

JAARVERSLAG 2022

Ir. Lely Lyceum

VAN REE  ACCOUNTANTS

Ondertekend door M.A. Rozendaal RA
op 28-06-2023 14:30 vanaf IP x.x.x.52

Inhoud

1.	LEESWIJZER.....	6
2.	INLEIDING JAARVERSLAG DOOR DE BESTUURDER.....	7
3.	DE ORGANISATIE VAN HET IR. LELY LYCEUM	8
3.1.	Openbaar onderwijs	8
3.2.	Kernwaarden, missie, onderwijskundige visie en sterke punten	8
3.3.	Juridische structuur, bestuur en intern toezicht	9
3.4.	Organisatiestructuur.....	9
4.	DE KERN VAN DE ZAAK: ONDERWIJS EN KWALITEIT	11
4.1.	Toegankelijkheid en toelating	11
4.2.	Schoolontwikkelingen.....	11
4.3.	Onderwijsresultaten	13
4.4.	Interne en externe kwaliteitszorg.....	15
4.5.	Toetsing en Examinering	15
4.6.	Internationalisering	16
4.7.	Onderzoek en ontwikkeling	17
4.8.	Inspectie van het Onderwijs	17
4.9.	Verantwoording besteding werkdrumiddelen	17
4.10.	Verantwoording besteding middelen NPO.....	18
4.11.	Verantwoording besteding middelen nieuwkomers	19
4.12.	Toekomstige ontwikkelingen.....	20
5.	DE MENSEN DIE HET DOEN: ONZE MEDEWERKERS.....	22
5.1.	Strategisch personeelsbeleid.....	22
5.2.	De gesprekscyclus.....	22
5.3.	Opleidingen	23
5.4.	Carrièreperspectief: de functiemix.....	24
5.5.	Duurzame inzetbaarheid	24
5.6.	Ziekteverzuim	25
5.7.	Risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E)	26
5.8.	Personele ontwikkelingen	26
5.9.	Personeels- en salarisadministratie.....	27
5.10.	Beleidsvoornemens en resultaten	27
5.11.	Personeel in cijfers	28
5.12.	Toekomstige ontwikkelingen personeel.....	33

6. BETROUWBAAR EN VERANTWOORDELIJK: HOE BESTUREN WE EN HOE COMMUNICEREN WE	34
6.1 Het bestuur en zijn ondersteuning	34
6.2 De Raad van Toezicht.....	34
6.3 Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019	36
6.4 Medezeggenschap	37
6.5 Leerlingenraad	38
6.6 Communicatie en horizontale verantwoording	38
6.7 Klachtenregeling en externe vertrouwenspersoon	39
6.8 De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)	40
6.9 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	41
6.10 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het “ondernemen”	41
6.11 Beleidsvoornemens en resultaten	42
7. MIDDEN IN DE SAMENLEVING: ONZE SAMENWERKINGSPARTNERS.....	43
7.1. Passend onderwijs: ieder kind heeft recht op een goede plek.....	43
7.2. Samenwerking als basis voor een succesvolle schoolcarrière	44
7.3. Horizontale dialoog en bestuurlijke netwerken	44
7.4. Beleidsvoornemens en resultaten	45
8. FINANCIËN EN BEDRIJFSVOERING	46
8.1 Inleiding	46
8.2 De financiën van het Ir. Lely Lyceum	46
8.2.1 Balans per 31 december 2022	47
8.2.2 Kengetallen per 31 december 2022.....	48
8.2.3 Staat van baten en lasten over 2022	49
8.2.3.1 Realisatie 2022 versus begroting 2022	50
8.2.3.2 Realisatie 2022 versus realisatie 2021	51
8.3 De bedrijfsvoering van het Ir. Lely Lyceum.....	52
8.4 Ontwikkelingen in huisvesting en duurzaamheid.....	53
8.4.1 Ontwikkelingen in de huisvesting	53
8.4.2 Ontwikkelingen met betrekking tot duurzaamheid.....	53
8.4.3 Toekomstige ontwikkelingen in huisvesting en duurzaamheid	54
8.5 Beleidsvoornemens en resultaten.....	54
8.6 Treasuryverslag.....	55
9. STERK IN TOEKOMST	56
9.1. Met vertrouwen op weg naar morgen: ons beleid de komende jaren	56
9.2. Continuïteitsparagraaf en financiële vertaling van toekomstig beleid.....	57
9.2.1 A: Gegevensset	58
9.2.1.1 A1: Kengetallen – leerlingenaantallen	58
9.2.1.2 A1: Kengetallen – personeel	58

9.2.1.3 A2: Meerjarenbalans	60
9.2.1.4 A2: Meerjaren staat van baten en lasten	63
9.3 B: Overige rapportages.....	65
9.3.1 B1: Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem..	65
9.3.1.1 Organisatiebreed risicomanagement	65
9.3.1.2. De basis op orde: checks and balances volgens de “three lines of defence”	66
9.3.1.3. Risicomanagement binnen projecten.....	67
9.3.2. B2: Beschrijving van de belangrijkste risico’s en onzekerheden	68
9.3.3 B3: Verslag toezichthoudend orgaan.....	71
10 VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	72
10.1 Introductie	72
10.2 Code Goed Bestuur VO	72
10.3 Samenstelling.....	72
10.4 Evaluatie	73
10.5 Rector-bestuurder	73
10.6 Schoolorganisatie	74
10.7 Verantwoording.....	74
Jaarrekening 2022	75
1. Grondslagen voor de jaarrekening.....	76
2. Model A: Balans per 31 december 2022, vergelijkende cijfers per 31 december 2021 na resultaatsbestemming.....	86
3. Model B: Staat van Baten en Lasten jaar 2022, vergelijkende cijfers jaar 2021	87
4. Model C: Kasstroomoverzicht jaar 2022, vergelijkende cijfers jaar 2021	88
5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans.....	89
VA Vaste activa	89
VV Voorraden & Vorderingen.....	90
LM Liquide Middelen.....	90
EV Eigen Vermogen	90
VL Voorzieningen LLschulden.....	91
KS Kortlopende schulden	92
6. Model G Verantwoording subsidies	93
7. Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van Baten en Lasten.....	94
B Baten	94
LA Lasten	95
8. Model E: Verbonden partijen.....	97
9. WNT-verantwoording 2022 Lely Lyceum	98
10. Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	100

11. Gebeurtenissen na balansdatum	101
Overige gegevens	102
1. Bestemming exploitatiesaldo 2022	103
2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	104
3. Gegevens over de rechtspersoon.....	110

1. LEESWIJZER

Hierbij bieden wij u het jaarverslag 2022 aan van het Ir. Lely Lyceum. In deze leeswijzer ziet u welke informatie u in welk hoofdstuk kunt vinden. In alle hoofdstukken kijken we terug op 2022, maar ook vooruit naar 2023 en verder.

In hoofdstuk 2, inleiding jaarverslag door de bestuurder, geeft Jeroen Rijlaarsdam, rector-bestuurder, kernachtig weer wat 2022 voor het Ir. Lely Lyceum betekende.

Hoofdstuk 3, de organisatie van het Ir. Lely Lyceum, is een zakelijk hoofdstuk, waarin we de organisatie van de school beschrijven. Daarin vindt u ook de missie en onderwijskundige visie van de school en een overzicht van onze kernwaarden.

Het volgende hoofdstuk, *hoofdstuk 4, De kern van de zaak: ons onderwijs*, gaat in op onze kerntaak: goed onderwijs geven. We gaan in op ons onderwijsaanbod, de resultaten, maar ook op onze buitenschoolse activiteiten en wat we verder onze leerlingen bieden. Verder gaan we in op de zorg voor kwaliteit. Aan het einde van het hoofdstuk wordt een verantwoording voor de inzet van onze middelen gegeven.

Onderwijs is mensenwerk. Daarom is *hoofdstuk 5, De mensen die het doen: onze medewerkers*, aan de mensen in de school gewijd. Hoe werken we als school samen aan de professionaliteit van de medewerkers én aan hun werkplezier. En hoe zorgen we samen voor goed, liever nog excellent onderwijs. Ook behandelen wij de cijfers over de samenstelling van ons team.

Onderwijs is van belang, voor de jongeren van nu en de maatschappij van later. Niet voor niets stelt de overheid daarvoor veel geld beschikbaar. En daarmee moeten we als onderwijsorganisatie goed en transparant omgaan. Om die reden is *hoofdstuk 6* opgenomen: *Betrouwbaar en verantwoordelijk: hoe we besturen en communiceren*. Onderdeel hiervan is het jaarverslag van onze medezeggenschapsraad, waarin medewerkers, leerlingen en ouders/verzorgers vertegenwoordigd zijn.

Als school doen we het niet alleen; we werken samen. Met wie, hoe en waarom vindt u in *hoofdstuk 7, Midden in de samenleving: onze samenwerkingspartners*.

Hoofdstuk 8, Financiën en bedrijfsvoering, beschrijft wat we aan geld ontvangen, waar we het aan besteden en hoe we er financieel gesproken eind 2022 voor staan. De volledige jaarrekening is als onderdeel B toegevoegd aan dit jaarverslag.

Hoofdstuk 9, Ir. Lely Lyceum: (Sterk in toekomst, grijpt terug op de inleiding in hoofdstuk 2. In dit hoofdstuk kijken we vooruit naar de toekomst van het Ir. Lely Lyceum, ook financieel. Onderdeel van dit hoofdstuk is voorts de continuïteitsparagraaf met rapportage over ons risicomanagement.

Onze Raad van Toezicht doet in *hoofdstuk 10* verslag over de werkzaamheden in 2022.

Het jaarverslag sluit na onderdeel B, de jaarrekening, af met onderdeel C, waarin de overige gegevens van het Ir. Lely Lyceum zijn opgenomen, waaronder de contactgegevens.

We hopen dat u met genoegen ons jaarverslag leest en we zijn blij met uw eventuele vragen en opmerkingen. Schroom niet! We zien ze graag tegemoet op info@lelylyceum.nl. Graag tot ziens!

2. INLEIDING JAARVERSLAG DOOR DE BESTUURDER

De effecten van de pandemie bleven in 2022 nog steeds zeer merkbaar. Zowel qua resultaten, maar ook qua welbevinden van met name jongeren. Hoewel medewerkers, leerlingen en ouders zichtbaar opgelucht weer hun 'normale' ritme oppakten, bleef dit jaar een afwisseling van relatieve ontspanning en drukke piekmomenten. Met name de toetsperiodes bleken momenten van onrust. Zorgen over leerachterstanden, gebrek aan motivatie en een andere groepsdynamiek leidden niet tot een optimale voorbereiding van schooltoetsen. Desondanks is er middels een ongeken­de ondersteuning van zowel interne als externe medewerkers ontzettend veel werk verzet voor onze leerlingen. Natuurlijk was de inzet het geheel wegnemen van alle leerachterstanden, maar we wisten van te voren dat dit complexer zou zijn dan enkel het aanbieden van bijlessen. Onze collega's hebben de meeste leerlingen met mooie resultaten eindexamen kunnen laten doen, of kunnen bevorderen naar het volgende leerjaar. Bewust kies ik hier voor het woord 'mooi'. Want het lukte niet altijd om van die 6 een 10 te maken. Niet iedereen ging over naar het volgende leerjaar en niet iedereen lukte het om gemotiveerd de lessen te volgen. Maar we mogen trots zijn op wat we wél hebben bereikt, voor heel veel leerlingen van onze school. Met recht mooie resultaten.

De oorlog in Oekraïne liet ons wederom, kort na de pandemie, de kwetsbaarheid van onze samenleving voelen. Vrijheid en democratie waren prominente thema's, ook in de klas. De gevolgen voor de economie lieten zich ook bij ons voelen. De toegenomen inflatie heeft veel Amsterdammers in hun welvaart en welzijn geraakt, de een meer dan de ander. Toegankelijkheid voor onderwijs, ook voor relatief dure onderwijsprofielen zoals tweetalig onderwijs en technasium, heeft mijn aandacht. De gestegen energieprijzen hebben geleid tot een forse extra kostenpost, maar ook tot een inhaalslag op het gebied van duurzaamheidsmaatregelen.

De populariteit van Ir. Lely Lyceum is ook in 2022 onverminderd groot te noemen. Voor het eerst in de geschiedenis van Amsterdam-Zuidoost waren er meer aanmeldingen dan beschikbare plaatsen, op alle onderwijsniveaus. Het feit dat onze school, gelegen buiten de Ring, moet loten is een ongeken­de prestatie. We zijn trots op het feit dat zoveel leerlingen en hun ouders vertrouwen hebben in onze school. In deze tijden van lerarentekorten, zien wij dat op Ir. Lely Lyceum docenten graag willen blijven én willen komen werken.

Natuurlijk heeft dit alles ook een keerzijde. Het is treurig dat leerlingen uitgeloot worden op hun school van voorkeur. De snelle toename van het aantal leerlingen en het aantal nieuwe medewerkers betekent ook de nodige uitdagingen voor ons als organisatie. We zullen uiteraard ons beste beentje voor blijven zetten om ons door te blijven ontwikkelen.

Ik kijk met veel vertrouwen naar de toekomst van Ir. Lely Lyceum!

Hartelijke groet,

Drs. Jeroen Rijlaarsdam

Rector-bestuurder

3. DE ORGANISATIE VAN HET IR. LELY LYCEUM

3.1. Openbaar onderwijs

Het Ir. Lely Lyceum is een school voor openbaar voortgezet onderwijs, waar kwaliteit en sfeer voorop staan. Een school die een sterke basis biedt voor verdere studie en ontwikkeling. Maar ook een school die rekening houdt met wat leerlingen willen en kunnen en persoonlijke aandacht geeft. Een school waar medewerkers positief met elkaar omgaan, duidelijk zijn in wat ze van elkaar verwachten en waar alles gericht is op samenwerking.

Het Ir. Lely Lyceum is een openbare school. Dat betekent dat de school toegankelijk is voor alle kinderen, zonder onderscheid te maken in godsdienst, levensbeschouwing of achtergrond. Het openbaar onderwijs draagt bij aan de ontwikkeling van leerlingen met aandacht voor de godsdienstige, levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden zoals die leven in de Nederlandse samenleving en met onderkenning van de betekenis van de verscheidenheid van die waarden.

3.2. Kernwaarden, missie, onderwijskundige visie en sterke punten

Het Ir. Lely Lyceum is een middelbare school voor mavo, havo, atheneum en gymnasium.

Onze kernwaarden zijn koersvast, toekomstgericht, betrokken en grensverleggend.

Deze kernwaarden vindt u terug in onze **missie**:

Wij bieden kwalitatief hoogstaand én toekomstgericht onderwijs. Door de focus te leggen op technologie en design, internationalisering en vergroting van het zelfbewustzijn van leerlingen bieden wij hen een uitstekende basis voor een vervolgopleiding en succesvolle carrière.

Vertaald naar onze **onderwijskundig visie** betekent dat het volgende:

- ✓ Wij bieden een ontwikkelingsgericht pedagogisch-didactisch klimaat in een veilige leeromgeving.
- ✓ Wij gaan positief met elkaar om en docenten en medewerkers leggen onderling de lat hoog.
- ✓ Wij vervullen als medewerker en docent een voorbeeldfunctie die wij uitdragen tijdens ons werk en daarbuiten.
- ✓ Wij vergroten het zelfbewustzijn van onze leerlingen en dagen hen uit door te stromen naar een hoger niveau.
- ✓ Wij bieden technasium en tweetalig onderwijs en hebben op alle niveaus aandacht voor respectievelijk onderzoeken & ontwerpen en internationalisering.
- ✓ Wij stimuleren zelfstandig werken én samenwerken door aan te slag te gaan met vraagstukken van échte opdrachtgevers uit het bedrijfsleven en de wetenschap.

Onze **ambities en doelstellingen** vertaald in vijf sterke punten:

1. Wij zijn een veilige school.
2. Wij dagen je uit om door te stromen naar een hoger niveau.
3. Uitdagend onderwijs voor elke leerling: onderzoeksvaardigheden en internationalisering.
4. Empowerment door (buitenschoolse) activiteiten.
5. Modern gymnasium in Amsterdam-Zuidoost.

3.3. Juridische structuur, bestuur en intern toezicht

Het bevoegd gezag van de school wordt gevormd door de Openbare Stichting Ir. Lely Lyceum Amsterdam. De stichting kent een college van bestuur (CvB) en een raad van toezicht:

College van bestuur: De heer drs. J. Rijlaarsdam

De raad van toezicht bestaat ultimo 2022 uit de volgende leden:

Naam	Functie
De heer drs. H.A.M. Bemelmans MBA	voorzitter
Mevrouw mr. M. Pe MEC	lid
De heer ir. A. Bottse MBA	lid
De heer J. Overmars	lid
De heer dr. R. Hayat	lid

3.4. Organisatiestructuur

In hoofdlijnen is de organisatiestructuur van de school als volgt:

Het college van bestuur geeft leiding aan:

- Drie correctoren (waarvan een corrector op tijdelijke basis tot augustus 2023)
- Functionaris Financiën
- De afdeling HRM

De correctoren geven leiding aan:

- Teamleiders, deze geven op hun beurt weer leiding aan de onderwijsteams
- Een deel van het onderwijs ondersteunend personeel

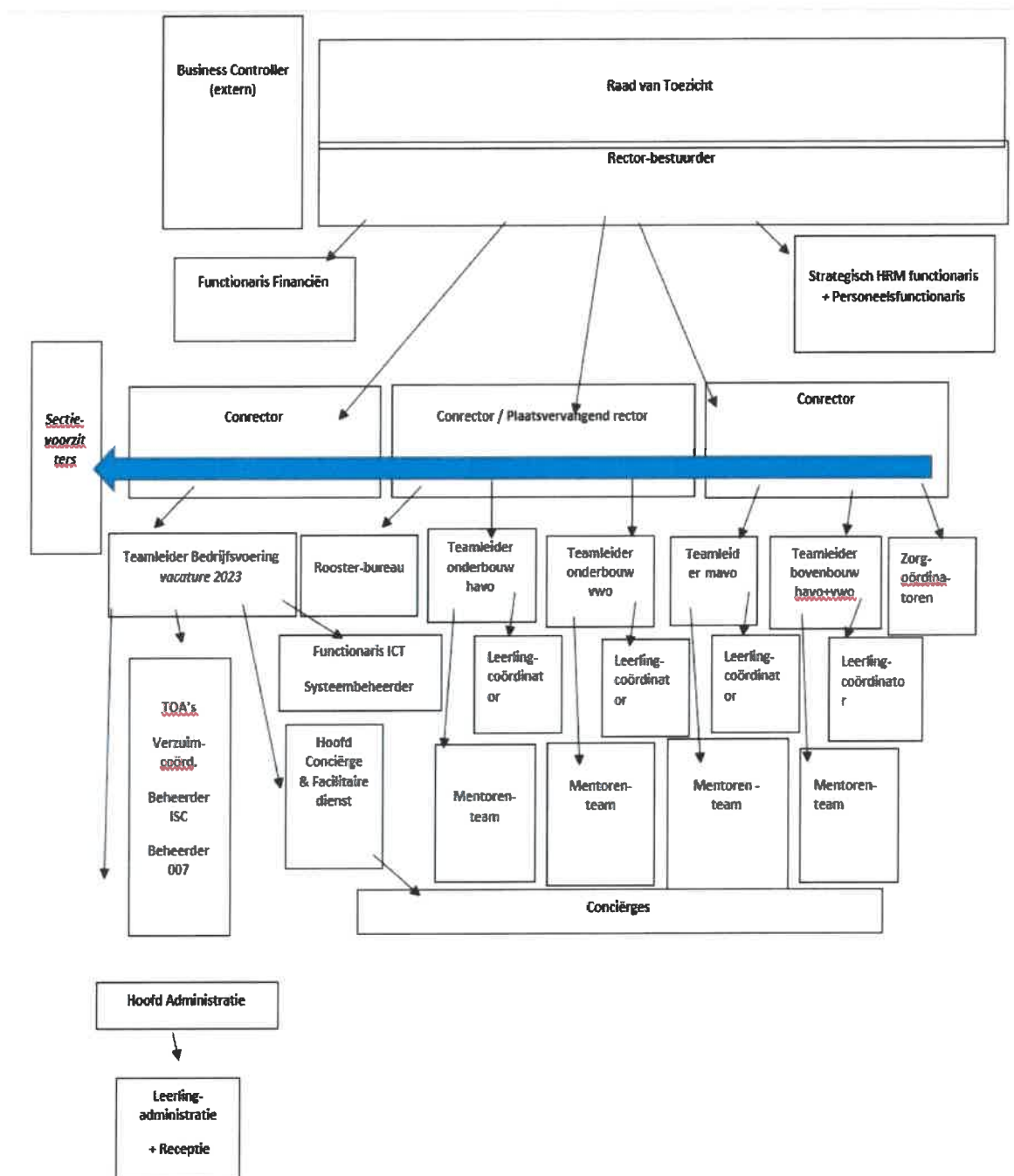
Het bedrijfsbureau bestaat in 2022 uit de volgende afdelingen:

- De Maatwerk-coördinator
- De financieel adviseur
- HR
- De ICT-medewerker
- De leerlingenadministratie
- Het roosterbureau
- De toezichthouder Informatie Studie Centrum (ISC)
- De receptionist/verzuimmedewerker

De business-controller heeft een onafhankelijke positie in de organisatie.

De school heeft drie correctoren, ieder belast met een aantal portefeuilles. Daaronder functioneren vier teamleiders, die naast hun leidinggevende taken ook onderwijsgevende taken hebben.

De organisatiestructuur¹ in schema:



Er staat nu een compacte organisatie. Als gevolg van de grote groei van de leerlingen wordt momenteel herbezien op welke wijze de ondersteunende organisatie de beste dienstverlening kan blijven garanderen. Uitbreiding of een andere invulling van een aantal rollen is niet uitgesloten. Centraal blijft natuurlijk het onderwijs staan. Dit betekent dat het docentencorps meegroeit met de groei van het aantal leerlingen.

¹ ISC = informatiestudiecentrum
Lokaal 007 = zorglokaal

4. DE KERN VAN DE ZAAK: ONDERWIJS EN KWALITEIT

4.1. Toegankelijkheid en toelating

Scholen dienen onvoorwaardelijk plaats te bieden aan zowel kansrijke als kansarme leerlingen. Bovendien is het in het licht van de toegankelijkheid van belang dat de vrijwillige ouderbijdrage beperkt blijft.

Het Ir. Lely Lyceum is toegankelijk voor álle leerlingen op basis van gelijkwaardigheid, wederzijds respect en aandacht voor de verschillende godsdienstige en levensbeschouwelijke stromingen.

We streven ernaar dat zoveel mogelijk leerlingen geplaatst kunnen worden op onze school. Voor de toelating van leerlingen gaan we uit van het klassikale onderwijs op de niveaus die wij aanbieden op onze school.

Het openbaar onderwijs heeft een bijzondere opdracht: het garandeert goed en waardevol onderwijs voor iedereen in onze democratische samenleving.

De openbare school is dé oefenplaats voor democratische vaardigheden en de ontmoetingsplaats bij uitstek. Iedereen is er immers welkom. Hier komen verhalen uit de hele democratische samenleving samen: de samenleving in het klein.

Dit is vervat in de kernwaarden van het openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs:

- ✓ Gelijkwaardigheid
- ✓ Vrijheid
- ✓ Ontmoeting

4.2. Schoolontwikkelingen

Na de toch nog verrassende lockdown voor de kerstvakantie, ging het onderwijs na de vakantie direct weer 'open'. Weliswaar met beperkende maatregelen, maar leerlingen en medewerkers konden fysiek de lessen volgen c.q. geven. Een hele opluchting en een mooie start van 2022. Het was ook mogelijk om op kleinschalige wijze externe gasten te ontvangen op school. Bijzonder was de komst van ombudsman Munish Ramlal en kindombudsman Anne Martien van der Does. Wethouder Moorman koos het Ir. Lely Lyceum uit om het zogenaamde 'Amsterdamse leesoffensief' symbolisch in de klas te openen. Alle docenten werden ook te woord gestaan in de personeelskamer en ontvingen een bijzonder boek. Een van onze leerlingen won de Amsterdamse voorleeswedstrijd bij de Openbare Bibliotheek Amsterdam (OBA).

Gelukkig konden ook LOB-activiteiten (loopbaanoriëntatie) weer doorgaan en konden wij weer een beroepenmarkt organiseren door hiervoor o.a. oud-leerlingen te benaderen. Ook de Internationale Vrouwendag (8 maart) is noemenswaardig; naast stadsdeelvoorzitter Tanja Jadnanansing waren enkele prominente vrouwen (maar ook mannen) aanwezig.

Sinds de invoering van een nieuwe wet in 2021, is de aandacht voor burgerschap in het onderwijs, toegenomen. Binnen de school wordt in dit kader onder meer aandacht besteed aan politieke betrokkenheid, bijvoorbeeld door het organiseren van scholierenverkiezingen en lokale lijsttrekkers die onze school weten te vinden.

Het einde van corona maakte dat leerlingen na lange tijd weer voorstellingen konden bezoeken in onder meer het Bijlmerparktheater en het Concertgebouw. Daarnaast werd een breed en divers aanbod van sport- en culturele activiteiten georganiseerd.

Andere noemenswaardige activiteiten in de eerste maanden van 2022 waren: Kieskunstig-open podium op school, schaatsen op de Jaap Eden-baan, voorlichting van onze partner Stichting Anne-Bo (waardoor enkele examenleerlingen straks kosteloos kunnen gaan studeren en gedurende hun studie een coach krijgen) en de 'Qpido-training' over onder andere sexting.

In het voorjaar hebben docenten tijdens de schoolvakantie enkele honderden leerlingen bijles gegeven in het kader van de zogenaamde 'Lenteschool'. De leerachterstanden door corona maakten dit noodzakelijk. Voor de examenklassen waren er speciale studievaardigheden-lessen, die in januari al werden opgestart. Dankzij de NPO gelden en onze samenwerking met de VU, kon de school PAL-studenten² inzetten voor onderwijs-inhoudelijke taken, klassenmanagement, en schoolbrede activiteiten. Dit werk werd door docenten als werkdrukverlagend ervaren.

Medio maart hebben groep 8-leerlingen zich aangemeld voor het voortgezet onderwijs. De scholen in Zuidoost boden ook de mogelijkheid voor een fysieke aanmelding op school, om ook minder digitaalvaardige ouders te kunnen bedienen. Van dat aanbod is goed gebruik gemaakt. Vaak gecombineerd met een kennismakingsgesprek. De plaatsingscapaciteit was op 225 leerlingen vastgesteld. Door de aanmelding van 246 nieuwe brugklassers was sprake van een overaanmelding en moest een middelbare school voor het eerst in de geschiedenis van Zuidoost gaan loten.

De start van het schooljaar 2022/2023 stond met name in het teken van de groei van de school. Met 1.111 leerlingen en ruim 150 medewerkers is het pand 'vol', met name op piekmomenten zoals de pauzes. We hebben op de gang boven nu een tijdelijke extra pauzeruimte gecreëerd. Buiten zijn er ook picknicktafels geplaatst en het vernieuwde Krijckecourt trekt ook veel (sportende) leerlingen.

Analyse van de aanmeldingen toont een positief, vitaal beeld van de school. Dit is terug te zien in de redelijk gelijke verdeling over de leerjaren (35% voor de vwo-brugklassen, 38% havo en 27% voor de mavo-brugklassen). Er is een goede spreiding over de basisscholen van Zuidoost, waarbij ook scholen waarvan we traditioneel weinig leerlingen kregen, nu wel veel leerlingen 'leveren'. Rondleidingen en de, voor het Lely Lyceum kenmerkende, persoonlijke aandacht werden gewaardeerd. De mix van verschillende sociale en professionele mediakanalen bereiken de verscheidende doelgroepen goed. Van alle VO-scholen in Amsterdam heeft het Instagram account van het Lely Lyceum een van de grootste schare volgers.

De school heeft een duidelijk verhaal over de pijlers internationalisering, technologie en design en empowerment en over de onderwijsstromen gymnasium, tweetalig onderwijs en technasium.

² PAL = Persoonlijke Assistent van de Leraar

4.3. Onderwijsresultaten

De in- en doorstroomgegevens zien er als volgt uit:

In- en doorstroomgegevens van het totaal aantal leerlingen op het L. Lely Lyceum aan het einde van het schooljaar 2021-2022

schooltype/ leerjaar	leerlingen einde schooljaar 2021-2022	bevorderd / diploma									
		hoger schooltype		zelfde schooltype		lager schooltype		vertrokken		totaal	
		aantal	%	aantal	%	aantal	%	aantal	%	aantal	%
Brugklas 1	283	20	7%	241	85%	10	4%	8	3%	279	99%
Brugklas 2	236	17	7%	198	84%	7	3%	2	1%	224	95%
4 VMBO-B	1		0%		0%			1	100%	1	100%
4 VMBO-K	22		0%		0%			22	100%	22	100%
3 VMBO-T	60		0%	52	87%			1	2%	53	88%
4 VMBO-T	61	7	11%		0%			41	67%	48	79%
3 HAVO	63	1	2%	41	65%		0%		0%	42	67%
4 HAVO	84		0%	48	57%			2	2%	50	60%
5 HAVO	48	1	2%		0%			37	77%	38	79%
3 VWO	66		0%	54	82%	5	8%		0%	59	89%
4 VWO	30		0%	22	73%				0%	22	73%
5 VWO	33		0%	23	70%				0%	23	70%
6 VWO	14		0%		0%			11	79%	11	79%
Totaal	1001	46	5%	679	68%	22	2%	125	12%	872	87%

schooltype/ leerjaar	niet bevorderd							
	op school zelfde schooltype		op school ander schooltype		vertrokken		totaal	
	aantal	%	aantal	%	aantal	%		
Brugklas 1		0%		0%	4	1%	4	1%
Brugklas 2	9	4%		0%	3	1%	12	5%
4 VMBO-B		0%		0%		0%	0	0%
4 VMBO-K		0%		0%		0%	0	0%
3 VMBO-T	5	8%		0%	2	3%	7	12%
4 VMBO-T	8	13%		0%	5	8%	13	21%
3 HAVO	17	27%	1	2%	3	5%	21	33%
4 HAVO	27	32%		0%	7	8%	34	40%
5 HAVO	4	8%		0%	6	13%	10	21%
3 VWO	6	9%		0%	1	2%	7	11%
4 VWO	4	13%	3	10%	1	3%	8	27%
5 VWO	5	15%		0%	5	15%	10	30%
6 VWO	1	7%		0%	2	14%	3	21%
Totaal	86	9%	4	0%	39	4%	129	13%

Het percentage opstroom (naar hoger schooltype) is landelijk gezien nog steeds ontzettend goed, maar wel lager dan voorheen. Dat strookt ook met de verwachting. Met de nieuwe profilering trekken wij weer 'volle' vmbo-t, havo en vwo-adviezen. En dus minder opstroomers. Het percentage afstroom is met 2% laag te noemen, zeker voor een brede scholengemeenschap. De doorstroomcijfers zien er voor de onderbouw goed uit. In de bovenbouw is dit naar onze norm te laag, maar wel stijgend t.o.v. vorig schooljaar. In de bovenbouw blijft 4 havo de negatieve uitschieter. De teamleiders hebben een gericht plan van aanpak opgesteld om hier verbetering in te krijgen.

