



Jaarverslaggeving 2021

Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven

Dit jaarverslag schetst een zo volledig mogelijk beeld van de gang van zaken gedurende het kalenderjaar 2021 en beschrijft alle daarbij van invloed zijnde interne en externe ontwikkelingen. Het bestuursverslag geeft informatie over de bovengenoemde elementen van bedrijfsvoering en het financiële beleid. De in dit verslag opgenomen jaarrekening is opgesteld door het bestuur van Het Nieuwe Lyceum en gecontroleerd door Flynth Audit BV.

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	3
1. INSTELLINGSGEGEVENS.....	5
2. ONDERWIJS	14
3. PERSONEEL.....	29
4. BEDRIJFSVOERING	36
5. COVID-19	39
6. FINANCIËEL BELEID	41
7. FINANCIËLE POSITIE	43
JAARREKENING	49
8. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING	50
9. BALANS PER 31 DECEMBER (NA RESULTAATBESTEMMING)	54
10. STAAT VAN BATEN EN LASTEN	55
11. KASSTROOMOVERZICHT	56
12. TOELICHTING BIJ DE BALANS PER 31 DECEMBER	57
13. VERANTWOORDING SUBSIDIES	61
14. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	62
15. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM.....	62
16. TOELICHTING BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	63
17. GEGEVENS	67
18. VERBONDEN PARTIJEN	67
19. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR	68
20. ONDERTEKENING.....	71
OVERIGE GEGEVENS	72
21. CONTROLEVERKLARING.....	73



*Wij leren niet voor school, maar
Voor het leven.*

Bestuursverslag



Voorwoord

Ondanks het feit dat we in 2021 nog steeds niet verlost waren van corona en dat we aan het begin van het jaar opnieuw door een lockdown voor een deel waren gesloten, was 2021 voor Het Nieuwe Lyceum een succesvol jaar.

- In maart voerde de inspectie een herstelonderzoek uit op basis waarvan beide afdelingen door de inspectie weer voldoende werden beoordeeld;
- In april hebben 207 nieuwe leerlingen zich aangemeld voor de brugklas. Nog nooit daarvoor waren er zoveel leerlingen die voor Het Nieuwe Lyceum gekozen hebben;
- In juni waren onze examenleerlingen, met respectievelijk slagingspercentages van 95% voor de havo en 96% voor het vwo, zeer succesvol;
- In juni kozen 23 havo examenleerlingen ervoor om door te gaan op het vwo;
- In september startte de school met 1174 leerlingen, het grootste aantal ooit;
- In het najaar is er met veel energie gewerkt aan de totstandkoming van het nieuwe schoolplan;
- Gedurende het hele jaar is er gewerkt aan de realisatie van de speerpunten van de school.

Het jaar 2021 is een jaar waar we als organisatie met trots op terug kunnen kijken. Het is een jaar geweest waarin we, ondanks alle problemen die corona met zich meebracht, met elkaar de school door hebben kunnen laten gaan en onze leerlingen onderwijs en zorg hebben geboden waar ze recht op hebben.

Het bewijst nogmaals wat voor kracht en flexibiliteit in deze organisatie schuilt. Het Nieuwe Lyceum is een prachtige school met heel veel potentie en dat geeft heel veel vertrouwen voor de toekomst.

Philip Wind

Rector-bestuurder

1. Instellingsgegevens

Het Nieuwe Lyceum, school voor havo, atheneum en gymnasium

Adres: Jan Steenlaan 38, 3723 BV Bilthoven

Telefoon: 030 – 228 3060

E-mailadres: hnl@hetnieuwelyceum.nl

Bestuursnummer: 40505

Inschrijfnummer KVK: 41186216

1.1. De juridische organisatie

De Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven is opgericht in 1993. Er is geen sprake van verbintenissen met of deelnemingen in andere rechtspersonen. De stichting is aangesloten bij de landelijke besturenorganisatie VBS.

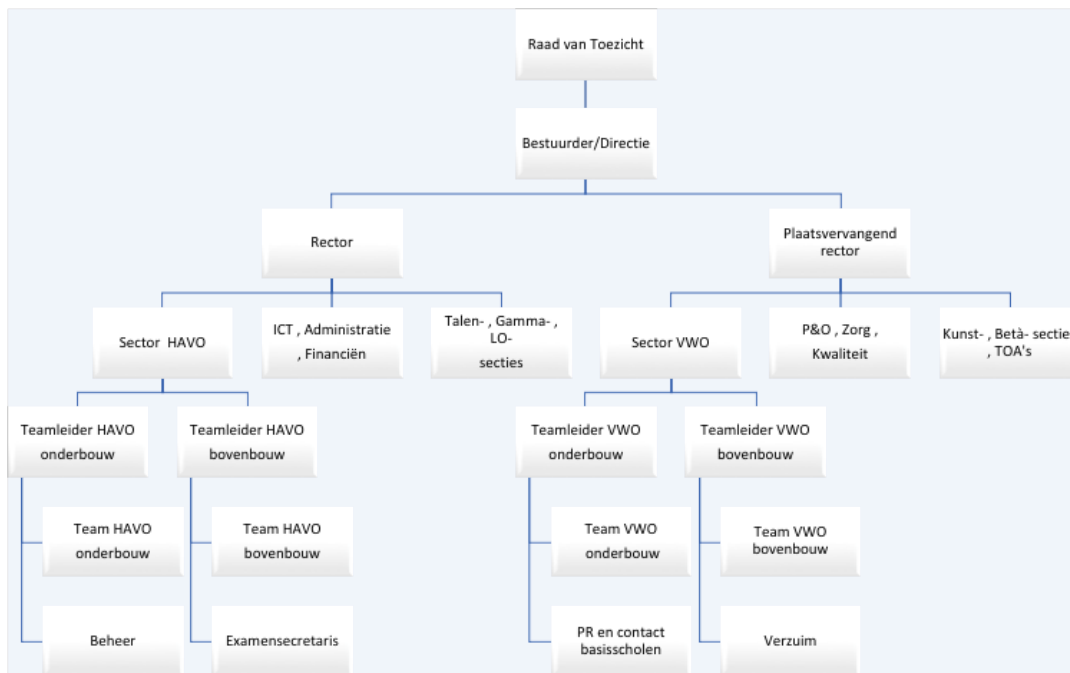
Het bestuur van de Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven vormt het bevoegd gezag van Het Nieuwe Lyceum. De heer P.N. Wind is sinds 1 september 2019 rector en bestuurder van de stichting.

De stichting werkt volgens het raad van toezicht-model waarbij de rector-bestuurder verantwoordelijk is voor de dagelijkse leiding. Hij wordt daarin bijgestaan door een plaatsvervangend rector en vier teamleiders.

Controle op het bestuur vindt plaats door de raad van toezicht. De rector-bestuurder informeert de raad over beleidsvraagstukken, financiën, onderwijs en personeel en legt verantwoording af aan de raad van toezicht. De raad van toezicht bestond in 2021 uit vijf leden en heeft in 2021 acht keer vergaderd met het bestuur.

