd om dat zo te houden. Gezond betekent dat de financiële cijfers vallen binnen of boven de signaleringsgrenzen die gedefinieerd zijn door de inspectie van het onderwijs. In de tabel hieronder zijn de kengetallen opgenomen vanaf 2020:

Financiële kengetallen Lorentz Casimir Lyceum

	Signaleringswaarden	2020	2021	2022
Solvabiliteit: eigen vermogen + voorzieningen/totale passiva	< 0,3	0,84	0,83	0,83
Liquiditeit: vlottende activa/kort vreemd vermogen	< 0,75	5,16	5,07	5,09
Huisvestingsratio: huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen/ totale lasten	> 0,10	0,05	0,04	0,04
Weerstandsvermogen: eigen vermogen/totale baten	< 0,05	0,49	0,48	0,50
Rentabiliteit: resultaat/totale baten	3-jarig < 0; 2-jarig < -0,05; 1-jarig < -0,10	0,03	0,05	0,00

De financiële kengetallen in 2022 bevestigen de sterke financiële situatie van de school.

Signaleringswaarde publiek eigen vermogen

In 2020 is door het ministerie een nieuwe signaleringswaarde gedefinieerd voor bovenmatig publiek eigen vermogen van onderwijsinstellingen. Voor onze school komt dit erop neer dat wij eind 2022 een publiek eigen vermogen hadden van € 5.575.395 terwijl het normatieve publiek eigen vermogen (signaleringswaarde) € 3.5 mio is. Wij zitten hier dus **ruim** boven. In de continuïteitsparagraaf gaan we er nader op in hoe ons eigen vermogen in de komende jaren wordt afgebouwd. Van belang in dit verband is ook de geactualiseerde risico-analyse die geleid heeft tot een stijging van de benodigde reserve risico's.

Treasury beleid

Vanaf 1 juli 2016 geldt een nieuwe door het ministerie opgestelde regeling beleggen, lenen en derivaten. In 2016 is door onze school een treasurystatuut opgesteld dat in lijn is met deze nieuwe regeling.

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de school, namelijk het geven van onderwijs. De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie van Stichting ABVOE is het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Dit komt tot uiting in de volgende doelstellingen en voorwaarden:

- voldoende liquiditeit
- lage financieringskosten
- risicomijdende uitzettingen
- kosteneffectief betalingsverkeer

- beheersen en bewaken van financiële risico's

Alle handelingen betreffende de treasury zijn uitgevoerd conform het treasury statuut. Bij het liquiditeitenbeheer is alleen gebruik gemaakt van de rekeningen courant en van de spaarrekeningen. Qua rekeningen hebben geen wijzigingen plaatsgevonden ten opzichte van vorig jaar. De school heeft alleen spaarrekeningen met hoofdsomgarantie en variabele rentepercentages bij de Rabobank en de ING Bank.

Evenals voorgaande jaren hebben wij een portefeuille met staatsobligaties die een rente van 7,5% oplevert, met een looptijd tot 2023. De school heeft geen gebruik gemaakt van derivaten en uitgezette leningen.

Financiële situatie op balansdatum

Het verslagjaar 2021 werd afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 2.089.

In de begroting was een negatief resultaat voorzien van € 228.316 . Op pagina 51 wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen realiteit en begroting 2022.

Jaarrekening 2022

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemene toelichting

Activiteiten

Stichting Algemeen Bijzonder Voortgezet Onderwijs Eindhoven (ABVOE) is het bevoegd gezag van het Lorentz Casimir Lyceum; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs op havo-, atheneum- en gymnasiumniveau.

Continuïteit

Het eigen vermogen van stichting ABVOE bedraagt per 31 december 2022 € 5.632.902 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting ABVOE is gevestigd op Celebeslaan 10-20, 5641 AG te Eindhoven en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41092817.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting ABVOE zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

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

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

Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. 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 bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. Waar nodig vindt een bijzonder waardevermindering plaats.

Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Algemeen Bijzonder Voortgezet Onderwijs Eindhoven maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van diverse financiële instrumenten. De financiële instrumenten omvatten onder meer vorderingen, geldmiddelen, effecten, crediteuren en overige kortlopende schulden. De in de balans verantwoorde financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen reële waarde. Het Lorentz Casimir Lyceum maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Tevens is geen sprake van in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten, welke separaat van het basiscontract verwerkt dienen te worden.

Kredietrisico

Het Lorentz Casimir Lyceum loopt in zeer beperkte mate kredietrisico over vorderingen opgenomen onder debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen.

