



Jaarverslag 2022

Voorwoord

De missie en de visie (2018-2022) zijn dit jaar ingeruild voor de droom, het bestaansrecht en de onderwijsopdracht in onze nieuwe strategie voor 2023-2027. Onze droom is dat onze leerlingen een positieve bijdrage leveren aan het samenleven van morgen waarbij zij het goed hebben op onze scholen, de ondersteuning krijgen die zij nodig hebben en zich ontwikkelen tot krachtige individuen. Dit is een droom die wij met onze unieke scholen en al onze medewerkers willen realiseren.

Onze scholen, net als alle andere scholen in Nederland, krijgen via het Nationaal Programma Onderwijs veel extra middelen om leerlingen meer onderwijs en ondersteuning te kunnen bieden. Daarmee hoopt het kabinet de negatieve effecten van de coronaperiode voor hen weg te nemen. In dit jaar hebben we mogen zien met hoeveel inzet en passie onze collega's plannen ontwikkelen en ook uitvoeren voor onze leerlingen. Zij geven hiermee al een invulling aan onze droom.

We vinden kansengelijkheid een groot goed en streven ernaar een wezenlijk bijdrage te leveren. Zo organiseren verschillende van onze scholen met externe partijen buitenschoolse activiteiten voor de leerlingen waar ze anders mogelijk geen gebruik van zouden kunnen maken. Dit zijn activiteiten op het gebied van sport, kunst en cultuur.

Een ander voorbeeld: In de loop van 2022 komen er signalen dat mavo-gediplomeerden in Rotterdam al een langere tijd niet de kans krijgen om als vervolg van hun opleiding naar de havo te gaan. Uit verdiepend onderzoek blijkt dit inderdaad zo te zijn in Rotterdam. In samenspraak met de directies van alle LMC-scholen besluiten we een speciale bovenbouw havo in te richten om leerlingen met een afgeronde vmbo-gl of -tl opleiding de kans te geven een havo-opleiding te volgen. Uiteraard is en blijft het MBO een geweldige vervolgbestemming voor mavo-gediplomeerden, maar er moet ook ruimte zijn om door te stromen naar de havo als een jongere dat wil. Uit onderzoek blijkt dat veel jongeren in Rotterdam iets langer de tijd nodig hebben om in het onderwijs hun potentieel te ontdekken en zichtbaar te maken. Belangrijk om met dat gegeven rekening te houden. De plannen zijn inmiddels in een vergevorderd stadium en we vertrouwen erop dat met de extra ondersteuning die we deze leerlingen gaan geven we een positieve bijdrage zullen leveren aan de bevordering van de kansengelijkheid.

Voor het eerst is LMC-VO geconfronteerd met schaarste aan personeel. Om die reden zijn er veel inspanningen geweest om voldoende medewerkers te vinden voor onze scholen. Wij willen met onze mooie scholen deze mensen boeien en binden. Ook komend jaar zal er zeer waarschijnlijk nog een tekort zijn aan medewerkers op de arbeidsmarkt. We zullen zodoende opnieuw veel moeite moeten doen om onze lessen te kunnen blijven verzorgen. Via zij-instroom trajecten, OpleidingsSchoolRotterdam en het project Statushouders voor de klas investeren we in nieuw talent. Daarnaast hebben we een mooi scholingsaanbod voor onze huidige medewerkers.

Een "oude liefde" bloeit in de loop van 2022 opnieuw op. De contacten met het bestuur van Kind & Onderwijs leiden tot de hernieuwde wens om een fusie aan te gaan. Onze organisaties kunnen elkaar op meerdere vlakken versterken en we kunnen verbeterde

kansen bieden aan onze leerlingen en medewerkers. In december hebben de Raden van Toezicht goedkeuring gegeven voor een fusie. De beide gemeenschappelijke medezeggenschapsraden hebben vervolgens begin 2023 instemming verleend. Komend jaar zal zodoende veel aandacht uitgaan naar het fusietraject om tot een prachtige, nieuw organisatie te komen. Wij geloven erin dat onze droom voor onze leerlingen en de onderwijsopdracht voor onze scholen hiermee nog beter gerealiseerd zullen worden.

Het jaar 2022 was een intensief jaar waarin met elkaar is gewerkt aan een mooie, nieuwe strategie, de versterking van het aanbod voor onze leerlingen en de start van een hernieuwd fusietraject. We bedanken alle medewerkers die op hun eigen wijze hebben bijgedragen aan de mooie resultaten in 2022. Wij kijken met veel tevredenheid terug op het achterliggende jaar en zien een nieuw jaar voor ons met veel kansen voor onze leerlingen, onze medewerkers en onze organisatie.

Rotterdam, mei 2023

College van Bestuur,

Lorenzo Civile en Reinier de Voogd

Inhoudsopgave

Voorwoord	1
Inhoudsopgave	3
1. Bestuursverslag	5
1.1. Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	5
1.2. Kerngegevens	5
1.2.1. NAW-gegevens	5
1.2.2. Doelstelling van de organisatie.....	6
1.2.3. Beleid	6
1.2.4. Omgaan met belangenverstremgeling bestuurders c.q. toezichthouders	6
1.2.5. Bestuurlijke regelingen	7
1.3. Kernactiviteiten.....	7
1.4. Juridische structuur	7
1.5. Organisatiestructuur	7
1.6. Verbonden partijen.....	8
1.7. Verslag van het College van Bestuur.....	10
1.7.1. Onderwijs.....	10
1.7.2. Personeel	17
1.7.3. Huisvesting	21
1.7.4. ICT in het Onderwijs.....	25
1.7.5. Organisatie.....	26
1.7.6. Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	28
1.7.7. Afhandeling klachten / geschillen	29
1.7.8. Horizontale verantwoording	29
1.7.9. Vooruitblik 2023.....	30
1.7.10. Continuïteitsparagraaf	32
1.7.11. Financiële paragraaf	43
1.7.12. Risicoparagraaf (IRBC-systeem en belangrijkste risico's).....	43
1.7.13. Treasury verslag	46
2. Verslag van de Raad van Toezicht	48
3. Jaarrekening.....	52
3.1. Grondslagen van waarderingen van activa, passiva en resultaatbepaling	52
3.1.1. Algemeen en waarderingen van activa en passiva	52
3.1.2. Grondslag voor de resultaatbepaling	58
3.1.3. Grondslagen kasstroomoverzicht	61
3.1.4. Financiële instrumenten.....	61
3.2. Balans per 31 december 2022.....	63
3.3. Staat van Baten en Lasten 2022	64

3.4.	Kasstroomoverzicht 2022	65
3.5.	Toelichting op de onderstaande posten van de balans	66
3.5.1.	ACTIVA	66
3.5.2.	PASSIVA.....	68
3.6.	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	71
3.7.	Verantwoording regelingen OCW-subsidies:	73
3.8.	Toelichting op de onderliggende posten van de staat van baten en lasten.....	75
3.8.1.	BATEN.....	75
3.8.2.	LASTEN	77
3.8.3.	Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting	82
3.9.	Verbonden partijen	84
3.10.	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 84	
3.11.	Gebeurtenissen na balansdatum	87
3.12.	Bestemming exploitatieresultaat	88
3.13.	Ondertekening	89
4.	Overige gegevens.....	90
4.1.	Statutaire regeling inzake bestemming resultaat	90
4.2.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	90
5.	Bijlagen	91
5.1.	Begrippenlijst	91
5.2.	Leden van de Raad van Toezicht en College van Bestuur, gegevens 2022.....	94

1. Bestuursverslag

1.1. Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Dit jaarverslag bevat drie hoofdstukken. Hoofdstuk 1 geeft algemene informatie over LMC Voortgezet Onderwijs. Dit betreft met name de contactgegevens, de doelstelling, het beleid, de kernactiviteiten en structuren van de organisatie.

Het inhoudelijke verslag van het College van Bestuur staat in hoofdstuk 1.7. Een kort treasury verslag is opgenomen in subhoofdstuk 1.7.13. Het verslag van de Raad van Toezicht is opgenomen in hoofdstuk 2.

De volledige jaarrekening over 2022 is te vinden in hoofdstuk 3. De bijlagen zijn opgenomen aan het eind van het jaarverslag.

1.2. Kerngegevens

1.2.1. NAW-gegevens

Naam:

Stichting voor Interconfessioneel en Algemeen Bijzonder voortgezet onderwijs te Rotterdam e.o. (KvK: 24288721 te Rotterdam), verkorte naam LMC-VO.

Adres-/bereikbaarheidsgegevens:

Linker Rottekade 292, 3034 CV Rotterdam

Postbus 3081, 3003 AB Rotterdam

www.lmc-vo.nl; info@lmc-vo.nl

010-4366766

Contactpersoon:

De heer H. Muntinga, controller a.i.

De stichting is het bevoegd gezag van 8 BRINS te weten:

02VG Unie Noord

05XJ Het Lyceum Rotterdam

17YF Zuiderpark College

17KY Roncalli Mavo

23YU NOVA College

29VX Het Praktijkcollege Zuidwijk

29VW Het Praktijkcollege Charlois

29VZ Het Praktijkcollege Centrum

1.2.2. Doelstelling van de organisatie

LMC Voortgezet Onderwijs (LMC-VO) werkt in 2022 aan een nieuwe strategienota die aan het eind van het jaar wordt vastgesteld. In dat jaar worden de missie en visie van LMC-VO ingeruild voor de droom, het bestaansrecht en de onderwijsopdracht voor LMC-VO. De onderwijsopdracht is daarbij kort verwoord:

“Wij verzorgen aansprekend, actueel en motiverend onderwijs. Leerlingen krijgen hierdoor de kennis en vaardigheden die nodig zijn voor het behalen van diploma's en voor de stappen die ze daarna zetten. Met ons onderwijs verbinden wij de leerlingen met elkaar en hun omgeving. Het is erop gericht leerlingen de weg te wijzen naar eigen verantwoordelijkheid en kritisch, sociaal en zelfstandig denkend in de wereld te kunnen staan.”

1.2.3. Beleid

Het jaar 2022 is het laatste jaar van de strategienota 2018-2022 Samen Groeien, het beleidsplan van LMC-VO. In dat beleidsplan wordt uitgegaan van zeven strategische pijlers waarlangs de missie van LMC-VO volbracht wordt. De strategische opdracht in de nieuwe strategienota 2023-2027 luidt als volgt:

“De LMC-scholen zullen met alle veelzijdigheid die zij al in huis hebben meer in gaan spelen op de vragen die de scholen binnen komen en het onderwijs in afstemming op de (maatschappelijke) actualiteit verder vorm gaan geven, meer kansengelijkheid bieden en meer inzetten op innovatie. Daarnaast moet LMC-VO de komende jaren werken aan het verder verstevigen van haar onderscheidend vermogen voor (potentiële) leerlingen (en ouders).

Hierbij kan LMC-VO voortbouwen op de stevige basis die afgelopen 4 jaar gelegd is en het waar (blijven) maken van de kerncompetenties van LMC-VO. LMC-VO kan daarbij méér halen uit de kracht van het collectief aan individueel sterke scholen om deze opdracht te realiseren.

Daarvoor is nodig dat LMC-VO een aantrekkelijke werkomgeving aanbiedt waarin professionele medewerkers willen komen werken en blijven (samen)werken omdat de vraagstukken voor het onderwijs te groot zijn om zonder samenwerking op te lossen.”

De nieuwe strategienota wordt in de loop van 2022 ontwikkeld en eind 2022 vastgesteld. Het 2022 is zodoende een transitiejaar waarbij de strategische pijlers van het oude beleidsplan in belang hebben ingeboet en de nieuwe strategie aan belang heeft gewonnen. Om die reden is dit jaarverslag niet langs de lijnen van de strategienota 2018-2022 opgesteld zoals dit in de eerdere jaren wel het geval was. De nieuwe strategienota staat op de website van LMC-VO.

1.2.4. Omgaan met belangenverstremming bestuurders c.q. toezichthouders

De integriteitscode van LMC-VO schrijft voor dat de leden van het College van Bestuur, voordat zij een betaalde neven- en bestuursfunctie accepteren, hier goedkeuring voor vragen aan de Raad van Toezicht. Zij moeten het verder vooraf melden bij de Raad van Toezicht als zij onbetaalde neven- en bestuursfuncties willen accepteren. Ieder jaar worden de (neven)functies van het College van Bestuur en van de Raad van Toezicht besproken in de vergadering van de Raad van Toezicht waarbij het overzicht van deze (neven)functies wordt vastgesteld. De integriteitscode schrijft voor dat bij zaken waar

mogelijk sprake zou kunnen zijn van (een schijn van) belangenverstrengeling leden van het College van Bestuur of van de Raad van Toezicht uitgesloten van de voorbereiding en besluitvorming hierover. In de reglementen van de Raad van Toezicht en van het College van Bestuur zijn artikelen met een vergelijkbare strekking opgenomen.

1.2.5. Bestuurlijke regelingen

De bestuurlijke regelingen van LMC-VO zijn openbaar en staan op de website van LMC-VO, www.lmc-vo.nl. Dit zijn de statuten van de stichting, de reglementen voor de Raad van Toezicht en voor de commissies van de Raad van Toezicht, de werving- en selectieprocedure en de profielen van de Raad van Toezicht, het reglement voor het College van Bestuur en het toetsingskader van LMC-VO.

De klokkenluidersregeling, de klachtenregeling en het leerlingenstatuut staan eveneens op de website van LMC-VO. Deze stukken zijn, samen met de integriteitscode en alle beleidsstukken, voor de medewerkers van LMC-VO ook te vinden op het intranet (LIS).

1.3. Kernactiviteiten

LMC-VO richt scholen op en houdt scholen in stand om voortgezet onderwijs op alle niveaus te verzorgen. De Eenheid Zorg van LMC-VO verzorgt in opdracht van het Samenwerkingsverband Koers VO de uitvoering van het orthopedagogisch didactisch centrum (OPDC) in Rotterdam.

1.4. Juridische structuur

LMC-VO is een stichting zonder winstoogmerk. De stichting wordt bestuurd door een College van Bestuur dat bestaat uit twee leden. Een lid heeft de voorzittersrol. Het interne toezicht is belegd bij de Raad van Toezicht. Deze raad bestaat uit minimaal vijf en maximaal uit zeven personen. Eén van de leden van de Raad van Toezicht is benoemd op voordracht van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van LMC-VO, zoals is voorgeschreven in de Wet op het voortgezet onderwijs.

De Raad van Toezicht bestaat aan het eind van kalenderjaar 2022 uit drie vrouwen en drie mannen. In de annex bij het reglement voor de Raad van Toezicht is opgenomen dat de Raad van Toezicht steeds met aandacht voor diversiteit dient te zijn samengesteld. Daarbij zijn de verschillende deskundigheden, alsmede diverse persoonsgebonden, maatschappelijke en functiegebonden kenmerken aanwezig.

Aan het eind van kalenderjaar 2022 bestaat het College van Bestuur uit twee mannelijke bestuurders. Eén van hen is een interim-bestuurder. In de profieltekst voor de invulling van de bestaande, structurele vacature van bestuurder is opgenomen dat LMC-VO op zoek is naar een qua leeftijd, gender en achtergrond divers samengesteld college van bestuur en dat in het selectietraject hiermee rekening wordt gehouden.

1.5. Organisatiestructuur

De organisatie van LMC-VO is ingericht volgens de besturingsfilosofie van LMC-VO. De scholen zijn daarbij binnen de LMC-kaders autonoom. Zij zijn bijna allemaal ingedeeld in scholengroepen. De scholengroepen worden geleid door de directeuren scholengroep. Zij sturen de locatiedirecteuren aan. Enkele directeuren scholengroep geven zelf

rechtstreeks leiding aan een school naast de andere scholen binnen de scholengroep waar een locatiedirecteur is aangesteld. Het College van Bestuur stuurt de directeuren scholengroep aan.

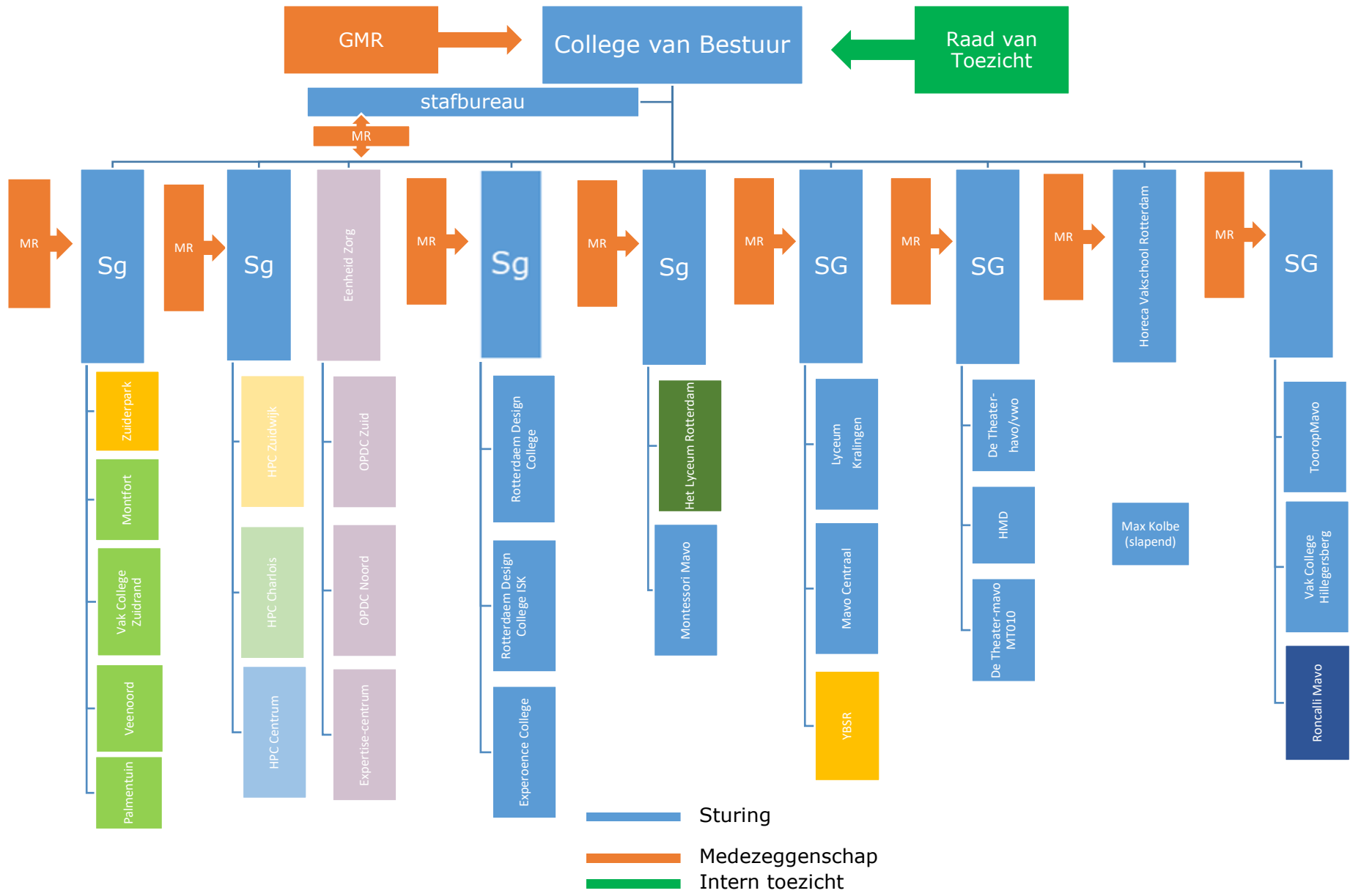
Binnen de structuur van de scholengroepen wordt een enkele wijziging doorgevoerd als een directeur scholengroep LMC-VO verlaat. Daarnaast wordt een vacature voor een directeur scholengroep aan het eind van het jaar niet ingevuld maar stuurt het College van Bestuur tijdelijk enkele scholen rechtstreeks aan.

In het College van Bestuur is er naast de voorzitter, de heer Civile, voor het grootste deel van het jaar een vacature voor een lid van het College van Bestuur. Deze vacature wordt vanaf november op tijdelijke basis (tot einde schooljaar 2022/2023) ingevuld door een interim-bestuurder, de heer R. de Voogd.

De medezeggenschap is op scholengroep-niveau belegd bij de medezeggenschapsraden en op LMC-niveau bij de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. De meeste MR-en hebben deelraden ingesteld met instemming van de directeuren. Het stafbureau ondersteunt het College van Bestuur en de scholen. Het organigram van LMC-VO staat op pagina 9.

1.6. Verbonden partijen

LMC-VO is lid van het Samenwerkingsverband Koers VO om jongeren een passende onderwijsplaats volgens de Wet Passend Onderwijs te geven. Daarnaast voert LMC-VO een OPDC, een regionale onderwijsvoorziening, uit namens Koers VO.



1.7. Verslag van het College van Bestuur

De beleidsprioriteiten die het College van Bestuur heeft gesteld voor de organisatie in de kaderbrief voor 2022 zijn veelal leidend voor de inhoud van dit verslag. Daarnaast komen de door het ministerie voorgeschreven maatschappelijke thema's in het verslag aan de orde.

1.7.1. Onderwijs

Passend onderwijs

In november 2020 heeft de toenmalige Minister van Onderwijs 25 voorstellen gedaan om een nieuwe weg in te slaan met passend onderwijs. Deze voorstellen zijn door LMC-VO ter harte genomen en, waar nodig, op de zeven uitgangspunten van passend onderwijs geïnterpoleerd.

De zeven uitgangspunten van passend onderwijs zijn:

- ✓ de ondersteuningsbehoefte is leidend;
- ✓ de leerling wordt gehoord;
- ✓ de leraar wordt ondersteund en toegerust;
- ✓ de ouder is gelijkwaardig partner;
- ✓ er is een dekkend netwerk van voorzieningen in elke regio;
- ✓ er is transparantie en verantwoording over ondersteuningsmiddelen;
- ✓ er is acceptabele, administratieve belasting.

In 2022 vinden vooral op de eerste vier punten verbeteracties plaats in nauw overleg tussen scholen en het samenwerkingsverband Koers VO. Deze verbeteracties betreffen met name de volgende doelgroepen: leerlingen en ouders, leraren en schoolleiders (management). De speerpunten zijn:

- ✓ Het verbeteren van de communicatie naar leerling en ouders m.b.t. het aanbieden van onderwijsondersteuning en het rendement daarvan.
- ✓ Scholen scherpen hun schoolondersteuningsprofiel (SOP) aan. Hierdoor is het voor leerlingen en ouders, maar ook voor scholen, mogelijk om op digitale wijze te zien welke specifieke ondersteuning een school biedt.
- ✓ De rol en taken van de mentor en ondersteuningscoördinator worden aangescherpt met als doel dat elke leerling één vast aanspreekpunt heeft voor de ondersteuningsbehoefte.
- ✓ Er wordt ingezet op het vergroten van specifieke kennis bij docenten en management over ondersteuning die leerlingen gegeven kan worden.

Deze verbeteracties zorgen er mede voor dat LMC-VO beter voorbereid is op de wens om te komen tot inclusiever onderwijs. Het overkoepelende doel hiervan is dat elke leerling perspectief heeft op vervolgonderwijs of dagbesteding en de arbeidsmarkt maar ook dat hij wordt voorbereid op een gelijkwaardige deelname aan de samenleving. In de praktijk komt het er op neer dat LMC-VO er naar streeft dat leerlingen op gelijkwaardige wijze onderwijs kunnen volgen dat aansluit bij hun capaciteiten. Hierbij worden de drie kerntaken van het onderwijs: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming van de leerling niet uit het oog verloren.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het NPO is een (niet-structureel) investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis (2020-2022) voor leerlingen op te vangen. De spil in de aanpak zijn de programma's die scholen op basis van een eigen analyse opstellen.

Na opnieuw geen normaal schooljaar (2021/2022) blijken de problemen hardnekkig. Dit betreft met name het welbevinden van leerlingen, wat invloed heeft op hun vaardigheden en onderwijsresultaten. Leerlingen geven aan moeite te hebben met opletten, meedoen tijdens de les en hun huiswerk. Vooral het welbevinden van de oudere vo-leerlingen staat onder druk. Mogelijk is er verband met een toenemende ervaren prestatiedruk, naarmate de leerresultaten meer gaan meewegen. Uit landelijke cijfers (VO-Raad) is er ook een tendens gesignaleerd dat meisjes negatiever zijn over het dagelijks leven dan jongens.

Vanuit de menukaart NPO kunnen scholen een zestal interventies inzetten. De scholen zetten de NPO-gelden op de volgende interventies in, waarbij bovenaan de meest gebruikte interventie staat:

- effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren. Inzet met name op instructie in kleinere groepen en de zgn. een-op-een begeleiding;
- extra inzet personeel en ondersteuning. Inzet met name op klassenverkleining en de inzet van extra onderwijsassistenten/instructeurs;
- sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen. Inzet met name op interventies gericht op het welbevinden van leerlingen en sportieve activiteiten;
- meer onderwijs. Inzet met name op uitbreiding van het onderwijs en de zgn. voor- en vroegschoolse interventies;
- ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen. Inzet met name op metacognitie en het zelfregulerend leren;
- faciliteiten en randvoorwaarden. Inzet met name op activiteiten die randvoorwaardelijk en ondersteunend zijn aan eerder genoemde interventies.

Alle scholen hebben hun plannen besproken met de medezeggenschapsraad en instemming hiervoor verkregen. De besteding van NPO wordt binnen Continuïteitsparagraaf nader toegelicht.

Kansengelijkheid

Rijke schooldag

Het doel van het project Rijke schooldag is om de self-efficacy van leerlingen op de vier scholen die participeren, Lyceum Kralingen, Montessori Mavo Rotterdam, Horeca Vakschool Rotterdam en Mavo Centraal, te versterken door het samenbrengen van school en schil. Self-efficacy is het vertrouwen van een persoon in de eigen bekwaamheid om met succes invloed uit te oefenen op zijn of haar omgeving, bijvoorbeeld door een bepaalde taak te volbrengen of een probleem op te lossen en is een belangrijk element van motivatie. Met "schil" wordt dan de buitenschoolse activiteiten op het gebied van sport, kunst en cultuur bedoeld. Er wordt in dit project samengewerkt met verschillende (welzijns)organisaties die zorgen voor een passend aanbod aan activiteiten. Een belangrijke rol is weggelegd voor de 'scharnierfunctionaris'. Deze functionaris is de verbinding tussen de school en de schil en moedigt leerlingen aan om mee te doen aan de activiteiten die ze misschien anders niet zouden doen.

Naast de Schil om de school participeren meerdere LMC-scholen ook in andere projecten van de Rijke schooldag. Vakcollege Hillegersberg en Roncalli Mavo vormen een coalitie met CVO en BOOR die als doel heeft om de succesfactoren van naschoolse programma's gericht op het vergroten van kansengelijkheid te identificeren. Ook participeren twee scholen (Veenoord en Zuidrand) in een coalitie op scholen in Zuid voor Dagprogrammering, wat een uitbreiding is van de subsidieregeling Dagprogrammering uit het Rotterdams Onderwijsbeleid.

Brede brugklas

LMC-VO heeft veel relatief kleine scholen die daarbij maar één of twee onderwijssoorten aanbieden. Mede hierdoor was er geen enkele LMC-school die een brede (meerjarige) brugklas aanbood. De brede meerjarige brugklas is afgelopen jaren steeds gepromoot als een middel om kansenongelijkheid tegen te gaan. In augustus 2022 start LMC-VO op twee scholen met een brede brugklas.