De school heeft een medezeggenschapsraad (MR) waarin personeel, ouders en leerlingen vertegenwoordigd zijn. De directie heeft regelmatig overleg met de personeelsgeleding van de MR en de leerlingen van de leerlingenraad. Op deze wijze verantwoordt de directie zich over beleidswijzigingen, formatie en onderwijs.

Organigram Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven:



Na het vertrek van één van de conrectoren is de directie in januari 2020 verder gegaan als tweehoofdige directie. De directie heeft in het voorjaar 2020 een kwaliteitsmedewerker en een directiesecretaresse benoemd, die naast de medewerker P&O de directie ondersteunen in hun dagelijkse werkzaamheden. Het verminderen van het aantal directieleden is alleen mogelijk geweest door de rol van de teamleiders te versterken. De teamleiders sturen nu hun teamleden aan in de dagelijkse praktijk en voeren ook de functioneringsgesprekken met hun teamleden. In 2021 is deze bedrijfsvoering en werkwijze geëvalueerd en is besloten die te continueren.

1.2. Motto, Missie en Visie

In het schoolplan 2018-2021 zijn onze doelstellingen voor die periode beschreven. Daarnaast geeft het bestuur in het schoolplan aan vanuit welk onderwijskundig motto en welke visie en missie de organisatie werkt.

Motto

Wij leren niet voor school, maar voor het leven!

Missie

Voor ons is onderwijs meer dan een uitdagend lesprogramma en het behalen van een waardevol diploma. Aan de basis staat dat wij het volste vertrouwen hebben in al onze leerlingen. Vanuit die grondhouding willen wij een bijdrage leveren aan hun ontwikkeling tot onderzoekende, kritische en betrokken jonge mensen die op hun eigen manier een waardevolle rol gaan spelen in het creëren van een betere wereld.

Om de bovenstaande gedachte in het dagelijkse schoolleven in de praktijk te brengen, hebben wij met elkaar de volgende kernachtige visie geformuleerd.

Visie

Samen vormen wij een leer- en werkomgeving waar de continue ontwikkeling van leerlingen en medewerkers centraal staat, opdat ieder een waardevolle bijdrage levert aan de maatschappij.

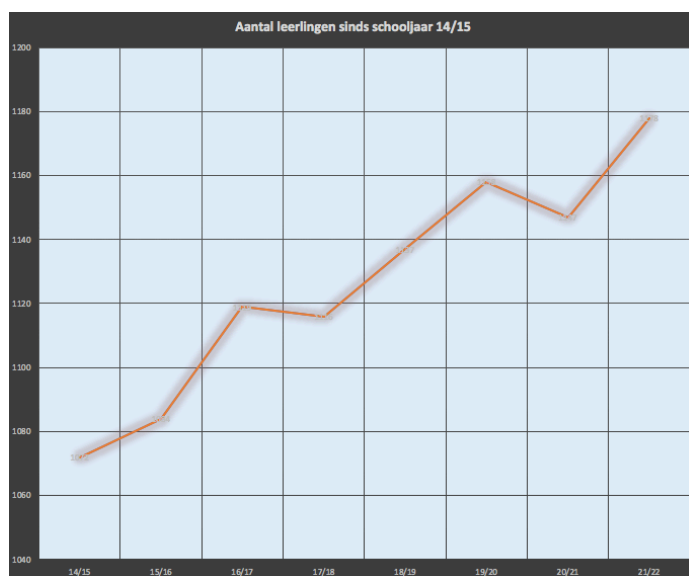
Op Het Nieuwe Lyceum werken we volgens vier leidende principes:

- We verwelkomen ieders eigenheid;
- We bouwen voort op wat goed gaat;
- We stimuleren een onderzoekende houding;
- We benutten de meerwaarde van samenwerking.

Voor een uitvoerige beschrijving van ons vierjaarlijks beleidsplan verwijzen we naar de website van de school.

1.3. Ontwikkeling leerlingenaantallen

Het leerlingenaantal op Het Nieuwe Lyceum is sinds 2014 gegroeid, van 1072 in dat jaar naar 1174 in 2021. Een deel van de groei in de afgelopen jaren is toe te schrijven aan een toenemende stroom leerlingen uit de gemeente Utrecht. Vanwege een tekort aan VO-scholen in de gemeente Utrecht geldt daar voor alle scholen een lotingsprocedure. Het feit dat Het Nieuwe Lyceum in de afgelopen jaren leerlingen niet heeft geplaatst door middel van een lotingsprocedure is voor ouders en leerlingen uit bijvoorbeeld de wijken Overvecht en Tuindorp een belangrijke reden geweest om zich aan te melden op onze school.



Het leerlingenaantal in 2021 is gestegen als gevolg van de goede examenresultaten en doorstroming van veel leerlingen uit 5 havo naar 5 vwo. De instroom van 207 nieuwe brugklasleerlingen in 2021 is

niet significant meer ten opzichte van de voorgaande jaren, maar is ruim voldoende om de uitstroom van gekwalificeerde leerlingen te compenseren.

In het bestuursverslag 2019 signaleert de bestuurder al de kwetsbare positie van de school wat betreft de leerlingenontwikkeling. In onderstaande tabel staat uit welke gemeente de leerlingen van Het Nieuwe Lyceum komen.

Gemeente top 3	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
De Bilt	65,3%	63%	69,4%	70,6%
Utrecht	26,4%	27,9%	22,8%	23,5%
Zeist	7,2%	8,0%	6,7%	5,9%

De gemeente Utrecht is voornemens om binnen twee jaar een nieuwe VO-school te starten in de wijk Overvecht. Om minder afhankelijk te zijn van ontwikkelingen in de gemeente Utrecht werkt Het Nieuwe Lyceum eraan dat zich meer leerlingen uit de gemeente De Bilt aanmelden op onze school. In 2021 is de afhankelijkheid van de leerlingeninstroom vanuit de gemeente Utrecht nauwelijks groter geworden en is het aandeel van leerlingen uit gemeente De Bilt iets gestegen ten opzichte van de jaren ervoor. Het is belangrijk voor de school dat deze ontwikkeling zich de komende jaren verder voortzet.

Op regionaal niveau werkt Het Nieuwe Lyceum samen met de scholen uit De Bilt en Zeist. In het regionale bestuursoverleg (RBO) van scholen die behoren tot het samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht wordt de aanmeldingsprocedure geregeld. Om de aanmeldingsprocedure goed te laten lopen, is een stichting opgericht waarbinnen de aanmeldingsprocedure tevens een juridische kader heeft gekregen. Hierdoor kunnen mogelijke klachten op een goede wijze kunnen worden behandeld.