Renterisico en kasstroomrisico

Er is geen sprake van langlopende financieringen met variabel rentende leningen. De overige kortlopende vorderingen en schulden zijn niet rentedragend of het rente-effect is van verwaarloosbare betekenis.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur van het Lorentz Casimir Lyceum ziet erop toe dat voor het Lorentz Casimir Lyceum steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Financiële vaste activa

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien de reële waarde van een dergelijk individueel effect onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt

de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst- en verliesrekening. Voor rentedragende effecten vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Reserve risico's

Jaarlijks vindt een update plaats van de risico-analyse. Het totaalbedrag van de geïdentificeerde risico's wordt opgenomen als reserve risico's.

Reserve nieuwbouw

De reserve nieuwbouw is gevormd in verband met de eigen bijdrage die onze school moet afdragen aan de gemeente Eindhoven na het voltooien van de nieuwbouw.

Reserve eigen investeringen in inrichting nieuwbouw

Deze reserve is gevormd voor de verwachte herinrichtingskosten van het nieuwe gebouw zoals vakspecifieke inrichting en nieuwe inventaris.

Reserve bestedingen NPO

De in 2021 en 2022 ontvangen, maar nog niet bestede gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn ondergebracht in deze reserve.

Reserve ouderbijdragen

Van 2003 tot en met 2011 zijn overschotten en tekorten op de diverse posten in de vrijwillige ouderbijdrage ten gunste of ten laste gebracht van de reserve ouderbijdragen. Dit vindt ook weer plaats vanaf 2018. De ouders hebben een grote stem in de aanwending ervan.

H. Witsfonds

Ten laste van het bestemmingsfonds H. Wits worden kosten van excursies van de sectie Frans gebracht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op de betrouwbare wijze is te schatten.

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

Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is een marktrente van 1% gehanteerd.

Voorziening werkloosheidsbijdragen

De voorziening werkloosheidsbijdragen wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen inzake de eigen bijdrage in de werkloosheidsuitkeringen aan voormalige medewerkers.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

In de CAO 2016-2017 is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur voor elke medewerker (op full time basis) en een aanvullend budget van 120 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. In 2022 is dit aantal uren verhoogd met 40 uit hoofde van werkdrukverlichting. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen.

Voorziening ontslag- en transitiekosten

De voorziening wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen in verband met ontslag van personeel en transitiekosten.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningclausule) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de gemeente en andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het ministerie van OCW/EZ, gemeente of ander overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting ABVOE heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

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

Toelichting op het 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 zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

Bedragen in €

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	892.606	1.046.677
Financiële vaste activa	0	23.174
	<hr/>	<hr/>
TOTAAL VASTE ACTIVA	892.606	1.069.851
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	108.342	45.122
Kortlopende effecten	22.694	0
Liquide middelen	6.824.628	6.705.343
	<hr/>	<hr/>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.955.664	6.750.465
<u>TOTAAL ACTIVA</u>	<u>7.848.270</u>	<u>7.820.316</u>

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
EIGEN VERMOGEN	5.632.902	5.634.991
VOORZIENINGEN	867.396	855.030
KORTLOPENDE SCHULDEN	<u>1.347.973</u>	<u>1.330.295</u>
<u>TOTAAL PASSIVA</u>	<u>7.848.270</u>	<u>7.820.316</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Bedragen in €

BATEN	REALISATIE 2022	BEGROTING 2022	REALISATIE 2021
Rijksbijdragen OCW	11.022.886	10.364.794	11.479.494
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	7.545	7.545	7.545
Overige baten	<u>116.272</u>	<u>123.006</u>	<u>161.237</u>
Totaal baten	11.146.704	10.495.345	11.648.276
LASTEN			
Personeelslasten	9.242.638	9.004.808	9.249.502
Afschrijvingen	262.728	226.980	253.525
Huisvestingslasten	415.072	393.000	419.786
Overige lasten	<u>1.210.686</u>	<u>1.088.094</u>	<u>1.152.815</u>
Totaal lasten	11.131.125	<u>10.712.882</u>	<u>11.075.627</u>
Saldo baten en lasten	15.579	-217.537	572.648
Financiële baten en lasten	-17.668	<u>-10.780</u>	<u>-22.980</u>
Resultaat	<u>-2.089</u>	<u>-228.317</u>	<u>549.668</u>

KASSTROOMOVERZICHT 2022 en 2021
(bedragen in €)