Bij Mavo Centraal is één van de brugklassen bestemd voor een gemengde instroom van havo, mavo en vmbo kader. Na het 2^e schooljaar wordt bekeken naar welk schoolniveau de leerlingen kunnen doorstromen. Bij Montessori Mavo start een afdeling Agora met één brugklas waarin leerlingen met een vwo-, havo- en mavo-advies bij elkaar zitten. Na twee of drie jaar stromen de leerlingen door naar de onderwijssoort waar zij hun eindexamen gaan halen.

Doorstroom mavoleerlingen

De gedachte bestaat dat er onvoldoende plek is op havo-scholen voor mavo-leerlingen die na hun examen door willen gaan in de bovenbouwhavo. LMC-VO laat hier een onderzoek naar uitvoeren en er blijken inderdaad te weinig plekken te zijn voor geslaagde mavo-leerlingen in Rotterdam. Samen met de directeuren wordt gekeken welke school geschikt zou zijn voor een havo-bovenbouw, met name bedoeld voor mavo-leerlingen die hun examens positief hebben afgerond. Besloten wordt deze bovenbouw te realiseren bij Rotterdam Design College. Een plan hoe deze bovenbouw en de leerlingen die daar het onderwijs vervolgen succesvol kunnen zijn, wordt opgesteld.

Samenwerking met Kind & Onderwijs Rotterdam en andere basisscholen

Met PO-schoolbestuur Kind & Onderwijs Rotterdam (K&OR) wordt in het najaar weer de LMC-ontdekdag georganiseerd. Alle groep 8 leerlingen van de scholen van K&OR worden uitgenodigd op Rotterdam Designcollege om via workshops een beeld te krijgen van het aanbod van de LMC-scholen. Ongeveer 600 kinderen maken zo kennis met de verschillende profielen en onderwijssoorten van LMC-VO.

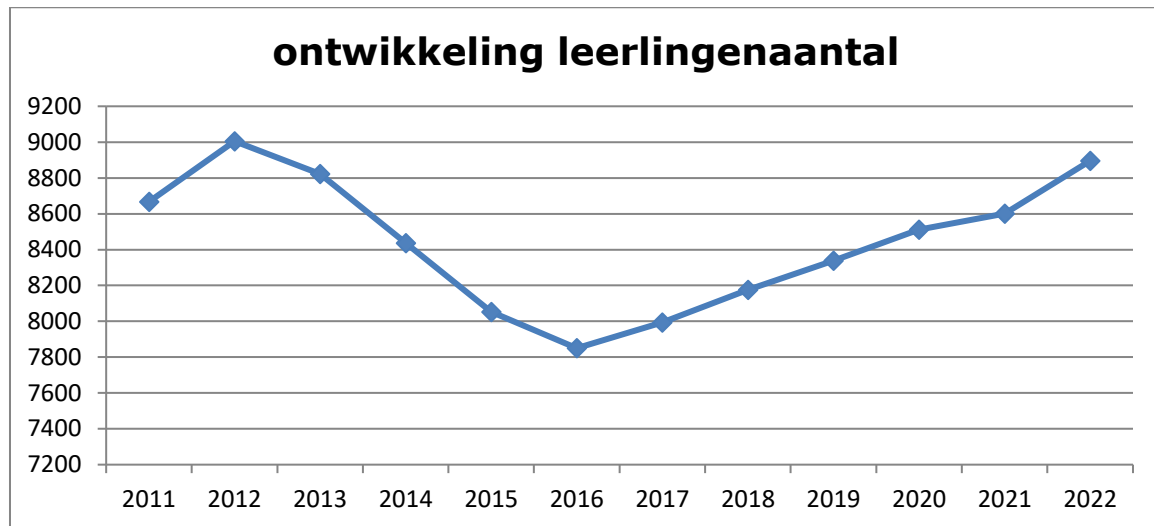
De Nieuwe Park Rozenburgschool van K&OR en Havo/vwo voor Muziek en Dans starten een samenwerking om de doorstroom naar de muziek- en dansopleiding te verbeteren.

Experience College nodigt basisscholen uit voor lessen Sterk Techniek Onderwijs. De vakgroepen PIE en MVI verzorgen deze lessen om leerlingen te interesseren voor een

technische opleiding. Deze lessen worden o.a. gegeven in het Experience lab van de school. Deze aanpak draagt bij aan een landelijke toename van instroom in de techniekopleidingen.

Leerlingenaantal

De aanmeldingen voor de brugklassen laten een kleine stijging (ongeveer 300 leerlingen) zien ten opzichte van vorig jaar. Het totale aantal leerlingen per de teldatum in oktober 2022 is bijna terug op het peil van 2012.



Toetsing en examinering, slagingspercentages

In de voorbereidingen richting de centraal eindexamens is stilgestaan bij het gedegen organiseren van de schoolexamens en programma's van toetsing en afsluiting (PTA's). Elke school heeft een examencommissie die toeziet op het geheel van de kwaliteit van de schoolexaminering. Het gaat hierbij onder andere om duidelijkheid én transparantie van de taak- en verantwoordelijkheidsverdeling binnen de examenorganisatie, het verloop van de examens, de kwaliteit van het PTA én het examenreglement, of wordt voldaan aan de wettelijke eisen, de kwaliteit van de totstandkoming van de schoolexamentoetsen en het aantal én type maatregelen dat is getroffen. Er wordt een tweetal expertisebijeenkomsten met de examensecretarissen georganiseerd, waarbij de September- en Maart mededelingen vanuit 'Examenblad' centraal staan. Vanuit de jaarlijkse evaluatie informeren de examencommissies het College van Bestuur en de directeuren over verbeterpunten betreffende de organisatie van de examens op de scholen.

De centraal eindexamens worden afgenomen. Door de coronamaatregelen is er wel voor het tweede opeenvolgende jaar een duimregeling opgenomen in de zak/slaagregeling en is de ruimte gegeven om CE examens af te leggen in het 3^e tijdvak. Het gevolg is dat op alle onderwijsniveaus een substantieel hoger slagingspercentage wordt behaald, net zoals in 2021. Een groot aantal (afdelingen van) scholen heeft een slagingspercentage van 100.

Taalbeleid

Het College van Bestuur stelt het LMC-VO Taalbeleid 2023-2027 in november 2022 vast. Er wordt actief invulling aan gegeven. Zo vinden middels "Taalbeleid on tour" gesprekken plaats met taalcoördinatoren en locatiedirecteuren om hun bijdrage te krijgen ten behoeve van de actielijnen:

- ✓ Het bevorderen van het samen leren op de diverse niveaus (schoolleiding, taalcoördinator en docenten);
- ✓ Het structureel en actief inzetten op het bevorderen van leesvaardigheid en leesplezier van leerlingen;
- ✓ Het stimuleren van het taal ontwikkelend lesgeven (TOL) door docenten.

Binnen deze lijnen zijn verschillende acties/interventies vastgesteld die verder ontwikkeld en geïmplementeerd zullen worden. Met de Bibliotheek Rotterdam vinden meerdere gesprekken plaats in het kader van een mogelijke structurele samenwerking en is de ambitie uitgesproken om met ingang van september 2023 drie vmbo scholen en één praktijkschool te laten starten met het landelijke programma de Bibliotheek op School (dBoS). De leesambassadeur zet op veel LMC scholen het belang van leesonderwijs op de agenda. Daarnaast is bij taalcoördinatoren en experts inhoud opgehaald voor de LMC Toolkit Taal, een bundeling met kwaliteitskaarten om het taalbeleid op de scholen een kwaliteitsimpuls te geven.

Om het effect van de genoemde acties of interventies op de taalontwikkeling van leerlingen te monitoren, zijn voor de diverse onderwijsniveaus doelstellingen met daarbij behorende KPI's geformuleerd, geënt op het wettelijk kader (Wet Taal en Rekenen, 2010) en aansluitend is het de ambitie dat iedere leerling minimaal het referentieniveau behaalt dat hoort bij het onderwijsniveau dat de leerling volgt.

Kwaliteit(szorg)

Inspectie van het Onderwijs

Arrangementen LMC-VO

Alle LMC scholen hebben minimaal een basisarrangement (alles op groen) van de Inspectie van het Onderwijs met uitzondering van één afdeling. Twee afdelingen van de scholen hebben het arrangement "goed". Meerdere scholen hebben de ambitie om op te gaan voor de waardering "goed" van de Inspectie van het Onderwijs, echter de eerstvolgende mogelijkheid om een school aan te melden voor een kwaliteitsonderzoek om de waardering "goed" te verkrijgen is bij het vierjaarlijkse bestuursonderzoek. Naar verwachting zal dat in 2024 plaatsvinden. LMC-VO heeft één excellente school, namelijk Het Praktijkcollege Centrum. In 2022 worden geen scholen aangemeld om op te gaan voor het predicaat "Excellent".

Bestuursgesprek LMC-VO

Het onderzoekskader voortgezet onderwijs is met ingang van 1 augustus 2021 vernieuwd. Dit nieuwe kader houdt de in 2017 ingezette koers vast waarin het bestuur verantwoordelijk is voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen en versterkt dit. Een nieuwe ontwikkeling is dat de inspectie vaker kwaliteitsonderzoeken zal gaan uitvoeren naar aanleiding van de jaarlijkse prestatie- en risicoanalyse, ook als een bestuur een voldoende beoordeling heeft op het kwaliteitsgebied 'Besturing,

kwaliteitszorg en ambitie' vanuit het waarderingskader besturen. Volgend jaar zal de inspectie de tool 'onaangekondigde kwaliteitsonderzoeken' inzetten.

Het College van Bestuur voert het periodieke bestuursgesprek met de contactinspecteur. Het doel van het gesprek is elkaar te informeren over relevante, lopende en komende ontwikkelingen binnen of buiten LMC-VO. In ieder geval staat als onderwerp op de agenda de op handen zijnde kwaliteitsonderzoeken (en vervolgtoezicht, als dat aan de orde is). Daarnaast wordt de dialoog gevoerd over onderwijsresultaten, risico's, signalen en incidenten. Er volgt geen formele rapportage. Wel kunnen afspraken worden gemaakt over vervolgtoezicht. Het tweede periodieke bestuursgesprek vindt in oktober 2022 plaats. Gesproken wordt over de bestuurlijke ontwikkelingen, ontwikkelingen in het toezicht, onderwijsresultaten, niet urgente signalen en de stelselthema's in 2023.

Themaonderzoek 'Doorlopende leerroute van havo naar hbo'

De inspectie bezoekt in het eerste kwartaal van 2022 twee scholen voor een vier-jaarlijks onderzoek. Dit is een themaonderzoek 'Doorlopende leerroute van havo naar hbo'. De thema-onderzoeken leiden niet tot een rapportage op schoolniveau. De verzamelde gegevens worden gebruikt voor de Staat van het Onderwijs 2023.

LMC-kwaliteitszorg

De digitale lesobservatie tool (DOT) wordt structureel ingezet als beoordelingstool m.b.t. de leskwaliteit. Voor het datacoachtraject vinden vijf bijeenkomsten plaats, waarmee het traject met goed gevolg wordt afgesloten.

Het College van Bestuur maakt gebruik van een Management Dashboard voor de managementrapportagegesprekken. Dit dashboard laat de belangrijkste indicatoren vanuit de afzonderlijke domeinen onderwijs, HRM en financiën op geaggregeerd niveau bij elkaar komen. Alle directeurs hebben toegang tot het Management Dashboard voor hun eigen scholengroep/school en kunnen deze tool inzetten voor de schooleigen kwaliteitszorgcyclus.

De pilot 'Collegiale visitatie' wordt afgerond in het 2^e kwartaal van 2022. De draaiboeken voor de scholen en visitatoren zijn ontwikkeld en vastgesteld. Ruim 30 medewerkers volgen de scholingsdag voor visitator. Tenslotte vinden op drie scholen, op basis van de eigen ontwikkelingsvraag, collegiale visitaties plaats. De pilot 'Collegiale visitatie' krijgt in 2023 een vervolg.

Schoolplannen

Vanwege de nieuw te ontwikkelen strategie lijkt het handig om de schoolplannen aansluitend of minstens parallel aan de nieuwe strategienota te laten ontwikkelen. Afstemming over de looptijd van de schoolplannen vindt plaats met de Inspectie van het Onderwijs. Deze reageert positief en geeft daarbij aan dat de medezeggenschapsraden betrokken moeten worden bij het uitstel voor de nieuwe plannen. De geldigheid van de schoolplannen is tot 01-10-2023 i.v.m. de incorporatie van de strategienota 2023-2027. De richtlijnen voor het schoolplan en het activiteitenplan worden geactualiseerd. Voor het eerst zullen alle scholen binnen LMC-VO synchroon lopen qua start van de schoolplannen.

EENHEID ZORG (EZ)

Algemeen

Eenheid Zorg neemt binnen LMC-VO een aparte positie in. Dit is mede te danken aan de zeer specifieke ondersteuning die EZ niet alleen aan LMC-VO maar ook aan andere schoolbesturen biedt. EZ bestaat uit een Expertise Centrum en twee orthopedagogisch didactische centra.

Een viertal visiebijeenkomsten vindt plaats met als doel expertise en competenties in tal van ondersteunende activiteiten te vergroten. Aandacht wordt besteed aan casuïstiekbespreking, een project gericht op fysieke agressie en wapenbezit, Onderwijs Perspectief Plannen (OPP), het stedelijk instrument systematische aanpak (SISA), het werken met de meldcode, rol en taken van de aandachtfunctionaris, in- en uitstroom van en naar VSO en de kwaliteitszorg PDCA-cyclus behorend bij de ondersteuningsactiviteiten. Naast deze activiteiten zijn de expertisebijeenkomsten gebruikt als netwerkbijeenkomsten.

Eenheid Zorg doorloopt in 2022 een visietraject waarbij de focus ligt op: PR en Communicatie, digitalisering, inclusiever onderwijs en interne- en externe samenwerking. Dit resulteert in enkele (tussen)producten die vervolgens leiden tot drie kernwaarden te weten: "Passie, ontwikkeling en verbinding" die congruent zijn aan het leidende principe van Eenheid Zorg, te weten; "Sturen, steunen en inspireren".

Project Veilig

In schooljaar 2020-2021 is Eenheid Zorg in samenwerking met Koers VO, Yulius, BOOR, CVO, EUR, De Waag en gemeente Rotterdam een project gestart 'De krachten bundelend naar sociale veiligheid in het Rotterdamse voortgezet onderwijs'. Het is een driejarig project naar aanleiding van het toenemende aantal geweldsincidenten onder Rotterdamse jongeren in die periode. Het project wordt gefinancierd vanuit een gebundelde subsidie uit het Rotterdams Onderwijs Beleid (ROB) en een aanvullende subsidie (gemeente Rotterdam) vanuit het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

Projectjaar 2 (2022) richt zich op vier pijlers:

1. Het versterken van de samenwerking tussen onderwijs en partnerorganisaties;
In september 2022 vindt een grote conferentie plaats in De Kuip waar ruim 500 Rotterdamse professionals bij aanwezig zijn. Centraal staat het versterken van de verbinding en samenwerking tussen het Rotterdamse v(s)o en partners rondom de aanpak en preventie van agressie en wapenbezit onder jongeren.
2. Het ondersteunen van onderwijsprofessionals bij de omgang met incidenten;
Op 12 v(s)o-scholen zijn simulaties uitgevoerd waarin medewerkers oefenen met situaties van agressie en wapenbezit met behulp van een trainingsacteur.
3. Versterken van de samenwerking met ouders op het OPDC;
Op het OPDC vindt een traject plaats waarin OPDC-medewerkers worden bijgeschoold en begeleid bij het verstevigen van de samenwerking met ouders.
4. Versterken van de samenwerking met ouders op de v(s)o-scholen;
In samenwerking met ouders en medewerkers ouderbetrokkenheid is een werkwijzer ontwikkeld.

OPDC

Het jaar wordt opnieuw beïnvloed door maatregelen die ten gevolge van corona leidend zijn voor het onderwijs. Het OPDC is, met uitzondering van de schoolvakanties, het hele jaar open voor leerlingen en medewerkers. Het aantal leerlingen dat het OPDC bezoekt,

is gemiddeld lager dan voor de coronajaren. Leerlingen die uiteindelijk wel naar het OPDC komen, laten een grotere, sociaal-emotionele gedragsproblematiek zien. Het OPDC heeft verder door ziekte van medewerkers te maken met onderbezetting. Ondanks dit alles is het onderwijsprogramma niet in het geding gekomen. Ouders en leerlingen zijn zeer tevreden over de inzet van en het verblijf op het OPDC. Dit blijkt uit het gemiddelde rapportcijfer van 8,7. In de tabel hierna is de gemiddelde rapportscore (2022) gegroepeerd weergegeven naar leerling, ouder en school.

OPDC-locaties Noord en Zuid	Tevredenheidscijfer
Leerling	8,5
Ouder	8,9
School	8,4

Ook de Inspectie van het Onderwijs geeft een mooi oordeel over de OPDC's in het onderzoek bij Koers VO.

Na een renovatie van ruim een jaar neemt OPDC Noord jaar samen met het Expertise Centrum in het 4^e kwartaal zijn intrek in het nieuwe gebouw aan 1^e Pijnackerstraat. De leerlingen, ouders en medewerkers zijn super trots om in een duurzame leer- en werkomgeving te mogen vertoeven.

1.7.2. Personeel

Strategisch HRM-beleid

Het personeelsbeleid voor de organisatie wordt in afstemming en samenspraak met de directeuren scholengroep ontwikkeld. Deze directeuren bespreken het concept-beleid met hun locatiedirecteuren zodat bijstelling kan plaatsvinden. Het College van Bestuur bespreekt het overkoepelend personeelsbeleid met de GMR die advies- dan wel instemmingsrecht op dit beleid heeft. De directie en de afdeling HRM begeleidt het implementatietraject van nieuw personeelsbeleid. Medewerkers kunnen informatie vinden op intranet en vragen stellen via e-mail of telefoon. In de managementrapportage-gesprekken wordt effect en wensen t.a.v. beleid besproken en geëvalueerd. Op medewerkersniveau vindt evaluatie plaats in de gesprekken rond de gesprekscyclus en via het medewerkersonderzoek.

De LMC-scholen geven het onderwijs in afstemming op de (maatschappelijke) actualiteit verder vorm, bieden meer kanselijkheid en zetten in op innovatie.

De scholen hebben behoefte aan gekwalificeerd personeel om de ambities waar te maken. Zoals verder in dit hoofdstuk staat, investeert LMC-VO in wervingscampagnes voor met name gekwalificeerd personeel en zet in op de professionalisering van docenten. In het personeels- en salarissysteem worden de bevoegdheid en opleidingsplan van docenten opgenomen en gemonitord. Langstudeerders worden begeleid.

LMC-VO biedt docenten en medewerkers via de LMC-academie de mogelijkheid trainingen en cursussen te volgen. Het aanbod wordt afgestemd op de behoeften van de medewerkers en scholen. Het aanbod wordt jaarlijks geëvalueerd. Via het medewerkersonderzoek wordt in beeld gebracht of er behoefte is aan meer scholing. Scholen stellen een eigen scholingsplan op, passend bij de onderwijskundige visie en opgave van hun scholen, en leggen dit ter instemming voor aan de medezeggenschapsraad. Een school die het onderwijsaanbod of de onderwijsprofilering vernieuwt, past het scholingsplan van de vestiging hierop aan. Docenten en andere medewerkers kunnen dan specifiek geschoold worden, passend bij het vernieuwde onderwijsaanbod of -profilering.

Aantrekkelijk werkgeverschap

Met een toenemende schaarste aan personeel is binden en boeien van personeel een uitdaging. Dit vraagt meer inspanning om medewerkers te vinden. In dat kader intensificeert LMC-VO de wervingsinspanningen met een langere en intensievere campagne via social media. Daarnaast krijgt de Smart Start, de start van het inductietraject van docenten, meer aandacht zodat nieuwe docenten beter 'landen'.

Er lopen verschillende initiatieven om de aantrekkelijkheid van LMC-VO als werkgever te verhogen. Zo is er een werkgroep die zich buigt over verbetermogelijkheden en wordt een gesprekscyclus gericht op werkplezier ontwikkeld. Arbeidsvoorwaarden worden onder de loep genomen en er wordt meer bekendheid aan gegeven. Daarnaast werkt de organisatie aan de professionalisering van medewerkers door een uitgebreid scholingsaanbod via de LMC Academie en geeft LMC-VO een groep medewerkers de kans tot het volgen van de master Leren en Innoveren.

Strategische Personeelsplanning

Investeren in toekomstige docenten is een belangrijk instrument om vacatures tijdig ingevuld te krijgen. Daar waar voorgaande jaren LMC-VO nog altijd de vacatures wist in te vullen, blijven deze in 2022 langer open staan of worden zelfs niet ingevuld. Via zij-instroom trajecten, OpleidingsSchoolRotterdam en het project Statushouders voor de klas investeert LMC-VO in nieuw talent. Er komt een coach om langstudeerders naar de afronding van hun opleiding te begeleiden. Om medewerkers up to date te houden investeert de organisatie actief in een scholingsaanbod dat aansluit bij hun behoeften.

Werkdrukmiddelen

Vanaf de tweede helft van het jaar stelt de overheid de individuele en collectieve werkdrukmiddelen, zoals in de CAO VO opgenomen, beschikbaar in de vorm van een aantal uren. In overleg met de GMR besluit het College van Bestuur om, gezien de korte termijn, aan medewerkers de mogelijkheid te bieden deze uren uit te laten betalen. Het grootste deel van de medewerkers maakt gebruik van deze optie. Voor 2023 zullen werkdrukplannen in overleg met medewerkers worden opgesteld om maatregelen te treffen tegen een te hoge werkdruk.

Verbinden met management

LMC-VO organiseert enkele bijeenkomsten waarin de diverse managementlagen elkaar treffen. Doel is kennisuitwisseling over relevante (strategische) thema's maar ook elkaar leren kennen en samenwerking stimuleren. Dit zal in 2023 worden voortgezet, de eerstvolgende sessie staat al voor januari 2023 gepland. Daarnaast heeft het College van Bestuur verschillende malen een bijeenkomst met alleen de locatiedirecteuren of alleen de teamleiders. Hierin komen actuele onderwerpen aan de orde waar management in de scholen mee te maken hebben. Kennismaking en kennisdeling zijn hierbij belangrijk.

Verzuim

In afwijking van het verzuimbeleid wordt gestreefd naar een ziekteverzuim gelijk aan de sectorresultaten van 2019. Aanleiding hiervoor zijn de door corona sterk beïnvloede verzuimresultaten in kalenderjaar 2020.

Streefwaarden ziekteverzuimcijfers LMC-VO 2022			
	ZVP	ZMF	GZD
OP	5,6	1,7	14
OOP	5,9	1,2	18

Streefwaarden ziekteverzuimcijfers LMC-VO voor 2022, gebaseerd op verzuimcijfers 2019

Helaas laten de verzuimcijfers over 2022 geen positieve ontwikkeling zien. Op de meeste streefwaarden is het gemiddelde verzuim te hoog en minder goed dan in kalenderjaar 2021. Wel zijn er verschillen tussen OP en OOP. Zo is het verzuimpercentage van het OOP met -0,8% gedaald, wat de sterke stijging in 2021 een beetje terugdringt en ligt de verzuimfrequentie voor OP onder het streefcijfer van 1,7 (namelijk 1,3).

Ziekteverzuimgegevens LMC-VO TOTAAL						
Kalenderjaar	2018	2019	2020	2021	2022	Vershil t.o.v. 2021
Ziekteverzuimpercentage	6,7	6,4	5,8	6,2	6,5	+0,3
Ziekmeldingsfrequentie	1,3	1,2	0,7	0,9	1,3	+0,4
Gemiddelde verzuimduur	16,5	19,4	31,7	39,4	17,4	-22
Nulverzuimpercentage	39,7	41,2	54,7	49,8	37	-12,8

Ziekteverzuimcijfers kalenderjaar 2022 LMC-VO totaal

De gemiddelde verzuimduur neemt in alle categorieën af. Voor LMC-VO totaal met -22 dagen naar 17,4 dagen per afgesloten ziekmelding. De sterkste daling zit met -25,7 dagen bij het OP. Ondanks deze daling is de realisatie in alle categorieën hoger dan het streefcijfer. Het dalen van de gemiddelde verzuimduur lijkt een positieve ontwikkeling maar dit is – in combinatie met het hoge verzuimpercentage - niet per se het geval. In de berekening van de gemiddelde verzuimduur worden alle hersteld meldingen in de geselecteerde periode meegenomen. In dit geval dus het gemiddeld aantal verzuimdagen van alle hersteld meldingen in kalenderjaar 2022. De lage verzuimduur kan veroorzaakt worden doordat veel medewerkers nog ziek zijn en dus niet meetellen in de verzuimduur.

Sinds november 2022 ontvangt het management maandelijks een overzicht van de voortschrijdende verzuimcijfers over de voorliggende 12 kalendermaanden. Eventuele seizoensinvloeden worden hiermee afgevlakt zodat het management direct inzicht heeft in de daadwerkelijke verzuimontwikkelingen.

Verzuimpilot

In 2022 start de pilot omtrent extra ondersteuning bij de aanpak van langer/complexer verzuim in de hoop dat hiermee het verzuimcijfer daalt. Hoewel voorgaande doelstelling niet wordt behaald, blijkt wel dat er een grote behoefte aan kennis op dit vlak bestaat. Op een aantal locaties leidt dit tot workshops en ondersteuning bij individuele casuïstiek.

Financiële fitheid 55+

Er is ook extra aandacht besteed aan de financiële fitheid van medewerkers. Regelmatig komen er vragen met betrekking tot de mogelijkheden om eerder te stoppen met werken. Om dit te faciliteren, bestaat de mogelijkheid om een budgetcoach te raadplegen, worden pensioenbijeenkomsten georganiseerd en is het pensioensprekuur voor meer individuele vragen onder de aandacht gebracht.

Professionalisering

Master Leren en Innoveren

Er wordt niet actief geworven onder docenten voor opleidingsplaatsen binnen de master Leren en Innoveren (MLI). Momenteel zijn twaalf docenten opgeleid (tussen 2018-2021) en reeds drie docenten studierend (2022). De studerende MLI docenten zitten in het tweede jaar van hun opleiding. Zij leren onderzoeksvaardigheden om onderwijs te ontwikkelen met name gericht op schooloverstijgende ontwikkelingen. De opleiding valt onder de regeling van de Lerarenbeurs en de docenten krijgen extra studieverlof.

Onderwijsacademie

Het initiatief van de Onderwijsacademie wordt aan het begin van het jaar tijdelijk stopgezet vanwege de beperkingen door de coronapandemie. In oktober 2022 wordt deze pilot opnieuw hervat. De gemeente subsidieert alle licenties voor dit platform. Er worden 1296 licenties aangevraagd voor het managementteam, onderwijsondersteunend en onderwijzend personeel. De pilot loopt door tot en met schooljaar 2023. Een licentie geeft toegang tot 25 digitale cursussen.

LMC Academie

De LMC Academie werkt vanuit de behoefte van de medewerkers van LMC-VO en zoekt de aanbieder die de gewenste cursus het beste kan vormgeven en inrichten. Op deze wijze ontstaan onder meer de cursussen: 'Digitale skills', 'Omgaan met agressie', 'Rekenproblematiek', 'Office 365', 'Teach like a champion' en de studiemiddag 'Autisme'. Er is veel belangstelling voor de Smart Start bijeenkomsten, de inspiratiebijeenkomsten voor het management en verschillende studiedagen. In 2022 volgen ruim 300 deelnemers een training, cursus of workshop.