Het RBO heeft afgesproken dat scholen elkaar na de eerste ronde van de aanmeldingsprocedure informeren waar geloot moet worden en waar nog plaatsen vrij zijn. Deze werkwijze garandeert dat uitgelote leerlingen zich snel kunnen aanmelden bij een andere school. De goede samenwerking zorgt ervoor dat alle leerlingen in de regio Zuidoost- Utrecht geplaatst worden.

1.4. Code goed bestuur

Als lid van de VO-raad heeft het bestuur van de Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven zich gecommitteerd aan de door deze sectororganisatie opgestelde Code Goed Onderwijsbestuur. In 2019 is de code geactualiseerd. De herziene code is onderwerp van overleg geweest tussen de raad van toezicht en de rector-bestuurder. Aan de interne governance is in het verslagjaar veel aandacht besteed. Zo heeft een herziening van de statuten plaatsgevonden en zijn het Reglement raad van toezicht en het Bestuursreglement geactualiseerd. Bovendien is een toezichtkader opgesteld.

Daar waar wordt afgeweken van de code, wordt dat gemotiveerd aan de raad van toezicht en eventueel aan de MR. In 2021 is er niet afgeweken van de code.

De belanghebbenden worden in verschillende gremia betrokken bij de totstandkoming van het beleid en door middel van rapportage op Scholen op de Kaart kunnen belanghebbenden kennisnemen van voor hen relevante data.

De school stimuleert een cultuur van professioneel handelen en voert beleid dat gericht is op bevordering van deskundigheid. De jaarlijks gevoerde functioneringsgesprekken en beoordelingen

zijn een middel om elkaar aan te spreken op eenieders handelen en de daaruit voortgekomen resultaten.

Het bestuur hecht er grote waarde aan dat zichzelf én medewerkers in de dagelijkse praktijk op integere wijze uitdrukking geven aan de visie, missie en normen en waarden van de school. De scheiding van de functies 'besturen' en 'toezicht houden' is vastgelegd in de statuten.

1.5. Bestuur

In 2021 is het bestuur niet gewijzigd. Belangrijke aandachtspunten voor het bestuur in 2021 waren de beoordeling van de inspectie in voorjaar 2021, starten met het havo-plan, implementeren van het nieuwe curriculum van de H/V brugklas en alle maatregelen die nodig zijn geweest om op een goede wijze de problematiek als gevolg van de coronapandemie het hoofd te bieden.

Deze aandachtspunten worden verderop in dit bestuursverslag uitgewerkt.

1.6. Intern toezicht – raad van toezicht

Voor Het Nieuwe Lyceum, en daarmee ook voor de raad van toezicht (RvT), zal 2021 bekend staan als het tweede 'corona-jaar'. Het Nieuwe Lyceum is in staat geweest om op een goede en soepele manier in te spelen op de steeds weer wisselende coronamaatregelen. Voor de RvT heeft dit alles betekend dat we vrijwel alleen digitaal hebben overlegd en helaas weinig op school aanwezig konden zijn. Natuurlijk en gelukkig was het niet alleen corona wat de klok heeft geslagen. In 2021 heeft de inspectie Het Nieuwe Lyceum als voldoende beoordeeld. We hebben als raad bij de afronding van het inspectie-onderzoek met de inspecteurs gesproken en hebben bevestigd dat kwaliteit, kwaliteitsbeleid en kwaliteitsbewustzijn in de school en in bestuur en besturing zijn verbeterd.

In 2021 zijn voor de RvT, in overleg met de rector-bestuurder en conrector onderwijskundige ontwikkelingen, financiën en vastgoed en onze werkgeversrol hoofdthema's geweest. Op onderwijsgebied hebben we gesproken over de positionering van Het Nieuwe Lyceum en de keuze voor modern klassikaal onderwijs als leidend principe. Mooi om te zien bij deelname aan de digitale voorlichtingsavond aan ouders van basisschoolleerlingen was hoe goed dit uitgangspunt is uitgedragen en ontvangen door de deelnemende ouders. Ook is de raad meegenomen bij onder meer de ontwikkeling van het aangescherpte profiel voor de HAVO, het beleid voor het gebruik van de NPO-gelden en het schoolplan 2022-2025. Op het gebied van financiën hebben dit jaar de gebruikelijke onderwerpen op de agenda gestaan (de jaarrekening, treasurystatuut, begroting). Ook voor 2022 is een beleidsrijke begroting vastgesteld. Ten aanzien van vastgoed hebben we positief geadviseerd over de verbetering van de luchtventilatie in de gymzalen. Het Nieuwe Lyceum heeft hiervoor een subsidie gekregen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Op het gebied van onze rol als werkgever van de rector-bestuurder hebben we de WNT-klasse vastgesteld en de jaarlijkse beoordeling van de rector-bestuurder uitgevoerd. Hiervoor hebben we ook gesproken met het MT van HNL.

Raad van toezicht

Het jaar 2021 was voor de raad van toezicht een bijzonder jaar. In dit jaar hebben we gepland afscheid genomen van Eric van der Wolk. Eric had al in 2020 aangegeven dat hij in 2021 wilde stoppen. En de raad heeft onverwacht afscheid genomen van Aline Pastoor, voorzitter van de RvT. Aline is in 2021 benoemd in een functie die niet verenigbaar is met het lidmaatschap van de raad van toezicht van Het Nieuwe Lyceum. Dit heeft betekend dat we op zoek zijn gegaan naar twee nieuwe leden voor onze RvT, waarbij voor één van deze nieuwe leden sprake is van bindende voordracht door de MR. In een goede afstemming tussen RvT, MR en bestuurder zijn twee nieuwe leden benoemd: Eveline Paternotte (op voordracht van de MR) en Onno Nieboer. En we hebben voor de periode van schooljaar 2021-2022 Leonieke Blaauwgeers als stagiaire aan ons kunnen verbinden. Een ander gevolg hiervan is dat we een nieuwe voorzitter en vicevoorzitter hebben gekozen uit ons midden. Vanaf juli 2021 is Petri Ykema voorzitter en is Kees Kalkman vicevoorzitter.

In 2021 hebben we acht keer als RvT vergaderd met de rector-bestuurder en de conrector, aan de hand van een vastgestelde jaarplanning. Bij een aantal vergaderingen is één van de MT-leden aangesloten voor een toelichting op een specifiek thema (de positionering van HNL, de potentiële verbouwing). Voorafgaand aan de vergaderingen hebben de commissies Financiën en Onderwijs & Kwaliteit ter voorbereiding op de vergadering deelthema's op de beide domeinen besproken. In de vergadering waarin de jaarrekening is goedgekeurd, heeft de accountant een toelichting gegeven en aangegeven dat de accountant geen aanmerkingen heeft op de jaarrekening. Ook dit jaar hebben we vastgesteld dat sprake is van goede informatievoorziening van de rector-bestuurder aan de RvT. En we hebben ervaren dat we als RvT, ook in de nieuwe samenstelling, een 'goed team' vormen en dat we als RvT een open en toegankelijke relatie hebben met de rector-bestuurder.