De examenresultaten na tijdvak 3 (wegens corona waren er dit jaar wederom drie tijdvakken) zijn als volgt:

uitslag examens 2022					
afdeling	kandidaten	geslaagd	afgewezen	% geslaagd	% geslaagd 2021
VWO	14	11	3	78,57	84,6
HAVO	46	38	8	82,61	85,7
VMBO-TL	59	47	12	79,66	77,3
VMBO-KB	18	18	0	100,00	96,2
VMBO-BB	5	5	0	100,00	100,0
totaal	142	119	23	83,80	

Het is fijn dat de laatste lichting vmbo-basis/kader leerlingen allen geslaagd zijn, anders hadden we bezemklassen moeten gaan organiseren met alle problemen van dien.

De examenresultaten moeten beter, zeker als we als ambitie hebben minstens zo goed te willen scoren als de lycea in Amsterdam-Zuid. Maar ook met 'vergelijkbare scholen' in Nederland, doen we het nog niet goed genoeg. Vwo en vmbo-t scoren te laag, die cijfers moeten naar 90% of hoger. Havo zit landelijk altijd iets onder de 90%, echter ook daar moet het beter. Als we resultaten van andere scholen in Amsterdam bekijken, kunnen we ook nog niet tevreden zijn. Een Spinoza Lyceum scoort op alle niveaus rond de 90-92% geslaagden, maar ook scholen in Zuidoost, Nieuw-West en Noord zoals OSB, Comenius Lyceum en Damstede Lyceum, Caland Lyceum scoren grosso modo iets beter. De urgentie is uiteraard bekend bij de schoolleiding. We willen dit verstevigen bij de teams en vaksecties. In het najaar is er een start gemaakt met het maken van plannen van aanpak met de examendocenten. De verbetering van de examenresultaten is een speerpunt en krijgt veel aandacht.

De verwachting is dat de resultaten pas structureel zullen verbeteren in 2024-2025, als ook de leerlingen die bewust voor Ir. Lely Lyceum gekozen hebben (de lichting van 2018/2019) gemiddeld gezien in de examenklassen komen. De komende twee jaar zullen wij met extra inspanningen en ondersteuning het onderste uit de kan moeten halen. We hebben voldoende capabel (maar veel nieuw) personeel in huis om deze verbeterslag aan te gaan, maar de uitdagingen zijn veelzijdig en complex.

Kansrijk is de ondersteuning van externe partijen, we hebben de samenwerking met Stichting Studiezalen en Stichting Life Skills voortgezet. Hier is veel vraag naar, leerlingen staan op de wachtlijst. Op het aanbod van het maatwerk-programma wordt heel goed ingetekend (in oktober 800 van de 1100 leerlingen). Hierbij is de animo voor bijlessen ook groot. De inroostering en bemensing daarvan is echter een uitdaging. We hebben hulp van bedrijven zoals ABN AMRO en Witteveen & Bos. Zij bieden eigen personeel aan wat kan ondersteunen. Uit een groot evenement in de Arena op 1 november is de samenwerking tussen Ir. Lely Lyceum, ABN AMRO en Studiezalen nogmaals bekrachtigd. Deloitte heeft zich inmiddels ook bij ons gemeld om te faciliteren.

4.4 Interne en externe kwaliteitszorg

Het Ir. Lely Lyceum beschikt niet over een medewerker kwaliteitszorg. Er is geen sprake van een formeel geformuleerd kwaliteitsbeleid. Uiteraard worden onderwijsresultaten en het welzijn van leerlingen en medewerkers voortdurend gemonitord door middel van gesprekken met leidinggevend, mentoren en het zorgteam. Tevens wordt dit gemeten tijdens jaarlijkse tevredenheidsenquêtes, die door een extern bureau worden uitgevoerd. In 2022 zijn er ook meerdere kleinschalige sessies geweest met ouders, leerlingen en docenten om over het onderwijs op school te spreken in diverse klankbordgroepen.

Het algemene rapportcijfer voor de school is onder medewerkers de afgelopen jaren steeds een paar tienden gestegen, we scoren nu een prachtige 7,6. Ouders waren altijd al positief en zijn dat ook gebleven. De leerlingen scoren de school gelijk aan het landelijk gemiddelde met een 6,7.

Uit het Inspectiebezoek van juni 2022 is gebleken dat het bestuur weliswaar voldoende zicht heeft op de kwaliteit van het onderwijs, maar dat de kwaliteitszorg beter kan (en moet). De aanstelling van een extra conector en het voornemen om in 2023 een medewerker kwaliteitszorg in dienst te nemen, zal leiden tot een beleidsplan en actiepunten op dit onderwerp.

De toekomstige ontwikkelingen die het Ir. Lely Lyceum heeft, zijn:

- Uitkomsten leerling-, ouder- en medewerkers tevredenheid enquête en klankbordgroepen worden jaarlijks gecommuniceerd en doorvertaald naar (aangepaste) doelstellingen/acties. Periodiek bespreken en sturen op realisatie A3-plan met MT en in de teams.
- Analyse per sectie op resultaten en uniformeren van aanpak (PDCA)
- Evaluatie plan van aanpak relatie met de basisscholen en op basis hiervan doorontwikkelen.

Daarnaast zijn er een aantal doelstellingen die direct verband hebben met de groei van de school en onze doelstellingen rondom personeelsbeleid:

- Elke docent heeft ieder schooljaar minimaal 1 lesbezoek gehad
- Intervisie en collegiale consultatie doorontwikkelen

4.5 Toetsing en Examinering

Schooljaar 2020/2021 is het taalbeleid-taalstimuleringsplan afgerond, met behulp van de gemeentelijke subsidie van de kansenaanpak. Deze subsidie is in verband met de pandemie verlengd naar schooljaren 2021/2022/2023.

Met het opzetten van een schoolbreed toetsbeleid is ook een eerste stap gezet, er zijn toets-trainingen geweest en de schoolexamens zijn onder de loep genomen. Op dit moment gaat nog te veel onderwijstijd verloren aan excessief toetsen, en bovendien ook op soms verkeerde wijze. Zoals veel scholen willen wij de stap gaan maken van summatief naar formatief toetsen. Summatief toetsen is prestatiegericht en vaak gebonden aan een norm. Ze hebben een hoog goed/fout gehalte en zijn vaak een momentopname na het leren. Je kunt ook zeggen dat summatief toetsen een meting is om de balans op te maken, een terugblik of een eindmeting. Het is een selectiemiddel waarvan het resultaat meetelt voor een eindcijfer. De leerling leert voor de toets en niet om het leren zelf. Op deze manier neemt de docent de beslissing of de leerling slaagt of zakt. Uit onderzoek weten we dat dit systeem kansenongelijkheid in de hand werkt.

Formatief toetsen wordt ook wel omschreven als een ondersteuning van de leerling tijdens het leerproces. Dit hoeft overigens niet altijd schriftelijk te worden afgenomen. Observaties, het stellen van open vragen en toetsdialogen zijn ook waardevolle methoden. Hierdoor krijgt de docent een duidelijk inzicht hoe de leerling de getoetste onderdelen beheerst. De feedback die de docent hierover geeft, moet de leerling verder doen ontwikkelen en weer een stapje verder brengen in het leerproces. Daarbij weet de leerling welke diepgang wordt verwacht op een bepaald onderwerp. Door de formatieve toets is de leerling in een eerder stadium met de lesstof bezig. Bij summatief toetsen draait het voornamelijk om slagen of zakken, terwijl het bij formatief toetsen vooral draait om de feedback die de leerling na de toets ontvangt om verder te kunnen groeien. Op dit moment is formatief toetsen nog ondenkbaar op weg naar het centraal schoolexamen.

Zoals hierboven beschreven dient de ontwikkeling van het toetsbeleid een lange termijn doel. Op de korte termijn zullen leerlingen ook in hun wekelijkse praktijk veranderingen gaan zien. Wekelijks, want op dit moment is de toetsdruk enorm hoog, met alle nadelige gevolgen van dien. Zoals elders beschreven ligt het succes in klein beginnen en dan als een olievlek een breder bereik in de school krijgen. In 2022 is er, na de vertraging opgelopen in de corona-tijd, een goede doorstart gemaakt met dit onderwerp. Er zijn meerdere themasessies geweest met vakdocenten over dit onderwerp. Ook binnen de MR is het vele toetsen aangekaart door de leerlingeleding.

De examinering in 2022 geschiedde net als bij alle VO-scholen in Nederland afwijkend van de gebruikelijke wijze. De schoolexamens werden afgenomen in maart en april, de centraal schriftelijke examens konden in tegenstelling tot 2020 weer doorgang vinden; echter, wel met een gespreide afname en een correctie van de normering.

4.6 Internationalisering

In 2022 is er een nieuw beleidsplan internationalisering opgesteld. Naast virtuele uitwisselingen met buitenlandse scholen, nemen ook met name de internationale burgerschapscompetenties hier een belangrijke plaats in. Het Ir. Lely Lyceum is naast TTO ook Global Citizen School. Door Nuffic zijn zogenaamde wereldburgerschapscompetenties opgesteld. Onze school haakt met het nieuwe beleidsplan hierbij aan. Deze competenties moeten leerlingen voorbereiden op internationale samenleving. Mede aangedreven door de pandemie, zien we ook steeds meer concrete voorbeelden van internationaliseringsactiviteiten in Nederland, of zelfs binnen de eigen regio of stad. Het opdoen van internationale ervaring blijft natuurlijk een andere, speciale dimensie hebben. In 2022 is dan ook de Erasmus Plus accreditatie aangevraagd, met als doel meer internationale mobiliteit voor leerlingen en docenten. Begin 2023 kregen wij het bericht dat deze toegekend is. Daarnaast heeft een fors aantal docenten een CLIL³ training heeft gevolgd. Dat is een belangrijke vereiste voor de visitatie vanuit Nuffic TTO.

³ CLIL = Content and Language Integrated Learning

4.7 Onderzoek en ontwikkeling

Onderzoeksvaardigheden zijn van oudsher belangrijk op het Ir. Lely Lyceum. Leerlingen krijgen bovengemiddeld meer aanbod in het curriculum voor het opdoen van ervaring met onderzoek.

Bij Technasium neemt onderzoek een dermate prominente plek in, dat het zelfs terug komt in de naam van het vak (Onderzoek en Ontwerpen). Maar ook bij Gymnasium onderscheiden wij ons door onderzoek steeds terug te laten komen. Het beleidsplan 'Modern Gymnasium in Zuidoost' beschrijft op welke wijze dat gebeurt.

In de reguliere lessen is er ook aandacht voor onderzoeksvaardigheden, uiteraard met het profielwerkstuk, maar ook bij de bèta en gamma vakken zijn meerdere onderzoeksvaardigheden in het vakprogramma opgenomen.

4.8 Inspectie van het Onderwijs

In juni heeft er een regulier, vierjaarlijks bestuurlijk inspectiebezoek plaatsgevonden. Op alle onderdelen voldoet de school aan de norm. Op alle onderdelen scoort de school 'voldoende'. Belangrijkste aandachtspunt is de borging van de kwaliteit. Dit kwam niet als een verrassing en is natuurlijk helpend bij de verdere interne discussie over kwaliteitsbeleid. De onderwijsresultaten blijven een punt van zorg. Dit is een kwestie van lange termijn (de ingezette kwaliteitsverbetering zie je natuurlijk direct terug voor de klas, maar qua doorstroom- en examenresultaten duurt dat even). Dat neemt niet weg dat met de tijd alles vanzelf goed komt, integendeel. Het onderwerp staat prominent op de agenda van de schoolleiding. Met behulp van instrumenten zoals CumLaude (cijferanalyses), sectie- en teamplannen beogen wij een stevigere sturing op de onderwijsresultaten.

Het complete rapport is openbaar en te downloaden op de website van de inspectie.

4.9 Verantwoording besteding werkdrumiddelen

In 2022 is binnen de subsidie strategisch personeelsbeleid geld beschikbaar gesteld om de werkdruk te verlagen. Deze subsidie bedroeg voor Ir. Lely Lyceum € 322k waarvan 50% toeziert op een collectief doel en 50% voor individuele afspraken en inzet (verhoging van 50 naar 90 persoonlijk budget). Omdat de subsidie laat in het jaar is ontstaan en toegekend was besteding in 2022 niet meer mogelijk. Het schooljaar 2022-2023 geldt daarom als een overgangsjaar.

Voor het collectieve deel wordt een bestemmingsreserve opgenomen. Door de schoolleiding en de afdeling HR worden gesprekken gevoerd met de PMR om te komen tot een bestedingsdoel en inzet van dit collectieve deel. De dialoog is nog niet afgerond. Naar verwachting is dit gereed voor de zomervakantie zodat deze in het formatieplan van het schooljaar 2023/2024 geïncorporeerd wordt. Evaluatie hiervan zal ook met de PMR uitgevoerd worden.

Daar alle jaartaken al gevuld zijn en alle individuele keuzes voor het persoonlijk budget reeds gemaakt waren, is door de schoolleiding (in afstemming met de PMR) het personeel de optie gegeven om het extra individuele deel uit te betalen in januari 2023. De gebruikelijke opties (vermindering lestaak, vermindering taken, sparen ten behoeve van verlof en kapitaliseren ten behoeve van kinderopvang/pensioen) waren echter wel mogelijk.

4.10 Verantwoording besteding middelen NPO

Zoals vorig jaar aangegeven is er in het voorjaar van 2020 op basis van een schoolscan de gewenste interventies bepaald. Daarnaast zijn (digitale) ouderavonden belegd en is met leerlingen gesproken over de opzet van de verschillende mogelijkheden van maatwerk. Het conceptplan is aan de MR voorgelegd en 28 september 2021 is hierop instemming verkregen. Aangezien het Ir. Lely Lyceum een zogenaamde éénpitter is, is geen sprake van bovenschoolse inzet van deze middelen.

Het NPO-plan zoals onderstaand opgenomen geeft in grote lijn aan hoe het Lely Lyceum de NPO-middelen wil inzetten voor duurzame schoolontwikkeling en het optimaal bieden van onderwijs en ondersteuning aan leerlingen om de vertraging die gedurende de coronaperiode is opgelopen, op te heffen. Het NPO-plan sluit aan op het schoolplan 2020-2022 en de notitie Maatwerk. De NPO gelden zullen ingezet worden voor maatregelen op korte termijn die vertragingen van leerlingen verhelpen en werkdruk van de medewerkers verlichten. Tevens zijn er ook maatregelen op lange termijn die een duurzaam effect hebben op de onderwijsresultaten en aansluiten op onderwijskundige keuzes die al gemaakt zijn en aansluiten bij de visie en missie van onze school.

We kunnen met tevredenheid vaststellen dat de ingezette extra ondersteuning op school met de NPO-gelden goed op poten is gezet. Ruim 60% van de extra 'handjes' zijn externen of PAL-studenten. De PAL-student wordt gekoppeld aan een sectie en ondersteunt de docent of docenten bij het verrichten van onderwijs-inhoudelijke taken en/of levert een bijdrage aan het klassenmanagement, aan administratieve werkzaamheden en aan schoolbrede activiteiten. De PAL kan ingezet worden voor bijvoorbeeld: bijlessen; examentraining; begeleiding practica; surveilleren; nakijkwerk; ondersteuning bij mondelinge vaardigheden talen; ondersteunen bij profielwerkstukken; toetsen maken. Deze studenten kunnen niet ingezet worden om zelfstandig voor de klas te staan dus bijvoorbeeld niet voor invallessen.

Het werk van de PAL-studenten wordt door onze docenten als goed en werkdruk verlagend ervaren. De PAL studenten (docent-assistenten van de VU) functioneren naar tevredenheid, hier wordt goed gebruik van gemaakt.

In december 2021 is een eerste evaluatie van de voortgang van het NPO plan met de MR besproken. Concluderend kan gesteld worden dat de goede zaken in gang zijn gezet ook al zorgde organisatorische problematiek bijvoorbeeld voor het later aantrekken van een extra conciërge en pedagogisch medewerker. Al met al zijn zowel de MR, de schoolleiding en de teams blij met de gezette stappen en uitvoering.

De geldelijke realisatie tot en met eind 2022 van NPO is als volgt:

Doel	Activiteit	augustus - december 2021	januari - december 2022
Extra van personeel en ondersteuning en effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	1 Kleinere mavogroepen	188.460	539.085
	2 Onderwijsassistenten	61.312	217.299
	3 Invoer maatwerk (5 V's)	32.558	97.422
	4 Versterken taalgerichte vakdidactiek	2.917	7.000
Sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen	5 Invoering peer-to-peer systeem,		-
	6 Ontwikkeling kwaliteit begeleiding door mentoren	4.285	-
	7 Extra inzet pedagogisch medewerker	9.147	-
	8 Extra inzet pedagogisch congieer	9.147	-
Ontwikkeling executieve functies van leerlingen	9 Zelfreflectie en doelen stellen	1.190	-
	10 Vergroten aandacht voor vaardigheden		-
Faciliteiten en randvoorwaarden	11 Onderzoek kwaliteit determinatie		1.000
	12 Extra ondersteuning administratie/planning/communicatie	551	27.441
	13 stelpost (onvoorzien)	-	
		309.567	889.247

In 2022 is € 212k (24%) uitgegeven aan extern personeel.

In de beide afgelopen kalenderjaren is meer subsidie ontvangen dan begroot. Daarnaast was in 2021 sprake van een kleine onderbesteding. Vanuit het ministerie is het tijdvak om de NPO middelen te besteden verlengd tot en met december 2025. Gegeven de totaal ontvangen baten en de uitputting tot op heden, kiezen wij ervoor om de overgebleven middelen in het schooljaar 2023-2024 volledig uit te geven. De besteding vindt plaats in lijn met het eerder opgestelde plan. Het plan tot en met schooljaar 2023-2024 is als volgt:

Doel	Activiteit	Schooljaar 2022-2023 7 maanden	Schooljaar 2023-2024 12 maanden
Extra van personeel en ondersteuning en effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	1 Kleinere mavogroepen	314.475	413.841
	2 Onderwijsassistenten	164.473	216.442
	3 Invoer maatwerk (5 V's)	56.830	74.786
	4 Versterken taalgerichte vakdidactiek	4.083	5.374
Sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen	5 Invoering peer-to-peer systeem,	5.958	7.841
	6 Ontwikkeling kwaliteit begeleiding door mentoren	23.500	30.925
	7 Extra inzet pedagogisch medewerker	32.015	42.130
	8 Extra inzet pedagogisch congieer	32.015	42.130
Ontwikkeling executieve functies van leerlingen	9 Zelfreflectie en doelen stellen	1.812	2.385
	10 Vergroten aandacht voor vaardigheden	8.750	11.515
Faciliteiten en randvoorwaarden	11 Onderzoek kwaliteit determinatie	583	768
	12 Extra ondersteuning administratie/planning/communicatie	16.007	21.065
	13 stelpost (onvoorzien)	-	7.018
		660.501	876.219

4.11 Verantwoording besteding middelen nieuwkomers

De leerlingen die volgens de regeling als nieuwkomer worden aangemerkt betreffen bijna altijd leerlingen uit Suriname. Met deze leerlingen wordt, binnen de reguliere zorgstructuur, een intakegesprek gehouden om de individuele begeleiding door mentoren en binnen het aanbod van Maatwerk op hun behoeften af te stemmen.

4.12 Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 zijn er per afdeling (mavo-havo-vwo onderbouw/bovenbouw) teamplannen opgesteld waarin duidelijke en haalbare doelstellingen zijn geformuleerd op de vier focusgebieden:

1. Professionele cultuur: ontwikkelingsgerichte werk- en leersfeer met een solide en stimulerend kwaliteitsbeleid
2. ICT op hoog niveau: qua algemene organisatie op bedrijfsniveau, qua ict vaardigheid voor zowel medewerkers als leerlingen
3. Doorontwikkeling bestaande onderwijsaanbod middels hoogstaand pedagogisch-didactisch handelen
4. Uitstekende resultaten: cognitieve opbrengsten én sociale indicatoren (welzijn leerlingen en medewerkers)

Daarnaast willen wij inzetten op:

- Versterken internationalisering:
 - Het continueren van ingezet beleid om meer docenten de CLIL te laten volgen, zodat zij gekwalificeerd zijn om tweetalig onderwijs te geven.
 - Internationalisering voor medewerkers. Onderdeel is elk PTO en PTA verwerking van internationaliseringsaspecten.
 - CLIL reis, Schools of Tomorrow, lustrumreis, Erasmus Plus accreditatie in gang zetten (aanvraag in 2022 gedaan).
 - Voorbereidingen van de VECON International Business School/College.
- Brede vorming van leerlingen verder verankeren in de schoolloopbaan van leerlingen (Empowerment door (buitenschoolse) activiteiten). Hier zijn de 5 V's van maatwerk leidend (verbreden, verdiepen, versnellen, verduidelijken en vorming).
- Kennis en ervaring opdoen en delen middels samenwerking met andere scholen op het gebied van onderwijskundige vernieuwing. Leidend hierbij zijn:
 - Aanbieden van onderwijs waar feedback op het proces en vaardigheden centraler staan, waarin leerlingen leren door te ervaren. Dit ook in relatie tot het toetsbeleid en meer formatief handelen. Evaluatie en het verder in de school verspreiden van de opgedane ervaring met de lessen O&O (Onderzoeken en Ontwerpen) en CLIL.
 - Werken aan activerende opdrachten, leren plannen, samenwerken, onderzoeken en ontwerpen. Deze punten staan immers ook centraal binnen onze pijlers Technasium (onderzoeksvaardigheden), internationalisering en empowerment. Lessen/vakken/projecten waarbij aan deze kenmerken veel aandacht wordt besteed, zullen meer ruimte krijgen in de lessentabel.
 - Differentiatie in de les. In 2023 willen we aansluiten bij de waarderende visitaties van de brede scholen in Amsterdam, zogenaamde 'Beter Breed'. De competentie differentiëren gaat in 2023 ook een plek krijgen in het personeelsbeleid.

- Optimaliseren van het gebruik van ICT en eigentijdse leermiddelen, in aansluiting op het curriculum. In 2022 is het ICT Visiestuk vastgesteld. Dit visiestuk geeft richting om ICT op hoog niveau te krijgen: qua algemene organisatie op bedrijfsniveau, qua ICT vaardigheid voor zowel medewerkers als leerlingen
- In 2022 en 2023 is er m.b.v. de Amsterdamse Kansenaanpak subsidie een schoolbreed taalbeleid verder uitgekristalliseerd (in 2020/2021 is het taalbeleid geformuleerd) en in uitvoering. Doelstelling 2023 op gebied van taalbeleid: per afdeling worden doelstellingen geformuleerd (referentieniveau 2F, 3F en 4F).
- In het kader van verbetering van de basisvaardigheden zullen naast taal ook rekenen en burgerschap versterkt moeten worden. In samenspraak met de sectie wiskunde komt er in 2023 een plan voor rekenvaardigheden, mogelijk in samenwerking met het Nederlands Mathematisch Instituut ('foutloos rekenen').
- In 2023 zetten wij verder in op burgerschap en komt er een plan voor verdere integratie met de verschillende schoolvakken. In 2023 evalueren wij het aparte vak 'burgerschap' dat sinds schooljaar 2022/2023 in leerjaar 1 aangeboden wordt. Daarnaast continueren wij de samenwerking met Stadslab, een Amsterdams initiatief voor versterkt burgerschapsonderwijs.
- In het NPO van het Ir. Lely Lyceum staan niet alleen acties om op korte termijn (incidenteel) achterstanden in te halen, maar ook interventies om structureel te werken aan ons onderwijs. De gelden komen onder andere ten goede aan begeleiding, empowerment (o.a. Maatwerk) en meer aandacht voor het leren van vaardigheden. Daarmee is er sprake van een duidelijke koppeling tussen het NPO en het Jaarplan 2023.

5. DE MENSEN DIE HET DOEN: ONZE MEDEWERKERS

5.1. Strategisch personeelsbeleid

In ons personeelsbeleid onderscheiden wij drie hoofddoelstellingen:

- Ontwikkeling van de eigen professionaliteit (zowel vakinhoudelijk als, bij docenten, didactisch en pedagogisch).
- Commitment en dus meebouwen aan de strategische koers van het Ir. Lely Lyceum in lijn met onze identiteit, onze missie en visie.
- Welbevinden en werkplezier binnen het Ir. Lely Lyceum.

Goed onderwijs draait om professionaliteit van docenten in het primaire proces. Het professionele gedrag van medewerkers, ook van niet-onderwijsgevende collega's, is afhankelijk van hun bekwaamheid, de motivatie en de ruimte/voorwaarden die medewerkers krijgen om hun taken effectief te vervullen. Het personeelsbeleid is erop gericht om deze randvoorwaarden zo goed mogelijk te faciliteren. Ook zorgt een goed personeelsbeleid voor een prettige en veilige werksfeer voor alle medewerkers. Het Ir. Lely Lyceum heeft professionele ontwikkeling hoog in het vaandel staan en streeft naar een goede onderlinge verstandhouding en open communicatie tussen alle geledingen van het personeel en tussen personeel en leerlingen of ouders.

Het personeelsbeleid richt zich vooral op het goed benutten van de beschikbare tijd en menskracht, maar ook op het stimuleren van enthousiasme en betrokkenheid. Een goede onderlinge verstandhouding en open communicatie tussen alle geledingen van het personeel en tussen personeel en leerlingen of ouders zijn hiervoor noodzakelijke voorwaarden.

Ook zorgt een goed personeelsbeleid voor een prettige en veilige werksfeer voor alle medewerkers en staat bij het Ir. Lely Lyceum professionele ontwikkeling hoog in het vaandel. Medewerkers worden hierin ook gefaciliteerd.

Elke twee jaar laten wij een onafhankelijk bureau tevredenheidsonderzoeken uitvoeren waarin (onder andere) bovenstaande elementen worden getoetst. In het voorjaar van 2021 is dit onderzoek voor het laatst uitgevoerd. Het algemene rapportcijfer voor de school is onder medewerkers de afgelopen jaren steeds een paar tienden gestegen, we scoren nu een prachtige 7,6. Dat is een half punt boven het landelijk gemiddelde, de response was met ruim 70% hoog. Ouders waren altijd al positief en zijn dat ook gebleven. De leerlingen scoren de school gelijk aan het landelijk gemiddelde met een 6,7.

Hoewel veel scores positief zijn willen wij ons blijven verbeteren. De komende periode willen wij aandacht geven aan het onderwijsproces en kwaliteitszorgsysteem alsook de doorontwikkeling van de interne organisatie.

5.2. De gesprekscyclus

De belangstelling voor functionerings- en beoordelingsgesprekken is in de afgelopen jaren toegenomen. Deze spelen een belangrijke rol bij het verwezenlijken van de doelen van het strategisch personeelsbeleid. Het beleid is erop gericht met ieder personeelslid jaarlijks een ontwikkelgesprek te voeren en eens in de drie jaar een beoordelingsgesprek te houden en daar voor het OP lesbezoek en leerlingenenquête bij te gaan betrekken. Daarnaast speelt de 360 graden feedback methode een belangrijke rol bij de functionerings- en beoordelingsgesprekken.

In periodieke, tussentijdse, gesprekken tussen medewerker en direct leidinggevende komen de drie hoofddoelstellingen en hoe deze te bereiken ook op verschillende manieren aan bod. Fysieke en sociale veiligheid, de mogelijkheid tot zelfontplooiing en een goede balans tussen werk en privé zijn belangrijke voorwaarden voor het bereiken van de doelstellingen. Bottom-line is dat de ontwikkeling van de medewerker aansluit bij de ontwikkeling van de school. Aan de basis hiervan ligt voor iedere medewerker een persoonlijk ontwikkelingsplan (POP).

De gesprekscyclus wordt ook ingezet bij nieuw aangestelde docenten. Nieuwe docenten krijgen een tijdelijke aanstelling en komen in een beoordelingscyclus. In april worden nieuwe medewerkers beoordeeld conform de daarvoor vastgestelde procedure. De schoolleiding betreft hier, naast een eigen beoordeling, ook de tussen- en eindevaluatie van de desbetreffende sectie alsmede leerlingenuitkomsten bij.

Als de medewerker vervolgens voor onbepaalde tijd wordt aangesteld, volgt de reguliere gesprekscyclus. Deze hebben we ingericht met gebruikmaking van een speciaal voor het onderwijs ontwikkeld 360-graden-feedback instrument Keiwijzer, waarbij feedbackcoaches worden ingezet. Hiermee worden medewerkers ondersteund bij het ontwikkelen van een POP. Momenteel wordt onderzocht of een ander systeem/hulpmiddel, zoals bijvoorbeeld DOT/BOOT, Icalt, Bardo, DGC kan dienen als mogelijke vervanger voor Keiwijzer. Hierbij moeten de visie op leren en het schoolplan 2023-2027 in acht genomen worden.

5.3. Opleidingen

Wij stimuleren al onze medewerkers om tijdens hun loopbaan te blijven werken aan hun eigen professionaliteit en ontwikkeling. Individuele medewerkers hebben zich, buiten de reguliere deskundigheidsbevordering binnen het taakbeleid, nader geschoold en een aantal docenten heeft een tegemoetkoming studiekosten gekregen. Naast individuele scholing op initiatief van de het personeel zelf biedt het Ir. Lely Lyceum ook scholing aan. Zo heeft een deel van het personeel de opleiding 'differentiëren doe je zo' gevolgd. Ook de professionaliteit van het OOP wordt gestimuleerd door cursussen of netwerkbijeenkomst bij te wonen op hun vakgebied. De rector-bestuurder, conrectoren en teamleiders volgen momenteel ook bijna allemaal een opleiding waarbij persoonlijke en vaktechnische ontwikkeling voorop staan. De kosten van opleiding bedragen in 2022 € 155k en zijn daarmee verdubbeld ten opzichte van de kosten van 2021. De opleidingen aan personeel worden onder andere bekostigd vanuit de regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders.

Naast het bieden van scholing en opleidingen aan eigen personeel, participeert het Ir. Lely Lyceum in de opleidingsschool De Dam, een officieel erkende opleidingsschool. Deze richt zich op de opleiding voor eerste- en tweede-graads-docenten. Het Ir. Lely Lyceum biedt jaarlijks aan circa 16 stagiaires van diverse opleidingen een stageplek aan. De schoolopleider coördineert deze stages en daarnaast worden alle stagiaires nog begeleid door speciaal hiervoor opgeleide werkplekbegeleiders. De schoolopleider monitort of er voldoende werkplekbegeleiders in de school aanwezig zijn en daar waar nodig worden er extra docenten opgeleid. Met gepaste trots kunnen wij melden dat Ir. Lely Lyceum in 2022 als een van de beste opleidingsscholen van De Dam uit de bus kwam. Een puike prestatie. We merken ook dat stagiaires het naar hun zin hebben en dat er altijd wel een paar bij ons in dienst komen na afstuderen of soms zelfs tijdens hun studie.

Het Ir. Lely Lyceum draagt graag bij aan de ontwikkeling en zelfontplooiing van nieuwe, veelal jonge docenten. De stagiaires die al wat verder in hun opleiding zijn, worden soms ingezet om kleine vacatures die in de loop van het jaar ontstaan te vervullen.

5.4. Carrièreperspectief: de functiemix

De functiemix is onderdeel van een sector-breed convenant dat in 2008 is gesloten gericht op versterking van kwaliteit en carrièreperspectief van docenten. Deze mix houdt een verdeling van leraren in over de verschillende salarisschalen. Daarvoor geeft het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap extra geld aan scholen in de Randstad. Het percentage docenten dat naar een hogere salarisschaal (respectievelijk schaal LC en LD) doorstroomt, is vastgelegd in doelstellingen.