Langstudeerders

Het project "Langstudeerders" wordt geëvalueerd. Er zijn ruim 40 langstudeerders binnen LMC-VO benaderd. Na ondersteuning zijn acht docenten alsnog afgestudeerd. Twaalf docenten-langstudeerders zijn vertrokken. Het totaal aantal langstudeerders daalt dus gestaag. De oorzaak van studievertraging is complex en de aanpak vereist maatwerk. Het project loopt door in schooljaar 2022-2023.

Opleidingsschool Rotterdam

In 2022 stabiliseert het aantal opleidingsplaatsen. Net zoals in 2021, worden bijna 200 studenten opgeleid. De quota-afspraken worden hiermee nagekomen. Ruim 40 collega's doorlopen de bijbehorende coachingstraining met succes zodat het totale aantal gecertificeerde werkplekbegeleiders en schoolopleiders toeneemt. LMC-VO positioneert zich als aantrekkelijk (potentieel) werkgever voor ongeveer 200 docenten in opleiding op jaarbasis waarmee LMC-VO tegelijkertijd haar maatschappelijke verantwoordelijkheid neemt ten aanzien van het dreigende lerarentekort.

Statushouders voor de klas

Het project statushouders voor de klas is een samenwerkingsverband tussen de gemeente Rotterdam en schoolbesturen dat als doel heeft om statushouders voor te bereiden op een baan in het onderwijs. Het project wordt afgerond en geëvalueerd. Daarbij blijkt het succesvol te zijn zodat LMC-VO in 2023 wil deelnemen aan het vervolg.

Gevoerd beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

LMC-VO zet het beleid voort waarbij een externe dienstverlener wordt ingezet om potentiële uitkeringsgerechtigden trajecten aan te bieden om uitkeringen te voorkomen en/of te beperken.

1.7.3. Huisvesting

Profiel onderwijs zichtbaar in schoolgebouw en uitstraling

Als beleidsprioriteit voor 2022 is gesteld dat iedere school een herkenbaar scherp profiel heeft in onderwijsconcept en dat dit zichtbaar is in het gebouw en uitstraling.



Montessori Mavo biedt m.i.v. schooljaar 2022-2023 een nieuw profiel aan, het Agora-onderwijs. Een lokaal is geschikt gemaakt voor het Agora-profiel.

Met de twee scholen Veenoord en Zuidrand wordt verder gewerkt aan de onderwijskundige invulling van de nieuwbouw in Stadionpark. Het nieuwe pand wordt volgens planning opgeleverd in de zomer van 2025. Het technisch ontwerp wordt in 2022 afgerond en middels een niet openbare Europese aanbesteding wordt een aannemer geselecteerd. De verwachting is dat in april 2023 de opdracht wordt verstrekt aan een aannemer.



De uitbreiding van de locatie HPC Charlois wordt opgeleverd en in gebruik genomen in augustus. Deze uitbreiding geeft het praktijkonderwijs letterlijk de ruimte om het profiel beter uit te dragen.

Naast de in het oog springende projecten zijn er verbouwingen om het profiel goed zichtbaar te maken. Zo is het profiel Techniek nu prominent zichtbaar op de locatie Zuiderpark, niet alleen voor de leerlingen maar ook naar de buurt toe is zichtbaar het techniek onderwijs.





Voor de huisvesting van OPDC Noord is eind 2021 een locatie gehuurd aan 1^e Pijnackerstraat. De verbouwing om de locatie geschikt te maken voor het OPDC en het Expertisecentrum duurt tot eind oktober waarna het gebouw ingericht wordt. Begin december verhuizen OPDC en Expertisecentrum van Slaak naar 1^e Pijnackerstraat.



Europese aanbesteding

Eind 2021 is na een Europese aanbesteding een schoonmaakbedrijf geselecteerd. 2022 staat in het teken van de implementatie van dit nieuwe contract. LMC-VO stelt een spendanalyse op en ontwikkelt vervolgens een aanbestedingskalender voor de komende jaren. De Europese aanbestedingen voor boeken, glasvezelnet en BYOD (Bring Your Own Device) worden opgestart. De uitkomst van deze aanbestedingen wordt in het 1e halfjaar van 2023 verwacht.

Energieverbruik

Het verbruik van energie wordt voor diverse locaties gemonitord. De data afkomstig van de slimme meters wordt verwerkt in de portal van Energie Voor Scholen. Het elektra verbruik is t.o.v. 2021 gelijk gebleven terwijl het gasverbruik 10% lager is dan in 2021.

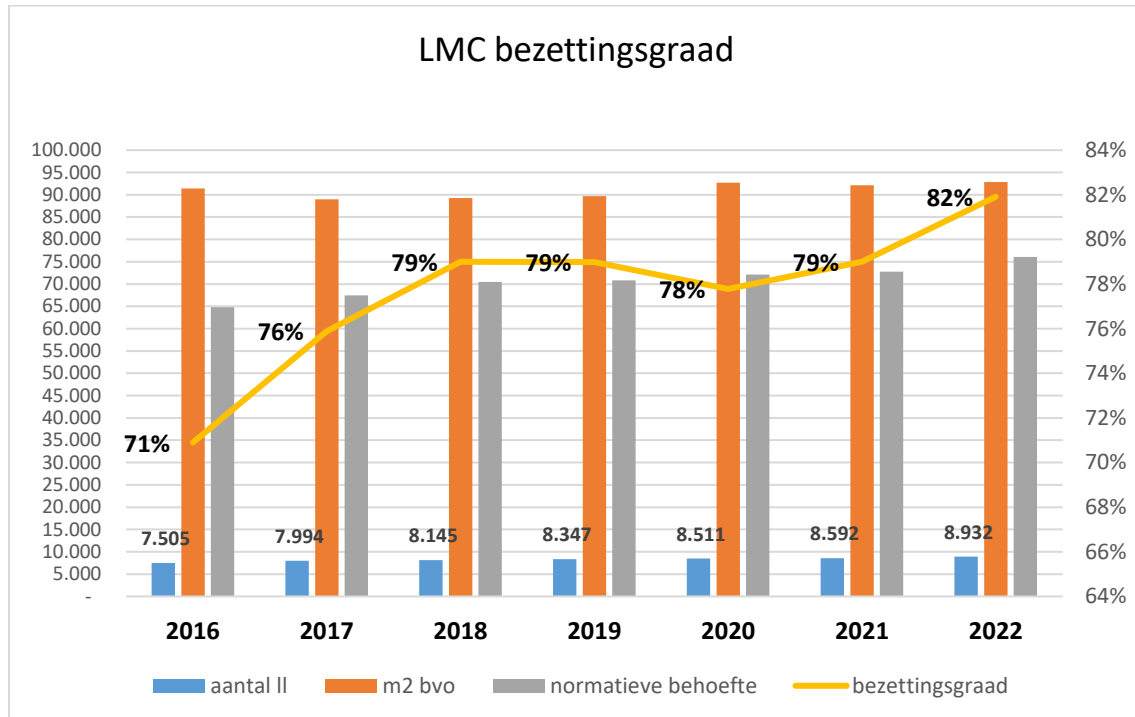
Bij gelijk verbruik in 2023 is wel de verwachting dat de kosten voor energie circa 30% hoger zullen zijn vanwege de gestegen energieprijzen.

Meerjarenonderhoud - luchtbehandeling

De werkzaamheden zoals in de MJOP voor 2022 zijn opgenomen, worden uitgevoerd, soms gecombineerd met de investeringen/verbouwingen. Voor het actualiseren van het MJOP in 2023 inclusief het opnemen van een duurzaam meerjarenplan wordt een uitvraag opgesteld. Op de locaties Beukelsdijk 91 en 145 worden luchtbehandelingsinstallaties aangebracht waarvoor een SUVIS subsidie is verstrekt vanuit het rijk.

Kentallen huisvesting

De bezettingsgraad per 1-10-2022 bedraagt conform de rekenmethodiek van de gemeente Rotterdam 92%. De bezettingsgraad is lager als uitgegaan wordt van het totaal aantal beschikbare m2 bvo ongeacht de eigendomssituatie. (In de rekenmethodiek van de gemeente zijn de gebouwen waarvan LMC-VO het volledige eigendom heeft buiten beschouwing gelaten.) De bezettingsgraad intern LMC-VO bedraagt 82%, dit is een stijging van 3% t.o.v. 2021.



Gemeente Rotterdam

LMC-VO dient in oktober de aanvragen voorziening huisvesting voor 2023 in bij Gemeente Rotterdam. Naast de aanvraag voor een huurvergoeding van één van de panden worden ook aanvragen ingediend voor uitbreiding van twee locaties vanwege de toegenomen stroom ISK leerlingen. De gemeente wijst deze aanvragen af op basis van de verordening onderwijs huisvesting. Hiermee is nog geen structurele oplossing voor het capaciteitsprobleem als gevolg van de toestroom van ISK leerlingen. Het gesprek met de gemeente over dit onderwerp wordt in 2023 vervolgd.

Gemeente Rotterdam heeft middelen beschikbaar gesteld voor de renovatie van het gebouw Noordsingel 72 waar Horeca Vakschool Rotterdam is gevestigd. De uitgangspunten worden geformuleerd en een onderwijskundige visie opgesteld. Het vervolg is dat in 2023 een businesscase wordt opgesteld om te komen tot renovatie. De richtlijn van de gemeente Rotterdam schrijft dit voor.

Met de gemeente wordt gesproken over een aanvullende bijdrage voor het aanbrengen van luchtbehandeling in diverse gebouwen als gevolg van de Covid pandemie. De SUVIS subsidie (zie hiervoor) bedraagt 30% van de benodigde investering. LMC-VO zou de overige 70% moeten dragen maar ontvangt hier geen bekostiging voor. Gemeente Rotterdam besluit dat de overige kosten toch ten laste moeten komen van LMC-VO en de andere schoolbesturen die luchtbehandeling aanbrengen.

1.7.4. ICT in het Onderwijs

ICT in het onderwijs

In 2022 wordt een evaluatie uitgevoerd met de binnen de scholen actieve iCoaches hoe zij hun taak ervaren. Deze coaches zijn erop gericht om een verdiepingsslag te maken op onderwijskundig vlak ten aanzien van de inzet van digitale tools in het onderwijsleerproces. De evaluatie – samen met een verkenning inzake Bring Your Own Device – leidt tot de conclusie dat de organisatie nog niet volledig toe is aan de inzet van iCoaches.

LMC-VO start in samenwerking met de IT Campus Rotterdam de pilot 'DIGIBUDDIES' met enkele studenten van Techniek College Rotterdam. Deze studenten lopen drie dagen stage op de scholen en worden ingezet in het reguliere productieproces. Het beoogde doel is om docenten te helpen met digitale vaardigheden door middel van meer hands-on ondersteuning in de klas. Het traject "escape room digitale basisvaardigheden" dat nog in ontwikkeling is, wordt beëindigd vanwege systeemproblemen.

Bring Your Own Device (BYOD)

In schooljaar 2022/2023 begint LMC-VO in het kader van een pilot, vooruitlopend op een Europese aanbesteding in 2023, met BYOD op de scholen TooropMavo, Montfort College, Zuiderpark en Lyceum Kralingen. Inhoudelijk start een stuurgroep met de voorbereidingen van de te doorlopen aanbesteding. Ook begint ook een onderzoek naar de keuze om te leasen of te kopen. Uiteindelijk zal de keuze vallen op een leaseconstructie met een servicecontract.

Digitale veiligheid – cybersecurity

De beschikbaarheid van de systemen van LMC-VO worden voor 99,9% gegarandeerd door de infrastructuur binnen het externe datacenter. Dit datacenter voorziet in dubbele stroomvoorzieningen waardoor uitval van elektra wordt geminimaliseerd. De verbindingen van en naar het datacenter zijn dus ook dubbel uitgevoerd, evenals de verbindingen naar de scholen waarbij tevens een eis is dat de invoer naar de school infrastructuur van twee verschillende kanten dient te komen. De internetverbinding is belegd bij Surfnet. Daarnaast heeft LMC-VO een eigen next generation firewall. Daarmee is de organisatie voor een groot gedeelte verzekerd van bescherming tegen aanvallen van buitenaf (Hacking/Ecryptie). Het netwerk kent een functionele scheiding binnen de Active Directory waarin groepen van medewerkers, docenten, leerlingen beschikbaar zijn. Op basis van deze groepen wordt toegang verleend tot beschikbare data.

De leerlinggegevens worden verwerkt in het systeem Magister. LMC-VO heeft hiertoe een verwerkersovereenkomst afgesloten met het bedrijf. Met een persoonlijke gebruikersnaam en wachtwoord of een token kunnen medewerkers toegang krijgen tot de gegevens. Leerlingen kunnen op een vergelijkbare manier in Magister. LMC-VO beschikt over een Informatiebeveiligings- en privacybeleid waarin onder meer rollen en verantwoordelijkheden zijn belegd. Er is een externe functionaris voor gegevensbescherming.

Aan het begin van het jaar is er veel publiciteit over de zogenaamde LoG4j kwetsbaarheid. Dit is de mogelijkheid om in te breken in computersystemen van buitenaf. LMC-VO laat in dat kader de toegang tot SafeQ van buitenaf tijdelijk dichtzetten.

Nadat Facebook een ander bedrijf toegang geeft tot de account van LMC-VO adviseert het College van Bestuur de scholen een tweetraps verificatie in te stellen en wachtwoorden te updaten voor alle social media kanalen. De LMC-accounts en de mailboxen van enkele medewerkers worden voor de zekerheid gecontroleerd waarbij geen risico's worden aangetroffen.

LMC-VO laat het IT-landschap binnen de organisatie in beeld brengen, enerzijds om risico's te beperken en anderzijds om duidelijk te krijgen welke systemen aanwezig zijn en of beperking daarvan tot de mogelijkheden behoort. LMC-VO voert twee factoridentificatie steeds meer in.

1.7.5. Organisatie

Strategisch beleid

LMC-VO werkte de afgelopen jaren met de Strategienota 2018 – 2022 "Samen groeien". Met de afloop van deze strategie staat LMC-VO voor een nieuwe, strategische periode. In 2022 ontwikkelt LMC-VO een nieuwe strategie voor 2023 – 2027. Het wordt een strategie waarmee LMC-VO kan inspelen op de veranderende omgeving en de positie in Rotterdam en omstreken kan versterken.

LMC-VO zet een traject op om collega's, ouders/leerlingen en stakeholders mee te laten denken over de nieuwe strategie. Verschillende bijeenkomsten worden georganiseerd met management, medewerkers en ouders en leerlingen. Onder de medewerkers wordt ook een enquête uitgezet en verschillende stakeholders worden persoonlijk bezocht. Het College van Bestuur brengt uiteindelijk in een intensief traject met het Directeuren-overleg al deze opbrengsten samen in de nieuwe strategie. Op de LMC-personeelsdag op 4 oktober 2022 wordt een preview gegeven van de nieuwe strategie en in december 2022 stelt het College van Bestuur na goedkeuring van de Raad van Toezicht en instemming van de GMR de strategienota LMC Voortgezet Onderwijs 2023 – 2027 "Samen Groeien Werkt" vast. <https://youtu.be/yvXHDlzQYXo>

De strategie van LMC-VO zal zich de komende jaren richten op de volgende thema's:

- **Goede onderwijskwaliteit:**
LMC-VO blijft werken aan kwalitatief goed onderwijs. Wij leiden leerlingen op tot krachtige individuen en bieden hen wat ze nodig hebben, vanuit een gezonde organisatie.
- **Actueel onderwijs**
Ons onderwijs is actueel en sluit aan bij de omgeving en toekomst van onze leerlingen.
- **Kansengelijkheid & inclusiviteit**
Bij LMC-VO krijgen leerlingen de kans om hun potentieel maximaal te ontwikkelen en voelen zij zich veilig en gezien.
- **Plezierige & persoonlijke scholen**
De scholen van LMC-VO zijn plezierige ontmoetingsplaatsen voor leerlingen en medewerkers en voelen persoonlijk en kleinschalig aan.

- **Breed aanbod & unieke profilering**

LMC-VO biedt plek aan alle leerlingen door een breed aanbod aan scholen met elk een uitgesproken profilering.

- >>>> In een aantrekkelijke werkomgeving

De strategische thema's kunnen alleen gerealiseerd worden met voldoende gekwalificeerd personeel; daar is een aantrekkelijke werkomgeving voor nodig, waar het (samen)werken aan en met strategische thema's voor medewerkers ook mede die aantrekkelijke werkomgeving vormt.



De nieuwe strategie leidt tot nieuwe meerjarige doelstellingen en bijpassende activiteiten voor LMC-VO, vanuit het uitgangspunt dat beschikbare middelen gericht moeten worden ingezet op het realiseren van de droom en onderwijsopdracht van LMC-VO.

Naast aspiratie levert de nieuwe strategie ook inspiratie, doordat medewerkers helderheid hebben over de richting van de organisatie en energie ontnemen aan de verbinding van hun werk aan de hogere (maatschappelijke) doelen.

Gelopen proces (en opbrengst) van de (voorgenomen) fusie

In de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020 heeft LMC-VO uitgebreid de mogelijkheden verkend om met Stichting Kind & Onderwijs Rotterdam (K&OR) tot een juridische besturenfusie te komen. Dit traject is in de zomer 2020 opgeschort, maar in het voorjaar 2022 weer opgepakt door de Colleges van Bestuur van LMC-VO en K&OR. De eerder geformuleerde overwegingen blijken nog steeds valide (bijvoorbeeld 'versterking onderwijs' en 'werken aan breuklijnen PO/VO') en op sommige onderwerpen is de urgentie zelfs toegenomen (bijvoorbeeld 'lerarentekort' en 'kansengelijkheid'). De intentie van de beide Colleges van Bestuur is om tot een fusie te komen met als ingangsdatum 1 januari 2024. Als voorbereiding daartoe wordt gewerkt aan het opstellen van een Fusie Effect Rapportage. In dit document, op basis waarvan DUO-OCW uiteindelijk de fusie moet goedkeuren, worden de belangrijkste punten van meerwaarde voor de fusie opgenomen:

- Meerwaarde leerlingen / onderwijs

We beogen met deze fusie het onderwijs te versterken om zodoende onze leerlingen nog meer kansen te bieden. We denken hierbij specifiek aan optimalisatie van de aansluiting tussen voorschoolse educatie, PO en VO, het creëren van doorlopende leerlijnen van 0 tot 18 jaar en het stevig borgen van een aantal bestaande samenwerkingsinitiatieven (bijv. de rijke schooldag, hoogbegaafdheidsonderwijs en groep 9).

- Meerwaarde personeel

We beogen met deze fusie een aantrekkelijke werkgever te zijn en blijven om zodoende voldoende en goed gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden. Dit heeft ook direct invloed om de kwaliteit van het onderwijs. Immers – als wij, in de huidige

situatie van lerarentekorten, goede en gemotiveerde medewerkers aan ons binden, leidt dit bijvoorbeeld tot minder lesuitval en een stabielere leeromgeving voor onze leerlingen.

- Meerwaarde interne organisatie

We beogen met deze fusie een versterking van onze organisatie door de staf verder te professionaliseren (betaalbaar, efficiënt en van hoge kwaliteit) en de kwetsbaarheid op bestuurlijk niveau te verminderen.

- Meerwaarde externe positie

We beogen door deze fusie een sterkere Rotterdamse speler te worden. Samen zorgen we voor stevige vertegenwoordiging van ons gezamenlijke onderwijs (0-18 jaar). We hebben dan meer bestuurlijke slagkracht om met één stem te spreken, ook voor de toekomst. Uiteindelijk zal dat resulteren in betere uitkomsten voor onze scholen, leerlingen en medewerkers.

In december 2022 geven de Raden van Toezicht van zowel LMC-VO als van K&OR hun instemming aan de voorgenomen besturenfusie en de bijbehorende Fusie Effect Rapportage. Inmiddels hebben begin 2023 de beide GMR-en van zowel LMC-VO als van K&OR hun instemming gegeven aan de voorgenomen fusie en is de Fusie Effect rapportage toegezonden aan DUO – OCW. In de loop van 2023 zal DUO-OCW daar een oordeel over geven.

College van Bestuur

De voorzitter van het College van Bestuur, de heer Civile, is enig bestuurder na het vertrek van de heer Elgershuizen, het lid van het College van Bestuur. De vacature die de laatstgenoemde achterlaat, blijkt lastig ingevuld te kunnen worden. De werving- en selectieprocedure heeft niet geleid tot een benoeming. Uiteindelijk werd in november 2022 een interim bestuurder benoemd, de heer R. de Voogd. Hij start half november en blijft tot de zomer van 2023.

Inkoop

Veel aandacht gaat uit naar het inkoopproces en de daarbij geldende verantwoordelijkheden en bevoegdheden van medewerkers. Uit een analyse blijkt dat veel kleine aankopen worden gedaan bij veel leveranciers. Dit belast de organisatie administratief zwaar. Een efficiencyslag, mede in het kader van doelmatigheid, is haalbaar. Daarnaast maakt LMC-VO de totaalbedragen van de diverse aankopen inzichtelijk om te bepalen of voldoende rechtmatig gehandeld wordt. Het onderwerp inkoop wordt gedurende het jaar regelmatig besproken met de directeuren.

1.7.6. Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Oorlog in Oekraïne

Eind februari begint de oorlog in Oekraïne met de inval door Rusland. Veel mensen, met name vrouwen en kinderen, ontvluchten het land. Soms gaan zij naar de omringende landen maar ook komen zij naar Nederland. In het begin zorgt de Oekraïense gemeenschap in Rotterdam samen met Gemeente Rotterdam voor opvang. Al snel volgen aanmeldingen voor de ISK-opleidingen bij LMC-VO. Er is goed overleg met de andere besturen, het samenwerkingsverband Koers VO en Gemeente Rotterdam. Gedurende het jaar stijgt het aantal ISK-leerlingen afkomstig uit Oekraïne.

Op enkele scholen leeft onder leerlingen de behoefte om te kunnen demonstreren vanwege de oorlog in Oekraïne. In het kader van burgerschap is dit een goed initiatief waarvoor binnen scholen ruimte gegeven wordt. TV Rijnmond neemt contact op met enkele scholen vanwege de inzamelactie 555.

Coronapandemie

Aan het begin van het jaar zijn er toch nog enkele uitbraken waarbij ook medewerkers en leerlingen afwezig zijn. Een enkele school is hierdoor gedwongen enkele dagen over te stappen op online lessen. Eind februari lijkt de situatie zich te stabiliseren. Er zijn nog steeds zieke leerlingen en medewerkers maar de aantallen nemen af. Halverwege het jaar meldt het kabinet rekening te houden met vier scenario's. Alle scholen maken voor de aanvang van schooljaar 2022/2023 een draaiboek per scenario en leggen dit voor aan de medezeggenschapsraden. Gelukkig blijft een verdere, grote uitbraak uit.

Veiligheid in de stad

Door het jaar heen zijn er veiligheidskwesties in de buurten waar scholen zijn gehuisvest. Gelukkig is hier aandacht voor vanuit Gemeente Rotterdam en de politie. Binnen de scholen vinden geen grote geweldsincidenten plaats. Wel is er een incident op een school veroorzaakt door een leerling met een relatie tot een straatbende. Deze kwestie wordt geëvalueerd en professionele hulp wordt, waar nodig, ingeschakeld.

Er is verder een incident bij een gymlokaal waarbij enkele leerlingen en medewerkers onwel worden. Politie en ambulances arriveren en de situatie wordt onderzocht. Het is en blijft echter onduidelijk waar dit door veroorzaakt is. Inmiddels is het gymlokaal weer in gebruik bij meerdere partijen.

1.7.7. Afhandeling klachten / geschillen

Aan het eind van het jaar dienen ouders van een leerling een klacht in bij het bestuur. Deze klacht wordt door het bestuur deels gegrond verklaard. Een andere ouder benadert de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs maar nadat zij een brief heeft ontvangen van de directeur van de school en met deze directeur gesproken heeft, dient zij geen klacht in. Wel heeft een ouder eind 2021 een geschil voorgelegd aan de Geschillencommissie passend onderwijs omdat een leerling feitelijk verwijderd zou zijn van een LMC-school. De commissie geeft in januari 2022 aan dat het verzoek van de ouder ongegrond is. Eind 2022 leggen ouders van twee leerlingen ook een geschil voor aan deze commissie vanwege een voorgenomen verwijdering. Ten aanzien van één verzoek volgt het advies nog eind 2022, begin 2023 volgt het advies betreffende het tweede verzoek. De commissie geeft in de adviezen aan dat beide verzoeken ongegrond zijn.

1.7.8. Horizontale verantwoording

Elke school/scholengroep heeft een medezeggenschapsraad die werkt met deelraden. Naast de diverse MR-en is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad voor onderwerpen die meer dan één school betreffen. In de medezeggenschapsraden zijn medewerkers maar ook ouders en leerlingen vertegenwoordigd. LMC-VO stimuleert de deelname van ouders en leerlingen aan deze medezeggenschapsraden. De deelname van ouders en leerlingen aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad is helaas zeer beperkt.

De directie van de scholen maar ook het College van Bestuur, als dit gewenst is vanwege ontwikkelingen of gebeurtenissen op een school, voeren gesprekken met ouders en leerlingen. Ouders worden hiervoor tijdig uitgenodigd. Op de websites van de scholen en van LMC-VO staan nieuwsberichten en diverse scholen sturen nieuwsbrieven naar de ouders van leerlingen.

LMC-VO geeft een e-magazine uit, met name bedoeld voor medewerkers maar ook voor enkele externe betrokkenen.

De directeuren leggen verantwoording af over subsidies aan de subsidieverleners, zoals de overheid of gemeente Rotterdam. Het College van Bestuur doet dit ook op bestuurlijk niveau.

Vanwege het strategietraject zijn er meerdere bijeenkomsten met het management. Ook op het directeurenoverleg, het overleg van het College van Bestuur met de directeuren scholengroep en de hoofden van de stafafdelingen, komt de strategie veelvuldig aan de orde. Om die reden zijn er meer en langere vergaderingen. Volgend kalenderjaar wordt het eerdere vergaderritme weer gehanteerd. Het College van Bestuur vergadert tweewekelijks. Van het overleg van het College van Bestuur worden verslagen gemaakt. De hoofdlijnen van het overleg worden gedeeld met het voltallige management.

Openbaarheid documenten en resultaten

Op de website van de scholen en van LMC-VO staat veel informatie. Zo is op de website van LMC-VO informatie te vinden over de structuur van de organisatie, het jaarverslag inclusief de jaarrekening en meerdere beleidsstukken. Daarnaast zijn ook de bestuurlijke regelingen openbaar toegankelijk via de website van LMC-VO. Ouders krijgen informatie over het onderwijs, de resultaten van het onderwijs en over ontwikkelingen op de scholen in de schoolgidsen en de websites van de scholen. Via Magister kunnen de ouders de vorderingen van hun kinderen volgen.

Alle beleidsstukken zijn voor medewerkers opgenomen op LIS, het intranet van LMC-VO. De scholen van LMC-VO geven inzicht in hun resultaten door de gegevens te vermelden op de website Vensters VO / Scholen op de Kaart.

1.7.9. Vooruitblik 2023

De inval van Rusland in Oekraïne beïnvloedt ook de situatie in Nederland. Er heerst, zeker in de periode net na de inval, grote onzekerheid. Deze laat zich onder meer zien in een energiecrisis die een effect heeft op het onderwijs. Volgend jaar zullen de financiële effecten de resultaten van de stichting opnieuw beïnvloeden.