In 2021 heeft een vertegenwoordiging van de RvT tweemaal gesproken met de MR. Door corona hebben we onze vergaderingen vooral digitaal gevoerd. We hopen dat we snel weer fysiek in het HNL-gebouw kunnen vergaderen.

Eind 2020 hebben we als RvT een beknopte zelfevaluatie gedaan onder externe begeleiding, die we in onze vergadering van februari 2021 hebben besproken en hebben we deelgenomen aan een training voor toezichthouders over onderwijskwaliteit.

In 2021 heeft de RvT de samenwerking met de accountant geëvalueerd. Vanwege het feit dat de samenstelling van de RvT in het afgelopen jaar sterk veranderd is, heeft de RvT besloten om de samenwerking met Flynth voort te zetten. In 2022 zal de accountant zowel in de financiële commissie als ook in een reguliere vergadering van de RvT fysiek aanwezig zijn om de bevindingen van de accountant toe te lichten en vragen van de RvT te beantwoorden.

Toeziethoudende rol

Om goed te kunnen toezien op een doelmatige en rechtmatige besteding van de door de overheid beschikbaar gestelde middelen is voor een beleidsrijke begrotingsopzet gekozen. Voor het krijgen van zicht op de doelmatigheid en rechtmatigheid is naast de begroting ook de jaarrekening van belang. Om de financiële ontwikkelingen te kunnen monitoren krijgt de raad van toezicht de kwartaalrapportages. De doelmatigheid en rechtmatigheid van de middelenbesteding worden structureel besproken in de financiële commissie. De rector-bestuurder heeft de raad van toezicht voorzien van de nodige en gewenste informatie. Om de toezichthoudende verantwoordelijkheden naar behoren uit te kunnen voeren heeft de raad van toezicht daarnaast voorzien in een eigen

onafhankelijke informatievergaring, zoals beschreven in het Informatieprotocol. Belangrijk om te vermelden is dat de relatie tussen de bestuurder en raad van toezicht open is. Er bestaat een wederzijds vertrouwen. De lijnen met (de voorzitter van) de raad van toezicht zijn kort.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat uit vijf onafhankelijke leden, die voor een termijn van vier jaar zijn benoemd. Herbenoeming is eenmaal mogelijk, zodat een maximale termijn van acht jaar geldt. Gedurende het jaar 2021 kende de raad de volgende samenstelling:

Naam	Benoeming	(Neven)functies	Herkiesbaar
Mevr. drs. L. Blaauwgeers (stagiaire)	1 november 2021 – 1 augustus 2022	Project Finance NWB Bank	Nee
Mevr. mr. K. Boekhorst	1 augustus 2020 – 1 augustus 2024	Manager bij ANKO / Lid van het verantwoordingsorgaan van het pensioenfonds kappers / Bestuurslid Stichting Haarwensen	Aftredend
Dhr. K. Kalkman	1 juli 2020 – 1 juli 2024	Zelfstandig consultant W&S, coaching, assessment en loopbaanbegeleiding / Lid Raad van Toezicht Grotius College Delft	Ja
Dhr. drs. O. Nieboer	1 september 2021 – 1 september 2025	Manager Bedrijf KleurrijkWonen	Ja
Mevr. drs. A.W. Pastoor	1 juli 2019 – 1 juli 2021	Fractievoorzitter gemeenteraad Zeist / Lid raad van toezicht van het Museum Catharijneconvent en van de Marnix Academie	Afgetreden
Mevr. drs. E.P. Paternotte	1 september 2021– 1 september 2025	Group human resources director ForFarmers N.V. / Lid Raad van Commissarissen Koninklijke Grolsch N.V. op voordracht van de Ondernemingsraad	Ja
Dhr. drs. E.B. van der Wolk	1 juli 2017 – 1 juli 2021	Partner bij adviesbureau BCE / Bestuurslid bij Steunfonds Vluchtelingen de Bilt	Afgetreden
Mevr. drs. P.M.L. Ykema	1 juli 2020 – 1 juli 2024	Petri Ykema Bestuur en Toezicht / Vicevoorzitter Bestuur NVTZ (Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg) / Lid Raad van Toezicht HilverZorg, Vicevoorzitter, voorzitter commissie kwaliteit en personeel, op voordracht van de Ondernemingsraad / Lid bestuur Mr. Roelsefonds / Lid Raad van Toezicht van het Nederlands Lucht- en Ruimtevaartcentrum in Amsterdam, op voordracht van de Ondernemingsraad / Lid bestuur Katholieke Charitas Utrecht	Ja

De RvT kent drie commissies, de commissie onderwijs & kwaliteit, de financiële commissie en de commissie remuneratie. Kees Kalkman en Eveline Paternotte nemen deel aan de commissie onderwijs & kwaliteit, Onno Nieboer, Katinka Boekhorst en Leonieke Blaauwgeers (stagiaire) nemen deel aan de financiële commissie en Katinka Boekhorst en Petri Ykema vormen de commissie remuneratie. Petri Ykema is voorzitter, Kees Kalkman is vicevoorzitter. Overige informatie over de leden van de raad van toezicht is te vinden op de website van Het Nieuwe Lyceum.

De leden van de raad van toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden een vergoeding, die valt binnen de WNT-norm.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door de rector-bestuurder, de heer P.N. Wind.

Governance

De stichting past de Code Goed Onderwijsbestuur VO toe. De in 2019 vastgestelde toezichtvisie en toetsingskader zijn ook in 2021 van kracht geweest.

1.7 Medezeggenschapsraad (MR)

Input van de MR is voor school cruciaal om tot goed, gedragen onderwijs- en schoolbeleid te kunnen komen. Medezeggenschap versterkt ook de betrokkenheid van ouders, leerlingen en personeel. Het beleid van het bestuur zet dan ook in op medezeggenschap zo goed mogelijk te organiseren en verder te brengen. Belangrijk hierbij is dat het schoolbestuur informatie zodanig aanlevert dat de MR haar taak optimaal kan vervullen, de MR vroegtijdig betrokken wordt, en de MR door scholing, training en evaluatie van het eigen functioneren de medezeggenschap versterkt.

In 2021 heeft de MR instemming verleend op de lessentabel, het formatieplan, de normen, het examenreglement, de takenlijst en de beleidsrijke begroting 2022. Verder is het personele deel van de MR nauw betrokken geweest bij alle maatregelen rond Covid-19.

1.8 Brede contacten

Het Nieuwe Lyceum functioneert in een brede gemeenschap. De school onderhoudt intensieve contacten met het basisonderwijs in de regio, collega-schoolbesturen, hogescholen en universiteiten, de inspectie, gemeentelijke instanties, culturele instellingen, sportverenigingen en welzijnsinstellingen. Deze contacten bevorderen de kennis van elkaars organisatie en de samenwerking en afstemming van doelen en verwachtingen. Ze helpen basisschoolleerlingen de stap te maken naar het voortgezet onderwijs en leerlingen van het voortgezet onderwijs de stap te zetten naar het vervolgonderwijs.