Door het Ir. Lely Lyceum zijn deze doelstellingen gekoppeld aan het strategisch personeelsbeleid. Zo willen wij de kwalitatieve en flexibele inzet van het personeel verbeteren. Met andere woorden het inzetten van de juiste persoon op de juiste plaats. Hiermee wordt niet alleen gestreefd naar een effectievere en efficiëntere organisatie, maar ook naar grotere arbeidssatisfactie door taakdifferentiatie. Mensen in hun kracht zetten leidt tot efficiënter en prettiger werken.

Zo worden LD- docenten bijvoorbeeld geacht didactische, pedagogische en/of wetenschappelijke aspecten van hun vak uit te diepen en overdraagbaar te maken ten behoeve van de collega's of worden ingezet als specialisten in het organiseren van vakoverstijgende projecten. Ook kunnen LC- of LD-docenten nieuwe collega's begeleiden.

In het voorjaar van 2022 is een procedure geweest om te bevorderen waar mogelijk binnen financiële middelen en passend bij de ontwikkeling van de docenten. Bij de start van het schooljaar 2022/2023 bleek nog financiële ruimte beschikbaar te zijn en heeft een tweede ronde plaatsgevonden. De verhouding van de functiemix per 1 oktober 2022 was als volgt:

Functiemix 01/10/2022 (fte's)

Docenten LB	29,86	45%
Docenten LC	21,69	33%
Docenten LD	14,70	22%
	<u>66,25</u>	<u>100%</u>

5.5. Duurzame inzetbaarheid

In de cao is een regeling opgenomen waarin medewerkers verschillende mogelijkheden hebben met betrekking tot hun inzetbaarheid. Zij kunnen daarin keuzes maken die bij hun levensfase en persoonlijke situatie passen. In nieuwste CAO (2022 – 2023) krijgen alle werknemers jaarlijks de beschikking over 90 klokuren basisbudget die zij kunnen gebruiken voor werkdrukvermindering of bepaalde doelbestedingen in geld. Voor parttimers geldt dit naar rato. De verhoging van 50 naar 90 klokuren wordt gefinancierd door de werkdrukkiddelen die vanaf 2022 door OCW worden toegekend.

Momenteel is een nieuwe regeling voor de inzet van deze individueel keuzebudgeturen in de maak. Daar uit eerdere keuzes die onze medewerkers gemaakt hebben, blijkt dat de uren zowel bij OP als OOP in groten getallen ingezet zijn voor verlof en ook de PMR te kennen heeft gegeven dat zij met name hechten aan de mogelijkheid tot het opnemen van verlof is het momenteel de intentie om – ondanks dat verlof in de huidige cao niet meer als bestedingsmogelijkheid wordt genoemd – de bestedingsmogelijkheid verlof toch structureel aan te bieden. Hierover vindt overleg met de PMR plaats. Voor de besteding van het collectieve deel van de werkdrukkiddelen wordt tevens een regeling opgesteld in 2023 waarover met de PMR wordt overlegd.

In het verlengde van deze duurzame inzetbaarheid voeren wij de volgende beleidsmaatregelen:

- We voeren een uitgebreid introductieprogramma inclusief begeleiding uit voor nieuwe collega's.
- We hanteren een effectief ondersteuningsmodel in onze gesprekkencyclus. Het beleid is erop gericht dat we deze gesprekken alsmede een lesbezoek minimaal eens per jaar met iedere medewerker voeren. De ontwikkeling en uitvoering van een POP zijn daarvan onlosmakelijk onderdeel.
- Met medewerkers die niet voldoende functioneren, zetten we een ontwikkeltraject op, waarbij de medewerker intensief begeleid wordt door zijn direct leidinggevende en waar dat nodig of zinvol is door een interne of externe coach. Ook beeldcoaching wordt frequent ingezet.
- Incidenteel wordt een loopbaantraject aangeboden aan collega's die twijfels hebben over hun verdere loopbaan.
- Waar dat nodig of gewenst is, worden studiefaciliteiten aangeboden.

Met bovengenoemde maatregelen willen we medewerkers voor onze school behouden of, in het verlengde daarvan, voor het onderwijs dan wel de arbeidsmarkt behouden. Tegelijkertijd richten we ons met het treffen van deze maatregelen op het voorkomen van het ontstaan van ontslaguitkeringen dan wel, als ze toch ontstaan, op het minimaliseren van de kosten daarvan.

5.6. Ziekteverzuim

Met een verzuimpercentage van 8,97 en een meldingsfrequentie van 1,78 (beide over 2022) zit het Ir. Lely Lyceum ruim boven de benchmarkcijfers van het onderwijs. Helaas heeft het Ir. Lely Lyceum te kampen gehad met veel langdurig verzuim. Dit verzuim is goed gemonitord en daar waar mogelijk zijn interventies ingezet. In veel gevallen constateren wij dat sprake is van niet-werkgerelateerd verzuim. Dit maakt het soms ingewikkeld om effectief te kunnen sturen en ondersteunen in het verzuimtraject.

Veelvuldig kort verzuim is vaak een voorbode voor lang verzuim. Het verzuimbeleid is dan ook aangescherpt. De personeelsafdeling monitort het frequent verzuim zorgvuldig. Indien nodig worden er preventieve maatregelen genomen ter voorkoming van uitval en er is meer persoonlijke aandacht vanuit de leidinggevende. Ook MK Basics zal op verzoek een intensieve begeleiding en ondersteuning bieden ten aanzien van verzuimende medewerkers.

De aansturingsstructuur met kleinere eenheden maakt het mogelijk om meer aandacht aan medewerkers te geven. In geval van verzuim willen we als goede werkgever onze medewerkers ondersteunen om zo snel mogelijk weer het werk te hervatten en daar waar nodig andere ondersteuning te bieden. Via intensieve verzuimgesprekken en extra inzet in de preventieve sfeer wordt ingezet op een structurele vermindering van het ziekteverzuim.

Hieronder schetsen we de ontwikkeling van het ziekteverzuim in de afgelopen vijf jaar. Het verzuimpercentage is het gemiddelde percentage van het totaal aantal beschikbare dagen dat door medewerkers is verzuimd wegens ziekte. De verzuimmeldingsfrequentie geeft aan hoe vaak medewerkers zich gemiddeld per periode ziekmelden. Is deze frequentie hoog, dan kan dat een signaal zijn dat er iets speelt of dat er veel ruimte gegeven wordt door de leidinggevende om te verzuimen.

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Ziekteverzuimpercentage	8,97	8,98	8,95	8,99	8,50	6,80
Verzuimmeldingsfrequentie	1,78	1,41	2,32	2,19	2,42	2,33

Het beleid op het gebied van de verzuimbegeleiding heeft in 2023 de volgende doelstellingen:

- Het actiever in stand houden van het contact tussen de direct leidinggevende en de zieke.
- Intensief overleg met de arbodienst over re-integratie van langdurig ziek personeel.
- Het eventueel inzetten van externe re-integratietrajecten die ten laste van de werkgever komen.
- Om uitval te voorkomen wordt aan individuele medewerkers die de werkdruk als erg hoog ervaren, de gelegenheid geboden om cursussen te volgen die gericht zijn op stress-preventie en time-management. Daarnaast kunnen personeelsleden op eigen initiatief of op initiatief van de werkgever ook het preventief bedoelde arbeidsgezondheidskundig spreekuur van de arbo-arts bezoeken.

Voor het voortgezet onderwijs zijn landelijke verzuimcijfers over 2022 nog niet beschikbaar. De rapportage van VOION⁴ van verzuimcijfers over 2021 laat als benchmarkcijfers een ziekteverzuimpercentage zien van 5,30% (OP) en 6,5% (OOP) bij scholen die qua schoolsoort vergelijkbaar zijn met onze school. Het benchmarkcijfer voor de meldingsfrequentie is 1,6 respectievelijk 1,0.

5.7. Risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E)

In 2017 is door een externe partij de risico-inventarisatie uitgevoerd. Dit heeft geleid tot een plan van aanpak en verbetermaatregelen die in de jaren 2018 tot en met 2020 zijn doorgevoerd. In het voorjaar van 2021 is door een eigen medewerker van het Ir. Lely Lyceum opnieuw een risico-inventarisatie uitgevoerd met behulp van de Arboscan VO waarbij een nieuw plan van aanpak is opgesteld. Het voornemen is om in het voorjaar van 2023 opnieuw door een externe partij de risico-inventarisatie uit te voeren waarbij ook de Quicksan PSA (PsychoSociale Arbeidsbelasting) wordt uitgevoerd. Eén en ander wordt met de PMR afgestemd.

5.8. Personele ontwikkelingen

De periode van april tot juli stond ook dit jaar weer in het teken van enorm veel sollicitatiegesprekken. Wegens de groei van de school zijn er maar liefst 35 nieuwe collega's aangenomen. Dit heeft ook te maken met pensionering en een hoger percentage deeltijd werknemers. Mede om deze reden is besloten om in september weer een personeelstweedaagse te organiseren. In juni zijn er meerdere afspraken geweest ter voorbereiding.

Het schooljaar hebben wij in gezamenlijkheid afgesloten met een fiets- en wandeltocht door de Bims, verzorgd door oud-leerlingen van ons die nu met Bimstours rondleidingen verzorgen.

⁴ <https://www.voion.nl/veilig-en-vitaal-werken/wetgeving-en-beleid/verzuimbeleid/verzuimcijfers-2021/>

Hoogtepunt was de personeelstweedaagse naar Zeeland half september. Na de goede ervaringen in Nijmegen vorig jaar, zijn we deze keer naar Renesse gegaan. Het personeel heeft een groot deel van het programma zelf ingevuld/verzorgd. Naast het belangrijke aspect van teambuilding is er specifiek aandacht geweest voor de thema's ict in de klas en inclusiviteit op de werkvloer en in de klas. Wij hebben ons hierbij laten ondersteunen door resp. Veltwerk, Kennisnet en Sivon; en Jurrenne Hooi en de Participatie Praktijk.

De laatste vier maanden van 2022 zijn voor veel medewerkers, met name binnen de schoolleiding en op het stafbureau, intensief geweest. Het traject over de samenwerking met OSB vergt veel tijd en energie, maar ook de interne dynamiek is groot. Het positieve is dat de school zich echt mooi ontwikkelt, maar we merken de groeipijnen.

5.9. Personeels- en salarisadministratie

Evenals voorgaande jaren voeren we de personeels- en salarisadministratie uit in eigen beheer. We gebruiken daarvoor het pakket Profit, ontwikkeld door Afas. We worden hierin ondersteund door het administratiekantoor IJk. Onderdeel van dit pakket is een intranet voor medewerkers, InSite geheten. Medewerkers kunnen hier hun salarisstroom en jaaropgave inzien. In toenemende mate wordt dit systeem gebruikt voor zogeheten employee self service, bij voorbeeld voor het zelf indienen van bepaalde personeelsmutaties zoals adreswijziging en declaraties. Het voornemen is om 2023 verdere stappen te zetten in het digitaliseren van werkprocessen.

5.10. Beleidsvoornemens en resultaten

In het jaarplan 2022 zijn de volgende doelstellingen opgenomen:

- Opstellen Professionaliserings- en Scholingsplan voor medewerkers i.s.m. PMR. Waarbij wordt gestreefd naar didactisch en pedagogisch vaardige medewerkers, waardoor de pedagogisch-didactische relatie (nog beter) kan worden afgestemd op ons onderwijsaanbod.
- 'Interpersoonlijke relaties' en 'maatwerk in de les' vormen een onderdeel van het functioneringsgesprek. Per sectie is er in 2022 één expert op het gebied van differentiëren in de les. Hiervoor is gemeentelijke subsidie ontvangen.
- Kennis en ervaring opdoen en delen door middel van samenwerking met andere schoolbesturen op het gebied van strategisch HRM. Daarnaast wordt in 2022 een extra medewerker aangesteld in verband met de groei van de school.
- Taken en rollen van alle medewerkers zijn voor iedereen helder:
 - Elke medewerker bereidt actief zijn/haar functioneringsgesprek voor en schetst gewenste ontwikkelpad.
 - Meer werken vanuit gedeelde verantwoordelijkheden voor de resultaten (in plaats van individuele vakverantwoordelijkheid) en de organisatiestructuur hierop inrichten.

Met het professionaliseringsplan is een eerste aanzet gemaakt in 2022. In 2023 wordt dit plan gefinaliseerd in het verlengde van het nieuw op te stellen Schoolplan voor de schooljaren 2023/2024 tot en met 2027/2028.

De in 2022 ontvangen gemeentelijke subsidie is ingezet om de opleiding 'differentiëren doe je zo' te financieren. De doelstelling dat elke sectie één expert heeft, is gelukt.

De senior medewerker HR heeft in 2022 veelvuldig gebruikt gemaakt van het externe netwerk. Bijvoorbeeld in relatie tot vraagstukken in verband met de nieuwe cao, maar ook door netwerkbijeenkomsten op specifieke vraagstukken bij te wonen. Daarnaast is goed en periodiek contact met HR medewerkers van collega-scholen in het stadsdeel.

De bekendheid van taken en rollen heeft zeker de aandacht gehad in 2022. Als gevolg van opnieuw een groei van de leerlingen en daarmee het personeel is het van belang om dit doel vast te houden de komende tijd en breder over te communiceren om die bekendheid te continueren.

5.11. Personeel in cijfers

Personeel in dienst: aantal personen en aantal fte

Het Ir. Lely Lyceum had op de peildatum 31 december 2022 totaal 146 personeelsleden in dienst:

- CvB (DIR, rector-bestuurder):	1	(vorig jaar 1)
- Onderwijspersoneel (OP) inclusief 2 correctoren en 4 teamleiders:	109	(vorig jaar 90)
- Onderwijsondersteunend personeel (OOP):	36	(vorig jaar 33)

Op 31 december 2021 waren er nog 124 personeelsleden in dienst. Dit betekent dus een personele groei van circa 18 procent t.o.v. het voorgaande jaar. De groei is fors, maar minder hoog dan het voorgaande jaar, toen was de groei 25%.

De groei van het aantal personeelsleden kent verschillende oorzaken:

- Groei van de school
- Inzet van PAL-studenten

Groei van de school

In verband met de stijging van het aantal leerlingen is het docentenkorps opnieuw meegegroeid. Dankzij de NPO gelden wordt in de onderbouw relatief kleinere klassen ingezet. Als gevolg van de, opnieuw hoge, instroom eerstejaars zijn hier nieuwe vacatures ontstaan.

PAL-studenten

Op 31-12-2022 zijn er 7 PAL-studenten in dienst. De PAL studenten werken naast hun studie en hebben een kleine betrekkingsovereenkomst. In samenwerking met De Vrije Universiteit en de Universiteit van Amsterdam kan het Ir. Lely Lyceum gebruik maken van extra ondersteuning op school door de inzet van een Persoonlijk Assistent van de Leraar (PAL). Dit zijn studenten (2^e jaars of hoger).

De PAL-student wordt gekoppeld aan een sectie en ondersteunt de docent of docenten bij het verrichten van onderwijs-inhoudelijke taken en/of levert een bijdrage aan het klassenmanagement, aan administratieve werkzaamheden en aan schoolbrede activiteiten. De studenten kunnen niet ingezet worden om zelfstandig voor de klas te staan.

Bètapartners en Pre-University College dragen zorg voor de werving van deze studenten (met een alfa, bèta en gamma achtergrond) binnen de Vrije Universiteit en Universiteit van Amsterdam. De studenten volgen een introductiecursus voor PAL en er worden tussentijdse evaluatiemomenten ingepland tussen de school en de PAL-student.

De school sluit zelf een contract met de student. De PAL- studenten worden voornamelijk ingezet in leerjaar 3 en hoger.

Uitbreiding afdeling HR

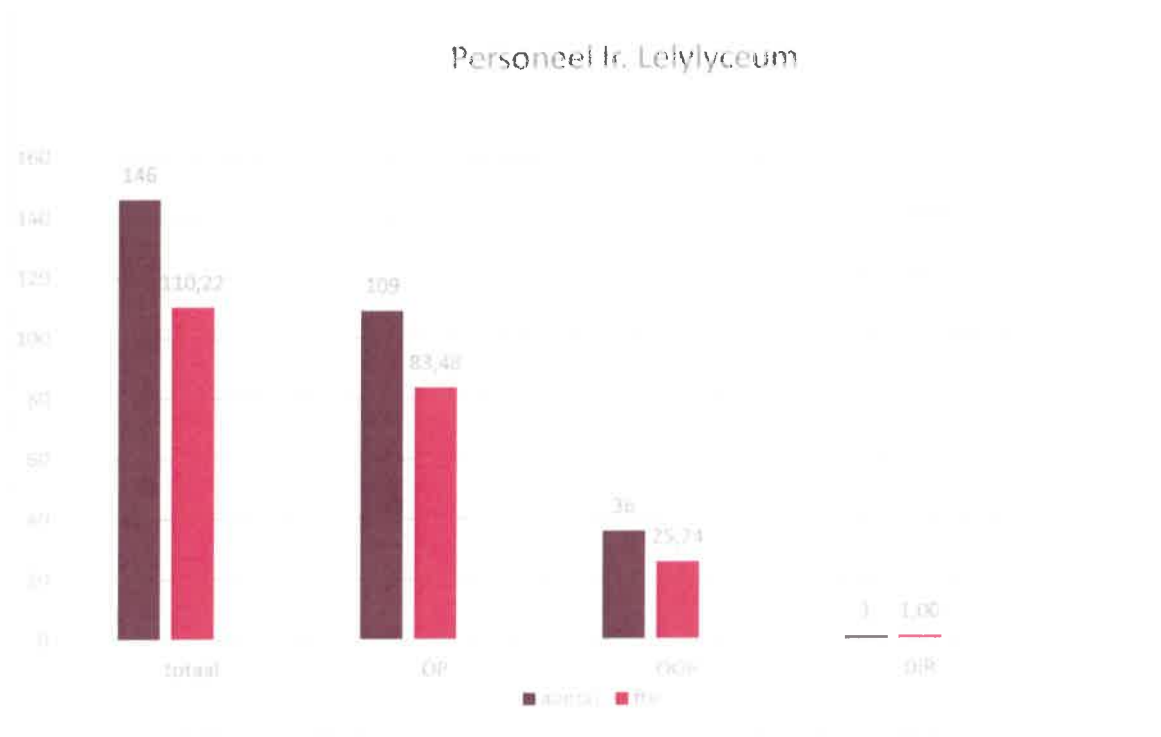
De afdeling HR bestaat sinds mei 2022 uit 2 medewerkers, een senior en een medior HR-medewerker. Gezien de huidige omvang, de complexiteit alsmede de groei van de school en de ambitie die de school heeft, was uitbreiding van deze afdeling wenselijk.

De beide HR-professionals werken sterk samen in het HR-team en hebben daar bij een werkzame taakverdeling. Het jaar 2022 is gebruikt om de nieuwe medewerker – die eind november met verlof ging – goed in te werken.

Prioriteit voor de afdeling HR is het digitaliseren van HR-processen, het goed inrichten van verschillende workflows en daarbij optimaal gebruik te maken van AFAS. Een ander aandachtspunt is de onboarding van nieuwe docenten.

Grafische weergave

Hieronder geven we grafisch weer hoe de fte-verdeling per functiecategorie eruitziet inclusief de verhouding personen/aantal fte.



personen/aantal fte

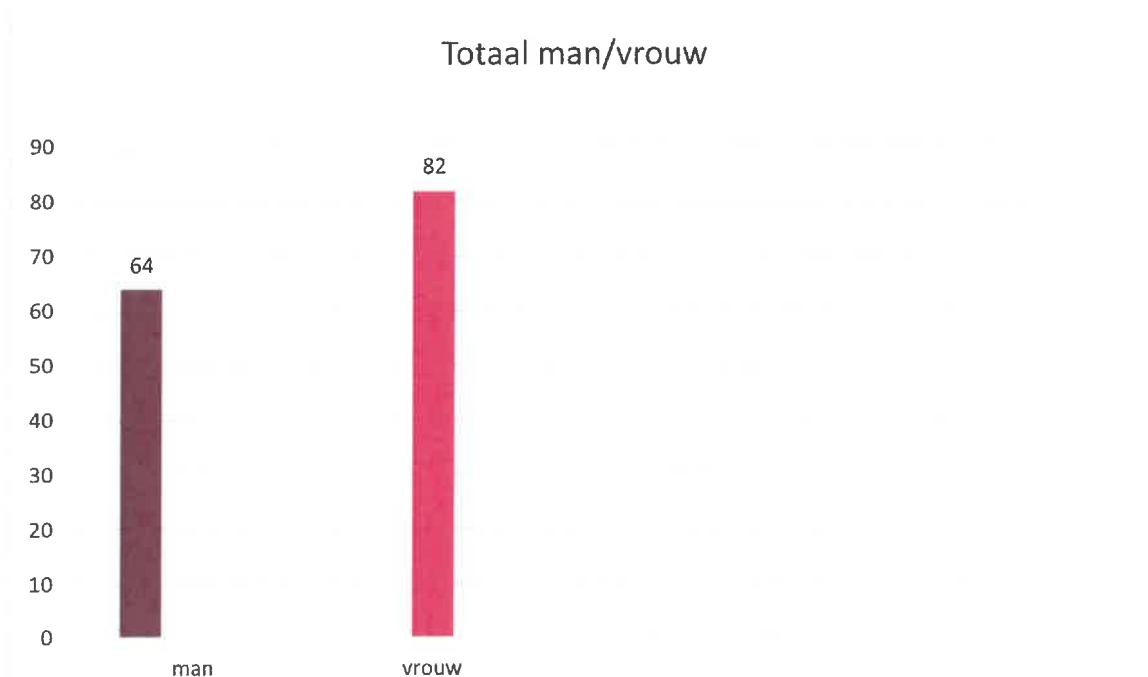
De bezetting in fte per 31 december heeft zich de afgelopen 5 jaar als volgt ontwikkeld:

Functiecategorie	2022	2021	2020	2019	2018
Directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
OP	83,48	70,10	62,70	56,52	58,32
OOP	25,74	22,71	17,26	14,70	14,34
Totaal	110,22	93,81	80,96	72,23	73,66
Aantal personeelsleden	146	124	102	93	93

De stijging van het personeel in de afgelopen vijf jaren lijkt fors maar houdt een goede trend met de stijging van de leerlingenaantallen. Ten opzichte van de teldatum 1 oktober 2018 is het aantal leerlingen met 55% toegenomen per 1 oktober 2022. Het personeel is met 49% gestegen. Als de stijging voor het OP en OOP apart van elkaar wordt berekend is deze 43% respectievelijk 79%. Daarmee lijkt de toename OOP in eerste instantie onevenredig hoog. Sinds het schooljaar 2021/2022 maakt het Ir. Lely Lyceum gebruik van PALstudenten uit hoofde van de NPO-subsidie. Zij maken onderdeel uit van de OOP formatie (7 fte per 31 december 2022). Indien hiervoor wordt gecorrigeerd is de toename van het OOP 31%.

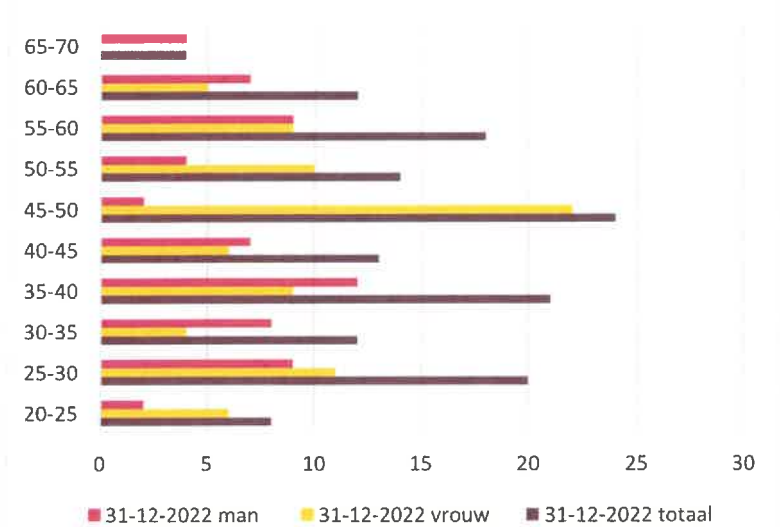
Verhouding man/vrouw

Als we naar de verhouding man/vrouw kijken, dan zien we net als voorgaande jaren een redelijk evenwichtig beeld:



Leeftijdsopbouw

Hieronder geven we per leeftijdscategorie het aantal mannen en vrouwen aan alsmede het totaal van de personele bezetting binnen het Ir. Lely Lyceum op de peildatum 31 december 2022:



Als we dit beeld terugbrengen tot een gemiddelde leeftijd per functie categorie en we vergelijken deze gegevens met die van 2021 zien we dat de gemiddelde leeftijdsopbouw nagenoeg gelijk is gebleven.

De gemiddelde leeftijd van het OP is met 1 jaar omhoog gegaan, van 42 naar 43 jaar.

De gemiddelde leeftijd van het OOP is met 2 jaar omhoog gegaan van 41 jaar naar eveneens 43 jaar.

Bij het CvB is er 1 jaar verschil, aangezien daar geen wissel heeft plaatsgevonden.

Aard van het dienstverband

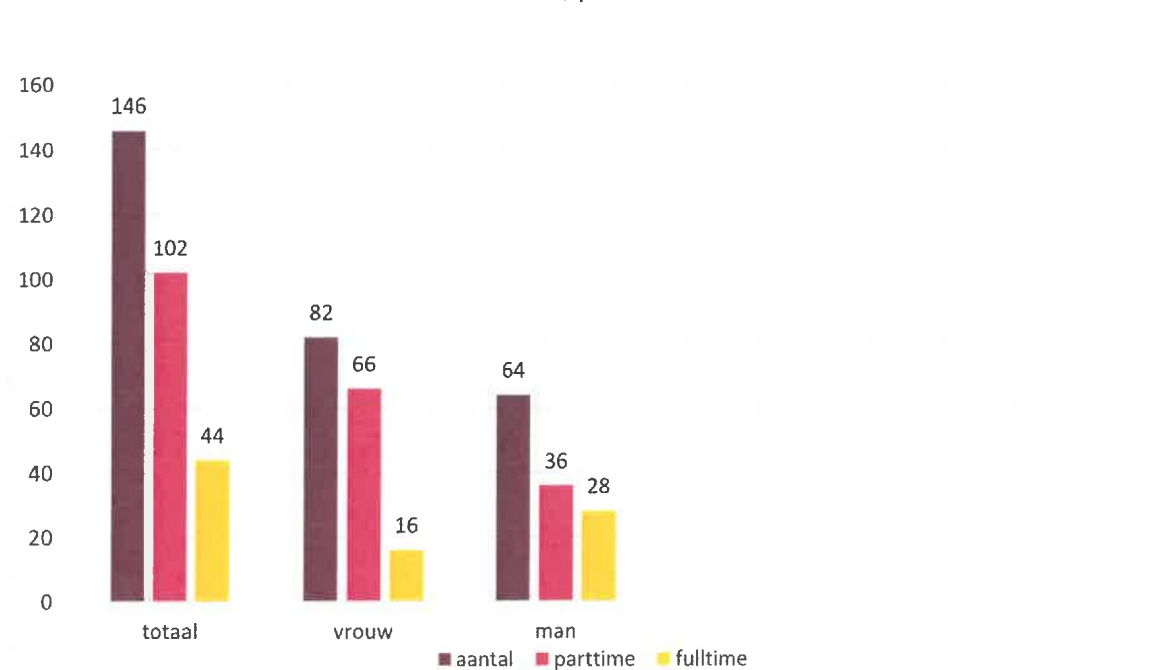
De verhouding tussen medewerkers in vaste dienst en in tijdelijke dienst wordt beïnvloed door de ontwikkeling van het leerlingenaantal. Door de snelle groei van de school zijn er met ingang van het schooljaar 2022-2023, evenals in het schooljaar 2021-2022, veel nieuwe medewerkers aangenomen. Het resultaat hiervan is dat een relatief groot aantal medewerker eind 2022 een tijdelijk contract heeft. Op 31-12-2022 hebben 69 medewerkers (47%) een tijdelijk contract en 77 medewerkers (52%) een vast contract.

In 2021 had 55% (68) van de medewerkers een vast contract en 45% (56) een tijdelijke contract.

Verhouding fulltime/parttime onderwijzend personeel

Hieronder geven we grafisch weer hoe de verhouding is tussen fulltimers en parttimers onderwijzend personeel eruitziet:

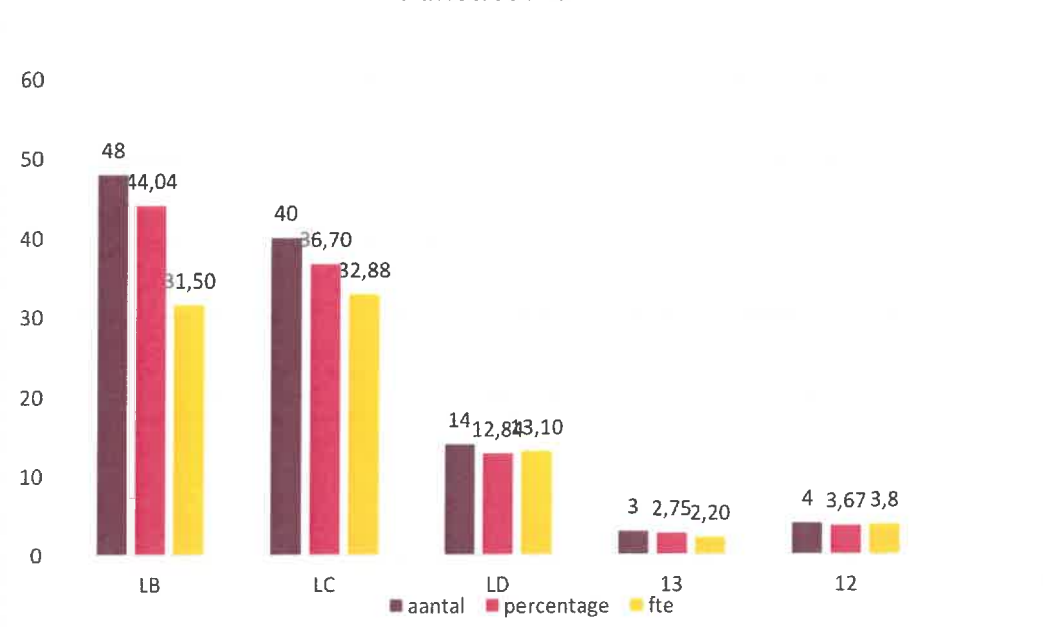
Fulltime/parttime OP



Functiemix

Hieronder geven we in een grafiek weer hoe de verdeling is van de salarisschalen over onze docenten. Met deze verdeling voldoet het Ir. Lely Lyceum aan de afgesproken streefwaarde, zoals ook beschreven in paragraaf 5.4:

Functieschalen OP



Bevoegde en onbevoegde docenten

De Wet op het voortgezet onderwijs bepaalt dat docenten een wettelijke bevoegdheid moeten hebben om onderwijs te geven. Ook als docenten nog niet bevoegd zijn, mogen ze volgens de wet tijdelijk toch lesgeven. Het Ir. Lely Lyceum heeft als beleid dat het aantal onbevoegde docenten zo klein mogelijk wordt gehouden. We kunnen er echter niet altijd aan ontkomen onbevoegde docenten tijdelijk in te zetten. Daarnaast worden de stagiaires die al ver in hun opleiding zijn, ook wel ingezet om kleine vacatures in te vullen. Per 31 december 2022 waren van de 102 docenten (totaal OP minus de conrectoren en teamleiders) er 23 onbevoegd, die allemaal in opleiding zijn of in opleiding gaan, en 79 bevoegd.