	2022	2021	
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat zonder intrest	15.099	572.168	
Aanpassingen voor -afschrijvingen	262.728	253.525	
-mutaties voorzieningen	<u>12.366</u>	<u>270.551</u>	
		290.193	1.096.244
Veranderingen in vlottende middelen			
-mutatie vorderingen	-63.220	181.807	
-mutatie kortlopende schulden	<u>17.678</u>	<u>224.115</u>	
		-45.542	405.922
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>244.651</u>	<u>1.502.166</u>
Intrestbaten		1.755	1.702
Intrestlasten		-18.943	-24.202
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>227.463</u>	<u>1.479.667</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	-108.658	-259.615	
Desinvesteringen in materiele vaste activa	0	0	
Desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>480</u>	<u>480</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:		-108.178	-259.135
mutatie liquide middelen		119.286	1.220.530

TOELICHTING OP DE BALANSPOSTEN 2022

Toelichting op de materiële vaste activa

(Bedragen in €)

	Gebouwen en terreininrichting	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Totaal
Aanschafprijs 1-1-2022	3.300.060	0	2.210.855	5.510.915
Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2022	-3.084.049	0	-1.380.189	-4.464.238
Boekwaarde 1-1-2022	216.011	0	830.666	1.046.677
Mutaties boekjaar:				
Investerings	0	0	108.658	108.658
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijvingen	-30.735	0	-231.994	-262.729
Saldo	-30.735	0	-123.336	-154.071
Aanschafprijs 31-12-2022	3.300.060	0	2.319.513	5.619.573
Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2022	-3.114.784	0	-1.612.183	-4.726.967
Boekwaarde 31-12-2022	185.276	0	707.330	892.606

De afschrijvingstermijn op investeringen in gebouwen varieert tussen 10 en 20 jaar, op inventaris tussen 5 en 15 jaar en op apparatuur tussen 3 en 7 jaar.

Toelichting kortlopende effecten 2022

Geamortiseerde waarde

	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Resultaat	Boekwaarde	Koers
	31-dec-21	2022	2022	2022	31-dec-22	31-dec-22
Staatsobligaties Nederland 93/23 7,5%	23.174	0	0	-480	22.694	100,32%
	23.174	0	0	-480	22.694	

Toelichting op de vorderingen en liquide middelen per 31 december 2022

	31-12-2022		12-31-2021	
Vorderingen:				
Debiteuren	0		5.028	
Te ontvangen omzetbelasting	0		0	
Vooruitbetaalde kosten	102.566		37.144	
Te ontvangen intrest	3.385		1.631	
Overlopende activa overige	2.391		1.319	
Totaal vorderingen		108.342		45.122
Liquide middelen:				
Kasmiddelen	1.791		478	
Tegoeden op bank- en girorekeningen	6.822.837		6.704.866	
Totaal liquide middelen		6.824.628		6.705.344

Toelichting op het eigen vermogen per 31 december 2022

Eigen vermogen	saldo		bestemming	
	31-dec-21		expl saldo 2022	saldo 31-dec-22
Algemene Reserve	1.627.393		-109.474	1.517.919
Publieke bestemmingsreserve:				
Reserve risico's	1.109.000		-266.000	843.000
Reserve eigen bijdrage nieuwbouw	1.016.520		0	1.016.520
Reserve investeringen in inrichting nieuwbouw	1.200.000		300.000	1.500.000
Reserve bestedingen NPO	620.207		77.749	697.956
Private bestemmingsreserve:				
Ouderbijdragen	31.884		-1.818	30.066
Privaat bestemmingsfonds:				
H. Witsfonds	29.987		-2.546	27.441
Totaal eigen vermogen	5.634.991		-2.089	5.632.902

De Algemene Reserve is ontstaan door bijdragen van het Rijk en anderen.

De reserve risico's is gevormd om de risico's zoals gedefinieerd in de risicoanalyse af te dekken.

De reserve nieuwbouw is gevormd in verband met de eigen bijdrage die onze school moet afdragen aan de gemeente Eindhoven na het voltooiën van de nieuwbouw.

De reserve investeringen in inrichting nieuwbouw is gevormd in verband met eigen herinrichtingskosten zoals voor vakspecifieke inrichting en nieuwe inventaris.

In de reserve bestedingen NPO zijn in 2021 en 2022 ontvangen maar nog niet bestede gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs ondergebracht.

Het bestemmingsfonds ouderbijdragen is gemuteerd voor het verschil tussen gerealiseerde baten inzake vrijwillige ouderbijdragen en de lasten behorend bij de in de vrijwillige ouderbijdrage opgenomen zaken.

In 2018 is het restant van een in 2015 ontvangen legaat inzake een nalatenschap van mevrouw H. Wits vrijgevallen uit de schulden en ten gunste gebracht van het privaat bestemmingsfonds H. Wits. Ten laste van dit bestemmingsfonds privaat worden kosten van excursies van de sectie Frans gebracht.

