

Jaarverslag 2021

Voorwoord

Het is voor mij vreemd om met dit voorwoord terug te kijken op het afgelopen jaar en daarbij te constateren dat ik pas in maart 2021 begonnen ben als voorzitter van het College van Bestuur. Het voelt inmiddels dermate vertrouwd dat het lijkt alsof ik er al veel langer ben. Ik schrijf dit voorwoord op dit moment als enig bestuurder. Mijn collega, Rob Elgershuizen, is inmiddels gestopt en met pensioen gegaan. De procedure om een opvolger voor hem te vinden is nog niet afgerond.

LMC-VO sluit het jaar 2021 af met dit jaarverslag. 2021 was opnieuw een bijzonder jaar. Nederland, en daarmee ook Rotterdam en de LMC-scholen, bleef in de grip van de coronacrisis. Tijdens een korte periode in de zomer dacht bijna iedereen met optimisme dat COVID-19 echt tot het verleden behoorde maar in het najaar werden we opnieuw geconfronteerd met de ingrijpende gevolgen van het virus voor het onderwijs.

Ondanks dat de leerlingen en de docenten grote inspanningen lieten zien om te voorkomen dat er achterstanden zouden ontstaan en ondanks de digitale mogelijkheden die breeduit zijn ingezet, hebben veel leerlingen in de periode dat het onderwijs geraakt werd door de effecten van de coronacrisis achterstanden opgelopen. Niet alleen op onderwijsgebied maar ook in hun ontwikkeling op sociaal-emotioneel gebied. De overheid heeft vanwege deze constatering het National Programma Onderwijs ontwikkeld en veel extra middelen ter beschikking gesteld aan het onderwijs om de achterstanden in te halen.

Vanwege de extra middelen werden plannen ontwikkeld en extra medewerkers aangetrokken om de werkzaamheden uit te kunnen voeren. Dit legde niet alleen nog meer druk op het management maar ook op de administratieve organisatie. Het is een enorme prestatie dat het management, de docenten en overige medewerkers zoveel werk hebben verricht. Zij hebben zich volledig ingezet om de leerlingen het extra onderwijs en/of de extra ondersteuning te kunnen bieden die zij nodig hebben.

Net als alle scholen hadden de scholen van LMC-VO te maken met de coronabeperkingen bij de leerlingwerving. Open dagen konden niet of slechts beperkt plaatsvinden. Ouders en eventuele andere bezoekers mochten vaak de school niet in. Opnieuw moesten de scholen digitale middelen inzetten om toch een vorm van "open dag" te kunnen organiseren. Op zich is dit goed gegaan maar onderwijs is mensgericht en persoonlijk contact heeft ieders voorkeur. Hopelijk kan dit volgend jaar anders.

Ondanks de hindernissen vanwege de coronaperiode in het schooljaar 2020/2021 waren de examenresultaten van de scholen goed, mede dankzij de versoepeling die het ministerie had ingesteld voor de examens. Bijna alle examenleerlingen konden hun opleiding vervolgen op de manier die zij gedacht hadden. Zij stroomden uit naar mbo, hbo of wo of vervolgden hun opleiding binnen het vo op een hoger onderwijsniveau.

Het was verdrietig dat meerdere leerlingen en hun docenten geconfronteerd werden met het overlijden van een medeleerling of met de ernstige ziekte of overlijden van een collega. Het is dan goed om de grote gemeenschapszin te ervaren en te zien hoe wij elkaar vasthouden en ondersteunen bij dit verdriet. Ik ben daar bijzonder trots op.

De LMC-scholen hebben burgerschap opgenomen in het curriculum. Leerlingen leren actief deel te zijn van de democratische maatschappij en zich solidair te tonen voor hun medemensen. Deze invulling krijgt langzaam maar zeker meer vorm.

Een zeer positieve ontwikkeling was te zien bij de opleidingsplaatsen voor toekomstige docenten. Alle scholen van LMC-VO zijn betrokken bij de Opleidingsschool Rotterdam (OSR). In 2021 is het aantal opleidingsplaatsen bij LMC-VO gegroeid tot ruim 200. Hiermee investeert LMC-VO in de toename van het aantal bevoegde docenten. Dit is hard nodig vanwege het huidige lerarentekort waar het onderwijs mee geconfronteerd wordt.

LMC-VO is als organisatie financieel gezond en de dienstverlening aan de scholen wordt verder geoptimaliseerd. Dit geeft opnieuw een goede basis voor komende jaren.

Inmiddels is er veel gebeurd in Europa. Ik noem met name de oorlog in Oekraïne die ook voor Nederland grote effecten gaat hebben of al heeft. Mogelijk zullen de scholen met ISK maar wellicht ook andere LMC-scholen leerlingen krijgen uit Oekraïne. Het zijn heftige ervaringen als jongeren opeens hun land moeten verlaten. Onze ISK heeft ervaring met andere groepen jongeren die hetzelfde is overkomen en is hier dan ook op voorbereid. LMC-VO zal de ontwikkelingen goed monitoren zodat tijdig verdere aanpak ontwikkeld kan worden als dat nodig blijkt te zijn. Hierin wordt samengewerkt met de gemeente, de andere besturen en Koers VO.

Ik rond af met de constatering dat 2021 opnieuw een jaar was waarin keihard gewerkt is, mooie resultaten zijn geboekt en wij hebben geholpen om ongeveer 1500 leerlingen naar een diploma te begeleiden. Ik bedank iedereen in de organisatie voor de getoonde inzet. Het is goed om te zien dat iedereen in de LMC-organisatie zo betrokken is bij de ontwikkeling van onze leerlingen. Het jaar 2022 zal ook de nodige uitdagingen met zich meebrengen en ik zie dat met het volste vertrouwen tegemoet.

Rotterdam, mei 2022

Lorenzo Civile, voorzitter

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.....	5
1.2.3. Beleid	6
1.2.4. Omgaan met belangenverstrengeling bestuurders c.q.	6
toezichthouders	6
1.2.5. Bestuurlijke regelingen	6
1.3. Kernactiviteiten.....	7
1.4. Juridische structuur	7
1.5. Organisatiestructuur	7
1.6. Verbonden partijen.....	7
1.7. Verslag van het College van Bestuur.....	9
1.7.1. Verslag aan de hand van de kaderbrief voor 2021	9
1.7.2. Onderwijs.....	24
1.7.3. Personeel	29
1.7.4. Huisvesting	32
1.7.5. ICT en ICT in het Onderwijs.....	36
1.7.6. Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	37
1.7.7. Afhandeling klachten / geschillen	39
1.7.8. Horizontale verantwoording	40
1.7.9. Vooruitblik 2022.....	40
1.7.10. Continuïteitsparagraaf	42
1.7.11. Financiële paragraaf	52
1.7.12. Risicoparagraaf (IRBC-systeem en belangrijkste risico's).....	52
1.7.13. Treasury verslag	56
2. Verslag van de Raad van Toezicht	58
3. Jaarrekening.....	62
3.1. Grondslagen van waarderingen van activa, passiva en resultaatbepaling	62
3.1.1. Algemeen en waarderingen van activa en passiva	62
3.1.2. Grondslag voor de resultaatbepaling	68
3.1.3. Grondslagen kasstroomoverzicht	70
3.1.4. Financiële instrumenten	71
3.2. Balans per 31 december 2021.....	73

3.3.	Staat van Baten en Lasten 2021	74
3.4.	Kasstroomoverzicht 2021	75
3.5.	Toelichting op de onderstaande posten van de balans	76
3.6.	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:.....	80
3.7.	Verantwoording regelingen OCW-subsidies:	82
3.8.	Toelichting op de onderliggende posten van de staat van baten en lasten.....	84
3.9.	Verbonden partijen.....	93
3.10.	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector	93
3.11.	Gebeurtenissen na balansdatum	96
3.12.	Bestemming exploitatieresultaat	97
3.13.	Ondertekening	98
4.	Overige gegevens.....	99
4.1.	Statutaire regeling inzake bestemming resultaat	99
4.2.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	99
	Bijlagen.....	100
	Begrippenlijst	100
	Leden van de Raad van Toezicht en College van Bestuur	102

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 missie en visie, 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 2021 is te vinden in hoofdstuk 2. 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:

Mevrouw drs. H.M. van der Kolk RC CPC, controller

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) heeft als missie dat zij zich met haar 23 kleinschalige scholen en de Eenheid Zorg inzet voor de ontwikkeling van haar leerlingen tot gelukkige, verantwoordelijke en respectvolle jongeren die goed zijn voorbereid op de volgende stap in hun (school)carrière. LMC-VO wil haar leerlingen helpen zichzelf optimaal te ontplooiën. De scholen faciliteren dit persoonlijke groeiproces in de richting die bij de leerling past, met uitdagend en kwalitatief goed onderwijs.

Zie de website van LMC-VO voor de volledige missie en visie:

<https://www.lmc-vo.nl/over-ons/missie-en-visie>.

1.2.3. Beleid

In de strategienota 2018-2022 Samen Groeien, het beleidsplan van LMC-VO, staat dat de missie volbracht wordt langs de volgende zeven strategische pijlers, in volgorde van belangrijkheid:

- De pedagogisch-didactische basis meer dan op orde (kwaliteit)
- De waardevolle relatie van de scholen met het PO
- Het portfolio bestaat uit 24 unieke, kleinschalige scholen
- De optimale doorstroom naar MBO/HBO/WO
- De toegevoegde waarde van het merk LMC-VO voor de scholen
- De herkenbare positie van de school voor ondernemers en de buurt
- De strategische inrichting van scholengroepen

De strategie van LMC-VO wordt toegelicht voor leerlingen van groep 8 van de basisschool en hun ouders in een animatie die op de website van LMC-VO staat. Op deze website zijn ook twee films en video's te vinden waar de strategie en de pijlers in gevisualiseerd worden (<https://www.lmc-vo.nl/over-ons/missie-en-visie>). Regelmatig wordt in een digitale nieuwsbrief, de e-magazine, ingegaan op de ontwikkelingen



De strategische pijlers in beeld

1.2.4. Omgaan met belangenverstrengeling 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. Verder is opgenomen dat zij het 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. Bij zaken waar mogelijk sprake zou kunnen zijn van (een schijn van) belangenverstrengeling worden leden van het College van Bestuur of van de Raad van Toezicht volgens de integriteitscode 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 de beleidsstukken, voor alle medewerkers van LMC-VO 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 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.

1.5. Organisatiestructuur

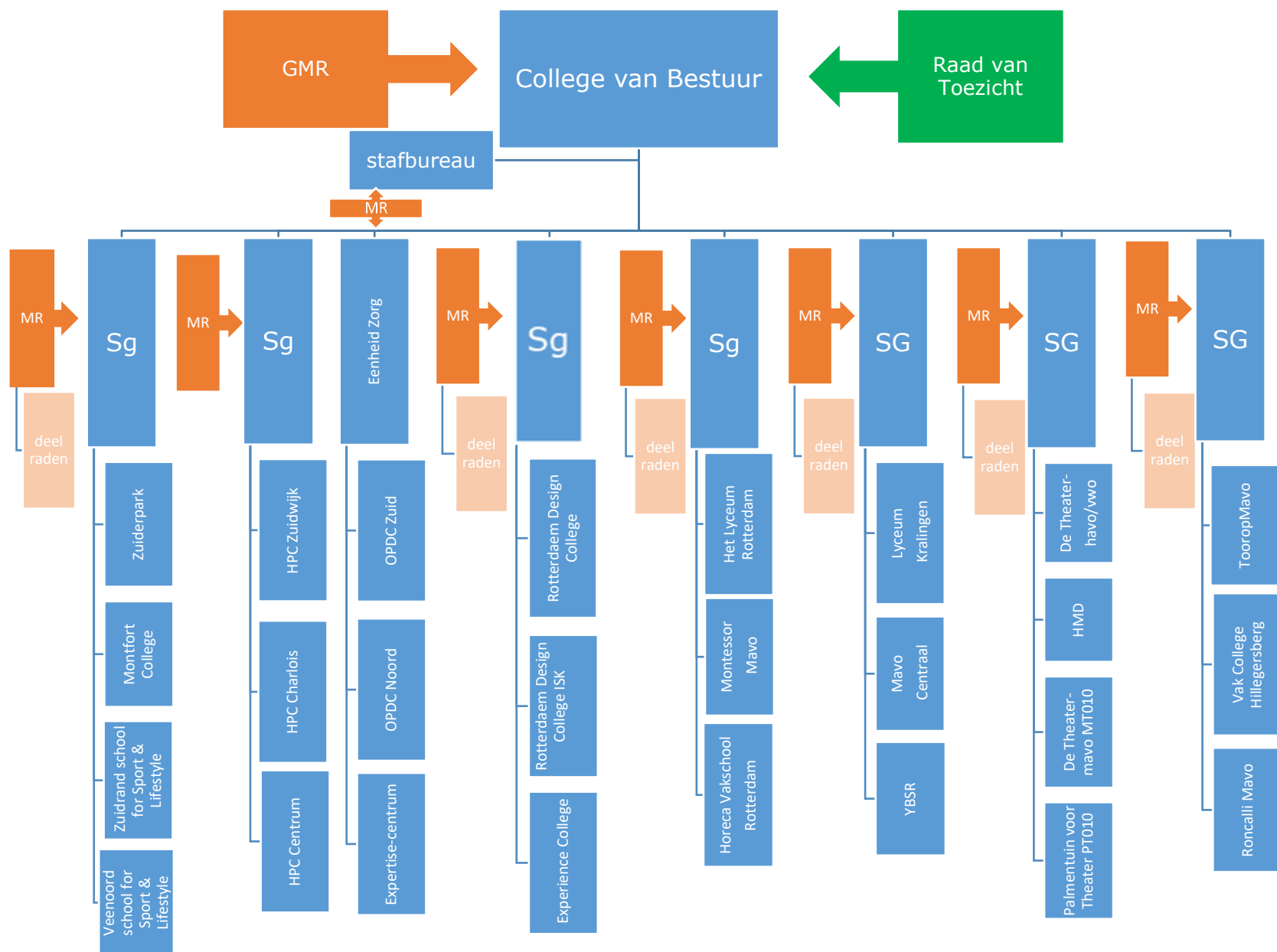
De organisatie van LMC-VO is ingericht volgens de besturingsfilosofie van LMC-VO. De scholen zijn daarbij binnen de LMC-kaders autonoom. Zij zijn bijna geheel ingedeeld in scholengroepen. De scholengroepen worden geleid door directeuren scholengroep. Zij sturen de locatiedirecteuren aan maar enkele scholen worden rechtstreeks aangestuurd door een directeur scholengroep. Het College van Bestuur stuurt de directeuren scholengroepen aan.

Na het vertrek van de toenmalige voorzitter van het College van Bestuur aan het eind van schooljaar 2020/2021 ontstond voor deze functie een vacature. In die periode leidt het lid van het College van Bestuur, de heer R.C.M. Elgershuizen, de organisatie. Het duurt geruime tijd tot de vacature wordt ingevuld. Uiteindelijk begint de heer L. Civile per 15 maart 2021 in de functie van voorzitter van het College van Bestuur. De heer Elgershuizen blijft lid van het College van Bestuur tot het einde van kalenderjaar 2021. Hij neemt dan afscheid van deze functie in voorbereiding op zijn pensioen.

De medezeggenschap is op school-/scholengroepniveau belegd bij de medezeggenschapsraden en op LMC-niveau bij de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. In 2021 hebben de meeste MR-en 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 8.

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 regionale opvangvoorziening uit namens Koers VO. Dit OPDC is bedoeld voor jongeren die tijdelijk niet naar een reguliere school kunnen. Op het OPDC krijgen jongeren zowel onderwijs als jeugdhulp en wordt voorkomen dat zij thuis komen te zitten en hun opleiding niet af kunnen maken.



1.7. Verslag van het College van Bestuur

Dit verslag bestaat uit twee delen. Het eerste deel volgt de inhoud van de kaderbrief 2021 waarin het College van Bestuur de beleidsprioriteiten aangeeft, passend bij de zeven strategische pijlers van LMC-VO in de volgorde van het beleidsplan, de strategienota 2018-2022 "Samen Groeien". Enkele beleidsprioriteiten hebben in het geheel geen invulling gekregen in het verslagjaar vanwege de coronapandemie. Deze zijn in dit jaarverslag niet opgenomen. Het tweede deel van het verslag is een algemeen deel.

1.7.1. Verslag aan de hand van de kaderbrief voor 2021

Pijler 1. De pedagogisch-didactische basis meer dan op orde

1.1 Het behouden van de "status" dat alle LMC-scholen minimaal het basisarrangement van de Inspectie van het Onderwijs hebben. Dit wordt per school gemonitord en waar nodig wordt direct een aanpak opgesteld. De indicator "bovenbouwrendement" (inclusief eindexamenresultaat) voor de verschillende onderwijsniveaus is voor iedere school minimaal de inspectienorm.

In 2021 hebben alle LMC-scholen minimaal een basisarrangement van de Inspectie van het Onderwijs en 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. De eerstvolgende mogelijkheid voor het bestuur om een school aan te melden voor een kwaliteitsonderzoek om de waardering "goed" te verkrijgen is bij het vierjaarlijkse bestuursonderzoek. Dit onderzoek vindt op zijn vroegst in 2022 plaats.

LMC-VO heeft twee excellente scholen, namelijk TooropMavo en Het Praktijkcollege Centrum. In 2021 worden geen nieuwe scholen aangemeld om op te gaan voor het predicaat Excellent.

1.2 In 2020 wordt een "quickscan" bij alle examenklassen uitgevoerd om vast te stellen of extra onderwijs / ondersteuning benodigd is ten gevolge van de schoolsluiting eind vorig schooljaar i.v.m. COVID-10. De follow up hiervan vindt plaats in 2021.

Elke school brengt in kaart via de quickscan tegen welke problematieken leerlingen zijn aangelopen ten gevolge van de coronamaatregelen. Daarnaast vindt een inventarisatie plaats wat er op grond van de gesignaleerde problematiek school specifiek nodig zou kunnen zijn. Alle scholen maken een plan van aanpak en dienen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) subsidieaanvragen in. In de loop van 2021 worden de eerste uitvoerende acties voor besteding van deze gelden ingezet.

1.3 De inzet van de datateams en de DOT op de verschillende scholen draagt bij aan de kwaliteitszorg.

Bij de start van schooljaar 2021-2022 is het de afspraak om de digitale lesobservatie tool (DOT) structureel in te zetten als beoordelingstool m.b.t. de leskwaliteit. Verder wordt als nieuwe ontwikkeling gestimuleerd om de DOT in te zetten om collegiale visitatie naar een hoger plan te tillen.

Binnen de scholen zijn datateams actief in het kader van de kwaliteitszorg. In 2021 zijn er meerdere bijeenkomsten van deze datacoaches.

Een drietal scholen start met het implementeren van een ontwikkelmodule die de professionele leercultuur van de scholen ondersteunt en waardoor 360-graden feedback wordt vertaald in ontwikkelgesprekken, doelen en activiteiten.

1.4 Door de bijzondere coronavirus omstandigheden wil LMC-VO extra inzetten op versterking teamgeest en digitale vaardigheden van docenten op de scholen en waar nodig extra mentale ondersteuning voor leerlingen. Inzet op ouderbetrokkenheid te vergroten om het onderwijsondersteunend gedrag van ouders optimaal te stimuleren.

Verschillende scholen plannen bijeenkomsten om de teamgeest te versterken. Veel van deze bijeenkomsten, activiteiten in een informele sfeer, kunnen echter weer niet doorgaan vanwege de voortdurende maatregelen van het kabinet om de coronapandemie in te dammen.

LMC-VO wil de digitale vaardigheden van docenten vergroten en ontwikkelt hiervoor een visie op ICT in het onderwijs en het plan LMC-DIGIPROOF. Dit plan heeft als vertrekpunt wat leerlingen moeten kennen en kunnen. Het overkoepelend doel is ICT centraal om onderwijs leuker te maken. Zeven doelstellingen worden geformuleerd waarin wordt aangegeven wat de docenten moeten kunnen en wat zij moeten doen om de leerlingen adequaat les te kunnen geven en om te leren gaan met digitale middelen. In de hoofdstukken Personeel en ICT in het onderwijs wordt op dit onderwerp verder ingegaan.

1.5 Binnen vier LMC-scholen wordt versterkt aandacht besteed aan ICT en Onderwijs conform de uitgangspunten zoals geformuleerd in de nota "Memo digitale didactiek" (d.d. 12 juni 2018). Onder meer de participatie aan de IT Campus (als "koploper"), de uitbouw van het Codasium (en eindexamenvak coderen) en koppeling bedrijven aan scholen dragen hieraan bij. Het ICT-O platform gaat digitale innovaties vorm geven. Een beoogd resultaat kan zijn hoe LMC-VO devices voor alle leerlingen gaat regelen.

Vak College Hillegersberg en Montfort College doen mee aan Expeditie Digitaal. Zij gaan dan mee op een tour langs experts op het gebied van digitalisering en digitale geletterdheid. Dit betreft een samenwerking van de IT Campus Rotterdam met meerdere VO-scholen. In een inspiratiesessie voor het management doen zij hier verslag van.

Het door Lyceum Kralingen zelf ontwikkelde vak Modelleren en Programmeren wordt door het Ministerie van OCW erkend als formeel examenvak. Tot 2025 is deze school de eerste én enige school van Nederland die het vak mag aanbieden. Daarna wordt het vak vrijgegeven en kunnen ook andere scholen gebruik maken van de kennis en ervaring van deze school.

Het ICT-O platform, hernoemd tot ICTO, heeft als doel ervoor te zorgen dat de standaarden voor onderwijsinnovatie met digitalisering worden bepaald. In het schooljaar 2021/2022 vindt een heroriëntatie plaats t.a.v. ICT en wordt besloten ICTO te beëindigen om met een nieuwe aanpak de uitdagingen op het gebied van ICT en met name op het gebied van ICT in het onderwijs aan te gaan.

1.6 LMC-VO zet versterkt in op de professionalisering van docenten en streeft een percentage van 25% Masterafgestudeerden en (bevoegde) eerstegraadsdocenten na in 2022 (op dit moment 19%). Daarnaast wordt extra begeleiding en facilitering ingezet om (nog studerende) docenten versneld bevoegd te maken. Dit maakt onderdeel uit van de ambitie om de meest aantrekkelijke onderwijswerkgever van Rotterdam te worden.

Het percentage bevoegde eerstegraadsdocenten stijgt in 2021 naar 22. Het aantal LD-docenten stijgt eveneens van 11% in 2020 naar 12% in 2021. De LD-functies zijn te verdelen in vakinhoudelijke experts in de bovenbouw havo/vwo en de teacher leaders, de docenten die schooloverstijgend onderzoek doen, gericht op de ontwikkeling van het primaire proces.

Er wordt in 2021 weer actief geworven voor docenten die interesse hebben in de opleidingsplaatsen binnen de master Leren en Innoveren (MLI). Binnen deze opleiding leren zij 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 van LMC-VO. Als zij de opleiding succesvol afronden, worden zij bevorderd naar een LD-functie.

LMC-VO stimuleert medewerkers om gebruik te maken van de studie-/lerarenbeurs. Veel docenten dienen een aanvraag in. Vanwege de beperkt beschikbare subsidiegelden ontvangen verschillende docenten een afwijzing. In afstemming met de GMR stelt LMC-VO middelen ter beschikking zodat de docenten toch de opleiding kunnen starten.

Een pilot wordt ingezet met een externe academie om gedurende een half jaar ongeveer 200 docenten toegang te geven tot het platform van deze academie om het aanbod uit te proberen. Het initiatief wordt tijdelijk stopgezet vanwege de beperkingen door de coronapandemie. Docenten hebben alle aandacht en inzet nodig voor het verzorgen van het onderwijs. Waarschijnlijk vindt de opstart plaats voor de zomer van 2022.

1.7 De LMC Academie breidt haar opleidings- en ondersteuningsaanbod uit met als doel o.a. professionele leergemeenschappen binnen LMC-VO te creëren en daarmee de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren.

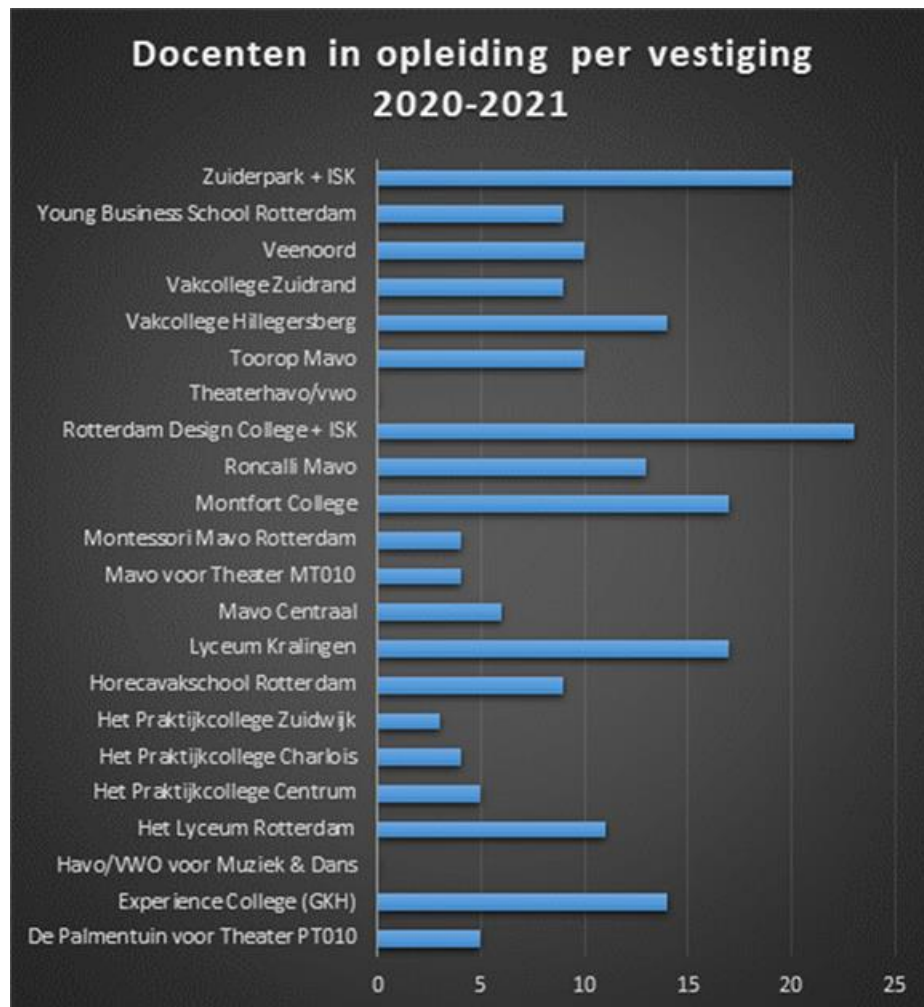
De LMC Academie werkt vanuit de behoefte van de medewerkers van LMC-VO en zoekt de aanbieder die de cursus die gewenst is het beste kan vormgeven en inrichten. Op deze wijze ontstaan onder meer de cursussen: 'Mindfulness', 'Omgaan met agressie', 'Faalangstreductietraining', 'Digitale geletterdheid', 'Teach like a champion' en de studiemiddag 'ADHD'. Door de coronaperiode kunnen enkele cursussen niet fysiek doorgaan en worden digitaal verzorgd. De LMC Academie maakt een grote groei door en realiseert cursussen voor onderwijsondersteunend, onderwijzend personeel en het managementteam. Er is veel belangstelling voor de SmartStart bijeenkomsten, de inspiratiebijeenkomsten voor het management en verschillende studiedagen. Daarbij verzorgt de LMC Academie nog 21 cursussen of trainingen. Er starten verder tien coachingstrajecten of trajecten met een 1-op-1 begeleiding.