Specifieke externe samenwerkingsverbanden zijn er met: U-talent (Universiteit van Utrecht), Regionaal visitatietraject, Coöperatie VO (inclusief de werkgroep Financiële bedrijfsvoering coöp. vo), Financieel overleggroep éénpitters, Overleg maatschappelijke stage Utrecht Zuidoost, Het Nederlands Debatinstituut, V&F Onderwijs Consult en Samenwerkingsverband Utrecht Zuidoost (zie voor dit laatste ook de paragraaf Passend onderwijs).

1.9 Klachten, bezwaren en overige juridische procedures

In de schoolgids van Het Nieuwe Lyceum staat beschreven hoe ouders en leerlingen klachten kunnen melden. Ook is de school aangesloten bij een landelijke Klachtencommissie.

In 2021 waren er twee officiële klachten bij de geschillencommissie bijzonder onderwijs (GCBO).

In beide geschillen heeft de commissie de stichting in het gelijk gesteld en zijn de procedures afgerond.

2. Onderwijs

2.1. Ambities voor ons onderwijs

Het Nieuwe Lyceum vindt het belangrijk om goed onderwijs te bieden om de talentontwikkeling van onze leerlingen te optimaliseren. We streven naar het continu verbeteren van de organisatie, de begeleiding van onze leerlingen, het curriculum en de resultaten die we behalen. We zijn in dialoog met elkaar over onze kwaliteit (zowel resultaat- als procesgericht) en onze ambities. Onze kwaliteitszorg betreft het creëren van een ambitieus leerklimaat in een lerende organisatie en het inrichten van de structuur hiervan.

In het najaar van 2019 heeft de directie ter voorbereiding van het inspectieonderzoek de onderwijskundige ambities voor Het Nieuwe Lyceum geactualiseerd. Deze ambities dienen als leidraad voor het onderwijskundig beleid van 2020 tot 2022, de laatste twee jaren van het huidige schoolplan. Natuurlijk zijn deze ambities een opmaat naar het nieuwe schoolplan waarin in vier jaarplannen de doelen en acties beschreven worden om onze ambities te realiseren.

Onze onderwijskundige ontwikkeling heeft tot doel het didactisch handelen van de docenten zo te versterken dat deze in staat zijn om modern klassikaal onderwijs aan te bieden met oog voor de verschillende ontwikkelfases van de leerlingen. Het Nieuwe Lyceum wil het onderwijsaanbod in de komende jaren versterken zonder afbreuk te doen aan de kenmerkende elementen van de school.

Om dit te realiseren hebben we voor de periode 2020 tot 2026 de volgende ambities/speerpunten geformuleerd:

- Het creëren van een ambitieus leerklimaat;
- Het zorgen voor meer differentiatie in aanbod en aanpak in de les;
- Het stimuleren van zelfstandig werken en denken door middel van didactisch coachen;
- Ontwikkelingsgerichte feedback om het eigenaarschap van de leerling te vergroten;
- Het vaststellen van een toetsbeleid waarin ruimte wordt gegeven aan formatief evalueren;
- Het zorgen voor eigentijdse en afwisselende didactiek waardoor de resultaten van de leerlingen verbeteren.

Sinds september 2018 wordt gewerkt aan een ambitieus leerklimaat overeenkomstig de ideeën van didactisch coachen. Vanaf 2019 is het scholen van het personeel in de principes van didactisch coachen één van de speerpunten. Deze onderwijskundige ontwikkeling sluit nauw aan op de bevindingen van de inspectie in hun rapport van januari 2020, die met name betrekking hebben op het meer eisen stellen aan leerlingen, meer feedback geven, een hogere orde van vragen stellen en daarmee een hoger verwachtingspatroon ten aanzien van de leerlingen neerleggen. In het realiseren van onze onderwijsverbetering en het didactisch handelen is didactisch coachen als overkoepelende aanpak gekozen. Alle docenten volgen een opleiding didactisch coachen om zo meer handvatten te krijgen voor het geven van feedback, het coachen van leerlingen en het realiseren van een ambitieus leerklimaat.

Het doel van een ambitieus leerklimaat is ervoor te zorgen dat leerlingen zo goed mogelijk worden voorbereid op het vervolgonderwijs en de samenleving. De jaarlijkse beoordeling van de inspectie op basis van het onderwijsresultatenmodel is een belangrijk gegeven om te beoordelen of de school op weg is om in de toekomst te gaan behoren tot de 40% beste scholen van Nederland.

2.2. Pedagogisch klimaat

Het Nieuwe Lyceum voelt zich verantwoordelijk voor het welzijn van al haar leerlingen en medewerkers en schept de voorwaarden voor een plezierig en verantwoord pedagogisch klimaat. Leerlingen mogen van ons verwachten dat wij hen optimaal begeleiden in hun groei en ontwikkeling.

Didactisch coachen

In 2018 is gestart met het scholen van alle docenten in 'didactisch coachen'. Didactisch coachen is een planmatige en doelgerichte wijze van coachen met behulp van een aantal procesgerichte interventies, die het leren en de motivatie van de lerende bevorderen. Didactisch coachen beoogt leerlingen actief en gemotiveerd te maken en te houden door:

- Het stellen van denk-stimulerende vragen die bevorderlijk zijn voor het leerproces en feedback mogelijk maken;
- Het geven van effectieve feedback die het leren positief beïnvloedt;
- Het beperkt geven van aanwijzingen;
- En dit alles op zowel de dimensies van de taak (inhoud, strategie) als de dimensies van de lerende persoon (modus/leerstand en de persoonlijke kwaliteiten).

Het trainen van docenten in didactisch coachen zal hun didactisch handelen op korte termijn verder moderniseren en versterken. In 2021 zijn ondanks corona alle geplande activiteiten uitgevoerd. Zo hebben drie beeldcoaches hun diploma gehaald en zijn er nog docenten in opleiding. In 2021 hebben 24 docenten hun certificaat didactisch coachen behaald.

Lesbezoeken

In 2020 en 2021 is de schoolleiding gestart met intensiveren van lesbezoeken met als doel een beter beeld te krijgen van het pedagogisch klimaat in de school. De lesbezoeken vinden plaats met een standaardobservatielijst uit de DOT (Digitaal Observatie Tool) ontwikkeld door de firma Eloo.

De standaardvragenlijst in de DOT komt overeen met de indicatoren uit het waarderingskader van de inspectie. Naast de standaardvragen zijn er ook schoolspecifieke vragen opgenomen om de ontwikkeling van het didactisch coachen in de les zichtbaar te maken.

Na de lesobservatie vult ook de docent dezelfde standaardvragenlijst in voor een zelfevaluatie en leerlingen geven tijdens de les via hun mobiel feedback over de les aan de hand van een korte vragenlijst. Op deze wijze krijgt de schoolleiding informatie over één les vanuit verschillende invalshoeken: de observator, de docent en de leerlingen. Met de lesbezoeken en de DOT beschikt de schoolleiding over een database met informatie op basis waarvan zij een steeds beter beeld krijgt van het pedagogisch klimaat in de school.