Toelichting op de voorzieningen per 31 december 2022

Voorzieningen	mutaties				saldo 31-dec-22	kortlopend < 1 jaar	langlopend > 1 jaar
	saldo 31-dec-21	dotaties 2022	onttrekkingen 2022	vrijval 2022			
Personele voorzieningen:							
Jubileumvoorziening	90.120	0	6.152	7.719	76.249	14.544	61.705
Werkloosheidsbijdragen	17.838	0	14.243	220	3.375	3.375	0
Langdurig zieken	140.979	190.207	140.979	0	190.207	126.409	63.798
Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	268.976	145.040	49.516	0	364.500	0	364.500
Voorziening ontslag en transitiekosten	190.241	0	99.144	0	91.097	93.361	0
Totaal personele voorzieningen	708.154	335.247	310.034	7.939	725.428		
Groot onderhoud	146.876	0	4.907	0	141.971	141.971	0
Totaal voorzieningen	855.030	335.247	314.941	7.939	867.400		

Toelichting op de kortlopende schulden per 31 december 2022

Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
Crediteuren	98.778		120.992	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	436.303		469.251	
Pensioenen	127.511		125.966	
Vooruitontvangen subsidies OCW	84.313		25.201	
Vooruitontvangen ouderbijdrage	77.813		36.336	
Vakantiegeld, bindingsstoelage en persoonlijk budget	338.875		289.613	
Egalisatierekeningen	20.677		26.222	
Overige overlopende passiva	163.704		236.714	
Totaal kortlopende schulden		1.347.973		1.330.295

De ouderbijdrage van het lopende schooljaar wordt voor 5/12 deel toegerekend aan 2022 en voor 7/12 deel aan 2023. De per 31 december méér ontvangen bijdragen worden op de balans als kortlopende schuld opgenomen.

G1. Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lump sum

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs 2021	1074316	4-3-2017	€ 22.630	€ 22.630	X	
Lerarenbeurs 2022	1074316	4-3-2017	€ 8.419	€ 8.419		X
Heterogene brugklassen	SHB210217	8-2-2022	€ 100.000	€ 100.000		X
Capaciteitentesten 2021-2023	CAP22-2-40232	7-11-2022	€ 12.640	€ 12.640	X	
			<u>totaal € 143.689</u>	<u>€ 143.689</u>		

G2. Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel/activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten ultimo verslagjaar	te verrekenen ultimo verslagjaar
			<u>totaal € -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing	Saldo 1-1-2022	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31-12-2020	Saldo nog te besteden
			<u>totaal € -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

Afschrijf- termijn	saldo 31-dec-21	ontvangen subsidies 2022	toegerekende subsidies 2022	saldo 31-dec-22
-----------------------	--------------------	--------------------------------	-----------------------------------	--------------------

Verloop egalisatierekening doelsubsidies

2 lok meubilair	20	1.000	0	500	500
infra netwerk studiehuis	10	0	0	0	0
verbouwing studiehuis	10	0	0	0	0
Bètalokalen bouw 2007	10	0	0	0	0
Bètalokalen inrichting 2007	10	0	0	0	0
Bètalokalen ICT 2007	5	0	0	0	0
Bètalokalen bouw en inr 2008	10	0	0	0	0
NB Bètabedragen zijn steeds max de helft vd kosten					
Totaal Rijk		1.000	0	500	500

Verloop egalisatierekening gemeente

Uitbreiding 10 lokalen L-gebouw	10	0	0	0	0
Atrium (overkapping patio)+airco	10	0	0	0	0
Handvaardigheid theorielokaal	10	0	0	0	0
1e inrichting meubilair	20	25.225	0	5.045	20.180
	10	0	0	0	0
Totaal gemeente		25.225	0	5.045	20.180

Totaal generaal		26.225	0	5.545	20.680
-----------------	--	--------	---	-------	--------

Toelichting op de egalisatierekeningen

Egalisatierekeningen waren voor meerjarige doelsubsidies verplicht sinds het verslagjaar 2000. De verstrekte subsidie wordt verminderd met de investering die ervan gedaan is en de afschrijvingslasten die uit de investering voortkomen, worden gecompenseerd door jaarlijkse vrijval van de egalisatierekening voor hetzelfde bedrag. Als de investering is afgeschreven, staat de egalisatierekening voor die post op 0.

Dezelfde systematiek wordt ook gehanteerd voor investeringen die gedaan zijn met gelden van het Universumprogramma, de gemeente Eindhoven en de Focusgelden.

Niet uit de balans blijvende verplichting en activa

In 2020 is een nieuw energiecontract afgesloten voor de periode 2021-2025. Dit contract is afgesloten na Europese aanbesteding Energie voor Scholen. De contractwaarde is variabel.