De uitbraak van COVID-19 (a.g.v. het Coronavirus) heeft een enorme impact op onderwijskundig en bedrijfsvoeringsvlak. Het legt een extra druk op de organisatie en de medewerkers van LMC-VO. Goed onderwijs is de prioriteit waar LMC-VO alle energie op gaat inzetten! Gelukkig beschikt LMC-VO over de extra middelen van de overheid via het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) waar verder plannen voor worden ontwikkeld.

Het onderwerp veiligheid wordt besproken door de onderwijsbesturen van het voortgezet onderwijs en middelbaar beroepsonderwijs met diverse, andere partijen zoals Gemeente Rotterdam. Gewerkt wordt aan een convenant waarmee veiligheid om scholen en wijken rond de scholen vergroot kan worden.

Het lerarentekort is een groot probleem voor het onderwijs in heel Nederland maar zeker in de grote steden zoals Rotterdam. De tekorten lijken verder toe te nemen. LMC-VO

werkt samen met andere schoolbesturen en Lerarenopleidingen om de opleiding tot docenten te stimuleren en te faciliteren. Het is de verwachting dat het moeizaam wordt om alle vacatures ingevuld te krijgen. LMC-VO zet zich dan ook voortdurend in om een aantrekkelijk werkgever te blijven voor nieuwe docenten.

Het fusietraject met Stichting Kind en Onderwijs Rotterdam zal volgend jaar veel inzet vergen van de organisatie. Het is de bedoeling dat het fusietraject eind 2023 afgerond wordt en dat in januari 2024 de gefuseerde stichting kan gaan werken aan het verzilveren van de gestelde doelen voor de nieuwe stichting.

De strategienota is de leidraad voor de komende jaren. De strategie is met name gericht op het steeds blijven verbeteren en vernieuwen van het onderwijs. Leerlingen moeten zich in het onderwijs goed kunnen ontwikkelen. Daarnaast moeten zij en ook de medewerkers een fijne leer- en werkomgeving hebben waar zij het naar hun zin hebben.

LMC-VO zal zich in samenwerking met externe partners verder inzetten om kansengelijkheid voor de leerlingen te bevorderen. Leraren hebben een belangrijke rol bij het bieden van gelijke kansen, hun vaardigheden en verwachtingen hebben een grote invloed.

In overleg met de medewerkers zullen in 2023 werkdrukplannen worden opgesteld om maatregelen te treffen tegen een te hoge werkdruk. De overheid heeft hier middelen voor ter beschikking gesteld.

Het reallocatiemodel wordt herzien. Het bekostigingssysteem voor het voortgezet onderwijs is per 1 januari 2022 aangepast. Het huidige reallocatiemodel wordt hierop bijgesteld en daarbij zal bekeken worden of de effecten hiervan voor de verschillende scholen recht doen aan de situatie van de scholen of dat verdere aanpassing nodig is.

1.7.10. **Continuïteitsparagraaf**

In de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs is opgenomen dat elke instelling een continuïteitsparagraaf in het jaarverslag dient op te nemen die aan een aantal vereisten moet voldoen, te weten:

A	Gegevensset	
A1	Aantal leerlingen	Pag. 32
	Personele bezetting	Pag. 33
A2	Meerjarenbegroting/staat van baten en lasten	Pag. 35
	Balans	Pag. 38
	Toelichting	Pag. 38
B	Overige rapportages	
B1	Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem Risicoparagraaf (IRBC-systeem en belangrijkste risico's)	Pag. 43
B2	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	Pag. 43
B3	Rapportage toezichthoudend orgaan	Pag. 48

Algemeen

In 2018 is het strategische beleid "Samengroeien 2018 – 2022" voor de komende vier jaar vastgesteld. Gekoppeld aan dit strategische beleid is een financieel meerjarenperspectief gepresenteerd. 2022 is het laatste jaar van de strategienota "Samen Groeien".

Om de vinger aan de pols te houden wordt elke vier maanden aan de Raad van Toezicht gerapporteerd over de uitputting van de begroting en wordt een verwachting uitgesproken over het te behalen resultaat. Twee keer per jaar wordt met de directeur van de school een formeel managementgesprek gevoerd waarin de ontwikkelingen van de school aan de orde komen en tevens de financiële uitputting van het budget.

Aantal leerlingen

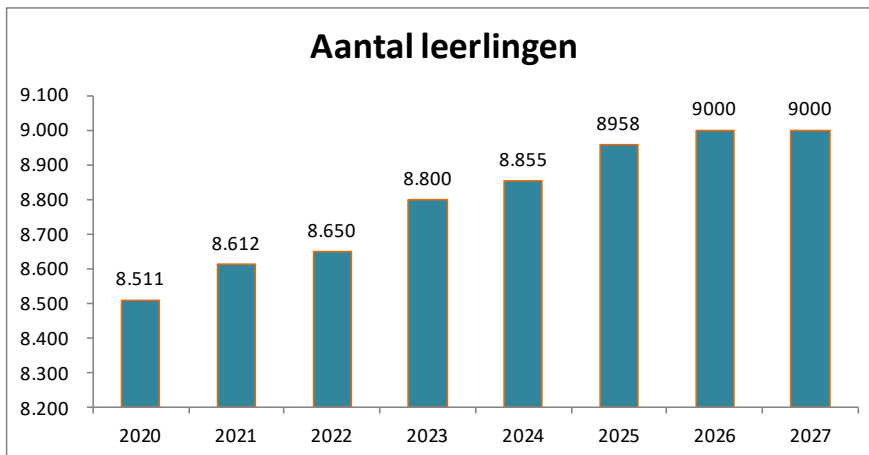
De inspanningen van LMC-VO en haar scholen om aantrekkelijk te zijn en blijven voor leerlingen leiden over de jaren heen tot een langzame maar voortdurende groei van de leerlingaantallen. Dit jaar slaagt de organisatie erin om het totale aantal leerlingen te laten stijgen tot net onder het leerlingentotaal van het jaar 2012. Dat jaar kende het hoogste aantal leerlingen van LMC-VO over de periode van 2005 tot heden.

Enkele kleinere scholen in Rotterdam-Zuid lijken de lijn naar een positieve ontwikkeling van het aantal leerlingen vast te houden. Alle scholen in Rotterdam-Zuid hadden te maken met te weinig leerlingen. In het recente verleden hebben de schoolbesturen met Gemeente Rotterdam afspraken gemaakt over de onderwijsverdeling en de aantrekkelijkheid van de scholen. Inmiddels lijkt het erop dat leerlingen er meer voor gaan kiezen om de scholen in Rotterdam Zuid te bezoeken en niet over de bruggen naar noord te fietsen of met behulp van openbaar vervoer daar te komen. De vergroting van de aantrekkelijkheid

De prognose van gemeente Rotterdam laat verder zien dat het aantal leerlingen in het voortgezet onderwijs de komende jaren in Rotterdam nog zal stijgen. Verdere groei kan zodoende nog beperkt gerealiseerd worden.

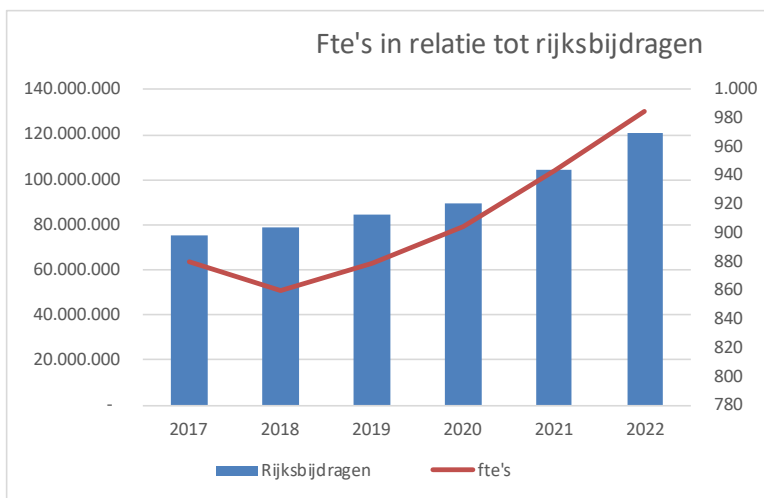
Voor LMC-VO is de prognose in groei van het aantal leerlingen in onderstaande grafiek weergegeven. Deze groei is realistisch als de instroom in de brugklassen zich positief

blijft ontwikkelen. De verhoudingen in aandeel mavo, pro, vmbo en havo/vwo kunnen enigszins wijzigen aangezien gebleken is dat sprake is van hogere adviezen van het primair onderwijs. Hier lijkt een relatie te bestaan met de effecten van de coronaperiode.



Personele ontwikkeling

Dankzij de inzet van extra gelden in 2017 en 2018 maar ook in de jaren daarvoor was de daling van het aantal fte minder sterk dan de daling in leerlingenaantallen en daarmee de rijksbijdragen. De groei van de Fte's stijgt vanaf 2018 navenant met het groeiend aantal leerlingen.



	Personele inzet						
	MAN	OP	OOP	Totaal	MAN	OP	OOP
31-12-2016	60	605	208	873	7%	69%	24%
31-12-2017	60	608	212	880	7%	69%	24%
31-12-2018	57	588	214	860	7%	68%	25%
31-12-2019	63	597	219	879	7%	68%	25%
31-12-2020	64	611	229	904	7%	68%	25%
31-12-2021	63	636	245	944	7%	67%	26%
31-12-2022	64	661	260	985	6%	67%	26%
excl. Ziektevervanging							
2019-2020	62	593	191	845	7%	70%	23%
2020-2021	67	613	236	916	7%	67%	26%
2021-2022	64	667	263	994	6%	67%	26%
2022-2023	63	667	265	995	6%	67%	27%
*2023-2024	65	645	243	952	7%	68%	25%
*2024-2025	65	648	241	953	7%	68%	25%
2025-2026	65	650	240	955	7%	68%	25%
2026-2027	65	650	240	955	7%	68%	25%

*) Exclusief de NPO inzet, er zijn wel baten beschikbaar maar nog planvorming hiervoor (impact 2022-2023: ca. 45 fte)

Onder het begrip "management" vallen de directeuren scholengroep, de locatiedirecteuren, de teamleiders, stafhoofden en het College van Bestuur. Na een gestage daling in de inzet van het management, in lijn met de ontwikkeling van het leerlingaantal, loopt het aantal managementleden weer licht op. Het aantal onderwijsgevend personeel (OP) stijgt mee met het toegenomen aantal leerlingen. Het onderwijsondersteunend personeel (OOP) wordt stapsgewijs aangepast omdat deze functies niet altijd leerlinggebonden zijn.

Allocatie van middelen

Het begrotingsproces is primair gericht op het verbinden van de strategische visie, doelstellingen en beleidsprioriteiten van LMC-VO met de beschikbare en benodigde financiële middelen. De algemene financiële beleidsuitgangspunten en kaders zijn vertaald in een intern allocatiemodel dat ook voor 2022 is gebruikt. Dit interne allocatiemodel kent meerdere uitgangspunten waarover in het verleden afspraken zijn gemaakt en door het College van Bestuur besluiten over zijn genomen:

- voor de formatie en bekostiging wordt gerekend met de prognose voor het leerlingaantal
- de school wordt bekostigd alsof het een categorale school is
- de GPL voor de directie wordt vastgesteld op het gemiddelde van de drie GPL bedragen
- verschillende overheadkosten, bijvoorbeeld voor huisvesting en HR, zijn bovenschools getrokken en worden doorbelast
- rekening worden gehouden met een voorfinanciering van vijf maanden conform de bekostigingssystematiek

In hoofdlijnen verdeelt het interne allocatiemodel als volgt de financiële middelen. Op de ontvangen Rijksbijdragen wordt een standaard percentage ingehouden om van daaruit bovenschoolse uitgaven voor o.a. staf, huisvesting, ICT en voorzieningen te kunnen voldoen. Vervolgens worden de Rijksbijdragen op basis van leerlingaantallen naar de scholen gealloceerd. De ontvangen gemeentelijke subsidies worden rechtstreeks naar de scholen gealloceerd. Het reallocatiemodel wordt in 2023 aangepast, mede vanwege de invoering van het nieuwe bekostigingsmodel van het rijk.

NPO

De uitbraak van COVID-19 (a.g.v. het Coronavirus) heeft sinds februari 2020 een enorme impact zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering. Vanuit het Rijk is het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gelanceerd waarbij er extra financiële middelen

beschikbaar gesteld zijn. LMC-VO zet hierop haar beschikbare NPO-gelden volop in om de leerlingen zo goed mogelijk te helpen in hun ontwikkeling en het personeel te ondersteunen.

In het kader van NPO heeft LMC-VO in 2022 ruim €13 mln ontvangen. €5,8 mln hiervan is uitgegeven: bijna €4 miljoen aan extra loonkosten, onder andere voor extra inhaallessen, verkleinen van klassen en extra onderwijsassistenten. Er is €1 mln besteed aan overige personele lasten, zoals huiswerkbegeleiding, examentraining, inhuur extern personeel en scholing. Een kleine €1 mln is uitgegeven aan overige lasten, zoals extra excursies, workshops en schoolreizen. Ruim 8 miljoen is aan bestemmingsreserves toegevoegd en wordt in de toekomstige jaren uitgegeven.

Met het hiervoor genoemde NPO (en eventuele andere) mogelijke financiële effecten, zoals extra huisvestingsinvesteringen in ventilaties als gevolg van COVID-19 is in de voorliggende meerjarenbegroting alleen rekening met de harde feiten vanuit eind 2022 gehouden. Ook zijn alleen baten opgenomen t/m schooljaar 2022-2023, omdat er nog geen planvorming is in 2023-2024 en verder en omdat er dan op de reguliere bedrijfsvoering gestuurd kan worden. De NPO-sturing vindt extracomptabel plaats.

Resultaat 2022

Het financiële resultaat 2022 bedraagt €12.994k positief, waar €2.328k begroot was. Op grond van het voorstel resultaatbestemming komt een deel van het resultaat ten gunste van de algemene reserve (€1.846k) en het grootste deel gaat naar de bestemmingsreserve (€11.085k). De bestemmingsreserves worden verderop in de jaarrekening toegelicht onder het kopje 3.5.2. Passiva.

De impact van NPO in de baten en lasten is groot. Op dit moment vindt onze NPO-sturing extracomptabel plaats en is gebaseerd op schooljaren. Er is minder NPO uitgegeven dan origineel begroot, onder andere door het niet kunnen invullen van vacatures. Wel is er ruim €5 miljoen meer NPO-geld beschikt dan verwacht. Dit vloeit extra in de bovengenoemde bestemmingsreserve publiek.

In 2022 heeft LMC-VO op haar reguliere bedrijfsvoering kunnen sturen doordat inzichtelijk is wat de impact van haar activiteiten is op de formatie en het groeiend aantal leerlingen. De overschrijding op personeelslasten door stijging van salarislasten wordt gecompenseerd door de extra ontvangen baten van de Rijksoverheid.

De Rijksbijdragen liggen hoger door de eerder genoemde compensatie voor de stijging van de salarislasten voor het personeel, NPO-baten en extra gelden vanuit Strategisch Personeelsbeleid. De personeelslasten zijn hoger maar dit betreft salarisstijgingen conform CAO-akkoord, deze zijn niet toegenomen door extra inzet. Ook de ziektevervangingslasten zijn binnen budget gebleven. Het ziekteverzuim is t.o.v. 2021 iets gestegen, echter was de verwachting dat Corona een grotere stijging van het ziekteverzuim zou opleveren. De afschrijvingslasten zijn iets lager dan begroting, en de huisvestingslasten zijn conform begroot. De overige lasten stijgen door de impact van subsidies en door een grotere inzet op PR- en marketing.

Meerjarenbegroting 2023-2027

De strategische visie en de doelstellingen uit de nieuwe strategienota worden vertaald in de financiële kaders 2023 – 2027. Eind 2021 is een projectgroep gestart voor de ontwikkeling van een nieuw reallocatiemodel. Het door de projectgroep voorgestelde model bleek helaas niet sluitend en werkbaar en voldeed derhalve niet aan de verwachtingen. Aangezien één enkel model erg complex (b)lijkt voor de verzameling

LMC-scholen, richt LMC-VO zich nu nadrukkelijker en explicieter op wat scholen nodig hebben om effectief en efficiënt te kunnen functioneren.

In een kleine groep wordt onderzocht of dit te achterhalen is. Hierbij worden de scholen vergeleken op diverse kostenindicatoren. Deze indicatoren blijken niet eenduidig en zullen de komende periode verder onderzocht worden. Voor het maken van de begroting 2023-2027 zijn echter uitgangspunten nodig.

De meest bepalende elementen van een begroting in het onderwijs zijn de leerlingen, het personeel en de huisvesting. Voor de jaren 2024 – 2027 wordt uitgegaan van een rustige groei van het leerlingaantal mogelijk tot rond 9.000 doordat de groeischolen hun beoogde leerlingaantal behalen. Een directe relatie met het aantal leerlingen is de personele inzet (onderwijzend personeel). LMC-VO meent dat deze flexibel genoeg is om een eventuele, onverhoopte tegenvaller op het gebied van leerlingaantallen te kunnen opvangen.

Ook huisvesting is een belangrijke, statische kostenpost. Veel van de LMC-scholen zijn inmiddels gehuisvest in nieuwe en/of gerenoveerde schoolgebouwen. Onderhoud en energiekosten liggen over het algemeen lager bij nieuwe schoolpanden. De stijgende energielasten hebben in 2022 geen impact op LMC-VO, maar dat zal in 2023 wel anders zijn omdat een deel van de energie dan conform de hoge prijzen ingekocht moet worden. De verwachte stijging is 30%, exclusief de stadsverwarming. Voor de stadsverwarming geldt dat er sprake is van een grote tariefstijging à 100%. Dit geldt voor vier panden.

De impact van gestegen bouw- en/of grondstofprijzen is niet expliciet in de begroting opgenomen. Na de inval van Rusland in Oekraïne is onze omgeving snel veranderd en meer dynamisch geworden. De onzekerheid laat zich zien in een energiecrisis; de impact van de inflatie en van de lopende wooncrisis zijn onvermijdelijk en hebben ook effect op LMC-VO. Dat effect voelt de organisatie, maar voelt LMC-VO ook bij de medewerkers en bij de leerlingen.

Eind 2022 wordt bekend dat de bekostiging voor strategisch personeelsbeleid herzien is. Dit is fors hoger en moet diverse punten uit het CAO-akkoord van 2022 compenseren. Met deze financiering is geen rekening gehouden in de meerjarenbegroting. Het geld moet o.b.v. planvorming uitgegeven worden.

De impact van de toegekende subsidie basisvaardigheden bij Het Lyceum Rotterdam van circa €1,2 mln. is ook nog niet verwerkt omdat het plan nog uitgewerkt moet worden. De uitgaven zullen echter in 2023 plaats gaan vinden en worden direct gecompenseerd door de subsidiebatan.

In deze meerjarenbegroting is deels rekening gehouden met de te verwachten NPO-gelden, het wijzigen van de verwerking voorziening groot onderhoud in de jaarcijfers en wel met de vereenvoudiging van de bekostiging in het voortgezet onderwijs.

Wanneer de financiële uitgangspunten en doelstellingen worden vertaald naar een meerjarenperspectief 2023 – 2027, ontstaat het onderstaande beeld.

Baten en Lasten	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten						
Rijksbijdragen	120.966.699	110.565.256	108.887.353	110.098.445	113.401.398	116.803.440
Overige overheidsbijdragen en subsidie	3.742.322	3.199.567	3.118.826	3.027.796	3.118.630	3.212.189
Overige baten	5.197.366	5.476.191	5.530.953	5.586.263	5.753.850	5.926.466
Totaal baten	129.906.386	119.241.014	117.537.132	118.712.503	122.273.878	125.942.094
Lasten						
Personeelslasten	91.352.710	93.562.703	91.787.468	92.705.343	95.486.503	98.351.098
Afschrijvingen	3.778.274	4.158.023	4.199.603	4.241.599	4.368.847	4.499.913
Huisvestingslasten	8.557.913	9.287.261	9.380.133	9.473.935	9.758.153	10.050.897
Overige lasten	13.115.655	12.827.841	12.094.854	12.215.803	12.582.277	12.959.745
Totaal lasten	116.804.552	119.835.828	117.462.059	118.636.679	122.195.780	125.861.653
Resultaat normale bedrijfsvoering	13.101.834	594.814-	75.073	75.824	78.099	80.441
Financiële baten en lasten	108.297	10.853	10.853	10.853	10.853	10.853
Exploitatieresultaat	12.993.537	605.668-	64.220	64.970	67.245	69.588
Aantal leerlingen	8624	8800	8855	8958	9000	9000

In het meerjarenperspectief is een positief exploitatieresultaat (uit reguliere bedrijfsvoering) te zien vanaf 2021. Echter in 2023 sluit de begroting op een negatief resultaat. Dit is het gevolg van de onverwachts gestegen energielasten (€500k) en extra beleidsruimte (€300k) voor organisatieontwikkeling. Voor de toekomstige jaren wordt er een oplossing verwacht voor de gestegen energielasten middels compensatie of zelf besparen. Het meerjarenperspectief vanaf 2024 is niet heel scherp uitgewerkt omdat de te verwachten organisatieontwikkelingen daar impact op hebben. Een financieel sluitende meerjarenbegroting blijft ten alle tijden het streven!

De extra toegekende gelden voor NPO zijn expliciet weergegeven voor 2023 zover op dit moment bekend en onderbouwd met goedgekeurde plannen. In 2021 en 2022 zijn er ook NPO gelden naar de bestemmingsreserve gegaan. De impact van bijvoorbeeld BYOD dat gefinancierd gaat worden uit NPO-gelden (vanuit bestemmingsreserve) is niet in deze begroting verwerkt omdat de planvorming nog niet af is.

Balans

De balans voor de komende jaren geeft hiermee het volgende beeld:

	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
	€	€	€	€	€	€
1	ACTIVA					
1.1	<u>Immateriële vaste activa</u>					
1.1.5	<u>Overige</u>	14.239	9.769	6.564	6.009	5.600
		14.239	9.769	6.564	6.009	5.600
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>					
1.2.1	Gebouwen en terreinen	16.281.855	17.081.424	17.930.908	18.806.986	19.629.149
1.2.2	Inventaris en apparatuur	11.469.347	12.032.583	12.630.981	13.248.112	13.827.264
1.2.3	Andere bedrijfsmiddelen	39.932	41.893	43.976	46.125	48.141
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen	2.045.090	2.145.520	2.252.220	2.362.260	2.465.528
		29.836.224	31.301.421	31.320.023	31.293.978	31.140.540
1.5	<u>Vorderingen</u>					
1.5.1	Debiteuren	270.946	300.000	300.000	300.000	300.000
1.5.2	OCW	85.313	-	-	-	-
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten	481.943	350.000	350.000	350.000	350.000
1.5.6	Overige overheden	609.056	740.999	740.999	740.999	740.999
1.5.8	Overlopende activa	938.866	600.000	600.000	600.000	600.000
		2.386.124	1.990.999	1.990.999	1.990.999	1.990.999
1.7	<u>Liquide middelen</u>					
1.7.1	Kasmiddelen	11.277	18.000	18.001	18.002	18.003
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	30.103.279	24.160.889	22.671.597	16.892.739	14.427.155
1.7.3	Deposito's	8.162.391	8.800.000	8.800.000	8.800.000	8.800.000
1.7.4	Overige	2.901	2.000	2.000	2.000	2.000
		38.279.849	32.980.889	31.491.598	25.712.741	23.247.158
	Totaal Activa	70.516.437	66.283.079	64.809.184	59.003.728	56.384.297
		31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
		31-12-2027				
2	PASSIVA					
2.1	<u>Eigen vermogen</u>					
2.1.1	Algemene reserve	25.372.767	24.765.599	24.828.319	24.891.789	24.957.534
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	16.742.288	15.345.471	9.886.961	5.984.164	4.034.164
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	356.936	358.436	359.936	361.436	362.936
	Resultaat boekjaar	-	-	-	-	-
		42.471.990	40.469.505	35.075.215	31.237.389	29.354.634
2.2	<u>Voorzieningen</u>					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	5.156.910	5.406.946	5.689.952	5.974.923	6.259.874
2.2.3	Overige voorzieningen	5.521.258	5.996.716	4.703.841	4.950.673	4.639.285
		10.678.167	11.403.662	10.393.792	10.925.596	10.899.159
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>					
2.4.3	Crediteuren	4.095.508	3.220.000	3.045.000	3.075.000	3.135.000
2.4.4	OCW (kortlopende schulden)	40.801	-	-	-	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.	4.445.174	4.445.174	4.445.174	4.445.174	4.445.174
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	1.875	-	-	-	-
2.4.9	Overige kortlopende schulden	338.133	300.000	300.000	300.000	300.000
2.4.10	De overlopende passiva	8.444.788	6.444.738	11.550.002	9.020.569	8.250.330
		17.366.279	14.409.912	19.340.176	16.840.743	16.130.504
	Totaal Passiva	70.516.437	66.283.079	64.809.184	59.003.728	56.384.297
		31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
		31-12-2027				

Investerings en voorzieningen

Om de meerjarenbalans op te kunnen stellen, is het noodzakelijk een inschatting te maken van de investeringen en de voorzieningen. Voor het investeringsniveau per jaar wordt uitgegaan van de bedragen op de volgende pagina. De mogelijke STO-investeringen voor 2023 komen bovenop dit kader omdat daar financiering tegenover staat.

Investerings	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Immateriële activa							
Software							
Totaal immateriële activa	-	-	-	-	-	-	-
Materiële activa							
Gebouwen en verbouwingen	1.197.907	2.182.949	1.392.500	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Installaties	1.135.207	812.463	1.400.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Meubilair en apparatuur	872.566	588.716	1.065.000	450.000	450.000	450.000	450.000
Leermiddelen en ICT	1.680.778	1.584.384	1.761.250	1.565.000	1.565.000	1.565.000	1.565.000
Vervoersmiddelen	4.898	25.215	-	-	-	-	-
In uitvoering	62.414	2.045.090	-	-	-	-	-
Totaal materiële activa	4.953.770	7.238.817	5.618.750	4.215.000	4.215.000	4.215.000	4.215.000
Totaal	4.953.770	7.238.817	5.618.750	4.215.000	4.215.000	4.215.000	4.215.000

De investering bij gebouwen en verbouwingen betreft de bovenschoolse investeringen. In voorkomende gevallen kunnen deze ook voor andere activa categorieën worden ingezet. In 2023 volgt een aanscherping van meerjarenplanning.

Voorzieningen	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Onderhoud	4.786.303	5.521.258	5.996.716	4.703.841	4.950.673	4.639.285	4.327.898
Spaarverlof	103.644	56.918	21.918	19.457	19.457	19.457	19.457
Jubileum	670.723	811.807	831.807	851.807	871.807	891.807	911.807
Langdurig zieken	1.042.274	676.963	677.000	677.466	677.438	677.389	677.595
Wachtgeldverplichtingen	292.278	233.213	248.213	263.213	278.213	293.213	308.213
WAB	461.199	479.758	529.758	579.758	629.758	679.758	729.758
Voorziening LFBPB	2.398.015	2.898.250	3.098.250	3.298.250	3.498.250	3.698.250	3.898.250
Totaal voorzieningen	9.754.437	10.678.167	11.403.662	10.393.792	10.925.596	10.899.159	10.872.978

Het niveau van de voorzieningen gaat na 2023 redelijk stabiel blijven. Voor de onderhoudsvoorziening wordt uitgegaan van het meerjarenonderhoudsplan. In 2022 zijn de kosten tijdelijk lager dan de jaarlijkse dotatie – dit als gevolg van correctie uit 2021 (SUVIS en dotatie). Per 1-1-2024 moet LMC-VO overstappen naar de zg. componenten methode, maar dat is in de laatste begroting nog niet verwerkt. Zodoende dat LMC-VO deze voorziening nog doorgetrokken heeft. LMC-VO zal uiteraard wel aansluiten bij de nieuwe methode.