In 2021 heeft de schoolleiding ruim 60 lessen bezocht en nabesproken met de betreffende docenten. Op basis van deze lesbezoeken was de conclusie gerechtvaardigd dat onze docenten op alle indicatoren voldoende scores behalve op het onderdeel 'Differentiëren'. Om die reden is er in oktober een studiedag met als thema differentiëren georganiseerd om vooral binnen de secties dit thema uitvoerig met elkaar te bespreken.

Om ervoor te zorgen dat 'Zicht op ontwikkeling' in de komende jaren gaat verbeteren, moet er structureel aandacht blijven voor differentiëren in de les. Het versterken van 'Zicht op ontwikkeling' is in eerste instantie versterkt door het implementeren van het coachingsdashboard voor mentoren. Hierdoor krijgt de mentor op een eenvoudige wijze informatie over zijn mentorleerlingen uit Magister waardoor er beter zicht ontstaat op de resultaten en de ontwikkeling van de individuele leerling. Naast het beter beschikbaar maken van informatie, is ook geïnvesteerd in de 'warme' overdracht (overleg tussen leverende en ontvangende mentor). Mentoren in de onderbouw hebben een ruimere vergoeding ontvangen voor hun mentortaken en een tweede mentoruur in het rooster.

Het mentorenoverleg onder leiding van de teamleider is in 2021 verder geïntensiveerd. Alle maatregelen zijn erop gericht om de mentor meer te positioneren als 'spin in het web'. De mentor is verantwoordelijk voor de begeleiding van de eigen mentorleerlingen en moet in deze ook collega's aansturen om ervoor te zorgen dat geconstateerde achterstanden of hiaten worden weggewerkt.

Havo

In 2021 is ermee gestart het havo een 'eigen gezicht' te geven. Een trendbreuk met het verleden is dat de havo niet meer een afspiegeling moet zijn van het vwo. Een klein deel van onze havisten stroomt na diplomering door naar het vwo, het grootste deel stroomt uit richting HBO.

Daarom zijn we in 2021 begonnen met het aanpassen van het onderwijsaanbod vanuit de visie: hoe kunnen we onze havoleerlingen zo goed mogelijk voorbereiden op het vervolgonderwijs. Leerlingen die in het schooljaar 2021-2022 zijn gestart in onze h/v-brugklassen krijgen versterkt talenonderwijs met de nieuwe vakken Spaans en Duits. Naast versterkt talenonderwijs is er ook geïnvesteerd in kunstonderwijs door naast muziek en beeldende vorming het vak drama aan te bieden.

2.3. Inspectie van het onderwijs in 2021

2.3.1. Herstelonderzoek

De inspectie heeft op 30 maart 2021 een herstelonderzoek uitgevoerd bij het bestuur van de Stichting Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven naar aanleiding van tekortkomingen die er zijn geconstateerd in het vierjaarlijks onderzoek bij het bestuur en de school in oktober 2019. In dit herstelonderzoek stonden de volgende vragen centraal:

- Heeft het bestuur doelen afgesproken met de school, heeft het voldoende zicht op de onderwijskwaliteit en stuurt het op verbetering van de onderwijskwaliteit?
- Heeft het bestuur een professionele kwaliteitscultuur en functioneert het transparant en integer?
- Is de kwaliteit van het onderwijs op de school weer van voldoende niveau?

Wat gaat goed?

Het bestuur en de schoolleiding gaan nu regelmatig na hoe het staat met de onderwijskwaliteit van de school. Dit was tijdens het vorige onderzoek nog niet het geval. Het gebeurt volgens een afgesproken werkwijze, bijvoorbeeld door de lesbezoeken en door de leerresultaten van de

leerlingen te bestuderen. Als het niet goed gaat, nemen het bestuur en de schoolleiding maatregelen die de onderwijskwaliteit verbeteren. Het bestuur, de schoolleiding en de docenten werken vervolgens samen aan de verbetering van het onderwijs. Iedereen weet nu beter wat zijn of haar taken en verantwoordelijkheden zijn. Waar nodig spreekt men elkaar aan op gemaakte afspraken.

De school legt de informatie over de ontwikkeling van de leerlingen ook nauwkeuriger vast. Hierdoor weet de school nu beter dan tijdens het vorige onderzoek hoe het gaat met de leerlingen. Ook gebruikt het deze kennis beter dan vorig jaar om leerlingen de juiste hulp en begeleiding te geven. Uit de gesprekken en het leerlingvolgsysteem blijkt dat leerlingen, waar nodig, hulp en begeleiding krijgen.

Op basis van het leerlingvolgsysteem en de gesprekken die gevoerd zijn, blijkt dat leraren lessen geven die van voldoende kwaliteit zijn. Het programma van toetsing en afsluiting (PTA) en het examenreglement voldoen aan de wet. Ook verlopen de schoolexamens zoals het hoort.

Wat moet beter?

Wanneer leerlingen onvoldoendes of steeds slechtere cijfers halen, moet de school beter nagaan waar dit door komt. De school moet bijvoorbeeld weten welke leerstof een leerling al beheerst en welke niet. De school kan dan de hulp en begeleiding ook beter aan laten sluiten bij wat een leerling nodig heeft.

Net als het aandachtspunt in het onderzoek van oktober 2019 moeten docenten in hun lessen meer rekening houden met niveauverschillen tussen de leerlingen. Dat kan bijvoorbeeld door sommige leerlingen meer of minder uitleg te geven of te werken met verschillende opdrachten.

Wat kan beter?

Het bestuur heeft een afgesproken werkwijze om na te gaan of het onderwijs van voldoende kwaliteit is. Het kan deze werkwijze versterken door duidelijker te maken welke kwaliteit van onderwijs en begeleiding het wil zien. Voor het lesgeven door de docenten heeft het bestuur dit wel al gedaan. Ook kan het bestuur beter nagaan of het beleid om het onderwijs te verbeteren ook echt werkt.

Meer nog dan nu kunnen het bestuur, de schoolleiding en de docenten elkaar aanspreken op gemaakte afspraken. Dit is binnen de school nog geen vanzelfsprekendheid. Het is een proces tijd nodig heeft.

Wanneer leerlingen hulp of begeleiding krijgen, kunnen docenten en mentoren dit beter vastleggen. Zij kunnen dan ook achteraf beter nagaan of de hulp of begeleiding heeft gewerkt.

2.3.2. Onderwijskaart inspectie 2022 (oordeel inspectie over de resultaten 2021)

Het oordeel van de inspectie nader toegelicht.

De beoordeling van de inspectie is gebaseerd op vier verschillende indicatoren:

- Positie in leerjaar 3 ten opzichte van het advies van de basisschool (onderwijspositie ten opzichte van advies PO);
- Percentage onvertraagde studievoortgang in leerjaar 1 en 2 (onderbouwsnelheid);
- Percentage onvertraagde studievoortgang vanaf leerjaar 3 per afdeling (bovenbouwsucces);
- Gemiddeld cijfer centraal examen van alle vakken per afdeling (examencijfers).