Het aantal onbevoegde docenten is ten opzicht van vorig jaar (7) toegenomen. Dit heeft te maken met de krapte op de arbeidsmarkt. Er worden meer stagiaires en zij-instromers aangenomen dan eerder het geval was.

5.12. Toekomstige ontwikkelingen personeel

Bij het Ir. Lely Lyceum is momenteel sprake van vergrijzing van het personeelsbestand. Daarnaast is het ziekteverzuimpercentage hoog. De komende jaren willen wij de inzetbaarheid van het personeel optimaliseren.

Op hoofdlijnen hebben wij de volgende doelstellingen geformuleerd:

- Opstellen Professionaliserings- en Scholingsplan voor medewerkers i.s.m. PMR, streven naar didactisch en pedagogisch vaardige medewerkers, waardoor de pedagogisch-didactische relatie (nog beter) kan worden afgestemd op ons onderwijsaanbod:
 - 'Interpersoonlijke relaties' en 'maatwerk in de les' vormen een onderdeel van het functioneringsgesprek. Per sectie zijn er in 2023 meerdere experts op het gebied van differentiëren in de les. Hiervoor is gemeentelijke subsidie ontvangen.
- Kennis en ervaring opdoen en delen middels samenwerking met andere schoolbesturen op het gebied van strategisch HRM. In 2023 staat een verdere professionalisering van de HR processen centraal.
- Taken en rollen van alle medewerkers zijn voor iedereen helder:
 - Elke medewerker bereidt actief zijn/haar functioneringsgesprek voor en schetst gewenste ontwikkelpad.
 - Meer werken vanuit gedeelde verantwoordelijkheden voor de resultaten (i.p.v. individuele vakverantwoordelijkheid) en de organisatiestructuur hierop inrichten, zoals: percentage zittenblijvers bovenbouw omlaag, afname toetsen conform toetsbeleid, examenresultaten mavo en havo boven landelijk gemiddelde en die van vwo gelijk aan landelijk gemiddelde.

6. BETROUWBAAR EN VERANTWOORDELIJK: HOE BESTUREN WE EN HOE COMMUNICEREN WE

Kwalitatief goed, toegankelijk en (dus) gratis basisonderwijs en voortgezet onderwijs zijn een grondrecht. Dit legt een grote verantwoordelijkheid neer bij onderwijsinstellingen en dus ook bij het Ir. Lely Lyceum. De verantwoordelijkheid om de best mogelijke keuzes te maken in het onderwijsaanbod, in de buitenschoolse activiteiten en in de manier waarop we de beschikbare gelden ten behoeve hiervan inzetten. Dit brengt de noodzaak met zich mee om hierover open en eerlijk verantwoording af te leggen. De uitwerking van deze verantwoordelijkheid en deze noodzaak vatten we samen onder de noemer “goed bestuur”. Wat betekent “goed bestuur” precies en hoe werkt dat bij het Ir. Lely Lyceum? Daarover gaat dit hoofdstuk.

6.1 Het bestuur en zijn ondersteuning

Het bestuur van het Ir. Lely Lyceum heet formeel college van bestuur. Bij het Ir. Lely Lyceum bestaat dat college uit één persoon, die de titel rector-bestuurder heeft. Hij is dus én bestuurder én rector van de school. Hij is aangesteld op basis van de bestuurders-CAO van het voortgezet onderwijs. Deze functie wordt sinds 2018, ingevuld door de heer Jeroen Rijlaarsdam.

De bestuurlijke taak van de rector-bestuurder betekent dat hij alle besluiten neemt die nodig zijn voor de ongestoorde voortgang van het onderwijs in de meest brede zin van het woord en die nodig zijn om te zorgen dat het onderwijs van hoge kwaliteit is en blijft.

Om de goede besluiten te kunnen nemen, wordt hij ondersteund door een bedrijfsbureau dat geleid wordt door een hoofd bedrijfsbureau, die tevens bestuurssecretaris is. Het hoofd bedrijfsbureau/bestuurssecretaris is naast de business-controller de belangrijkste adviseur van de rector-bestuurder. Los van het bedrijfsbureau is er een business-controller aangesteld, die rechtstreeks onder de rector-bestuurder valt. Deze business-controller adviseert zowel de rector-bestuurder als de raad van toezicht vanuit een onafhankelijke positie over de bedrijfsvoering, over de interne organisatie en over de interne beheersing. De business-controller rapporteert én aan de rector-bestuurder én aan de raad van toezicht. Daarnaast houdt de business-controller zich bezig met het risicomanagement. Over risicomanagement rapporteren we in hoofdstuk 9 van dit jaarverslag.

6.2 De Raad van Toezicht

Goed bestuur betekent ook goed toezicht. Het Ir. Lely Lyceum heeft hiertoe een raad van toezicht.

De raad van toezicht ziet er onder andere op toe dat de code goed bestuur, zoals die voor voortgezet onderwijs scholen geldt, wordt nageleefd. Ook de naleving van andere wettelijke voorschriften door het schoolbestuur wordt door de raad van toezicht beoordeeld. De raad let erop dat de financiële middelen van de school rechtmatig worden verkregen en dat deze vervolgens doelmatig en rechtmatig worden ingezet.

Om goed toezicht te kunnen houden, moet de raad van toezicht wel voldoende geïnformeerd zijn. Daarom geeft de raad van toezicht aan het bestuur aan welke informatie de raad wanneer wil hebben. Ook heeft de raad van toezicht jaarlijks overleg met de medezeggenschapsraad van de school.

Ieder lid van de raad van toezicht heeft een zittingsperiode van vier jaar. Na die vier jaar mag een lid maximaal voor één nieuwe termijn van vier jaar herbenoemd worden. Daarna moet dat lid de raad verlaten en moet een nieuw lid benoemd worden. Omdat wij een school voor openbaar onderwijs zijn, worden alle leden van de raad van toezicht benoemd door de gemeenteraad van Amsterdam. Van de vijf leden van de raad van toezicht worden er

- drie leden benoemd op bindende voordracht van de raad zelf,
- één lid benoemd op bindende voordracht van de oudergeleding van de medezeggenschapsraad en
- één lid benoemd op bindende voordracht van de medezeggenschapsraad (MR).

In onderstaand schema ziet u hoe de RvT per 31 december 2022 is samengesteld en hoe het rooster van aftreden eruit ziet:

Samenstelling	1 ^e benoeming	Herbenoeming	Aftredend	Herbenoembaar	Voordracht
H. Bemelmans	18.02.2019		18.02.2023	herbenoembaar	Raad van toezicht
A. Bottse	18.02.2019		18.02.2023	herbenoembaar	Raad van toezicht
J. Overmars	18.02.2019		18.02.2023	herbenoembaar	MR
R. Hayat	10.09.2020		10.09.2024	herbenoembaar	Raad van toezicht
M. Pe	27.03.2021		27.03.2025	herbenoembaar	oudergeleding MR

In 2022 bekleedden de leden van de raad van toezicht de volgende (neven)functies:

De heer drs. H.A.M. Bemelmans MBA

Hoofdfunctie:

- Directeur Campus Haarlemmermeer ROC Nova College te Hoofddorp
- Directeur Zorg & Welzijn ROC Nova College te Haarlem

Nevenfuncties:

- Vice-voorzitter branche Zorg, Welzijn & Sport, MBO Raad te Woerden
- Voorzitter marktsegment Zorg & Welzijn, Samenwerkingsorganisatie
- Beroepsonderwijs Bedrijfsleven te Zoetermeer
- Voorzitter bestuur Young Society te Amsterdam
- Lid raad van toezicht Openbaar Onderwijs aan de Amstel te Amsterdam

De heer ir A.Bottse MBA

Hoofdfunctie:

- Senior lecturer aan de Amsterdam School of International Business te Amsterdam

Nevenfuncties:

- Voorzitter Madifonds, Amsterdam

De heer J. Overmars

De heer Overmars bekleedt buiten het lidmaatschap van de RvT geen overige functies.

De heer dr. R. Hayat

Hoofdfunctie:

- Senior beleggingsstrateeg ASR Vermogensbeheer N.V. te Utrecht.

Nevenfuncties:

- Bestuurslid CFA Society Netherlands te Amstelveen
- Docent aan de Universiteit Utrecht te Utrecht
- Extern docent aan de Amsterdam Business School (ABS) van de Universiteit van Amsterdam te Amsterdam

Mevrouw mr. M. Pe MEC

Hoofdfunctie:

- Secretaris Radboud Universiteit te Nijmegen

Nevenfuncties:

- Bestuurslid Stichting Studentenvoorzieningen Nijmegen te Nijmegen

In 2022 heeft de rector-bestuurder een nevenfunctie als lid van de raad van toezicht van Stichting Mocca geaccepteerd.

6.3 Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019

Om kwalitatief hoogstand onderwijs te kunnen bieden, moet de kwaliteit van het bestuurlijk handelen en de bestuurlijke inrichting van onderwijsorganisaties ook goed zijn. In de Code Goed Onderwijsbestuur hebben de leden van de VO-raad hierover afspraken gemaakt. De VO-raad is de vereniging van scholen in het voortgezet onderwijs. Hiervan is het Ir. Lely Lyceum lid.

De afspraken zoals die in de Code staan, gaan onder andere over het betrekken van belanghebbenden, over het afleggen van verantwoording en over het samenspel tussen bestuur en raad van toezicht. In juni 2019 is de code geactualiseerd, op basis van de aanbevelingen hiertoe van een onafhankelijke monitoringscommissie. De code is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes vormen de basis voor de wijze waarop bestuur en intern toezicht belangen afwegen en hun koers bepalen. In de code staan ook 20 good practices, voor toepassing binnen de eigen onderwijsorganisatie rekening houdend met de eigen specifieke situatie. De code kent daarnaast vier 'pas toe-bepalingen', die gelden als eis voor het lidmaatschap van de VO-raad. Hieraan moet vanzelfsprekend worden voldaan.

Het Ir. Lely Lyceum hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 onverkort en wijkt hiervan niet af. Ook in 2022 heeft het bestuur hier niet vanaf geweken.

Naast de toepassing van de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 kent Ir. Lely Lyceum een gedrags- en integriteitscode. Deze code kent een verplichte naleving.

6.4 Medezeggenschap

De school heeft een medezeggenschapsraad (MR), zoals de wet dat voorschrijft. Hierin zitten vertegenwoordigers van het personeel ("de geleding personeel"), de ouders ("de geleding ouders") en de leerlingen ("de geleding leerlingen"). De MR als geheel en de verschillende geledingen afzonderlijk hebben bij wet en reglement vastgelegde bevoegdheden: instemmingsrecht en adviesrecht. Hoewel adviesrecht minder "zwaar" is dan instemmingsrecht, moet het bestuur wel zwaarwegende argumenten hebben om een advies van de MR of een van de geledingen naast zich neer te leggen. Dit is dan ook niet gebeurd.

Hieronder is het verslag opgenomen wat de MR heeft opgesteld over haar werk in het jaar 2022.

Jaarverslag MR 2022

De Medezeggenschapsraad bestond op 31 december 2022 uit:

Personeelsleden:

Mw. M. Boateng (termijn 2021-2023)

Mw. C. Chin A Kwie (termijn 2022-2024) (MR secretaris 2022-2023)

Dhr. A. Fakir (termijn 2021-2023)

Mw. H. Lutgendorff (voorzitter MR) (termijn 2021-2023)

Mw. R. Pappalardo (termijn 2022-2024)

Dhr. L. Van der Velde (termijn 2022-2024) (PMR secretaris 2022-2023)

Ouders:

Mw. C. Blankendaal (termijn 2022-2024)

Dhr. A. Hooker (termijn 2022-2024)

Dhr M. Ozir (termijn 2022-2024)

Leerlingen:

Christeley Martis H5 (termijn 2021-2023)

Veronique Smit V6 (termijn 2021-2023)

Roshiana Bokian V5 en Parmesh Pershad H4 (duo-zetel; termijn 2022-2023)

Samenstelling (P)MR

De PMR beoogt elk jaar de helft van het aantal leden te laten aftreden of zich opnieuw verkiesbaar te stellen om aldus door overlappende termijnen de continuïteit en expertise van de PMR te waarborgen. In 2022 hadden zich drie kandidaten gemeld, precies genoeg om de drie leeggekomen zetels te vervullen. Er zijn dus geen verkiezingen nodig geweest.

Wegens het opzeggen van zetels door aanvankelijk twee, maar later ook de derde ouder, bleek in het najaar van 2022 dat er voor de oudergeleding verkiezingen uitgeschreven moesten worden. Er meldden zich maar liefst zeven ouders, waardoor er ook daadwerkelijk verkiezingen nodig waren. Aangezien de gehele oudergeleding vervangen werd, is besloten dat de termijn van deze ouders niet alleen dit schooljaar betreft, maar de gebruikelijke twee jaar zal duren.

Door het verlaten van de school van een van de leerlingen uit de leerlingengeleding hebben we ook een oproep onder leerlingen gedaan om zich kandidaat te stellen voor de MR. Twee enthousiaste en betrokken leerlingen dienden zich aan. Aangezien het om vervanging gaat en de termijn alleen nog dit schooljaar is, hebben we besloten deze leerlingen een duo-zetel te laten vervullen, zodat zij beide alvast ervaring op kunnen doen.

Het geeft een goed gevoel dat de MR weer op volle sterkte is!

Vergaderingen MR, PMR en PMR-CvB

In 2022 heeft de MR vergaderd op 27 januari, 8 maart, 30 juni, 27 september en 13 december. Op de vergadering in januari na vonden al deze vergaderingen op school plaats, wat erg prettig was na altijd online te hebben moeten vergaderen.

In 2022 zijn er wekelijks PMR-vergaderingen geweest en maandelijks vergaderingen van de PMR met het college van bestuur.

Er is in 2022 één online overleg geweest tussen de MR en de raad van toezicht.

Werkzaamheden (P)MR

Conform de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) heeft de Medezeggenschapsraad (MR) of een van de geledingen daarvan advies- of instemmingsrecht gehad bij voorgenomen bestuursbesluiten.

In 2022 is er o.a. ingestemd met de lessentabel, het examenreglement en het aannemen van een tijdelijke extra conrector.

De voorzitter van de MR,
Heidi Lutgendorff

6.5 Leerlingenraad

In 2019 is binnen Lely Lyceum een leerlingenraad ingesteld. De leerlingenraad heeft tot doel om de leerling-betrokkenheid bij besluitvorming op school te vergroten. Bovendien is het voor het bestuur van belang dat de school een actieve invulling geeft aan de zogenaamde 'horizontale dialoog'. Hiermee worden gesprekken tussen leerlingen en schoolleiding bedoeld; een aantal jaar geleden heeft de VO-Raad zich sterk gemaakt om dit op scholen georganiseerd te krijgen. Er is uiteraard een leerlingengeleding bij de MR en er zijn de zogenaamde leerling-klankbordgroepen, maar de leerlingenraad komt idealiter frequenter bijeen, tweewekelijks met de rector-bestuurder om de tafel, en maandelijks met de directie.

Net zoals in 2020 bleek ook in 2021 de coronapandemie een bemoeilijkende factor voor een actieve invulling van de leerlingenraad. In 2022 is ingezet op een meer actieve betrokkenheid. Hiervoor is een docent gevraagd om de leerlingenraad te begeleiden. Dit heeft geleid tot meer structuur en door de Leerlingenraad zijn meerdere initiatieven in gang gezet. Voorbeelden zijn de gezonde schoolkantine, de evaluatie van het maatwerkprogramma, het deelnemen van leerlingen bij sollicitatiegesprekken van nieuwe docenten, meedenken over de renovatie van het gebouw, en de organisatie van schoolfeesten.

Tevens is in 2022 een start gemaakt met internationalisering van de Lely Leerlingenraad. Een afvaardiging is in november naar een conferentie van onze partnerorganisatie Schools of Tomorrow in Birmingham geweest, over het onderwerp + Student Leadership'.

6.6 Communicatie en horizontale verantwoording

Naast bovengenoemde horizontale dialoog met de leerlingen is een regelmatig en goed contact met de ouders en/of verzorgers van onze leerlingen essentieel. Dit ondersteunt een succesvolle schoolcarrière. In dit kader is er in 2022 een pilot "driehoeksgesprekken" gestart, waarbij leerlingen zelf de regie nemen om het gesprek met mentor en ouders over hun onderwijsresultaten te voeren. De ervaringen met deze methodiek waren positief en worden in 2023 geëvalueerd. Doordat leerlingen de gesprekken zelf voorbereiden, krijgen mentoren niet alleen een beeld van de resultaten, maar ook van het welbevinden, persoonlijke doelen en ambities van de leerling en diens relatie met zijn ouder(s)/verzorger(s).

Daarnaast waren er voorlichtingsavonden voor ouders, De voorlichtingsavonden zijn met name in leerjaar 1 goed bezocht. Vanaf leerjaar 2 was de opkomst van ouders op de voorlichtingsavonden wisselend.

Verder communiceren we met ouders over het algemeen per email en via het ouderportal van het leerlingenadministratiesysteem Magister. Ouders kregen daarnaast de jaarlijkse oudertevredenheidsenquête toegestuurd, waarmee ze de school waardevolle feedback gaven. Daarnaast zijn er periodiek nieuwsbrieven verstuurd met berichten over diverse ondernomen onderwijs- en leerlingenactiviteiten.

Ook de communicatie met onze medewerkers heeft continu aandacht. Onze medewerkers ontvangen wekelijks een digitaal weekbericht over relevante, actuele schoolzaken en wetenswaardigheden, waaronder de berichtgeving over een mogelijke vorm van samenwerking met de Open Schoolgemeenschap Bijlmer (OSB). Daarnaast was er periodiek een bijeenkomst van de rector-bestuurder met alle docenten en een bijeenkomst met alle medewerkers. In die bijeenkomsten was er naast informatie-uitwisseling sprake van uitdieping van een specifiek thema of, bijvoorbeeld van een gezamenlijke viering of afsluiting met een feestelijk tintje.

Bij een open en transparante communicatie hoort ook verantwoording. Niet alleen naar de overheid, maar zeker en vooral ook naar diegenen die belang hebben bij de school en wat daar gebeurt. Bijvoorbeeld naar ouders, leerlingen, maar ook andere scholen en het bedrijfsleven. Ook naar deze belanghebbenden legt de school verantwoording af, de zogeheten horizontale verantwoording. De school doet dit onder meer via het digitale platform Vensters voor Verantwoording van de VO-Raad. Aan de hand van dit platform laat het Ir. Lely Lyceum zien hoe in 2022 en voorgaande jaren is gepresteerd op de twintig belangrijkste graadmeters van het onderwijs. Aan de hand van deze voor alle VO-scholen geldende indicatoren leggen scholen hun horizontale verantwoording af en kunnen zij zich vergelijken met andere VO-scholen (benchmarking).

6.7 Klachtenregeling en externe vertrouwenspersoon

Het Ir. Lely Lyceum wil klachten voorkomen en een veilig schoolklimaat bieden aan leerlingen en personeel. Zo kent de school een veiligheidscoördinator en zowel interne als een externe vertrouwenspersoon. Ook wordt er jaarlijks geïnvesteerd in preventieve activiteiten.

Met de jaarlijkse leerlingtevredenheidsenquête monitort de school de beleving van veiligheid en welzijn door leerlingen. Inspelend op maatschappelijke ontwikkelingen worden er jaarlijks activiteiten ingezet om leerlingen weerbaar en bewust te maken van hun sociale veiligheid. In 2022 waren dit onder meer sociale vaardigheidstrainingen voor de brugjaren 1 en 2 en voor andere leerjaren een training over (seksuele) intimidatie en ongewenst gedrag. Daarnaast hebben medewerkers onder begeleiding van een extern bureau dialoogtafels gevoerd over dilemma's en handvatten rondom het thema "inclusief werkklimaat".

Ondanks preventieve activiteiten, komen er binnen een school ook meldingen en klachten voor. Voor situaties waarin de klachtenafhandeling niet mogelijk is of als de afhandeling van de klacht niet naar tevredenheid heeft plaatsgevonden, kent de school een klachtenregeling. De wet schrijft dat ook voor. Deze is voor iedereen in te zien op onze website. Met deze regeling waarborgen we een zorgvuldige behandeling van klachten.

Daarbij zoeken we het evenwicht tussen het belang van de klager en het belang van de school. Veruit de meeste klachten gaan over de dagelijkse gang van zaken in de school en kunnen in goed onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding op een juiste wijze worden afgehandeld. Dat sluit aan bij onze visie: proberen er eerst samen uit te komen.

Niet voor alle soorten klachten is deze klachtenregeling bedoeld. Er zijn klachten waarvoor een aparte regeling en proceduremogelijkheid bij een commissie bestaat. Daarvoor moet in voorkomende gevallen die lijn gevolgd worden. Zo kan een klacht die moet worden ingediend bij de commissie van beroep bij examens, niet via de klachtenregeling onderwijs worden ingediend.

De interne vertrouwenspersonen hebben in 2022 een klacht van een ouder en een klacht van een collega ontvangen. Beide personen zijn doorverwezen naar de externe vertrouwenspersoon. Daarnaast zijn de interne vertrouwenspersonen door twee mentoren benaderd om met leerlingen in gesprek te gaan en is in sommige gevallen om advies gevraagd door collega's over de beste aanpak van een klacht of kwestie. In het geval van een klacht of kwestie hebben we de collega's doorverwezen naar de externe vertrouwenspersoon of indien van toepassing/mogelijk naar hun leidinggevende.

Jaarlijks doet de externe vertrouwenspersoon verslag van haar werkzaamheden. Ten aanzien 2022 merkt zij op dat mede door toenemende aandacht en meldingen in de media het aantal meldingen in haar praktijk is toegenomen. Ten opzichte van vorig jaar, werd er vanuit de school ook een groter beroep op de expertise gedaan. In concreto zijn er drie meldingen/kwesties bij deze vertrouwenspersoon gedaan; soms dezelfde melding/kwestie door meerdere personen. Deze mondden niet uit in klachten. Afhandeling van de meldingen bestond uit oplossende gesprekken met de betreffende (aangeklaagde) of met schoolleiding/bestuur. Er zijn geen klachten ingediend bij de externe klachtencommissie met begeleiding van de extern vertrouwenspersoon.

Daarnaast werden er bij de rector-bestuurder twee klachten ingediend: een klacht door een oud-leerling over een medewerker en een klacht van medewerkers over uitingen van een docent. Beide klachten zijn behandeld door de rector-bestuurder en afgehandeld.

Tot slot heeft een rechtszaak gediend waarbij de klager niet in het gelijk is gesteld. Het vonnis is dat de school niets te verwijten valt. De klager is hiertegen in hoger beroep gegaan. Vervolgens is er een mediationtraject gestart dat d.d. april 2023 nog niet heeft geleid tot herstel. Ir. Lely Lyceum heeft niet de verwachting dat de uitkomst van het hoger beroep zal leiden tot een uitvloeijing van middelen.

6.8 De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Per 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ingegaan. De AVG standaardiseert de regels voor de verwerking van persoonsgegevens door particuliere bedrijven en overheidsinstanties in de hele EU. Het doel is niet alleen om de bescherming van persoonsgegevens binnen de Europese Unie te garanderen, maar ook om het vrije verkeer van gegevens binnen de Europese interne markt te waarborgen en geldt voor alle ondernemingen en organisaties die persoonsgegevens bijhouden en verwerken van natuurlijke personen in de Europese Unie. De AVG stelt stringente eisen aan de omgang met persoonsgegevens.

AVG vereist dat wij onze medewerkers en onze leerlingen en, bij leerlingen jonger dan 16 jaar, hun ouders/verzorgers jaarlijks vragen of wij beeldmateriaal dat van hen gemaakt is, mogen gebruiken en daarbij aangeven waarvoor wij het willen gebruiken. Ook als die toestemming het voorgaande jaar al gegeven was, wijzen wij ieder jaar deze medewerkers, leerlingen en ouders/verzorgers erop dat zij deze toestemming kunnen intrekken of wijzigen. We houden er strak de hand aan dat alleen beeldmateriaal waarvoor expliciet en schriftelijk toestemming is verleend, gebruikt wordt.

Ir. Lely Lyceum maakt gebruik van een extern ingehuurde Functionaris Gegevensbescherming (FG). Deze geeft jaarlijks een beoordeling met betrekking tot de stand van zaken rondom informatiebeveiliging en privacy. Met het vaststellen van het visieplan van de afdeling ICT in 2021, is er een belangrijke basis gelegd voor een integrale aanpak van ICT-professionalisering en privacybeleid. Door de afdeling is in 2022 zowel randvoorwaardelijk als beleidsmatig gewerkt aan het vergroten van het risico-bewustzijn en de toereikende bescherming van data en persoonsgegevens. Deze aandacht heeft er in 2022 ook toe geleid dat de privacy-officer vanuit diens positionering aangesloten was op informatiestromen vanuit relevante kennis- en netwerkorganisaties, waaronder het privacynetwerk van samenwerkende regionale scholen. Om gevolg te geven aan de aanbevelingen die de FG in 2022 in zijn jaarverslag heeft gedaan, zijn er middelen vrijgemaakt om in 2023 in te zetten op een intensivering en verbreding van het gevoerde privacybeleid.

In 2022 is één mogelijk datalek uit voorzorg gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens. Na overleg met de FG'er is geconcludeerd dat geen sprake was van een datalek. In aansluiting op de aanbevelingen van de FG, zal de organisatie zich inzetten om de privacybewustwording van medewerkers te verhogen en eventuele hindernissen op dit gebied te adresseren vanuit een overkoepelende beleidsvisie waarin naast technische en procesmatige aspecten, ook het actief bevorderen van kennis- en bewustzijn wordt geadresseerd.

6.9 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Ondanks het feit dat in 2022 corona steeds minder het dagelijkse leven beheerste in de vorm van maatregelen is de impact op de leerlingen en het onderwijsproces nog altijd zeer merkbaar. De resultaten zijn niet zoals gewenst (zie hoofdstuk vier) en het motiveren van leerlingen vraagt veel energie. Hiervoor worden uiteraard de NPO middelen aangewend (zie paragraaf 4.11) maar de uitspraak van de minister dat dit schooljaar de examens weer regulier afgenomen moeten worden omdat dit in het belang van de leerlingen is betwijfelen wij gegeven de resultaten in het voorjaar van 2022. Een ander onderwerp dat veel maatschappelijke aandacht heeft (gehad) betreft de werkdruk in het onderwijs. Hier gaan wij in paragraaf 4.10 en 5.5 verder op in.

6.10 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het “ondernemen”

We ondersteunen onze leerlingen zich ondernemend op te stellen. Wat dat aspect van het maatschappelijk ondernemen betreft, verwijzen we graag naar het hoofdstuk inzake onderwijs.

Wat onze school betreft, stellen wij ons terughoudend op waar het om ondernemen gaat. De verhuur van ruimten die wij tijdelijk niet nodig hebben, beperken we tot maatschappelijk relevante organisaties zoals de Kopklas, de Weekendschool en sportverenigingen.

Wel zoekt de school steeds meer de samenwerking op met het bedrijfsleven. Niet met als oogmerk om te ondernemen maar om kennis te delen en kansen te creëren voor de leerlingen.

6.11 Beleidsvoornemens en resultaten

Op het gebied van goed bestuur waren de voornemens als volgt:

- De planning & control cyclus wordt volledig doorlopen, de P&C-documenten zijn alle op tijd aangeleverd.
- De school is minimaal vier keer per maand zichtbaar in lokale en sociale media
- De cijferscore sociale veiligheid op school is minimaal 9 (o.b.v. leerlingenenquête).
- De RvT heeft een zelfevaluatie gedaan en heeft twee keer contact met de MR gehad.
- De relatie tussen bestuur en MR is goed, de medezeggenschap kan goed en tijdig worden uitgeoefend.

De P&C is grotendeels conform planning doorlopen, wel is merkbaar dat dit onder behoorlijke tijdsdruk gebeurt als gevolg van de beperkte bezetting van de staf. Een enkele keer is met de raad van toezicht aangepaste afspraken rondom aanlevering gemaakt. Dit heeft een tijdige besluitvorming niet beïnvloed.

De zichtbaarheid in media is gehaald en deze zichtbaarheid was in alle gevallen ook positief.

De cijferscore sociale veiligheid is op 9,9 uitgekomen.

De RvT heeft een zelfevaluatie uitgevoerd (zie hiervoor hoofdstuk 10). Er is één keer met de MR gesproken. Beide gremia vinden het onderlinge contact belangrijk en met ingang van 2023 worden weer twee momenten gepland.

De relatie tussen bestuur en MR is goed en constructief. De MR-leden ontvangen de benodigde informatie en stukken tijdig voor advies of instemming. Op inhoudelijke onderwerpen sluiten ook conrectoren of de business-controller aan voor verdere toelichting waar de MR dit wenst. Regelmatig overlegt de personeelsgeleding van de MR (de PMR) met de rector-bestuurder. Ook dit overleg verloopt constructief.

7. MIDDEN IN DE SAMENLEVING: ONZE SAMENWERKINGSPARTNERS

Onze organisatie staat midden in de maatschappij. Met partners in deze maatschappij werken we samen om het beste voor onze leerlingen te bereiken. In dit hoofdstuk noemen we een aantal belangrijke partners en beschrijven we hoe we met hen samenwerken en wat we daarmee willen bereiken.

In alle gevallen is het ultieme doel hetzelfde: het beste uit onze leerlingen halen en onze leerlingen te stimuleren zichzelf en hun talenten maximaal te ontwikkelen.

7.1. Passend onderwijs: ieder kind heeft recht op een goede plek

Ieder kind heeft recht op goed en bereikbaar onderwijs dat past bij zijn of haar behoeften. Ook een leerling die meer zorg of ondersteuning nodig heeft. De wetgeving rond passend onderwijs schrijft dit voor en regelt daar zaken voor. Daarom, en omdat wij voor al onze leerlingen het beste willen, zijn we aangesloten bij het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen. Dit is een vereniging waarin de 23 schoolbesturen met ruim 80 scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Amsterdam en Diemen samenwerken aan de uitvoering van de Wet passend onderwijs. Deze besturen werken samen om elk kind een passend onderwijsaanbod te kunnen geven. Het bestuur van het samenwerkingsverband bestaat uit zes leden, vijf leden afkomstig uit het bestuur van de samenwerkende scholen, het zesde lid is de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband.

Om onze interne zorgstructuur te versterken ontvangen wij ondersteuningsmiddelen van dit samenwerkingsverband. Met deze middelen bieden wij ook extra ondersteuning aan individuele leerlingen. De doelmatige besteding van middelen wordt verantwoord aan het samenwerkingsverband. Dit alles gebeurt vanuit ons zogeheten schoolondersteuningsprofiel, dit document is op onze website gepubliceerd.

In 2021 hebben wij van het samenwerkingsverband € 220k ontvangen.

€ 183k van dit totale bedrag betreft de reguliere ondersteuningsmiddelen. Deze middelen zijn besteed aan de inzet van leerlingbegeleiders, docenten taal en rekenen, docenten voor faalangstreductie, inzet van OOP in het opvanglokaal en diverse trainingen voor leerlingen.

Daarnaast is € 8.000 ontvangen voor de tegemoetkoming van onze kosten voor de inzet van de zorgcoördinator.

Als laatste is een bedrag van € 29.000 ontvangen voor schooljongerenwerk welke ook als zodanig is ingezet.