Per 1 oktober 2020 heeft de school een schoonmaakcontract afgesloten met EW Facility Services. Het is een driejaarscontract met een jaarlijkse verplichting voor schoonmaak van € 185.000.

In 2020 is een contract afgesloten met Van Happen voor het ophalen van papier- en restafval. Het is een vijfjarig contract. De jaarlijkse kosten die hiermee zijn gemoeid zijn circa € 15.000.

In 2019 heeft het Lorentz Casimir Lyceum in Orionverband een nieuw leasecontract gesloten met Canon Nederland B.V. voor digitale kopieer- en afdruksystemen. Het contract heeft een looptijd van vijf jaar, ingaande op 1 oktober 2019. De vaste en variabele leasekosten per jaar zijn circa € 25.000.

In 2017 is de school een partnership voor onbepaalde tijd aangegaan met Kupers waarin is afgesproken dat Kupers in principe alle busvervoer verzorgt ten behoeve van alle excursies naar binnen- en buitenland. De overeenkomst is per schooljaar opzegbaar. Het jaarbedrag van dit contract is circa € 55.000.

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband voor Passend Voortgezet Onderwijs Eindhoven en Kempenland	Stichting	Eindhoven	In het samenwerkingsverband zijn 39 scholen uit het regulier en speciaal voortgezet onderwijs uit de regio Eindhoven en Kempenland verenigd om iedere jongere een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te bieden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

(bedragen in €)

BATEN:	2022	2021
<u>Rijksbijdragen</u>		
Rijksbijdrage OCW	9.775.053	9.611.149
Overige subsidies OCW	1.141.065	1.757.233
Doorbetalingen rijksbijdrage samenwerkingsverbanden	<u>106.769</u>	<u>111.112</u>
	11.022.886	11.479.494
<u>Overheidsbijdragen</u>		
Overige gemeentelijke bijdragen en -subsidies	7.545	7.545
<u>Overige baten</u>		
Opbrengst verhuur	5.004	12.664
Ouderbijdragen	92.187	112.927
Vrijval voorzieningen	7.939	27.728
Overige	<u>11.143</u>	<u>7.918</u>
Totaal	<u>116.272</u>	<u>161.237</u>
<u>Totale baten</u>	11.146.704	11.648.276
LASTEN:	2022	2021
Personeelslasten		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten:		
Lonen en salarissen	6.906.840	6.748.007
Sociale lasten	887.111	872.796
Pensioenlasten	1.126.336	1.119.105
Overige personele lasten:		
Dotaties personele voorzieningen	190.207	129.244
Lasten personeel niet in loondienst	0	17.542
Overige	192.322	438.586
Ontvangen vergoedingen:		
Overige uitkeringen die de personeelslasten verminderen	<u>-60.178</u>	<u>-75.778</u>
Totaal personele lasten	9.242.638	9.249.502
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiele vaste activa	262.728	253.525
Huisvestingslasten		
Klein onderhoud gebouwen	31.797	32.404
Energie en water	138.279	115.517
Heffingen	3.148	4.202
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	0
Overige huisvestingslasten	<u>241.848</u>	<u>267.663</u>
Totaal huisvestingslasten	415.072	419.786
Overige lasten		
Administratie en beheer	338.247	290.794
Inventaris en apparatuur	37.535	39.667
Leer- en hulpmiddelen	445.643	623.936
Overige	<u>389.261</u>	<u>198.417</u>
Totaal overige lasten	1.210.686	1.152.815

Financiële baten en lasten

Financiële baten:

Rentebaten 1.755 1.702

Financiële lasten:

Rentelasten 18.943 24.202

Waarderverminderingen van effecten 480 480

Totaal financiële baten en lasten -17.668 -22.980

Personele bezetting in FTE per ultimo 2022

	2022	2021
Management en Directie	4	4
Onderwijzend personeel	71,5	78,6
Overige medewerkers	25,86	25,26
Totale personele bezetting in FTE	101,36	107,86

Accountantskosten 2022

	2022	2021
Totale honoraria jaarrekeningcontrole	20.208	19.620
Totale honoraria niet-controlediensten	0	243
	20.208	19.863

Toelichting op de verschillen tussen realiteit en begroting 2022

Per saldo was het resultaat 2022 € 226.228 hoger dan begroot. De belangrijkste afwijkingen betreffen globaal:

BATEN:

- Verschuiving NPO gelden deels naar 2023 waardoor de baten in 2022 lager waren (- € 190.000)
- In 2022 ontvangen collectieve werkdrukmiddelen en professionaliseringsmiddelen uit hoofde van het Onderwijsakkoord zijn als bate verantwoord maar leiden pas in 2023 of later tot werkelijke kosten (+ € 260.000)
- Vrijval van onterechte gevormde voorziening voor financiële ondersteuning aan leerlingen (+ € 50.000)

LASTEN:

- Hogere dotatie aan personele voorzieningen (- € 180.000)
- Hogere kosten voor externe adviseurs met name in verband met de nieuwbouw en een uitgevoerd imago-onderzoek (- € 70.000).
- Hogere kosten voor communicatie en PR (- € 55.000)

Voorstel resultaatbestemming 2022

Resultaat 2022	€	-2.089
Te onttrekken aan algemene reserve	€	-109.474
Te onttrekken aan publieke bestemmingsreserve risico's	€	-266.000
Toe te voegen aan reserve investeringen in inrichting nieuwbouw	€	300.000
Toe te voegen aan publ. bestemmingsreserve bestedingen NPO	€	77.749
Te onttrekken aan private bestemmingsreserve ouderbijdragen	€	-1.818
Te onttrekken aan privaat bestemmingsfonds H. Wits	€	2.546

Toelichting op het voorstel:

De risico-analyse is geactualiseerd, leidend tot een verlaging van de bestemmingsreserve risico's.

De NPO gelden die in 2021 en 2022 zijn ontvangen maar in latere jaren worden besteed zijn toegevoegd aan een bestemmingsreserve.

Voor het bepalen van de mutatie van de private bestemmingsreserve ouderbijdragen is het verschil bepaald tussen de gerealiseerde baten inzake vrijwillige ouderbijdragen en de daaraan gerelateerde lasten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balans die belangrijke financiële gevolgen hebben voor de Stichting.

WNT verantwoording 2022 Lorentz Casimir Lyceum

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het Lorentz Casimir Lyceum. Het voor het Lorentz Casimir Lyceum toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2022 is € 154.000. (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C). Complexiteitspunten per criterium:

- driejaarsgemiddelde totale baten, aantal complexiteitspunten = 4;
- driejaarsgemiddelde aantal leerlingen, aantal complexiteitspunten = 1;
- gewogen aantal onderwijssoorten, aantal complexiteitspunten = 2.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022 bedragen x € 1	R.H.J.H. van Velthoven		Y.H.J. van Zijl		D.M. Hoekstra-de Jong		M.A.L. Dillen- Kuijken		P.M. Verstege- Boaers		J.C.H.A.M. Ramaekers		A. van Ek		M. Braat		H.M.H.G. Prinsen	
	rector/bestuurder	conrector (leidingsgevend t/m 31-7-2022)	interim- rector/bestuurder	interim- conrector	interim- rector/bestuurder	interim- conrector	interim- rector/bestuurder	interim- conrector	interim- rector/bestuurder	interim- conrector	interim- rector/bestuurder	interim- conrector (t/m 30-04- 2022)	interim- rector/bestuurder	interim- conrector (t/m 31/07/2020)	interim- rector/bestuurder	interim- conrector (t/m 31/07/2020)	interim- rector/bestuurder	interim- conrector (t/m 31/07/2020)
Functionegevens																		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/08 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/07	01/01 - 17/05	28/05 - 31/12	17/05 - 31/07	17/05 - 31/07	17/05 - 31/07	17/05 - 31/07	17/05 - 31/07	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	0,8	1,0	1,0	0,5	0,5	0,5	1,0	0,4	0,91	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging																		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 45.932,70	€ 101.495,25	€ 74.282,78	€ 29.395,27	€ 57.432,20	€ 18.050,00	€ 18.050,00	€ 18.050,00	€ 18.050,00	€ 57.432,20	€ 13.900,01	€ 80.137,24	€ 65.593,92	€ 65.593,92	€ 80.137,24	€ 80.137,24	€ 80.137,24	€ 80.137,24
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.169,45	€ 18.466,78	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 55.102,15	€ 119.962,03	€ 74.282,78	€ 29.395,27	€ 57.432,20	€ 18.050,00	€ 18.050,00	€ 18.050,00	€ 18.050,00	€ 57.432,20	€ 13.900,01	€ 95.241,22	€ 77.834,88	€ 77.834,88	€ 95.241,22	€ 95.241,22	€ 95.241,22	€ 95.241,22
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 64.553,42	€ 154.000,00	€ 89.446,58	€ 46.242,19	€ 91.978,08	€ 16.754,36	€ 16.754,36	€ 16.754,36	€ 16.754,36	€ 91.978,08	€ 12.903,26	€ 140.140,00	€ 123.200,00	€ 123.200,00	€ 140.140,00	€ 140.140,00	€ 140.140,00	€ 140.140,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 55.102,15	€ 119.962,03	€ 74.282,78	€ 29.395,27	€ 57.432,20	€ 18.050,00	€ 18.050,00	€ 18.050,00	€ 18.050,00	€ 57.432,20	€ 13.900,01	€ 95.241,22	€ 77.834,88	€ 77.834,88	€ 95.241,22	€ 95.241,22	€ 95.241,22	€ 95.241,22
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021																		
bedragen x € 1																		
Functionegevens																		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	05/07-31/12	14/09-31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	0,8	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging																		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.107,85	€ 17.662,52	€ 51.516,61	€ 19.435,92	€ 98.107,85	€ 51.516,61	€ 51.516,61	€ 51.516,61	€ 51.516,61	€ 19.435,92	€ 87.053,92	€ 87.053,92	€ 64.067,71	€ 64.067,71	€ 87.053,92	€ 87.053,92	€ 87.053,92	€ 87.053,92
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 115.770,37	€ 115.770,37	€ 51.516,61	€ 19.435,92	€ 115.770,37	€ 51.516,61	€ 51.516,61	€ 51.516,61	€ 51.516,61	€ 19.435,92	€ 103.909,74	€ 103.909,74	€ 76.092,91	€ 76.092,91	€ 103.909,74	€ 103.909,74	€ 103.909,74	€ 103.909,74
<i>Subtotaal</i>	€ 213.878,22	€ 293.642,91	€ 103.033,22	€ 38.871,84	€ 213.878,22	€ 103.033,22	€ 103.033,22	€ 103.033,22	€ 103.033,22	€ 38.871,84	€ 190.963,66	€ 190.963,66	€ 140.160,62	€ 140.160,62	€ 190.963,66	€ 190.963,66	€ 190.963,66	€ 190.963,66
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 149.000,00	€ 149.000,00	€ 73.479,45	€ 44.495,89	€ 149.000,00	€ 73.479,45	€ 73.479,45	€ 73.479,45	€ 73.479,45	€ 44.495,89	€ 149.000,00	€ 149.000,00	€ 119.200,00	€ 119.200,00	€ 149.000,00	€ 149.000,00	€ 149.000,00	€ 149.000,00
Bezoldiging	€ 115.770,37	€ 115.770,37	€ 51.516,61	€ 19.435,92	€ 115.770,37	€ 51.516,61	€ 51.516,61	€ 51.516,61	€ 51.516,61	€ 19.435,92	€ 103.909,74	€ 103.909,74	€ 76.092,91	€ 76.092,91	€ 103.909,74	€ 103.909,74	€ 103.909,74	€ 103.909,74

Gegevens 2022		J.E. Blankevoort		E. van der Velden		A.T.G. van Dijk-Colen		B. van Ek		H.P.J. Berkvens		J.C.H.A.M. Ramaekers	
bedragen x € 1		Voorzitter		Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12	08/10 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 16/05	01/01 - 31/12	01/01 - 16/05	01/01 - 31/12	01/01 - 16/05			
Bezoldiging													
Bezoldiging ³	€	3.772,00	€	712,84	€	4.061,00	€	1.017,21	€	4.061,00	€	1.017,21	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		€	23.100,00	€	3.586,30	€	15.400,00	€	5.738,08	€	15.400,00	€	5.738,08
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		€	3.772,00	€	712,84	€	4.061,00	€	1.017,21	€	4.061,00	€	1.017,21
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2021		J.E. Blankevoort		A.T.G. van Dijk-Colen		B. van Ek		H.P.J. Berkvens		J.C.H.A.M. Ramaekers			
bedragen x € 1		Voorzitter		Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		n.v.t.	
Bezoldiging													
Bezoldiging ³	€	3.963,00		€	2.730,00	€	2.730,00	€	2.730,00	€	2.730,00	€	2.730,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		€	22.350,00	€	14.900,00	€	14.900,00	€	14.900,00	€	14.900,00	€	14.900,00

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Opmaak jaarrekening: 11 april 2023

Vaststelling jaarrekening:

Datum: _____

Bestuurder

Raad van Toezicht

Raad van Toezicht

Raad van Toezicht

Raad van Toezicht

X Overige gegevens

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam instelling: Stichting Algemeen Bijzonder Voortgezet Onderwijs Eindhoven (afgekort ABVOE)