1.8 De "langstudeerders" worden begeleid zodat op alle LMC-scholen ook deze medewerkers hun opleiding kunnen afronden. Dit traject zal tot 2022 lopen omdat dan alle medewerkers hun opleiding afgerond zullen hebben.

LMC-VO startte in 2020 met het project 'Langstudeerders' waarbij docenten die nog in opleiding zijn en studievertraging hebben opgelopen extra begeleiding krijgen. Dit aantal daalt gestaag, gedeeltelijk komt dit doordat docenten uit dienst gaan maar ook omdat verschillende van deze docenten het benodigde diploma alsnog behalen. Het project levert naast een daling van het aantal langstudeerders ook kennis op omtrent de oorzaken van studievertraging. Hierbij spelen de werkgever, de hogeschool en de individuele docent een rol. De oorzaak van studievertraging is complex en de aanpak vereist maatwerk. De OSR kan hierbij een belangrijke rol spelen. In 2022 vindt de eindevaluatie van het project plaats.

1.9 Vanuit de Opleidingsschool Rotterdam (OSR) worden in 2020-2021 ruim 150 stagiaires begeleid en verdeeld over de scholen van LMC-VO. Daarnaast worden de afspraken die zijn gemaakt met betrekking tot het inzetten van stagiaires (docenten in opleiding) vanuit de OSR onverkort nagekomen. Hiermee wordt de kwaliteit van de opleiding verbeterd en invulling gegeven aan het dreigende lerarentekort.

In 2021 stijgt het aantal opleidingsplaatsen binnen LMC-VO tot ruim 200. Hiermee worden de quota-afspraken (conform OSR-beleid) nagekomen. Deze toename staat in direct verband met het aantal werkplekbegeleiders. Een indirect gevolg is dat er in 2021 wederom extra collega's de bijbehorende training met succes doorlopen, waardoor het totale aantal gecertificeerde werkplekbegeleiders toeneemt.



In 2022-2023 worden alle LMC-scholen ingericht als opleidingsschool conform OSR-afspraken. Dit houdt in dat de schoolopleiders - wat betreft het Samen Opleiden op schoolniveau - een kartrekkende rol bekleden waarbij professionalisering, (bij)scholing van begeleiders en het bewaken van de studeerbaarheid als leidraad gelden. Hierdoor positioneert LMC-VO 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.

1.10 Er wordt gestreefd naar een ziekteverzuimpercentage in 2021 dat gelijk is aan 2020. De nieuwe verzuimaanpak en arbobeleid – in samenwerking met de ARBO-dienst – vormt een belangrijke basis voor de terugdringing van het percentage. Echter de impact van COVID-19 is zichtbaar in de verzuimpercentages. Er wordt bij alle medewerkers van 50 jaar en ouder een Preventief Medisch Onderzoek (PMO) gestart die in 2021 nog een mogelijke follow up kent.

Voor 2021 gelden de volgende doelstellingen. Deze zijn gebaseerd op de landelijke verzuimcijfers van 2019:

Streefwaarden ziekteverzuimcijfers LMC-VO 2021			
	ZVP	ZMF	GZD
OP *	5,6	1,7	14
OOP *	5,9	1,2	18

* OP is 2/3 en OOP is 1/3 van het personeelsbestand

Ten opzichte van 2020 stijgt het verzuim iets, van een verzuimpercentage van 5,8 in 2020 naar 6,2 in 2021. Hiermee is het verzuimpercentage 0,5 hoger dan de voor dit jaar in de kaderbrief geformuleerde verzuimdoelstelling. De stijging vindt vooral plaats bij het OOP, namelijk een stijging van 1,4% ten opzichte van 2020 en het hoogste verzuimpercentage van de afgelopen vier jaar. De totale verzuimfrequentie neemt ook iets toe (+0,2) maar zit met 0,9 nog steeds ruimschoots onder de verzuimdoelstelling van 1,7. De gemiddelde verzuimduur stijgt verder van 31,7 dagen in 2020 naar 39,4 in 2021. Deze stijging zit vooral bij het OP, de verzuimduur in deze groep is met 13,4 dagen gestegen en was in 2021 40,3 dagen. Omdat corona ook dit jaar een hoofdrol speelt, krijgt de inzet van het PMO geen navolging.

Overall is het een goede ontwikkeling van deze pijler, waar alle scholen constant aandacht voor hebben.

Pijler 2. De waardevolle relatie van de scholen met het primair onderwijs

2.1 Het starten van een VO-lijn voor hoogbegaafde kinderen (vanuit Het Lyceum Rotterdam) met o.a. Kind & Onderwijs, het verkennen van een "groep 9" per schooljaar 2020 / 2021 en het versterkt inzetten op de doorstroom van groep 8 leerlingen naar het voortgezet onderwijs binnen LMC-VO.

Voor de doorstroom van groep 8 leerlingen van Kind en Onderwijs Rotterdam organiseert LMC-VO samen met dit PO-bestuur de LMC-ontdektag. LMC-scholen bieden de leerlingen op deze dag workshops aan, die representatief zijn voor het schoolprofiel. De dag staat gepland op maandag 22 november maar door de coronamaatregelen kan de dag helaas niet door gaan. Daarvoor in de plaats wordt de Schoolvinden VR-tour gehouden. De tour gaat langs diverse basisscholen in Rotterdam om voorlichting te geven aan groep 8-leerlingen. In de bus is plek voor 10 groep 8-leerlingen die per keer kunnen kijken naar een 360 gradenvideo met behulp van een VR-bril. De filmpjes zijn gemaakt op schoolniveau zodat de leerlingen aan de hand van hun advies gericht een filmpje kunnen kijken dat voor hen relevant is. Elke tourdag is onder schooltijd waarbij één of twee basisscholen worden bezocht.

Impressie: [LMC Voortgezet Onderwijs Rotterdam](#) | [Voorlichtingscampagne van start \(lmc-vo.nl\)](#)



LMC-VO gaat een samenwerkingsovereenkomst aan met het PO-bestuur Kind en Onderwijs Rotterdam waarin het onderwijsprogramma tussen twee scholen op elkaar wordt afgestemd. De LMC-school is de Havo/vwo voor Muziek en Dans die gebruik maakt van de DAMU-regeling. Ook de PO-school mag dit als pilot doen.

Ook dit jaar wordt gebruik gemaakt van de eenduidige inschrijvingsprocedure zoals die door het samenwerkingsverband Koers VO in de "overstaproute" is gedefinieerd. Een zeer gering aantal scholen moet bij de inschrijvingen tot loting overgaan. De meeste leerlingen kunnen gelukkig terecht bij hun school van eerste keuze. Er is wel sprake van een zorgelijke ontwikkeling, het zogenaamde "kansrijk adviseren". Leerlingen krijgen hierbij wellicht hogere adviezen dan hun competenties en vaardigheden rechtvaardigen. Dit heeft tot gevolg dat voor een groep leerlingen waarbij te kansrijk is geadviseerd afstroom naar een lager niveau in het verschiet ligt met alle (vaak negatieve) gevolgen voor de motivatie van leerlingen. Dit alles ondanks de grote inzet van scholen om leerlingen te behouden op het niveau waarop ze zijn ingestroomd.

2.2 Het Experience College zoekt actief de verbinding met basisscholen om de leerlingen kennis te laten maken met het TechLab. Dit gebeurt in samenwerking met de IT Campus.

De samenwerking met de IT Campus loopt wat vertraging op door de coronaperiode. De eerste samenwerking van de school met de IT Campus Rotterdam is een bredere samenwerking waarbij ook gemeente Rotterdam en het Albeda College betrokken zijn. Het betreft de opzet van een programma waarbij wijkbewoners een cursus ICT en mediawijsheid kunnen volgen. Komend jaar zal na de meivakantie een eerste pilot plaatsvinden op het Experience College. De gemeente Rotterdam wil op termijn dit programma in de hele stad uitrollen. Experience College heeft samen met Rotterdam Design College ook contacten met de Mariaschool (Taandersplein) zodat ook de leerlingen van deze basisschool kennis maken met het TechLab.

Pijler 3. Het portfolio bestaat uit 23 unieke, kleinschalige scholen

3.1 Iedere school heeft een scherp profiel gekozen dat herkenbaar is qua inhoudelijke oriëntatie of onderwijsconcept en heeft dit zichtbaar en concreet gemaakt in haar schoolplan en wervingsmateriaal.

Alle scholen hebben een scherp profiel maar er wordt continu gekeken naar verbetering of innovatie.

PT010 heeft al een aantrekkelijke profilering maar voegt daar nog Daltononderwijs aan toe. Verder beginnen er gesprekken met een PO-bestuur en de Agora vereniging om op de school Montessori Mavo Rotterdam Agora onderwijs in te voeren. Hier wordt een onderzoek voor uitgevoerd en aan de hand van de uitkomsten besluit het College van Bestuur inderdaad Agora onderwijs aan te gaan bieden op Montessori Mavo Rotterdam m.i.v. schooljaar 2022/2023. Een projectleider wordt aangesteld. Ook zijn er plannen voor het opzetten van een Codasium (Lyceum Kralingen) en een Technasium in Rotterdam Zuid (Montfort College). LMC-VO dient de formele aanvraag voor het Technasium in bij de Stichting Technasium. Lyceum Kralingen, dat al een Technasium is, zal Montfort College bijstaan in dit traject. Lyceum Kralingen boekt een groot succes als het vak modelleren en programmeren, dat door deze school is ontwikkeld, door het ministerie wordt erkend als landelijk examenvak. De lycea en praktijkscholen ontwikkelen goed verder naar robuuste, kwalitatief hoogwaardige scholen.



In de onderwijsprogramma's van de LMC-scholen zijn theorie en praktijk in elkaar vervlochten. Leerlingen kunnen op deze manier de afzonderlijke schoolprofielen als het ware aan den lijve ervaren. Er zijn regelmatig excursies, praktijkopdrachten, gastlessen, wedstrijden en competities die in het verlengde liggen van dat profiel. Ook voor potentiële nieuwe leerlingen is dat prettig en belangrijk aangezien dit sterk helpt bij hun schoolkeuze. Zo wordt ons land vertegenwoordigd door een leerling van Lyceum Kralingen (o.m. wetenschapsonderwijs en Codasium) in een internationale wetenschapswedstrijd. Deze school zet ook sterk in op burgerschap, wat terug te zien is in deelnames aan debatwedstrijden. Dat technologie een niet weg te denken thema is, is terug te zien bij Zuiderpark College. Deze school, gevestigd in Rotterdam-Zuid, is samen met haar collega-scholen in de scholengroep zeer voortvarend in het doorvoeren van de technologie-component in de diverse aangeboden vmbo-profielen, bijvoorbeeld: leerlingen Zorg en Welzijn maken in het onderwijs kennis met het fenomeen 'zorgrobot'. Er wordt groot belang gehecht aan het vertrouwd maken van leerlingen met de technologische ontwikkelingen in onze maatschappij.



3.2 Als aanvulling op het huidige scholenaanbod biedt LMC-VO in 2020-2021 twee nieuwe profielen aan, te weten een Theater vmbo (PT010) en een Experience College (voorheen GKH). Daarnaast wordt gewerkt aan het onderwijsaanbod van de twee scholen (Veenoord en VCZ) die meegaan naar Stadionpark (zie convenant VO Rotterdam Zuid, d.d. 19 februari 2018) om te vormen tot sportprofiel. Tevens zal op (minimaal) twee scholen worden geëxperimenteerd met een Havo-onderbouw traject.

Zowel RDC als Mavo Centraal hebben een havo-onderbouw. Het "profiel" Experience College is in 2020 gerealiseerd op de locatie aan de Spaansegweg 101. Bij de school met deze naam lopen leren en ervaren door elkaar. Leerlingen creëren, experimenteren, onderzoeken en ontdekken in techniek, media, vormgeving & ICT en zorg & welzijn.



Veenoord en Zuidrand kiezen een profilering in sport&lifestyle en nemen dit ook op in hun naam. De scholen leren leerlingen hun grenzen te verleggen en skills te ontwikkelen. Ze gaan aan de slag met thema's als sport, gezondheid en voeding, maar ook met design, tech en nieuwe media.



De leerlingen werken aan challenges en persoonlijke doelen. Bewegen is niet alleen belangrijk bij sport maar ook bij lifestyle. Hier worden workshops streetdance en afrodance gegeven. Daarnaast krijgen leerlingen les in het ontvangen van klanten in de beautysalon en in het bereiden van gezonde maaltijden.

3.3 Als grootste aanbieder van (VMBO) techniekonderwijs in Rotterdam toont LMC-VO zich als "koploper" in het kader van de Techniekpacten die op Noord en Zuid zijn gesloten.

Het techniekpact is een overeenkomst tussen bestuurders uit het onderwijs, het bedrijfsleven, de regio's en het rijk. De ambitie is om door een structurele aanpak zorg te dragen voor een goed opgeleide beroepsbevolking met voldoende vakbekwame technici.

Zuiderpark College start met het programma SmartTech in de vmbo-GL/TL-klas 1. De lessen zijn gericht op de nieuwste technologie en het vergroten van digitale vaardigheden. Ook leren de leerlingen creatief en oplossingsgericht werken. Een nieuw praktijklokaal wordt opgezet waar leerlingen kunnen werken met 3D-printers, robots,

drones en virtual reality-brillen. "Leerlingen maken kennis met alles wat met technologie te maken heeft in de techniek, economie en de zorg."



3.4 Er wordt 2x per jaar een LMC-breed Loopbaan Oriëntatie Begeleiding (LOB) traject georganiseerd.

LOB is opgenomen in het onderwijscurriculum van elke school. In 2020 was het plan om twee of drie keer per jaar decanen en LOB-ondersteuners te laten bijeenkomen. Deze ingeslagen weg wordt verder bewandeld. Er vinden in 2021 een tweetal online bijeenkomsten met LOB-ondersteuners plaats. Een conferentie met betrekking tot doorstroomdossiers, in nauwe samenwerking met het MBO, die gepland is in de laatste week van december, kan door de coronamaatregelen helaas niet doorgaan. In 2022 wordt de draad weer opgepikt. Ook richting het Hoger Onderwijs vinden online meetings plaats.

3.5 Iedere school laat een gezonde bedrijfsvoering zien waardoor er binnen LMC-VO geld beschikbaar komt om te blijven innoveren op onderwijsconcepten bij alle scholen.

De bedrijfsvoering wordt uitgebreid besproken in hoofdstuk 2 van dit jaarverslag.

Pijler 4. De optimale doorstroom naar mbo/hbo/wo

4.1 Het in kaart brengen van de mogelijkheden om leerlingen van LMC-VO in het (Rotterdamse) vervolgonderwijs te volgen qua leerprestaties.

Ook in 2021 participeert LMC-VO in gremia die de doorstroom van voortgezet onderwijs naar mbo/hbo/wo kunnen bespoedigen. De inzet van medewerkers om deze doorstroom goed op gang te krijgen en een gedegen kennis en feeling met het vervolgonderwijs zijn hierbij noodzakelijk. Naast intrinsieke motivatie bij leerlingen zijn alleen enthousiaste medewerkers in staat leerlingen daadwerkelijk te boeien en te motiveren om voor een passende vervolgopleiding te gaan.

Er wordt afscheid genomen van het instrument Intergrid dat leerlingstromen, met name richting het MBO, in kaart bracht. Dit instrument wordt vervangen door een landelijk koppelpunt de zgn. Voorziening Vroegtijdig Aanmelden –MBO (VVA). Gemeenten kunnen via deze voorziening veilig en digitaal aanmeldinformatie van leerlingen ontvangen, zodat mogelijke schooluitval preventief in kaart kan worden gebracht. Het betreft hier de periode waarin de studiekeuze tot stand komt, waarin leerlingen aan het eind van het schooljaar het voortgezet onderwijs verlaten, zich aanmelden bij een MBO-instelling en getoetst wordt of deze inschrijving is verwerkt door deze MBO-instelling.

4.2 Het versterken van de mogelijkheden van doorlopende leerlijnen tussen het VMBO en het MBO. Het convenant tussen VO en MBO scholen in Rotterdam is in 2020 getekend en de uitwerking zal komend schooljaar vorm gegeven worden.

Meerdere bestuurders zijn betrokken bij het overleg dat regelmatig plaatsvindt over de doorlopende leerlijnen tussen vmbo en mbo. Een regiegroep ontwikkelt data afspraken om het studiesucces van de leerlingen te kunnen gaan volgen. Hierbij wordt bekeken hoe de mogelijkheden vanuit de nieuwe Wet Sterk Beroepsonderwijs te optimaliseren.

4.3 Het fungeren als "koploper" in het Sterk Techniekonderwijs op Noord en Zuid waarbij een sterk netwerk wordt gebouwd van onderwijs en bedrijfsleven conform de doelstellingen in de subsidieregeling.

Zuiderpark College heeft een sterk techniek profiel en is één van de betrokken scholen in de Sterk Techniek regio Rotterdam Zuid. Een groot aantal bedrijven is betrokken bij deze regionale aanpak. Zuiderpark College werkt aan de doorontwikkeling van het techniekonderwijs en aan het creëren van een aantrekkelijke en goed geoutilleerde omgeving om vorm te kunnen geven aan deze inhoud en aan het optimaliseren van kennis en vaardigheden van de betrokken docenten. Vanuit de profielen Z&W, E&O en de kunstvakken wordt bepaald welke aan techniek en technologie gerelateerde keuzevakken aan worden geboden vanaf schooljaar 2022/3. Hier worden Smart-lessen voor ontwikkeld. Dit zijn lessen die per vak in leerjaar 1 en 2 worden aangeboden en voorbereiden op de profielen en keuzevakken in leerjaar 3 en 4. De vakken krijgen de namen: Smart Tech, Smart Business, Smart Care en Smart Art. Het onderwijs wordt onder meer verrijkt met 21^e-eeuwse vaardigheden en grotere techniekkennis. De school probeert de belangstelling voor techniekonderwijs bij basisschoolleerlingen te vergroten door het aanbieden van W&T (wetenschap en techniek)-lessen. De school participeert in diverse STO-projectgroepen. Om het techniekonderwijs goed vorm te geven, zal het gebouw worden aangepast. Dit gebeurt in 2022.

Meerdere LMC-scholen zijn betrokken bij Sterk Techniekonderwijs op Noord. In de techniekcentra kunnen leerlingen van de school les krijgen en/of activiteiten volgen. Het is de bedoeling dat ook andere (vmbo-) scholen en het basisonderwijs er gebruik van kunnen maken.

4.4 Het streven is om minstens een LMC-school mee te laten doen aan de een pilot voor de nieuwe leerweg GL&TL. Deze nieuwe leerweg stelt de leerlingen in staat zich optimaal voor te bereiden op een vervolgopleiding in het mbo of het havo.

In de nieuwe leerweg volgen de leerlingen niet alleen avo-vakken maar ook een praktijkgericht programma. Een groot aantal scholen in het land doet mee aan een pilot. Dit geldt ook voor TooropMavo en Vak College Hillegersberg. Deze tweede school ontwikkelt een plan om een winkeltje te beginnen waarin de leerweg geoefend kan worden. Na overleg met de winkeliersvereniging en de gemeente leidt dit tot de huur van

een winkelpand aan de Bergse Dorpsstraat waar producten die de leerlingen maken verkocht kunnen worden door de leerlingen en waar zij opdrachten van het bedrijfsleven kunnen uitvoeren in het kader van het onderwijs.



Pijler 5. De toegevoegde waarde van het merk LMC-VO voor de scholen

5.1 Er worden twee LMC-brede evenementen georganiseerd die de samenhang en verbondenheid stimuleren tussen de scholen. De evenementen hebben tevens tot doel het merk LMC-VO zichtbaar te maken voor de buitenwereld.

Met de LMC-personeelsdag wil LMC-VO haar medewerkers (elkaar laten) inspireren en verbinden. Onderwijs is immers mensenwerk, en een gevoel van onderlinge verbondenheid en een prettig werkklimaat zijn voorwaarden voor uitstekend onderwijs. De ervaring leert dat deze traditie van informele, LMC-brede bijeenkomsten, met aandacht voor ontspanning én inhoud, voor een belangrijk deel daaraan bijdraagt.



Dinsdag 23 maart wordt een mooi programma online gepresenteerd. Vanwege de bijzondere omstandigheden is er gekozen voor een verkort programma, dat zich afspeelt in de ochtend.

Voor velen was het een eerste kennismaking met de nieuwe voorzitter van het College van Bestuur, de heer L. Civile.

De 'special guests' zijn ondernemer/professor Deborah Nas en cabaretier Guido Weijers. Zij nemen de medewerkers van LMC-VO mee in hun verhaal in de thema's "ICT in het onderwijs" en "Geluk", twee onderwerpen die meer dan ooit onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn.

Impressie: <https://youtu.be/Qq6pK-KNqP4>



De LMC-scholen CUP kan net als in 2020 helaas niet doorgaan vanwege de onzekere vooruitzichten en maatregelen rond corona. De LMC scholen CUP is een 'toernooidag' voor ruim 400 brugklassers van alle LMC-scholen. De 40 teams worden samengesteld op basis van sportiviteit, motivatie, samenwerking, respect en bovenal lol en niet zozeer om de allerbeste spelers.

5.2 LMC-VO is een aantrekkelijke onderwijswerkgever in Rotterdam. Dit wordt vormgegeven door de aantrekkelijkheid van de onderwijsconcepten, de LMC Academie, oog voor gezonde werkdruk, goede faciliteiten en het begeleiden van (lang)studeerders en/of afstudeerders. De goede samenwerking met de Opleidingsschool Rotterdam (OSR) draagt hier ook aan bij.

Eind 2021 start de werkgroep "aantrekkelijk werkgeverschap". Hierin werken enkele scholengroepdirecteuren, locatiedirecteuren en medewerkers van de stafafdeling HR samen aan het bedenken en uitwerken van (beleids)voorstellen en acties die bijdragen aan het doel om LMC-VO als aantrekkelijk werkgever te positioneren.

De scholen maken gebruik van de synergie op het gebied van digitalisering, ondersteund door de centraal georganiseerde kennis op dit gebied. Hierbij worden resultaten gehaald op het gebied van implementatie van centrale systemen zoals MS-Teams, maar ook functioneel beheer van Magister, implementatie van audiovisuele middelen en centrale contractering van diensten en ICT-apparatuur.

Tevens zorgt de centrale organisatie voor het beheer en stabiliteit van de centrale infrastructuur, o.a. op het gebied van telefonie en netwerken, en het decentrale beheer van digitale werkplekken.

Pijler 6. De herkenbare positie van de school voor ondernemers en de buurt

6.1 Scholen ondernemen zichtbaar en aantoonbaar activiteiten binnen en met de eigen wijk. Zij maken hiervan verslag op hun websites en in PR-materiaal richting (toekomstige) ouders, leerlingen en externe actoren.

6.2 Scholen ondernemen zichtbaar en aantoonbaar activiteiten in samenwerking met bedrijven en instellingen. Zij maken hiervan verslag op hun websites en in PR materiaal richting (toekomstige) ouders, leerlingen en externe actoren.

Alle scholen zetten berichten over hun activiteiten op hun websites, zoals bijvoorbeeld het Vak College Hillegersberg waar o.a. een bericht opgenomen is over de VCH-store. Daarnaast verspreiden zij nieuwsbrieven.

Ondanks de beperkende maatregelen die de corona pandemie met zich meebrengt, blijven de scholen zoeken naar mogelijkheden. Zo wordt in juni 2021 door leerlingen van Rotterdam Designcollege de 1000e zelf bereide maaltijd bezorgd aan een oudere buurtbewoner. Naast Rotterdam Designcollege bruist ook Zuidrand School for Sport en Lifestyle iedere donderdag van de dynamiek. Er wordt namelijk door enthousiaste leerlingen, onder begeleiding van medewerkers, gekookt voor oudere buurtbewoners die een bezoekje, een praatje en een heerlijke maaltijd heel goed kunnen gebruiken. De leerlingen bezorgen deze maaltijden zelf. Deze activiteiten zijn het resultaat van een samenwerkingsverband tussen deze LMC-scholen en de sociale onderneming Link2Work.

6.3 Het uitbreiden van het aantal TOP Academies – nieuwe initiatieven - binnen het praktijkonderwijs.

Jongeren van het praktijkonderwijs leren het beste in de praktijk. Om ze beter voor te bereiden tot vakman of vakvrouw lopen zij stage bij grotere bedrijven. Zij volgen daar op maat gemaakte workshops en lesprogramma's die aansluiten op de allernieuwste ontwikkelingen in het bedrijfsleven. Zij behalen tijdens dit traject landelijk erkende diploma's en certificaten. Praktijkonderwijsjongeren leren het beste door te doen, te zien en te herhalen. Voor hen is de werkomgeving één van de beste leslokalen.

Met de TOP Academies biedt HPC Rotterdam (de drie HPC-scholen van LMC-VO) leerlingen vanaf klas 4 en/of vanaf 16 jaar de kans om kennis te maken met de nieuwste technieken en machines bij diverse grotere bedrijven. Na twee jaar zijn de leerlingen zelf ervaren vakmensen en zijn ze klaar om zo door te stromen naar een baan.

HPC Rotterdam werkt samen met de volgende bedrijven:

- Hago Zorg (facilitaire dienstverlening, schoonmaak ziekenhuis, OK, afdelingen). Er wordt stagegelopen op de locaties Erasmus MC en Maasstad ziekenhuis
- CSU (facilitaire dienstverlening, schoonmaak, kantoren, hotels, vakantieparken, verzorgingshuizen). Er wordt stagegelopen op diverse locaties
- ISS (facilitaire dienstverlening, horeca). Er wordt o.a. stagegelopen in het PWC-gebouw en in het Erasmus MC.
- SVO (voedsel detailhandel, voedsel logistiek, catering, horeca). Er wordt o.a. stagegelopen in de markthal.
- Binder / Van Der Spek (agrarij, hovenierbedrijven). Er wordt stagegelopen op diverse locaties in de regio Rijnmond en in het Essenburgpark.
- Verhage (horeca, foodservice). Er wordt stagegelopen bij diverse locaties van Verhage in de regio Rijnmond
- Bijenkorf (detailhandel, horeca, logistiek). Er wordt stagegelopen bij de Bijenkorf in het centrum van Rotterdam.
- Bouwtalent (kennismaking met verschillende richtingen van de bouw bij diverse onderaannemers, zoals bijvoorbeeld: Bribus en Bakker-Arkel). Daarnaast lopen zij stage bij o.a. van Wijnen bouw.

Daarnaast heeft HPC Rotterdam nog een samenwerking met Girafkoffie en Stedin.