In onze schoolgids hoofdstuk 4.2 bieden wij ouders/verzorgers en leerlingen een uitgebreid inzicht in de zorgstructuur van onze school en de zorg die wij onze leerlingen bieden. Als een leerling extra begeleiding nodig heeft, bespreekt de mentor dit met de ouders/verzorgers. De mentor kan de leerling vervolgens aanmelden voor een gesprek met hetzij de leerlingbegeleider, hetzij de zorgcoördinator. Alles is erop gericht de leerling met succes zijn of haar schoolloopbaan te laten doorlopen.

7.2. Samenwerking als basis voor een succesvolle schoolcarrière

De overgang van basisonderwijs naar voortgezet onderwijs is voor leerlingen spannend en soms ook moeilijk. Waar een basisschool duidelijke en soms strakke kaders aan kinderen biedt, geeft het voortgezet onderwijs naarmate kinderen ouder worden meer ruimte. Jongvolwassenen worden gestimuleerd zelf de regie over hun leren en werken te nemen. Dat is lang niet altijd makkelijk. Om die overgang te versoepelen, hebben wij structureel en regelmatig contact met de besturen van basisscholen en de basisscholen zelf in Zuidoost. Dit overleg gaat zowel over een goede overdracht van de leerling als inhoudelijk wat die leerling kan verwachten als hij of zij straks overgaat. Jaarlijks nodigen we leerkrachten van groep 8 uit om op onze school te komen kijken wat we “hun” leerlingen kunnen bieden. En onze masterclasses, die ieder jaar weer goed bezocht worden, geven ouders en leerlingen daarvan inhoudelijk een voorproefje.

Maar we doen meer. Al meer dan een decennium werken de drie scholen voor voortgezet onderwijs in Amsterdam Zuidoost samen in de Stichting Verzeker je Toekomst Amsterdam Zuidoost. De drie scholen zijn het Bindelmeer College, de Open Schoolgemeenschap Bijlmer en het Ir. Lely Lyceum. Zij werken in deze stichting samen aan het zorgen dat hun leerlingen met succes het voortgezet onderwijs doorlopen en met succes de arbeidsmarkt kunnen betreden binnen de context van een multiculturele samenleving. Om dat te bereiken organiseert en ondersteunt deze stichting activiteiten op het gebied van talentontwikkeling en huiswerkbegeleiding, die bijdragen aan een krachtige leeromgeving van leerlingen in het voortgezet onderwijs in Amsterdam Zuidoost.

7.3. Horizontale dialoog en bestuurlijke netwerken

Besturen vraagt om continue aandacht voor professionaliteit en het bewaken van de belangen van de eigen school, ten dienste van de leerlingen. Daarom neemt het Ir. Lely Lyceum deel aan een aantal belangrijke bestuurlijke netwerken.

Sinds 2019 is het Ir. Lely Lyceum lid van het Eerste Coöperatief Werkgeversverband van scholen in VO (U.A.), kortweg de Coöperatie VO. De coöperatie sloot zich in 2004 aan als eerste en enige collectieve lid van het werkgeversverbond voortgezet onderwijs. De Coöperatie behartigt de belangen van de participerende schoolbesturen binnen de VO-Raad, de brancheorganisatie van het voortgezet onderwijs. Sinds de statuten van de VO-Raad alleen individuele rechtspersonen als lid toestaan, bundelen de coöperatieleden hun kracht met een permanente volmacht aan het coöperatie- bestuur. De Coöperatie VO vertegenwoordigt het specifieke belang van compacte schoolbesturen en vertegenwoordigt ze in kennisgroepen en besluitvormende organen van de VO-raad. De Coöperatie VO verbindt deze schoolbesturen en geeft vorm en inhoud aan de diversiteit en representativiteit binnen de VO-raad. Daarbij streeft de Coöperatie naar goede en voldoende vertegenwoordigers van relatief kleine schoolbesturen in de organen van de VO-raad. Met de aansluiting bij de Coöperatie wordt het belang van het Ir. Lely Lyceum als eenpitter (een schoolbestuur met één school) binnen de VO-Raad veel krachtiger gediend dan als het Ir. Lely Lyceum zelfstandig lid zou zijn gebleven, zoals tot voor kort het geval was.

Daarnaast is het Ir. Lely Lyceum lid van het OSVO, de vereniging van vertegenwoordigers van alle schoolbesturen in het Amsterdamse voortgezet onderwijs en middelbaar beroepsonderwijs. De overstap van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs heeft een extra dimensie omdat zes jaar geleden gekozen is voor een nieuw centraal plaatsingssysteem. Dit loopt via het OSVO.

Daarnaast biedt het OSVO een platform voor bestuurlijk overleg en professionalisering in het Amsterdamse en vormt het OSVO een belangrijke gesprekspartner voor het gemeentelijk bestuur. Het Ir. Lely Lyceum is een school die diep geworteld is in Amsterdam-Zuidoost. Om die reden heeft het schoolbestuur zich aangesloten bij Zuidoost Partners (in 2021 Zuidoost City geheten), een stichting waarbij alle grote bedrijven en instellingen uit Zuidoost bij aangesloten zijn. Op die manier blijft de school aangehaakt bij alle dynamische ontwikkelingen in Zuidoost. Bovendien biedt het mogelijkheden voor samenwerking voor leerlingen, ouders en medewerkers van de school met grote bedrijven, zoals ING, Randstad, Arena, HvA, ROC en BAM Groep. Deze samenwerking biedt ook mogelijkheden voor het faciliteren in huurwoningen voor docenten.

Ook is het Ir. Lely Lyceum betrokken bij het Masterplan ZuidOost. Hier wordt in de volgende paragraaf nader op ingegaan.

7.4. Beleidsvoornemens en resultaten

De doelstellingen ten aanzien van deze netwerken richten zich op maximale participatie binnen de met onze partners gemaakte afspraken. We houden ons niet afzijdig, maar participeren actief gericht op belangenbehartiging en kwaliteitsbevordering.

Zo heeft het Ir. Lely Lyceum haar voorgenomen inzet in het Masterplan Zuidoost voortgezet. Op 10 maart is het document 'De ideale VO School' ondertekend, in bijzijn van vele stakeholders. Het is belangrijk dat wij daar actief bij betrokken zijn, hoewel het document tot nu toe erg 'hoog-over' is en vol staat met ambtelijke termen en vergezichten. Het bedrijfsleven wordt ook steeds meer betrokken bij het Masterplan. Voor ons resulteert dit in drie concrete samenwerkingen met het bedrijfsleven namelijk met UMC-AMC, Bos-Witteveen en ABN AMRO. Deze organisaties stellen menskracht beschikbaar voor zowel leerlingen als de organisatie. Hierbij kan gedacht worden aan specifieke deskundigheid die kosteloos ter beschikking wordt gesteld op het gebied van financiën, AVG, compliance, ICT, legal). Een ander voorbeeld van een uitwerking van Masterplan Zuidoost is een gezonde kantine. We hebben sinds begin september 2022 een volledig veganistische kantine (Yamaya).

Andere gerealiseerde voornemens betreffen de implementatie van de VECON International Business School en de verdere samenwerking met stichting Studiezalen en Swazoom. In het najaar van 2022 is de accreditatie voor Erasmus+ aangevraagd. In het voorjaar van 2023 is hierop positief besloten. Dit brengt de internationale samenwerking met partijen weer dichterbij.

8. FINANCIËN EN BEDRIJFSVOERING

8.1 Inleiding

In dit hoofdstuk nemen we u mee over de volgende onderwerpen:

- De financiële positie van het Ir. Lely Lyceum in 2022 met vergelijkende cijfers van voorgaande jaren.
- De cijfers over 2022 zelf en een toelichting daarop.
- De manier waarop wij onze middelen belegd hebben en hoe het verloop van die beleggingen is.
- De wijze waarop we zorgen dat het financieel beheer en beleid op orde zijn en blijven.

In het volgende hoofdstuk, hoofdstuk 9, kijken we ook financieel gezien naar de toekomst. Paragraaf 9.3 is gewijd aan de continuïteitsparagraaf.

8.2 De financiën van het Ir. Lely Lyceum

Het Ir. Lely Lyceum is een zogenaamde éénpitter. Alle middelen die worden ontvangen worden daarmee automatisch toegewezen aan de enige brin waar het bestuur over beschikt. Daarmee is er geen allocatiemodel. Wel zijn er beleidsdoelen waaraan middelen worden gekoppeld in de begroting. Daarnaast worden de personele kosten op basis van klassengrootte en standaard inzet berekend. Maatwerk vindt plaats waar nodig. Het overige budget is beschikbaar voor materiële kosten.

8.2.1 Balans per 31 december 2022

Balans	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	1.162.563	975.059
Vaste activa	1.162.563	975.059
Vorderingen	333.963	239.073
Effecten	-	-
Liquide middelen	4.557.638	3.995.332
Vlottende activa	4.891.601	4.234.405
Activa	6.054.164	5.209.464
Algemene reserve	1.702.069	1.553.152
Bestemmingsreserve publiek	1.112.138	598.970
Bestemmingsreserve privaat	432.635	451.183
Eigen vermogen	3.246.842	2.603.304
Voorzieningen	906.150	1.218.238
Voorzieningen	906.150	1.218.238
Kortlopende schulden	1.901.172	1.387.923
Vreemd vermogen	1.901.172	1.387.923
Passiva	6.054.164	5.209.464

De toename van de materiële vaste activa betreft de aanbesteding van zonnepanelen (€ 112k), de migratie naar de cloud (€ 52k), de nieuwe fietsenstalling voor € 43k en de installatie van nieuwe cctv camera's (€ 37k).

Het eigen vermogen neemt toe ten opzichte van 2021 als gevolg van het positief behaalde resultaat en de vrijval van de voorziening groot onderhoud (€ 420k).

De voorzieningen nemen af met € 315k. Eén van de belangrijkste oorzaken betreft de stelselwijziging inzake de verwerking van groot onderhoud als gevolg waarvan de voorziening éénmalig en rechtstreeks ten goede aan het eigen vermogen is gekomen. Met ingang van 2022 heeft Ir. Lely Lyceum de systematiek voor het verantwoorden van kosten voor groot onderhoud aangepast. Tot en met 2021 werden de kosten voor groot onderhoud ten laste gebracht van de voorziening. In 2018 werd de wet- en regelgeving voor opbouw van de voorziening groot onderhoud aangescherpt. Deze aangescherpte regels zouden naar verwachting echter een onevenredig zware belasting op de exploitatie veroorzaken waardoor investeringen in het onderwijs zelf bemoeilijkt zouden worden. Ir. Lely Lyceum heeft daarom besloten om vanaf 1 januari 2022 de kosten van groot onderhoud te activeren door middel van de componentenbenadering.

Verder daalt de voorziening RVU per saldo met € 73k. Aan de RVU voorziening is € 139k onttrokken en is een aanvullende dotatie van € 66k gedaan voor een medewerker die in 2022 heeft besloten deel te willen nemen aan deze regeling. De voorziening transitievergoeding stijgt met 40k. De voorziening is gebaseerd op een inschatting van de collega's die ons in 2023 verlaten. De personeelsvoorziening langdurig zieken stijgt met € 88k. De voorziening langdurig zieken is bestemd voor 2 langdurig zieken waarvan in 2023 afscheid genomen zal worden en een traject waarvan verwacht wordt dat dit langer duurt dan 1 jaar.

De stijging van de kortlopende schulden wordt voor € 87k veroorzaakt doordat een subsidie is ontvangen van de Gemeente Amsterdam ten behoeve van de investering van firescreens, echter zijn deze nog niet geïnvesteerd. Verder wordt de stijging veroorzaakt door de verplichting inzake de uitbetaling van de 40 extra verlofuren vanuit het persoonlijk budget (over 2022) voor € 218k. Als gevolg van de groei van het personeel nemen de verplichtingen inzake te betalen premies en belastingen toe (€ 53k) evenals de verplichting voor vakantiegeld en -dagen (€ 58k).

8.2.2 Kengetallen per 31 december 2022

Financiële kengetallen	2022	2021	2020	2019	2018	2017	Norm
Solvabiliteit 1							
Eigen vermogen/totaal passiva	0,54	0,50	0,50	0,54	0,59	0,63	< 0,50 (*)
Solvabiliteit 2							
Eigen vermogen incl. voorzieningen/totaal passiva	0,69	0,73	0,69	0,75	0,82	0,84	< 0,30
Liquiditeit							
Vorderingen+liquide middelen/kortlopende schulden	2,57	3,05	2,57	3,31	3,62	4,15	< 1,00
Liquiditeit							
Absolute omvang	€ 4.557.638	€ 3.995.332	€ 4.171.275	€ 3.847.945	€ 2.986.849	€ 2.541.806	€ 100.000,-
Rentabiliteit							
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering/totale baten	0,02	-0,02	0,19	-1,00	-4,0	-0,60	-
Weerstandsvermogen							
Eigen vermogen - materiële vaste activa/rijksbijdragen	0,16	0,16	0,23	0,30	0,32	0,37	< 0,05 (*)
Mogelijk bovenmatig vermogen							
https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde	1,67	1,48	1,65	nvt	nvt	nvt	> 1,00
Huisvestingsratio							
Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten/totale lasten	0,06	0,05	0,12	0,07	0,07	0,06	> 0,10 (*)

(*) Deze kengetallen worden door de Inspectie van het Onderwijs vanaf 2021 niet langer gebruikt als norm. Omdat Ir. Lely Lyceum deze norm altijd als interne norm heeft gebruikt, zijn deze gelijk gebleven.

Het getal in de kolom "norm" is het getal dat de Inspectie van het Onderwijs hanteert als signaleringsgrens; komt een bestuur daaronder, dan is dat reden om extra alert op de ontwikkeling van dat kengetal te zijn, mogelijk is er een risico.

Alle kengetallen onderstrepen dat Ir. Lely Lyceum in een financieel gezonde positie verkeerd. Kengetallen die een extra toelichting vragen zijn de huisvestingsratio en het mogelijk bovenmatig vermogen.

Het kengetal mogelijk bovenmatig vermogen neemt ten opzichte van 2022 toe en ligt op een nagenoeg gelijk niveau als per jaareinde 2021. Een belangrijke oorzaak betreft de ontvangen subsidie NPO (€ 1,1 miljoen) welke ook nog in 2023 en 2024 uitgegeven gaat worden. Als het kengetal mogelijk bovenmatig vermogen voor deze bestemmingsreserve wordt gecorrigeerd komt de ratio uit op 1,30. In de continuïteitsparagraaf is zichtbaar dat dit kengetal in de komende jaren nog verder zal afnemen.

De huisvestingsratio was in 2020 ongewoon hoog als gevolg van de gemaakte kosten voor brandveiligheid. In 2022 is de ratio lager dan de jaren 2019 en 2018. Dit heeft te maken met een toename van de personele lasten in 2021 terwijl de huisvestingslasten relatief gelijk blijven. Vanaf 2022 is een toename zichtbaar als gevolg van de stelselwijziging ten aanzien van de verwerking van de kosten voor groot onderhoud. Deze worden met ingang van 2022 geactiveerd en afgeschreven waardoor de huisvestingsratio langzaam toeneemt.

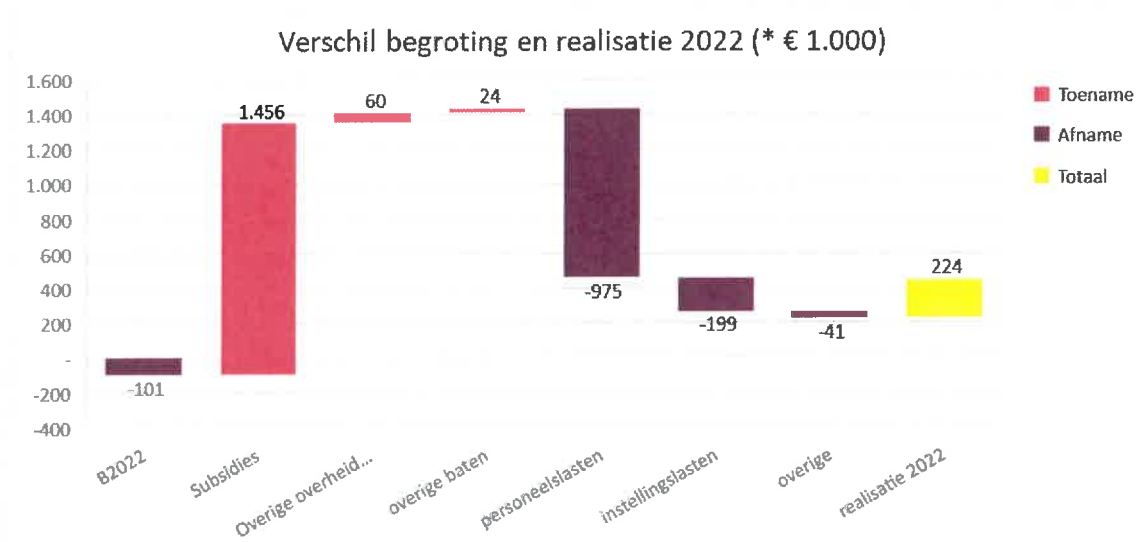
Als laatste wordt ingegaan op de kasstromen en mogelijke financieringsbehoefte. Zichtbaar is dat de liquiditeit bijzonder hoog is. Ook zijn de liquide middelen in absolute zin hoog in relatie tot de norm van de Inspectie van het Onderwijs. Uit de balans zoals opgenomen in de continuïteitsparagraaf blijkt een verwachte negatieve geldstroom zonder dat één van beide kengetallen in gevaar komt. Als gevolg hiervan is het de verwachting dat er geen externe financieringsbehoefte is of gaat ontstaan.

8.2.3 Staat van baten en lasten over 2022

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroot 2022
Rijksbijdragen	12.443.074	10.987.200
Overige overheidsbijdragen en -subsidie	144.737	84.610
Overige baten	401.021	377.500
Baten	12.988.832	11.449.310
Personeelslasten	10.320.114	9.345.400
Afschrijvingen	239.304	292.830
Huisvestingslasten	681.306	590.200
Overige lasten	1.515.399	1.316.600
Lasten	12.756.123	11.545.030
Saldo financiële baten en lasten	-9.070	-6.000
Buitengewone bedrijfsvoering	-	-
Resultaat	223.640	-101.720

8.2.3.1 Realisatie 2022 versus begroting 2022

Voor 2022 hadden wij een resultaat van € 101K negatief begroot, in goede zin wijkt de realisatie hiervan af. Op hoofdlijnen heeft dit de volgende oorzaken:



Subsidies

De ontvangen subsidies OCW zijn € 1.456k hoger dan begroot. Eén van de grootste verschillen betreft hogere ontvangsten basisbekostiging (€ 514k) als gevolg van algemene prijsbijstellingen, cao-wijzigingen en de overgangsregeling. Daarnaast zijn werkdrukmiddelen voor € 321k ontvangen uit hoofde van nieuwe cao-afspraken en extra middelen voor scholing (€ 90k). De laatste grote afwijking betreft de subsidie NPO waar, door een aanpassing van de regeling, € 179k meer is ontvangen dan begroot. De overige stijging wordt verklaard door een hogere bijdrage van het SWV (€ 184k) en de subsidie doorstroomprogramma PO/VO die in de begroting neutraal verloopt.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn € 60k hoger. Dit betreft de subsidie School en Omgeving die bij het opstellen van de begroting nog niet bekend was.

Overige baten

De overige baten zijn € 24k hoger. Dit betreffen gemeentelijke subsidies die bij het opstellen van de begroting nog niet bekend of toegekend waren.

Personeelslasten

De personele kosten bedragen € 975k meer dan begroot. De loonkosten verklaren € 659k van deze hogere kosten. Voornaamste redenen hiervoor zijn de nieuwe cao (€ 260k), de opgenomen reservering inzake uit te betalen IKB-uren (€ 218k) en de € 183k hogere kosten voor vervanging (zowel intern als extern).

De overige personele lasten zijn € 327k hoger dan begroot. Dit wordt verklaard door een stijging van inhuur derden € 140k, met name door de inhuur van derden ten behoeve van vervanging bij ziekte van personeel € 30k en daarnaast de inhuur van derden waar rechtstreeks een subsidie tegenover staat.

De dan nog resterende stijging wordt verklaard door hogere scholingskosten (€ 73k) dan begroot. Deze stijging wordt verklaard door meer studerende docenten en door meer studiemogelijkheden via bijvoorbeeld de subsidie kansenaanpak. De dotaties aan voorzieningen zijn €46k lager dan begroot.

Instellingslasten

De instellingslasten zijn € 185K hoger dan begroot. De grootste oorzaak is de stijging van de schoolboeken € 69k, dit komt door een iets hoger aantal leerlingen dan begroot en de gestegen (papier)prijzen. Verder zijn de overige instellingslasten hoger dan begroot € 116k. Dit komt met name doordat in de begroting de subsidie doorstroom PO/VO niet in de overige baten en de overige instellingslasten was opgenomen (verloopt resultaatneutraal) en de nieuwe subsidie school en omgeving welke in de laatste maanden van 2022 is vrijgekomen.

8.2.3.2 Realisatie 2022 versus realisatie 2021



Subsidies

De toename van de van de subsidies betreft voor € 1.472k de basisbekostiging. Hierin is zowel een prijseffect zichtbaar als gevolg van de reguliere landelijke verhoging alsook een stijging als gevolg van het hogere leerlingenaantal. In 2022 is wederom de subsidie NPO uitgekeerd. Als gevolg van een gewijzigd betaalritme is deze bate € 529k hoger dan in 2021. De arbeidsmarkttoelage wordt ook aangemerkt als een NPO-subsidie en is in 2022 voor 12 maanden ontvangen waardoor deze € 363k hoger is. In de subsidie strategisch HRM is in 2022 het nieuwe component werkdrukmiddelen opgenomen, dit leidde tot een hoger subsidiebedrag van € 321k. Vanuit het Samenwerkingsverband hebben we 131k meer ontvangen dan vorig jaar.

Personeelslasten

Deze hogere kosten zijn op alle soorten van personele kosten zichtbaar. De loonkosten maken hiervan significant onderdeel uit (€ 1.703k). In deze stijging zijn zowel de structurele invloed als gevolg van de leerlingstijging (€ 950k) als de incidentele invloed (€ 450k, aanwending NPO) opgenomen. Ook de arbeidsmarkttoelage (€ 303k) die als een incidentele subsidie in het kader van NPO startte maar vanaf 2024 structureel ingezet wordt, maakt hiervan onderdeel uit. De interne kosten voor vervanging van verlof en ziekte zijn € 162k hoger dan vorig jaar. Ook de externe inhuur is toegenomen ten opzichte van 2021 (met € 264k). Dit wordt deel verklaard door de NPOgerelateerde inzet voor 12 maanden (versus 5 maanden) en deels doordat ziekte extern ingevuld moest worden. Daarnaast zijn de kosten voor scholing € 79k hoger dan in 2021 als gevolg van de eerder genoemde toegenomen studiefaciliteiten.

Hiertegenover staat dat de dotatie aan de personele voorzieningen substantieel lager is (€ 210k). In 2021 is de voorziening RVU gevormd wat leidde tot een forse dotatie. In 2022 is hiervan de uitputting grotendeels zichtbaar.

Instellingslasten

De stijging van de instellingslasten komt voor een belangrijk deel voort uit hogere kosten als gevolg van de leerlingenstijging en weer uitgevoerde leerlingenactiviteiten zoals excursies en reizen (€ 204k). De overige kosten zijn tevens toegenomen, dit komt met name door € 45k hogere administratieve kosten, vanwege uitval van de financiële functie. Dit is extern ingevuld. Het overige betreft een stijging in de niet private leerlingenactiviteiten.

8.3 De bedrijfsvoering van het Ir. Lely Lyceum

Het beleid is erop gericht te komen tot een sluitende exploitatie. Een sluitende exploitatie houdt in dat de reguliere inkomsten vanuit Rijk en gemeente dekkend zijn voor de daaronder vallende uitgaven en dat de niet van overheidswege bekostigde extra investeringen en activiteiten gedekt worden vanuit de van de ouders ontvangen bijdragen. Doordat de incidentele middelen momenteel een substantieel deel uitmaken van de begroting wordt in interne rapportages een uitsplitsing gemaakt van de structurele en incidentele exploitatie. Daaruit blijkt dat het Ir. Lely Lyceum op basis van de structurele middelen op een tekort uitkomt van € 185k. Naast de hogere kosten voor met name energie ondervindt het Ir. Lely Lyceum hinder van de financiële structuur van de bekostiging van de leerlingen. Per 1 oktober 2022 is de leerlingenstijging weliswaar conform begroting maar zodanig groot dat sprake is van voorfinanciering. Doordat de kleinere klassen momenteel vanuit NPO worden bekostigd is het negatieve exploitatieresultaat op basis van de structurele middelen redelijk beperkt gebleven.

De uitgaven die betaald worden uit de ouderbijdragen hebben betrekking op sociale activiteiten (schoolfeesten, door mentoren georganiseerde feestelijke bijeenkomsten of uitjes), maar ook op schoolreizen, buitenschoolse activiteiten en overige niet gesubsidieerde leerlingenactiviteiten, waaronder de opleiding Technasium en TTO. Door dit scherper in beeld te hebben en houden, ontstaat meer inzicht in de kostendekkendheid van de vrijwillige ouderbijdrage voor de niet gesubsidieerde activiteiten. Het verplichte vrijwillige karakter van de ouderbijdragen is overigens een onzekere factor en sterk van invloed op de uiteindelijk te ontvangen baten, terwijl de activiteiten en dus de bijbehorende uitgaven vaak lang van tevoren gepland en vastgelegd moeten worden. In het voorjaar van 2023 is gestart met een onderzoek naar de mogelijkheid om een zogenaamde Stichting Vrienden van het Ir. Lely Lyceum op te richten. Het beoogde doel is dat externe middelen (bijvoorbeeld donaties) worden aangetrokken om de extra curriculaire activiteiten onverminderd aan te kunnen blijven bieden en kansengelijkheid te stimuleren.

8.4 Ontwikkelingen in huisvesting en duurzaamheid

8.4.1 Ontwikkelingen in de huisvesting

Het beleid is op twee pijlers gestoeld:

- tijdige vervanging zodat het onderwijsproces en de daaraan ondersteunende processen ongestoord voortgang kunnen vinden;
- kwalitatieve verbetering van het onderwijsproces en de daaraan ondersteunende processen, zodat het onderwijs verbetert en de ondersteunende processen efficiënter en effectiever kunnen plaatsvinden.

Jaarlijks passen we hierop de investeringslijst aan. Deze beloopt vier jaren voortschrijdend. In de meerjarenbegroting maken we de effecten daarvan zichtbaar in de ontwikkeling van de afschrijvingen.

Het schoolgebouw is oud en feitelijk economisch en bouwtechnisch afgeschreven. Er zijn veel kwetsbare plekken. Dat maakt het onderhoud van het pand een blijvend punt van zorg. De hoge materiaalkosten en lange levertijdens hebben het uitvoeren van onderhoud een aantal keren bemoeilijkt. Ook de beperkte beschikbaarheid van uitvoerders speelde hierbij een rol. Onderhoud dat in 2022 is uitgevoerd betreft onder andere herstel en uitbreiding van de nieuwe fietsenstalling voor het personeel en de installatie van nieuwe cctv-camera's.

In april zijn er meerdere bijeenkomsten geweest met medewerkers én leerlingen over de herinrichting van de kantine, het ISC en de binnentuin. De sportvelden achter de school worden ingrijpend vernieuwd. Leerlingen van het Technasium hebben vorig jaar een onderzoek gedaan bij alle stakeholders (leerlingen, gymdocenten, buurtbewoners, tennisvereniging, de basketbalvereniging en de Richard Krajicek Foundation) en hebben de wensen vertaald naar een nieuw ontwerp. Dit hebben zij verwerkt in maquettes en een presentatie. De uitwerkingen van de leerlingen hebben als basis gediend voor een nieuw ontwerp. Het betreft een co-financiering van de Nationale Postcodeloterij/Richard Krajicek Foundation (2 ton), de Gemeente (50.000 euro) en Ir. Lely Lyceum (10.000 euro). Voor de zomervakantie is door diverse partijen hard gewerkt aan de vernieuwing van de sportvelden. In juli heeft Richard Krajicek het Lely Lyceum bezocht om de voortgang te bekijken. In september is het veld officieel geopend.

De gesprekken die in 2021 zijn gestart met de gemeente Amsterdam om te bezien of de huisvesting op de langere termijn nog passend zal zijn bij het verwachte leerlingenaantal en onderwijsinhoudelijke wensen, zijn voortgezet in 2022. Ook is hierbij gesproken over de mogelijkheid om zelf een renovatie uit te voeren waarbij de gemeente mogelijk garant staat als economisch eigenaar. Deze gesprekken hebben nog niet tot concrete afspraken geleid.

8.4.2 Ontwikkelingen met betrekking tot duurzaamheid

In 2022 hebben wij een energiescan laten uitvoeren om verbetermaatregelen ten aanzien van duurzaamheid te identificeren. Naar aanleiding van deze scan is besloten om over te gaan tot het laten leggen van zonnepanelen. Andere maatregelen die in 2022 zijn onderzocht betreffen verdere isolatie van het pand en het vervangen van de lichtbronnen door LED-verlichting. In 2022 zijn hiervoor offertes aangevraagd.

Daarnaast hebben wij architect Frans Tauber gevraagd om een ontwerp en kostencalculatie voor een renovatie van het schoolgebouw. De maatregelen rondom duurzaamheid worden zoveel mogelijk geïncorporeerd in dit plan om de investeringen zo efficiënt mogelijk te laten plaatsvinden.

8.4.3 Toekomstige ontwikkelingen in huisvesting en duurzaamheid

In het jaarplan voor 2023 zijn onderstaande gewenste ontwikkelingen opgenomen.

- Eigentijdse voorzieningen:

Renovatie van de binnentuin, kantine en ISC: architect Frans Tauber heeft een ontwerp gemaakt. De verwachting is dat in 2023 de voorbereidingen worden getroffen en uitvoering plaats vindt in 2024.

- Verdere verkenning renovatie van de verschillende vleugels in het gebouw.

De wens is om voor TTO een soortgelijke herkenbare ruimte te realiseren als momenteel voor Technasium bestaat. De TTO-activiteiten krijgen in de school een zichtbare plek (vlaggen, letters, foto's), daarnaast wordt een wereldbol in de schooltuin geplaatst. In 2023 moet de school technasium én internationalisering/TTO uitstralen.

- Verduurzaming pand:

Onderzoeksbureau Enpron heeft in 2022 een aantal energiebesparende maatregelen benoemd. Deze zullen in 2023 worden uitgevoerd. Onderdeel daarvan is een forse investering in LED verlichting en zonnepanelen.

8.5 Beleidsvoornemens en resultaten

Voor het jaar 2022 zijn in het jaarplan de volgende doelen opgenomen:

- De middelen worden doelmatig ingezet en het Ir. Lely Lyceum blijft binnen de begroting.
- Duurzame financiële toekomst van de school middels toename aantal leerlingen tot circa 1.100 in het jaar 2022 (startjaar vigerende Schoolplan Lely Lyceum 2018: 803 leerlingen).
- Kennis en ervaring opdoen en delen middels samenwerking met andere schoolbesturen op het gebied van bedrijfsvoering.
- In 2022 wordt de evaluatie van het huidige risicomanagement (gebaseerd op 2018) afgerond waarbij een koppeling met het weerstandsvermogen en andere financiële kengetallen wordt gelegd.