Adres: Celebeslaan 10-20

Postcode/plaats: 5641 AG EINDHOVEN

Telefoon: 020-2909420

Fax: 040-2908749

E-mail: school@lcl.nl

Internet site: <http://www.lcl.nl>

Bestuursnummer: 40232

Contactpersoon: Joyce Bouwens

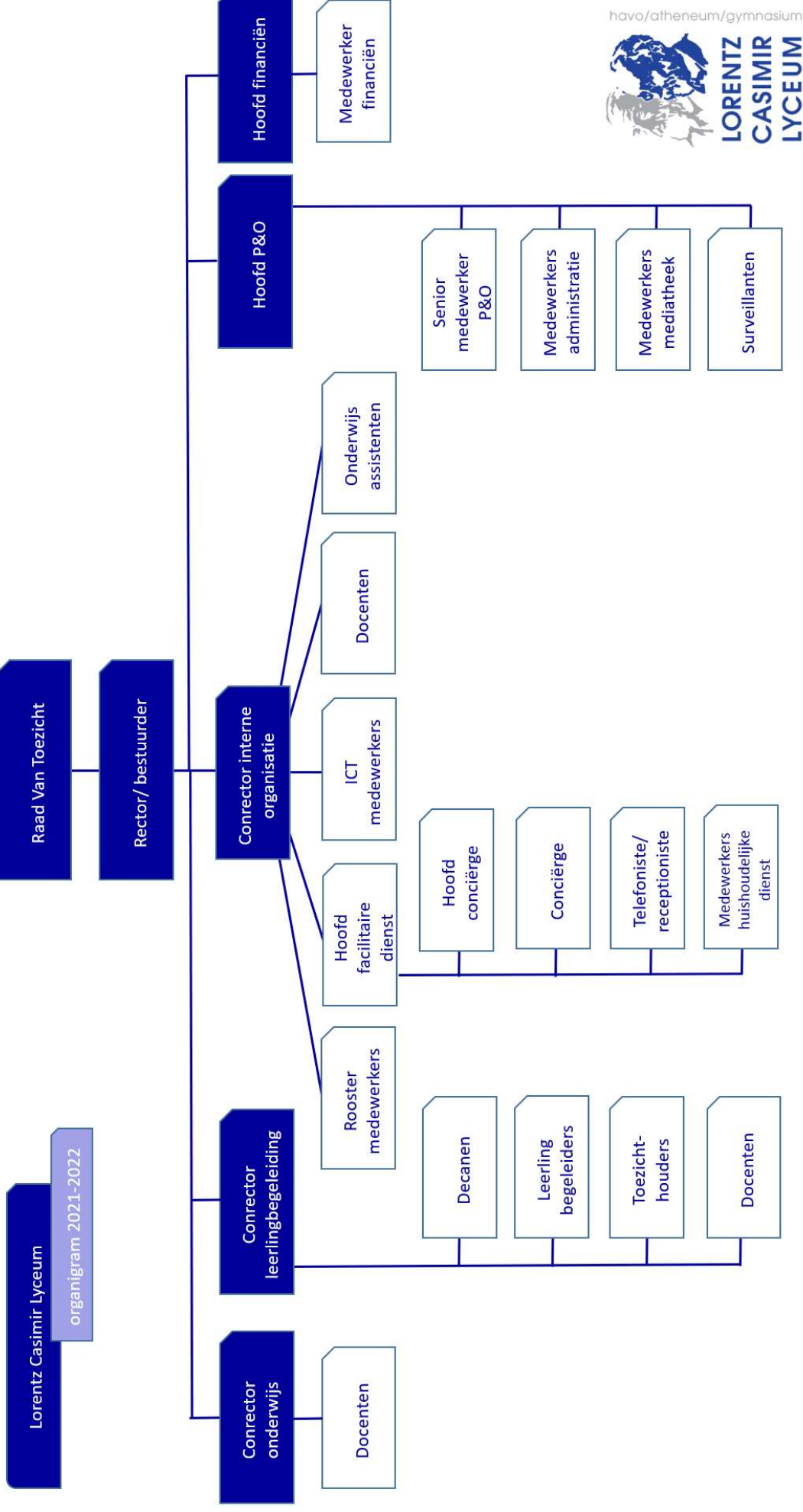
Telefoon: 040-2909420

E-mail: bouwens.j@lcl.nl

Brinnummer: 25KX

Naam van de school: Lorentz Casimir Lyceum

Sector: VO (havo-vwo)





accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Algemeen Bijzonder Voortgezet Onderwijs Eindhoven
Celebeslaan 10
5641 AG EINDHOVEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Algemeen Bijzonder Voortgezet Onderwijs Eindhoven te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Algemeen Bijzonder Voortgezet Onderwijs Eindhoven op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Eindhoven, 27 juni 2023
Wijs Accountants

M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2023.0137.conv