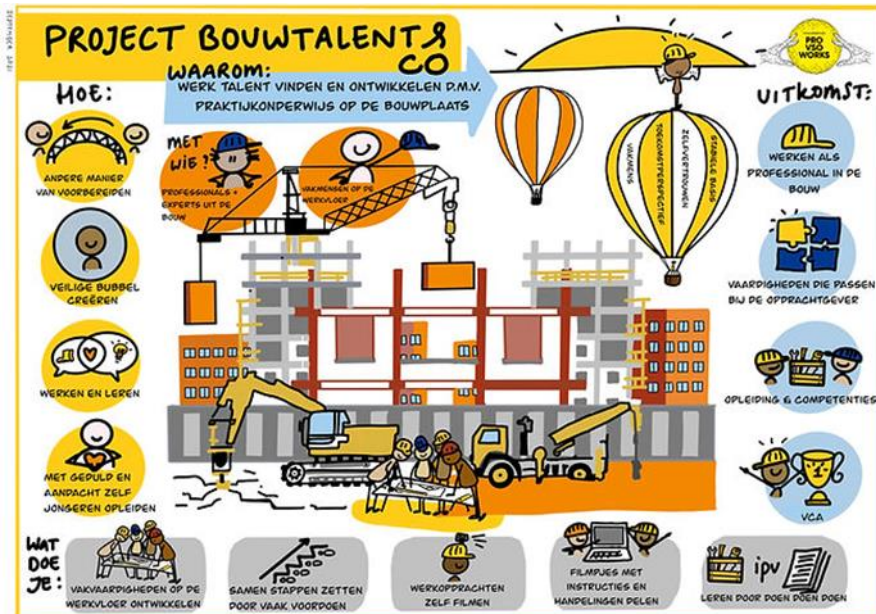
6.4 LMC-VO neemt actief deel aan het innovatiefonds PROVSO.WORKS waar innovatieve arbeidsmarktgerichte projecten worden gefinancierd voor jongeren uit het PrO en vso om werkervaring op te doen.

Het Innovatiefonds PROVSO.WORKS slaat de brug tussen Praktijkscholen (PrO), voortgezet speciaal onderwijs (vso) en werkgevers in de arbeidsmarktregio Rotterdam Rijnmond. Doel van het Innovatiefonds PROVSO.WORKS is bevorderen dat alle jongeren in kwetsbare posities in de samenleving, met uitstroomperspectief arbeid, worden opgeleid voor en geplaatst op een passende, bestendige en duurzame werkplek. Het Innovatiefonds wil dit bereiken door het bevorderen, stimuleren en mogelijk maken van duurzame, innovatieve en vernieuwende arbeidstoeleidingsprojecten gericht op jongeren in het PrO en vso. Deze projecten worden door de PrO en vso scholen in Rotterdam Rijnmond, samen met werkgevers en partners, geïnitieerd.

HPC Rotterdam heeft in het jaar 2021 drie innovatie-aanvragen gedaan. HPC Rotterdam is tweemaal hoofdaanvrager geweest en één keer co-aanvrager. De projectaanvragen die zijn ingediend, zijn Bouwtalent&Co, Pizzaiolo en Frisfacilitair.

Wat is Bouwtalent & Co?

Bouwtalent is een mobiele bouwwerkplaats in Rotterdam voor het opleiden van leerlingen uit het praktijkonderwijs (en vso). Jongeren leren in de praktijk doordat het leren naar een echte fysieke bouwplaats is verplaatst. Zo worden jongeren op een andere manier voorbereid op werken in de bouw, maken kennis met diverse specialismen en combineren werken en leren. De jongeren ontwikkelen vaardigheden en zetten stappen door vaak te oefenen met elkaar, dit onder leiding van ervaren professionals en experts



uit de bouw en onder leiding van ervaren leermeesters. Filmpjes voor instructie maken de jongeren zelf doordat zij hun werkzaamheden filmen met een GO-PRO.

Voor het werken in de bouw is een VCA diploma nodig. Ook dat behalen de jongeren tijdens het werkend leren op de bouwplaats.

Het resultaat

Na het doorlopen van het leertraject, het aanleren van vakvaardigheden die passen bij de opdrachtgever en werknemersvaardigheden kunnen de jongeren aan de slag in de bouw. Ze zijn opgeleid en in het bezit van een VCA diploma. En de jongeren... zij hebben een toekomst die lonkt... zelfvertrouwen om aan de slag te gaan en een stabiele basis als vakmens.

Wat is Pizzaiolo?

Wie wil dat nu niet: pizzabakker worden! Een droom die voor jongeren uit het PRO en VSO werkelijkheid wordt. In het project Pizzaiolo worden zij opgeleid tot professionele pizzaiolo - het Italiaanse woord voor pizzabakker. Om pizzaiolo te worden moet je een lange weg afleggen die vaak begint bij pizza's rondbrengen en dozen vouwen ... niets mis mee. In de praktijk blijkt dat deze lange weg niet motiverend is en jongeren vaak afhaken, daarom gebeurt het andersom. In het project Pizzaiolo is de werkomgeving helemaal nagebouwd en beginnen de jongeren met het leren maken van de pizza - van deeg tot bakken - alles komt aan bod. Dit doen zij in een leeromgeving die exact overeenkomt met de werkvloer, dus dezelfde ingrediënten, ovens, dozen ... alles is hetzelfde zodat de praktijk geen verrassingen meer oplevert. Een ervaren pizzaiolo is leermeester en zorgt samen met de jongeren voor de beste pizza's.

Tijdens de leerperiode werken de jongeren al bij de werkgever in dit project, Domino's pizza. Zo maken zij al kennis met de werkvloer en leren ook de andere facetten kennen en uitvoeren zoals het vouwen van dozen en bezorgen. Na het afronden van de leerperiode als pizzaiolo op school gaan de jongeren aan de slag als pizzabakker. Daar

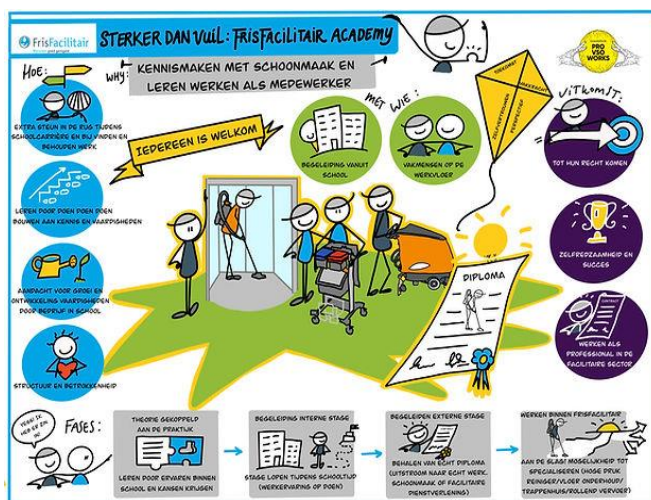
leren zij verder in een dynamische omgeving waar zij ook te maken krijgen met klanten en bestellingen. Ook hier is begeleiding aanwezig.

Het resultaat: opgeleide pizzaiolo 's die hun vak verstaan en aan de slag kunnen in de horeca. Want naast deze opleiding behalen de jongeren ook het SHV hygiënisch werken.

Wat is FrisFacilitair Academy?

De FrisFacilitair Academy is de opleidingsplaats voor jongeren uit het PRO en VSO die in de schoonmaak- en facilitaire wereld aan de slag willen. Het is een leergang die samen met de werkgever is ontwikkeld en die jongeren opleidt voor de schoonmaakbranche met als resultaat een baan.

De basisopleiding schoonmaak is een vast onderdeel in het lesprogramma op de deelnemende scholen. Docenten uit de praktijk komen op school en de leerlingen leren minimaal één dag in de week in de praktijk op de werkvloer. Na het behalen van het vakdiploma 'Vakgeschoold Schoonmaker' kunnen de jongeren al aan de slag in de schoonmaakbranche. Als de jongere hiervoor kiest wordt een vervolgtraject ingezet waarin meer vaardigheden worden geleerd en meer specialismen zoals glazenwassen en vloeronderhoud.



Het resultaat: vakgeschoolde jongeren die aan de slag kunnen in de schoonmaakbranche. Na het doorlopen van de opleidingen krijgen zij een arbeidsovereenkomst aangeboden bij werkgevers in de schoonmaakbranche en kunnen zij als vakmensen met vaardigheden en competenties aan de slag.

Pijler 7. De strategische inrichting van scholengroepen

In 2020 zijn enkele wijzigingen in de samenstelling van de scholengroepen doorgevoerd. Komend schooljaar zal wellicht nog een beperkte wijziging worden doorgevoerd. Het uitgangspunt is dat de meest recente wijzigingen een duurzaam karakter hebben. LMC-VO gaat eind 2020 op zoek naar een nieuwe voorzitter voor het CvB. De nieuwe voorzitter zal ook invulling gaan geven aan een volgende strategienota.

De zoektocht naar een nieuwe voorzitter van het College van Bestuur resulteert in een benoeming. De heer L. Civile begint per 15 maart 2021. Na een periode van oriëntatie geeft hij in een directeurenoverleg aan dat het de intentie is om de structuur op termijn aan te passen ter ondersteuning aan de nieuwe strategie. Deze wordt in 2022 in gezamenlijkheid uitgedacht en gevormd.

1.7.2. Onderwijs

Passend onderwijs

Naar aanleiding van de brief van de minister voor het basis- en voortgezet onderwijs en media d.d. 4 november 2020 begint LMC-VO in 2021 met de zgn. verbeteraanpak van het passend onderwijs. Ondanks de tevredenheid over de uitvoering van het passend onderwijs binnen LMC-VO tot en met 2020 geeft LMC-VO gehoor aan de 25 voorstellen die de minister heeft gedaan om een nieuwe, verbeterde weg in te slaan met passend onderwijs. Het geven van passend onderwijs voor elke leerling staat hoog in het vaandel.

De verbeteraanpak omvat een drietal uitgangspunten:

- het verder op orde brengen van de randvoorwaarden voor passend onderwijs
- verwachtingen duidelijker maken en beter met elkaar afstemmen
- meer borging vastleggen zodat iedereen doet wat er wordt verwacht en is afgesproken.

Dit gebeurt op een viertal gremia:

- 1) verbeteraanpak voor leerlingen en ouders
- 2) verbeteraanpak voor leraren en schoolleiders
- 3) maatregelen voor schoolbesturen en samenwerkingsverbanden
- 4) verbeteren van de samenwerking tussen onderwijs en gemeenten

Voor LMC-VO komen met name de punten 1 en 2 onder de aandacht, worden de afspraken die onder deze punten vallen onder de loep genomen en, waar mogelijk, verbetering ingezet of afspraken aangescherpt. De punten 3 en 4 liggen meer bovenbestuurlijk. Afspraken die hieruit voortvloeien worden in de dagelijks uitgevoerde ondersteuning geïncorporeerd.

In het kader van passend onderwijs wordt voor de gehele organisatie voor €1,5 miljoen aan middelen ingezet. Deze middelen worden in goed overleg met leerling, ouders, samenwerkingsverband Koers VO en gemeente Rotterdam ingezet op de volgende zaken:

- aanschaf van klein les- en ondersteuningsmateriaal voor geïndiceerde leerlingen
- testen, toetsen, trainingen, bijlessen
- (ondersteunings)scholing voor medewerkers (zowel OP als OOP)
- inzet van (extra) schoolmaatschappelijk werk (SMW)
- inzet van begeleiders passend onderwijs
- inzet van psychologen, orthopedagogen
- plaatsingskosten voor leerlingen die deel genomen hebben aan het orthopedagogisch didactisch centrum (OPDC-Rotterdam)



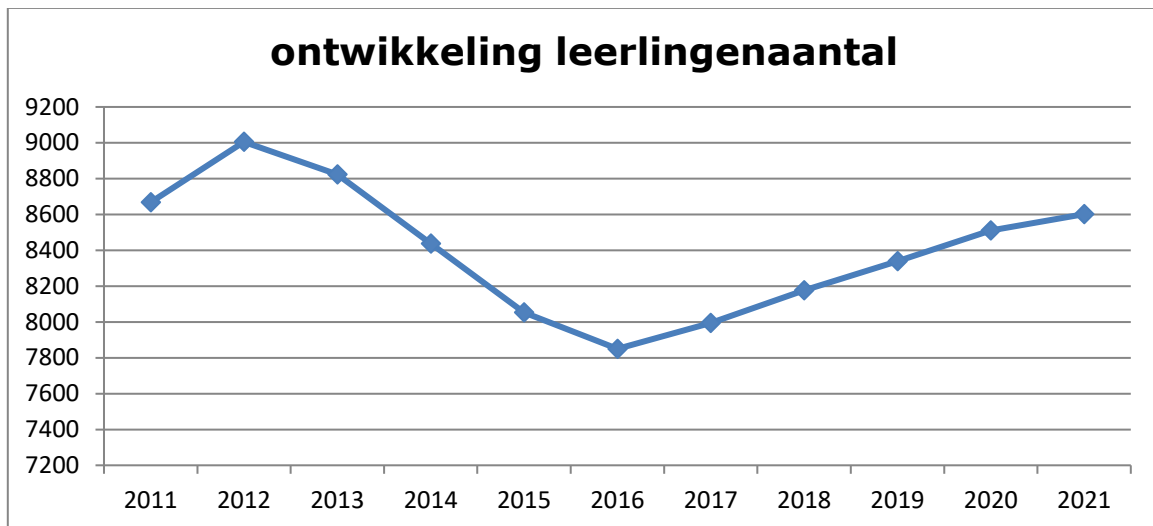
De inzet van middelen zijn voor alle leerlingen gebaseerd op het overleg dat op schoolniveau of op bovenschools niveau plaatsvindt. Veelal ligt een ontwikkel perspectief plan (OPP) ten grondslag dat zowel door leerling als ouders wordt ingezien of als akkoord wordt ondertekend.

In nauwe samenwerking met het samenwerkingsverband Koers VO wordt het ondersteuningsaanbod van elke school in een zgn. school ondersteuningsprofiel (SOP) vastgelegd. Daarnaast heeft elke school een effectief werkend "school ondersteuning team" (SOT) waarin o.a. een consulent van het samenwerkingsverband Koers VO zitting heeft. Tezamen met de monitoring binnen LMC-VO van de onderwijsondersteuning wordt

hiermee de aansluiting van het ondersteuningsaanbod op dat in de praktijk goed geborgd.

Leerlingenaantal

De aanmeldingen voor de brugklassen zijn iets lager dan vorig jaar. Mogelijk heeft de coronaperiode invloed op de keuzes die ouders en leerlingen maken. Doordat het aantal leerlingen dat slaagt kleiner is dan het aantal nieuwe inschrijvingen, laat het totale aantal leerlingen per teldatum in oktober 2021 een stijging zien met ongeveer 100 leerlingen.



Slagingspercentages

Vanwege de coronaperiode is voor de centrale examens landelijk een duimregeling opgenomen in de zak/slaagregeling. Dit heeft tot gevolg gehad dat er op alle onderwijsniveaus in het hele land een substantieel hoger slagingspercentage is behaald. Dit is ook het geval bij LMC-VO. Vanzelfsprekend geeft dit een afwijkend beeld.

Taalbeleid

De strategische beleidsgroep 'taalbeleid' is actief om het LMC-brede taalbeleid te schrijven. LMC-VO hernieuwt de afspraak dat iedere school een taalcoördinator heeft. Een specifieke taakomschrijving voor de taalcoördinator, een docent, wordt ontwikkeld. Naar aanleiding van diverse gesprekken met de locatiedirecteuren en taalcoördinatoren wordt geïnventariseerd welke knelpunten zij tegenkomen in het (door)ontwikkelen van het beleid/wat er nodig is om te komen tot een effectief/effectiever beleid in de grootstedelijke context. Aan de hand hiervan worden drie actielijnen geformuleerd:

- ✓ Het bevorderen van het samen-leren op de diverse niveaus (schoolleiding, taal coördinator 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).

Daarbij is het noodzakelijk dat alle scholen een opbrengstgerichte manier van werken hanteren om procesmatig en cyclisch het schooleigen taalbeleid te (door)ontwikkelen, borgen en verbeteren. In 2022 zullen verkennende gesprekken plaatsvinden met diverse partijen om verder invulling te geven aan het beleid.

In september 2021 ondertekent LMC-VO het Manifest "Heel Rotterdam Leest" om zich samen met de stad in te zetten voor beter leesonderwijs en hiermee kansenongelijkheid tegen te gaan.

Nationaal Programma Onderwijs

Het onderwijs krijgt extra financiële ruimte om door corona opgelopen achterstanden bij leerlingen weg te werken. Er komen veel gelden beschikbaar en LMC-VO heeft de voorkeur om deze over een langere periode in te zetten. Een stuurgroep en twee werkgroepen worden ingesteld om het proces te begeleiden en aan te sturen. Besloten wordt een deel van de gelden in te zetten voor thema's die gelden binnen de hele organisatie. Voor het andere deel maken de scholen individuele plannen. Het ministerie stelt een menukaart beschikbaar waarin de doelen zijn aangegeven waar de gelden voor kunnen worden ingezet. De inzet van de middelen moet natuurlijk verantwoord worden. De scholen voeren ieder een schoolscan uit als nulmeting. Dit moet op korte termijn gerealiseerd worden en verhoogt de werkdruk op de scholen.

De bovenschoolse thema's waar LMC-VO de NPO-gelden voor wil inzetten, worden besproken met de GMR. Dat gebeurt in 2022. De betreffende thema's zijn kansengelijkheid, vitaliteit, professionalisering, toekomst bestendig onderwijs en veiligheid.

De scholen leggen de plannen voor aan de MR-en die ieder instemming verlenen aan de plannen. In de plannen kiezen de scholen voor de onderdelen: meer onderwijs, effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren, sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen, ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen, (extra) inzet van personeel en ondersteuning, faciliteiten en randvoorwaarden.

Om de gelden effectief in te kunnen zetten, wil LMC-VO ook gebruik kunnen maken van twee functies die niet beschikbaar zijn binnen het functiebouwwerk. De GMR stemt in met een toevoeging van deze functies, leraar-ondersteuner en assistent conciërge, voor de periode van een jaar.

In de tweede helft van het jaar komt voor medewerkers van een deel van de scholen in het land een arbeidsmarkttoelage beschikbaar. Dit geldt ook voor meerdere scholen van LMC-VO. Voor het schooljaar 2021-2022 is drie miljoen aan LMC-VO toegekend, waarvan ruim 1,1 miljoen in 2021 is gerealiseerd. Met instemming van de GMR worden de gelden uitgekeerd aan de betreffende medewerkers volgens de richtlijnen van de regeling. Bij twee scholengroepen wordt ervoor gekozen de beschikbare gelden (o.b.v. fte) te verdelen over alle medewerkers. Ook hiervoor wordt instemming verkregen van de MR-en.

Kwaliteit(szorg)

Management Dashboard LMC-VO

Het Management Dashboard wordt structureel ingezet bij managementrapportage-gesprekken. Het laat de belangrijkste binnen LMC-VO vastgestelde indicatoren, vanuit de afzonderlijke domeinen Onderwijs, HRM en Financiën op geaggregeerd niveau bij elkaar komen. Alle directeuren hebben toegang tot het Management Dashboard voor de eigen school en/of scholengroep.

Pilot Collegiale Visitatie

De pilot 'Collegiale visitatie' loopt door de coronamaatregelen vertraging op en zal daardoor pas in het 2e kwartaal van 2022 worden afgerond. Collegiale visitatie draagt bij

aan de versterking van de besturingsfilosofie van LMC-VO, waarbinnen de 'Lerende organisatie' een centrale rol speelt. Zowel vanuit het oogpunt van het versterken van de kwaliteitszorgcyclus op scholen alsmede de behoefte bij de scholen om voortgang van de ontwikkeling op de eigen gestelde doelen en ambities te kunnen meten, zijn collegiale visitaties een goed middel om de professionele cultuur binnen LMC-VO te versterken.

Inspectie van het Onderwijs

Themaonderzoek 'monitor leskwaliteit VO 2021'

De Inspectie van het Onderwijs voert in mei op twee LMC-scholen een 4-jaarlijks onderzoek uit in de vorm van een themaonderzoek 'monitor leskwaliteit' omdat een school minimaal één keer in de vier jaar moet worden bezocht volgens de richtlijnen van de inspectie. De twee scholen zijn Montfort College en De Theaterhavo/vwo. De algemene conclusie is dat de inspectie positief is over de inzet van de docenten en de kwaliteit van de lessen.

De inspectie gebruikt het themaonderzoek monitor leskwaliteit om informatie op te halen op landelijk niveau op scholen binnen het voortgezet onderwijs, om te kunnen vaststellen wat er goed gaat in de lessen en waar het beter kan of moet. Het monitoronderzoek wordt uitgevoerd met een nieuw instrument op wetenschappelijke grondslag. De thema-onderzoeken leiden niet tot een rapportage op schoolniveau. De verzamelde gegevens worden gebruikt voor de Staat van het Onderwijs 2022. Wel koppelt de inspecteur na afloop van het onderzoek zijn bevindingen kort terug aan het managementteam.

In het eerste kwartaal van 2022 wordt op andere LMC scholen ook het themaonderzoek 'monitor leskwaliteit' uitgevoerd.

Bestuursgesprek Inspectie van het Onderwijs

Het onderzoekskader voortgezet onderwijs van de Inspectie van het Onderwijs is met ingang van 1 augustus 2021 vernieuwd. Het nieuwe onderzoekskader houdt de in 2017 ingezette koers vast, waarin het bestuur verantwoordelijk is voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen. Met het aangepaste onderzoekskader wordt deze koers verder verstevigd.

Een nieuw element in het nieuwe onderzoekskader is dat besturen en inspectie de mogelijkheid hebben om periodiek een gesprek met elkaar te voeren. Het College van Bestuur voert dit periodieke bestuursgesprek met de vaste contactinspecteur. Het doel van een bestuursgesprek is elkaar regelmatig te informeren over relevante, lopende en komende ontwikkelingen binnen of buiten LMC-VO. In ieder geval wordt gesproken over de op handen zijnde kwaliteitsonderzoeken en het vervolgtoezicht, als dat aan de orde is. Daarnaast wordt de dialoog gevoerd over onderwijsresultaten, risico's, signalen en incidenten. Van het periodiek bestuursgesprek wordt geen formele rapportage opgemaakt. Wel kunnen er afspraken over vervolgtoezicht voortvloeien uit het periodiek bestuursgesprek.

Het eerste periodieke bestuursgesprek vindt plaats op woensdag 8 december 2021. Op de agenda staan de volgende onderwerpen:

- Bestuurlijke ontwikkelingen
- Ontwikkelingen in het toezicht
- Onderwijsresultaten LMC-scholen
- Niet urgente signalen
- Stelselthema's 2022

De inspecteur is tevreden over het contact met LMC-VO. De lijnen zijn kort en de benodigde informatie wordt snel verkregen. Hij complimenteert LMC-VO met de goede onderwijsresultaten en de bestuurlijke kwaliteitszorg en de fijne contacten met de vaste contactpersoon.

Bij het agendapunt niet urgente signalen bespreekt het bestuur als algemeen signaal de vergrote sociale problematiek bij leerlingen door de coronapandemie. Ook het hoge ziekteverzuim van docenten gerelateerd aan coronamaatregelen in de combinatie met het behalen van de gestelde onderwijstijd is genoemd als algemeen signaal. Daarnaast bespreekt het bestuur de preventieve inzet/aanpak van het thema 'veiligheid' binnen en buiten de school. Dit thema is erg actueel in Rotterdam.

Onderwijsondersteuning

Kwaliteitszorg

Het is de ambitie om groepen leerlingen waarvan de ontwikkeling stagneert goed in beeld te hebben om passende ondersteuning te kunnen aanbieden. Om dit goed te kunnen duiden, is meer gedetailleerde informatie vanuit de datasystemen nodig. Het is een onderdeel van de ambitie om zicht te krijgen op de effectiviteit van de achterstandsbestrijding. Vanuit deze ambitie is een ontwikkelgroep samengesteld met daarin ondersteuningscoördinatoren en medewerkers van de stafafdeling O&K. Deze ontwikkelgroep heeft als doel indicatoren voor de basis-, basis plus en extra ondersteuning in kaart te brengen om zo te kunnen monitoren, verbeteren en verantwoorden.

Professionalisering op het gebied van onderwijsondersteuning

Jaarlijks worden vier Expertisebijeenkomsten georganiseerd voor ondersteuningscoördinatoren waarin thema's worden behandeld als het aanbod van ketenpartners en het werken met de Meldcode. Daarnaast organiseert LMC-VO ook een opleiding tot aandachtsfunctionaris. Vanuit de behoefte van de diverse remedial teachers binnen LMC-VO om kennis te maken en samen te werken, start een Professionele Leergemeenschap remedial teachers.

EENHEID ZORG (EZ)

Algemeen

In 2021 wordt ingezet op intensivering van de samenwerking binnen EZ. Een drietal visiebijeenkomsten vindt plaats waarbij visie en beleid rondom onderwijsondersteuning, PR en (interne) communicatie, digitalisering, kwaliteitszorg en inclusief onderwijs is geïnitieerd. Rondom deze thema's worden werkgroepen samengesteld die in schooljaar 2021-2022 naar een (concept-)eindproduct gaan werken.

Expertisecentrum Eenheid Zorg

De problematiek van de leerlingen die bij het Expertisecentrum (EC) worden aangemeld is divers en complex. Verdieping van de kennis van de EC-medewerkers op het gebied van behandelen is nodig. Om deze reden wordt ingezet op scholing, werkbegeleiding en intervisie van het team en individuele medewerkers. Vanuit de NPO-middelen breiden verschillende scholen hun structurele uren inzet van een gedragsdeskundige uit.

Samenwerking met ouders

OPDC zet in op het verstevigen van de samenwerking met ouders met als doel meer overeenstemming te realiseren over de benadering van jongeren. Medewerkers worden bijgeschoold en begeleid bij het opstellen van handelingsadviezen voor jongeren in

samenwerking met ouders. Succesfactoren en knelpunten worden gedeeld met de andere scholen. Om v(s)o-scholen te ondersteunen bij het versterken van de samenwerking met ouders wordt een werkwijzer ontwikkeld. Hierin staat wat een school kan doen in contact en samenwerking met ouders, van een situatie zonder problemen tot aan geweldsincidenten.

Orthopedagogisch–didactisch centrum (OPDC)

De EZ verzorgt twee OPDC's in Rotterdam, één in noord en één in zuid. Dit gebeurt in opdracht van het Samenwerkingsverband Koers VO. De jeugdhulpverlening wordt verzorgd door ENVER. Beide OPDC's worden door corona getroffen m.b.t. de gemiddelde populatiegrootte. De gemiddelde bezettingsgraad over 2021 schommelt rond de 60%. De gemiddelde tevredenheid over het verblijf op het OPDC stijgt opnieuw.

<i>Afb. Gemiddelde tevredenheidscijfers OPDC's</i>			
Subgroep	Gemiddeld	Locatie Noord	Locatie Zuid
Leerling	8,5	8,6	8,5
Ouder	9,0	8,9	9,1
School	8,5	8,4	8,7

Samenwerking met Koers VO en ENVER

Net als in voorgaande jaren is er sprake van een goede en constructieve samenwerking tussen de partners (Koers VO, LMC-VO en ENVER). Ook voor 2021 is door alle betrokken vo-besturen uitgesproken dat het OPDC een grote meerwaarde heeft voor leerlingen die tijdelijk uit het reguliere onderwijs worden geplaatst.