Voor elk van deze indicatoren heeft de inspectie een minimale, absolute norm bepaald. Deze norm stelt de inspectie voor een aantal jaar vast, zodat scholen voor een langere periode precies weten waaraan ze moeten voldoen om de kwalificatie 'boven de norm' te krijgen. Om rekening te houden met de verschillende achtergronden en ondersteuningsbehoeften van leerlingen op een school, wordt deze norm lager afhankelijk van de hoeveelheid leerlingen met een bepaald kenmerk.

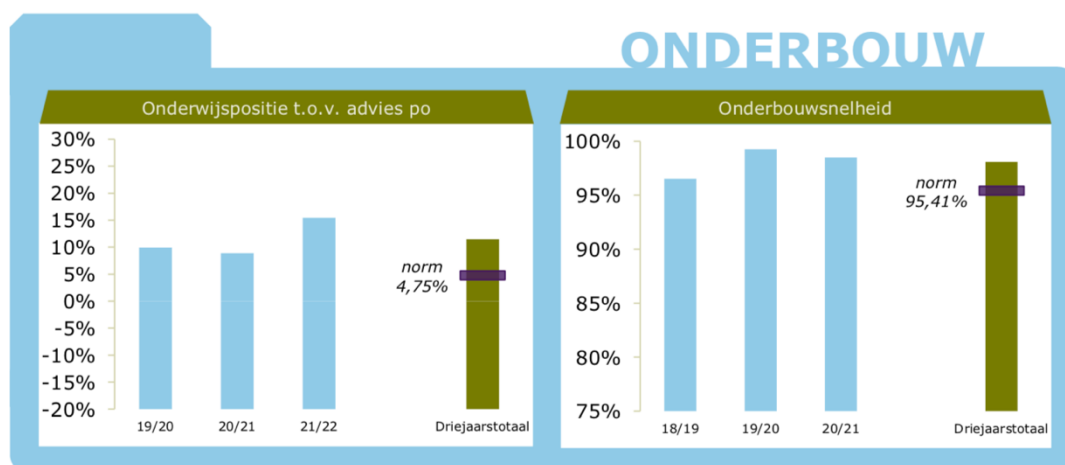
De inspectie beoordeelt tijdens de risicoanalyse geen individuele indicatoren, maar geeft wel aan of een indicator onder of boven de norm scoort. Op basis van een vierjaarlijks onderzoek geeft de inspectie een totaaloordeel over de onderwijsresultaten. Dit oordeel wordt vastgesteld door een inspecteur en is gebaseerd op de hoeveelheid indicatoren die de kwalificatie onder of boven de norm krijgt.

In de lijst met indicatoren is de indicator 'het verschil tussen schoolexamen en centraal examen van alle vakken per afdeling (verschil SE-CE)' niet meer opgenomen. Deze indicator maakt geen deel meer uit van de beoordeling van de onderwijsresultaten. De inspectie blijft wel bepalen wat het verschil SE-CE is, ten behoeve van de handhaving op de examenlicentie (artikel 29, WVO).

De kwaliteit van het onderwijs is door de onderwijsinspectie op de onderwijskaart 2021 voor de havo en het vwo gewaardeerd met een voldoende. De beoordeling wordt op basis van de individuele indicatoren hier verder toegelicht.

Onderbouw

Het oordeel van de inspectie met betrekking tot de onderbouw wordt gebaseerd op twee indicatoren. De onderwijs positie geeft aan waar de leerling staat ten opzichte van het PO-advies en de onderbouwsnelheid geeft aan hoeveel leerlingen vertraging oplopen in de eerste twee leerjaren.



Onderwijspositie ten opzichte van het advies van de basisscholen

Deze indicator is berekend op basis van de gegevens van alle leerlingen die op Het Nieuwe Lyceum onderwijs in het eerste en tweede leerjaar hebben gevolgd en voor het eerst in het derde leerjaar van het voortgezet onderwijs zitten.

Oordeel inspectie 2020		Oordeel inspectie 2021	
Onderwijspositie t.o.v. advies po		Onderwijspositie t.o.v. advies po	
Vergelijkingsgroep	HAVO/VWO	Vergelijkingsgroep	HAVO/VWO
2018-2019	22,88%	2019-2020	9,94%
2019-2020	9,94%	2020-2021	8,90%
2020-2021	8,90%	2021-2022	15,45%
Gem 3 jaar	13,75%	Gem 3 jaar	11,46%
Norm	4,75%	Norm	4,75%
Resultaat	boven de norm	Resultaat	boven de norm

In 2021 heeft Het Nieuwe Lyceum een driejarig gemiddelde van 11,46%. De inspectie hanteert voor deze indicator de minimale norm van 4,75%. Het betekent dat de inspectie uitgaat van een positieve ontwikkeling van de basisschoolleerlingen nadat ze hun schooladvies hebben gehad. Toch gaat de inspectie met een relatief kleine afwijking van 4,75% ervan uit dat het basisschooladvies goed overeenkomt met de mogelijkheden van de groep acht leerlingen.

Het positieve resultaat van Het Nieuwe Lyceum op deze indicator wordt verklaard uit het feit dat ongeveer 70% van de leerlingen die instromen een gecombineerd havo/vwo-advies heeft. Deze leerlingen worden door de inspectie geregistreerd op hun laagste schooladvies. Bijna 40% van deze groep stroomt door naar 2 atheneum wat daarmee hoger is dan het basisschooladvies. De positieve afwijking in 2021 ten opzichte van de voorgaande jaren is mogelijk te verklaren uit het feit dat de docenten als gevolg van de coronapandemie de leerlingen vaker het voordeel van de twijfel hebben gegeven.

De onderbouwsnelheid

Deze indicator geeft aan hoeveel procent van de leerlingen zonder vertraging het derde leerjaar bereikt.