De lichte afname van de wachtgeldvoorziening door goede arbeidsmarkt-omstandigheden was nog niet voorzien in de meerjarenbegroting. De voorziening langdurig zieken is in 2021 fors toegenomen, maar in 2022 zakt het terug naar gebruikelijke waarden. De voorziening LFBPB neemt per saldo toe omdat er meer mensen verlofuren zijn gaan sparen. De WAB voorziening die vanaf 1-1-2020 van kracht is, geeft de medewerkers ongeacht arbeidsduur het recht op een transitievergoeding bij verlies van baan op initiatief van de werkgever.

Mutatie voorziening onderhoud	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Beginstand	7.088.238	4.786.303	5.521.258	5.996.716	4.703.841	4.950.673	4.639.285
Dotatie voorziening	2.300.000	3.068.303	2.433.333	2.433.333	2.433.333	2.433.333	2.433.333
Dotatie voorziening ten laste van reserve							
Uitvoering onderhoud	4.601.935	2.333.349	1.957.875	3.726.208	2.186.501	2.744.720	2.744.720
Eindstand	4.786.303	5.521.258	5.996.716	4.703.841	4.950.673	4.639.285	4.327.898

Financiële positie

De signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen is op de website van Inspectie van Onderwijs getoetst. Het mogelijk bovenmatig eigen vermogen van LMC-VO is € 5.767.534 en Ratio eigen vermogen bedraagt 1,16. Dit is het gevolg van de forse toename van Bestemmingsreserve Publiek in 2022. De specificatie van deze mutaties en de doelen van deze bestemmingsreserve zijn in hoofdstuk 3.5.2 nader toegelicht.

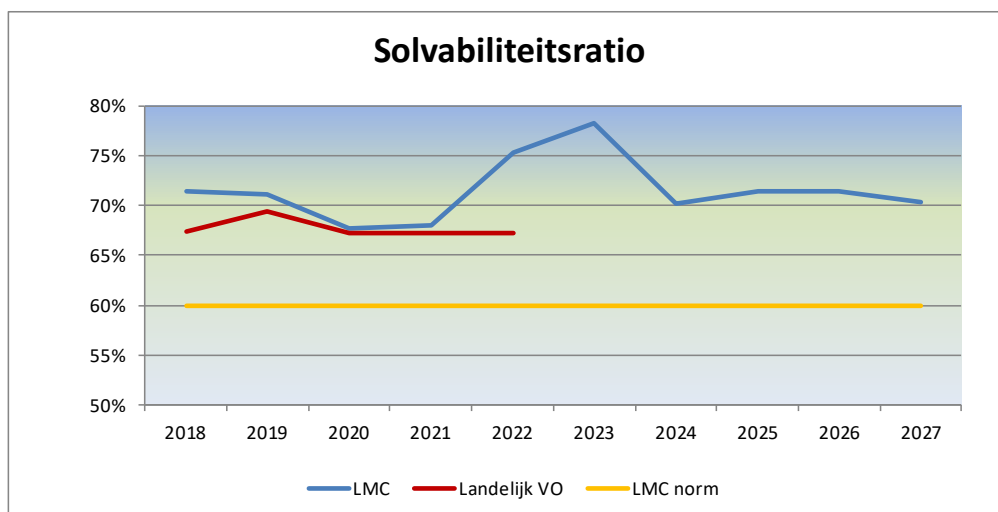
Berekening signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen 2022	
€	
Totaal eigen vermogen	42.471.991
Privaat eigen vermogen	356.936

Feitelijk eigen vermogen	42.115.055
Normatief eigen vermogen	36.347.521

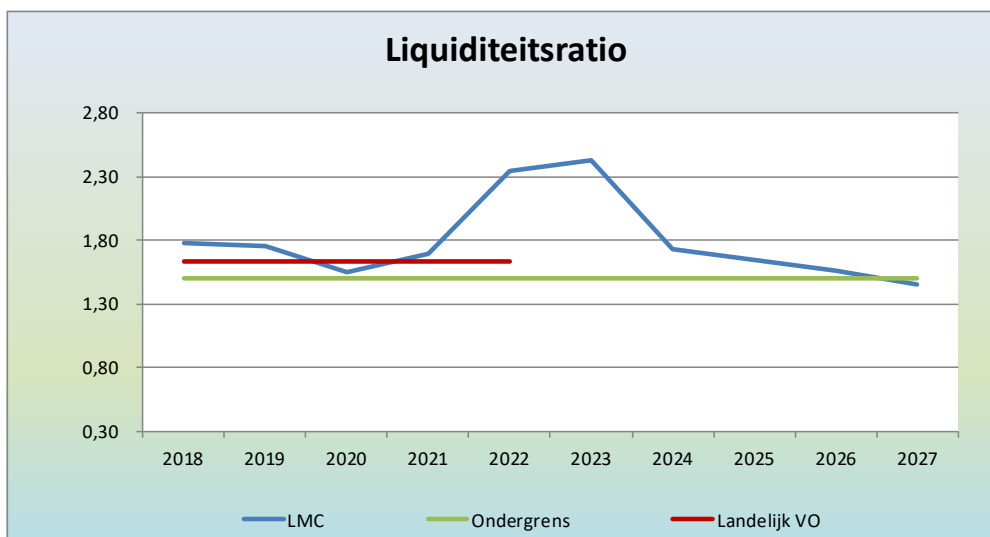
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	5.767.534
Ratio eigen vermogen	1,16

De solvabiliteit (die berekend wordt door het eigen vermogen plus de voorzieningen te delen door het balanstotaal) stijgt naar 75% in 2022 en blijft ruim boven de signaleringsgrens van 30%. Deze stijging in 2022 is direct gekoppeld aan de toename van het eigen vermogen.

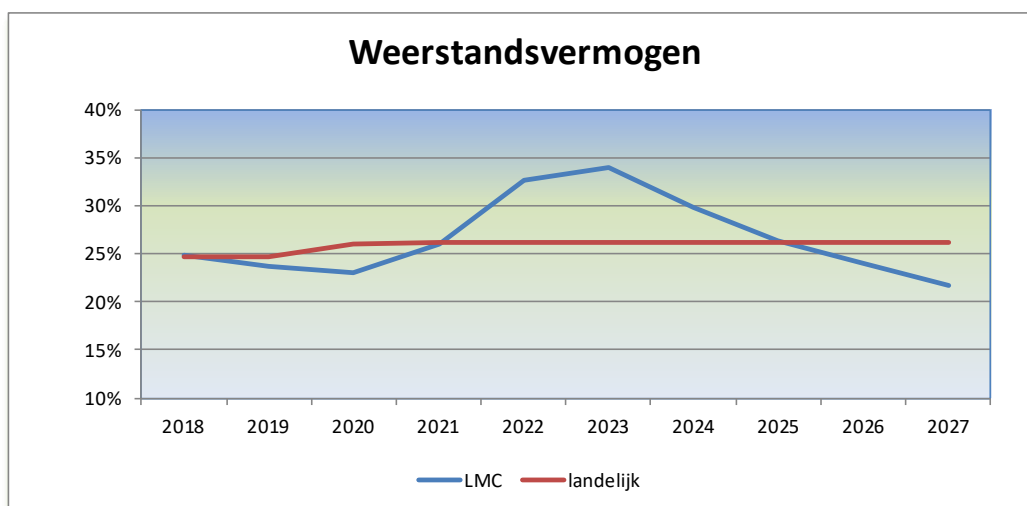
Het landelijke gemiddelde is ongeveer 65% en de prognose is dat deze vrijwel stabiel blijft. LMC-VO heeft de eigen ondergrens voor solvabiliteit bepaald op 60%.



De liquiditeit geeft de verhouding weer tussen het geld dat het bestuur op korte termijn beschikbaar heeft en wat op korte termijn moet worden betaald. De daling uit 2020 wordt gekeerd naar het hoge 2,3 in 2022 en zal verder stijgen naar 2,4 in 2023. Hiermee blijft LMC-VO boven het (verwachte) landelijke cijfer en ruim boven de signaleringsgrens van 0,75. Echter, per 2027 zakt de liquiditeitsratio onder de eigen ondergrens. Dat is gevolg van het niet langer ontvangen van NPO gelden en stijgende uitgaven, o.a. door BYOD. LMC-VO heeft als eigen ondergrens factor 1,5 bepaald.



Het weerstandsvermogen geeft aan wat de vrije vermogensbuffer is voor het opvangen van calamiteiten. De signaleringsgrens ligt bij LMC-VO tussen de 10% en 40%. Landelijk ligt deze indicator op 26%. Voor LMC-VO komt de indicator de komende periode boven 26% maar de NPO-gelden zitten niet in de meerjarenbegroting v.a. 2024. Daardoor wordt het weerstandsvermogen vanaf 2024 te laag weergegeven.



De rentabiliteitsratio, verhouding tussen baten-lasten saldo en de totale baten, bedraagt 0,10 in 2022 (tegen 0,061 in 2021). De huisvestingsratio, verhouding tussen huisvestingslasten inclusief afschrijvingen gebouwen en totale lasten komt uit op 0,07 in 2022 (tegen 0,08 in 2021). Het absolute saldo van liquide middelen bedraagt €38.279K.

In het kasstroomoverzicht wordt de mutatie in de liquiditeit weergegeven. Het meerjarenperspectief is redelijk stabiel met lichte stijgingen en/of dalingen.

Kasstroomoverzicht	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo uit reguliere exploitatie	6.910.220	12.993.537	605.668-	64.220	64.970	67.245	69.588
Saldo uit bestemmingsreserves		-	1.396.817-	5.458.510-	3.902.797-	1.950.000-	2.134.164-
Afschrijvingen	3.507.565	3.778.274	4.158.023	4.199.603	4.241.599	4.368.847	4.499.913
Vorderingen	1.755.244-	4.882.210	395.125	-	-	-	-
Kortlopende schulden	2.293.205	1.052.092-	2.956.367-	4.930.264	2.499.433-	710.239-	-
Voorzieningen	1.525.855-	923.731	725.494	1.009.869-	531.803	26.436-	26.181-
	9.429.891	21.525.659	319.791	2.725.708	1.563.857-	1.749.417	2.409.156
(Des)investeringen materiële vaste activa	4.846.343-	7.239.890-	5.618.750-	4.215.000-	4.215.000-	4.215.000-	4.215.000-
(Des)investeringen financiële vaste activa							
	4.846.343-	7.239.890-	5.618.750-	4.215.000-	4.215.000-	4.215.000-	4.215.000-
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	4.583.548	14.285.768	5.298.959-	1.489.292-	5.778.857-	2.465.583-	1.805.844-
Beginstand liquide middelen	19.410.532	23.994.080	38.279.848	32.980.889	31.491.598	25.712.741	23.247.158
Mutatie liquide middelen	4.583.548	14.285.768	5.298.959-	1.489.292-	5.778.857-	2.465.583-	1.805.844-
Eindstand liquide Middelen	23.994.080	38.279.848	32.980.889	31.491.598	25.712.741	23.247.158	21.441.314

Ontwikkeling eigen vermogen

Het eigen vermogen laat een stijgende lijn t.o.v. vorig jaar zien vanwege de ontvangen NPO- en Strategisch personeelsbeleid subsidies. Hiermee muteerde de Bestemmingsreserve in 2022 met €11 miljoen. Naar verwachting zal deze bestemmingsreserve aangesproken worden voor meerdere doelen, o.a.: Digitalisering, Organisatie en Onderwijs ontwikkeling, doelen uit Strategisch Personeelsbeleid even als NPO-ISK doelen. Van het vermogen is een deel bestemd conform afspraken met de vakcentrales. Het gaat hier om een reservering voor een mogelijk sociaal plan. Daarnaast is een deel van het vermogen opgebouwd met privaat geld. Dit betreft met name de omzet van de leerlingenkantines op de scholen.

Een deel van de algemene reserve is intern geormerkt. Het betreft een oormerking in het kader van opgebouwde rechten bapo, geld dat opzij is gezet voor de inrichting van het Zuiderpark (hier wordt ieder jaar een deel van de afschrijvingslasten op afgeschreven) en een geormerkte reserve arbeidsvoorwaarden. Inzet van deze reserve gebeurt in overleg met de GMR. In 2022 is hier naast de premie voor de arbeidsongeschiktheidsverzekering, de kosten met betrekking tot de krimpscenario's ook het project laptops voor medewerkers ten laste gebracht. Tevens de kosten voor de Rotterdam Pas. Voor NPO is een nieuwe bestemmingsreserve in 2021 gevormd en in 2022 uitgebreid met onderstaande toevoegingen:

Reserves	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Beleidsruimte	13.465.421	15.425.155	14.823.380	15.356.088	15.820.558	16.272.303	16.726.391
Intern geoorm. reserve arbeidsvoorwaarden	4.920.231	4.534.231	4.148.231	3.762.231	3.376.231	2.990.231	2.604.231
Intern geoorm. reserve bapo	217.951	75.000	40.000	15.000	-	-	-
Intern geoorm. reserve Zuiderpark	227.774	143.381	58.988	-	-	-	-
bestemd deel als financiële buffer	4.695.000	5.195.000	5.695.000	5.695.000	5.695.000	5.695.000	5.695.000
Totaal algemene reserve	23.526.377	25.372.767	24.765.599	24.828.319	24.891.789	24.957.534	25.025.622
Publiek:							
Reserve personeel tbv sociaal plan	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
Reserve Werkdruk verlagende maatregelen	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Onderwijs & Organisatie Ontwikkeling	3.757.375	6.384.894	5.912.797	2.412.797	-	-	-
Reserve Digitalisering	-	2.843.402	6.524.164	5.574.164	4.084.164	2.134.164	-
Reserve ISK	-	2.538.510	1.008.510	-	-	-	-
Reserve Strategisch personeelsbeleid	-	3.075.483	-	-	-	-	-
Privaat:							
Reserve kantine	294.701	356.936	358.436	359.936	361.436	362.936	364.436
Eigen vermogen	29.478.453	42.471.990	40.469.505	35.075.215	31.237.389	29.354.634	27.290.058

Vanaf 2019 zijn positieve resultaten waardoor de verwachting is dat de beleidsruimte weer zal toenemen. Een deel van de reserve wordt als financiële buffer aangehouden. Voorzichtigheidshalve gezien vanuit de groei van de organisatie en impact van corona op de toekomst is de financiële buffer jaarlijks verhoogd.

Beleidsruimte	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve (voor resultaat)	8.988.981	13.465.421	15.425.155	14.823.380	15.356.088	15.820.558	16.272.303
Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering (prognose)	6.910.220	12.993.537	605.668-	64.220	64.970	67.245	69.588
Onttrekking uit bestemmingsreserves (prognose)			1.396.817-	5.458.510-	3.902.797-	1.950.000-	2.134.164-
tlv geormerkte reserve arbeidsvoorwaarden	466.000	386.000	386.000	386.000	386.000	386.000	386.000
tlv geormerkte reserve bapo	58.000	45.500	35.000	25.000	15.000	-	-
verschuiving reserve bapo naar algemene reserve		97.451					
tlv geormerkte reserve Zuiderpark	84.393	84.393	84.393	58.988	-	-	-
tlv Reserve werkdrukverlaging	1.237.975	-	-	-	-	-	-
Reserve Onderwijs & Organisatie Ontwikkeling	3.757.375-	2.627.519-	472.097	3.500.000	2.412.797	-	-
Reserve Digitalisering		2.843.402-	3.680.762-	950.000	1.490.000	1.950.000	2.134.164
Reserve ISK		2.538.510-	1.530.000	1.008.510	-	-	-
Reserve Strategisch personeelsbeleid	-	3.075.483-	3.075.483	-	-	-	-
tlv Reserve kantine (privaat)	22.773-	62.235-	1.500-	1.500-	1.500-	1.500-	1.500-
bestemd deel als financiële buffer	500.000-	500.000-	500.000-				
Beschikbare beleidsruimte	13.465.421	15.425.155	14.823.380	15.356.088	15.820.558	16.272.303	16.726.391

1.7.11. Financiële paragraaf

In de continuïteitsparagraaf is al veel informatie opgenomen over de financiële positie van LMC-VO. Hierin is vooral gekeken naar het effect van het resultaat 2022 op de vermogenspositie van LMC-VO en de verwachtingen voor de toekomst. Op pagina 35 wordt kort ingegaan op het behaalde resultaat. De financiële positie van LMC-VO is weergegeven op de pagina's 40 t/m 42. De toelichting op de posten van de staat van baten en lasten is terug te vinden vanaf pagina 75. De analyse van het resultaat in relatie tot vorig jaar en de begroting staat op pagina 81 t/m 83.

1.7.12. Risicoparagraaf (IRBC-systeem en belangrijkste risico's)

Binnen LMC-VO wordt gewerkt met een Planning & Control cyclus. Het primaire doel van de P&C-cyclus is om beheersing te krijgen over de bedrijfsvoering en sturing op het beleidsproces. De P&C-cyclus moet inzicht geven in hoeverre LMC-VO haar doelstellingen bereikt en welke middelen daarbij nodig zijn. Er zijn ook risico's die impact kunnen hebben op het succesvol implementeren en uitvoeren van deze P&C-cyclus geïnventariseerd.

Strategische risico's:

- Uitval medewerkers. Het welzijn van medewerkers staat extra onder druk door de conjuncturele en/of maatschappelijke ontwikkelingen (energie- en wooncrisis en hoge inflatie).
- LMC-VO is onvoldoende in staat om competente medewerkers te werven en te behouden (arbeidsmarktcrisis). Dit geldt overigens voor de gehele VO sector.
- Uitval leerlingen. Het welbevinden van de leerlingen staat ook onder druk door de conjuncturele en/of maatschappelijke ontwikkelingen (energie- en wooncrisis en hoge inflatie).
- Leerlingen worden slachtoffer van "geldezelen", "sexting", "ondermijning" (criminele veiligheid)
- Leerlingen en/of medewerkers worden slachtoffer van grensoverschrijdend gedrag.
- Er doen zich fysieke calamiteiten of sociale veiligheidsincidenten voor.
- De organisatie wordt slachtoffer van cybercriminaliteit.
- Gezien onze huidige positie, is LMC-VO niet in staat om een mogelijke stelsel herziening vanuit OCW te realiseren. (juridische kaders/organisatie/huisvesting bijvoorbeeld bij brede brugklas)
- LMC-VO ontvangt onvoldoende compensatie voor de hoge inflatie.

De belangrijkste risico's (met financiële impact) op basis van een bijgewerkte risico-inventarisatie zijn:

- a) een fluctuatie in leerlingaantallen zoals een krimp van respectievelijk een groei met 15% van de leerlingaantallen;
- b) een onveilig (imago van) LMC-VO;
- c) een verminderde kwaliteit/kwantiteit beschikbaar personeel; zie punt 2
- d) versnelde afschrijving panden waardoor een te hoge waardering van leegstaande panden (impairment) ontstaat of doorlopende huurverplichtingen hiervoor;
- e) hoge huisvestingslasten (extra externe huur) door toename van het aantal leerlingen waarbij de bezettingsgraad volgens de gemeente nog toelaatbaar is.
- f) LMC-VO kan (mogelijk nog) niet voldoen aan de verplichte verduurzamingseisen voor haar gebouwen.
- g) onnodig hoge energielasten doordat gebouwen in avonden, weekenden en/of vakanties verwarmd worden.
- h) uitvoering sociaal plan leidt tot een duurdere uitvoering van het sociaal plan;
- i) de continuïteit en beschikbaarheid van ICT en informatiebeveiliging;
- j) een gevoel van anonimiteit bij leerlingen in grote scholen en klassen; zie punt 3, 4, 5 en 6
- k) professionalisering & integriteit van de organisatie

De (mogelijke) gevolgen van COVID-19

De belangrijkste risico's die voortvloeien uit de huidige onzekere situatie inzake COVID-19 (a.g.v. het coronavirus) zijn:

- Verzorgen onderwijs op afstand. De kernactiviteit van LMC-VO, het verzorgen van onderwijs, kan niet op de reguliere wijze plaatsvinden. In versneld tempo hebben de scholen maatregelen getroffen om het leren op afstand mogelijk te maken, waarbij krachten en expertises worden gebundeld. Het vraagstuk om alle leerlingen/studenten te kunnen laten beschikken over de juiste devices om digitaal onderwijs te volgen wat kan leiden tot investeringen, ligt nog voor. LMC-VO wil de voortgang van het onderwijs zoveel mogelijk kunnen garanderen.
- Leerling welzijn. Docenten houden op afstand dagelijks contact met individuele leerlingen. LMC-VO is zich ervan bewust dat dit verre van optimaal is, maar het is op dit moment het maximaal haalbare.
- Onrechtmatigheden. Doordat niet altijd de reguliere processen kunnen worden gevolgd is er een mogelijk risico op onrechtmatige bestedingen.
- Er is een verhoogd risico t.a.v. de privacybescherming door de plotselinge en onvoldoende voorbereide toename van digitaal thuiswerken en leren en de daarmee samenhangende inzet van devices. Persoonlijke laptops zijn wél voorzien van LMC-encryptie om data verlies zoveel mogelijk te voorkomen bij diefstal/verlies.
- De door LMC-VO aangeschafte devices die ter beschikking zijn gesteld aan leerlingen moeten uiteindelijk weer ingeleverd worden bij LMC-VO. Er is een reëel risico dat niet alle devices retour komen.
- Vanuit het PO wordt er nu kansrijk geadviseerd aan de groep 8 leerlingen. Dit kan een risico betekenen voor de instroom van leerlingen. Daarnaast zal de ontwikkeling van de brugklassers nauwlettend gevolgd worden om te zorgen dat elke kind op het juiste niveau kan leren binnen LMC-VO.
- Door minder lessen, duimdiploma's en andere aanpassingen komen leerlingen met diploma's die minder waard zijn in de problemen in het vervolgonderwijs

Het weerstandsvermogen geeft aan wat de vrije vermogensbuffer is voor het opvangen van calamiteiten. De signaleringsgrens ligt bij LMC-VO tussen de 10% en 40%. Landelijk ligt deze indicator op 26%. Voor LMC-VO komt de indicator de komende periode boven 26% maar de NPO-gelden zitten niet in de meerjarenbegroting v.a. 2024. Daardoor wordt het weerstandsvermogen vanaf 2024 te laag weergegeven.

Op basis van deze analyse houdt LMC-VO een weerstandsvermogen aan tussen de 32 en 34%. Dit is afhankelijk van het door LMC-VO gekozen risicoprofiel (1% of minder). De risico-inventarisatie is een momentopname. Het weerstandsvermogen van LMC-VO is goed. Wel zal het weerstandsvermogen de komende jaren dalen. Daarbij blijft het boven de signaleringsgrens. Met de gemaakte afspraken omtrent de ratio's voor solvabiliteit, rentabiliteit en liquiditeit wordt voorkomen dat het weerstandsvermogen onder het gewenste niveau komt.

In de komende jaren heeft LMC-VO de ambitie om duurzaam een groot aantal leerlingen aan te trekken. LMC-VO kiest daarbij voor 'kleine locaties' met een specifiek profiel (bijvoorbeeld sport of kunst). Dit heeft impact op het risicoprofiel, bijvoorbeeld omdat omstelkosten sneller impact sorteren bij kleine locaties. LMC-VO zal bewust hierop blijven monitoren, sturen in relatie tot deze strategie, evenals op de nieuwe strategienota 2023-2027 en bijbehorende beleidsplannen.

Onderstaand wordt kort ingegaan op deze risico's en welke beheersmaatregelen er zijn genomen om deze te verkleinen.

- a) Het meerjarenperspectief laat een gestage stijging van het leerlingaantal zien. In de komende jaren zal nog nadrukkelijk worden ingezet op kwaliteit van PR en marketing om deze stijging te ondersteunen.
- b) Scholen in de grote steden hebben toenemend te maken met incidenten waarbij soms het geweld van de straat, de leefomgeving, de scholen binnenkomt. De (landelijke en lokale) media zijn alert op incidenten op of rondom scholen en reageren daar, afhankelijk van de beschikbaarheid van ander nieuws, soms sterk op. De impact van incidenten kan groot zijn, voor de eventuele slachtoffers en de omgeving vanzelfsprekend maar ook voor het imago van een school. LMC-VO beschikt over veiligheidsbeleid en voert overleg met betrokken partijen over de veiligheid in en rond scholen en de stad in het geheel.
- c) De kwaliteit van het onderwijs wordt voor het overgrote deel bepaald door de kwaliteit van de docenten. Het investeren in het "menselijk kapitaal" levert dan ook de beste bijdrage aan de kwaliteit van het onderwijs. De aantrekkelijkheid van de scholen draagt bij aan geslaagde werving. De vraag naar bevoegde docenten in het VO is groot, groter dan het aanbod, zeker als het gaat om het lesgeven in de grote stad Rotterdam. Niet alleen de aantrekkelijkheid van scholen maar ook de aantrekkelijkheid van LMC-VO als werkgever heeft hiermee hoge prioriteit. Aantrekkelijkheid betekent meer dan goede arbeidsvoorwaarden, het ziet ook op de aantrekkelijke werkomgeving dat in het nieuwe beleidsplan een bindend element is.
- d) De huisvestingslasten zijn relatief hoog. Door de recente toename van het aantal leerlingen is de bezettingsgraad toegenomen. Ook in de komende jaren zal door een combinatie van het verhogen van het aantal leerlingen en het teruggeven van een gebouw aan de gemeente de leegstand verder worden gereduceerd. De bouwkundige aanpassingen op het gebied van ventilatie zullen leiden tot een verhoging van de huisvestingslasten als daar onvoldoende compensatie voor komt en de aanpassingen toch worden uitgevoerd.
- e) De beheersmaatregelen voor dit risico kunnen pas genomen worden zodra het risico zich daadwerkelijk voordoet.

- f) De beschikbaarheid van de systemen van LMC-VO worden voor 99,9% gegarandeerd door de infrastructuur binnen het externe datacenter. Dit datacenter voorziet in dubbele stroomvoorzieningen waardoor uitval van elektra wordt geminimaliseerd. De verbindingen van en naar het datacenter zijn dus ook dubbel uitgevoerd, evenals de verbindingen naar de scholen van LMC-VO waarbij tevens een eis is dat de invoer naar de school infrastructuur van twee verschillende kanten dient te komen. Cybersecurity heeft verder een plek eerder in dit jaarverslag.
- g) LMC-scholen kenmerken zich door relatieve kleinschaligheid. Deze eigenschap maakt voor veel leerlingen, maar ook voor ouders/verzorgers en voor docenten, het verschil. Elke school heeft een team waarin onderwijsondersteuning een vaste plek heeft. Leerlingen zijn in beeld en indien extra onderwijsondersteuning wenselijk of nodig is, wordt snel gehandeld en afspraken met leerling en ouders gemaakt. Indien blijkt dat een leerling meer ondersteuning nodig heeft dan een school kan bieden, wordt in samenspraak met leerling en ouders een leerling begeleid naar een andere school.
De impact van corona waarbij de mogelijk ontstane achterstanden bij leerlingen weggewerkt moet worden, brengt in de media veelvuldig het begrip brede brugklas met zich mee. De verbreding kan LMC-VO ook bieden en daarnaast haar kenmerkende kleinschaligheid behouden. Met de NPO middelen kunnen meer acties en medewerkers worden ingezet dan normaal het geval zou zijn.
- h) De richtlijnen voor de schoolplannen worden aangepast waarbij een verbinding met de strategienota 2023-2027 bij elke school een plek moet krijgen. Er is verder veel aandacht voor de relatie verantwoordelijkheid-zeggenschap-procuratie. Komend jaar wordt dit meer diepgaand besproken in relatie tot de komende fusie met K&OR. Daarnaast stuurt LMC-VO op rechtmatig & doelmatig handelen binnen de organisatie waarbij oog is voor een efficiënte en effectieve wijze van inkopen.