De doelmatige inzet van middelen is gerealiseerd. Hierover wordt zowel met de raad van toezicht als de PMR en binnen de schoolleiding met regelmaat gesproken. De financiële realisatie wijkt af van de begroting. In paragraaf 8.3.2.1 wordt toegelicht hoe deze afwijkingen zijn veroorzaakt.

De groei van de school is opnieuw conform planning gehaald. Dit vraagt de nodige aanpassingen in en van het gebouw zoals in paragraaf 8.4 is behandeld.

Afgelopen jaar is de eerste verkenning tot verdergaande bestuurlijke samenwerking met de OSB verder onderzocht. Aansluitend op de gesprekken tussen de bestuurders en beide raden van toezicht hebben de adviseur financiën en de business-controller met regelmaat contact met het hoofd financiële zaken van OSB. Daarnaast woont de adviseur financiën een aantal keer per jaar kennisbijeenkomsten bij. Een start met de evaluatie van het risicomanagement is gemaakt. Dit zal in 2023 worden afgerond in het verlengde van het nieuwe Schoolplan 2023/2027.

8.6 Treasuryverslag

Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de OCW-regeling van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 5 december 2018, nr. FEZ/1402273, zoals gepubliceerd in de Staatscourant. Hierin zijn regels opgenomen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten. De regeling heeft betrekking op de publieke middelen van de onderwijsinstelling. Wij verklaren deze regeling ook van toepassing op de private middelen. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen.

In de vergadering van 9 juni 2020 zijn de laatste wijzigingen in het treasurystatuut door de raad van toezicht, waarna de bestuurder het statuut heeft vastgesteld.

Het treasurybeleid heeft bij het Ir. Lely Lyceum primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten. De primaire doelstelling van het Lely Lyceum is het werkzaam zijn op het gebied van het voortgezet onderwijs. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling voor de treasury-functie bij het Lely Lyceum is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Liquiditeit op korte en lange termijn
- Lage financieringskosten
- Liquideerbare en risicomijdende beleggingen
- Kosteneffectief betalingsverkeer
- Inzet rente-instrumenten

Tot en met 2020 beschikte het Ir. Lely Lyceum over effecten om de overtollige liquiditeiten en de omvang van het rendement op het vermogen te optimaliseren. In 2021 is de belegging bij Rabobank Nederland vrijgevallen.

In het najaar van 2021 is een onderzoek gestart naar de mogelijkheid om gebruik te maken van schatkistbankieren. Marktontwikkelingen en prioritering van werkzaamheden hebben ertoe geleid dat het onderzoek in 2022 weinig gevolg heeft gekend. Gegeven de ontwikkelingen van de marktrente in het voorjaar van 2023 is besloten om geen verder vervolg te geven aan het onderzoek.

Het financiële beleid is hiermee sober te noemen. De liquiditeiten bestaan uit bankrekeningen (rekeningcourant en spaarrekeningen). Er worden geen effecten, derivaten, obligaties of andere financiële instrumenten aangehouden.

9. STERK IN TOEKOMST

9.1. Met vertrouwen op weg naar morgen: ons beleid de komende jaren

Jaarlijks evalueren we onze doelstellingen, herijken deze en waar nodig stellen wij bij. In onze jaarplannen maken we dat zichtbaar en vertalen dat vervolgens in onze begrotingen. De doelstellingen die wij onszelf voor 2023 hebben gesteld zijn in de afzonderlijke hoofdstukken behandeld.

Deze doelstellingen komt tot stand aan de hand van onderstaande uitgangspunten:

Wij bieden kwalitatief hoogstaand én toekomstgericht onderwijs. Door de focus te leggen op technologie en design, internationalisering en vergroting van het zelfbewustzijn van leerlingen bieden wij hen een uitstekende basis voor een vervolgopleiding en een succesvolle carrière:

- Wij bieden een ontwikkelingsgericht pedagogisch-didactisch klimaat in een veilige leeromgeving.
- Wij gaan positief met elkaar om en docenten en medewerkers leggen onderling de lat hoog.
- Wij vervullen als medewerker en docent een voorbeeldfunctie die wij uitdragen tijdens ons werk en daarbuiten.
- Wij vergroten het zelfbewustzijn van onze leerlingen en dagen hen uit door te stromen naar een hoger niveau.
- Wij bieden tweetalig onderwijs en hebben op alle niveaus aandacht voor resp. onderzoeken & ontwerpen en internationalisering.
- Wij stimuleren zelfstandig werken én samenwerken door aan de slag te gaan met vraagstukken van échte opdrachtgevers uit het bedrijfsleven en de wetenschap.

Onze kernwaarden zijn:

Koersvast, toekomstgericht, betrokken en grensverleggend

Proactief leren staat centraal op alle niveaus. Leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften behalen door de geboden begeleiding goede resultaten. Het onderwijs en de begeleiding zijn toekomstgericht: leerlingen verkrijgen zelfinzicht zodat zij goede keuzes kunnen maken, gericht op hun vervolgopleiding en de wereld van arbeid en beroep. Het Ir. Lely Lyceum stimuleert leerlingen de regie te nemen in hun eigen leerproces, zelfinzicht te krijgen, talenten te ontwikkelen, kansen te benutten en goede keuzes te maken. Samen met de leerling vergroten wij hun zelfvertrouwen, zelfbewustzijn en positief zelfbeeld. Dat noemen we: **Empowerment**.

Vanuit onze missie, kernwaarden en onderwijskundige visie heeft het Ir. Lely Lyceum zich ontwikkeld tot een school waar leerlingen, ouders en medewerkers erg trots op zijn. In het bijzonder zijn we trots op de volgende vijf sterke, onderscheidende punten. Deze vormen de basis van de daarbij vermelde ambitieuze doelstellingen.

1. We zijn een veilige school

Leerlingen en medewerkers kunnen alleen tot wasdom komen als er sprake is van een veilig sociaal klimaat. Onze leerlingen geven de school een 9,9 voor sociale veiligheid. We kennen een grote sociale controle. Onze pedagogische medewerkers zorgen voor een prettige, rustige en veilige sfeer op school.

Ambitie: we zijn een veilige school en willen dat zo houden. Omdat veiligheid niet stopt bij het schoolplein, intensiveerden wij in 2020 het overleg met externe veiligheidscoördinatoren. Dit zetten wij voort. Ook op bestuurlijk niveau zal het thema veiligheid aandacht blijven houden, onder andere vanwege de betrokkenheid bij het politieke Masterplan Zuidoost.

2. We dagen je uit om door te stromen naar een hoger niveau

Je komt pas aan presteren toe, als je daarvoor de kans krijgt. Op het Ir. Lely Lyceum krijg je die kans! Door je veel persoonlijke aandacht te schenken maken wij het je mogelijk om door te stromen van mavo naar havo en van havo naar vwo.

Ambitie: doorstroomcijfers (positie leerlingen in leerjaar 3 ten opzichte van hun basisschooladvies) blijven boven het landelijk gemiddelde (het Ir. Lely Lyceum scoort met 22% aanzienlijk beter dan de landelijke norm van -7%).

3. Uitdagend onderwijs voor elke leerling: Onderzoeksvaardigheden en internationalisering

Onderzoeksvaardigheden komen met name terug in het Technasium, bij de klassieke talen en tweetalig onderwijs. Een werkgroep is bezig een doorlopende leerlijn te ontwikkelen voor de gehele school. Sinds 2020 is Ir. Lely Lyceum een officieel erkend Technasium en wordt het vak 'pen' gegeven. Leerlingen werken aan opdrachten met vraagstukken van échte opdrachtgevers uit het bedrijfsleven of wetenschap.

Ambitie 3a: Aanbieden van onderwijs waar feedback op het proces en vaardigheden centraler staan, waarin leerlingen leren door te ervaren.

Ambitie 3b: Versterken en uitbreiden bèta-profiel

Ambitie 3c: Versterken en uitbreiden TTO-onderwijs. Ambitie 3d: Versterken en uitbreiden internationalisering (TTO en International Business School).

Ambitie 3e: Versterken en uitbreiden internationalisering d.m.v. koppeling met ondernemerschap.

4. Empowerment door (buitenschoolse) activiteiten

Samen vergroten wij je zelfvertrouwen, zelfbewustzijn en positief zelfbeeld. Dat noemen we: Empowerment. We gaan met jou op zoek naar de kracht en overtuiging om dingen te doen die je nog niet eerder deed. We stimuleren je om te laten zien wat je kunt bij één van onze (buitenschoolse) activiteiten. Geef je talent alle kans!

Ambitie: Brede vorming van leerlingen verankeren in de schoolloopbaan van leerlingen (Empowerment door (buitenschoolse) activiteiten).

5. Modern Gymnasium in Amsterdam-Zuidoost

Als jongste Gymnasium van de stad wil het Ir. Lely Lyceum een eigentijdse invulling geven aan de klassieke traditie.

Ambitie: Gymnasium-leerlingen uit Zuidoost en omgeving trekken. Geen loting of matching maakt dat aantrekkelijk. Wij willen een volwaardige gymnasium-opleiding aanbieden van leerjaar 1 t/m 6 met beide klassieke talen en klassieke culturele vorming. De uitverkiezing van onze klassieke talen docent Kurano Bigiman tot Amsterdammer van het Jaar 2021 heeft bijgedragen aan een positieve exposure van het Gymnasium. De aanmeldingen vielen met 12 leerlingen wel wat tegen.

9.2. Continuïteitsparagraaf en financiële vertaling van toekomstig beleid

Wij hebben onze strategische koers vertaald in een meerjarenbegroting voor de periode 2023 tot en met 2026. Deze is in de continuïteitsparagraaf opgenomen en toegelicht. Hieronder geven we vanuit deze meerjarenbegroting een overzicht van de kengetallen: aantallen leerlingen en aantallen fte's. Aansluitend presenteren wij het financiële overzicht over deze jaren.

Bij al deze overzichten is het besef belangrijk dat hoe verder weg de toekomst gelegen is, hoe lastiger deze is te begroten. De jaren 2023 en 2024 kunnen wij op basis van aannames inschatten, maar effecten van beleid en van nu nog onbekende ontwikkelingen de komende jaren zijn ongewis. De jaren 2025 en 2026 zijn dan ook meer indicatief bedoeld dan sturend.

9.2.1 A: Gegevensset

9.2.1.1 A1: Kengetallen – leerlingenaantallen

Leerlingenaantallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
per 1 oktober	1.001	1.115	1.219	1.308	1.368	1.398

Het aantal van circa 1.100 leerlingen is een richtinggevend 'eindgetal' als het gaat om de ideale schoolgrootte, rekening houdend met de capaciteit en architectuur van het pand en de onderwijskundige verdeling over de leerjaren en profielen. Om de te verwachten toename van leerlingen te kunnen huisvesten, is het Ir. Lely Lyceum in afstemming met de VO scholen in Zuidoost een nieuwbouwlocatie (De Nieuwe Kern geheten) nabij de ArenA aan het verkennen.

Vanaf 2020 houdt het Ir. Lely Lyceum rekening met een instroom eerstejaars van 225. In 2022 was de daadwerkelijke instroom 255 leerlingen. Zo is optimaal plek geboden aan leerlingen die bij ons hadden ingeschreven. Vanaf het schooljaar 2023/2024 wordt het aantal van 225 als maximum aangehouden in verband met de mogelijkheden van het pand.

N.B. De weergegeven leerlingenaantallen zijn de aantallen per peilmoment 1 oktober van het jaar 2022. Vanaf 2023 betreft het een prognose van de leerlingen per 1 oktober. Het aantal leerlingen per 31 december wijkt beperkt af van deze gegevens.

9.2.1.2 A1: Kengetallen – personeel

Personele bezetting in FTE	2021	2022	2023	2024	2025	2026
bestuur/management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
OP	69,35	78,65	80,51	80,51	83,51	85,01
OOP	22,67	30,42	24,96	25,96	27,46	27,96
totaal	93,02	110,07	106,47	107,47	111,97	113,97

Als gevolg van de groei van de instroom van leerlingen met ingang van schooljaar 2021/2022 is ook de aanname losgelaten dat het personeelsbestand stabiel in de begroting opgenomen kan worden. De benodigde OP formatie is gebaseerd op de aanname dat 1,5 fte OP per klas noodzakelijk is. In de schooljaren tot en met 2023/2024 wordt hierbij tevens rekening gehouden met relatief kleinere klassen in verband met de middelen NPO.

Ook voor het OOP dat direct aan het onderwijsproces te relateren is, wordt gebruik gemaakt van een ratio om te beoordelen in hoeverre sprake is van voldoende ondersteuning. Het OOP-personeel dat aangemerkt wordt als staf is in de basis minder afhankelijk van de leerlingenontwikkelingen. In de afgelopen twee jaren is echter wel een kwetsbaarheid en soms onderbezetting aanwezig geweest wat in 2022 ook heeft geleid tot een aantal uitbreidingen van staffunctionarissen.

De vacatureruimte is dus zowel voor OP als OOP gerelateerd aan de oorzaak en hoeveelheid van groei. In onderstaande tabel is zichtbaar wat deze berekening van vacatureruimte betekent voor de ratio's waarbij op drie ratio's wordt gestuurd:

Ratio's	2021	2022	2023	2024	2025	2026
leerling/OP	14,43	14,18	15,14	16,25	16,38	16,45
leerling/OOP en bestuur	42,29	35,49	46,96	48,52	48,07	48,27
leerling/totaal personeel	10,76	10,13	11,45	12,17	12,22	12,27

De ratio OP laat zien hoeveel leerlingen per fte worden bediend. Zichtbaar is dat deze voor de jaren 2021/2022 en 2022/2023 relatief laag ligt. Dit ligt voor een belangrijk deel aan de inzet van incidentele middelen. Als gevolg van de verlenging van de looptijd van de subsidie NPO wordt de lagere ratio in het schooljaar 2023/2024 gehandhaafd. In de meerjarenbegroting is verondersteld dat deze incidentele subsidie met ingang van schooljaar 2024/2025 niet op een andere wijze vervangen wordt en de groeps grootte vanaf dat moment verhoogd moet worden. Als gevolg hiervan neemt de ratio toe tot ruim boven de 16.

In de ratio OOP wordt al het OOP (onderwijs-gerelateerd en staf inclusief de rector) afgezet tegen het aantal leerlingen. Ook deze ratio is de eerste twee schooljaren iets lager dan gemiddeld zichtbaar is. Wel wordt verondersteld dat een minimaal gemiddelde ratio van 12,2 noodzakelijk is om de processen goed te laten verlopen. De ratio leerling/OOP en bestuur is in 2022 relatief laag in verhouding tot de andere jaren. Per 31 december 2022 zijn de PAL studenten meegeteld (7 fte). Als hiervoor wordt gecorrigeerd is de ratio 45,66 en ligt daarmee in lijn met de meerjarige ontwikkeling.

De totale ratio gaat als laatste in op de verhouding van al het personeel ten opzichte van de leerlingenaantallen. De bekende lage ratio voor de eerste twee schooljaren is ook hier zichtbaar. Tevens blijkt dat met ingang van het schooljaar 2023/2024 het aantal fte OP in lijn wordt gebracht met de structureel beschikbare middelen.

N.B. De weergegeven fte's betreft voor 2021 en 2022 de stand op 31 december. De aantallen vanaf 2023 betreft het begrote aantal fte's.

9.2.1.3 A2: Meerjarenbalans

Balans	Realisatie 31-12-2022	Begroot 31-12-2022	Begroot 31-12-2023	Begroot 31-12-2024	Begroot 31-12-2025	Begroot 31-12-2026
Materiële vaste activa	1.162.563	1.207.300	2.625.818	2.862.834	3.141.311	3.036.517
Vaste activa	1.162.563	1.207.300	2.625.818	2.862.834	3.141.311	3.036.517
Vorderingen	333.963	241.000	241.000	241.000	241.000	241.000
Liquide middelen	4.557.638	3.610.022	1.904.462	1.684.946	1.940.169	2.600.863
Vlottende activa	4.891.601	3.851.022	2.145.462	1.925.946	2.181.169	2.841.863
Activa	6.054.164	5.058.322	4.771.280	4.788.780	5.322.480	5.878.380
Algemene reserve	1.702.069	2.020.252	1.362.415	1.821.715	2.215.415	2.630.515
Bestemmingsreserve publiek	1.112.138	465.150	807.446	300.446	300.446	300.446
Bestemmingsreserve privaat	432.635	436.183	451.183	451.183	451.183	451.183
Eigen vermogen	3.246.842	2.921.584	2.621.043	2.573.343	2.967.043	3.382.143
Voorzieningen	906.150	916.738	930.238	995.438	1.135.438	1.276.238
Voorzieningen	906.150	916.738	930.238	995.438	1.135.438	1.276.238
Kortlopende schulden	1.901.172	1.220.000	1.220.000	1.220.000	1.220.000	1.220.000
Vreemd vermogen	1.901.172	1.220.000	1.220.000	1.220.000	1.220.000	1.220.000
Passiva	6.054.164	5.058.322	4.771.280	4.788.780	5.322.480	5.878.380

De mutaties in de balans zien met name toe op de materiële vaste activa, het eigen vermogen en de voorzieningen.

De mutaties van de vaste activa betreffen de investeringen uit hoofde van ICT, groot onderhoud en reguliere vervangingsinvesteringen.

Het saldo van de liquide middelen wijzigt aan de hand van de overige mutaties en vormt daarmee feitelijk de sluitpost van de balans.

Het eigen vermogen muteert per 1 januari 2022 met € 0,4 miljoen in verband met de prospectieve verwerking van de stelselwijziging inzake de verwerking van groot onderhoud. In de realisatie van 2022 en de begroting van 2023 is een afname van de algemene reserve zichtbaar. Dit betreft het structurele exploitatieresultaat. De publieke bestemmingsreserves daarentegen nemen toe in de realisatie van 2022 als gevolg van de subsidie NPO, de subsidie collectieve werkdrukmiddelen en de subsidie vanuit het Samenwerkingsverband in verband met de ondersteuningsmiddelen. De baten die worden ontvangen kunnen niet geheel ingezet worden, het verschil hiertussen wordt toegevoegd aan deze reserves. In 2023 en 2024 worden deze middelen alsnog ingezet en onttrokken aan deze reserve.

In tegenstelling tot eerdere jaren wordt vanaf 2023 verondersteld dat er geen (negatief) resultaat zichtbaar is op de private activiteiten. Lely Lyceum is voornemens om een stichting "vrienden van" op te richten.

De gelden die hier worden ontvangen worden gebruikt om eventuele tekorten af te dekken. Als deze aannahme correct blijkt te zijn zal beoordeeld worden hoe deze bestemmingsreserve het beste aangewend kan worden.

De voorzieningen blijven in de jaren 2022 tot en met 2024 onder de grens van € 1 miljoen. Dit heeft te maken met de aanwending van de voorziening RVU. In 2024 is deze geheel afgerond en vanaf 2025 is daarom opnieuw een opbouw van de overige personele voorzieningen zichtbaar.

De kortlopende vorderingen en schulden blijven ongewijzigd, verondersteld wordt dat hier geen majeure wijzigingen in plaats vinden.

Financiële kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Norm
Solvabiliteit 1							
Eigen vermogen/totaal passiva	0,50	0,54	0,55	0,54	0,56	0,58	< 0,50 (*)
Solvabiliteit 2							
Eigen vermogen incl. voorzieningen/totaal passiva	0,73	0,69	0,74	0,75	0,77	0,79	< 0,30
Liquiditeit							
Vorderingen+liquide middelen/kortlopende schulden	3,05	2,57	1,76	1,58	1,79	2,33	< 1,00
Liquiditeit							
Absolute omvang	€ 3.995.332	€ 4.557.638	€ 1.904.462	€ 1.684.946	€ 1.940.169	€ 2.600.863	€ 100.000,-
Rentabiliteit							
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering/totale baten	-0,02	0,02	-0,02	-0,00	0,03	0,03	-
Weerstandsvermogen							
Eigen vermogen - materiële vaste activa/rijksbijdragen	0,16	0,16	-0,00	-0,02	-0,01	0,02	< 0,05 (*)
Mogelijk bovenmatig vermogen							
https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde	1,48	1,67	0,75	0,55	0,48	0,47	> 1,00
Huisvestingsratio							
Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten/totale lasten	0,05	0,06	0,07	0,07	0,07	0,07	> 0,10 (*)

(*) Deze kengetallen worden door de Inspectie van het Onderwijs vanaf 2021 niet langer gebruikt als norm. Omdat Ir. Lely Lyceum deze norm altijd als interne norm heeft gebruikt, zijn deze gelijk gebleven.

Uit de kengetallen van de meerjarenbegroting blijkt dat Ir. Lely Lyceum een gezonde financiële positie kent de komende jaren. Solvabiliteit 1 ligt relatief dicht in de buurt van de norm. Solvabiliteit 2 ligt flink hoger dan de norm. De waarde van de voorzieningen draagt hier in zeer belangrijke mate in bij.

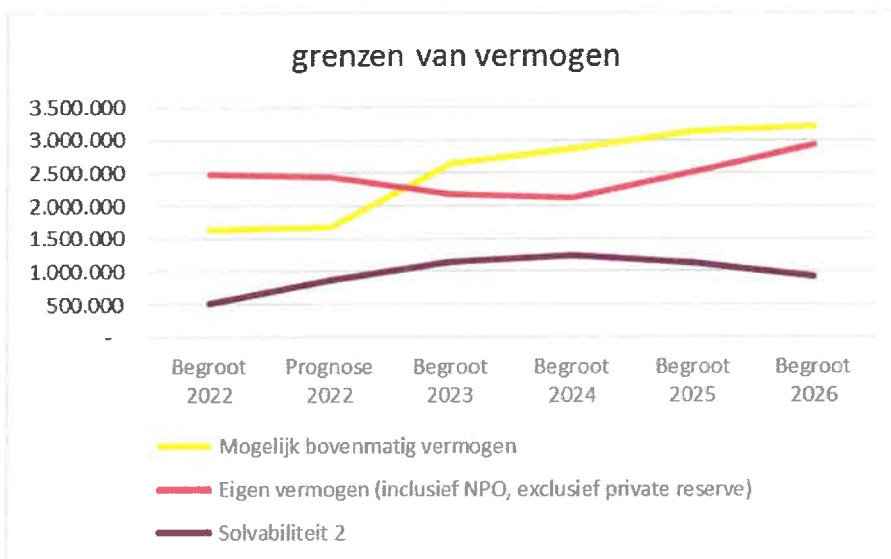
Ook de liquiditeiten zijn hoog in relatie tot de norm. Als gevolg van de uitgaven voor groot onderhoud die de komende jaren wat hoger liggen dan gemiddeld in de afgelopen jaren loopt dit kengetal terug.

De rentabiliteit laat gemiddeld een gewenste trend zien tot en met 2024. Voor de jaren 2025 en 2026 wordt de positieve rentabiliteit verklaard door een ingeschatte bate voor de subsidie verbetering basisvaardigheden waar nog geen concrete uitgaven aan zijn gekoppeld. Dit zal naar verwachting in de volgende meerjarenbegroting bekend zijn.

Het kengetal weerstandsvermogen neemt langzaam af omdat gekozen is voor de rekenmethode waarbij de waarde van de activa in mindering wordt gebracht op het eigen vermogen. In de uit te voeren analyse van het cyclisch risicomanagement en het daarbij gewenste eigen vermogen zal bezien worden of dit kengetal in meerjarenperspectief nog bruikbaar blijft.

Uit de signaleringswaarde bovenmatig vermogen kan afgeleid worden dat Ir. Lely Lyceum momenteel wellicht een te hoog vermogen heeft. Onderdeel van dit vermogen vormt ook de publieke bestemmingsreserve NPO die eind 2021 is gevormd. Indien hiervoor wordt gecorrigeerd is de signaleringswaarde 1,48. Dat kan nog steeds indiceren dat het eigen vermogen te hoog is. In 2023 wordt het risicomanagement herzien gelijktijdig met het opstellen van het nieuwe Schoolplan. Onderdeel hiervan is beoordelen van het benodigde vermogen in relatie tot de reguliere bufferfunctie en het opvangen van mogelijke risico's. Tot op heden vraagt de raad van toezicht om een minimaal eigen vermogen van € 3 miljoen. Daaraan voldoet de school momenteel niet. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026 is een analyse gemaakt van de financiële positie van het Ir. Lely Lyceum.

Om een beter beeld te krijgen van hoe het eigen vermogen zich beweegt tussen de boven- en ondergrens is één en ander in een grafiek opgenomen:



Waar in het jaar 2022 nog sprake is van een eigen vermogen dat hoger is dan de onwenselijke bovengrens, is zichtbaar dat het eigen vermogen zich in de komende drie jaren mooi beweegt tussen de beide grenzen. Hieruit mag afgeleid worden dat er voldoende bufferfunctie is om die risico's te dragen die niet beheerst kunnen worden of enkel tegen onaanvaardbaar hoge kosten. En dat er geen structurele indicatie is van een mogelijk bovenmatig vermogen.

De huisvestingsratio is per jaareinde 2020 éénmalig hoog in verband met een gedane spoedaanvraag huisvesting. Vanaf 2021 is de ratio betrekkelijk laag. In de loop van de jaren neemt deze langzaam toe als gevolg van het activeren van de uitgaven voor groot onderhoud.

9.2.1.4 A2: Meerjaren staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Rijksbijdragen	12.443.074	10.987.200	11.856.600	12.010.000	12.928.000	13.571.300
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	144.737	84.610	100.000	100.000	100.000	100.000
Overige baten	401.021	377.500	604.900	635.100	647.200	692.400
Baten	12.988.832	11.449.310	12.561.500	12.745.100	13.675.200	14.363.700
Personeelslasten	10.320.114	9.345.400	10.089.200	9.897.200	10.230.700	10.614.900
Afschrijvingen	239.304	292.830	381.600	478.400	545.300	578.500
Huisvestingslasten	681.306	590.200	789.200	739.700	711.300	733.100
Overige lasten	1.515.399	1.316.600	1.555.000	1.665.500	1.782.200	2.010.100
Lasten	12.756.123	11.545.030	12.815.000	12.780.800	13.269.500	13.936.600
Saldo baten en lasten	232.710	-95.720	-253.500	-35.700	405.700	427.100
Saldo financiële baten en lasten	-9.070	-6.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
Resultaat	223.640	-101.720	-265.500	-47.700	393.700	415.100

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen nemen in de komende jaren flink toe. Enerzijds is de stijging van de leerlingenaantallen hier een duidelijke oorzaak. Daarnaast geldt dat in het jaar 2026 de overgangsregeling van de bekostigingssystematiek is afgelopen. Als gevolg van deze overgangsregeling ontvangen alle schoolbesturen in 2023 60% van de nieuwe bekostigingssystematiek en 40% van de oude systematiek. In het geval van Lely Lyceum genereert de nieuwe systematiek een hogere bekostiging die dus nog niet volledig wordt genoten in 2022 tot en met 2025. In de rijksbijdragen is nog een derde element van belang. In de jaren 2021 tot en met 2023 is de subsidie NPO ontvangen. Vanaf 2024 vervalt deze subsidie. Echter, door de subsidie verbetering basisvaardigheden⁵ (die in 2026 structureel onderdeel van de lumpsum wordt) is er geen dip van de rijksbijdrage zichtbaar. Lely Lyceum heeft, als voorschot op de toekenning (en in overeenstemming met berichtgeving van de VO-raad en andere schoolbesturen), ervoor gekozen om in de jaren 2024 en 2025 ook een bedrag van ongeveer € 0,4 miljoen baten op te nemen. Hiermee veronderstelt het Ir. Lely Lyceum dat OCW de incidentele NPO middelen op een structurele wijze continueert.

Overige baten

De overige baten nemen tevens toe vanaf 2023. Dit betreft met name de nieuwe subsidie school en omgeving voor € 0,2 miljoen. De overige toename ziet toe op de zogenaamde derden geldstroom, namelijk de op gelden die wij innen bij ouders ten behoeve van het kunnen (blijven) aanbieden van excursies en verdieping van het reguliere (wettelijke) onderwijs dat wordt gegeven. Daarbij kan gedacht worden aan TTO, Technasium en Maatwerk. Deze bijdrage stijgt als gevolg van de stijging van de leerlingenaantallen. Hier staan kosten voor een gelijk bedrag tegenover.

⁵ Voor deze subsidie moeten nog plannen geschreven worden. Omdat niet exact bekend is waaraan deze middelen besteed gaan worden zijn hiervoor nog geen kosten opgenomen. Dit zal in de meerjarenbegroting 2024-2027 tot uiting komen.

Personele lasten

Voor de verwachte ontwikkelingen ten aanzien van het eigen personeel wordt verwezen naar paragraaf 9.3.1.2. In tegenstelling tot de rijksbijdrage stijgen de personele lasten niet automatisch elk jaar. De reden hiervan is dat per schooljaar wordt beoordeeld hoe groot daadwerkelijk de vacatureruimte is op basis van het aantal klassen. Nu dat de instroom meerdere jaren vol is geweest ontstaan ook langzamerhand in de bovenbouw vollere klassen. Vanaf 2025 slaat deze ontwikkeling juist weer om. Alle klassen zijn dan vol en er ontstaan meer klassen en daardoor een grotere vacatureruimte.

De vacatureruimte is dus zowel voor OP als OOP gerelateerd aan de oorzaak en hoeveelheid van groei.

In de meerjarenbegroting is een inschatting gemaakt van de noodzakelijke dotatie voor de voorzieningen jubilea, langdurig zieken, spaarverlof en transitievergoeding. Deze dotaties zijn gebaseerd op de huidige inschattingen en worden meerjarig gehandhaafd.

Afschrijvingskosten

De lasten van afschrijving laten een constant stijgend beeld zien. Dit houdt verband met het activeren van de uitgaven voor groot onderhoud. De post afschrijvingen is gebaseerd op de MIP voor de reguliere vervangingsinvesteringen van alle activa. De MOP is gebruikt als basis voor de investeringen samenhangend met groot onderhoud.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten nemen in de komende jaren licht af. Dit als gevolg van de vastgelegde contractprijzen voor gas en elektra tot en met 2025. In 2026 zijn deze kosten gelijk gehouden aan 2025. Doordat in alle jaren rekening wordt gehouden met inflatie zijn de kosten in 2026 voor het eerst weer hoger. In de berekening van de kosten voor energie is momenteel nog geen rekening gehouden met de terugwinning van de nog te installeren zonnepanelen.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten hebben een toenemende kostenstructuur. Evenals bij de rijksbijdrage ligt ook hier de oorzaak bij de stijgende leerlingenaantallen. Daarnaast zijn hier vanaf 2023 (een deel van) de kosten opgenomen samenhangend met de subsidie school en omgeving.

Financiële baten en lasten

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is verondersteld dat de rente ook in de komende jaren negatief blijft. Gezien de marktontwikkelingen is dit niet lange realistisch. De realisatie zal op dit punt afwijken.

9.3 B: Overige rapportages

9.3.1 B1: Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Als definitie van risicomanagement kiezen we voor de volgende formulering: risicomanagement is het geheel van activiteiten en maatregelen gericht op het expliciet en systematisch omgaan met en het beheersen van risico's.⁶

Risico is daarbij omschreven als het effect van onzekerheid op doelstellingen. Het Ir. Lely Lyceum heeft doelstellingen en wil deze bereiken door activiteiten uit te voeren en daartoe mensen en middelen in te zetten. Onzekere voorvallen kunnen echter een (positief of negatief) effect hebben op het bereiken van de doelstellingen of de mate waarin dat lukt. Door middel van risicomanagement anticiperen we zoveel mogelijk op risico's en hun potentiële effecten en nemen we maatregelen om deze risico's dan wel hun effecten afhankelijk van aard en impact te voorkomen, te mitigeren of te accepteren.