1.7.3. Personeel

Strategisch HRM-beleid

De on vervulde vraag naar docenten groeit de komende jaren in Rotterdam. Ook bij LMC-VO groeit de vraag naar bekwame en bevoegde docenten. LMC-VO zal zich in moeten blijven zetten om het leraarschap aantrekkelijk te maken en te houden. Goede docenten trek je aan en behoud je wanneer zij het 'naar de zin hebben', zij invloed ervaren op het primaire proces en er ruimte is voor ontwikkeling, ondernemerschap en initiatieven. Dit bevordert niet alleen de motivatie, maar ook de gezamenlijke betrokkenheid. Door ontwikkelmogelijkheden te creëren, ontstaat voor (toekomstige) leraren een inspirerend ontwikkelperspectief. Duurzaam inzetbare medewerkers hebben het vermogen om gezond, vitaal en productief deel te nemen aan (betaalde) arbeid, alsmede het behoud van dit werkvermogen gedurende de loopbaan. LMC-VO streeft ernaar de beste professionals aan zich te binden en blijft haar bestaande programma's door-ontwikkelen die zijn gericht op de instroom en doorstroom van personeel. Voor medewerkers zijn er interessante arbeidsvoorwaarden en zijn de groei- en ontwikkelmogelijkheden zichtbaar. De LMC Academie (zie ook eerder in dit jaarverslag) maakt daarnaast het scholingsaanbod helder en toegankelijk. De specifieke HRM beleidsprioriteiten zijn opgenomen in het eerste deel van dit bestuursverslag (1.7.1 Verslag aan de hand van de kaderbrief voor 2021).

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Onderwijskwaliteit op orde • Aantrekkelijke schoolprofielen • Organisatietevredenheid • Goed leiderschap • Teamgeest • Coachingstrajecten • Kleinschalig / persoonlijk blijven | <ul style="list-style-type: none"> • Inductietraject van drie jaar • Scholingsmogelijkheden op maat • Onderwijskundig leiderschap • Inclusieve verbetercultuur (teams worden betrokken bij onderwijsinnovatie) • Mogelijkheid tot volgen van promotietrajecten en scholing i.c.m. promotie |
|--|---|

Afbeelding 1: Kenmerken van LMC-VO als aantrekkelijke werkgever

- | | |
|---|---|
| <p>Centraal staan de volgende randvoorwaarden die de hierboven geschetste cultuur mogelijk maken:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ruimte om ondernemend te kunnen zijn vanuit het vertrouwen van het management • Werken vanuit de bedoeling: de wil om invulling te geven aan de gezamenlijke ambitie • 'Mijn probleem is ons probleem': collegialiteit, teamgeest | |
| <p>Concreet kan dit op de volgende manier worden ingevuld:</p> | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Feedback • Intervisie • Aandacht voor successen • Interne/externe audits • Lesbezoeken, stagebegeleiding • Vormen van coaching | <ul style="list-style-type: none"> • Inzetten van het eigen en elkaars innovatief vermogen • Reflectie op elkaars en eigen handelen • Zowel 'halen' als 'brengen': profiteren maar ook contribueren • LMC Informatie Systeem (LIS) inzetten voor professionalisering en kennisdeling • Uitwisselen van directeuren, teamleiders, docenten • Cyclisch werken geïmplementeerd in schoolplannen • Ruimte voor initiatieven en maar ook voor fouten (en verbetering) |

Afbeelding 2: Kenmerken van LMC-VO als lerende organisatie

De strategienota "Samen Groeien 2018–2022" geeft onder meer richting aan de jaarlijkse kaderbrief. De uitkomsten van het personeelstevredenheidsonderzoek en psychosociale arbeidsbelastingonderzoek vormen input voor de HRM-beleidsprioriteiten in deze jaarlijkse kaderbrief. Daarmee heeft het personeel, merendeels docenten, grote invloed op de keuzes die gemaakt worden t.a.v. HRM-beleid en -beleidsprioriteiten. Het College van Bestuur bespreekt verder het strategisch HRM-beleid en de kaderbrief met de directeuren van de scholengroepen en met de GMR waar ook docenten deel van uitmaken. Verder registreert en evalueert LMC-VO het ziekteverzuim gedurende het jaar. Het personeelstevredenheidsonderzoek en het onderzoek van de psychosociale arbeidsbelasting worden regelmatig (tweejaarlijks) uitgevoerd zodat niet alleen sprake is van input voor nieuw beleid maar zijn de uitkomsten ook te gebruiken voor de evaluatie van het beleid.

Vaak wordt een deel van de vacatures ingevuld met onderwijzend personeel dat (nog) geen onderwijsbevoegdheid heeft. LMC-VO heeft hier een aanpak voor ontwikkeld waarbij onder meer het OSR-samenwerkingsverband een nog prominentere rol krijgt. Alle LMC-scholen nemen deel aan de OSR en bieden stageplaatsen aan. Het aantal stageplaatsen neemt sterk toe. Daarnaast kent LMC-VO al enkele jaren een uitgebreid inductietraject voor nieuwe medewerkers. Gedurende drie jaar krijgt elke (startende) docent een aantal uur beschikbaar om een persoonlijk ontwikkelplan te volgen, met behulp van de intensieve begeleiding van een docentopleider/coach.

LMC-VO heeft tevens ingezet op een nieuwe (LD)-rol, namelijk die van de teacher leader: onderwijskundig leiderschap. Meerdere docenten volgen de master Leren en Innoveren waarbij zij gelijktijdig aan het studeren en binnen het werk aan de slag zijn met een onderzoekmatige opdracht welke van invloed is op onderwijsinnovatie.

Verzuim

Het verzuim laat een coronagerelateerde golfbeweging zien. Er zijn signalen dat jonge, startende docenten het zwaar hebben. Uit de cijfers blijkt dat ook de groep 30 t/m 39-jarigen het moeilijk heeft. Deze medewerkers hebben vaak kleine kinderen. Er is dan ook veel middellang verzuim. Een grote groep medewerkers blijft zich op de scholen extra inzetten om het onderwijs door te kunnen laten gaan. Deze mensen worden in de coronaperiode eveneens zwaar belast.

Voor 2021 gelden de volgende doelstellingen i.k.v. verzuim:

- Verzuimpercentage : OP 5,6 – OOP 5,9
- Ziekmeldingsfrequentie : OP 1,7 – OOP 1,2
- Gemiddelde verzuimduur : OP 14 – OOP 18 dagen

Zoals ook eerder in dit verslag is aangegeven, is het ziekteverzuim hoog. Er is wel een verschil tussen scholen. Gelukkig kunnen enkele interventies bekostigd worden uit de NPO-gelden. LMC-VO zet in op tijdelijke online individuele ondersteuning. Twee scholen gaan verder een pilot inzet verzuimconsulenten proberen. Dit zijn specialisten op het gebied van verzuimbegeleiding.

Werving nieuwe docenten

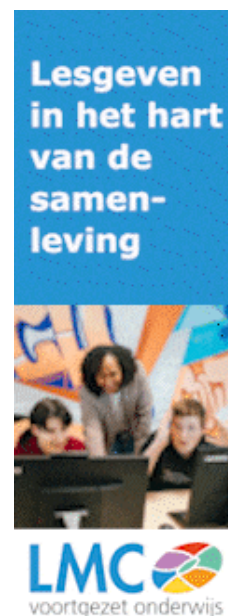
Om personeelsproblemen voor het nieuwe schooljaar te voorkomen ontwikkelt LMC-VO al vroeg een wervingscampagne voor nieuwe docenten. Er zijn banners op nu.nl en werving vindt plaats via een wervingssite. Indien nodig, wijkt LMC-VO positief af van de voorschriften van de CAO-VO inzake de inschaling. Dit wordt met name ingezet om te voorkomen dat komend schooljaar lessen uitvallen bij gebrek aan docenten.

Professionalisering

De eerste strategische pijler is "De pedagogische-didactische basis meer dan op orde". Meerdere beleidsprioriteiten van deze pijler betreffen de professionalisering van docenten en van docenten die in opleiding zijn. In onderdeel 1.7.1 van dit jaarverslag is hier een kort verslag over opgenomen.

LMC-VO wil de digitale vaardigheden van docenten vergroten. Zij moeten in staat zijn om hun leerlingen kennis en vaardigheden bij te brengen die nodig zijn voor hun toekomst en gebruik te kunnen maken van de kansen en mogelijkheden van digitalisering. LMC-VO ontwikkelt hiervoor het plan LMC-DIGIPROOF waarbij de ambitie wordt uitgesproken om alle docenten van LMC-VO digiproof te laten zijn per 1 december 2022. Zeven doelstellingen worden geformuleerd waarin wordt aangegeven wat de docenten moeten kunnen en wat zij moeten doen om de leerlingen adequaat les te kunnen geven en om te leren gaan met digitale middelen.

Als onderdeel van LMC-DIGIPROOF worden plannen uitgewerkt om met "iCoaches" te gaan werken. Dit leidt tot het besluit om per schooljaar 2022-2023 te starten met een pilot van acht tot twaalf docenten.



Bekijk onze vacatures

volg ons op:



De iCoach zal gaan werken vanuit de onderwijsdoelstellingen van de school en docenten ondersteunen, trainen en coachen om effectief gebruik te maken van digitale didactiek en onderwijsleertechnologie. I-Coaches zijn cruciaal om versnelling te realiseren in de digitalisering van het onderwijs vanuit pedagogisch perspectief.

In samenwerking met een extern bedrijf wordt een maatwerk educatieve online escape room ontwikkeld voor docenten op het gebied van Office 365 (O365). Dit geeft inzicht in het kennis- en vaardighedeniveau op het gebied van diverse O365-apps (Word, PowerPoint, Forms, Outlook, OneDrive en Teams). De LMC Academie biedt cursussen aan die docenten naar aanleiding van de uitkomsten van de escape room kunnen volgen.

Beleid beheersing uitkering na ontslag / Wachtgelders

LMC-VO ontwikkelt een aanpak voor de beheersing van uitkeringen. De potentiële wachtgelders worden in kaart gebracht. LMC-VO schakelt een externe dienstverlener in om deze potentiële wachtgelders trajecten aan te bieden om mogelijke uitkeringen te voorkomen en/of te beperken.

1.7.4. Huisvesting

Wisseling schoolgebouwen / bouwkundige aanpassingen

Als beleidsprioriteit voor 2021 is opgenomen dat iedere school een herkenbaar scherp profiel heeft in onderwijsconcept en dat dit zichtbaar is in het gebouw en uitstraling.

De Mavo voor Theater (MT010) verhuist in augustus naar de locatie Mathenesserdijk 455. Dit gebouw past qua uitstraling en sfeer goed bij de opleiding en het is een geweldige locatie.

Het gebouw wordt voorzien van luchtbehandeling met als minimale eis frisse scholen klasse C. Naast de verkregen SUVIS-subsidie investeert LMC-VO in de ventilatie en wordt de data infrastructuur vernieuwd. Dit alles bij elkaar maakt het gebouw toekomstbestendig.



Door het huren van bedrijfsruimte aan de Maashavenweg heeft de YBSR twee lokalen extra. Het profiel wordt beter uitgedragen en in het bestaande gebouw zijn de voorzieningen voor docenten en ondersteunend personeel verbeterd en uitgebreid.

Het gebouw van Het Lyceum Rotterdam wordt aan de binnenzijde functioneel aangepakt met als resultaat meer rust binnen het gebouw. Deze aanpassingen lopen door in 2022.

Met de scholen Veenoord en Zuidrand wordt gewerkt aan de onderwijskundige invulling van de nieuwbouw in Stadionpark. Dit resulteert in een voorlopig ontwerp dat goedgekeurd wordt in november 2021. Begin mei 2022 is het definitief ontwerp gereed. De bouwopgave wordt gerealiseerd in een bouwteamverband. De oplevering van de nieuwbouw Stadionpark is gepland in december 2024. Hier wordt erg naar uitgekeken.



Nieuwbouw Stadionpark



Met de uitbreiding van het gebouw van HPC Charlois wordt gestart in oktober 2021. Deze uitbreiding geeft het praktijkonderwijs letterlijk de ruimte om het profiel beter uit te dragen. Oplevering van de uitbreiding is gepland in augustus 2022. Tijdelijk heeft HPC Charlois de locatie Huismanstraat in gebruik.

De nieuwbouw voor HPC Zuidwijk wordt in september in gebruik genomen. In de zomervakantie wordt het nieuwbouwpand ingericht en verhuist de school van de locatie Huismanstraat naar de nieuwbouw. Het gebouw komt in juridisch eigendom van LMC-VO op het moment dat de opleverpunten zijn afgehandeld. Het is de verwachting dat deze overdracht rond de zomer 2022 is geformaliseerd.



Naast de in het oog springende projecten zijn er ook verbouwingen om de school zichtbaar te maken in de wijk, bijvoorbeeld de verbouwing van de entree van Roncalli Mavo. Ook voor het praktijkgerichte vak voor de MAVO worden op diverse locaties aanpassingen gerealiseerd. Door de verhuizing van MT010 van de Walenburgerweg naar

de locatie Mathenesserdijk 455 kan Het Lyceum Rotterdam gebruik maken van een deel van de ruimte aan de Walenburgerweg zodat leerlingen van deze school daar enkele lessen kunnen krijgen.

Het jaar 2021 staat ook op het gebied van huisvesting in het teken van COVID-19. Er worden voor diverse locaties subsidie aangevraagd (SUVIS) voor het op orde brengen van het binnenklimaat. Vooruitlopend wordt in het gebouw aan Pieter de Hoochstraat (De Theaterhavo/vwo) een luchtbehandelingsinstallatie aangebracht. Bij een definitieve toekenning van de SUVIS voor de diverse locaties wordt in 2022 een plan van aanpak verder uitgewerkt inclusief een meer jaren investeringsplan. De ventilatie/spui mogelijkheden zijn in de gebouwen op orde en voldoen aan de richtlijnen m.b.t. ventilatie die de RIVM heeft opgesteld. Dit neemt niet weg dat het ventileren van de lokalen met buitenlucht een voorziening is die voor het comfort in de lokalen (temperatuur en tocht) niet optimaal is.

Het gebouw aan de Enk rondt in 2021 de laatste fase van een renovatie af die bij elkaar drie jaar geduurd heeft. Er staat nu een prachtig en goed geoutilleerd pand dat functioneel en duurzaam voor de toekomst is.

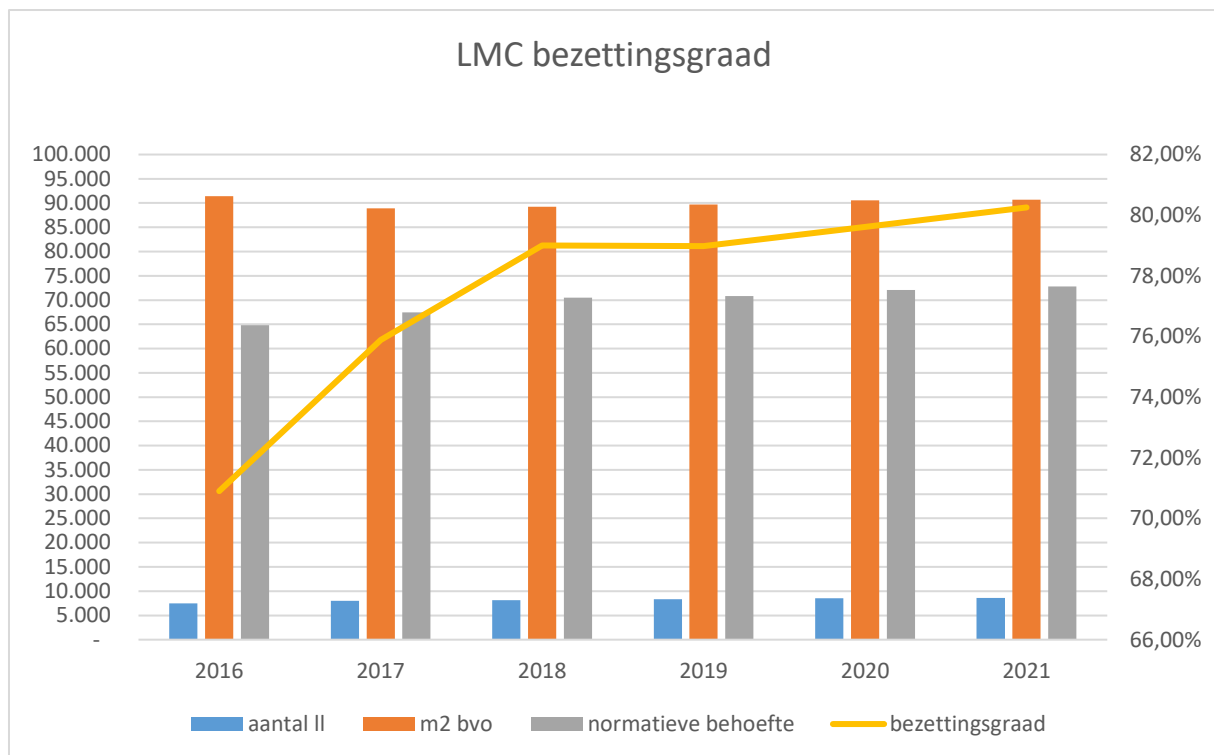
Het gebouw aan de Slaak heeft zijn langste tijd gehad. In goed gesprek met het samenwerkingsverband Koers VO en gemeente Rotterdam is in december 2021 overeenstemming bereikt voor het betrekken van een nieuw pand aan de 1e Pijnackerstraat. Hiermee is een lang gekoesterde wens van OPDC-Noord en het Expertisecentrum in vervulling gegaan. De vergunning wordt verleend en na een noodzakelijke verbouwing is het de bedoeling dat het OPDC in augustus 2022 verhuist van de Slaak naar de 1e Pijnackerstraat.

Meerjarenonderhoud

De werkzaamheden zoals in de MJOP voor 2021 zijn opgenomen, worden uitgevoerd al dan niet in combinatie met de investeringen/verbouwingen.

Kentallen huisvesting

De bezettingsgraad per 1-10-2021 bedraagt conform de rekenmethodiek van de gemeente Rotterdam 90%. De bezettingsgraad is lager uitgaande 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 80%, dit is een stijging van 0,5% t.o.v. 2020.



Europese aanbesteding

LMC-VO stelt een programma van eisen op voor het schoonmaakonderhoud op de scholen en zet de opdracht in de markt via een Europese Aanbesteding. Deze wordt in het 4^e kwartaal met succes afgerond.

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- en gasverbruik stijgt t.o.v. 2020 met circa 5%. De doelstelling om het energieverbruik terug te dringen is hiermee niet gehaald. Ondanks dat de scholen een deel van het jaar gesloten zijn vanwege de COVID-19 maatregelen stijgt het energieverbruik door het continue op 100% capaciteit draaien van de ventilatiesystemen en het frequent spuien van de leslokalen door het openen van de ramen.

Gemeente Rotterdam

Een onderwerp van gesprek met de gemeente is de aanvullende eigen bijdrage in het aanbrengen van de luchtbehandeling op diverse locaties als gevolg van de coronapandemie. De SUVIS-subsidie bedraagt 30% van de benodigde investering en de overige 70% komen t.l.v. het bevoegd gezag. LMC-VO is met de overige schoolbesturen in Rotterdam van mening dat de gemeente hierin moet bijdragen omdat de materiele vergoeding vanuit het rijk voor het in stand houden van de gebouwen hiervoor niet bestemd zijn en ook niet toereikend zijn om te investeren in luchtbehandelingssystemen.

1.7.5. ICT en ICT in het Onderwijs

Visie LMC-VO op ICT in het onderwijs

ICT in het onderwijs is een onderwerp dat steeds hoog op de agenda staat. LMC-VO formuleert de volgende visie:

"LMC-VO wil het onderwijs verder innoveren: uitdagingen aangaan en tijd- en plaats onafhankelijk van de nieuwe kansen en mogelijkheden m.b.t. digitalisering gebruik maken. Binnen de LMC-VO scholen is en blijft leren de belangrijkste kerncompetentie: voor de leerling, de docent, de school en de organisatie. Kernwoorden die op alle niveaus centraal staan in ons onderwijs zijn personalisatie, samenwerken, keuzevrijheid en eigenaarschap. Op deze manier zetten wij ons in voor een toekomst waarin docent én technologie samen, de leerling kennis en vaardigheden bijbrengen die nodig zijn voor een zinvol en succesvol leven."

Het is de ambitie om alle docenten van LMC-VO per 1 december 2022 digiproof te laten zijn en dat alle scholen eind 2022 hun schooleigen ICT-beleid hebben geschreven. In dit jaarverslag is in het hoofdstuk "Personeel" het onderwerp digiproof verder behandeld als onderdeel van de professionalisering.

Bring Your Own Device (BYOD)

Net als iedere organisatie houdt ook LMC-VO zijn aanpak t.a.v. ICT regelmatig onder de loep. Begin 2021 vindt dan ook een inventarisatie plaats van de wensen van de organisatie en de mogelijkheden t.a.v. ICT binnen LMC-VO. Eén veel genoemde wens is het invoeren van BYOD, waarbij leerlingen eigen computers hebben voor het onderwijs en deze meebrengen naar school.

De scholen gebruiken binnen het onderwijs steeds meer digitale middelen. In de gebouwen zijn om die reden veel computers aanwezig voor medewerkers en leerlingen. Door de COVID-omstandigheden is de kijk op digitalisering in het onderwijs veranderd. Het zou de situatie aanzienlijk vergemakkelijken indien leerlingen eigen computers hebben die zij thuis kunnen gebruiken voor hun schoolwerk en mee kunnen brengen naar de scholen. Een enkele school heeft hier al afspraken over met ouders en leerlingen.

Om BYOD te realiseren zijn er meerdere mogelijkheden. Zo zou LMC-VO bijvoorbeeld de laptops kunnen aanschaffen en borg en/of een vergoeding kunnen vragen of een externe partij deze laten aanschaffen waarbij ouders kunnen kopen of huren als zij dit willen. Dit proces is aan het eind van het jaar nog niet afgerond en het is de verwachting dat definitieve besluiten genomen kunnen worden in 2022/2023.

Faciliteiten - computers

LMC-VO breidt de hoeveelheid computers binnen de organisatie sterk uit. Met name worden laptops aangeschaft, ook om, waar nodig, leerlingen te faciliteren voor het onlineonderwijs. Voor één school worden i-pads aangeschaft zodat deze in huurkoop kunnen worden verstrekt aan leerlingen. Voor leerlingen die hier niet toe over gaan, ontwikkelt de school een alternatieve aanpak.

De OSR studenten kunnen binnen de scholen gebruik maken van laptops van LMC-VO. Deze laptops blijven op de scholen en doen ook dienst als reserve-laptop.

Er wordt verder gestart met de oriëntatie op een gediversificeerde en vraaggestuurde ICT-dienstverlening die recht doet aan de verschillende karakteristieken van scholen of scholengroepen.

Digitale veiligheid

LMC-VO laat de digitale veiligheid testen door een externe organisatie. LMC-VO wordt daarin als voldoende beoordeeld in relatie tot andere organisaties en het leidt tot enkele verbeteradviezen die ook uitgevoerd worden. Het wachtwoordbeleid wordt aangepast en LMC-VO voert multi factor authenticatie in. Medewerkers worden hier op geattendeerd via een pop-up op het beeldscherm. Deze aanpak is succesvol.

1.7.6. Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Coronapandemie

2021 is net als 2020 een bijzonder jaar, dit met name omdat het onderwijs wordt geconfronteerd met twee perioden waarin het advies van de Ministeries van OCW en SZW leidt tot lockdowns. De eerste periode loopt van januari tot medio maart 2021 en de laatste periode wordt voor het VO ingezet op 20 december 2021. Een enkel organisatieonderdeel, zoals de Eenheid Zorg, blijft bij het standpunt om zoveel mogelijk open te zijn voor leerlingen en medewerkers en sluit geen dag. Ook voor enkele scholen geldt dit. Gezien de soms moeilijke omstandigheden waarin gewerkt moet worden is dit een zeer knappe prestatie van alle medewerkers te noemen.

Begin van het jaar geldt het advies dat klassen gesplitst moeten worden om de afstand van 1,5 meter tussen leerlingen te kunnen aanhouden. Meerdere scholen moeten om die reden tijdelijk gebruik maken van andere gebouwen om aan de benodigde ruimte te komen.

Examenleerlingen moeten in ieder geval naar school maar het kost vaak moeite om deze leerlingen naar school te krijgen. Scholen doen alle moeite om zo goed mogelijk onderwijs te kunnen geven. Dit gebeurt deels fysiek, deels online en soms hybride. Leerlingen en docenten hebben in 2020 al een moeilijk jaar gehad en raken meer vermoeid en overbelast. Het is lastig om leerlingen bij de les te houden. Sociale contacten zijn beperkt en worden erg gemist. Schoolreisjes worden afgezegd of opgeschoven.

Voortbordurend op de ervaringen van de lockdowns in 2020 wordt zo goed mogelijk vormgegeven aan het onderwijs. Gelukkig kunnen de scholen wel van medio maart tot december 2021 fysiek les geven. Dit gaat soms moeizaam omdat het onderwijs wordt geconfronteerd met medewerkers of hun gezinsleden die positief getest zijn en dientengevolge in quarantaine of isolatie moeten.

Dit alles heeft veel invloed op het onderwijsproces. Veel leerlingen lopen hierdoor opnieuw of voor het 2^e achtereenvolgende jaar vertraging op, zowel op de gebieden van kwalificatie, socialisatie als personificatie. Dit resulteert in extra onderwijsachterstanden, sociaal isolement en sociaal-emotionele problematieken. Deze problematiek is niet alleen signaleerd bij leerlingen en ouders maar mogelijk ook bij medewerkers.

Om de negatieve effecten het hoofd te bieden doet LMC-VO een groot beroep op beschikbare subsidies, de zgn. NPO gelden. Elke school brengt hiervoor in kaart tegen welke problematieken leerlingen, maar ook medewerkers, ten gevolge de coronamaatregelen zijn aangelopen. Daarnaast wordt geïnventariseerd wat er op grond van de gesignaleerde problematiek school specifiek nodig zou kunnen zijn. Alle scholen maken een plan van aanpak en in de loop van 2021 worden de eerste uitvoerende acties voor besteding van NPO gelden ingezet. De ervaren werkbelasting uit 2020 neemt ondanks de rigoureuze inzet van financiële middelen in 2021 nog niet af.

Dat de coronapandemie de emoties zeer beïnvloedt, blijkt uit de reacties waar scholen en medewerkers van de scholen mee te maken krijgen. Er is daarbij zelfs sprake van bedreiging aan het adres van het management.

In het kader van de veiligheid wordt een RI&E vanwege de coronasituatie uitgevoerd op de scholen. Een externe partij toetst de uitkomsten en geeft adviezen om de situatie op de scholen, waar nodig, te verbeteren. Het risico dat docenten en/of leerlingen besmet worden op scholen, wordt hiermee ingeperkt.

De werving van nieuwe leerlingen verloopt moeizaam vanwege de maatregelen die het kabinet neemt om de risico's van corona te verminderen. Fysiek bezoek van leerlingen met of zonder ouders is een deel van het jaar wel en een deel van het jaar niet toegestaan. Met name in de periode dat de wervingsactiviteiten het grootst zijn, geldt een beperking van het toelaten van bezoek op de scholen. In afstemming met de collega-besturen wordt een aanpak ontwikkeld met het oog op de veiligheid van leerlingen en medewerkers. Enkele geplande intakegesprekken kunnen nog plaatsvinden maar lessen aan groepjes leerlingen van de basisschool gaan niet door.