1.7.13. Treasury verslag

Treasury dient twee doelen, namelijk:

- beheersen van de financiële risico's en de reductie van de financieringskosten
- inzicht verschaffen in de omvang en samenstelling van de liquide middelen.

In 2019 is het treasurystatuut vernieuwd. Hierin is rekening gehouden met de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

De algemene doelstellingen van LMC-VO voor het treasurybeleid zijn:

- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde middelen tegen acceptabele condities;
- het minimaliseren van de kosten van het verkrijgen van financiële middelen;
- het optimaliseren van het rendement van eventuele, tijdelijk overtollige liquide financiële middelen;
- het beheersen van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden;
- het registreren van transacties in de administratie;
- het vormen van adequate dossiers;
- een goede interne en externe informatievoorziening over de uitvoering van het treasurybeleid;
- het nakomen van wettelijke verplichtingen inzake bovenstaande.

Als minimum voor de solvabiliteit is een norm vastgelegd van 60%. Voor de liquiditeit is deze vastgesteld op 1,5 binnen LMC-VO.

LMC-VO maakt in 2022 geen gebruik van derivaten, belegt geen geld en sluit geen leningen af.

Overtollig liquide financiële middelen zijn ondergebracht in spaarproducten die voldoen aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

LMC-VO bankiert bij de ABN/AMRO-bank.

LMC-VO maakt verder bij de uitvoering van haar activiteiten gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die LMC-VO blootstellen aan krediet-, rente-, kasstroom- en liquiditeitsrisico's. Het betreft financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen zoals debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, crediteuren en overige schulden. Om deze risico's te beheersen en te beperken heeft LMC-VO procedures en gedragslijnen (waaronder een treasurywet) opgesteld. De instelling handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

LMC-VO loopt kredietrisico over vorderingen en liquide middelen.

Het kredietrisico op vorderingen wordt als beperkt ingeschat door een grote spreiding van de vorderingen op debiteuren waarbij significante vorderingen betrekking hebben op de gemeente en het samenwerkingsverband. De vorderingen op de gemeente en het samenwerkingsverband Koers VO hebben een zeer laag risico op oninbaarheid.

De liquide middelen hebben een laag kredietrisico en voldoen aan de eisen van de Regeling Belenen en Beleggen.

Renterisico

LMC-VO heeft per 31 december 2022 geen leningen opgenomen en loopt uit dien hoofde op dat onderdeel geen risico. Vanaf april 2020 tot en met september 2022 betaalt LMC VO echter wel negatieve rente over de liquide middelen.

Kasstroom- en liquiditeitsrisico

Kasstroomrisico is het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument in omvang zullen fluctueren. LMC-VO wordt periodiek bevoorschot door het Ministerie van OCW. Het kasstroomrisico en liquiditeitsrisico wordt daarom beperkt geacht door de spreiding van de betalingen in relatie tot de inkomsten. Daar komt nog bij dat de banktegoeden direct opeisbaar zijn.

Prijrisico

LMC-VO loopt geen specifieke prijrisico's.

Ondertekening College van Bestuur

L. Civile

R.D. de Voogd

2. Verslag van de Raad van Toezicht

Inleiding

De Raad van Toezicht is de interne toezichthouder van LMC-VO. Zoals de statuten vermelden kan de Raad van Toezicht bestaan uit minimaal vijf en maximaal uit zeven personen. Eén van de leden van de Raad van Toezicht heeft zitting in de Raad van Toezicht op voordracht van de GMR.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2022 als volgt:

- mevrouw mr. H.W. Vogels, voorzitter
- de heer ir. J.P. van Rossum, vice-voorzitter
- de heer drs. H.H.H. Wieleman R.A.
- mevrouw mr. E.J.M. van Laak
- mevrouw A. Imambaks Msc
- de heer drs. P.H.J. Vrancken (benoemd op voordracht van de GMR)

Werkwijze - taken

De werkwijze en taken van de Raad van Toezicht zijn opgenomen in de statuten en nader uitgewerkt in het reglement voor de Raad van Toezicht. Ook de profielen van de leden en de voorzitter zijn opgenomen in het reglement. De betreffende documenten staan op de website van LMC-VO, www.LMC-VO.nl. LMC-VO hanteert de governancecode "Goed onderwijsbestuur VO".

De Raad van Toezicht vergadert dit jaar zesmaal. Nu de coronapandemie is afgenomen, vinden de vergaderingen steeds fysiek plaats. Voordat de vergaderingen plaatsvinden, is er altijd een gesprek tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur. Het College van Bestuur informeert de leden van de Raad van Toezicht per e-mail over de inhoud van dit gesprek. Regelmatig is er ook contact per telefoon of per e-mail over andere zaken.

De Raad van Toezicht heeft twee commissies, de auditcommissie en de remuneratiecommissie. Beide commissies adviseren de Raad van Toezicht.

Auditcommissie

Twee leden van de Raad van Toezicht, te weten de heren Wieleman en Vrancken, vormen in 2022 de auditcommissie. De auditcommissie bespreekt met het College van Bestuur financiële implicaties van beleid, financiën, bedrijfsvoering en risicomanagement als voorbereiding op de vergadering van de Raad van Toezicht en adviseert de raad gevraagd en ongevraagd over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het beleid en de besteding van middelen van LMC-VO. De controller is bij die overleggen aanwezig voor toelichting. De accountant is in 2022 twee keer aanwezig in het overleg van de auditcommissie bij de bespreking van (de opvolging van) de interimbevindingen en de managementletter. De bevindingen van de auditcommissie worden besproken in de voltallige raad van toezicht. Er is in 2022 geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid van de auditcommissie om buiten het college van bestuur om met de controller te spreken.

De auditcommissie vergadert in 2022 vier maal over de jaarrekening, de begroting en tussentijdse rapportages, het meerjarenbeleid, de managementletter en de interimbevindingen van de accountant. De auditcommissie staat in het bijzonder stil bij de volgende vraagstukken:

- de ontwikkeling van de financiële functie en het risicomanagement;
- de interne sturing en beheersing;
- nieuwe wet- en regelgeving;
- de ICT organisatie en infrastructuur;
- cybersecurity maatregelen;
- de ontwikkelingen op het gebied van het vastgoed;
- de opvolging van de tekenend accountant;
- diverse investeringsbeslissingen;
- de verhouding tussen de incidentele en structurele middelen, in het bijzonder de NPO middelen;
- de doelmatigheid van de vermogenspositie in relatie tot het meerjarenbeleid en de incidentele middelen;
- de rechtmatigheid van de uitgaven en de verbetering van de achterliggende processen.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie bestaat eveneens uit twee leden van de Raad van Toezicht. Dit zijn de heer Van Rossum en mevrouw Van Laak. De remuneratiecommissie heeft de taak de Raad van Toezicht te ondersteunen en te adviseren bij de aanstelling van een lid van het College van Bestuur en over bezoldigingsvraagstukken. De remuneratiecommissie komt dit jaar driemaal bijeen naast de bijeenkomsten die gehouden worden in het kader van de werving en selectie van het lid van het College van Bestuur. De commissie voert jaarlijks een beoordelings- dan wel voortgangsgesprek met het College van Bestuur volgens een vastgestelde procedure. De remuneratiecommissie heeft ook zitting gehad in de werving- en selectiecommissie voor de werving van het lid van het College van Bestuur. De heer Van Rossum is per 17 februari 2023 teruggetreden uit de Raad van Toezicht om een mogelijk conflict of interest te vermijden.

Aangezien de wervingsprocedure voor een nieuw lid van het College van Bestuur in 2021 niet leidt tot een benoeming begint het traject opnieuw maar met een enigszins aangepast profiel. Er worden gesprekken gevoerd met meerdere kandidaten maar vanwege uiteenlopende redenen leidt dit niet tot een positief advies naar de Raad van Toezicht voor benoeming. De remuneratiecommissie rapporteert steeds de bevindingen op de vergaderingen van de Raad van Toezicht. Daarnaast onderhoudt de commissie tussentijds contact met de voorzitter en het College van Bestuur.

De remuneratiecommissie stelt een advies op ten aanzien van de honorering van de leden van de Raad van Toezicht. De handreiking honorering toezichthouders onderwijs, opgesteld door VTOI-NVTK, wordt hierbij als uitgangspunt gehanteerd. De Remuneratiecommissie gebruikt de handreiking om met de door VTOI aangedragen benchmarks een inschatting te maken van een logische en verantwoorde honorering van de Raad van Toezicht. Daarbij wordt rekening gehouden met de gemiddelde tijdsbesteding per lid en voorzitter en aangesloten bij het loongebouw van LMC-VO. De Raad van Toezicht besluit op basis van dit advies tot aanpassing van de honorering. De remuneratiecommissie stelt verder aan de hand van het doorlopen beoordelingsproces van het College van Bestuur een advies op voor de Raad van Toezicht dat door de raad eveneens wordt overgenomen.

Omdat de wervingsprocedure voor de vacature van lid van het College van Bestuur geen geschikte kandidaat oplevert, adviseert de remuneratiecommissie de Raad van Toezicht een interim kandidaat te werven. Daarbij doet de commissie een voorstel voor een te volgen procedure. De Raad van Toezicht besluit het advies te volgen en stemt in met het gedane voorstel. Deze procedure verloopt succesvol zodat de remuneratiecommissie na

verloop van enkele weken de Raad van Toezicht adviseert de interim-bestuurder te benoemen. De Raad van Toezicht volgt dit advies op en benoemt de heer De Voogd tot interim-bestuurder.

Integraal toezicht

Het intern toezicht is integraal toezicht. Het College van Bestuur informeert de Raad van Toezicht over de stand van zaken binnen LMC-VO en over zaken en ontwikkelingen buiten de organisatie die van belang zijn voor LMC-VO. Dit gebeurt tijdens vergaderingen maar ook per e-mail, per telefoon of via online contact. De Raad van Toezicht houdt toezicht op de doelmatige besteding van de voor LMC-VO beschikbare financiële middelen.

Belangrijke onderwerpen van gesprek zijn de kwaliteit van het onderwijs, de vacature binnen het College van Bestuur, de interne sturing en beheersing binnen LMC-VO en de effecten van de coronaperiode op het onderwijs, de leerlingen en medewerkers. Ieder jaar worden de inschrijvingen van nieuwe leerlingen en de examenresultaten besproken.

Een mogelijke fusie met Kind & Onderwijs Rotterdam is uitgebreid besproken. Daarbij is kennis genomen van de Fusie Effect rapportage. In 2023 worden de fusiedocumenten verder uitgewerkt.

De Raad van Toezicht overlegt jaarlijks met het dagelijks bestuur van de GMR maar ook met de voltallige GMR. In deze gesprekken is veel aandacht uitgegaan naar de samenstelling van de GMR waarbij met name het aantal ouder- en leerling-leden achterblijft.

In 2022 is er weer een mogelijkheid om scholen te bezoeken. De Raad van Toezicht maakt hier graag gebruik van en is onder de indruk van de bevlogenheid van alle medewerkers en leerlingen.

Strategie

De periode van het strategieplan loopt ten einde en binnen LMC-VO is een traject opgestart om tot een nieuwe strategie te komen. De Raad van Toezicht agendeert het onderwerp diverse keren in de vergadering en is het hele jaar er actief bij betrokken.

Besluiten 2022

De Raad van Toezicht besluit onder meer:

- het profiel voor de vacature van het lid van het College van Bestuur te verbreden en, later in het jaar, een procedure te starten voor een interim-bestuurder;
- een interim-bestuurder te benoemen;
- akkoord te gaan met besprekingen t.a.v. een mogelijke fusie;
- een toezichtvisie te ontwikkelen;
- de bezoldigingsklasse van het College van Bestuur vast te stellen;
- goedkeuring te verlenen aan het voorgenomen besluit van het College van Bestuur extra te investeren t.a.v. de ventilatie van enkele schoolgebouwen;
- goedkeuring te verlenen aan het voorgenomen besluit van het College van Bestuur om het jaarverslag inclusief jaarrekening 2021 vast te stellen;
- de honorering van de leden van de Raad van Toezicht vast te stellen;

- de heer Wieleman opnieuw te benoemen voor een vervolgperiode als lid van de Raad van Toezicht;
- gebruik te maken van de verlengingsopties t.a.v. het contract met de accountant;
- het overzicht van de (neven)functies van de leden van de Raad van Toezicht en van het College van Bestuur vast te stellen;
- de bestaande risicoparagraaf te vervangen door een overzicht risico management;
- het rooster van aftreden vast te stellen;
- voorafgaande goedkeuring te verlenen aan het voorgenomen besluit van het College van Bestuur tot fusie waaronder de fusie-effecten zoals verwoord in de FER;
- goedkeuring te verlenen aan het voorgenomen besluit van het College van Bestuur om de begroting 2023 vast te stellen.
- goedkeuring te verlenen aan het voornemen van het College van Bestuur om de concept-strategie 2023-2027 vast te stellen

Kwaliteit van het interne toezicht

De Raad van Toezicht zorgt voor een bestendiging of verhoging van de kwaliteit van het toezicht. In dit kader is het gebruikelijk om elke twee jaar een zelfevaluatie uit te voeren.

(Neven)functies - vergoeding

Een overzicht van de (neven)functies, de benoemingsdatum en datum van aftreden en de vergoeding van de leden van de Raad van Toezicht is opgenomen in de bijlagen.

Reglementen

De reglementen, de werving- en selectieprocedure en de profielen van de Raad van Toezicht zijn voor iedereen toegankelijk. Deze documenten staan op de website van LMC-VO, www.lmc-vo.nl.

Ondertekening voorzitter Raad van Toezicht,

Rotterdam, 22 mei 2023,

mr. H.W. Vogels, voorzitter

drs. H.H.H. Wieleman

mr. E.J.M. van Laak

A. Imambaks Msc

drs. P.H.J. Vrancken

3. Jaarrekening

3.1. Grondslagen van waarderingen van activa, passiva en resultaatbepaling

3.1.1. Algemeen en waarderingen van activa en passiva

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022. De jaarrekening is 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 Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's, de functionele valuta van de instelling.

Waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, zijn de historische kosten. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.



Actief/verplichting

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming 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 die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

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.

Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

LMC-VO maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling beleggen en belenen tot 1 juli 2016 en Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 na 1 juli 2016.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte, toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de organisatie toekomend bedrag onder voorwaarden die de organisatie anders niet zou hebben overwogen of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan.

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

Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt LMC-VO historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als LMC-VO van oordeel is dat de huidige, economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gedisconteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

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



(Im)materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen, noodzakelijk voor het beoogde gebruik, onder aftrek van eventuele investeringssubsidies.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en vinden lineair plaats op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruik -name en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering. Op materiële vaste activa in uitvoering, vooruitbetalingen en terreinen wordt niet afgeschreven.

Gebouwen in aanbouw (inclusief uitbreidingen e.d.) waarvan de gemeente te zijner tijd de eigenaar zal worden, worden gewaardeerd voor de per balansdatum betaalde kosten, waarop niet wordt afgeschreven. De hiervoor van de gemeente ontvangen vergoedingen zijn in de balans opgenomen onder kortlopende schulden.

Na overdracht van het gebouw aan de gemeente worden de betreffende activa en passiva tegen elkaar afgeboekt. De per saldo niet vergoede kosten zullen dan worden geactiveerd en in de loop van de tijd worden afgeschreven.

Onder de materiële vaste activa zijn ook begrepen de investeringen waarvoor geen vergoeding werd ontvangen en die plaats vonden in/aan gebouwen die door het Rijk c.q. de gemeente zijn gefinancierd. Dit betreft vooral aanpassingen aan deze gebouwen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De

realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

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

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

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardevermindingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardevermindingsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen is conform de waardering beschreven onder financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de scholen en de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

De publieke bestemmingsreserve is gevormd conform afspraak met de vakcentrales en is bedoeld voor een eventueel sociaal plan bij gedwongen ontslagen. De reserve is in het verleden vastgesteld op 4% van de brutoloonkosten. De bestemmingsreserve is door het bestuur aangebracht.

De private bestemmingsreserve betreft de reserve kantine en automaten. Deze wordt gevormd uit het resultaat van de op de scholen aanwezige kantines en automaten. Een batig saldo wordt aan de reserve toegevoegd, een nadelig saldo wordt aan de reserve onttrokken.

Voorzieningen

Ingeval het effect van de tijds waarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting nodig zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Indien de tijds waarde van de verwachte uitgaven niet materieel is of indien de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de verplichting tegen de nominale waarde opgenomen.

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

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het 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.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof wordt opgenomen voor opgebouwde spaarverlofrechten. Verzoeken om van de regeling spaarverlof gebruik te mogen maken worden niet gehonoreerd zolang binnen LMC-VO sprake is van formatieve boventalligheid.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen (disconteringsvoet 3,95%; periode 15 jaar). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Voor het bepalen van de contante waarde is gerekend met het verwachte maximumsalaris.

Voorziening blijvend langdurig zieken

Deze voorziening is gevormd voor medewerkers die naar verwachting langere tijd niet aan het arbeidsproces deel kunnen nemen en is bepaald op basis van verwachte loonkosten over de resterende niet-werkzame periode, rekening houdend met eventuele uitkeringen.

Voorziening wachtgeld

De voorziening wachtgeld betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen van het eigen risico deel. De berekening is gebaseerd op een inschatting van toekomstige uitkeringsverplichtingen voor het eigen risico deel per balansdatum.

Voorziening LFBPB

De voorziening is gevormd voor de in de CAO-VO vanaf 2014 opgenomen regeling voor levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB). Deze kent enkele elementen die ervoor zorgen dat de werkgever rekening moet houden met kosten in de toekomst voor rechten die in de afgelopen periode zijn opgebouwd. Het gaat hierbij om het sparen van verlof.

De omvang van de voorziening LFBPB wordt berekend op grond van de per balansdatum bestaande verplichting.

Voorziening WAB

De WAB-transitievergoeding voorziening die vanaf 1-1-2020 van kracht is, geeft de medewerkers ongeacht arbeidsduur het recht op een transitievergoeding bij verlies van baan op initiatief van de werkgever.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening wordt gevormd op basis van het actuele Meerjaren Onderhoudsplan en is gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij de bepaling van de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c. Per 1-1-2024 heelt LMC-VO de keuze om de componentenmethode toe te passen met betrekking tot deze voorziening, of deze te discontinueren en aan groot onderhoud gerelateerde kosten te activeren.

Kortlopende schulden

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

Pensioenen

LMC-VO heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. Naast de premiebetalingen bestaan er geen andere verplichtingen.

De instelling is volgens de CAO-VO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022 110,9%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

3.1.2. Grondslag voor de resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen rijksbijdragen uit hoofde van de basisbesteding worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

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

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden in beginsel direct ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord.

Een doelsubsidie waarbij een causaal verband bestaat tussen de beschikbaar gestelde subsidie en de besteding hoewel van oormerking geen sprake is, kan echter ook als specifieke exploitatiesubsidie worden aangemerkt. Voorwaarde van de RJ is wel dat de te leveren prestatie nauwkeurig is omschreven. Indien aan deze voorwaarde is voldaan wordt naar rato van de voortgang van de activiteiten (matching) de subsidie verwerkt in de staat van baten en lasten. Nog niet bestede gelden worden in dit geval per balansdatum verantwoord onder de overlopende passiva.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de huidige CAO-VO uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een

overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte, toekomstige gebruiksduur van het actief.

Belastingen

LMC-VO is vrijgesteld voor het voldoen van vennootschapsbelasting. Er is geen sprake van commerciële activiteiten. LMC-VO is niet BTW plichtig waardoor BTW als last wordt verantwoord.

Leasing

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

Financiële leases

Als de stichting optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de stichting eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

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

3.1.3. Grondslagen kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing, wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

3.1.4. Financiële instrumenten

Algemeen

LMC-VO maakt bij de uitvoering van haar activiteiten gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die LMC-VO blootstellen aan krediet-, rente-, kasstroom- en liquiditeitsrisico's. Het betreft financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen zoals debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, crediteuren en overige schulden. Om deze risico's te beheersen en te beperken heeft LMC-VO procedures en gedragslijnen (waaronder een treasury statuut) opgesteld. De instelling handelt niet in financiële derivaten. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde ervan.

Kredietrisico

LMC-VO loopt kredietrisico over vorderingen en liquide middelen.

Het kredietrisico op vorderingen wordt als beperkt ingeschat door een grote spreiding van de vorderingen op debiteuren waarbij significante vorderingen betrekking hebben op het samenwerkingsverband. De vorderingen op het samenwerkingsverband Koers VO heeft een zeer laag risico op oninbaarheid.

De liquide middelen hebben een laag kredietrisico en voldoen aan de eisen van de Regeling beleggen en belenen tot 1 juli 2016 en Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 na 1 juli 2016.

Renterisico

LMC-VO heeft per 31 december 2022 geen leningen opgenomen en loopt uit dien hoofde op dat onderdeel geen risico.

Kasstroom- en liquiditeitsrisico

Kasstroomrisico is het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument in omvang zullen fluctueren. LMC-VO wordt periodiek bevoorschot door het Ministerie van OCW. Het kasstroomrisico en liquiditeitsrisico wordt daarom beperkt geacht door de spreiding van de betalingen in relatie tot de inkomsten. Daar komt nog bij dat de banktegoeden direct opeisbaar zijn.

Het aantal uitstaande crediteuren bedraagt per 31 december 2022: 442, waarvan acht met een creditsaldo. Hiervan ligt bij zes crediteuren de schuld tussen de € 50K en € 75K en bij twaalf crediteuren is de vordering op LMC-VO hoger dan € 75K.

3.2. Balans per 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	<u>Immateriële vaste activa</u>			
1.1.5	Overige	14.239	22.091	
		14.239	22.091	
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>			
1.2.1	Gebouwen en terreinen	16.281.855	14.893.263	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	11.469.347	11.286.931	
1.2.3	Andere bedrijfsmiddelen	39.932	21.055	
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen	2.045.090	165.507	
		29.836.224	26.366.756	
1.5	<u>Vorderingen</u>			
1.5.1	Debiteuren	270.946	448.464	
1.5.2	OCW	85.313	2.054.679	
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten	481.943	504.666	
1.5.6	Overige overheden	609.056	3.031.506	
1.5.8	Overlopende activa	938.866	1.229.019	
		2.386.124	7.268.334	
1.7	<u>Liquide middelen</u>			
1.7.1	Kasmiddelen	11.277	17.297	
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	30.103.279	15.106.376	
1.7.3	Deposito's	8.162.391	8.868.391	
1.7.4	Overige	2.901	2.015	
		38.279.849	23.994.080	
	Totaal Activa	70.516.437	57.651.261	

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
2	PASSIVA			
2.1	<u>Eigen vermogen</u>			
2.1.1	Algemene reserve	25.372.768	23.526.378	
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	16.742.287	5.657.375	
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	356.936	294.701	
		42.471.991	29.478.454	
2.2	<u>Voorzieningen</u>			
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	5.156.909	4.968.133	
2.2.3	Overige voorzieningen	5.521.258	4.786.303	
		10.678.167	9.754.436	
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>			
2.4.3	Crediteuren	4.095.508	3.041.109	
2.4.4	OCW (kortlopende schulden)	40.801	43.446	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.	4.445.174	3.723.553	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	1.875	750	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	338.133	245.705	
2.4.10	De overlopende passiva	8.444.788	11.363.808	
		17.366.279	18.418.371	
	Totaal Passiva	70.516.437	57.651.261	

3.3. Staat van Baten en Lasten 2022

	Realisatie 31-12-2022	Begroot 31-12-2022	Realisatie 31-12-2021
	€	€	€
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	120.966.699	107.178.848	104.461.227
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.742.322	3.091.241	3.978.116
3.5 Overige baten	5.197.366	5.773.862	4.868.500
<u>Totaal baten</u>	<u>129.906.386</u>	<u>116.043.952</u>	<u>113.307.843</u>
Lasten			
4.1 Personeelslasten	91.352.710	88.893.600	83.288.353
4.2 Afschrijvingen	3.778.274	3.859.808	3.507.565
4.3 Huisvestingslasten	8.557.913	8.408.387	8.314.227
4.4 Overige lasten	13.115.655	12.419.987	11.165.462
<u>Totaal lasten</u>	<u>116.804.552</u>	<u>113.581.782</u>	<u>106.275.607</u>
Saldo baten en lasten	<u>13.101.834</u>	<u>2.462.170</u>	<u>7.032.236</u>
Overige baten en lasten			
5 Financiële baten en lasten	108.297	133.830	122.015
Exploitatieresultaat	<u>12.993.537</u>	<u>2.328.340</u>	<u>6.910.220</u>

3.4. Kasstroomoverzicht 2022

	2022		2021	
	t/m December		t/m december	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten	13.101.834		7.032.236	
Aanpassingen voor:				
4.2 Afschrijvingen	3.778.274		3.507.565	
2.2 Mutaties voorzieningen	923.731		(1.525.857)	
Veranderingen in vlottende middelen				
1.5 Vorderingen (-/-)	4.882.209		(1.755.244)	
2.4 Schulden	(1.052.092)		2.293.206	
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	21.633.956		9.551.905	
5.1 Onvangen interest	(88.981)		(107.164)	
5.5 Betaalde interest (-/-)	(19.316)		(14.852)	
	(108.297)		(122.015)	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		21.525.659		9.429.890
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
1.2 Investerings in materiële vaste activa (-/-)	(7.234.554)		(4.929.080)	
1.2 Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		82.737	
1.1 Investering in immateriële vaste activa (-/-)	(5.336)		-	
1.1 Desinvestering in immateriële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		(7.239.890)		(4.846.343)
Mutaties liquide middelen		14.285.769		4.583.547
Verloop geldmiddelen:				
Stand liquide middelen per 01-01	23.994.080		19.410.532	
Mutaties boekjaar liquide middelen	14.285.769		4.583.547	
Stand liquide middelen per einde periode	38.279.849		23.994.080	

3.5. Toelichting op de onderstaande posten van de balans

3.5.1. ACTIVA

Materiele vaste activa

Schoolgebouwen:

LMC-VO is voor het grootste deel alleen juridisch eigenaar van de schoolgebouwen. Het economisch claimrecht ligt bij de gemeente. Dit betekent dat bij buitengebruikstelling het gebouw om niet dient te worden overgedragen aan de gemeente. Van twee gebouwen is LMC-VO volledig eigenaar (dus zowel juridisch als economisch) en van één gebouw voor een deel te weten:

Mavo voor Theater MT010 Mathenesserdijk 455 te Rotterdam

Het Lyceum Rotterdam Beukelsdijk 91 te Rotterdam

Mavo Centraal (deel) Stationsingel 70 te Rotterdam

Activagroepen	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde	mutaties	Investerings	Afschrijving	Desinvestering	Cum. Afschrijving Desinvestering	Aanschafprijs	Afschrijving	Boekwaarde
	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022		tm per. 12-2022	tm per. 12-2022	tm per. 12-2022	tm per. 12-2022	p. ult. P 12-2022	p. ult. P 12-2022	p. ult. P 12-2022
Immateriële activa											
Software	118.720	96.628	22.091	-	5.336	13.188	-	-	124.056	109.817	14.239
Totaal immateriële activa	118.720	96.628	22.091	-	5.336	13.188	-	-	124.056	109.817	14.239
Materiële vaste activa											
Terreinen	602.552	-	602.552	-	-	-	-	-	602.552	-	602.552
Gebouwen	1.513.832	530.714	983.118	-	-	37.812	-	-	1.513.832	568.526	945.306
Verbouwingen	20.006.252	6.698.659	13.307.593	71.661	2.182.949	828.205	-	-	22.260.862	7.526.865	14.733.997
Totaal gebouwen en terreinen	22.122.637	7.229.373	14.893.263	71.661	2.182.949	866.018	-	-	24.377.246	8.095.391	16.281.855
Inventaris en apparatuur	4.042.847	1.453.962	2.588.885	4.773	756.133	555.236	308.209	308.209	4.495.545	1.700.989	2.794.555
Machines en installaties	1.174.598	399.654	774.944	-	56.330	71.567	66.261	66.261	1.164.667	404.961	759.706
Schoolmeubilair	5.305.839	2.362.873	2.942.966	76.744	267.932	366.855	27.657	27.657	5.622.859	2.702.071	2.920.788
Kantoormeubilair	2.262.794	1.350.506	912.288	4.649	320.783	162.485	218.796	218.796	2.369.430	1.294.196	1.075.235
ICT	7.541.150	3.473.302	4.067.848	-	1.584.384	1.733.169	176.679	176.679	8.948.855	5.029.792	3.919.063
Totaal inventaris en apparatuur	20.327.229	9.040.298	11.286.931	86.165	2.985.563	2.889.313	797.602	797.602	22.601.356	11.132.009	11.469.347
Vervoersmiddelen	38.368	17.313	21.055	3.418	25.215	9.755	-	-	67.001	27.069	39.932
Totaal overige materiële activa	38.368	17.313	21.055	3.418	25.215	9.755	-	-	67.001	27.069	39.932
Subtotaal materiële activa	42.488.234	16.286.985	26.201.249	161.245	5.193.727	3.765.086	797.602	797.602	47.045.603	19.254.469	27.791.134
Onderhanden werk	165.507	-	165.507	-161.245	2.045.090	-	-4.263	-	2.045.090	-	2.045.090
Totaal materiële activa	42.653.741	16.286.985	26.366.756	-	7.238.817	3.765.086	793.339	797.602	49.090.693	19.254.469	29.836.224

Bij de verbouwingen, naast kleinere opknappen, wordt in 2022 geïnvesteerd in de nieuwe vestiging van Eenheid Zorg, OPDC Noord, bouwkundige en installatie verbeteringen op Zuiderpark College (deels uit Sterk Techniek Onderwijsgelden) en op Walenburgerweg voor Agora ruimtes en de gymzaal. De investeringen in ICT en leermiddelen zijn iets lager dan in 2021 en bestaan voornamelijk uit digiborden, desktops/servers, medewerkers/leerlingen laptops en netwerkbekabeling. Er wordt ook geïnvesteerd in Inventaris & apparatuur, naast het reguliere deel staan hier ook Sterk Techniek Onderwijsgelden tegenover.