Risico's zijn uit de aard der zaak voorstelbaar, maar niet voorspelbaar. In dat laatste geval spreken we niet van risico's, maar van managementissues. Deze dienen binnen de organisatie/de bedrijfsvoering te worden opgevangen c.q. verwerkt.

Risicobeheersing pakken we langs drie lijnen aan:

- Formuleren van risicomanagement en implementatie daarvan.
- Verankering van risicomanagement binnen projecten.
- Zorgen dat de basis op orde is: borging van checks and balances langs de "three lines of defence".

Hieronder rapporteren we over de stand van zaken van deze drie lijnen (paragraaf 9.4.1.1 tot en met paragraaf 9.4.1.3). Daarna gaan we in op de risicobeheersing in 2021 (paragraaf 9.4.2).

9.3.1.1 Organisatiebreed risicomanagement

Bij het opstellen van het Schoolplan 2018-2022 is ook een risico-analyse uitgevoerd. De risico's die hierbij zijn geconstateerd zijn tot en met 2021 altijd onderdeel geweest van de managementrapportages. Gedurende 2021 is vastgesteld dat deze risico's steeds minder van toepassing zijn als gevolg van de ontwikkelingen die de school heeft doorgemaakt. Voor het jaar 2022 is daarom besloten om enkel te rapporteren over die risico's die zich daadwerkelijk hebben voorgedaan. In paragraaf 9.4.2 worden deze risico's allemaal behandeld los van de vraag of deze zich hebben voorgedaan.

Vooruitlopend op het opstellen van het nieuwe Schoolplan 2023-2027 is in het najaar van 2021 een sessie georganiseerd door de business-controller waarbij een eerste aanzet is gedaan voor een nieuwe risico-analyse. Daarbij is geconstateerd dat binnen het Ir. Lely Lyceum behoefte is aan nadere scholing voor de schoolleiding van de achtergrond en werking van het cyclisch risicomanagement voordat tot een goede nieuwe analyse van de risico's gekomen kan worden. Als gevolg van wisselingen en uitbreiding van de schoolleiding is eind 2022 besloten dat het opportuun was het huidige Schoolplan te verlengen tot en met 31 juli 2023.

⁶ Bron: Naris

In het voorjaar van 2023 zijn de stappen gezet om het Schoolplan op te stellen. Het in 2023 vast te stellen risicomanagement is in het verlengde van dit Schoolplan opgesteld en kent hetzelfde proces als vijf jaar geleden:

Contextanalyse: hoe ziet de omgeving van de school eruit en wat zijn onze (strategische) doelstellingen.

Risico-identificatie: welke risico's zijn voorstelbaar die deze doelstellingen kunnen beïnvloeden, verdeeld in vier categorieën volgens COSO II⁷:

- a. risico's op het gebied van de strategische doelstellingen dan wel op de manier waarop we die doelstellingen proberen te bereiken;
- b. risico's op het gebied hoe wij onderwijs geven en onze onderwijsprocessen en de daaraan ondersteunende processen hebben ingericht;
- c. risico's op het gebied van compliance (het voldoen aan wet- en regelgeving, maar ook het voldoen aan door onszelf opgestelde procedures, afspraken, protocollen e.d.);
- d. risico's ten aanzien van de betrouwbaarheid van de P&C-cyclus, de P&C-documenten en het geldbeheer.

Risicoanalyse: wat kan de impact zijn van deze risico's en hoe groot is de kans dat ze zich voor doen en als ze zich voordoen, wat dan de impact is. Deze weging (kans x impact) heeft geleid tot prioritering: risico's met hoge prioriteit, risico's met gemiddelde prioriteit en risico's met lage prioriteit.

Risicobeheersing: bij alle hoge risico's en gemiddelde risico's worden beheersmaatregelen geformuleerd, gericht op minimaliseren van de kans en/of de impact, verleggen van het risico of voorkomen dat het risico zich voordoet en bezien welk restrisico er bestaat. Daarbij is vervolgens ingeschat of dat restrisico aanvaardbaar is. Bij de lage risico's is ingeschat of ze aanvaardbaar zijn en er derhalve geen beheersmaatregelen noodzakelijk zijn, dan wel (als ze niet aanvaardbaar zijn) welke beheersmaatregelen toch ingezet moeten worden.

9.3.1.2. De basis op orde: checks and balances volgens de "three lines of defence"

De "first line of defence" betekent dat (de leiding van) de staf de zaken procesmatig en controlematig goed op orde heeft. In de praktijk zijn werkprocessen goed ingevoerd en bekend bij de functionarissen. Wel bestaan nog diverse wensen voor verdere digitalisering bij zowel de afdeling financiën, PZ als de leerlingenadministratie. De voorkeur gaat er naar uit om deze wensen eerst uit te voeren alvorens het handboek AO/IC (administratieve organisatie en interne controle)) te actualiseren. In de organisatie van de P&C-cyclus zelf zijn de verschillende rollen en verantwoordelijkheden (van bestuur en van staf) al goed geborgd. Hierover wordt jaarlijks door de business-controller gerapporteerd aan de raad van toezicht.

⁷ COSO is een wereldwijde standaard op het gebied van interne beheersing. In dit kader het COSO-rapport ontwikkeld, dat sinds haar eerste verschijning in 1992 is uitgegroeid tot een wereldwijd standaardwerk op het gebied van interne beheersing. Het oorspronkelijke COSO-rapport is in 2004 aangepast en uitgebreid als reactie op de trend dat organisaties in toenemende mate risicoanalyses uitvoeren als basis voor de inrichting van de organisatie en het systeem van interne beheersmaatregelen, het Enterprise Risk Management Framework (ERMF). Hiernaar wordt gerefereerd met COSO II.

Belangrijk element in de “second line of defence” is de aanwezigheid van een business-controller, die rechtstreeks valt onder de verantwoordelijkheid van de rector-bestuurder en die (als deze escalatie noodzakelijk is) zich rechtstreeks tot de raad van toezicht kan wenden. Hiermee zijn organisatorisch de “first line” (bedrijfsbureau) en de “second line” (business-controller) gescheiden ingericht en kan de controller zich onafhankelijk een mening vormen over de “first line”. Als gevolg van uitval van de functionaris FA en de conrector bedrijfsvoering is de business-controller gedurende 2022 voor een deel ook binnen de *first line of defence* werkzaam geweest. Hierbij is altijd expliciete aandacht geweest voor het behoud van controletechnische functiescheiding. De verhoogde inzet heeft dus niet geleid tot een doorbreking van de *lines of defence*. Door de rector-bestuurder en de business-controller is hierover ook gecommuniceerd met de raad van toezicht.

De activiteiten van de business-controller laten zich onderverdelen in *quality-based control* (waaronder uitvoeren van analyses op de doelmatigheid van processen, analyseren van en adviseren over de strategie-uitvoering, waarde toevoegen aan besluitvorming door bewaking van compliance en opstellen van business-cases) en *risk-based control* (waaronder regie voeren op het cyclisch risicomanagement, testen van interne beheersmaatregelen, toezien op de betrouwbaarheid van management-informatie). Daartoe woont de controller bestuurlijk overleg en vergaderingen van de raad van toezicht bij, geeft hij/zij (on)gevraagd advies over beleidsvoorstellen, bewaakt hij/zij de implementatie en kwaliteit van de P&C-cyclus en –documenten, voert hij/zij intern overleg waar nodig, onderhoudt hij/zij de contacten met de accountant en voert hij/zij controles en audits uit. Ook dit vindt conform plaats.

De “third line of defence” wordt ingevuld door de raad van toezicht. Onder meer in het toezichtkader en met de werkagenda, waarin de rapportages opgenomen zijn die de raad van toezicht wil ontvangen, is hieraan vorm en inhoud gegeven. Sinds een aantal jaren maakt de raad van toezicht gebruik van een auditcommissie, als gevolg hiervan is de kwaliteit van de oordeelsvorming waar het financiën en bedrijfsvoering betreft geoptimaliseerd. De vergaderingen van de auditcommissie worden bijgewoond door de rector-bestuurder en de business-controller.

De raad van toezicht kan de controller opdracht geven interne audits uit te voeren. Voorbeeld hiervan is de jaarlijkse rapportage over de werking van de P&C-cyclus en over de werking van cyclisch risicomanagement en –beheersing. Deze rapportage wordt jaarlijks aan de raad van toezicht uitgebracht gelijktijdig met het aanbieden van de managementletter van de externe accountant.

9.3.1.3. Risicomanagement binnen projecten

Sturingsdocumenten worden standaard voorzien van kritische succesfactoren (KSF-en), prestatie-indicatoren (PI's) en een risicoparagraaf. Deze werkwijze wordt ook bij projectplannen toegepast. De kwaliteit van deze inhoud wordt beoordeeld door de controller.

Lopende de voortgang van het project wordt inhoudelijk gerapporteerd door de projectleiding aan de opdrachtgever (meestentijds de rector-bestuurder) en worden deze elementen expliciet meegenomen. Hiermee wordt het risicobewustzijn bij projectleiders en (indien van toepassing) projectteamleden vergroot en wordt proactief met risico's omgegaan (preventiegericht).

Bij projecten met een hoog risicoprofiel (hoog afbreukrisico dan wel hoog financieel risico) worden go-no-go momenten ingebouwd: momenten waarop de rector-bestuurder zich expliciet buigt over de vraag of doorgaan met het project nog verantwoord is en zo ja, onder welke eventuele additionele voorwaarden. Hiermee wordt voorkomen dat er een “automatische trein” ontstaat waarbij het resultaat (verre) achterblijft bij de doelstellingen dan wel in geen verhouding meer staat tot de kosten.

Deze werkwijze is toegepast bij het verandertraject van brede scholengemeenschap naar lyceum met gymnasium (gestart in 2018). In het strategisch beleidsplan dat februari 2018 door de Raad van Toezicht is goedgekeurd, is een strategisch heroverwegingsmoment opgenomen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt door de business-controller beoordeeld of het, conform de afspraken, noodzakelijk is dat het formele moment van go-no-go expliciet onderdeel is van de gevraagde goedkeuring aan de raad van toezicht. De meerjarenbegroting 2023-2027 was het tweede jaar op rij waarbij deze explicitering niet noodzakelijk was.

9.3.2. B2: Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Deze paragraaf gaat in op de risico's behorend bij het Schoolplan 2018-2022. We verdelen de risico's daarbij onder in risico's/onzekerheden op de aandachtsgebieden Strategie, Operationele activiteiten, Financiële positie, Financiële verslaggeving en Wet- en regelgeving.

De volgende vijf risico's hebben hoge prioriteit en daarmee sturingsfocus gekregen:

Op het gebied van strategie

Risico dat het nieuwe sterke concept van het Ir. Lely Lyceum mislukt.

Dit kan diverse oorzaken hebben:

- de school is te weinig onderscheidend/ heeft een te weinig aantrekkelijk aanbod,
- er is teveel en te diverse concurrentie is dan wel dat het aanbod van andere scholen groeit,
- de kwaliteit van het personeel is onvoldoende/onvoldoende presterend personeel c.q. onbevoegd personeel blijft zitten,
- de examenresultaten vallen tegen.

Omdat hier de kern van de strategie van het Ir. Lely Lyceum wordt geraakt en deze strategie ook noodzakelijk is voor de levensvatbaarheid van de school, heeft dit risico de afgelopen jaren de hoogste aandacht gekend. Gezien de diverse oorzaken die het risico manifest kunnen maken, is ook een breed pallet van beheersmaatregelen van toepassing.

Zowel de instroom van eerstejaars leerlingen (280) versus begroot (215) als het groeiend aantal personeelsleden maken duidelijk meetbaar dat de school grote belangstelling kent. Juist de groei van het personeel betekent ook dat jaarlijks kritisch wordt gekeken naar de samenstelling en geschiktheid van het personeel. Weliswaar wordt gemerkt dat het aantrekken van personeel soms ingewikkeld is, het Ir. Lely Lyceum heeft geen lerarentekort.

We constateren dat dit risico niet manifest is geworden.

Onvoldoende draagvlak personeel.

Ook zonder de strategische veranderingen van de school is gemotiveerd personeel noodzakelijk: zij zijn de ambassadeurs van de school, hebben door hun directe contact met leerlingen invloed op de cultuur binnen de school en zijn randvoorwaardelijk voor kwalitatief goed onderwijs. Zeker nu de school voor belangrijke wijzigingen staat, is niet alleen draagvlak, maar ook enthousiasme voor deze koerswijzigingen bij het personeel noodzakelijk.

We constateren dat het draagvlak voor de ingezette koers onder het personeel vrij hoog is. Uit de belangstelling die jonge, nieuwe docenten hebben voor onze school en het feit dat wij in alle vacatures, ook op tekortvakken, hebben kunnen voorzien leiden we af dat hetgeen onze school onderwijskundig te bieden het Ir. Lely Lyceum voor personeel aantrekkelijk maakt.

We constateren dat dit risico niet manifest is geworden.

Op het gebied van operationele activiteiten

Risico dat er onvoldoende kwalitatief personeel in eigen dienst kan worden aangetrokken.

Dit heeft enerzijds een directe relatie met het eerste risico, maar ook zonder de nieuwe strategie is voor een school de mogelijkheid om kwalitatief goed personeel in eigen dienst te hebben en niet in te hoeven huren, essentieel.

Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 was het noodzakelijk een groot aantal nieuwe medewerkers aan te trekken als gevolg van de bijzonder hoge instroom leerlingen. Ondanks dat merkbaar was dat de respons in het voorjaar van 2022 lager was dan in 2021 heeft het Ir. Lely Lyceum opnieuw voor alle vakken, inclusief de zogeheten tekortvakken personeel kunnen aantrekken. De communicatie over onze koers lijkt effect te hebben.

We constateren dat dit risico niet manifest is geworden.

(Te) veel lesuitval als gevolg van ziekteverzuim.

Het terugdringen van ziekteverzuim blijft noodzakelijk, de verzuimcijfers van het Ir. Lely Lyceum blijven onverminderd hoog ondanks focus hierop. De jaarlijkse analyse heeft opnieuw uitgewezen dat het overwegend gaat om langdurig verzuim. Hiervoor is zowel interne als externe vervanging ingezet. Het uitval van lessen is hierdoor beperkt gebleven.

We constateren dat het risico niet manifest geworden is.

Ongewenste personen hebben toegang tot de school.

De kans van dit risico wordt, gegeven de beheersmaatregelen, als laag tot gemiddeld ingeschat. De gevolgen als het risico zich voordoet, kunnen hoog zijn. In 2022 is het sportveld direct naast de school gerenoveerd. Als gevolg hiervan is een duidelijk merkbare grotere 'trek' bij de achteringang van de school zichtbaar. In een enkel geval heeft dit geleid tot ongewenste bezoekers in de school. Dit heeft niet geleid tot negatieve effecten. Evaluatie van dit risico geeft aan dat wij in 2023 de prioriteit van dit risico moeten heroverwegen. Vooral nog blijft het een risico met hoge prioriteit.

Hoewel de prioriteit lager ligt dan bij hoge risico's, zijn de risico's met gemiddelde prioriteit nog van voldoende impact of is de kans dat zij voorkomen nog voldoende groot om daar oog voor te hebben.

Het betreft de volgende risico's:

Op het gebied van strategie

Onverwachte en belangrijke daling van het aantal leerlingen.

In 2022 is dit risico niet manifest geweest. Bij het opstellen van het nieuwe Schoolplan (en voortvloeiende risicomanagement) wordt tot herprioritering van dit risico overgegaan.

Op het gebied van operationele activiteiten

Onvoldoende kwalitatief goed personeel/te veel onbevoegd personeel.

Als gevolg van de groei van de school en de toenemende moeite om vacatures goed te vervullen wordt ook, in specifieke gevallen, overgegaan tot de inzet van onbevoegd personeel. Per 31 december 2022 waren van de 102 docenten (totaal OP minus de conrectoren en teamleiders) er 23 onbevoegd, die allemaal in opleiding zijn, en 79 bevoegd. Daarnaast worden de stagiaires die al ver in hun opleiding zijn, ook wel ingezet om kleine vacatures in te vullen.

Door de wijze van begeleiding en beoordeling van ons personeel (zie hoofdstuk 5) is Ir. Lely Lyceum in de overtuiging dat het personeel weliswaar niet in alle gevallen bevoegd is maar wel van voldoende kwaliteit is om het niveau van het onderwijs te garanderen.

Uitval van personeel op belangrijke functies leidt tot kwaliteits-/continuïteitsproblemen.

Waar de bezetting van docenten en OOP direct gerelateerd aan het onderwijsproces met name kans op onderbezetting kent als gevolg van ziekte (zie bovenstaand) is de bezetting van de diverse stafafdelingen nog kwetsbaarder omdat elke staffunctionaris zijn/haar eigen specialisme kent. Begin 2022 viel de conrector bedrijfsvoering/bestuursecretaris uit en vertrok de financieel medewerker. Ook kampte Ir. Lely Lyceum met onderbezetting van het roosterbureau als gevolg van ziekte. Door de medewerker PZ, collega's van de leerlingenadministratie, de business-controller en in sommige gevallen externe inzet, zijn verschillende aspecten van de eerder genoemde staffunctionarissen overgenomen. Het continuïteitsprobleem is zeer voelbaar geweest. Met dank aan de flexibiliteit van de collega's hebben zich geen kwaliteitsproblemen voor gedaan. In een enkel geval zijn rapportages niet geheel tijdig aangeleverd conform werkafspraken maar dit heeft een kwalitatief goede besluitvorming niet gehinderd. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025 was reeds aandacht gegeven aan een benodigde uitbreiding van de staf. Eind 2022 heeft dit tot gevolg gehad dat de staf weer bijna geheel op volledige sterkte was. In het voorjaar van 2023 is een bestuursecretaris aangetrokken waarmee dit traject is afgerond.

Tegenvallende examenresultaten.

Als gevolg van de coronacrisis waren in 2021 reeds de examenresultaten lager dan normaal gesproken. In 2022 heeft deze ontwikkeling zich voortgezet. Het plan van aanpak dat in het najaar van 2021 is opgesteld heeft daarmee onvoldoende meetbare effecten gehad. In het schooljaar 2022/2023 is dit plan van aanpak doorontwikkeld en ingebed in het systeem van kwaliteitszorg. De verwachting is dat deze maatregelen voldoende effect hebben om een verbetering van de examenresultaten te zien eind dit schooljaar.

Onvoldoende kennis van handelen bij een crisis/ramp.

Dit risico is niet manifest geworden. Wel leidt het uitvoeren van noodzakelijke brandwerende voorzieningen, de aanpassingen van de ontruimings- en brandmeldinstallatie en brandoefeningen tot verlaging van de impact bij een brand of soortgelijk voorval.

Er zijn geen risico's geïdentificeerd op het gebied van financiële positie, financiële verslaglegging en wet- en regelgeving. In het kader van de beoordeling van het risicomanagement is uiteraard wel naar deze drie aandachtsgebieden gekeken. Dat leidt tot de volgende rapportage over 2022:

Risico's/onzekerheden op het gebied van de financiële positie

Jaarlijks wordt het effect van de meerjarenbegroting op de financiële positie zichtbaar gemaakt in een meerjarenbalans (zie paragraaf 9.3.1.3). Zoals daarbij aangegeven daalt het eigen vermogen onder de eerder door de raad van toezicht gestelde ondergrens van 3 miljoen euro, maar is de gefundeerde verwachting dat als gevolg van de leerlingenstijging het eigen vermogen weer zal toenemen. De liquiditeit en solvabiliteit van het Ir. Lely Lyceum zijn nog steeds hoog, zie ook de kengetallen in hoofdstuk 8.

Risico's/onzekerheden op het gebied van de financiële verslaglegging

Al een aantal jaren laat de raad van toezicht zich schriftelijk door de business-controller informeren over de werking van de planning & control cyclus. De betreffende rapportage legt de raad van toezicht naast de bevindingen van de externe accountant vanuit de interim-controle. Beide rapportages sporen met elkaar en leiden tot de conclusies dat de kwaliteit van de interne organisatie, de planning & control cyclus en de daaruit voortkomende documenten voldoende is. Op dit vlak worden geen risico's/onzekerheden ingeschat.

Risico's/onzekerheden op het gebied van wet- en regelgeving

In het bestuurlijk overleg komen alle (voorstellen tot) besluit aan de orde. De rector-bestuurder, conrectoren, business-controller en staffunctionarissen hebben zitting in dit overleg. Continu aandachtspunt daarbij is het voldoen aan vigerende wet- en regelgeving. Waar eigen regelgeving noodzakelijk is (treasurystatuut, inkoopbeleid) wordt deze periodiek geëvalueerd en bijgesteld. Op naleving daarvan ziet de controller mede toe.

Het consequent toepassen van functiescheiding en het vier-ogen-principe maken fraude niet onmogelijk, maar wel moeilijk. Juist doordat het Ir. Lely Lyceum een kleine organisatie is, is het haast niet mogelijk dat zaken onzichtbaar blijven of tussen de wal en het schip vallen. Dit vergemakkelijkt de controle. Er zijn geen aanleidingen om op dit gebied risico's te onderkennen.

9.3.3 B3: Verslag toezichthoudend orgaan

Wij verwijzen u graag naar het volgende hoofdstuk, hoofdstuk 10, waarin de raad van toezicht over 2022 rapporteert.

10 VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

10.1 Introductie

De Raad van Toezicht heeft grote waardering en respect voor het personeel en de schoolleiding van het Ir. Lely Lyceum: voor de professionele inzet en voor de continuering van goed onderwijs conform de standaard van de school. Deze inzet past een verdiende welgemeende dank. De afgelopen jaren is voor leerlingen op alle fronten van de organisatie gewerkt aan een optimale voorbereiding op een succesvolle toekomst; zowel persoonlijk als professioneel. Hiermee heeft de school een duidelijke identiteit en ambitie, die na jaren van hard werken, inmiddels duurzaam is ingezet en herkenbaar is voor de wereld om de school heen. Dit geeft de Raad van Toezicht veel vertrouwen voor de toekomst van de school en de positie in de samenleving.

10.2 Code Goed Bestuur VO

Ir. Lely Lyceum heeft zich in zijn statuten gecommitteerd aan de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad. Dat geldt ook voor de Raad van Toezicht. De code is ingebed in de dagelijkse werkwijze van de Raad van Toezicht. De drie centrale uitgangspunten waarbinnen wordt gewerkt zijn het evenwicht tussen de 'zachte kant van goed bestuur' versus regels en richtlijnen, het dienen van de publieke belangen en het fungeren als knooppunt tussen de interne en externe omgeving. In de gesprekken met de rector-bestuurder is aandacht voor de organisatiecultuur van het Ir. Lely Lyceum en de mate waarin deze cultuur het Ir. Lely Lyceum in staat stelt om het schoolplan uit te voeren. Een onafhankelijke visie is hierbij van groot belang en wordt door middel van een kritische blik en informatievergaring gewaarborgd.

Er hebben zich gedurende 2022 geen situaties voorgedaan waarin de Code Goed Bestuur VO niet is nageleefd. Ook hebben zich geen situaties voorgedaan met (potentieel) tegenstrijdig belang.

10.3 Samenstelling

De samenstelling van de Raad van Toezicht heeft geen wisseling ondergaan in het afgelopen jaar. In het jaar 2022 heeft de Raad van Toezicht bestaan uit de volgende leden:

De heer J. Overmars, benoemd in 2019, herbenoembaar tweede termijn in 2023.

De heer Ir. A. Bottse MBA, benoemd in 2019, herbenoembaar tweede termijn in 2023.

De heer Drs. H.A.M. Bemelmans MBA (voorzitter), benoemd in 2019, herbenoembaar tweede termijn in 2023.

De heer Dr. R. Hayat, benoemd in 2020, herbenoembaar tweede termijn 2024.

Mevrouw Mr. M. Pe MEC, benoemd in 2021, herbenoembaar tweede termijn 2025.

Voor de nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht en de bestuurder wordt verwezen naar paragraaf 6.2

De Auditcommissie bestaat uit de heren Overmars en Hayat. De Werkgeverscommissie bestaat uit de heren Bottse en Bemelmans. In het jaar 2022 heeft de Rvt de Onderwijscommissie ingericht. Deze bestaat uit mevrouw Pe en de heer Bottse. Naast het lidmaatschap van de leden van de Raad van Toezicht aan een of meerdere commissies, hebben de heren Bottse en Hayat tweemaal per jaar overleg met vertegenwoordigers van de Medezeggenschapsraad. Verslag van deze gesprekken wordt gedaan in de vergadering van de Raad van Toezicht.

De leden hebben allen een maatschappelijke achtergrond en inbedding, waardoor zij het onderwijsveld goed kunnen overzien. Hierdoor kent het toezicht niet alleen diepgang, maar kan de toezichtstaak ook vanuit de samenleving een brede invulling krijgen. Daarbij wordt gewerkt in overeenstemming met de Governance Code Goed Onderwijsbestuur VO. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen elk een vergoeding ter hoogte van € 1.800,00 per jaar.

De volgende overleggen hebben plaatsgevonden:

- De Raad van Toezicht is vijf keer bij elkaar geweest om met de rector-bestuurder te vergaderen. De agenda voor de vergaderingen wordt opgesteld in overleg tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de rector-bestuurder.
- De Raad van Toezicht is een keer bij elkaar geweest zonder rector-bestuurder in verband met de zelfevaluatie van de RvT
- De Auditcommissie is drie keer bij elkaar geweest.
- De werkgeverscommissie is twee keer bij elkaar geweest.
- Een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht heeft een keer overlegd met leden van de Medezeggenschapsraad.
- De individuele leden van de Raad van Toezicht bezoeken daarnaast op eigen initiatief de school.
- In het licht van het onderzoek naar mogelijke samenwerking met Openbare Schoolgemeenschap Bijlmer (OSB), heeft de voorzitter samen met de rector-bestuurder drie keer overlegd met de voorzitter en rector – bestuurder van OSB.

10.4 Evaluatie

In 2022 is de evaluatie uitgevoerd door de Raad van Toezicht zelf. De Raad van Toezicht werkt samen in een goede sfeer, waarin collegialiteit, wederzijds vertrouwen, respect en gevoel van gezamenlijke verantwoordelijkheid door de leden ervaren worden. Er is daardoor alle ruimte om diverse onderwerpen te bespreken vanuit verschillende invalshoeken. Er is voldoende diversiteit, er zijn verschillende competenties en er is voldoende expertise aanwezig. Uit de evaluatie is gebleken, dat de Raad van Toezicht zich nog meer wil toeleggen op betrokkenheid bij het onderwijs. Hiervoor heeft zij een Onderwijscommissie ingesteld.

10.5 Rector-bestuurder

Het contact met de bestuurder verloopt naar tevredenheid. Er is een juiste agendering op basis van een goede jaarplanning met goede vergaderstukken. Deze worden op tijd aangeleverd, zodat zorgvuldig voorbereiden mogelijk is en de Raad van Toezicht duidelijk haar standpunten kan formuleren. De bestuurder informeert gevraagd en ongevraagd op een zorgvuldige manier. Tevens zijn de stukken voor de leden van de Raad van Toezicht beschikbaar in een digitale omgeving.

Met de bestuurder is medio april 2022 het beoordelingsgesprek gevoerd binnen de gesprekscyclus. Namens de Raad van Toezicht hebben de voorzitter en een lid van de Raad van Toezicht de gesprekken gevoerd.

10.6 Schoolorganisatie

Op de vijf vergaderingen van de Raad van Toezicht kwamen onder meer de volgende punten aan de orde: vaststelling van de klassenindeling inzake de regeling WNT voor 2022 en hieruit voortvloeiend de bezoldiging voor de Raad van Toezicht, goedkeuring jaarrekening 2021, goedkeuring jaarverslag 2021, goedkeuring jaarplan en begroting 2023 en behandeling van de kwartaalrapportages. De accountant is in 2021 benoemd.

Het proces van de jaarrekeningcontrole is goed verlopen. Gedurende het proces is er afdoende afstemming tussen de medewerkers van het Ir. Lely Lyceum en de accountant. Bijzonderheden worden afgestemd en in gezamenlijkheid zijn hiervoor passende oplossingen gevonden.

De oriëntatie op een mogelijke vorm van samenwerking, is een rode draad geweest in de overleggen van de Raad van Toezicht. Dit is gedaan op basis van het vooronderzoek en de planning vastgesteld in het jaar 2021. In december is de Raad van Toezicht akkoord gegaan met het onderzoek naar een toekomstige samenwerking met OSB en heeft daartoe een intentieverklaring getekend. De rectoren – bestuurders van beide scholen hebben van de individuele Raden van Toezicht de opdracht gekregen deze samenwerking verder uit te werken ondersteund door BMC.

In juni heeft de Onderwijsinspectie de school bezocht. Zij heeft gesproken met de voorzitter en een lid van de Raad van Toezicht over de wijze waarop het toezicht in de volle breedte wordt uitgevoerd. Mede naar aanleiding van dit bezoek, heeft de Raad van Toezicht besloten om een Onderwijscommissie in te stellen.

10.7 Verantwoording

Bij de bespreking van begroting, kwartaalrapportages en jaarrekening is telkenmale specifiek punt van aandacht geweest de wijze waarop de middelen van de school verworven, bestemd en aangewend worden. Middelen ontvangen van de ouders zijn met inachtneming van wet- en regelgeving en in overleg met de oudergeleding van de Medezeggenschapsraad vastgesteld, geïnd en besteed c.q. bestemd. Ook de overige middelen zijn rechtmatig verkregen. De bestemming en aanwending van de middelen zijn in overeenstemming met de vigerende wet- en regelgeving en inhoudelijk gericht op het realiseren van het vastgestelde beleid en van de daaruit voortvloeiende, voorgenomen activiteiten (doelmatigheid van inzet). Niet bestede middelen blijven bestemd voor de school. De Raad van Toezicht heeft in dat verband nadrukkelijk toegezien op beleidsrijke (meerjaren)begrotingen en op kwartaalrapportages, die over de voortgang van én de aanwending van de middelen én de realisering van de voorgenomen activiteiten rapporteren. Het treasurystatuut geeft tenslotte waarborgen voor een rechtmatig omgaan met de middelen van de school. In de jaarverslagen wordt daarover verslag gedaan.

Namens de raad van toezicht,

Harrie Bemelmans
Voorzitter

Jaarrekening 2022

1. Grondslagen voor de jaarrekening

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

De organisatie is een stichting; de voornaamste activiteit is het geven van goed onderwijs zonder het maken van winst te beogen. De organisatie betreft Openbare Stichting Ir. Lely Lyceum (hierna: Lely Lyceum). De Stichting is geregistreerd onder nummer 34109279 bij de Kamer van Koophandel. De stichting is gevestigd te Amsterdam.

Algemeen

De jaarrekening is onder de verantwoordelijkheid van het college van bestuur opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. Voor dit verslagjaar is gebruik gemaakt van XBRL (eXtensible Business Reporting Language), onderdeel van het Standard Business Reporting (SBR), de elektronische aanlevermethode van rapportages aan de overheid.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn op historische kosten gebaseerd. De jaarrekening is opgesteld in eenheden van € 1,-.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De jaarrekening heeft betrekking op een kalenderjaar.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In het verslag is een afzonderlijke continuïteitsparagraaf opgesteld.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van de stelselwijziging van de verwerking van de uitgaven voor groot onderhoud.