Door het jaar heen wisselt het aantal besmettingen. Tegen het eind van het schooljaar dalen de besmettingen maar in het najaar loopt het aantal weer sterk op. Steeds moeten medewerkers en leerlingen getest worden op corona. Door de wachttijden en meerdaagse isolatie- en quarantaine-verplichtingen vallen lessen uit of kunnen leerlingen niet naar school komen. Verschillende scholen moeten een week dicht vanwege het grote aantal besmettingen.

Testen, isolatie en quarantaine



Heb je corona?
Ga minimaal 5 dagen in isolatie



In contact geweest met iemand die besmet is?
Doe de quarantainecheck op quarantainecheck.rijksoverheid.nl

De overheid gaat over tot het aanbieden van zelftesten voor leerlingen en medewerkers op de scholen. De zelftesten worden bezorgd op de scholen en begeleiders krijgen de mogelijkheid een e-learning cursus te doen. Binnen de scholen wordt informatie verschaft over COVID-19 in afstemming met de GGD.

Het jaar eindigt met het besluit van het kabinet om de scholen voor VO eerder te sluiten. Feitelijk wordt hiermee de Kerstvakantie enkele dagen vervroegd. LMC-VO verricht voorbereidend werk om eventueel na de kerstvakantie het onderwijs online te kunnen verzorgen. In het nieuwe jaar blijkt dit gelukkig niet nodig te zijn.

Veiligheid in de stad

De scholen worden geconfronteerd met de effecten van geweld en geweldsincidenten in de stad. Zo doorzoekt de politie een school na een melding dat een leerling van de school een vuurwapen zou hebben. Er wordt niets gevonden. Bij een andere school komen BOA's binnen tijdens een open dag zonder dat er blijkbaar een reden is die gerelateerd is aan de school. Ook dit is gelukkig ongegrond. Bij een geweldsincident in de stad overlijdt een leerling van één van de scholen. Dit is ingrijpend voor leerlingen en medewerkers. Zij krijgen begeleiding, ook vanuit de Eenheid Zorg. Deze incidenten hebben geen enkele relatie met de scholen maar wekken negatieve gevoelens t.a.v. de veiligheid op bij leerlingen en medewerkers.

Het onderwerp veiligheid wordt besproken door de onderwijsbesturen met diverse partijen, onder meer Gemeente Rotterdam. Jongerenwerk is actief in Rotterdam en onderhoudt contacten met de gemeente en de onderwijsinstellingen.

Inzet LMC-VO in het Rotterdamse project geweldsincidenten

De toename van geweldsincidenten onder Rotterdamse jongeren vraagt om een gezamenlijke aanpak van gemeente, onderwijs en partners. LMC-VO pakt dit op met de Eenheid Zorg. Deze start samen met Koers VO, Yulius, BOOR, CVO, de Erasmus Universiteit, De Waag, en de gemeente Rotterdam een project: 'De krachten bundelend naar sociale veiligheid in het Rotterdamse voortgezet onderwijs'. Het meerjarige project richt zich op het versterken van de sociale veiligheid in het Rotterdamse voortgezet (speciaal) onderwijs (hierna: v(s)o). Het project wordt gefinancierd vanuit een gebundelde subsidie uit het Rotterdams Onderwijs Beleid (ROB) en een aanvullende subsidie (via gemeente Rotterdam) vanuit het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Het OPDC wordt ingezet als 'proeftuin' sociale veiligheid. Ook expertise vanuit het specialistische onderwijs van Yulius wordt hiervoor ingezet.

Projectjaar 1 (cursusjaar 2020-2021) richt zich op het ondersteunen van de Rotterdamse v(s)o- en OPDC-docenten bij het omgaan met fysieke agressie en wapenbezit van leerlingen. De projectactiviteiten bestaan uit deskresearch, casuïstiekanalyse, werkateliers, enquêteafname en aansluitende verdiepingsbijeenkomsten, een brainstormsessie en een klankbordgroep.

Zes aandachtsgebieden ten aanzien van sociale veiligheid in het Rotterdamse v(s)o komen naar voren:

- ✓ Meer inzetten op (vroeg)signalering en preventie;
- ✓ Betere/meer samenwerking en communicatie tussen v(s)o en partnerorganisaties;
- ✓ Duidelijkere structuur en regie ten aanzien van veiligheidszaken;
- ✓ Meer kennis van en oefenen met protocollen;
- ✓ Betere/meer samenwerking met ouders/opvoeders;
- ✓ Beter/meer zicht op de verschillende leefwerelden van leerlingen (op school, thuis, op straat en online).

In samenwerking met docenten ontwikkelt de Eenheid Zorg een werkwijzer om praktische ondersteuning te bieden bij het omgaan met agressie en wapenbezit in de klas. Daarnaast zijn drie *explainers*, korte informatieve filmpjes, gemaakt eveneens in samenwerking met enkele docenten.

Op basis van de zes aandachtsgebieden uit het eerste projectjaar worden doelstellingen geformuleerd voor het vervolg in schooljaar 2021-2022. Daarnaast wordt het project uitgebreid met een deelproject gericht op het versterken van de samenwerking tussen school en ouders ter preventie van fysieke agressie en wapenbezit van leerlingen.

1.7.7. Afhandeling klachten / geschillen

Er zijn geen klachten ingediend bij het bestuur of bij de Stichting Onderwijsgeschillen. Wel legt een ouder een geschil voor aan de Geschillencommissie passend onderwijs omdat een leerling feitelijk verwijderd zou zijn van een LMC-school. De zitting vindt plaats in december. De commissie geeft in januari 2022 in het advies aan dat het verzoek van de ouder ongegrond is.

1.7.8. Horizontale verantwoording

Elke school/scholengroep heeft een medezeggenschapsraad. In het verslagjaar gaan verschillende MR-en werken met deelraden met instemming van de directeur scholengroep. 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 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.

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.

Het College van Bestuur besluit in samenspraak met de directeuren van de scholengroepen het directeurenoverleg vaker te laten plaatsvinden. Dit gebeurt nu eenmaal in de twee weken tijdens het schooljaar. 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

Informatie over de structuur van de organisatie, het jaarverslag inclusief de jaarrekening, meerdere beleidsstukken en bestuurlijke regelingen zijn openbaar 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. Alle 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 2022

Aan het eind van 2021 heeft Nederland nog steeds te maken met de coronapandemie. Het onderwijs is en wordt hierdoor hard geraakt. Leerlingen kampen met ziekte en sociaal-emotionele problematiek en lopen onderwijsachterstanden op. Ook voor medewerkers is het een moeilijke tijd. Het is de verwachting dat in 2022 het onderwijs nog steeds last zal ondervinden van de na-effecten van de uitbraak van COVID-19. De extra gelden die de overheid beschikbaar heeft gesteld in het kader van een Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zullen komend jaar voor een deel planmatig worden ingezet om de achterstanden in het onderwijs weg te werken. Het programma richt zich op de brede ontwikkeling van kinderen en jongeren: hun cognitieve en beroepsgerichte ontwikkeling, hun sociale en persoonlijke ontwikkeling en hun mentale welbevinden. Binnen LMC-VO is een stuurgroep actief die ook komend jaar de inzet op NPO binnen de organisatie zal aansturen.

LMC-VO zal zich verder inzetten om de kansenongelijkheid in het onderwijs tegen te gaan. Kansengelijkheid in het onderwijs wordt beïnvloed door heel veel factoren, op het niveau van het onderwijsstelsel, de school en de klas. Leraren hebben een belangrijke rol bij het bieden van gelijke kansen, hun vaardigheden en verwachtingen hebben een grote invloed. LMC-VO zoekt hierbij de waardevolle samenwerking met het PO, gemeente, zorgaanbieders en besturen.

Het lerarentekort is een groot probleem voor het onderwijs in heel Nederland maar zeker in de grote steden zoals Rotterdam. De tekorten in het voortgezet onderwijs verschillen weliswaar per vak maar het is de verwachting dat het tekort verder zal toenemen. LMC-VO zet zich dan ook voortdurend in om een aantrekkelijk werkgever te zijn voor nieuwe docenten. Dit kunnen ook onbevoegde, studerende docenten zijn waarbij LMC-VO hen zal stimuleren de opleiding te voltooien en hen daartoe zal faciliteren. Daarnaast blijft LMC-VO betrokken bij de Opleidingsschool Rotterdam. Veel student-docenten van deze opleiding hebben een opleidingsplek bij scholen van LMC-VO.

Het is de ambitie dat alle docenten digiproof zijn. De organisatie zet hier sterk op in. Per school wordt eigen ICT-beleid ontwikkeld. Naast professionalisering op digitale vaardigheden stimuleert LMC-VO ook het volgen van andere cursussen met behulp van de LMC Academie. Verder zal er hard gewerkt worden aan de verbetering van de IT-organisatie.

De strategienota, het beleidsplan van LMC-VO, loopt komend jaar ten einde. Een nieuwe strategienota zal worden ontwikkeld. De strategie moet gedragen worden door de organisatie. Om die reden wordt de ontwikkeling van het beleidsplan procesmatig aangepakt en zal er ruimte zijn voor input vanuit heel LMC-VO. Het traject zal een groot deel van het komende jaar lopen. De strategienota voor de komende vier jaren zal eind 2022 klaar zijn. Vanwege de wijziging van het landelijke bekostigingsmodel zal komend jaar ook het interne reallocatiemodel worden herzien.

De verbinding tussen staf en management van de organisatie is belangrijk voor de continuïteit en het innoverend vermogen van LMC-VO. Het College van Bestuur stuurt dan ook op de optimalisering van de samenwerking binnen LMC-VO. Tevens zal er ook voor staf en management veel aandacht zijn voor professionele ontwikkeling.

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	<u>Gegevensset</u>	
A1	Aantal leerlingen	Pag. 42
	Personele bezetting	Pag. 43
A2	Meerjarenbegroting/staat van baten en lasten	Pag. 46
	Balans	Pag. 48
	Toelichting	Pag. 48
B	<u>Overige rapportages</u>	
B1	Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem <u>Risicoparagraaf (IRBC-systeem en belangrijkste risico's)</u>	Pag. 52
B2	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	Pag. 52
B3	Rapportage toezichthoudend orgaan	Pag. 58

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. De vierde 'jaarschijf' van dit meerjarenperspectief vormt de basis voor de kaderbrief 2021 die ten grondslag ligt aan de begroting 2021.

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

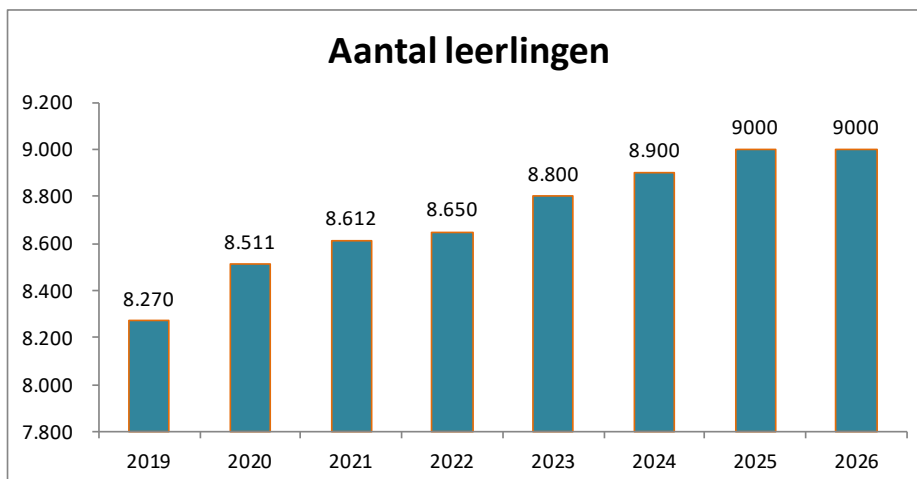
Het duurzaam aantrekken van leerlingen heeft zich onder andere gericht op het vergroten van de bekendheid van de LMC-scholen bij potentiële brugklassers en dan met name het onder de aandacht brengen van de aantrekkelijke vormen van het aangeboden onderwijs. PT010 voegt Daltononderwijs aan haar profilering toe. Verder beginnen er gesprekken met een PO-bestuur en de Agora vereniging om op de school Montessori Mavo Rotterdam Agoraonderwijs in te voeren. En er zijn plannen voor het opzetten van een Technasium in het Montfort College en een Codasium bij Lyceum Kralingen.

LMC-VO verwacht dat deze initiatieven, samen met het versterken van het reeds aangeboden onderwijs, een duurzame toestroom van het aantal leerlingen zal opleveren.

De gemeente Rotterdam heeft een prognose uitgegeven waarin terug te zien is dat het aantal leerlingen in het voortgezet onderwijs de komende jaren nog zal stijgen, dit in tegenstelling tot de landelijke trend waarin een sterke daling te zien is.

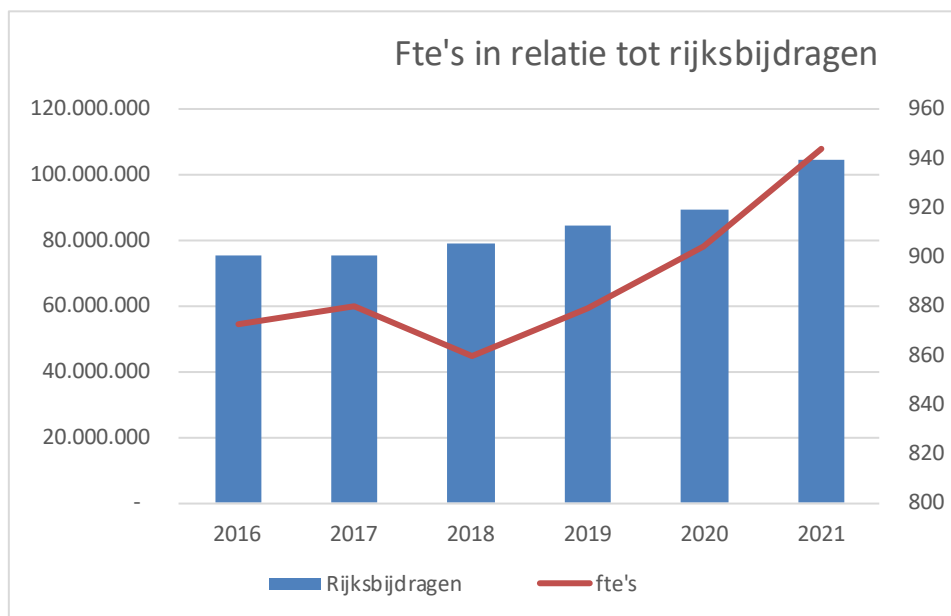
Voor de jaren 2022–2024 wordt, gebaseerd op de demografische prognose van de gemeente Rotterdam, uitgegaan van een stabiele groei van het leerlingaantal tot 9.000 in het jaar 2024. Daarna wordt uitgegaan van een stabiel leerlingenaantal voor de daaropvolgende jaren, uitgaande van het huidige scholenaanbod, uiteraard onder voorbehoud van de impact van corona.

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 wijzigt in de komende jaren niet (circa 24:7:38:31). Ook het verwachte percentage lwoo-leerlingen blijft stabiel op 21.



Personele ontwikkeling

Door de inzet van extra gelden in 2017 en 2018 maar ook in de jaren daarvoor heeft de ontwikkeling van het aantal fte geen gelijke tred gehouden met de daling in leerlingenaantallen en daarmee de rijksbijdragen. De groei van de Fte's stijgt vanaf 2018 met het groeiend aantal leerlingen.



Personele inzet							
	MAN	OP	OOP	Totaal	MAN	OP	OOP
31-12-2015	66	623	207	895	7%	70%	23%
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%
excl. Ziektevervanging							
2018-2019	61	588	193	841	7%	70%	23%
2019-2020	62	593	191	845	7%	70%	23%
2020-2021	67	613	236	916	7%	67%	26%
2021-2022	68	621	231	921	7%	67%	25%
2022-2023	68	635	232	935	7%	68%	25%
2023-2024	68	635	232	935	7%	68%	25%
2024-2025	68	635	232	935	7%	68%	25%
2025-2026	68	635	232	935	7%	68%	25%

Onder het management is opgenomen de directeuren, teamleiders, locatieleiders en het College van Bestuur. Na een gestage daling in de inzet van het management blijft deze de komende periode vrijwel stabiel. Het onderwijsgevend personeel is aangepast aan de ontwikkeling van het aantal leerlingen maar ook de extra investeringen hebben daar effect op. Het onderwijsondersteunend personeel wordt stapsgewijs aangepast omdat deze functies niet altijd leerlinggebonden zijn.

Effect van COVID-19

De pandemie leidt tot ongekennde omstandigheden. De uitbraak van COVID-19 (a.g.v. het coronavirus) eind februari 2020 heeft een enorme impact. De effecten van deze crisis op de lange termijn ontwikkelingen op globaal en nationaal niveau zijn op dit moment nog niet duidelijk. Dit alles legt een zware druk op de organisatie en de medewerkers van LMC-VO. Het in snel tempo ontwikkelen van digitale lesmethodes, digitaal lesgeven en nog tal van initiatieven die binnen LMC-VO zijn uitgerold, hebben veel energie en aanpassingsvermogen geleverd van de medewerkers. LMC-VO streeft naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van haar taak als onderwijsinstelling.

LMC-VO heeft fors meer Rijksbijdragen ontvangen, ruim €12 miljoen. Dit is het gevolg van verschillende extra toegekende subsidies zoals het Inhaal- & Ondersteuningsprogramma (IOP), Extra Hulp in de Klas (EHK) en het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) om leeroverbrengingen in te halen en het onderwijs te verbeteren.

LMC-VO heeft in 2021 voor k€470 aan tablets, laptops en/of dockings voor personeel en leerlingen uitgegeven. Daarnaast zijn er in de gebouwen maatregelen getroffen op het gebied van ventilatie voor in totaal k€916. Doordat veelal de ramen openstaan op de scholen is hierdoor ook de energierekening met k€283 toegenomen. Het overgrote deel hiervan is ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud en de andere uitgaven zijn geactiveerd.

In de exploitatie van 2021 is zichtbaar dat er extra geld is uitgegeven aan de online werving voor nieuwe leerlingen k€240.

Tot slot is zichtbaar geworden dat vele leerling activiteiten (k€285) zoals projecten, uitjes en/of reizen minder doorgang hebben kunnen vinden. Ook bij de medewerkers activiteiten zoals opleidingen, uitjes en/of teamontwikkeling (k€200), is een daling zichtbaar vanwege de onuitvoerbaarheid.

De impact van corona en het inzicht in de cijfers van 2021 geven niet direct aanleiding tot aanpassingen in de begroting voor 2021. De zorg om het welzijn van de leerlingen en docenten en hun ontwikkeling is aanwezig. Vanuit het Rijk is het Nationaal Programma

Onderwijs (NPO) gelanceerd waarbij er extra financiële middelen beschikbaar gesteld zijn. OCW heeft een handreiking gegeven die de scholen helpt de benodigde analyses, wat is nodig op school- en/of leerlingniveau, uit te voeren.

Op basis van de beschikbare informatie verwacht LMC-VO op korte termijn geen continuïteitsrisico. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg gezien de omvang van de 1e geldstroommiddelen van de totale baten. De financiële impact van COVID-19 is voor de totale baten, het resultaat en de liquiditeit op de korte termijn zeer beperkt daar de financieringsstromen zijn gegarandeerd.

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 2021 gehouden.

Het pakket aan maatregelen dat door de diverse overheden is genomen om het virus te bestrijden heeft grote impact op LMC-VO, zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering. De ernst en duur van de coronavirus uitbraak is op dit moment nog steeds onzeker en daarmee ook de effecten die het op de LMC-VO instelling zal hebben. Voorop staat dat alle mogelijke maatregelen genomen zullen worden om medewerkers en leerlingen te beschermen en risico's zo veel mogelijk te beperken of te mitigeren. Hierbij wordt de continuïteit van LMC-VO zoveel als mogelijk gewaarborgd. Er zijn meerdere maatregelen getroffen om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te remmen.

De belangrijkste maatregelen:

- 1.1.1. Sluiten scholen. Alle scholen worden of zijn als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen gesloten. Enkele categorieën leerlingen mogen naar school blijven gaan, waaronder de examenleerlingen. Het onderwijs is wordt op afstand verzorgd en aangepast als er versoepelende maatregelen mogelijk zijn. De protocollen die vanuit de VO-raad versterkt worden, zijn hierin leidend in goede afstemming met de GMR.
- 1.1.2. Digitaal onderwijs. Het onderwijs wordt digitaal verzorgd, met alle daar aan gerelateerde aanpassingen en investeringen.
- 1.1.3. Stages. Geplande stages kunnen niet worden voortgezet of worden aangevangen.
- 1.1.4. LMC-VO heeft voorlopig alle schoolreizen voor het vervolg van het schooljaar 2020/2021 afgezegd.
- 1.1.5. Thuiswerken. Alle medewerkers werken zoveel mogelijk vanuit huis, zolang als dit kan.
- 1.1.6. In de gebouwen zijn en worden maatregelen getroffen om risico's te beperken, zoals het aanbrengen van plexiglasschermen bij recepties en andere ruimtes, het aanbrengen van stickers met maatregelen en het beschikbaar stellen van extra reinigingsmiddelen. Daarnaast is inzichtelijk gemaakt in welke gebouwen de ventilatie aangepast of verbeterd moet worden.

De adviezen die opgelegd worden door het RIVM worden hierbij gevolgd.

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. 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.

Resultaat 2021

Het financiële resultaat 2021 bedraagt € 6.910K positief waar € 336K positief is begroot. De komst van verschillende subsidies NPO, IOP en EHK, verklaren de enorme stijging van het resultaat. Deze subsidiebatens worden slechts deels gecompenseerd in de lasten. Van de ruim zeven miljoen aan NPO baten in 2021 is € 3.232K gerealiseerd op de baten van scholen en het niet bestede deel á € 3.757K is via resultaatverwerking naar de bestemmingsreserve gegaan.

In 2021 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 wordt nagenoeg gecompenseerd door de extra ontvangen baten en het achter blijven van overige lasten door corona. Echter de bijzonderheid van 2021 door de impact van het coronavirus maakt dat er zorgen zijn voor de komende jaren. De krapte op de arbeidsmarkt voor docenten is een zorgelijke situatie.

De baten liggen hoger door de compensatie voor de stijging van de salarislaster voor het personeel. Daarnaast is hier de impact van corona ook zichtbaar doordat enerzijds extra gelden vanuit het Rijk worden toegekend om achterstanden in te halen en anderzijds blijft de ouderbijdragen fors achter omdat er diverse schoolreizen, -uitjes en/of activiteiten voor leerlingen niet plaats hebben kunnen vinden. De personele lasten liggen hoger door de salarisstijging maar zijn gecompenseerd. De personeelslasten zijn niet toegenomen door extra inhuur om ziektevervanging te regelen. De externe inhuur hangt samen met uitgaven van subsidiegelden. Het ziekteverzuim kent in 2021 een bijzonder verloop. In 2021 is minder geld besteed aan opleidingen en/of activiteiten voor medewerkers als gevolg van de coronamaatregelen. De afschrijvingslasten zijn iets hoger dan de begroting omdat er geïnvesteerd is. De huisvestingslasten zijn voornamelijk gestegen vanwege hogere energieprijzen. De overige lasten stijgen door de impact van corona gerelateerde subsidies.

Meerjarenbegroting 2022-2026

De uitbraak van COVID-19 (a.g.v. het coronavirus) eind februari 2020 heeft een enorme impact zowel onderwijskundig als voor de bedrijfsvoering. Doordat de ernst en duur van de coronavirus uitbraak op dit moment nog onzeker is, geldt dat ook voor de effecten die het op de LMC-VO instelling zal hebben. Dit alles legt een extra druk op de organisatie en de medewerkers van LMC-VO. LMC-VO streeft naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van haar taak als onderwijsinstelling.

Onze leerlingen worden hard geraakt door het coronavirus. Het leren is vertraagd, en het sociale leven stond lang stil. En iedereen in het onderwijs werkt zich ondertussen een slag in de rondte. Deze pijn van de pandemie verdient extra aandacht en daarom heeft de overheid de komende tweeënhalve jaar in totaal €8,5 miljard uitgetrokken voor een Nationaal Programma Onderwijs (NPO). LMC-VO is in 2021 volop bezig met de planvorming en uitvoering om deze impact van corona aan te kunnen pakken!

Voorop staat dat alle mogelijke maatregelen genomen zullen worden om medewerkers en leerlingen te beschermen en risico's zo veel mogelijk te beperken of te mitigeren.

Goed onderwijs onder de nieuwe omstandigheden is absoluut prioriteit waar LMC-VO alle energie op gaat inzetten. Om alle onderwijskundige ontwikkelingen mogelijk te maken, is de afgelopen jaren fors geïnvesteerd in de verdere professionalisering van de organisatie en de positionering van LMC Voortgezet Onderwijs als meest aantrekkelijke

onderwijswerkgever in Rotterdam. Het verbeteren van de ontwikkelingsmogelijkheden voor bestaand en nieuw personeel is daarbij een belangrijk aspect. Maar ook de nieuwe onderwijsconcepten fungeren als "magneetfunctie" voor potentiële medewerkers in een steeds krappere arbeidsmarkt. Uitdagende scholen trekken uitstekende en gemotiveerde medewerkers aan. En deze medewerkers maken de school, en heel LMC-VO, weer spannend en aantrekkelijk voor huidige en toekomstige leerlingen en hun ouders.

De meest bepalende elementen van een begroting in het onderwijs zijn de leerlingen, het personeel en de huisvesting. Zoals al eerder aangegeven verwacht LMC-VO de komende jaren een groei in leerlingaantal richting 9.000 in 2023/2024. 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. In 2021 waren de energiekosten fors hoger door corona (gehele jaar ramen open) en de oorlog in Oekraïne zorgt voor forse prijsstijgingen in 2022. Komende jaren volgt nog uitbreiding voor Het Praktijkcollege Charlois en participeert LMC-VO in de ontwikkelingen op Zuid met de scholen Veenoord en Vak College Zuidrand.

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.

De begrotingen over de jaren 2022 t/m 2026 laten een positief resultaat uit reguliere bedrijfsvoering zien. In 2022 zijn er €2,3 miljoen aan achterstandsgelden NPO in de baten opgenomen. Deze worden via het resultaat in 2022 in een bestemmingsreserve opgenomen, waar in het jaar 2023 en 2024 uit onttrokken wordt voor NPO uitgaven. Zodoende is nu in 2023 en 2024 het resultaat negatief. Echter LMC-VO gaat ervan uit dat tegen die tijd ook zorg gedragen kan worden voor een gezonde reguliere bedrijfsvoering in 2023 en verder. In mei 2022 worden de exacte bedragen NPO bekend en in 2022 wordt onze meerjarenbegroting wezenlijk aanscherpt.