In de materiële vaste activa is een post "onderhanden werk" opgenomen. Het betreft hier kosten voor projecten die over de jaarafsluiting heen lopen, vooral verbouwingen die nog niet afgerond zijn.

De afschrijvingstermijnen per activagroep zijn:

Activagroep	Afschrijvings- termijn in jaren	Afschrijvings- percentage per jaar
<i>Immateriële activa</i>		
ICT software	5	20
<i>Materiële activa</i>		
Gebouwen	40	2,5
Verbouwingen	25	4
Machines & installaties	20	5
Machines & installaties, o.a. beveiliging	5	20
Inventaris en apparaatuur	5	20
Gymzaalinrichting	10	10
Stoffering	10	10
Natuurk/Scheik/Biologie	10	10
Kantoormeubilair & inventaris	10	10
Schoolmeubilair & inventaris	15	6,7
ICT digitale apparaatuur / netwerkbekabeling	10	10
ICT digitale apparaatuur; 5jr (zoals desktops)	5	20
ICT digitale apparaatuur; 3 jr (zoals laptops & tablets)	3	33,3
Vervoermiddelen	5	20

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is bijvoorbeeld sprake in geval van eigen investeringen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten voor periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen aan de passiefzijde van de balans.

Voor verkoop beschikbare vaste activa wordt gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengst waarde. In 2022 is geen sprake van impairment.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

1.5 Vorderingen

1.5.1	Debiteuren	270.946	448.464
1.5.2	OCW/LNV	85.313	2.054.679
1.5.5	Ouderbijdragen	481.943	504.666
1.5.6	Overige overheden	609.056	3.031.506
1.5.8	Overlopende activa	938.866	1.229.019
	Vorderingen	2.386.124	7.268.334

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar. De vordering op overige overheden betreft door de gemeente toegekende subsidies en nog af te rekenen subsidiebijdragen uit schooljaar 2021-2022. Vordering op gemeente met betrekking op 2022-2023 is inmiddels verdeeld over twee delen, 2022 én 2023. Hetzelfde geldt voor NPO subsidies 2022-2023.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

1.7 Liquide middelen

1.7.1	Kasmiddelen	11.277	17.297
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	30.103.279	15.106.376
1.7.3	Deposito's	8.162.391	8.868.391
1.7.4	Overige	2.901	2.015
	Liquide middelen	38.279.849	23.994.080

LMC-VO bankiert bij de ABN/AMRO-bank. De liquide middelen staan ter vrije beschikking op € 212.391 na, die zijn afgegeven voor de garanties (zie ook paragraaf 3.6). De post opgenomen onder "overige" betreft uitstaande voorschotten. De liquide middelen zijn in 2022 toegenomen vanwege extra toegekende (NPO)subsidies.

3.5.2. PASSIVA

2.1	Eigen vermogen	Beginstand per 1-1-2021	Resultaat boekjaarjaar 2021	Overige mutaties voorgaand	Eindstand per 31-12-2021	Resultaat boekjaar 2022	Overige mutaties 2022	Eindstand per 31-12-2022
2.1.1	Algemene reserve	19.158.331	4.368.048	0	23.526.378	1.846.390	0	25.372.768
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	3.137.975	2.519.399	0	5.657.375	11.084.913	0	16.742.287
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	271.928	22.773	0	294.701	62.235	0	356.936
		22.568.234	6.910.220	0	29.478.453	12.993.537	0	42.471.991

Verdeling 2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)								
	Sociaal plan bij gedwongen ontslagen	1.900.000	0	0	1.900.000	0	0	1.900.000
	Werkdruk verlagende maatregelen	1.237.975	-1.237.975	0	0	0	0	0
	NPO doelen 2021, deel:							
	Onderwijs & Organisatie Ontwikkeling	0	3.757.375	0	3.757.375	-776.005	0	2.981.370
	NPO Achterstandsgelden 2021-2022, deel:							
	Onderwijs & Organisatie Ontwikkeling	0	0	0	0	3.403.524	0	3.403.524
	NPO Achterstandsgelden 2022-2023, deel:							
	Digitalisering	0	0	0	0	2.843.402	0	2.843.402
	NPO ISK	0	0	0	0	2.538.510	0	2.538.510
	Strategisch Personeelsbeleid 2022	0	0	0	0	3.075.483	0	3.075.483
		3.137.975	2.519.399		5.657.375	11.084.913		16.742.287

Op grond van het voorstel resultaatbestemming komt een deel van het resultaat ten gunste van de algemene reserve (€1.846.390), bestemmingsreserve publiek (€11.084.913) en een deel ten gunste van de bestemmingsreserve privaats (€62.235). De private bestemmingsreserve betreft de reserve kantine en automaten.

De bestemmingsreserve publiek (€1.900.000) is gevormd conform afspraak met de vakcentrales en is bedoeld voor een eventueel sociaal plan bij gedwongen ontslagen.

De in 2019 ontvangen aanvullende rijksbijdrage (€1.237.975) werd aan de bestemmingsreserve toegevoegd en is in 2021 aangewend. In november 2021 is NPO-subsidie voor 2021 aan LMC-VO toegekend. Deze subsidie is in haar geheel in de baten 2021 gerealiseerd, maar ruim de helft (€3.757.375) was niet uitgenut. Volgens de richtlijnen middels het treffen van een bestemmingsreserve mag LMC-VO het geld vanaf 2022 voor de NPO doelen gebruiken. Een deel is gebruikt in 2022 (€776.005) en een deel blijft over voor 2023 (€2.981.370) voor het doel Onderwijs & Organisatie Ontwikkeling.

Er zijn nog vier toevoegingen aan bestemmingsreserve publiek in 2022. Een deel van NPO Achterstandsgelden 2021-2022 (€3.403.524) is bestemd voor Onderwijs & Organisatie Ontwikkeling, ander deel van in baten gerealiseerde NPO Achterstandsgelden 2022-2023 (€2.843.402) is bestemd voor Digitalisering. Ook is NPO ISK in zijn geheel op baten beland. Een deel daarvan dat naar de bestemmingsreserve gaat (€2.538.510) zal voor ISK doelen worden aangewend. Hetzelfde geldt voor Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim dat in afstemming met GMR en HRM in 2023 uitgenut gaat worden (€3.075.483).

		31-12-2022	31-12-2021
2.2	Voorzieningen	€	€
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	5.156.909	4.968.133
2.2.3	Overige voorzieningen	5.521.258	4.786.303
	Voorzieningen	10.678.167	9.754.436

Voorziening groot onderhoud: het meerjarenonderhoudsplan is eind 2019 geactualiseerd en brengt de standaard dotatie op €2.433.333 per jaar. De in 2021 onder subsidie SUVIS (ventilatie) uit deze voorziening onttrokken werkzaamheden (€501K), zijn in 2022 erbij gedoteerd, evenals de verhoging van de dotatie; van €2.300.000 per jaar naar €2.433.333. Door corona doorgeschoven werkzaamheden zijn in 2022 voortgezet – er is

€2.333.349 aan onderhoud uitgegeven waardoor de voorziening op jaareinde sluit op €5.521.258. De langdurig zieken voorziening wordt op persoonsniveau getroffen en laat een daling zien omdat een beperkt aantal mensen langdurig ziek is. Het aantal zieken overall gezien is wel afgenomen. De toename van de LPB-voorziening komt doordat het kortlopende deel (vergoeding kinderopvang en pensionering) naar de voorziening is gegaan en de medewerkers meer uren zijn gaan sparen. De voorziening WAB is in 2020 formeel gevormd en groeit gestaag, evenals jubilea.

Voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Vrijval	Stand per 31-12-2022	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Jubilea	670.724	238.342	97.258		811.807	50.189	761.619
Spaarverlof	103.643	37.707	46.725	37.707	56.918	34.670	22.248
Langdurig zieken	1.042.275	735.680	672.432	428.559	676.964	537.397	139.567
Wachtgeld	292.278	120.673	120.673	59.065	233.212	38.342	194.870
Levensfasebew.pers.bel. LPB	2.398.015	978.101	477.866		2.898.250	454.506	2.443.744
Voorziening WAB transitievergoedi	461.199	245.184	226.625		479.758	119.939	359.818
Voorziening groot onderhoud	4.786.303	3.068.303	2.333.349		5.521.258	1.957.875	3.563.382
Totaal	9.754.437	5.423.989	3.974.928	525.331	10.678.167	3.192.918	7.485.249

Kortlopende schulden

		31-12-2022	31-12-2021
2.4	Kortlopende schulden	€	€
2.4.3	Crediteuren	4.095.508	3.041.109
2.4.4	OCW	40.801	43.446
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.	4.445.174	3.723.553
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	1.875	750
2.4.9	Overige kortlopende schulden	338.133	245.705
2.4.10	De overlopende passiva	8.444.788	11.363.808
	Kortlopende schulden	17.366.279	18.418.371
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	3.881.162	3.211.956
2.4.7.2	Omzetbelasting	4.318	4.598
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	559.694	506.999
	Belasting en premies sociale verz.	4.445.174	3.723.553
2.4.9.2	Overige kortlopende schulden	338.133	245.705
	Overige kortlopende schulden	338.133	245.705
2.4.10.1	Vooruitontvangen ouderbijdragen	407.776	422.260
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidie OCW	2.411.032	4.099.608
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen	7.450	370
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	3.237.125	3.073.287
2.4.10.7	Rente	-	32.899
2.4.10.8	Overig	2.381.405	3.735.383
	Overlopende passiva	8.444.788	11.363.808

Alle schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. Bij de overlopende passiva staan de in 2022 toegekende, vooral nieuwe, overheidssubsidies die nog gerealiseerd moeten worden. Daarnaast staan hier ook nog te besteden verlofsubsidies, de nog niet verdeelde STO gelden vanuit het penvoerderschap en de toegekende subsidie voor ventilatie (SUVIS).

De schuld aan OCW betreft nog in rekening te brengen uitkeringskosten over de maanden oktober tot en met december die in januari, februari en maart 2023 ingehouden zijn bij DUO-uitbetalingen. De loonheffing en sociale premies vormen samen de schuld aan Belastingdienst die in januari 2023 betaald is.

De schuld inzake vakantiegeld, -dagen en bindingstoelage, voor de verlofdagen die het OOP aan het eind van het jaar nog open heeft staan, is in 2022 licht toegenomen.

De overige overlopende passiva betreffen, naast SUVIS, een paar huisvestingszaken die nog lopen, enkele goede doelen waarvoor geld is ingezameld, reservering voor eigen risicodragende arbeidsongeschiktheidsverzekering en overige overlopende kleinere zaken.

3.6. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:

Niet uit de balans blijvende verplichtingen per 31-12-2022		Contractwaarde per jaar					verstrekte zekerheden	
Toelichting	Aanvangsdatum	Einddatum	< 1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar	€	212.391	
Voorwaardelijke verplichting								
Claims die tegen LMC zijn ingediend	nvt							
Verstrekte garanties	01-02-10					€		
Meerjarige financiële verplichtingen								
Huur huisvesting	01-06-08	31-07-52	1.671.493 €	1.597.805 €	4.951.825 €	11.561.856		
huur vesting verschillende locaties			€					
Lopende bestellingen in activa								
Groot onderhouidsverplichting						Restant verplichting		
						€	1.872.084	
						€	124.513	

Op basis van artikel 5 van de regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk WJZ-2005/54063802) is het toegestaan een vordering op te nemen op het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het boekjaar. Deze vordering kan worden geïnd bij discontinuïteit c.q. opheffing van de instelling. Daarmee is sprake van een voorwaardelijke vordering. LMC-VO gaat uit van "going concern" en heeft deze vordering daarom niet opgenomen op de balans van de stichting maar onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen. De voorwaardelijke vordering op het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft ultimo 2022 een waarde van € 6.399.615.

3.7. Verantwoording regelingen OCW-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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Capaciteitentest	CAP22-41071	24-3-2022	J
Subsidie zij-instroom	1083263-1	8-4-2020	J
Subsidie zij-instroom	1102678-1	12-10-2020	J
Subsidie zij-instroom	1126175-1	22-3-2021	J
Subsidie zij-instroom	1189691-1	21-12-2021	N
Subsidie zij-instroom	1263535-1	20-7-2022	J
Subsidie zij-instroom	1282065-1	20-10-2022	J
Subsidie voor studieverlof	1153570-1	19-5-2021	J
Subsidie voor studieverlof	1164970-1	20-8-2021	J
Subsidie voor studieverlof	1177066-1	21-9-2021	J
Subsidie voor studieverlof	1179144-1	20-10-2021	J
Subsidie voor studieverlof	1183466-1	22-11-2021	J
Subsidie voor studieverlof	1278125-1	22-8-2022	N
Subsidie voor studieverlof	1278502-1	22-8-2022	N
Subsidie voor studieverlof	1278041-1	22-8-2022	N
Subsidie voor studieverlof	1278580-1	22-8-2022	N
Subsidie voor studieverlof	1278913-1	22-8-2022	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20096	29-10-2020	J
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20166	29-10-2020	J
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20197	29-10-2020	J
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO21182	29-7-2021	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO21208	27-7-2021	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO22033	28-7-2022	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO22034	28-7-2022	N
Doorstroomprogramma vmbo-mbo	DMBO21003	26-7-2021	N
Doorstroomprogramma vmbo-mbo	DMBO21115	26-7-2021	N
Voorkomen Onnodig Zittenblijven	VOZ21003	20-5-2021	J
Voorkomen Onnodig Zittenblijven	VOZ21178	25-5-2021	J
Voorkomen Onnodig Zittenblijven	VOZ21190	25-5-2021	J
Voorkomen Onnodig Zittenblijven	VOZ21204	21-5-2021	J
Heterogene brugklassen	SHB210525	8-2-2022	N
Heterogene brugklassen	SHB210528	8-2-2022	N
Heterogene brugklassen	SHB210026	8-2-2022	N
Heterogene brugklassen	SHB210085	8-2-2022	N
Heterogene brugklassen	SHB22090	XX-6-2022	N
School en Omgeving	RSOV22035	5-12-2022	N
Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-VO-5049	11-11-2022	N

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
STO	STO19056HH	27-7-2020	7.113.011	3.878.306	2.335.069	1.543.238	1.613.174	2.112.181	1.044.231
Pilot Praktijkgericht programma GL en TL	GLTL20067	30-11-2020	162.000	110.160	14.614	95.546	29.160	37.562	87.144
Pilot Praktijkgericht programma GL en TL	GLTL20247	30-11-2020	158.094	107.504	35.412	72.092	28.457	42.117	58.431
Totaal:			7.433.106	4.095.971	2.385.095	1.710.875	1.670.791	2.191.860	1.189.806

Montfort

	Loon	Materieel	Totaal
Subsidie NWO ten behoeve van 2022 beginbalans	-3.613,22	11.332,81	7.719,59
Subsidie NWO ten behoeve van 2022 (promotiebeurs)	31.307,80	0,00	31.307,80
Besteed in 2022	32.151,73	0,00	32.151,73
Vaststelling:	Subsidie:	Vaststelling:	Verschil: *)
*) € 9.958,87 is reeds afgerekend	154.750,00	144.791,13	-9.958,87
Nog te besteden op balansdatum	0,00	0,00	0,00

THV

	Loon	Materieel	Totaal
Subsidie NWO ten behoeve van 2022 beginbalans	0,00	0,00	0,00
Subsidie NWO ten behoeve van 2022 (promotiebeurs)	7.576,25	1.116,67	8.692,92
Besteed in 2022	6.712,32	866,60	7.578,92
Nog te besteden op balansdatum	863,93	250,07	1.114,00

3.8. Toelichting op de onderliggende posten van de staat van baten en lasten

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV	107.211.126	86.609.717	87.194.832
3.1.2 Overige subsidies OCW	11.791.084	19.057.600	15.743.043
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.964.490	1.511.532	1.523.352
Rijksbijdrage	120.966.699	107.178.848	104.461.227
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	3.465.477	3.058.418	3.444.361
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	276.845	32.823	533.755
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.742.322	3.091.241	3.978.116
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	73.641	184.259	55.838
3.5.2 Detachering personeel	304.113	286.684	340.623
3.5.5 Ouderbijdragen	1.408.469	1.185.577	916.495
3.5.6 Overige (overige baten)	3.411.143	4.117.342	3.555.544
Overige baten	5.197.366	5.773.862	4.868.500

3.8.1. BATEN

De realisatie van de *Rijksbijdragen* is fors hoger dan de begroting. Dit is het gevolg van verschillende extra toegekende subsidies zoals Nationaal Programma Onderwijs (NPO Achterstandsgelden, NPO ISK, NPO Regulier) en de subsidie Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim. In de *Rijksbijdragen* is uiteindelijk meer reguliere (personele en materiële) lumpsum ontvangen dan begroot (€13,7 mln, incl. correctie verschuiving naar lumpsum – NPO is onder 3.1.2 begroot, maar op concernniveau op 3.1.1 gerealiseerd).

Daarnaast vallen de leerlingen die op 1 oktober korter dan één jaar in Nederland zijn onder de regeling nieuwkomers (3.1.2). Op basis van deze regeling kan op vier peilmomenten in het jaar subsidie worden aangevraagd voor de leerlingen die korter dan één jaar (cat. 1) of tussen de één en twee jaar (cat. 2) in Nederland verblijven en vreemdeling zijn in het kader van artikel 1 van de Vreemdelingenwet 2000. In 2022 is op Nieuwkomers €1,4 mln meer toegekend dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door toename van Oekraïense leerlingen.

De subsidie passend onderwijs van Koers VO wordt in 2022 verantwoord in rubriek 3.1.3. Door een herberekening met voorgaande jaren is €453K meer uitbetaald dan begroot.

De overige subsidies OCW betreffen de volgende toekenningen:

3.1.2 Overige subsidies OCW

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Functiemix	1.547.528	1.702.621
Gratis lesmateriaal	-	2.756.796
Leerplusarrangement	3.992.742	3.870.541
Nieuwkomers	3.552.534	2.427.260
Prestatiebox	563.111	2.029.161
Prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	158.032	135.069
Verlofsubsidie	139.242	161.311
Voorkomen onnodig zittenblijven	-	123.000
Zij-instromers	95.000	56.583
Doorstroomprogramma's po-vo	132.134	200.956
Doorstroomprogramma's vmbo-mbo/havo	49.000	93.917
Sterk Techniek Onderwijs	853.209	685.870
IOP Inhaal- Ondersteuningsprogramma	282.222	1.399.891
GL-TL Pilot	64.751	71.286
Jeugdwerkloosheid	-	8.782
Internationalisering Funderend Onderwijs	-	20.000
Heterogene brugklassen	72.998	-
Verbetering Basisvaardigheden	137.070	-
Maatwerk nieuwkomers	52.276	-
School en Omgeving	43.196	-
Capaciteitentest 2022	56.040	-
Totaal	11.791.084	15.743.043

Door de stijging van het aantal leerlingen zijn de meeste subsidies verhoogd. Uitschieter in 2022 is de toegekende NPO die alle LMC-scholen hebben ingezet o.a. om de achterstanden veroorzaakt door corona in het onderwijs te kunnen wegwerken. Het aantal nieuwkomers ligt in 2022 hoger dan in 2021, voornamelijk door toestroom vluchtelingen uit Oekraïne. Sterk Techniek Onderwijs (STO) op Noord is in 2020 gestart en LMC-VO vervult daar de rol van penvoerder. Het deel IOP á €282K heeft te maken met afwikkeling van jaarrekening 2021.

De subsidie voor nieuwkomers wordt hieronder weergegeven. Het aantal leerlingen dat is opgevangen op de peilmomenten en de bijbehorende financiering is:

	1 januari			1 april			1 juli			1 oktober		
	aantal leerlingen			aantal leerlingen			aantal leerlingen			aantal leerlingen		
	cat 1	cat 2	bedrag	cat 1	cat 2	bedrag	cat 1	cat 2	bedrag	cat 1	cat 2	bedrag
02VG	123	49	433.764	158	23	511.924	193	18	613.885	270	0	830.264
17YF	1	1	4.208	2	0	6.150	1	0	3.075	8	0	24.600
23YU	52	32	196.169	73	22	249.412	89	13	288.413	135		415.132
05XJ	0	0	-	0	0		0	0		1	0	3.075
Totaal	176	82	634.142	233	45	767.487	283	31	905.372	414	0	1.273.071

Categorie 1: op peilmoment korter dan een jaar in Nederland

Categorie 2: op peilmoment tussen de één en twee jaar in Nederland

Gemeentelijke bijdragen

De subsidie Rotterdams Onderwijsbeleid heeft betrekking op de uitvoering van het programma Gelijke kansen voor elk talent en was voorzichtig begroot. De vergoeding voor de huur van de panden aan de Pieter de Hoochweg en de Mathenesserdijk staat hier ook.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen zijn de ESF-subsidies gerealiseerd die lopen bij de praktijkscholen. Deze baten zijn onder Overige baten begroot.

Overige baten

Als gevolg van corona jaren zijn ouderbijdragen en ouderbijdragen activiteiten en reisjes lager begroot. Daarentegen blijkt de begroting voor Verhuur aan de hoge kant. Onderbesteding bij Overige baten wordt deels gecompenseerd met bovengenoemde ESF baten: begroot bij Overige baten en gerealiseerd bij Overige overheidsbijdragen.

3.5.6. Overige (overige baten)	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Leermiddelen	7.429	1.509
Opbrengsten kantine	334.249	194.419
Impuls gelden	(512)	1.938
Horecavakschool keuken/restaurant	63.157	34.431
Bijdrage van Koers VO en scholen aan OPDC	1.857.473	1.541.758
Expertisecentrum baten	274.587	177.003
OSR	409.411	350.068
Div.projecten (PO-VO, Erasmus Plus e.d.)	130.979	86.298
STO Zuid	192.834	125.889
Extra Hulp in de Klas	92.517	936.373
Overig	49.021	105.858
Totaal	3.411.143	3.555.544

Aan de opbrengsten van kantines en de baten van Horeca Vakschool is zichtbaar dat we in post-corona periode zitten. De projecten betreffen uitwisselingsprojecten Erasmus Plus, Nuffic en andere, kleinere incidentele projecten zoals Platform TL en Cultuurparticipatie FDSICTO. De baten bij het Expertisecentrum betreffen interne dotaties en externe opbrengsten. Deze zijn hoger dan begroot, even als de bijdragen aan OPDC's.

De subsidie EHK die voor 2021 beschikbaar kwam, werd hier verantwoord omdat CVO de penvoerder is. Een klein deel ervan werd naar 2022 doorgeschoven. Voor Sterk techniek onderwijs (STO) op Zuid geldt dezelfde: BOOR is de penvoerder en deze baten zijn daarom als overige baten gerubriceerd.

3.8.2. LASTEN

Personeelslasten

De kosten voor lonen en salarissen zijn hoger dan begroot voor 2022. Dit wordt veroorzaakt door de cao-stijging, de eenmalige uitkering en het uitbetalen van de uitbreiding op het Levensfasebewust personeelsbeleid. Met de beschikking van DUO van

september en de extra gelden van Strategisch personeelsbeleid wordt dit gecompenseerd.

Er is in 2022 gemiddeld 7,3 fte minder formatie. De reguliere fte's zijn 3,8 fte lager dan begroot, vervanging ziekte is 1 fte lager dan begroot, en de inzet op subsidies en projecten is ook lager dan voorgenomen in de begroting.

De uitkeringen van het UWV voor vergoeding bij zwangerschap betreffen € 0,5 mln. Het prognosticeren hiervan blijft lastig.