Tot 1-1-2022 was er sprake van een voorziening groot onderhoud. De voorziening voor groot onderhoud was gevormd ter egalisatie van de kosten van onderhoud van het gebouw en installaties. De onderhoudsverplichting werd bepaald op basis van actuele Meerjarenonderhoudsplannen (MOP), waarin alle onderhouds- en vervangingsaspecten werden meegenomen.

Ir. Lely Lyceum maakt gebruik van de overgangsbepalingen “kosten van groot onderhoud” conform RJ-uiting 2019-14, welke het mogelijk maakt om een overgang van ‘kosten van groot onderhoud via een voorziening’ naar ‘kosten van groot onderhoud in de boekwaarde van het actief’ in afwijking van hoofdstuk 140 ‘Stelwijzigingen’ te verwerken. Ir. Lely Lyceum verwerkt een wijziging waarbij wordt overgegaan van methode b naar methode a van alinea 212.445. Verwerking vindt plaats conform methode 3 conform 212.807, hetgeen een retrospectieve verwerkingswijze inhoudt vanaf het huidige boekjaar (2022) in afwijking van alinea 208 hoofdstuk 140 stelselwijzigingen. Dit betekent dat de onderhoudsvoorziening aan het begin van het boekjaar waarin de stelwijziging plaatsvindt (2022) vrijvalt ten gunste van het eigen vermogen.

Vanaf het huidige boekjaar (methode 3) wordt het verrichte groot onderhoud, dat aan de criteria voldoen RJ 212.201, in de boekwaarde van het actief verwerkt en wordt de componentenbenadering toegepast. De componentenbenadering hoeft bij methode 3 niet met terugwerkende kracht toegepast te worden voor reeds voor de stelselwijziging verwerkte activa.

De waarde van de voorziening groot onderhoud per 31 december 2021 bedraagt € 420k. Per januari 2022 is deze voorziening vrij gevallen ten gunste van het eigen vermogen wat leidt tot een verschuiving tussen deze posten. De verschuiving leidt niet tot een zichtbaar verschil in de diverse kengetallen:

Financiële kengetallen	2022	2021	2020	2019	2018	2017	Norm
Solvabiliteit 1							
Eigen vermogen/totaal passiva	0,52	0,50	0,50	0,54	0,59	0,63	< 0,50 (*)
Solvabiliteit 2							
Eigen vermogen incl. voorzieningen/totaal passiva	0,66	0,73	0,69	0,75	0,82	0,84	< 0,30
Liquiditeit							
Vorderingen+liquide middelen/kortlopende schulden	2,35	3,05	2,57	3,31	3,62	4,15	< 1,00
Liquiditeit							
Absolute omvang	€ 4.557.638	€ 3.995.332	€ 4.171.275	€ 3.847.945	€ 2.986.849	€ 2.541.806	€ 100.000,-
Rentabiliteit							
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering/totale baten	0,02	-0,02	0,19	-1,00	-4,0	-0,60	-
Weerstandsvermogen							
Eigen vermogen - materiële vaste activa/rijksbijdragen	0,16	0,16	0,23	0,30	0,32	0,37	< 0,05 (*)
Mogelijk bovenmatig vermogen							
https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde	1,61	1,48	1,65	nvt	nvt	nvt	> 1,00
Huisvestingsratio							
Afschrijvingskosten gebouwen en terreinen + huisvestingslasten/totale lasten	0,06	0,05	0,12	0,07	0,07	0,06	> 0,10 (*)

Financiële Instrumenten en risicobeheersing

Valutarisico

Het Lely Lyceum opereert in Nederland en loopt geen valutarisico's.

Prijsrisico

Het Lely Lyceum loopt nauwelijks prijsrisico's ten aanzien van de waardering van activa.



Rente- en kasstroomrisico

Het Lely Lyceum loopt renterisico over de rentedragende kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt Lely Lyceum risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Lely Lyceum risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen en schulden worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Kredietrisico

Het Lely Lyceum heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Inkomsten van de overheid zijn gegarandeerd en het liquiditeitsrisico is zeer beperkt. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Het Lely Lyceum heeft geen vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Tevens zijn geen leningen verstrekt aan participanten/verbonden partijen.

Het enige concrete kredietrisico dat bestaat betreft het feit dat de ouderbijdrage wettelijk gezien een vrijwillige bijdrage is waardoor deze vordering niet afgedwongen kan worden. Het risico bestaat dat gefactureerde ouderbijdragen niet geïnd zullen worden. Ook op grond van slechte financiële situaties van ouders kan formele kwijtschelding worden aangevraagd. Om het risico te minimaliseren wordt de mogelijkheid geboden om gespreid te betalen en wordt twee keer per jaar aangemaand. Indien nodig wordt een voorziening oninbaarheid gevormd om dit risico te mitigeren.

Liquiditeitsrisico

Voor zover noodzakelijk worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten. Gezien de hoogte van de liquiditeiten loopt het Lely Lyceum op korte termijn geen groot liquiditeitsrisico. Het Lely Lyceum is goed in staat om aan haar directe verplichtingen te voldoen.

Balanswaardering

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Gebruik van schattingen

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

- Personele voorzieningen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: overige vorderingen, geldmiddelen en overige financiële verplichtingen.

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

Overige vorderingen

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

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Materiële vaste activa

De waardering vindt plaats op basis van de aanschafwaarde verminderd met de lineaire afschrijvingen over het verstreken gedeelte van de economische levensduur.

De activeringsgrens voor inventaris en apparatuur bedraagt € 500. Aanschaffingen beneden de € 500 worden rechtstreeks ten laste van de exploitatierekening geboekt.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Artikelgroep	Omschrijving artikel	Afschrijvingstermijn in jaren
1	Computerapparatuur	3
2	Audiovisuele apparatuur	5
3	Huishoudelijke apparatuur	10
4	Kantoormeubilair	10
5	Overige	10
6	Schoolmeubilair	15
7	Inrichting vaklokalen	15
8	Verbouwingen	25
9	Gebouwen en terreinen (groot onderhoud)	10-25

Vanaf 1 januari 2022 komt deze voorziening te vervallen en is het groot onderhoud verantwoord via de materiële vaste activa op basis van de componentenbenadering. Deze stelselwijziging is prospectief doorgevoerd conform de overgangsregeling.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen, die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Financiële vaste activa

Obligaties worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De waardering geschiedt tegen geamortiseerde kostprijs. Baten en lasten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt, zodra de beleggingen worden verkocht of een bijzondere waardevermindering ondergaan, alsmede via het amortisatieproces.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van overige vorderingen zijn beschreven onder het hoofd financiële instrumenten. Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van maximaal 1 Jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde. De liquide middelen zijn per direct opeisbaar.

Eigen vermogen

In het eigen vermogen wordt een onderscheid gemaakt tussen algemene reserves en bestemmingsreserves.

De opgebouwde algemene reserve presenteert het gedeelte van het eigen vermogen, waarover het Lely Lyceum zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan beschikken voor het doel waarvoor de organisatie is opgericht. De algemene reserve bestaat uit publieke middelen.

De algemene reserve dient ter afdekking van:

- financiële risico's op het personele vlak. Voorbeelden hiervan zijn fluctuaties in de formatie, frictiegelden, kosten van vervanging bij ziekte en ontwikkeling van beleid met betrekking tot functiemix.
- investeringen in onderwijsvernieuwingen
- aanpassingen in huisvestingsbeleid

Het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd, omdat daaraan vanwege het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsreserves. Dit betreft opgebouwde reserves uit publieke middelen en niet-publieke middelen. De niet-publieke middelen kunnen worden beschouwd als private middelen.

De bestemmingsreserve niet-publieke middelen betreft in het verleden opgebouwde reserves ten behoeve van:

- opbouw reserves ten behoeve van Reizenfonds
- opbouw reserves ten behoeve van extra curriculaire en buitenschoolse activiteiten.

De publieke bestemmingsreserve is gereserveerd voor:

- onderwijsinnovatie en strategieontwikkeling. Deze bestemmingsreserve is gevormd bij de start van het huidige Schoolplan (2018) voor de betreffende looptijd (verlengd tot en met juli 2023). Evaluatie van het behoud van deze bestemmingsreserve vindt plaats na het vaststellen van het nieuwe Schoolplan.
- NPO (met ingang van 2021). Dit betreffen de middelen die in de jaren 2021 en 2022 zijn ontvangen en nog niet zijn besteed. Deze middelen worden in het schooljaar 2023/2024 ingezet passend binnen de doelstellingen van de menukaart zoals deze voor de subsidie NPO landelijk is ontwikkeld.
- Collectieve werkdrukmiddelen (met ingang van 2022). Deze bestemmingsreserve is gevormd naar aanleiding van de afspraken in de cao 2022/2023. Omdat de middelen laat in het jaar zijn afgesproken en uitbetaald heeft besteding binnen de gewenste kaders niet plaats kunnen vinden. In 2023 worden hierover afspraken gemaakt met het personeel. Besteding zal navenant plaatsvinden.
- Passend onderwijs (met ingang van 2022). Deze bestemmingsreserve is gevormd van ondersteuningsmiddelen die, in overeenstemming met afspraken met het samenwerkingsverband, mogen worden besteed in de jaren 2023 tot en met 2027. Het voornemen is om deze middelen in 2023 geheel aan te wenden.

Voorzieningen

voorzieningen worden, mits anders vermeld, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die een gevolg is van een gebeurtenis in het verleden en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

De voorzieningen zijn opgebouwd uit:

personeelsvoorzieningen (jubileumuitkeringen, voorziening persoonlijk budget, voorziening langdurig zieken, voorziening wachtgeld, voorziening transitievergoeding) en de voorziening groot onderhoud.

Voorziening jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en is gevormd om de kosten van toekomstige jubileumuitkeringen gespreid ten laste van het resultaat te kunnen brengen. De voorziening is berekend door per personeelslid te bepalen wanneer een recht op jubileumgratificatie ontstaat. De basis is het huidige salaris van de personeelsleden. Tevens wordt rekening gehouden met de verwachte blijfjans van het personeel.

Voorziening persoonlijk budget

De voorziening persoonlijk budget is gevormd voor verplichtingen uit hoofde van door onderwijspersoneel gespaard verlof uit het persoonlijk budget.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor verplichtingen op grond van RJ 271.025 voor personeelsleden die per balansdatum ziek zijn en waarvan de verwachting is dat de ziekte blijvend is, bij uitstroming in de WIA of ingeval van geen verlenging tijdelijke aanstelling. Per medewerker is bepaald wat de verwachting is van de duur van de ziekte. Voor het eerste ziektejaar is 100% voorzien en voor het tweede ziektejaar is gerekend met 70% doorbetalen van het loon.

Voorziening wachtgeld

De voorziening wachtgeld is opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van ex-personeelsleden die per balansdatum een WW-uitkering genoten. De uitgangspunten voor het bepalen van het recht op de aanvraag van een uitkering zijn bepaald door het UWV en WW+. Afhankelijk van de omvang en duur van het uitkeringsrecht wordt al dan niet een voorziening getroffen.

Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding is opgenomen voor die medewerkers, die naar verwachting in 2021 onvrijwillig uit dienst gaan. De omvang van de voorziening wordt bepaald door het in 2020 opgebouwde recht aan transitievergoeding.

Voorziening groot onderhoud

Vanwege de overgang van voorziening groot onderhoud naar de componentenbenadering, is deze gehele voorziening per 1 januari 2022 vrijgevallen.

Kortlopende schulden

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

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geoormerkte OCW-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

Op grond van de Nederlandse pensioenwet worden de Nederlandse regelingen primair volgens een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" in deze jaarrekening verwerkt. In deze benadering wordt de verplichting voortvloeiende uit een door de rechtspersoon gedane pensioentoezegging gebaseerd op de financieringsafspraken zoals vastgelegd in de uitvoeringsovereenkomst tussen het Lely Lyceum en pensioenuitvoerder.

Het Lely Lyceum heeft de verplichtingen inzake de pensioenrechten van haar personeel ondergebracht bij stichting Pensioenfonds ABP. Het Lely Lyceum betaalt hiervoor premies, waarvan 2/3 door de werkgever wordt betaald en 1/3 door de werknemer. Om de pensioenen (gedeeltelijk) te kunnen indexeren, moet de beleidsdekkingsgraad minimaal 110% zijn, voor volledige indexatie moet de beleidsdekkingsgraad 128% zijn. De beleidsdekkingsgraad was per 31 december 2021 105,0% (2020 93,3%). Het pensioenfonds heeft per 1 januari 2021 de premie verhoogd.

Het Lely Lyceum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Lely Lyceum heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa, indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Het Lely Lyceum houdt geen vreemde valuta aan. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Het Lely Lyceum kent geen transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zoals financiële leasing.

Bepaling reële waarde

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

2. Model A: Balans per 31 december 2022, vergelijkende cijfers per 31 december 2021 na resultaatsbestemming

1 Activa	31 december 2022	31 december 2021
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	<u>1.162.563</u>	<u>975.059</u>
Totaal vaste activa	1.162.563	975.059
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	333.963	239.073
1.7 Liquide middelen	<u>4.557.638</u>	<u>3.995.332</u>
Totaal vlottende activa	4.891.601	4.234.405
Totaal activa	6.054.164	5.209.464
2 Passiva	31 december 2022	31 december 2021
2.1 Eigen vermogen	3.246.842	2.603.304
2.2 Voorzieningen	906.150	1.218.238
2.4 Kortlopende schulden	1.901.172	1.387.922
Totaal passiva	6.054.164	5.209.464

3. Model B: Staat van Baten en Lasten jaar 2022, vergelijkende cijfers jaar 2021

		Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	12.443.074	10.987.200	9.622.611
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	144.737	84.610	113.946
3.5	Overige baten	401.021	377.500	439.625
	Totaal Baten	12.988.832	11.449.310	10.176.182
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	10.320.114	9.345.400	8.275.107
4.2	Afschrijvingen	239.304	292.830	187.300
2.3	Huisvestingslasten	681.306	590.200	666.553
4.4	Overige lasten	1.515.399	1.316.600	1.219.872
	Totaal lasten	12.756.123	11.545.030	10.348.832
	Saldo baten en lasten	232.710	-95.720	-172.650
5	Financiële baten en lasten	-9.070	-6.000	-5.638
	Resultaat	223.640	-101.720	-178.288

4. Model C: Kasstroomoverzicht jaar 2022, vergelijkende cijfers jaar 2021

(volgens de indirecte methode)

	31 december 2022	31 december 2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	232.563	-172.650
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	209.788	187.300
Waardeveranderingen	0	0
Mutaties voorzieningen	-312.088	86.789
	-102.300	274.089
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen	-94.885	301.792
Effecten	0	0
Kortlopende schulden	513.246	-319.101
	418.361	-17.309
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	548.623	84.131
Ontvangen interest	2.531	4.725
Betaalde interest	-11.601	-10.188
Mutaties overige financiële vaste activa	0	-175
	-9.070	-5.638
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	539.553	78.493
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-426.808	-611.848
Vrijval voorziening groot onderhoud t.g.v. eigen vermogen	420.045	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	29.516	357.412
Overige inv. in financiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	22.753	-254.436
Mutatie liquide middelen	562.306	-175.943
Beginstand liquide middelen	3.995.332	4.171.275
Mutatie liquide middelen	562.306	-175.943
Eindstand liquide middelen	4.557.638	3.995.332
Balans 31 december	4.557.638	3.995.332

5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

VA Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschafprijs 1-1-2022	Afschrijving cumulatief 1-1-2022	Boekwaarde 1-1-2022	Investering	Overige mutaties	Desinvestering	Afschrijving	Afschrijving desinvestering	Aanschafprijs 31-12-2022	Afschrijving cumulatief 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
1.2.1	Gebouwen en terreinen	286.492	16.030	270.462	83.960	71.369	-	19.102	-	441.821	35.132	406.689
1.2.2	Inventaris en apparatuur	3.294.120	2.738.719	555.401	151.750	-71.369	672.025	110.238	645.591	2.702.476	2.203.366	499.110
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.577.298	1.428.102	149.196	78.244	-	1.266.801	80.448	1.263.719	388.741	244.831	143.910
1.2.4	Activa in uitvoering	-	-	-	112.854	-	-	-	-	112.854	-	112.854
	Materiële vaste activa	5.157.910	4.182.851	975.059	426.808		1.938.826	209.788	1.909.310	3.645.892	2.483.329	1.162.563

In het najaar van 2022 is Ir. Lely Lyceum gestart met een beoordeling en inventarisatie (op basis van de activelijsten) van de aanwezige activa. Naar aanleiding van deze beoordeling zijn de reeds volledig afgeschreven (en buiten gebruik gestelde) activa per 31 december 2022 gedesinvesteerd. Voor een klein deel van de materiële vaste activa welke nog wel een waarde had is vastgesteld dat deze ook reeds buitengebruik zijn gesteld. Als gevolg hiervan is een beperkt boekverlies van € 30K zichtbaar.

VV Voorraden & Vorderingen

1.5 Vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
1.5.6 Debiteuren	34.808	-
1.5.7 Overige vorderingen	50.202	12.920
1.5.8 Overlopende activa	248.953	226.153
	333.963	239.073

LM Liquide Middelen

1.7 Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
1.7.1 Kasmiddelen	22	113
1.7.2 Tegoeden op bankreken	4.557.616	3.995.219
	4.557.638	3.995.332

EV Eigen Vermogen

2.1 Eigen vermogen	2.1.1 Algemene reserve	2.1.1 Bestemmings-reserve publiek	2.1.2 Bestemmings-reserve privaat	Totaal
Stand per 31 december 2020	2.078.797	314.191	388.604	2.781.592
Resultaat	-525.645	284.779	62.579	-178.287
Overige mutaties	-	-	-	-
	-525.645	284.779	62.579	-178.287
Stand per 31 december 2021	1.553.152	598.970	451.183	2.603.305
Resultaat	-271.128	513.168	-18.548	223.492
Overige mutatie	420.045	-	-	420.045
	148.917	513.168	-18.548	643.537
Stand per 31 december 2022	1.702.069	1.112.138	432.635	3.246.842

2.2.1 Bestemmingsreserve publiek	2.2.1 Onderwijsinnovatie	2.2.2 NPO	2.2.3 Werkdruk-middelen collectief	2.2.4 Samenwerkings-verband	Totaal
Stand per 31 december 2020	314.191	-	-	-	314.191
Resultaat	-13.647	298.426	-	-	284.779
Overige mutaties	-	-	-	-	-
	-13.647	298.426	-	-	284.779
Stand per 31 december 2021	300.544	298.426	-	-	598.970
Resultaat	-	247.971	160.975	104.222	513.168
Overige mutaties	-	-	-	-	-
	-	247.971	160.975	104.222	513.168
Stand per 31 december 2022	300.544	546.397	160.975	104.222	1.112.138

VL Voorzieningen LLschulden

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	Personele voorzieningen	798.193	402.017	294.060	-	906.150	437.515	468.635
2.2.2	Voorziening groot onderhoud	420.044	-	-	-420.044	-	-	-
		1.218.237	402.017	294.060	-420.044	906.150	437.515	468.635

Uitsplitsing:

2.2.1.1	Personeelsvoorziening jubileumkosten	63.566	9.355	9.691	-	63.230	3.276	59.954
2.2.1.2	Personeelsvoorziening persoonlijk budget	219.541	105.315	39.998	-	284.858	71.214	213.643
2.2.1.3	Personeelsvoorziening langdurig zieken	62.179	150.744	62.179	-	150.744	111.828	38.916
2.2.1.4	Personeelsvoorziening wachtgeld	107.830	12.771	26.015	-	94.586	56.062	38.524
2.2.1.5	Personeelsvoorziening transitievergoeding	7.999	57.950	17.652	-	48.297	48.297	-
2.2.1.5	Personeelsvoorziening RVU	337.078	65.882	138.525	-	264.435	146.837	117.598
	Voorzieningen	798.193	402.017	294.060	-	906.150	437.515	468.635

Met ingang van 1 januari 2022 is het Lely Lyceum het groot onderhoud op basis van de componentenmethode gaan activeren en afschrijven. Als gevolg hiervan is de gehele voorziening vrijgevallen in 2022 € 420.044 ten gunste van het eigen vermogen.

KS Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
2.4.3	Crediteuren	286.798	323.242
2.4.5	Schulden aan gemeente en GRen	98.621	15.824
2.4.8	Belastingen en premies sociale verzekeringen	400.023	353.182
2.4.9	Schulden terzake van pensioenen	138.632	109.416
2.4.10	Vooruitontvangen subsidies OCW	111.461	87.502
2.4.11	Vakantiegeld en -dagen	327.773	269.449
2.4.12	Overige kortlopende schulden	306.589	97.292
2.4.13	Overlopende passiva	231.274	132.015
		1.901.171	1.387.922

6. Model G Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	Notitie
	Kenmerk				
Lerarenbeurs	ABL-TINS 335921	27-6-2021		Ja	
Lerarenbeurs	ABL-TINS 366947	19-6-2022		Nee	
Lerarenbeurs	ABL-TINS 368196	19-6-2022		Nee	
Lerarenbeurs	ABL-TINS 368399	19-6-2022		Nee	
Lerarenbeurs	ABL-TINS 364550	19-6-2022		Nee	
Lerarenbeurs	ABL-TINS 368845	19-6-2022		Nee	
Doorstroomprogramma PO/VO	DPOVO20134	29-10-2020		Ja	
Doorstroomprogramma PO/VO	DPOVO21207	27-7-2021		Nee	
Doorstroomprogramma PO/VO	DPOVO22195	28-7-2022		Nee	
Subsidie zij-instroom	VO/1091439	19-11-2021		nee	
Subsidie internationalisering funderend onderwijs	IFO210033	9-4-2021		Ja in 2021	

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

Omschrijving	Toewijzing		Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten	Saldo per 1 januari	Ontvangen in	Subsidiabele kosten	Te verrekenen per 31 december
	Kenmerk									

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

Omschrijving	Toewijzing		Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten	Saldo per 1 januari	Ontvangen in	Subsidiabele kosten	Saldo per 31 december
	Kenmerk									

7. Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van Baten en Lasten

B Baten

3.1	Rijksbijdragen	31-12-2022	31-12-2021
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	8.869.261	7.113.088
3.1.2	Overige subsidies OCW	3.242.053	2.309.148
3.1.3	Af: inkomensoverdrachten	-	-
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SW ¹	331.760	200.375
		12.443.074	9.622.611
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	31-12-2022	31-12-2021
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	144.737	113.946
		144.737	113.946
3.5	Overige baten	31-12-2022	31-12-2021
3.5.1	Verhuur	2.154	-
3.5.5	Ouderbijdragen	200.619	185.166
3.5.6	Overige	198.248	254.459
		401.021	439.625

LA Lasten

4.1	Personeelslasten	31-12-2022	31-12-2021
4.1.1	Lonen en salarissen	9.156.400	7.473.072
4.1.2	Overige personele lasten	1.215.895	831.125
4.1.3	Af: uitkeringen	-52.181	-29.090
		10.320.114	8.275.107
	Uitsplitsing:		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	7.090.644	5.763.362
4.1.1.2	Sociale lasten	953.376	798.083
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.112.380	911.627
	<i>Lonen en salarissen</i>	<i>9.156.400</i>	<i>7.473.072</i>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	165.374	375.150
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	731.224	262.445
4.1.2.3	Overig	319.297	193.530
	<i>Overige personele lasten</i>	<i>1.215.895</i>	<i>831.125</i>
	Aantal FTE ultimo boekjaar	110,22	93,02
	Aantal medewerkers ultimo boekjaar	146	124
4.2	Afschrijvingen	31-12-2022	31-12-2021
4.2.1	Materiële vaste activa	239.304	187.300
		239.304	187.300
4.3	Huisvestingslasten	31-12-2022	31-12-2021
4.3.3	Onderhoud	121.798	118.856
4.3.4	Energie en water	271.942	148.669
4.3.5	Schoonmaakkosten	219.418	194.772
4.3.6	Heffingen	25.628	27.209
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-	145.000
4.3.8	Overige	42.520	32.047
		681.306	666.553

4.4	Overige lasten	31-12-2022	31-12-2021
4.4.1	Administratie en beheerslasten	442.957	410.493
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	622.953	524.952
4.4.4	Overige	449.489	284.426
		<u>1.515.399</u>	<u>1.219.871</u>

	Specificatie honorarium	31-12-2022	31-12-2021
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	36.381	23.850
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	-	-
4.4.1.3	Fiscale adviezen	-	-
4.4.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-
		<u>36.381</u>	<u>23.850</u>

5	Financiële baten en lasten	31-12-2022	31-12-2021
5.1	Rentebaten	2.531	4.725
5.4	Overige opbrengsten fin. vaste activa en effecten	-	-175
5.5	Rentelasten	-11.601	-10.188
		<u>-9.070</u>	<u>-5.638</u>

8. Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Vereniging Samenwerkingsverband VO Amsterdam	Stichting	Amsterdam	Overig	11.695.624 (*)	936.903 (*)	Nee	3,8%	Nee
Stichting Verzeker je Toekomst	Stichting	Amsterdam	Overig	2.284 (*)	nihil (*)	Nee	33%	Nee

1. Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam

Bij het samenwerkingsverband zijn de besturen aangesloten van alle VO- en VSO scholen met vestigingsplaats Amsterdam.

De besturen werken samen bij de vormgeving van Passend onderwijs. De besturen hebben gekozen voor een vereniging als bestuursvorm van het nieuwe samenwerkingsverband. De vereniging is 30 september 2013 opgericht.

De vereniging heeft als doel:

- het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 Wet op het voortgezet onderwijs
- het realiseren van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen

2. Stichting Verzeker je Toekomst Amsterdam Zuidoost

De stichting is opgericht op 4 september 1996. De drie scholen voor voortgezet onderwijs in Amsterdam Zuidoost nemen deel in de stichting, te weten:

- Bindelmeer College;
- Open Schoolgemeenschap Bijlmer;
- Lely Lyceum.

De stichting stelt zich tot doel bij te dragen aan het met succes doorlopen van leerlingen van voortgezet onderwijs in Amsterdam Zuidoost en het zich met succes kunnen manifesteren van leerlingen op de arbeidsmarkt en in een multiculturele samenleving. De stichting organiseert en ondersteunt daartoe activiteiten die bijdragen aan een krachtige leeromgeving van leerlingen in het voortgezet onderwijs in Amsterdam Zuidoost.

(*) De jaarrekening 2022 is nog niet beschikbaar. De cijfers 2021 zijn verwerkt.

9. WNT-verantwoording 2022 Lely Lyceum

De WNT is van toepassing op Openbare Stichting Ir. Lely Lyceum. Het voor Lely Lyceum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 154.000 (klasse C). Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het Lely Lyceum toepassing zijnde regelgeving: bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

	T-4	T-3	T-2	Gemiddeld	Complexiteitspunten
Gemiddelde totale baten	€ 7.430.585	€ 7.429.322	€ 7.556.155	€ 7.472.021	4
Gemiddeld aantal bekostigde leerlingen	790	806	824	807	1
Het gewogen aantal onderwijssoorten	3	3	3	3	3

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	J. Rijlaarsdam
Functiegegevens	Rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 136.525
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.408
<i>Subtotaal</i>	€ 158.933
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 154.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ 4.933

Er is sprake van een overschrijding van het bezoldigingsmaximum voor een bedrag van € 4.993,-. Deze overschrijding wordt verklaard als gevolg van bezoldigingscomponenten die op grond van art 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT aan een eerder kalenderjaar toegerekend kunnen worden.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	J. Rijlaarsdam
Functiegegevens	Rector-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 124.339
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.816
<i>Subtotaal</i>	€ 146.155
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 149.000
Bezoldiging	€ 146.155

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
Naam topfunctionaris	Functie
De heer drs. H. Bemelmans MBA	Voorzitter
Mevrouw mr. M. Pe	Lid
De heer ir. A. Bottse MBA	Lid
De heer J. Overmars	Lid
De heer dr. R. Hayat	Lid

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.

10. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Overige lopende meerjarencontracten:

	Looptijd	Jaarbedrag	Inhoud
Iddink	01.03.2023 - 31.07.2026 (*)	€ 754.000	Leermiddelen
Engie	01.01.2023 – 31.12.2023	€ 363.000	Levering elektriciteit en gas
Engie	01.01.2024 – 31.12.2024	€ 293.000	Levering elektriciteit en gas
Engie	01.01.2025 – 31.12.2025	€ 244.000	Levering elektriciteit en gas
Konica Minolta	01.01.2020 – 31.12.2025	€ 13.000	Huur kantoormachines
Konica Minolta	01.09.2020 – 31.12.2025	€ 17.000	Huur repromachines
Succes Schoonmaak	01.08.2019 – 01.08.2022 (*)	€ 155.000	Schoonmaak

(*) mogelijkheid tot stilzwijgende verlenging voor twee jaren

Regeling onvoorziene gevallen invoering vereenvoudiging bekostiging vo

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voorgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ2005/54063802) het toegestaan een vordering op te nemen op de Minister van OCW/EZ onder de vorige bekostigingssystematiek. Als gevolg van de nieuw ingevoerde bekostigingssystematiek per 1 januari 2022 is het betaalritme aangepast naar maandelijks gelijke termijnen en vervalt de vordering. In 2021 bedroeg deze vordering nog € 474.789,-.

Subsidie School en Omgeving

Op 5 december 2022 is de subsidie School en Omgeving toegekend voor de periode augustus 2022 tot en met juli 2023. De looptijd van desubsidie is verlengd tot en met december 2023. De totale subsidie bedraagt € 232.730, hiervan is € 19.516 in 2022 besteed en als bate verantwoord. Omdat het restant van de vordering op 2023 toeziet is deze niet in de balans opgenomen.

11. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de financiële overzichten zoals deze in de jaarrekening zijn opgenomen.

Overige gegevens

1. Bestemming exploitatiesaldo 2022

Het positieve exploitatieresultaat is als volgt verwerkt:

Bestemming exploitatiesaldo 2022

Algemene reserve	-271.128
Bestemmingsreserve publiek (onderwijsinnovatie)	-
Bestemmingsreserve publiek (collectief deel werkdrukmiddelen)	160.975
Bestemmingsreserve publiek (NPO)	247.971
Bestemmingsreserve publiek (samenwerkingsverband)	104.222
Bestemmingsreserve privaat	<u>-18.548</u>
 Totaal exploitatieresultaat 2022	 223.492

2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Openbare Stichting Ir. Lely Lyceum

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Openbare Stichting Ir. Lely Lyceum te Amsterdam gecontroleerd.

Koolhovenstraat 11
3772 MT Barneveld
Postbus 272
3770 AG Barneveld

T (0342) 40 85 08
F (0342) 40 81 41
barneveld@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Openbare Stichting Ir. Lely Lyceum 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'.

Wij zijn onafhankelijk van Openbare Stichting Ir. Lely Lyceum 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.

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 de 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 Onderwijscontroleprotocol 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 om 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 gerede 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.

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;
- 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.

Barneveld, 28 juni 2023
Van Ree Accountants

w.g.

M.A. Rozendaal RA

3. Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 41063
Naam instelling Openbare Stichting Ir. Lely Lyceum

Adres Ravenswaaipad 3
Postadres Ravenswaaipad 3
Postcode / Plaats 1106 AW Amsterdam
Telefoon 020-5633050
E-mail info@lelylyceum.nl
Website www.lelylyceum.nl

Contactpersoon J. Rijlaarsdam
Telefoon 020-5633050
E-mail info@lelylyceum.nl

Brin	Naam	Sector
21FF	Openbare Stichting Ir. Lely Lyceum	VO