Baten en Lasten	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten						
Rijksbijdragen	104.461.227	101.646.354	99.948.634	100.334.019	101.358.924	101.358.924
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.978.116	3.139.300	2.789.523	2.777.856	2.702.857	2.702.857
Overige baten	4.868.500	5.881.529	4.963.853	4.664.088	4.725.422	4.725.422
Totaal baten	113.307.843	110.667.183	107.702.010	107.775.963	108.787.202	108.787.202
Lasten						
Personeelslasten	83.288.353	83.964.437	84.438.482	85.202.655	84.811.617	84.811.617
Afschrijvingen	3.507.565	3.939.701	3.879.996	3.916.184	3.917.788	3.917.788
Huisvestingslasten	8.314.227	8.331.488	8.308.601	8.242.195	8.103.908	8.103.908
Overige lasten	11.165.462	11.969.029	11.423.368	10.954.126	10.997.943	10.997.943
Totaal lasten	106.275.607	108.204.655	108.050.447	108.315.159	107.831.255	107.831.255
Resultaat normale bedrijfsvoering	7.032.236	2.462.528	348.437-	539.196-	955.948	955.948
Financiële baten en lasten	122.015	133.830	130.853	130.873	130.886	130.886
Exploitatieresultaat	6.910.220	2.328.698	479.290-	670.069-	825.062	825.062
Aantal leerlingen	8612	8650	8800	8900	9000	9000

Balans

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

	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
	€	€	€	€	€	€
1 ACTIVA						
1.1 <u>Immateriële vaste activa</u>						
1.1.5 Overige	22.091	22.042	22.102	22.131	22.159	22.187
	22.091	22.042	22.102	22.131	22.159	22.187
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>						
1.2.1 Gebouwen en terreinen	14.893.263	14.442.290	14.481.798	14.500.882	14.519.061	14.537.241
1.2.2 Inventaris en apparatuur	11.286.931	10.945.158	10.975.100	10.989.563	11.003.340	11.017.117
1.2.3 Andere bedrijfsmiddelen	21.055	20.417	20.473	20.500	20.526	20.551
1.2.4 In uitvoering en vooruitbetalingen	165.507	160.496	160.935	161.147	161.349	161.551
	26.366.756	25.568.361	25.638.305	25.672.092	25.704.276	25.736.460
1.5 <u>Vorderingen</u>						
1.5.1 Debiteuren	448.464	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
1.5.2 OCW	2.054.679	-	-	-	-	-
1.5.5 Studenten/deelnemers/cursisten	504.666	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
1.5.6 Overige overheden	3.031.506	2.804.825	2.804.825	2.804.825	2.804.825	2.804.825
1.5.8 Overlopende activa	1.229.019	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
	7.268.334	4.054.825	4.054.825	4.054.825	4.054.825	4.054.825
1.7 <u>Liquide middelen</u>						
1.7.1 Kasmiddelen	17.297	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	15.106.376	20.312.616	20.353.447	18.553.332	19.843.044	20.626.988
1.7.3 Deposito's	8.868.391	8.800.000	8.800.000	8.800.000	8.800.000	8.800.000
1.7.4 Overige	2.015	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	23.994.080	29.132.616	29.173.447	27.373.332	28.663.044	29.446.988
Totaal Activa	57.651.261	58.777.844	58.888.679	57.122.380	58.444.304	59.260.460
2 PASSIVA						
2.1 <u>Eigen vermogen</u>						
2.1.1 Algemene reserve	23.526.378	21.263.538	25.002.075	24.959.945	24.699.715	25.523.277
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	5.657.375	7.918.714	6.507.375	6.068.714	5.657.375	5.657.375
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	294.701	296.201	297.701	299.201	300.701	302.201
Resultaat boekjaar	-	2.328.698	(479.290)	(670.069)	825.062	825.062
	29.478.454	31.807.150	31.327.860	30.657.791	31.482.852	32.307.914
2.2 <u>Voorzieningen</u>						
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	4.968.133	5.168.134	5.416.134	5.746.113	6.129.476	6.565.290
2.2.3 Overige voorzieningen	4.786.303	3.329.895	3.672.020	2.245.812	2.359.311	1.914.591
	9.754.436	8.498.029	9.088.154	7.991.925	8.488.787	8.479.880
2.4 <u>Kortlopende schulden</u>						
2.4.3 Crediteuren	3.041.109	3.041.109	3.041.109	3.041.109	3.041.109	3.041.109
2.4.4 OCW (kortlopende schulden)	43.446	-	-	-	-	-
2.4.7 Belastingen en premies sociale verz.	3.723.553	3.723.553	3.723.553	3.723.553	3.723.553	3.723.553
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	750	-	-	-	-	-
2.4.9 Overige kortlopende schulden	245.705	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
2.4.10 De overlopende passiva	11.363.808	11.408.003	11.408.003	11.408.003	11.408.003	11.408.003
	18.418.371	18.472.665	18.472.665	18.472.665	18.472.665	18.472.665
Totaal Passiva	57.651.261	58.777.844	58.888.679	57.122.380	58.444.304	59.260.460

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 2022 komen bovenop dit kader omdat daar financiering tegenover staat.

Investerings	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Immateriële activa						
Software						
Totaal immateriële activa		-	-	-	-	-
Materiële activa						
Gebouwen en verbouwingen	1.197.906	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Installaties	1.135.207	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Meubilair en apparatuur	872.567	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
Leermiddelen en ICT	1.680.778	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Vervoersmiddelen	4.898	-	-	-	-	-
In uitvoering	62.414	-	-	-	-	-
Totaal materiële activa	4.953.770	3.950.000	3.950.000	3.950.000	3.950.000	3.950.000
Totaal	4.953.770	3.950.000	3.950.000	3.950.000	3.950.000	3.950.000

De investering bij gebouwen en verbouwingen betreft de bovenschoolse investeringen. In voorkomende gevallen kunnen deze ook voor andere activa categorieën worden ingezet. In 2022 volgt een aanscherping van meerjarenplanning.

Voorzieningen	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Onderhoud	7.088.238	4.786.303	3.329.895	3.672.020	2.245.812	2.359.311	1.914.591
Spaarverlof	107.461	103.643	68.644	33.644	31.183	31.183	31.183
Jubileum	763.545	670.724	690.723	710.723	730.723	750.723	770.723
Langdurig zieken	389.710	1.042.275	992.274	990.274	1.037.714	1.136.078	1.286.892
Wachtgeldverplichtingen	627.116	292.278	307.278	322.278	337.278	352.278	367.278
Voorziening WAB transitievergoeding	277.400	461.199	511.199	561.199	611.199	661.199	711.199
Voorziening LFBPB	2.026.822	2.398.015	2.598.015	2.798.015	2.998.015	3.198.015	3.398.015
Totaal voorzieningen	11.280.293	9.754.436	8.498.029	9.088.154	7.991.925	8.488.787	8.479.880

Het niveau van de voorzieningen gaat na 2021 afnemen. Voor de onderhoudsvoorziening wordt uitgegaan van het meerjarenonderhoudsplan. In deze periode zijn de kosten tijdelijk hoger dan de jaarlijkse dotatie. In de voorgaande periode was dit andersom. De afname van de wachtgeldvoorziening door goede arbeidsmarkt-omstandigheden was nog niet voorzien in de meerjarenbegroting. De voorziening langdurig zieken is in 2021 fors toegenomen door een beperkt aantal echt langdurig zieken. 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	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Beginstand	7.550.664	7.088.238	4.786.303	3.329.895	3.329.895	2.245.812	2.359.311
Dotatie voorziening	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000
Dotatie voorziening ten laste van reserve							
Uitvoering onderhoud	2.762.426-	4.601.935-	3.756.408-	1.957.875-	3.384.083-	2.186.501-	2.744.720-
Eindstand	7.088.238	4.786.303	3.329.895	3.672.020	2.245.812	2.359.311	1.914.590

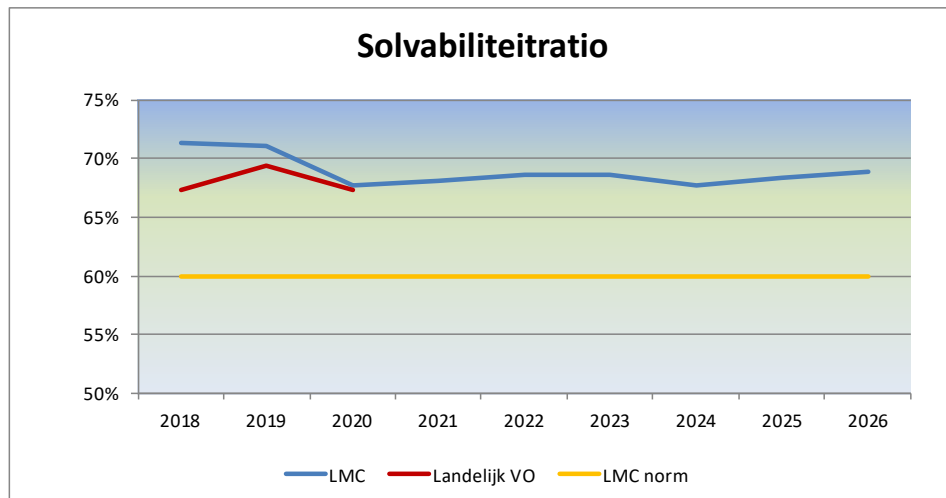
Financiële positie

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 € 0 en Ratio eigen vermogen bedraagt 0,91.

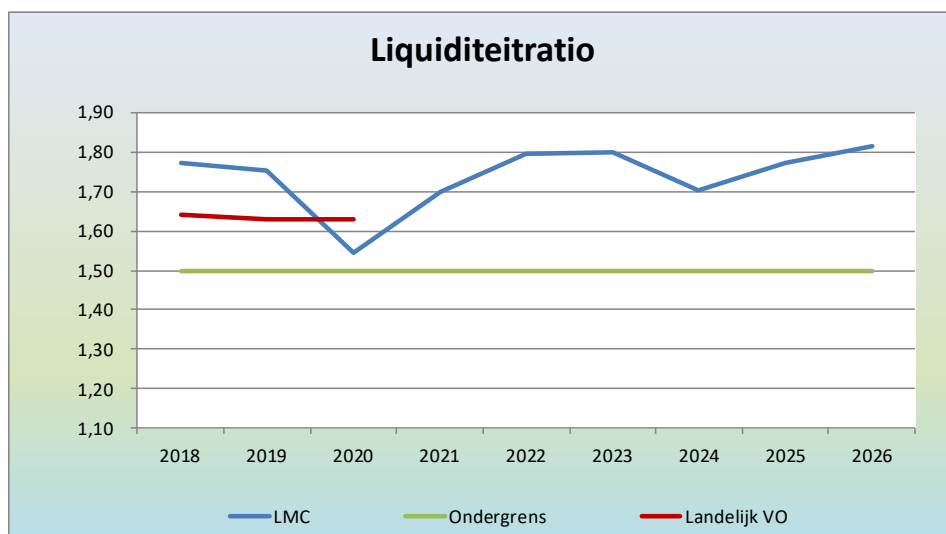
Berekening signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen 2021	
	€
Totaal eigen vermogen	29.478.454
Privaat eigen vermogen	294.701
Feitelijk eigen vermogen	29.183.753
Normatief eigen vermogen	32.010.313
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	0
Ratio eigen vermogen	0,91

De solvabiliteit (die berekend wordt door het eigen vermogen plus de voorzieningen te delen door het balanstotaal) stijgt licht naar 68,1% in 2021, maar blijft ruim boven de signaleringssgrens van 30%. De daling in 2021 is optisch omdat het balanstotaal, door

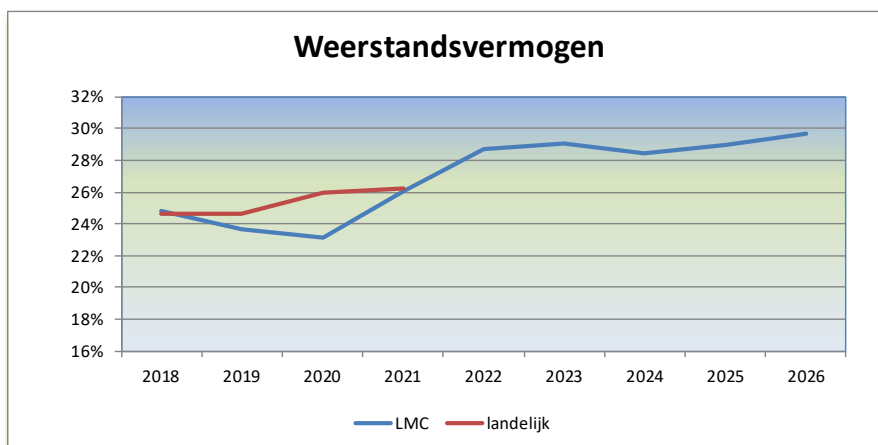
verplichting aan verbouwingsprojecten, meer groeit dan de toename van het eigen vermogen. Het landelijke gemiddelde is ongeveer 65% en de prognose is dat deze vrijwel stabiel blijft. LMC-VO heeft de eigen ondergrens voor solvabiliteit bepaald op 60%.



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 niveau waar LMC-VO voorheen ook op zat en zal verder stijgen naar 1,80. Hiermee blijft LMC-VO boven het (verwachte) landelijke cijfer en ruim boven de signaleringssgrens van 0,75. 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 signaleringssgrens ligt bij LMC-VO tussen de 10% en 40%. Landelijk ligt deze indicator op 26%. Voor LMC-VO komt de indicator de komende periode naar 26% en blijft hiermee wel binnen de signaleringssgrens.



De rentabiliteitsratio, verhouding tussen baten-lasten saldo en de totale baten, bedraagt 0,061 in 2021 (tegen 0,005 in 2020). De huisvestingsratio, verhouding tussen huisvestingslasten inclusief afschrijvingen gebouwen en totale lasten komt uit op 0,08 in 2021 (tegen 0,09 in 2020). Beide ratio's zijn onder de signaleringswaarden. Het absolute saldo van liquide middelen bedraagt €23.994K.

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

Kasstroomoverzicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie	486.911	6.910.220	2.328.698	479.290-	670.069-	825.062	825.062
Afschrijvingen	3.088.087	3.507.564	3.939.701	3.879.996	3.916.184	3.917.788	3.917.788
Vorderingen	770.977-	1.755.244-	4.626.547	550.000	600.000	650.000	500.000
Kortlopende schulden	2.619.956	2.293.206	550.000-	550.000-	600.000-	650.000-	500.000-
Voorzieningen	70.877	1.525.857-	1.256.408-	590.125	1.096.229-	496.862	8.906-
	5.494.854	9.429.889	9.088.538	3.990.831	2.149.886	5.239.712	4.733.943
(Des)investeringen materiële vaste activa	4.991.511-	4.846.343-	3.950.000-	3.950.000-	3.950.000-	3.950.000-	3.950.000-
(Des)investeringen financiële vaste activa	4.991.511-	4.846.343-	3.950.000-	3.950.000-	3.950.000-	3.950.000-	3.950.000-
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	503.344	4.583.546	5.138.538	40.831	1.800.114-	1.289.712	783.943
Beginstand liquide middelen	18.907.188	19.410.532	23.994.080	29.132.616	29.173.447	27.373.332	28.663.044
Mutatie liquide middelen	503.344	4.583.546	5.138.538	40.831	1.800.114-	1.289.712	783.943
Eindstand liquide Middelen	19.410.532	23.994.080	29.132.616	29.173.447	27.373.332	28.663.044	29.446.988

Ontwikkeling eigen vermogen

Het eigen vermogen laat een stijgende lijn t.o.v. vorig jaar zien vanwege de ontvangen NPO-subsidies omdat er positieve resultaten uit de reguliere bedrijfsvoering verwacht worden. 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 2021 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. De in 2019 ontvangen aanvullende Rijksbijdrage van €1.238K die aan de

bestemmingsreserve (publiek) toegevoegd is, zal eind 2021 aan de algemene reserve toegevoegd worden. Voor NPO is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd.

Reserves	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Beleidsruimte	8.988.981	13.465.421	13.559.673	14.518.614	14.788.693	16.467.595	17.735.157
Intern geoorm. reserve arbeidsvoorwaarden	5.386.231	4.920.231	4.534.231	4.148.231	3.762.231	3.376.231	2.990.231
Intern geoorm. reserve bapo	275.951	217.951	159.951	101.951	43.951	14.049-	72.049-
Intern geoorm. reserve Zuiderpark	312.167	227.774	143.381	58.988	-	-	-
bestemd deel als financiële buffer	4.195.000	4.695.000	5.195.000	5.695.000	5.695.000	5.695.000	5.695.000
Totaal algemene reserve	19.158.330	23.526.377	23.592.236	24.522.784	24.289.875	25.524.777	26.348.339
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 Werkdrukverlagende maatregelen	1.237.975	-	-	-	-	-	-
Reserve Achterstandsgelden NPO	-	3.757.375	6.018.714	4.607.375	4.168.714	3.757.375	3.757.375
Reserve kantine (privaat)	271.928	294.701	296.201	297.701	299.201	300.701	302.201
Eigen vermogen	22.568.233	29.478.452	31.807.150	31.327.860	30.657.791	31.482.852	32.307.914

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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve (voor resultaat)	8.136.827	8.988.981	13.465.421	13.559.673	14.518.614	14.788.693	16.467.595
Resultaat (prognose)	486.911	6.910.220	2.328.698	479.290-	670.069-	825.062	825.062
tlv geoormerkte reserve arbeidsvoorwaarden	232.533	466.000	386.000	386.000	386.000	386.000	386.000
tlv geoormerkte reserve bapo	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
tlv geoormerkte reserve Zuiderpark	84.393	84.393	84.393	84.393	58.988	-	-
tlv Reserve Werkdrukverlagende maatregelen	-	1.237.975	-	-	-	-	-
tlv Reserve Achterstandsgelden NPO	-	3.757.375-	2.261.339-	1.411.339	438.661	411.340	-
tlv Reserve kantine (privaat)	9.682-	22.773-	1.500-	1.500-	1.500-	1.500-	1.500-
bestemd deel als financiële buffer	4.195.000-	4.195.000-	4.695.000-	5.195.000-	5.695.000-	5.695.000-	5.695.000-
Beschikbare beleidsruimte	4.793.982	9.770.421	9.364.673	9.823.614	9.093.693	10.772.595	12.040.157

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 2020 op de vermogenspositie van LMC-VO en de verwachtingen voor de toekomst. Op pagina 46 wordt kort ingegaan op het behaalde resultaat. De financiële positie van LMC-VO is weergegeven op de pagina's 46 t/m 52. De toelichting op de posten van de staat van baten en lasten is terug te vinden vanaf pagina 84. De analyse van het resultaat in relatie tot vorig jaar en de begroting staat op pagina 91 en 92.

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 het beleid en de bedrijfsvoering. 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 geïdentificeerd die impact kunnen hebben voor het succesvol implementeren en uitvoeren van deze P&C-cyclus.

De risico-inventarisatie is samen met ouders en leerlingen, docenten, (staf)medewerkers en leden van het management, de Raad van Toezicht en het College van Bestuur tot stand gekomen. De risico's, de kans van optreden en de impact zijn in kaart gebracht. De uitbraak van COVID-19 (a.g.v. het coronavirus) eind februari 2020 heeft nog steeds impact. De wereldwijde epidemie leidt tot ongekende omstandigheden. De effecten van deze crisis op de lange termijn ontwikkelingen op globaal en nationaal niveau zijn op dit moment nog niet duidelijk. Dit alles legt een zware druk op de organisatie, leerlingen en de medewerkers van LMC-VO.

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;
- d) versnelde afschrijving panden waardoor een te hoge waardering van leegstaande panden (impairment) ontstaat of doorlopende huurverplichtingen hiervoor;
- e) uitvoering sociaal plan leidt tot een duurdere uitvoering van het sociaal plan;
- f) de continuïteit en beschikbaarheid van ICT en informatiebeveiliging;
- g) een gevoel van anonimiteit bij leerlingen in grote scholen en klassen;
- h) professionalisering & Integriteit van de organisatie

Op basis van deze analyse houdt LMC-VO een weerstandsvermogen aan tussen de € 4,9 miljoen en € 6,9 miljoen. 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. De afgelopen jaren is er bewust geïnvesteerd in de kwaliteit van het onderwijs en de aantrekkelijkheid van de individuele scholen. Voor de toekomst zullen investeringen uit de reguliere bedrijfsvoering gerealiseerd moeten worden om een "gezond" weerstandsvermogen te behouden. 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) Gezien de ontwikkeling op scholen en de start van een aantal nieuwe concepten/scholen laat het meerjarenperspectief een 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. In het vierde kwartaal heeft LMC-VO haar hele wervingscampagne wederom digitaal vormgegeven.
- b) De (landelijke en lokale) media zijn in toenemende mate alert op incidenten op of rondom scholen. De afgelopen periode laat zien dat - zeker binnen een grootstedelijke context van Rotterdam - ieder jaar zich incidenten voordoen op school. De impact van deze incidenten kan groot zijn, voor de eventuele slachtoffers en de omgeving vanzelfsprekend maar ook voor het imago van een school. Het hebben van goede protocollen en checklists, het voorbereiden van management op een eventuele incidenten en de daarbij behorende effecten zoals imagoschade en hanteren van strikte afspraken over woordvoering kunnen mogelijke imagoschade beperken.
- 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. In de komende periode zal versterkt worden ingezet op het verhogen van het aantal eerstegraads bevoegde en Masteropgeleide docenten. Naast het kwalitatieve aspect is ook het aantrekken van voldoende (gekwalificeerd) personeel een toenemend probleem. 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. Het blijven werken aan LMC-VO als aantrekkelijke werkgever heeft een hoge prioriteit. Aankomende periode zal LMC-VO nog meer kwalitatief personeel willen aantrekken om te helpen de ontstane achterstanden en mogelijke extra zorgvraag door corona bij de leerlingen te kunnen wegwerken.

- d) De huisvestingslasten zijn relatief hoog. Door de recente toename van het aantal leerlingen maar ook door het afstoten van "overtollige" vierkante meters is de bezettingsgraad toegenomen van 89% tot 90%. Ook in de komende jaren zal door een combinatie van het verhogen van het aantal leerlingen en het teruggeven van gebouwen aan de gemeente de leegstand verder worden gereduceerd. De impact van corona op digitalisering in het onderwijs biedt enerzijds mogelijk een ander perspectief op de ontwikkeling van de huisvestingslasten. Anderzijds kunnen de bouwkundige aanpassingen op het gebied van ventilatie die geïnventariseerd zijn, leiden tot een verhoging van de huisvestingslasten als daar onvoldoende compensatie voor komt.

- 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.

De inmiddels zeer belangrijke internetverbinding is contractueel belegd bij Surfnet. De gezochte continuïteit is daar eveneens gegarandeerd. Surfnet voorziet immers ook hbo/mbo en universiteiten van glasverbindingen en heeft daarom ook hoge veiligheidseisen geïmplementeerd waar LMC-VO ten volle van profiteert. Daarnaast heeft LMC-VO een eigen next generation firewall. Daarmee is LMC-VO voor een groot gedeelte verzekerd van bescherming tegen aanvallen van buitenaf (Hacking/Ecryptie). De compliance & governance van LMC-VO worden standaard geïmplementeerd.

Binnen LMC-scholen zijn de belangrijkste hardware voorzien van dubbele stroom aansluitingen die op een aparte groep zijn aangesloten. Functioneel worden daarna datastromen van ICT-verkeer van de gasten, leerlingen en medewerkers gescheiden. Leerlingen kunnen dus met hun eigen account (!) niet bij de docenten data. Deze technische scheiding in het netwerk wordt doorgevoerd in 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 technische oplossingen om thuiswerken te faciliteren n.a.v. de coronamaatregelen worden gefinetuned.

- g) LMC-scholen kenmerken zich door relatieve kleinschaligheid. Deze eigenschap maakt voor veel leerlingen, maar ook voor ouders/verzorgers en voor docenten, het verschil. De leerling vindt al snel zijn of haar weg binnen de school en weet bij wie hij of zij moet zijn bij vragen. Iedereen kent elkaar en op alle scholen wordt intensief contact met ouders/verzorgers erg op prijs gesteld. Daarnaast spelen docenten in op de leefwereld van de leerling. Ook helpt differentiatie in de klas om iedere leerling op zijn of haar niveau, op zijn of haar eigen tempo, zijn of haar leerdoelen te laten behalen. Door dit persoonlijke onderwijs krijgt de leerling al doende besef van zichzelf als individu – inclusief zijn of haar passies en talenten - maar ook als lid van een groep: onmisbaar voor zijn of haar verdere ontwikkeling. 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.

- h) Binnen de organisatie is zichtbaar geworden dat de Plan-Do-Check-Act (PDCA) die in onze planning & control cyclus is ingebouwd beter nageleefd kan worden. LMC-VO gaat focussen op de nieuwe strategienota 2023-2027 en bijbehorende beleidsplannen waarbij de interne beheersing op orde is en zodoende de agenda op een gezonde en preventieve manier domineert. Daarnaast wil LMC-VO vanuit professionaliteit graag sturen op rechtmatig & doelmatig handelen binnen haar organisatie, conform de PDCA-cyclus. Tot slot willen directeuren en hoofden van de stafafdelingen op efficiënte en effectieve wijze inkopen en zich daarbij houden aan de interne regels en externe wet & regelgeving.

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.

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 heeft in 2020 geen gebruik gemaakt van derivaten, heeft geen geld belegd en geen leningen afgesloten.

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 treasurystatuut) 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 2021 geen leningen opgenomen en loopt uit dien hoofde op dat onderdeel geen risico. Vanaf april 2020 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.

Prijsrisico

LMC-VO loopt geen specifieke prijsrisico's.



Ondertekening College van Bestuur

L. Civile

2. Verslag van de Raad van Toezicht

Inleiding

De Raad van Toezicht is de interne toezichthouder van LMC-VO. De Raad van Toezicht kan bestaan uit minimaal vijf en maximaal uit zeven personen. Dit is zo beschreven in de statuten. 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 2021 als volgt:

- mevrouw dr. E.M. Branderhorst, voorzitter tot 1 september 2021
- mevrouw mr. H.W. Vogels, vicevoorzitter tot 1 september 2021 en vanaf die datum voorzitter
- de heer ir. J.P. van Rossum, vicevoorzitter m.i.v. 8 oktober 2021
- de heer drs. H.H.H. Wieleman R.A.
- mevrouw mr. E.J.M. van Laak m.i.v. 16 februari 2021
- mevrouw A. Imambaks Msc m.i.v. 16 februari 2021
- de heer drs. P.H.J. Vrancken m.i.v. 01-06-2021

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 uitgewerkt 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 zevenmaal. Vanwege de coronapandemie wordt er ook dit jaar vaak online vergaderd. 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.

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 vormen de auditcommissie. Door het vertrek van mevrouw Russel ontstaat een vacature in de auditcommissie die tijdelijk wordt ingevuld door de heer Van Rossum. Samen met de heer Wieleman vormt hij de auditcommissie tot 8 oktober 2021 waarna hij wordt opgevolgd als lid van deze commissie door de heer Vrancken. De commissie bespreekt met het College van Bestuur financiële stukken voorafgaand aan de vergadering van de Raad van Toezicht. De controller is bij dit overleg aanwezig zodat zij desgewenst een verdere toelichting kan geven. De auditcommissie adviseert de Raad van Toezicht over de stukken en neemt in het advies de opmerkingen en reacties van het College van Bestuur mee. Volgens het reglement heeft de auditcommissie de mogelijkheid een gesprek te voeren met de controller buiten aanwezigheid van het College van Bestuur. De controller kan hiertoe ook zelf het initiatief nemen. Door zowel de auditcommissie als de controller is hier geen gebruik van gemaakt.