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
	€	€	€
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	83.255.445	78.445.435	75.607.359
4.1.2 Overige personele lasten	8.600.111	10.567.112	8.312.038
4.1.3 Af: uitkeringen	(502.847)	(118.947)	(631.044)
Personeelslasten	91.352.710	88.893.600	83.288.353
Uitsplitsing			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	61.799.874	78.445.435	55.167.821
4.1.1.2 Sociale lasten	7.757.406	-	7.494.896
4.1.1.3 Pensioenpremies	13.698.165	-	12.944.642
Lonen en salarissen	83.255.445	78.445.435	75.607.359
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	852.254	73.892	1.440.981
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	4.900.748	5.222.729	4.141.264
4.1.2.3 Overige personele lasten	2.847.109	5.270.491	2.729.793
Overige personele lasten	8.600.111	10.567.112	8.312.038
4.1.3 Af: uitkeringen	(502.847)	(118.947)	(631.044)
Uitkeringen	(502.847)	(118.947)	(631.044)

De dotaties aan personele voorzieningen is lager dan in 2021 omdat er toen redelijk extra is gedoteerd voor de voorziening langdurig zieken. Daarnaast is bij meerdere personele voorzieningen sprake van een vrijval en deze is geboekt bij 4.1.2.3 Overige personele lasten. Het blijft onzeker of er door onder andere impact van corona in de toekomst meer gedoteerd moet worden. De kosten voor extern personeel zijn lager dan begroot, maar hoger dan in 2021 gerealiseerd. De inzet van NPO-gelden verklaart dit voor een deel. Intern is er gestuurd op de inzet van met name eigen personeel voor de inzet op ziektevervanging. Het is nog steeds moeilijk om tussentijds aan tijdelijk personeel te komen en steeds vaker moet een beroep gedaan worden op relatief dure uitzend- en detachingsbureaus. Het is zaak een goed evenwicht te houden tussen de kosten en het op deze wijze ingezette personeel.

Onder de overige personele lasten zijn de kosten voor bedrijfsgezondheidszorg, scholing, werkkostenregeling, personeelsactiviteiten, reiskosten, uitkeringskosten e.d. opgenomen. Het verschil met de begroting wordt veroorzaakt door te hoog begrote uitkeringskosten, vrijval voorzieningen en onderbesteding bij scholing en bedrijfsgezondheidsdienst.

De gemiddelde bezetting bedraagt:

Gemiddelde bezetting				
	MAN	OP	OOP	Totaal
2021	63	636	245	944
	0	12	3	15 hiervan vervanging ziekte/zwangerschap
	0	8	5	13 hiervan (flex) bapo
2022	64	661	260	985
	0	12	2	14 hiervan vervanging ziekte/zwangerschap
	1	8	5	14 hiervan (flex) bapo

Het aantal werknemers dat werkzaam is buiten Nederland is nihil.

	Realisatie 31-12-2022	Begroot 31-12-2022	Realisatie 31-12-2021
	€	€	€
4.2 Afschrijvingen			
4.2.1 Immateriële vaste activa	13.188	93.881	38.398
4.2.2 Materiele vaste activa	3.765.086	3.765.926	3.469.167
Afschrijvingen	3.778.274	3.859.808	3.507.565

De afschrijvingslasten zijn toegenomen doordat er in 2022 verder is geïnvesteerd in de gebouwen, Sterk Techniek Onderwijs en ICT-middelen.

	31-12-2022	Begroot 2022	31-12-2021
	€	€	€
4.2 Afschrijvingen			
<u>4.2.1 Immateriële vaste activa</u>			
4.2.1 Software	13.188	93.881	38.398
<i>Totaal immateriële vaste activa</i>	13.188	93.881	38.398
<u>4.2.2 Materiële vaste activa</u>			
4.2.2 Gebouwen	37.812	37.812	37.812
4.2.2 Verbouwingen	828.205	827.970	786.212
4.2.2 Inventaris en apparatuur	555.236	480.374	478.977
4.2.2 Machines	71.567	158.116	71.239
4.2.2 Schoolmeubilair	366.855	361.967	329.513
4.2.2 Kantoormeubilair	162.485	161.204	207.705
4.2.2 ICT	1.733.169	1.728.040	1.550.934
4.2.2 Vervoersmiddelen	9.755	10.444	6.776
<i>Totaal materiële vaste activa</i>	3.765.086	3.765.926	3.469.167
Totaal	3.778.274	3.859.808	3.507.565

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten in 2022 zijn hoger dan opgenomen in de begroting en de realisatie in 2021. De huisvestingslasten laten aanmerkelijk meer kosten zien voor dotatie onderhoudsplan, mede door een correctie uit 2021. Opvallend is dat de energiekosten en waterverbruik geen stijging laten zien vanwege vaste contracten.

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	1.614.008	1.558.277	1.535.825
4.3.3 Onderhoud	409.684	484.151	561.797
4.3.4 Energie en water	1.768.154	1.746.577	1.813.901
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.572.507	1.733.126	1.599.518
4.3.6 Heffingen	207.555	321.968	252.927
4.3.8 Dotatie onderhoudsplan	2.566.667	2.300.002	2.300.000
4.3.7 Overige (huisvestingslasten)	419.338	264.286	250.259
Huisvestingslasten	8.557.913	8.408.387	8.314.227

Overige lasten

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
	€	€	€
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslaste	2.283.942	2.074.360	2.220.076
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leer	5.784.914	6.405.727	5.309.933
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
4.4.4 Overige (overige lasten)	5.046.799	3.939.900	3.635.453
Overige lasten	13.115.655	12.419.987	11.165.462
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	131.890	160.000	133.100
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	20.147
4.4.1.3 Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	131.890	160.000	153.247

De accountantskosten worden gerealiseerd in het jaar waarin ze worden gefactureerd. Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij LMC-VO zijn uitgevoerd door de accountantsorganisaties en externe onafhankelijke accountant zoals bedoeld in art. 1 lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

Administratie- en beheerslasten zijn hoger dan de begroting door extra kosten voor PR en marketing voor de profilering van de scholen. Bij inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn per saldo lagere kosten gerealiseerd, maar deze aanschaffingen zijn terug te vinden onder 4.4.4 als overige gesubsidieerde lasten.

4.4.4. Overige lasten	31-12-2022	begroot 2022	31-12-2021
	€	€	€
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	502	0
Kabeltelevisie en overige rechten	6.997	11.089	9.184
Abonnementen	28.550	32.419	21.848
Contributies	309.386	258.237	236.707
Representatie	37.481	33.795	51.913
Medezeggenschap- en ouderraad	11.944	25.258	9.016
Verzekeringen	114.935	117.636	113.064
Sportdag en vieringen	57.442	114.936	30.312
Reizen en excursies	1.103.221	900.705	384.935
Leerlingen met extra zorg	242.966	537.062	187.746
Vervoersmiddelen	16.042	22.700	18.892
Leerlingkantine en automaten	272.014	222.672	171.646
Leerlingactiviteiten	683.013	576.814	429.769
Bijzondere lasten	0	20.833	19.640
Gesubsidieerde overige lasten	2.162.808	1.065.242	1.950.781
Totaal	5.046.799	3.939.900	3.635.453

Er is minder uitgegeven aan leerlingen met extra zorg, maar meer aan reizen en excursies, nu da weer kan in het post-corona tijdperk. Daarnaast zijn ook meer leerlingactiviteiten gerealiseerd, na de versoepelingen. De stijging hiervan is mede veroorzaakt door toename van het leerlingenaantal. De gesubsidieerde overige lasten zijn fors hoger omdat er meer subsidies, met name NPO, ontvangen en dus ingezet zijn.

Financiële baten en lasten

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
	€	€	€
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	88.981	120.000	107.164
5.5 Rentelasten	19.316	13.830	14.852
Financiële baten en lasten	108.297	133.830	122.015

LMC-VO is ook in 2022 geconfronteerd met het fenomeen dat betaald moet worden voor het stallen van gelden bij de bank. Vanaf de vierde kwartaal 2022 is er geen negatieve rente meer en dat is zichtbaar in bovenstaande realisatie.

3.8.3. Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting

In onderstaand overzicht zijn de verschillen opgenomen in de realisatie 2022 t.o.v. 2021 en de verschillen tussen de realisatie 2022 en de begroting 2022.

	Realisatie 31-12-2022	Begroot 31-12-2022	Vershil €	Realisatie 31-12-2021	Vershil 2022 vs 2021
	€	€	€	€	€
Baten					
3.1 Rijksbijdragen	120.966.699	107.178.848	13.787.851	104.461.227	16.505.472
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.742.322	3.091.241	651.081	3.978.116	(235.795)
3.5 Overige baten	5.197.366	5.773.862	(576.497)	4.868.500	328.866
<u>Totaal baten</u>	<u>129.906.386</u>	<u>116.043.952</u>	<u>13.862.435</u>	<u>113.307.843</u>	<u>16.598.543</u>
Lasten					
4.1 Personeelslasten	91.352.710	88.893.600	2.459.110	83.288.353	8.064.357
4.2 Afschrijvingen	3.778.274	3.859.808	(81.534)	3.507.565	270.709
4.3 Huisvestingslasten	8.557.913	8.408.387	149.526	8.314.227	243.686
4.4 Overige lasten	13.115.655	12.419.987	695.668	11.165.462	1.950.193
<u>Totaal lasten</u>	<u>116.804.552</u>	<u>113.581.782</u>	<u>3.222.770</u>	<u>106.275.607</u>	<u>10.528.945</u>
Saldo baten en lasten	<u>13.101.834</u>	<u>2.462.170</u>	<u>10.639.664</u>	<u>7.032.236</u>	<u>6.069.599</u>
Overige baten en lasten					
5 Financiële baten en lasten	108.297	133.830	(25.533)	122.015	(13.718)
Exploitatieresultaat	<u>12.993.537</u>	<u>2.328.340</u>	<u>10.665.197</u>	<u>6.910.220</u>	<u>6.083.316</u>

Exploitatieresultaat

Het financiële resultaat 2022 bedraagt € 12.993k positief waar € 2.328k positief is begroot. De komst van de subsidies NPO regulier, NPO Achterstandsgelden, NPO ISK en Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim verklaren de enorme stijging van het resultaat. Ten opzichte van deze baten zijn de daaraan gerelateerde lasten laag. Van de ruim achttien miljoen aan deze subsidies in 2022 is € 6.957k gerealiseerd op de baten van scholen en het niet bestede deel á € 11.860k is via resultaatverwerking naar bestemmingsreserve gegaan. De overschrijding op personeelslasten wordt volledig gecompenseerd door de extra ontvangen baten en het overschrijden van overige lasten is voor het grote deel gedekt met deze subsidies.

In 2022 kan LMC-VO op haar reguliere bedrijfsvoering sturen doordat inzichtelijk is wat de impact van haar activiteiten is op de formatie en het groeiend aantal leerlingen. Echter de bijzonderheid van 2022 is dat LMC-VO voor het eerst te kampen heeft met meerdere, onvervulde vacatures. Het lerarentekort is nu duidelijk zichtbaar in het vo, mede door de extra vraag naar docenten op basis van de NPO-middelen. De krapte op de arbeidsmarkt voor docenten is een zorgelijke situatie.

Het resultaat van 2022 wordt volledig vertekend door de komst van deze extra subsidies en de inzet daarvan in de lasten.

Inzoomend op de individuele posten van de jaarrekening geeft de volgende analyses.

Rijksbijdragen

Het verschil in rijksbijdragen in 2022 ten opzichte van 2021 en de begroting is als volgt te verklaren: door verschillende extra toegekende subsidies zoals het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), NPO Achterstandsgelden, NPO ISK en Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim. Daarnaast is er ook meer geld voor overige OCW-subsidies (Nieuwkomers, Leerplusarrangement, Verlofsubsidie, Verbetering basisvaardigheden en Zij-instromers e.d.) gerealiseerd.

Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke bijdrage voor de uitvoering van het programma "Gelijke kansen voor elk talent" is voor het grootste deel gebaseerd op het aantal leerlingen. Omdat dit in 2022 is toegenomen, is ook de gemeentelijke bijdrage gestegen. Onder de overige overheidsbijdragen zijn de ESF-subsidies gerealiseerd die lopen bij de praktijkscholen, evenals een paar kleinere subsidies (NWO, leerlingen met audio- of visuele problemen).

Overige baten

In de Overige baten waren ESF-baten voor 2022 begroot die gerealiseerd zijn onder Overige overheidsbijdragen. Ook zijn er meer Ouderbijdragen gerealiseerd, als gevolg van corona afzwakking en bijhorende versoepelingen. Het deel van Ouderbijdragen voor de schoolreisjes en excursies is omhoog gegaan, maar deel Verhuur bleek te hoog begroot.

Personeelslasten

De kosten voor lonen en salarissen zijn hoger dan het budget 2022. Dit wordt veroorzaakt door een cao-stijging, de eenmalige uitkering en het uitbetalen van de uitbreiding op het Levensfasebewust personeelsbeleid. Met de beschikking van DUO van september en de extra gelden van Strategisch personeelsbeleid wordt dit gecompenseerd. De overschrijding wordt niet veroorzaakt door een toename van fte's t.o.v. begroot: er was in 2022 gemiddeld 7,3 fte minder formatie. De reguliere fte's zijn 3,8 fte lager dan begroot, vervanging ziekte is 1 fte lager dan begroot, en de inzet op subsidies en projecten is ook lager dan voorgenomen in de begroting.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn iets hoger dan de begroting door de extra gedane investeringen in ICT en het Sterk Techniek Onderwijs. De investeringen zijn in totaal lager dan in 2021.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten overschrijden de begroting licht en zijn ook hoger dan 2021. Opvallend is dat de energiekosten en waterverbruik geen stijging laten zien vanwege vaste contracten. Extra post in 2022 is de verhoging van de dotatie voor het meerjarenonderhoudsplan, met terugwerkende kracht vanaf 2021 gemuteerd.

Overige lasten

En de *Overige lasten* zijn hoger dan de begroting in 2021. De onderbesteding van kosten voor leermiddelen als boeken en digitaal lesmateriaal compenseren elkaar met extra software kosten. Ook is hier zichtbaar dat er meer leerling activiteiten en -reizen hebben plaatsgevonden. Zorgelijk blijft de onderbesteding bij de leerlingen die extra zorg nodig hebben, maar op dit rubriek is ook meer uitgegeven onder het kopje Gesubsidieerde overige lasten.

LMC-VO blijft zich zorgen maken voor de komende jaren om de mogelijke leerachterstanden en over de ontwikkelingen op sociaal-emotioneel gebied. Dit kan de leerling-zorg-vraag voor de toekomst ernstig beïnvloeden. De uitgaven aan inhuur deskundig advies zijn in de pas, juridische kosten zijn lager en daartegenover staan de extra uitgaven aan PR& marketing, onder andere voor restylen op Zuid en Stadionpark. Naast bovenstaande effecten laat de overschrijding zich volledig verklaren door extra gesubsidieerde lasten die niet begroot waren of aanwezig in voorgaande jaren.

3.9. Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
Samenwerkingsverband Koers VO	Vereniging	Rotterdam	4

Code activiteiten 4 betreft: overige activiteiten

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de stichting. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de stichting en haar bestuurders, toezichthouders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. De bezoldiging van het College van Bestuur en van de Raad van Toezicht is opgenomen in punt 3.10.

3.10. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op LMC Voortgezet Onderwijs. Het voor LMC Voortgezet Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 183.000.

Dit bedrag is gebaseerd op de bezoldigingsklasse E die voor LMC-VO van toepassing is. Deze klasse is vastgesteld op basis van 15 complexiteitspunten te weten:

1. De totale baten van T-2 (jaarrekening 2021) per kalenderjaar (75 tot 125 mln.) 8 punten
2. Het aantal bekostigde leerlingen, T-2 (2.500 tot 10.000) 3 punten
3. Het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren, T-2 (pro, vmbo, havo, vwo) 4 punten

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

2022	L. Civile
	004121
Functiegegevens	voorzitter college van bestuur
Klasse	E
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ 150.694
Beloning betaalbaar op termijn	€ 23.100
Overig	
<i>Subtotaal</i>	€ 173.793,97
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2022	€ 183.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt
Totale bezoldiging	€ 173.793,97
Bedrag van de overschrijding	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2021	L. Civile
	004121
Aanvang en einde functievervulling 2021	15/03 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.331
Beloning betaalbaar op termijn	€ 17.896
Subtotaal	€ 126.227
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2021	€ 141.600
Totale bezoldiging 2021	€ 126.227

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Bedragen x € 1		Reinier D. de Voogd	
Functiegegevens		Lid college van bestuur	
Kalenderjaar	2022	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	15-11 t/m 31-12		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	152		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€206	€199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€57.200		
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 31.312	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€24.121		
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 24.121	
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag		€ 0	
Totale bezoldiging, exclusief BTW		€ 24.121	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

2022	H.W. Vogels	H.W. Vogels	H. Wieleman	J.P. van Rossum	E.J.M. van Laak	A. Imambaks	P.H.J. Vrancken
Functiegegevens	lid RvT	vz RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging		20.790	13.860	13.860	13.860	13.860	13.860
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		27.450	18.300	18.300	18.300	18.300	18.300
-/- onverschuldigd betaald bedrag		-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging 2022		20.790	13.860	13.860	13.860	13.860	13.860
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2021							
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/08	01/09-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	3.995	2.674	6.000	6.000	5.244	5.244	3.518
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.784	8.874	17.700	17.700	15.469	15.469	10.378
Totale bezoldiging 2021	3.995	2.674	6.000	6.000	5.244	5.244	3.518

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

n.v.t.

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.

3.11. Gebeurtenissen na balansdatum

Op 24 februari 2023 hebben de Stichting LMC-VO en de Stichting Kind en Onderwijs Rotterdam ("K&O") bij DUO een aanvraag gedaan inzake de voorgenomen bestuurlijke fusie van beide stichtingen. Het voorstel is dat K&O opgaat in LMC-VO. De verwachting is dat DUO op de aanvraag een besluit neemt voor juli 2023. Na een positief besluit zullen de stichtingen met de vakbonden gaan praten. De beoogde fusiedatum is 1 januari 2024. Het is de verwachting dat er geen personele gevolgen zullen zijn door de fusie.

3.12. Bestemming exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt € 12.993.537 positief. Een deel van dit resultaat wordt ten bate van de algemene reserve gebracht, rekening houdend met het deel dat ten gunste van de reserve uit private middelen komt. Daarnaast is voor de aanvullende rijksbijdrage (NPO 2021 en 2022, even als Strategisch personeelsbeleid 2022) een bestemmingsreserve gevormd. Een deel van bestemmingsreserve publiek uit 2021 is in 2022 aangewend.

Dit betekent de volgende mutaties in de reserves:

	<u>Resultaat 2022</u>
Algemene reserve (publiek)	€ 1.846.390 (positief)
Bestemmingsreserve (privaat)	€ 62.235 (positief)
Bestemmingsreserve (publiek)	€ 11.084.913 (positief)
<u>Totaal resultaat</u>	<u>€ 12.993.537 (positief)</u>

3.13. Ondertekening

Rotterdam, 22 mei 2023

College van Bestuur

drs. L. Civile, voorzitter

R.D. de Voogd

Raad van Toezicht

mr. H.W. Vogels, voorzitter

drs. H.H.H. Wieleman

mr. E.J.M. van Laak

A. Imambaks Msc

drs. P.H.J. Vrancken

LMC Voortgezet Onderwijs

Statutair gevestigd te Rotterdam, Linker Rottekade 292

4. Overige gegevens

4.1. Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

Er zijn geen specifieke statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming, anders dan bij vereffening als gevolg van ontbinding en vereffening van de stichting.

4.2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5. Bijlagen

5.1. Begrippenlijst

ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
a.g.v.	Als gevolg van
BAPO	Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen,
bvo	bruto vloer oppervlak
BTW	Belasting toegevoegde Waarde
BW	Burgerlijk Wetboek
BYOD	Bring Your Own Device
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CE	Centraal examen
CVO	Christelijk Voortgezet Onderwijs
dBoS	de Bibliotheek op School
DOT	Digitale Observatie Tool
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EC	Expertisecentrum
EHK	Extra Hulp in de Klas
ESF	Europees Sociaal Fonds
EUR	Erasmus Universiteit Rotterdam
EZ	Eenheid Zorg
FDS	Fonds
FER	Fusie-effectrapportage
Fte	Fulltime equivalent
GMR	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
GPL	Gemiddelde personeelslast
GZD	Gemiddelde ziekteduur
havo	Hoger algemeen voortgezet onderwijs
hbo	Hoger beroepsonderwijs
HMD	Havo/vwo voor Muziek en Dans
HRM	Human resource management
HPC	Het PraktijkCollege (praktijkscholen van LMC-VO)
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
ICTO/ICT-O	Informatie en Communicatie Technologie in het onderwijs

IOP	Inhaal- & Ondersteuningsprogramma
IRBC	International Responsible Business Conduct
ISK	Internationale Schakelklas
IT	Informatie Technologie
K&OR	Kind en Onderwijs Rotterdam
KvK	Kamer van Koophandel
LFBPB	Levensfasebewust personeelsbeleid
LIS	LMC Informatie Systeem
LOB	Loopbaan Oriëntatie Begeleiding
lwoo	Leerwegondersteunend onderwijs
Man	Management
mavo	Middelbaar algemeen voortgezet onderwijs
mbo	Middelbaar beroepsonderwijs
m.b.t.	met betrekking tot
MJOP	Meerjaren onderhoudsplan
MLI	Master Leren en Innoveren
MR	Medezeggenschapsraad
MT010	De Mavo voor Theater (school van LMC-VO)
MVI	Media, Vormgeving en ICT
NAW	Naam, adres, woonplaats
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
n.v.t.	niet van toepassing
NWO	Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OP	Onderwijzend personeel
OOP	Onderwijsondersteunend personeel
OPDC	Orthopedagogisch Didactisch Centrum
OPP	Ontwikkel perspectief plan
OSR	Opleidingsschool Rotterdam
P&C	Planning & Control
PDCA	Plan, Do, Check, act (cyclus)
PIE	Producers, Installeren en Energie
po	Primair onderwijs

PR	Public relations
PrO	Praktijkonderwijs
PTA	Programma van Toetsing en Afsluiting
PwC	PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
RDC	Rotterdam Design College (school van LMC-VO)
RJ	Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving
PT010	Palmentuin voor Theater, school van LMC-VO
ROB	Rotterdams onderwijsbeleid
RvT	Raad van Toezicht
SISA	Stedelijk Instrument Systematische Aanpak
SOP	Schoolondersteunings profiel
STO	Sterk Techniek Onderwijs
SUVIS	Specifieke uitkering ventilatie in scholen
TOL	Taalontwikkelen lesgeven
vmbo	Vorbereidend middelbaar beroeps onderwijs
vmbo-bb	vmbo basisberoepsgerichte leerweg
vmbo-kb	vmbo kaderberoepsgerichte leerweg
vmbo-gl	vmbo gemengde leerweg
vmbo-tl	vmbo theoretische leerweg
vo	voortgezet onderwijs
vso	voortgezet speciaal onderwijs
vwo	Vorbereidend wetenschappelijk onderwijs
WAB	Wet arbeidsmarkt in balans
WNT	Wet normering topinkomens
wo	Wetenschappelijk Onderwijs
Wta	Wet toezicht accountantsorganisaties
YBSR	Young Business School Rotterdam (school van LMC-VO)
ZMF	Ziekmeldingsfrequentie
ZVP	Ziekteverzuimpercentage

5.2. Leden van de Raad van Toezicht en College van Bestuur, gegevens 2022

Raad van Toezicht

Achternaam en voorletters	Leef-tijd	Functie in RvT, deelname commissie	(Neven)functie(s)	Datum benoeming	Datum herbe-noeming	1 ^e of 2 ^e termijn	Datum definitief aftreden
Mr. H.W. Vogels	52	Voorzitter	<p>Functies:</p> <p>Voorzitter van de Integriteitskamer van Sint Maarten</p> <p>Voorzitter Commissie Mijnbouwschade</p> <p>Lid Raad van Toezicht van de Sint Maartenskliniek te Nijmegen</p>	19-04-2016		2 ^e	19-04-2024
A. Imambaks Msc.	39	Lid	<p>Functies:</p> <p>Executive director Stichting Venture Café Rotterdam</p> <p>Oprichter en eigenaar Maid at Home</p> <p>Docent 'Housekeeping' aan de International Butler Academy te Simpelveld.</p> <p>Nevenfuncties:</p> <p>Lid Raad van Toezicht Internationaal Filmfestival Rotterdam (IFFR)</p>	16-02-2021		1e	

			<p>Lid Raad van Advies- voor goed agency Rotterdam</p> <p>Lid Raad van Bestuur Stichting AVL Mundo Rotterdam</p> <p>Lid Programmaraad EMI Rotterdam Zuid</p> <p>Lid Adviesraad Albeda, Economie & Ondernemen Rotterdam</p>				
Mr. E.J.M. van Laak	55	Lid Remuneratie-commissie	<p>Functies:</p> <p>Managing director en docent bij Erasmus Governance Institute (EUR)</p> <p>Trainer in de Beroepsopleiding Advocaten</p> <p>Teamcoach bij EY</p> <p>Vaardighedentrainer in accountancy</p> <p>Nevenfunctie: Lid en vicevoorzitter van de Ouderraad van het Erasmiaans Gymnasium Rotterdam (tot september 2022)</p>	16-02-2021		1e	
Ir. J.P. van Rossum	44	Lid Vicevoorzitter remuneratie-commissie	<p>Functie: Managing partner en directeur bij Realconomy</p>	20-12-2017	20-12-2021	2e	20-12-2025

Drs. P.H.J. Vrancken	65	Lid Auditcommissie	<p>Functies:</p> <p>Bestuursvoorzitter van HBO Drechtsteden (tot 01-08-2022)</p> <p>Voorzitter van het College van Bestuur ROC Da Vinci College Dordrecht (tot 01-08-2022)</p> <p>Nevenfuncties:</p> <p>Lid van het hoofdbestuur Stichting Samenwerking Beroeps- onderwijs Bedrijfsleven (S-BB) (tot 01-08-2022)</p> <p>Lid van de Economic Development Board van de Drechtsteden (tot 01-08-2022)</p> <p>Lid van de Raad van Toezicht en voorzitter auditcommissie Nationaal Onderwijsmuseum</p> <p>Lid van de landelijke stuurgroep smart industrie 4.0 (tot 01-08-2022)</p> <p>Commissaris Opnieuw en co.</p> <p>Voorzitter Coöperatie Leerpark Dordrecht.</p> <p>Voorzitter van het coöperatiebestuur van KIEN ICT</p>	01-06-2021		1e

Drs. H.H.H. Wieleman	67	lid auditcommissie	<p>Functie: Lid Raad van Bestuur Franciscus Gasthuis & Vlietland ziekenhuizen (tot 15 november 2022)</p> <p>Nevenfuncties: Lid Raad van Commissarissen Woonstad woningcorporatie Rotterdam</p> <p>Lid van de Raad van Toezicht van de Capri Hartrevalidatie te Rotterdam</p> <p>Lid van het bestuur VSN Stichtingen te Driebergen</p>	01-06-2018		2e	01-06-2026
----------------------	----	-----------------------	---	------------	--	----	------------

College van Bestuur

Naam	Functie	Nevenfunctie
Drs. L. Civile	Voorzitter College van Bestuur	<p>Lid Raad van Toezicht Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR)</p> <p>Lid ALV Koers VO</p> <p>Lid ALV Fokor</p> <p>Voorzitter stuurgroep Vakmanschap Nationaal Programma op zuid (NPRZ)</p> <p>Lid bestuur Stichting studentenmentoren in Rotterdam</p>
R.D. de Voogd	Lid College van Bestuur	Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Kop van Noord Holland (onbezoldigd) – oktober 2021 – november 2022