De auditcommissie vergadert zes keer met het College van Bestuur. De commissie agendeert en bespreekt met het College van Bestuur in die vergaderingen onder meer de opvolging van de punten van de interim-controle door de accountant, het sturen op de

middelen, de NPO-gelden en de bijbehorende verantwoording en de financiële jaarstukken. Daarnaast gaat aandacht uit naar de cyberrisico's van de organisatie. Ook bespreekt de auditcommissie met het College van Bestuur en de accountant de inkoopprocedures en de gedragsregels t.a.v. de inkoop. Daarbij is het de gezamenlijke constatering dat er binnen de organisatie meer aandacht moet komen voor deze gedragsregels. Veel leden van het management zijn de laatste jaren nieuw in dienst gekomen en het is goed om de gedragsregels en procedures regelmatig onder de aandacht te brengen. Het College van Bestuur ontwikkelt een plan van aanpak voor de interne sturing en beheersing en bespreekt dit inhoudelijk met de auditcommissie. Ook de ontwikkelingen op het gebied van huisvesting worden doorgenomen. In het gesprek met de accountant komen aan de hand van de managementletter onder meer de aandachtspunten ICT, bezetting op het stafbureau en de aanbestedingswetgeving aan de orde.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie bestaat eveneens uit twee leden van de Raad van Toezicht, dit zijn mevrouw Vogels en de heer Van Rossum. Mevrouw Vogels maakt deel uit van deze commissie tot zij voorzitter van de Raad van Toezicht wordt per 1 september 2021. Zij wordt in de commissie opgevolgd door 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 commissie voert jaarlijks een beoordelings- dan wel voortgangsgesprek met het College van Bestuur volgens een vastgestelde procedure. Aangezien de voorzitter van het College van Bestuur net begonnen is en het lid van het College van Bestuur aan het eind van het jaar stopt als bestuurder start de remuneratiecommissie geen beoordelingsprocedure maar voert een eindgesprek met het lid van het College van Bestuur.

Vanwege het besluit van de Raad van Toezicht om de wervingsprocedure voor een nieuw lid van het College van Bestuur te starten, heeft de remuneratiecommissie contact met een extern bureau dat een advertentie uitzet en vervolgens mogelijke kandidaten benadert. Met meerdere kandidaten voert de benoemingscommissie, waar de remuneratiecommissie deel van uit maakt, gesprekken maar de procedure leidt niet tot een benoembare kandidaat. Het wervingstraject wordt om die reden opnieuw gestart. Aan het eind van het jaar leidt dit tot enkele, mogelijk benoembare kandidaten waar nog gesprekken mee gevoerd gaan worden. Begin 2022 blijkt dat de procedure niet succesvol is en wordt het traject met een enigszins aangepast profiel opnieuw gestart.

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 coronapandemie en de effecten hiervan op het onderwijs, de leerlingen en medewerkers. Ieder jaar worden de inschrijvingen van nieuwe leerlingen en de examenresultaten besproken.

De Raad van Toezicht overlegt jaarlijks met het dagelijks bestuur van de GMR maar ook met de voltallige GMR. Vanwege de coronapandemie was een groot overleg niet mogelijk. Wel is met het dagelijks bestuur van de GMR het gesprek gevoerd waarin onder andere de werving van een lid van de Raad van Toezicht op voordracht van de GMR aan de orde is gekomen. De afspraken hierover leiden tot de benoeming van een nieuw lid, de heer Vrancken. Ook is gesproken over ICT in het onderwijs en de verkiezingen van de medezeggenschapsraden.

ICT in het onderwijs – digitale didactiek

De Raad van Toezicht houdt aandacht voor het gebruik van ICT in het onderwijs en bespreekt dit onderwerp regelmatig met het College van Bestuur. Het idee en de uitwerking van een plan om laptops voor leerlingen in te voeren, komen inhoudelijk aan de orde. Niet alle scholen vinden het aantrekkelijk om te werken met een concept waarbij elke leerling een eigen device heeft. Het College van Bestuur bespreekt met de Raad van Toezicht dat voor de invoering van dit concept bij een school een onderwijsinhoudelijk plan nodig is. Binnen de organisatie zijn er afspraken gemaakt over de in te zetten hard- en software die eenmaal per jaar door het College van Bestuur met de directeuren worden besproken om te bezien of de inzet veranderd moet worden.

Onderwijskwaliteit

De Raad van Toezicht agendeert de onderwijskwaliteit regelmatig. Dit jaar gebeurt dat onder meer aan de hand van themaonderzoeken die de Inspectie van het Onderwijs uitvoert. Het thema is dit jaar het strategisch HR-beleid. De inspectie voert later in het jaar een onderzoek uit bij enkele scholen over de kwaliteit van de lessen. Beide keren is het oordeel van de inspectie positief. In de vergadering wordt ook het bestuursgesprek tussen de Inspectie van het Onderwijs en het College van Bestuur inhoudelijk besproken waarbij de Raad van Toezicht haar tevredenheid over de resultaten van het gesprek en de geconstateerde ontwikkelingen binnen LMC-VO uitspreekt

Overige besluiten 2021

De Raad van Toezicht besluit onder meer:

- het advies van de auditcommissie te volgen t.a.v. de invoering van een risicoparagraaf in het jaarverslag, de actualisering van het risicomanagement en een nader uit te voeren onderzoek door het College van Bestuur n.a.v. de uitgevoerde benchmark;
- een zelfevaluatie uit te voeren;
- mevrouw Vogels te benoemen tot voorzitter van de Raad van Toezicht;
- de heer Vrancken te benoemen tot lid van de Raad van Toezicht op voordracht van de GMR;
- de bezoldigingsklasse van het College van Bestuur vast te stellen;
- goedkeuring te verlenen aan het voorgenomen besluit van het College van Bestuur om het jaarverslag inclusief jaarrekening 2020 vast te stellen;
- de procedure voor werving van een lid van het College van Bestuur te starten en de benoemingscommissie en de benoemingsadviescommissie samen te stellen;
- de heer Van Rossum te benoemen tot vicevoorzitter.
- de samenstelling van de auditcommissie en de remuneratiecommissie te bepalen;
- het overzicht van de (neven)functies van de leden van de Raad van Toezicht en van het College van Bestuur vast te stellen;
- het rooster van aftreden vast te stellen;

- voorafgaande goedkeuring te verlenen aan het voorgenomen besluit van het College van Bestuur om de begroting 2022 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. In het verslagjaar voert de Raad van Toezicht een zelfevaluatie uit onder begeleiding van een extern deskundige. Dit leidt tot enkele aanbevelingen aan de Raad van Toezicht die deze in de vergadering bespreken en grotendeels overnemen.

(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,

H.W. Vogels

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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021. 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 vervolgwaaardering 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 waardeverminderingsverlies, 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 waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel 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 waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

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

Voorzieningen worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen gegeven het feit dat de tijdswaarde van geld niet materieel zal zijn.

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 1,2%; 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. Bij de bepaling van de voorziening groot onderhoud ultimo 2021 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

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 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021 110,2%
- 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 basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan 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.

Geormerkte 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 vervolgwaardering 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 lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

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

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 informatieververschaffingsdoeleinden 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 marktrente 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 treasurystatuut) 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 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 2021 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 2021: 395, waarvan zeven met een creditsaldo. Hiervan ligt bij vijf crediteuren de schuld tussen de € 50K en € 75K en bij zes crediteuren is de vordering bij LMC-VO boven de € 75K.

Reële waarde

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

3.2. Balans per 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	<u>Immateriële vaste activa</u>				
1.1.5	Overige	22.091		60.489	
			22.091		60.489
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	14.893.263		14.497.421	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	11.286.931		10.256.472	
1.2.3	Andere bedrijfsmiddelen	21.055		22.932	
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen	165.507		212.756	
			26.366.756		24.989.580
1.5	<u>Vorderingen</u>				
1.5.1	Debiteuren	448.464		673.749	
1.5.2	OCW	2.054.679		357.057	
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten	504.666		449.532	
1.5.6	Overige overheden	3.031.506		2.705.293	
1.5.8	Overlopende activa	1.229.019		1.327.459	
			7.268.334		5.513.089
1.7	<u>Liquide middelen</u>				
1.7.1	Kasmiddelen	17.297		10.732	
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	15.106.376		10.524.992	
1.7.3	Deposito's	8.868.391		8.868.358	
1.7.4	Overige	2.015		6.450	
			23.994.080		19.410.532
	Totaal Activa		57.651.261		49.973.691

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2	PASSIVA				
2.1	<u>Eigen vermogen</u>				
2.1.1	Algemene reserve	23.526.378		19.158.330	
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	5.657.375		3.137.975	
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	294.701		271.928	
			29.478.454		22.568.233
2.2	<u>Voorzieningen</u>				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	4.968.133		4.192.054	
2.2.3	Overige voorzieningen	4.786.303		7.088.238	
			9.754.436		11.280.293
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>				
2.4.3	Crediteuren	3.041.109		3.476.361	
2.4.4	OCW (kortlopende schulden)	43.446		102.165	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.	3.723.553		3.275.711	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	750		(0)	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	245.705		204.109	
2.4.10	De overlopende passiva	11.363.808		9.066.819	
			18.418.371		16.125.165
	Totaal Passiva		57.651.261		49.973.691

3.3. Staat van Baten en Lasten 2021

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
	€	€	€
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	104.461.227	91.830.447	89.358.569
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.978.116	3.262.670	3.762.517
3.5 Overige baten	4.868.500	4.880.057	4.579.948
<u>Totaal baten</u>	<u>113.307.843</u>	<u>99.973.174</u>	<u>97.701.033</u>
Lasten			
4.1 Personeelslasten	83.288.353	77.179.106	75.874.169
4.2 Afschrijvingen	3.507.565	3.484.885	3.088.087
4.3 Huisvestingslasten	8.314.227	8.205.526	8.384.558
4.4 Overige lasten	11.165.462	10.633.854	9.770.613
<u>Totaal lasten</u>	<u>106.275.607</u>	<u>99.503.372</u>	<u>97.117.428</u>
Saldo baten en lasten	<u>7.032.236</u>	<u>469.802</u>	<u>583.605</u>
Overige baten en lasten			
5 Financiële baten en lasten	122.015	133.468	96.694
Exploitatieresultaat	<u>6.910.220</u>	<u>336.334</u>	<u>486.911</u>

3.4. Kasstroomoverzicht 2021

		2021	2020
		t/m December	t/m december
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			
Saldo Baten en Lasten	7.032.236		583.605
Aanpassingen voor:			
4.2 Afschrijvingen	3.507.565		3.088.087
2.2 Mutaties voorzieningen	(1.525.857)		70.878
Veranderingen in vlottende middelen			
1.5 Vorderingen (-/-)	(1.755.244)		(770.976)
2.4 Schulden	2.293.206		2.619.956
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.551.905	5.591.550
5.1 Onvangen interest	(107.164)		(81.445)
5.5 Betaalde interest (-/-)	(14.852)		(15.249)
	(122.015)		(96.694)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		9.429.890	5.494.855
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
1.2 Investerings in materiële vaste activa (-/-)	(4.929.080)		(5.332.996)
1.2 Desinvesteringen in materiële vaste activa	82.737		338.500
1.1 Investerings in immateriële vaste activa (-/-)	-		(3.025)
1.1 Desinvestering in immateriële vaste activa	-		6.009
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		(4.846.343)	(4.991.511)
Mutaties liquide middelen		4.583.547	503.344
Verloop geldmiddelen:			
Stand liquide middelen per 01-01	19.410.532		18.907.188
Mutaties boekjaar liquide middelen	4.583.547		503.344
Stand liquide middelen per einde periode		23.994.080	19.410.532

3.5. Toelichting op de onderstaande posten van de balans

ACTIVA

1.2 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) Stationssingel 70 te Rotterdam

Activagroepen	Aanschafprijs 1-1-2021	Cum. Afschrijving 1-1-2021	Boekwaarde 1-1-2021	mutaties	Investerings tm per. 12-2021	Afschrijving tm per. 12-2021	Desinvestering tm per. 12-2021	Cum. Afschrijving Desinvestering tm per. 12-2021	Aanschafprijs p. ult. P 12-2021	Cum. Afschrijving tm per. 12-2021	Boekwaarde p. ult. P 12-2021
Immateriële activa											
Software	200.180	139.691	60.489	-	-	38.398	81.461	81.461	118.720	96.628	22.091
Totaal immateriële activa	200.180	139.691	60.489	-	-	38.398	81.461	81.461	118.720	96.628	22.091
Materiële vaste activa											
Terreinen	602.552	-	602.552	-	-	-	-	-	602.552	-	602.552
Gebouwen	1.513.832	492.902	1.020.930	21.961	-21.961	37.812	-	-	1.513.832	530.714	983.118
Verbouwingen	19.243.000	6.369.062	12.873.938	-	1.219.867	786.212	456.615	456.615	20.006.252	6.698.659	13.307.593
Totaal gebouwen en terreinen	21.359.385	6.861.964	14.497.421	21.961	1.197.907	824.024	456.615	456.615	22.122.637	7.229.373	14.893.263
Inventaris en apparatuur	3.423.978	1.466.415	1.957.563	3.424	1.106.875	478.977	491.429	491.429	4.042.847	1.453.962	2.588.885
Machines en installaties	1.213.115	395.265	817.850	-	28.332	71.239	66.849	66.849	1.174.598	399.654	774.944
Schoolmeubilair	4.706.500	2.159.959	2.546.541	59.587	686.631	329.513	146.878	126.599	5.305.839	2.362.873	2.942.966
Kantoormeubilair	2.604.897	1.670.840	934.057	-	185.936	207.705	528.039	528.039	2.262.794	1.350.506	912.288
ICT	8.331.296	4.330.835	4.000.461	-	1.680.778	1.550.934	2.470.925	2.408.467	7.541.150	3.473.302	4.067.848
Totaal inventaris en apparatuur	20.279.786	10.023.314	10.256.472	63.011	3.688.552	2.638.367	3.704.120	3.621.383	20.327.229	9.040.298	11.286.931
Vervoersmiddelen	43.371	20.438	22.932	-	4.898	6.776	9.901	9.901	38.368	17.313	21.055
Totaal overige materiële activa	43.371	20.438	22.932	-	4.898	6.776	9.901	9.901	38.368	17.313	21.055
Subtotaal materiële activa	41.682.541	16.905.716	24.776.824	84.972	4.891.356	3.469.167	4.170.636	4.087.899	42.488.234	16.286.985	26.201.249
Onderhanden werk	212.756	-	212.756	-84.972	62.414	-	24.690	-	165.507	-	165.507
Totaal materiële activa	41.895.297	16.905.716	24.989.580	-	4.953.770	3.469.167	4.195.326	4.087.899	42.653.741	16.286.985	26.366.756

Bij de verbouwingen is in 2021 verder geïnvesteerd in de nieuwe techniek school het Experience College, uitbreiding voor de YBSR aan de Maashaven en is het OPDC in Zuid deels opgeknapt. De investeringen in ICT en leermiddelen zijn lager dan in 2020 en bestaan voornamelijk uit digiborden, desktops/servers, medewerkers laptops en netwerkbekabeling. Er is ook geïnvesteerd in Inventaris & apparatuur, naast het reguliere deel staan hier ook Sterk Techniek Onderwijs-gelden tegenover.

In de materiële vaste activa is een post "onderhanden werk" opgenomen. Het betreft hier kosten voor projecten die over de jaarafsluiting heen lopen.

De afschrijvingstermijnen per activagroep zijn:

Activagroep	Afschrijvings- termijn in jaren	Afschrijvings- percentage per jaar
Immateriële activa		
ICT software	5	20
Materiële activa		
Gebouwen	40	2,5
Verbouwingen	25	4
Machines & installaties	20	5
Machines & installaties, o.a. beveiliging	5	20
Inventaris en apparatuur	5	20
Gymzaalinrichting	10	10
Stoffering	10	10
Natuurk/Scheik/Biologie	10	10
Kantoormeubilair & inventaris	10	10
Schoolmeubilair & inventaris	15	6,7
ICT digitale apparatuur / netwerkbekabeling	10	10
ICT digitale apparatuur; 5jr (zoals desktops)	5	20
ICT digitale apparatuur; 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 2021 is geen sprake van impairment.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

1.5 Vorderingen

1.5.1	Debiteuren	448.464	673.749
1.5.2	OCW/LNV	2.054.679	357.057
1.5.5	Ouderbijdragen	504.666	449.532
1.5.6	Overige overheden	3.031.506	2.705.293
1.5.8	Overlopende activa	1.229.019	1.327.459
	Vorderingen	7.268.334	5.513.089

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. Er zijn vanuit OCW ook meer subsidies toegekend die over de balansdatum heen gaan.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	17.297	10.732
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	15.106.376	10.524.992
1.7.3 Deposito's	8.868.391	8.868.358
1.7.4 Overige	2.015	6.450
Liquide middelen	23.994.080	19.410.532

LMC-VO bankiert bij de ABN/AMRO-bank. De liquide middelen staan ter vrije beschikking op € 145.787 na, die zijn afgegeven voor de garanties (zie ook blz. 79). De post opgenomen onder "overige" betreft uitstaande voorschotten. De liquide middelen zijn in 2021 toegenomen vanwege extra toegekende (NPO)subsidies.

PASSIVA

2.1	Eigen vermogen	Beginstand per 1-1-2020	Resultaat boekjaarjaar 2020	Overige mutaties voorgaand	Eindstand per 31-12-2020	Resultaat boekjaar 2021	Overige mutaties 2021	Eindstand per 31-12-2021
2.1.1	Algemene reserve	18.681.101	477.229	0	19.158.331	4.368.048	0	23.526.378
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	3.137.975	0	0	3.137.975	2.519.399	0	5.657.375
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	262.246	9.682	0	271.928	22.773	0	294.701
		22.081.323	486.911	0	22.568.233	6.910.221	0	29.478.454
<i>Verdeling 2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</i>								
	Sociaal plan bij gedwongen ontslagen	1.900.000	0	0	1.900.000	0	0	1.900.000
	Werkdruk verlagende maatregelen	1.237.975	0	0	1.237.975	-1.237.975	0	0
	Div. NPO doelen, o.a. achterstand inhalen e.a.	0	0	0	0	3.757.375	0	3.757.375
								5.657.375

De bestemmingsreserve publiek is gevormd conform afspraak met de vakcentrales en is bedoeld voor een eventueel sociaal plan bij gedwongen ontslagen. De private bestemmingsreserve betreft de reserve kantine en automaten.

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 zijn geheel in de baten 2021 gerealiseerd, maar ruim de helft (€3.757.375) is niet uitgenut. Volgens de richtlijnen middels het treffen van een bestemmingsreserve zal LMC-VO het geld vanaf 2022 kunnen besteden.

Op grond van het voorstel resultaatbestemming komt een deel van het resultaat ten gunste van de bestemmingsreserve privaat (€22.773), bestemmingsreserve publiek (€2.519.399) en een deel ten gunste van de algemene reserve (€4.368.048).

	31-12-2021	31-12-2020
2.2 Voorzieningen	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	4.968.133	4.192.054
2.2.3 Overige voorzieningen	4.786.303	7.088.238
Voorzieningen	9.754.436	11.280.293

Voorziening groot onderhoud: het meerjarenonderhoudsplan is eind 2019 geactualiseerd en brengt de standaard dotatie op €2,3 miljoen per jaar. Conform het plan, doorgeschoven (door corona) werkzaamheden uit 2020 en extra ventilatie voor k€879, is er in 2021 meer aan onderhoud uitgegeven waardoor de voorziening op jaareinde sluit op 4,8 miljoen. De langdurig zieken voorziening wordt op persoonsniveau getroffen en laat een stijging zien omdat een beperkt aantal mensen helaas 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.

Voorzieningen	Stand per 31-12-2020	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Vrijval	Stand per 31-12-2021	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Jubilea	763.545	170.203	64.521	198.504	670.724	16.885	653.839
Spaarverlof	107.461		3.817		103.643	82.348	21.296
Langdurig zieken	389.710	1.138.239	368.411	117.263	1.042.275	827.393	214.882
Wachtgeld	627.116		163.696	171.143	292.278	37.801	254.476
Levensfasebew.pers.bel. LPB	2.026.822	753.743	382.550		2.398.015	376.059	2.021.956
Voorziening WAB transitievergoeding	277.400	326.331	142.533		461.199	115.300	345.899
Voorziening groot onderhoud	7.088.238	2.300.000	4.601.935		4.786.303	3.756.408	1.029.895
Totaal	11.280.293	4.688.517	5.727.463	486.910	9.754.437	5.212.194	4.542.243

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2021	31-12-2020
2.4	Kortlopende schulden	€	€
2.4.3	Crediteuren	3.041.109	3.476.361
2.4.4	OCW	43.446	102.165
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.	3.723.553	3.275.711
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	750	(0)
2.4.9	Overige kortlopende schulden	245.705	204.109
2.4.10	De overlopende passiva	11.363.808	9.066.819
	Kortlopende schulden	18.418.371	16.125.165
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	3.211.956	2.834.906
2.4.7.2	Omzetbelasting	4.598	4.845
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	506.999	435.960
	Belasting en premies sociale verz.	3.723.553	3.275.711
2.4.9.2	Overige kortlopende schulden	245.705	204.109
	Overige kortlopende schulden	245.705	204.109
2.4.10.1	Vooruitontvangen ouderbijdragen	422.260	449.604
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidie OCW	4.099.608	3.394.210
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen	370	17.555
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	3.073.287	2.761.742
2.4.10.7	Rente	32.899	24.699
2.4.10.8	Overig	3.735.383	2.419.010
	Overlopende passiva	11.363.808	9.066.819

Alle schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. Bij de overlopende passiva heeft de toegekende subsidie voor ventilatie SUVIS voor de toename gezorgd.

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 2022 ingehouden zijn bij DUO-uitbetalingen. De loonheffing en sociale premies vormen samen de schuld aan Belastingdienst die in januari 2022 betaald is.

De vooruitontvangen subsidie van OCW heeft betrekking op het deel prestatiebox dat in 2021 zal worden uitgevoerd en nog te besteden verlofsubsidie. Daarnaast staan hier de ontvangen IOP-gelden en de nog niet verdeelde STO gelden vanuit het penvoerderschap.

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 2021 licht toegenomen.

De overige overlopende passiva betreffen onder andere enkele goede doelen waarvoor geld is ingezameld, nog te betalen huur gymnastiekzalen, reservering voor eigen risicodrager arbeidsongeschiktheidsverzekering en overige kosten.

3.6. Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen:

Niet uit de balans blijkende verplichtingen per 31-12-2021								
	Toelichting	Aanvangsdatum	Einddatum	Contractwaarde per jaar	< 1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar	verstrekte zekerheden
Voorwaardelijke verplichting								
Claims die tegen LMC zijn ingediend	nvt							
Verstrekte garanties	Bankgarantie	01-02-10						€ 145.787
Meerjarige financiële verplichtingen								
Huur huisvesting	huusvesting verschillende locaties	01-06-08	31-07-52	€	1.405.076	€ 1.185.672	€ 3.084.223	€ 11.195.680
Lopende bestellingen in activa								
Groot onderhouds verplichting								
	Restant verplichting							
	€				-			
	€				121.319			

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 2021 een waarde van € 5.270.155.

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	
Subsidie zij-instroom	1013546-1	20-11-2019	J
Subsidie zij-instroom	1027549-1	19-12-2019	J
Subsidie zij-instroom	1083263-1	8-4-2020	N
Subsidie zij-instroom	1102678-1	12-10-2020	N
Subsidie zij-instroom	1126175-1	22-3-2021	N
Subsidie zij-instroom	1189691-1	21-12-2021	N
Subsidie voor studieverlof	1091454-1	23-7-2020	J
Subsidie voor studieverlof	1091766-1	23-7-2020	J
Subsidie voor studieverlof	1091501-1	23-7-2020	J
Subsidie voor studieverlof	1091566-1	23-7-2020	J
Subsidie voor studieverlof	1091570-1	23-7-2020	J
Subsidie voor studieverlof	1091688-1	23-7-2020	J
Subsidie voor studieverlof	1153570-1	19-5-2021	N
Subsidie voor studieverlof	1164970-1	20-8-2021	N
Subsidie voor studieverlof	1177066-1	21-9-2021	N
Subsidie voor studieverlof	1179144-1	20-10-2021	N
Subsidie voor studieverlof	1183466-1	22-11-2021	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO19061	17-9-2019	J
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO19070	30-9-2019	J
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20096	29-10-2020	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20166	29-10-2020	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20197	29-10-2020	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO21182	29-7-2021	N
Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO21208	27-7-2021	N
Doorstroomprogramma vmbo-mbo	DMBO21003	26-7-2021	N
Doorstroomprogramma vmbo-mbo	DMBO21115	26-7-2021	N
Voorkomen Onnodig Zittenblijven	VOZ21003	20-5-2021	N
Voorkomen Onnodig Zittenblijven	VOZ21039	20-5-2021	J
Voorkomen Onnodig Zittenblijven	VOZ21178	25-5-2021	N
Voorkomen Onnodig Zittenblijven	VOZ21190	25-5-2021	N
Voorkomen Onnodig Zittenblijven	VOZ21204	21-5-2021	N
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP-41071-VO	10-7-2020	J
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-41071-VO	16-10-2020	J
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP5-41071-VO	12-7-2021	J
Internationalisering Funderend Onderwijs	IFO210040	9-4-2021	J
Internationalisering Funderend Onderwijs	IFO210043	9-4-2021	J

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
	<i>Kenmerk</i>	<i>Datum</i>							
STO	STO19056HH	27-7-2020	7.113.011	1.922.434	802.855	1.119.578	1.955.872	1.532.213	4.777.943
Pilot Praktijkgericht programma GL en TL	GLTL20067	30-11-2020	162.000	64.800	0	64.800	45.360	14.614	147.386
Pilot Praktijkgericht programma GL en TL	GLTL20247	30-11-2020	158.094	63.238	0	63.238	44.266	35.412	122.682
		Totaal:	7.433.106	2.050.471	802.855	1.247.616	2.045.498	1.582.240	5.048.010

Toelichting vooruitontvangen subsidie NWO:

Ontvangen subsidie in 2021 van de Nederlandse organisatie voor wetenschappelijk onderzoek

		Loon	Materieel	Totaal
Subsidie NWO ten behoeve van 2021	beginbalans	900,32	8.252,81	9.153,13
Subsidie NWO ten behoeve van 2021 (promitiebeurs)		23.086,46	3.350,00	26.436,46
Besteed in 2021		27.600,00	270,00	27.870,00
Nog te besteden op balansdatum		-3.613,22	11.332,81	7.719,59

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

	Realisatie 31-12-2021	Begroot 31-12-2021	Realisatie 31-12-2020
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV	87.194.832	76.165.148	73.288.212
3.1.2 Overige subsidies OCW	15.743.043	14.165.849	14.583.018
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.523.352	1.499.450	1.487.338
Rijksbijdrage	104.461.227	91.830.447	89.358.569
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	3.444.361	3.185.581	3.458.711
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	533.755	77.089	303.806
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.978.116	3.262.670	3.762.517
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	55.838	153.837	134.661
3.5.2 Detachering personeel	340.623	276.149	431.996
3.5.5 Ouderbijdragen	916.495	1.162.317	746.313
3.5.6 Overige (overige baten)	3.555.544	3.287.754	3.266.977
Overige baten	4.868.500	4.880.057	4.579.948

BATEN

De realisatie van de *Rijksbijdragen* is fors hoger dan de begroting. Dit is het gevolg van verschillende extra toegekende subsidies zoals het Inhaal- & Ondersteuningsprogramma (IOP), Extra Hulp in de Klas (EHK) en het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In de *Rijksbijdragen* is uiteindelijk meer reguliere (personele en materiële) lumpsum ontvangen dan begroot (€2,7 mln, incl. correctie verschuiving prestatiebox naar lumpsum).

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.

De subsidie passend onderwijs van Koers VO wordt in 2021 verantwoord in rubriek 3.1.3

De overige subsidies OCW betreffen de volgende toekenningen:

3.1.2 Overige subsidies OCW

	2021	2020
	€	€
Functiemix	1.702.621	1.606.408
Gratis lesmateriaal	2.756.796	2.638.128
Leerplusarrangement	3.870.541	3.518.136
Nieuwkomers	2.427.260	2.288.651
Prestatiebox	2.029.161	2.669.691
Prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	135.069	145.676
Verlofsubsidie	161.311	217.522
Voorkomen onnodig zittenblijven - voorheen Lente- Zomerscholen	123.000	121.950
Zij-instromers	56.583	95.000
Doorstroomprogramma's po-vo	200.956	176.099
Doorstroomprogramma's vmbo-mbo/havo	93.917	129.500
Sterk Techniek Onderwijs	685.870	489.232
IOP Inhaal- Ondersteuningsprogramma	1.399.891	391.025
Aanvullende bekostiging technisch VMBO	-	96.000
GL-TL Pilot	71.286	-
Jeugdwerkloosheid	8.782	-
Internationalisering Funderend Onderwijs	20.000	-
Totaal	15.743.043	14.583.018

Door de stijging van het aantal leerlingen zijn de meeste subsidies verhoogd. Uitschieter in 2021 is de toegekende IOP die al onze scholen hebben ingezet om de achterstanden veroorzaakt door corona in het onderwijs te kunnen wegwerken. Het aantal nieuwkomers lag in 2021 hoger dan in 2020. Sterk Techniek Onderwijs (STO) op Noord is in 2020 gestart en LMC-VO vervult daar de rol van penvoerder.

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	76	55	287.965	102	39	348.673	121	24	389.445	177	0	531.561
17YF	1	4	7.347	1	1	4.089	1	0	3.003	4		12.013
23YU	50	37	190.336	55	29	196.665	63	23	214.175	73		219.231
29VX	0	1	1.086	0	0		0	0		0	0	-
Totaal	127	97	486.734	158	69	549.427	185	47	606.623	254	0	762.805

Categorie 1: op peilmoment korter dan een jaar in Nederland

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

3.2.1. 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.

3.2.2 Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen zijn de ESF-subsidies gerealiseerd die lopen bij de praktijkscholen.

3.5.5 Overige baten

De ouderbijdragen zijn wederom lager als gevolg van geannuleerde reizen, uitjes en activiteiten door corona.

3.5.6. Overige (overige baten)	2021	2020
	€	€
Leermiddelen	1.509	597
Opbrengsten kantine	194.419	150.232
Bijzondere baten	0	77
Impuls gelden	1.938	0
Horecavakschool keuken/restaurant	34.431	25.087
Bijdrage van Koers VO en scholen aan OPDC	1.541.758	1.477.410
Expertisecentrum baten	177.003	690.506
OSR	350.068	264.176
Div.projecten (PO-VO, Erasmus Plus e.d.)	86.298	114.145
STO Zuid	125.889	0
Extra Hulp in de Klas	936.373	0
Overig	105.858	544.746
Totaal	3.555.544	3.266.977

Het gebruik van de scholen is door de corona in 2021 anders dan voorgaande jaren. De projecten betreffen uitwisselingsprojecten Erasmus Plus, Nuffic en/of verdere, kleinere incidentele projecten zoals Talentenklas PO-VO en Cultuurparticipatie FDS. De baten bij het expertisecentrum betreffen interne dotaties en zijn lager omdat deze in 2021 als negatieve kosten begroot zijn.

De subsidie EHK die voor 2021 beschikbaar kwam, wordt hier verantwoord omdat CVO hier de penvoerder is. Overig is lager omdat daar in 2020 incidentele posten op geboekt waren.

LASTEN

4.1 Personeelslasten

De kosten voor lonen en salarissen zijn hoger dan het budget 2021. Dit betreft naast de stijging van de loonkosten door hogere werkgeverslasten 1,3% en een loonsverhoging 1,8% ook een stijging van het gemiddeld aantal Fte's. Dit komt volledig door inzet op de toegekende subsidies over 2021 die vrijwel niet begroot waren. Ook de voor twee schooljaren toegekende arbeidsmarkttoelagen voor achterstandsscholen heeft de lonen doen toenemen en waren niet begroot. Dit is gecompenseerd in de baten middels de NPO-gelden.

De uitkeringen van het UWV voor vergoeding bij zwangerschap betroffen 0,6 mln. Het prognosticeren hiervan blijft lastig.

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
	€	€	€
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	75.607.359	69.550.234	69.654.541
4.1.2 Overige personele lasten	8.312.038	7.745.206	6.662.169
4.1.3 Af: uitkeringen	(631.044)	(116.333)	(442.540)
Personeelslasten	83.288.353	77.179.106	75.874.169
Uitsplitsing			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	55.167.820	69.550.234	51.574.205
4.1.1.2 Sociale lasten	7.494.896	-	6.777.165
4.1.1.3 Pensioenpremies	12.944.642	-	11.303.171
Lonen en salarissen	75.607.359	69.550.234	69.654.541
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	1.440.981	126.667	1.971.490
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	4.141.264	3.547.821	3.328.225
4.1.2.3 Overige personele lasten	2.729.793	4.070.718	1.362.454
Overige personele lasten	8.312.038	7.745.206	6.662.169
4.1.3 Af: uitkeringen	(631.044)	(116.333)	(442.540)
Uitkeringen	(631.044)	(116.333)	(442.540)

De dotaties aan personele voorzieningen is minder dan in 2020 omdat toen de eerste vorming voor de WAB-voorziening opgenomen moest worden. De impact van corona gaat mogelijk in de toekomst weer leiden tot een verhoging van dotaties. De kosten voor extern personeel zijn hoger dan zowel de begroting als in vergelijking met 2020. 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 detacheringsbureaus. 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 de impact van corona waardoor scholing en activiteiten amper plaats konden vinden.

De gemiddelde bezetting bedraagt:

Gemiddelde bezetting				
	MAN	OP	OOP	Totaal
2020	64	611	229	904
	0	14	3	17 hiervan vervanging ziekte/zwangerschap
	1	11	5	17 hiervan (flex) bapo
2021	63	636	245	944
	0	12	3	15 hiervan vervanging ziekte/zwangerschap
	0	8	5	13 hiervan (flex) bapo

Het aantal werknemers dat werkzaam is buiten Nederland is nihil.

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
	€	€	€
4.2 Afschrijvingen			
4.2.1 Immateriële vaste activa	38.398	90.704	48.616
4.2.2 Materiele vaste activa	3.469.167	3.394.181	3.039.471
Afschrijvingen	3.507.565	3.484.885	3.088.087

De afschrijvingslasten zijn toegenomen doordat er in 2021 verder is geïnvesteerd in Sterk Techniek Onderwijs en ICT-middelen.

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
4.2 Afschrijvingen			
4.2.1 Immateriële vaste activa			
4.2.1 Software	38.398	90.704	48.616
<i>Totaal immateriële vaste activa</i>	<i>38.398</i>	<i>90.704</i>	<i>48.616</i>
4.2.2 Materiële vaste activa			
4.2.2 Gebouwen	37.812	40.312	37.812
4.2.2 Verbouwingen	786.212	752.257	789.123
4.2.2 Inventaris en apparatuur	478.977	425.306	344.572
4.2.2 Machines	71.239	113.665	77.699
4.2.2 Schoolmeubilair	329.513	336.550	304.610
4.2.2 Kantoormeubilair	207.705	237.580	215.304
4.2.2 ICT	1.550.934	1.478.570	1.262.747
4.2.2 Vervoersmiddelen	6.776	9.940	7.604
<i>Totaal materiële vaste activa</i>	<i>3.469.167</i>	<i>3.394.181</i>	<i>3.039.471</i>
Totaal	3.507.565	3.484.885	3.088.087

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn hoger dan de begroting en lager dan in 2020. De huisvestingslasten laten aanmerkelijk meer kosten zien voor energie en water. Dit is met name het gevolg van open ramen gedurende het hele schooljaar. Dit laatste is mede een gevolg van corona. Ook laten energiekosten en waterverbruik een stijging zien vanwege prijsstijgingen.

	Realisatie 31-12-2021	Begroot 31-12-2021	Realisatie 31-12-2020
	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	1.535.825	1.579.957	1.552.391
4.3.3 Onderhoud	561.797	630.201	1.011.538
4.3.4 Energie en water	1.813.901	1.530.334	1.373.973
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.599.518	1.673.119	1.656.389
4.3.6 Heffingen	252.927	327.410	257.933
4.3.8 Dotatie onderhoudsplan	2.300.000	2.300.000	2.300.000
4.3.7 Overige (huisvestingslasten)	250.259	164.504	232.334
Huisvestingslasten	8.314.227	8.205.526	8.384.558

4.4 Overige lasten

	Realisatie 31-12-2021	Begroot 31-12-2021	Realisatie 31-12-2020
	€	€	€
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	2.220.076	1.985.859	1.867.296
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermidd	5.309.933	5.708.852	4.981.536
4.4.4 Overige (overige lasten)	3.635.453	2.939.143	2.921.781
Overige lasten	11.165.462	10.633.854	9.770.613
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	133.100	140.000	135.931
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	20.147	-	24.200
Accountantslasten	153.247	140.000	160.131

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 minder kosten gerealiseerd door de impact van corona.

4.4.4. Overige lasten	2021	begroot 2021	2020
	€	€	€
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	1.000	373
Kabeltelevisie en overige rechten	9.184	13.022	11.557
Abonnementen	21.848	36.366	26.247
Contributies	236.707	265.792	272.884
Representatie	51.913	28.343	31.727
Medezeggenschap- en ouderraad	9.016	25.350	11.534
Verzekeringen	113.064	101.328	107.823
Sportdag en vieringen	30.312	98.294	25.109
Reizen en excursies	384.935	711.980	262.734
Leerlingen met extra zorg	187.746	592.287	222.029
Vervoersmiddelen	18.892	21.000	10.994
Leerlingkantine en automaten	171.646	206.302	140.550
Leerlingactiviteiten	429.769	690.990	321.717
Boekverlies vaste activa	0	0	7.812
Bijzondere lasten	19.640	10.208	95.085
Gesubsidieerde overige lasten	1.950.781	136.881	1.373.607
Totaal	3.635.453	2.939.143	2.921.781

Er is minder uitgegeven aan leerlingen met extra zorg en aan reizen en excursies. Daarnaast zijn ook door de impact van corona de Leerling activiteiten gedaald. Normaliter kon hier een stijging verwacht worden doordat het leerlingaantal is toegenomen. De gesubsidieerde overige lasten zijn fors hoger omdat er meer subsidies, met name NPO, ontvangen en dus ingezet zijn.

5. Financiële baten en lasten

	Realisatie	Begroot	Realisatie
	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
	€	€	€
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	107.164	120.000	81.445
5.5 Rentelasten	14.852	13.468	15.249
Financiële baten en lasten	122.015	133.468	96.694

LMC-VO is ook in 2021 geconfronteerd met het fenomeen dat betaald moet worden voor het stallen van gelden bij de bank.

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

In onderstaand overzicht zijn de verschillen opgenomen in de realisatie 2021 t.o.v. 2020 en de verschillen tussen de realisatie 2021 en de begroting 2021.

	Realisatie 31-12-2021 €	Begroot 31-12-2021 €	Vershil €	Realisatie 31-12-2020 €	Vershil 2021 vs 2020 €
Baten					
3.1 Rijksbijdragen	104.461.227	91.830.447	12.630.779	89.358.569	15.102.658
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.978.116	3.262.670	715.447	3.762.517	215.599
3.5 Overige baten	4.868.500	4.880.057	(11.557)	4.579.948	288.552
Totaal baten	113.307.843	99.973.174	13.334.669	97.701.033	15.606.809
Lasten					
4.1 Personeelslasten	83.288.353	77.179.106	6.109.247	75.874.169	7.414.184
4.2 Afschrijvingen	3.507.565	3.484.885	22.680	3.088.087	419.478
4.3 Huisvestingslasten	8.314.227	8.205.526	108.701	8.384.558	(70.331)
4.4 Overige lasten	11.165.462	10.633.854	531.608	9.770.613	1.394.848
Totaal lasten	106.275.607	99.503.372	6.772.235	97.117.428	9.158.179
Saldo baten en lasten	7.032.236	469.802	6.562.434	583.605	6.448.630
Overige baten en lasten					
5 Financiële baten en lasten	122.015	133.468	(11.453)	96.694	25.321
Exploitatieresultaat	6.910.220	336.334	6.573.886	486.911	6.423.309

Exploitatieresultaat

Het financiële resultaat 2021 bedraagt € 6.910K positief waar € 336K positief is begroot. De komst van de subsidies NPO, IOP, EHK verklaren de enorme stijging van het resultaat. Deze subsidiebatens worden slechts deels gecompenseerd in de lasten. Van de ruim zeven miljoen aan NPO baten in 2021 is € 3.232K gerealiseerd op de baten van scholen en het niet bestede deel á € 3.757K is via resultaatverwerking naar bestemmingsreserve gegaan. De overschrijding op personeelslasten wordt volledig gecompenseerd door de extra ontvangen baten en het overschrijden van overige lasten door corona.

In 2021 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. Echter de bijzonderheid van 2021 door de impact van het coronavirus maakt dat er zorgen zijn voor de komende jaren. De krapte op de arbeidsmarkt voor docenten is een zorgelijke situatie.

In vergelijking met 2020 wordt het resultaat volledig vertekend door de komst van de NPO gelden 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 2021 ten opzichte van 2020 en de begroting is als volgt te verklaren. Dit is het gevolg van verschillende extra toegekende subsidies zoals het IOP, EHK en het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Daarnaast is er ook meer geld voor overige OCW-subsidies (Nieuwkomers, functiemix, Doorstroomprogramma's po vo/vmbo mbo 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

2021 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 2021 begroot die gerealiseerd zijn onder Overige overheidsbijdragen. Ook zijn er minder Ouderbijdragen gerealiseerd, vooral i.v.m. corona: activiteiten vanuit de ouderbijdragen gingen niet allemaal door. Deze niet of minder gerealiseerde baten worden echter gecompenseerd door de komst van de corona-gerelateerde subsidie EHK. De vergelijking met 2020 is door de komst van EHK in 2021 en diverse incidentele baten in 2020 niet veelzeggend.

Personeelslasten

De kosten voor lonen en salarissen zijn hoger dan het budget 2021 en 2020. Dit betreft naast de stijging van de loonkosten door hogere werkgeverslaten 1,3% en een loonsverhoging 1,8% ook een stijging van het gemiddeld aantal Fte's. Dit komt volledig door inzet op de toegekende subsidies over 2021 die vrijwel niet begroot waren. Ook de voor twee schooljaren toegekende arbeidsmarkttoelagen voor achterstandsscholen heeft de lonen doen toenemen en waren niet begroot. Dit is gecompenseerd in de baten middels de NPO-gelden. In 2021 heeft LMC-VO gestuurd om de reguliere formatie binnen de begroting te houden. Het ziekteverzuim kende mede door het coronavirus in 2021 een atypisch verloop. In de eerste helft van 2021 is het verzuim ten opzichte van 2020 beduidend hoger. Waar in het verleden een duidelijke daling van het verzuim vanaf april zichtbaar is, ontbreekt deze in 2021. In de tweede helft van 2021 is het verzuim nagenoeg gelijk als in 2020 en komt uiteindelijk uit op 6,25%. In 2020 was dit 5,8%.

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 2020.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten overschrijden de begroting licht en zijn nagenoeg gelijk aan 2020. Er is meer uitgegeven aan energie bij de scholen door het gehele jaar de ramen open te zetten en de prijsstijging.

Overige lasten

En de *Overige lasten* zijn hoger dan de begroting en 2020. De kosten voor leermiddelen als boeken en digitaal lesmateriaal zijn lager. Ook is hier zichtbaar dat er minder leerling activiteiten en -reizen hebben plaatsgevonden als gevolg van de beperkingen opgelegd door RIVM. Zorgelijk is dat hier zichtbaar wordt dat er minder geld uitgegeven is aan leerlingen die extra zorg nodig hebben als gevolg van het coronavirus.

LMC-VO maakt zich voor de komende jaar dan ook zorgen om de mogelijke leerachterstanden en de ontwikkelingen op sociaal-emotioneel gebied. Dit kan de leerling-zorg-vraag voor de toekomst ernstig beïnvloeden. De uitgaven aan inhuur deskundig advies bleven achter en daartegenover staan de extra uitgaven aan PR& marketing om aan de online werving van nieuwe leerlingen te besteden. Naast bovenstaande effecten laat de overschrijding zich volledig verklaren door extra gesubsidieerde lasten die niet begroot waren of aanwezig in 2020.

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 2021 € 177.000.

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. Driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar (75 tot 125 mln.) 8 punten
2. Driejaarsgemiddelde van het aantal leerlingen (2.500 tot 10.000) 3 punten
3. Het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren (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.

2021	R.C.M. Elgershuizen	L. Civile
	001858	004121
Functiegegevens	lid college van bestuur	voorzitter college van bestuur
Klasse	E	E
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	15/03 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,000	1,000
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ 133.892	€ 108.331
Beloning betaalbaar op termijn	€ 22.479	€ 17.896
Pensioen/NP	€ 21.736	€ 17.303
AOP	€ 743	€ 592
IPAP		
Overig		
<i>Subtotaal</i>	€ 156.371	€ 126.226
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2021	€ 177.000	€ 141.600
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Totale bezoldiging	€ 156.371	€ 126.226
Bedrag van de overschreiding	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Gegevens 2020	R.C.M. Elgershuizen	L. Civile
	001858	004121
Aanvang en einde functievervulling 2020	01/01 - 31/12	n.v.t.
Deeltijdfactor in fte	1,0000	0,0000
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ 135.304	€ -
Beloning betaalbaar op termijn	€ 20.418	€ -
Subtotaal	€ 155.722	€ -
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2020	€ 170.000	€ -
Totale bezoldiging 2020	€ 155.722	€ -

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

2021	E.M. Branderhorst	H.W. Vogels	H.W. Vogels	H. Wieleman	J.P. van Rossum	E.J.M. van Laak	A. Imambaks	P.H.J. Vrancken
Functiegegevens	vz RvT	lid RvT	vz RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/08	01/01-31/08	01/09-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	16/02-31/12	16/02-31/12	01/06-31/12
Bezoldiging								
Bezoldiging	5.326	3.994	2.673	6.000	6.000	5.244	5.244	3.518
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.676	11.784	8.874	17.700	17.700	15.469	15.469	10.378
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging 2021	5.326	3.994	2.673	6.000	6.000	5.244	5.244	3.518
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2020								
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	nvt	01/01-31/12	01/01-31/12	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	8.000	6.000		7.260	7.260			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000		17.000	17.000			
Totale bezoldiging 2020	8.000	6.000		7.260	7.260			

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	R.C.M. Elgershuizen
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Lid College van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	58.023
Individueel toepasselijk maximum	
	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
	58.023
Waarvan betaald in 2021	0
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
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.

Het dienstverband bij LMC-VO van de heer Elgershuizen is geëindigd op 30-4-2022. Conform de voorschriften van de WNT worden de salariskosten tot het einde van het dienstverband verantwoord in 2021.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.11. Gebeurtenissen na balansdatum

3.12. Bestemming exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat over 2021 bedraagt € 6.910.220 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) een bestemmingsreserve gevormd. Een deel van bestemmingsreserve publiek uit 2019 is overgeheveld naar de algemene reserve.

Dit betekent de volgende mutaties in de reserves:

	<u>Resultaat 2021</u>
	€
Algemene reserve (publiek)	4.368.048 (positief)
Bestemmingsreserve (privaat)	22.773 (positief)
Bestemmingsreserve (publiek)	2.519.399 (positief)
Totaal resultaat	<u>6.910.220</u>

3.13. Ondertekening

Rotterdam, 30 mei 2022

College van Bestuur

L. Civile, voorzitter

Raad van Toezicht

H.W. Vogels, voorzitter

H.H.H. Wieleman

J.P. van Rossum

E.J.M. van Laak

A. Imambaks

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

Bijlagen

Begrippenlijst

ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
adhd	Attention Deficit Hyperactivity Disorder (stoornis)
avo	algemeen vormend onderwijs
bvo	bruto vloer oppervlak
BTW	Belasting toegevoegde Waarde
BW	Burgerlijk Wetboek
BYOD	Bring Your Own Device
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CVO	Christelijk Voortgezet Onderwijs
DOT	Digitale Observatie Tool
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
E&O	Economie en Ondernemen
EC	Expertisecentrum
EHK	Extra Hulp in de Klas
ESF	Europees Sociaal Fonds
EZ	Eenheid Zorg
FDS	Fonds
Fte	Fulltime equivalent
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GKH	Gijsbert Karel van Hogendorp (school LMC-VO, eerdere naam)
GMR	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
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
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
MC	Medisch Centrum
MJOP	Meerjaren onderhoudsplan
MLI	Master Leren en Innoveren
MR	Medezeggenschapsraad
MS	Microsoft
MT010	De Mavo voor Theater (school van LMC-VO)
NAW	Naam, adres, woonplaats
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NWO	Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek

O&K	Onderwijs en kwaliteit
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OK	Operatiekamer
OP	Onderwijzend personeel
OOP	Onderwijsondersteunend personeel
OPDC	Orthopedagogisch Didactisch Centrum
OPP	Ontwikkel perspectief plan
OSR	Opleidingsschool Rotterdam
P&C	Planning & Control
PMO	Preventief Medisch Onderzoek
po	Primair onderwijs
PR	Public relations
PrO	Praktijkonderwijs
PSA	Psychosociale arbeidsbelasting
PTA	Programma van Toetsing en Afsluiting
PWC	PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
RDC	Rotterdam Design College (school van LMC-VO)
RI&E	Risico Inventarisatie en Evaluatie
RJ	Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving
PT010	Palmentuin voor Theater, school van LMC-VO
ROB	Rotterdams onderwijsbeleid
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RvT	Raad van Toezicht
SG	scholengroep
STO	Sterk Techniek Onderwijs
SUVIS	Specifieke uitkering ventilatie in scholen
TOL	Taalontwikkelen lesgeven
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VCA	Veiligheid, Gezondheid en Milieu (VGM) Checklist Aannemers
VCZ	Vak College Zuidrand (school van LMC-VO)
vmbo	Voorbereidend 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
VR	Virtual Reality
vso	voortgezet speciaal onderwijs
vwo	Voorbereidend wetenschappelijk onderwijs
W&T	Wetenschap en Techniek
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)
Z&W	Zorg en Welzijn
ZMF	Ziekmeldingsfrequentie
ZVP	Ziekteverzuimpercentage

Leden van de Raad van Toezicht en College van Bestuur, gegevens 2021

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 ter-mijn	Datum definitief aftreden
Dr. E.M. Branderhorst	51	Voorzitter tot 01-09-2021	<i>Functie:</i> algemeen directeur en gemeentesecretaris bij de gemeente Gouda <i>Nevenfuncties:</i> Vicevoorzitter en voorzitter remuneratiecommissie Raad van Toezicht Libertas Leiden Lid van de Taskforce Samen Organiseren van VNG Research fellow bij Universiteit Utrecht, onderzoeksgroep Publiek Management van het Departement Bestuurs- en Organisatiewetenschap (USBO). Lid van de Raad voor het Openbaar Bestuur	01-09-2013	01-09-2017	2e	01-09-2021
A. Imambaks Msc.	38	Lid	<i>Functies:</i> Executive director Stichting Venture Café Rotterdam Oprichter en eigenaar Maid at Home Docent 'Housekeeping' aan de International Butler Academy te Simpelveld.	16-02-2021		1e	

			<i>Nevenfuncties:</i> Lid Raad van Toezicht Internationaal Filmfestival Rotterdam (IFFR) Lid Raad van Advies- voor goed agency Rotterdam Lid Raad van Bestuur Stichting AVL Mundo Rotterdam Lid Programmaraad EMI Rotterdam Zuid Lid Adviesraad Albeda, Economie & Ondernemen Rotterdam Lid Raad van Commissarissen Patijnenburg B.V. Naaldwijk (Westland)				
Mr. E.J.M. van Laak	54	Lid Remuneratie- commissie m.i.v. 08-10-2021	<i>Functies:</i> Managing director en docent bij Erasmus Governance Institute (EUR) Trainer in de Beroepsopleiding Advocaten Teamcoach bij EY Vaardighedentrainer in accountancy <i>Nevenfunctie:</i>	16-02-2021		1e	

			Lid en vicevoorzitter van de Ouderraad van het Erasmiaans Gymnasium Rotterdam				
Ir. J.P. van Rossum	43	Lid Vicevoorzitter m.i.v. 08-10-2021 auditcommissie tot 08-10-2021 remuneratie- commissie m.i.v. 08-10-2021	<i>Functie:</i> Managing partner en directeur bij Realconomy	20-12-2017	20-12-2021	2e	20-12-2025
Mr. H.W. Vogels	51	Vicevoorzitter tot 01-09-2021 Voorzitter m.i.v. 01-09-2021 remuneratie- commissie tot 01-09-2021	<i>Functies:</i> Voorzitter van de Integriteitskamer van Sint Maarten Voorzitter Commissie Mijnbouwschade	19-04-2016		2 ^e	19-04-2024
Drs. P.H.J. Vrancken	64	Lid Auditcommissie m.i.v. 08-10-2021	<i>Functies:</i> Bestuursvoorzitter van HBO Drechtsteden Voorzitter van het College van Bestuur ROC Da Vinci College Dordrecht <i>Nevenfuncties:</i> Lid van het hoofdbestuur Stichting Samenwerking Beroeps- onderwijs Bedrijfsleven (S-BB)	01-06-2021		1e	

			Lid van de Economic Development Board van de Drechtsteden Lid van de Raad van Toezicht en voorzitter auditcommissie Nationaal Onderwijsmuseum Lid van de landelijke stuurgroep smart industrie 4.0 Commissaris Opnieuw en co. Voorzitter Coöperatie Leerpark Dordrecht.				
Drs. H.H.H. Wieleman	66	lid auditcommissie	<i>Functie:</i> Lid Raad van Bestuur Franciscus Gasthuis & Vlietland ziekenhuizen <i>Nevenfuncties:</i> Lid Raad van Commissarissen Woonstad woningcorporatie Rotterdam Lid van de Raad van Toezicht van de Capri Hartrevalidatie te Rotterdam Lid van het bestuur VSN Stichtingen te Driebergen	01-06-2018		1e	

College van Bestuur

Naam	Functie	Nevenfunctie
Drs. L. Civile M.i.v. 15-03-2021	Voorzitter College van Bestuur	Lid Raad van Toezicht Veilig Thuis Rotterdam Rijnmond (VTRR) Lid ALV Koers VO Lid ALV Fokor
R. Elgershuizen Tot 15-03-2021	Lid College van Bestuur Bestuurder LMC-VO	Voorzitter van de stuurgroep Bridge Tech op Zuid Lid van het kernpanel bij visitatie lerarenopleidingen bij Hobeon (op afspraak) Lid Raad van Toezicht Stichting Samenwerkingsverband Kindkracht en Samenwerkingsverband VO Voorne-Putten-Rozenburg (VOVPR).