Oordeel inspectie 2020		Oordeel inspectie 2021	
Onderbouwsnelheid		Onderbouwsnelheid	
2017-2018	96,77%	2018-2019	96,53%
2018-2019	96,53%	2019-2020	99,26%
2019-2020	99,26%	2020-2021	98,50%
Gem 3 jaar	97,52%	Gem 3 jaar	98,09%
Norm (na correctie)	95,39%	Norm (na correctie)	95,41%
Resultaat	boven de norm	Resultaat	boven de norm

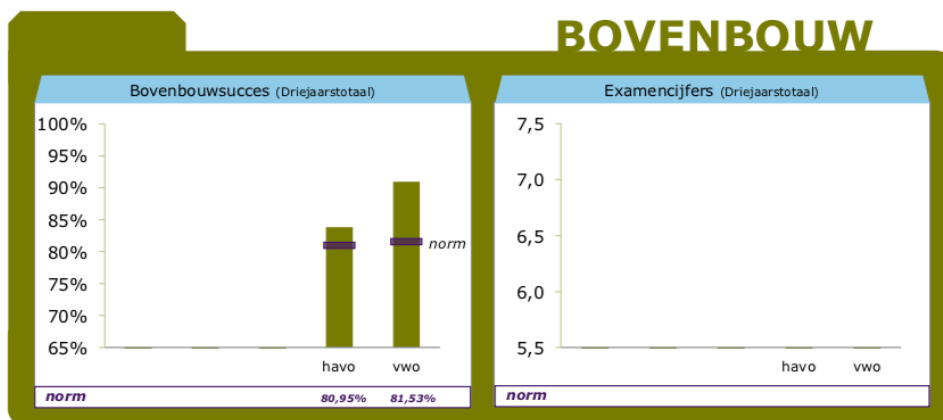
Op Het Nieuwe Lyceum stroomde in 2021 98,50% van de leerlingen zonder vertraging door naar het derde leerjaar. We zien in 2021 een licht daling ten opzichte van het voorgaande jaar, maar het percentage ligt nog ruim boven de norm van de inspectie.

De lichte daling van de onderbouwsnelheid ten opzichte van het voorgaande jaar is te verklaren uit het feit dat in 2021 in tegenstelling tot 2020 leerlingen weer bevorderd werden op basis van de norm. In 2020 is er vanwege de corona-uitbraak niet gewerkt met een norm, maar met een advies.

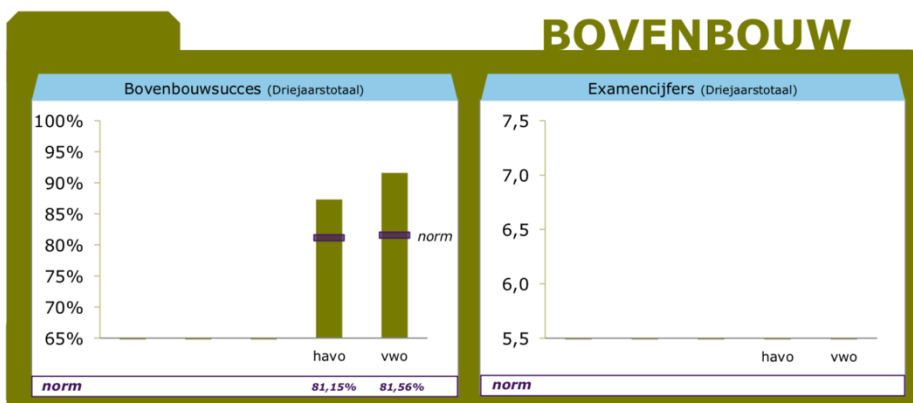
Veel ouders en leerlingen die een negatief advies hebben gekregen om door te stromen, hebben dit advies naast zich neergelegd. Hierdoor zijn meer leerlingen naar het volgende leerjaar doorgestroomd dan wanneer de school een overgangsnorm op basis van cijfers had toegepast.

Bovenbouw

Het oordeel van de inspectie met betrekking tot het bovenbouwresultaat wordt gebaseerd op het bovenbouwsucces en de examencijfers. De afwijking SE-CE is nog altijd opgenomen in het inspectierapport, maar speelt geen rol meer bij de beoordeling. De inspectie heeft in het nieuwe toezichtkader van 2017 hiertoe besloten, omdat het gemiddelde examencijfer van een 5,5 voor alle vakken waarin eindexamen wordt gedaan de afwijking SE-CE overbodig maakt.



(oordeel inspectie 2020)



(oordeel inspectie 2021)

Het bovenbouwsucces

Voor zowel het havo als het vwo geldt dat voldoende leerlingen onvertraagd en zonder afstroom of vervroegde uitstroom de bovenbouw doorlopen. Voor het havo gaat het bij het driejaarsgemiddelde om gemiddeld genomen 87,30 procent van de leerlingen waar dit ten minste 81,15 procent dient te zijn. Ook voor het vwo geldt dat het bovenbouwsucces boven de norm ligt: gemiddeld genomen 91,61 procent ten opzichte van de norm van 81,56 procent. De vierde indicator uit het onderwijsresultatenmodel, namelijk het gemiddelde examencijfer, beoordeelt de inspectie niet aangezien er in het schooljaar 2019/2020 geen centraal examen is afgenomen.

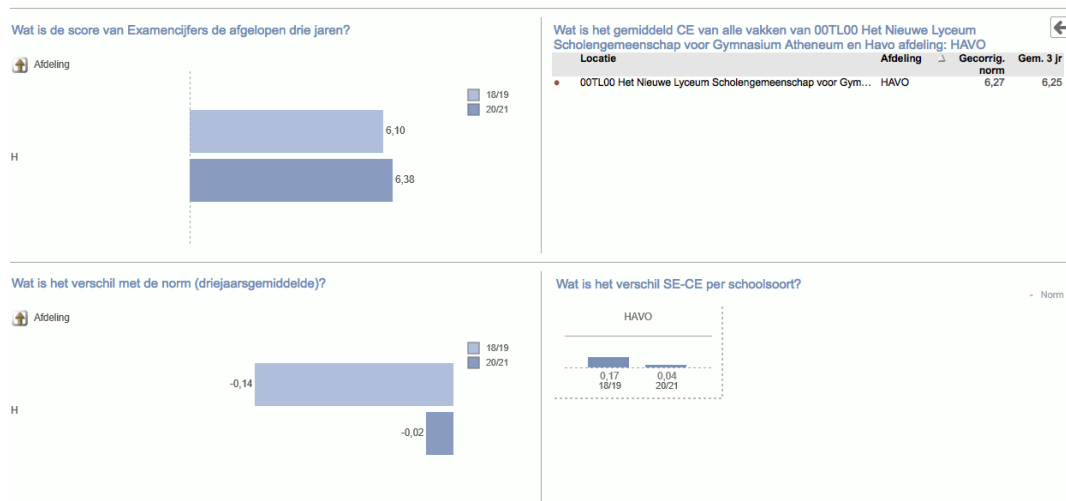
Bovenbouwsucces	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019				80,07%	89,28%
2019-2020				93,73%	96,37%
2020-2021				87,79%	89,01%
Gem 3 jaar				87,30%	91,61%
Norm (na correctie)				81,15%	81,56%
Resultaat				boven de norm	boven de norm

(oordeel inspectie 2021)

Voor het bovenbouwsucces geldt dat het resultaat voor het schooljaar 2019/2020 sterk afwijkt van voorgaande jaren. De meest waarschijnlijke verklaring hiervoor is een ruimhartiger overgangsbeleid in 2020 en het vervallen van het centraal examen met als uitkomst een hoger percentage geslaagden. In 2021 is de school erin geslaagd om de doorstroom op het havo sterk te verbeteren ten opzichte van de periode van voor 2020. Op deze wijze is het bovenbouwsucces voor het tweede jaar op rij ruim boven de norm van de inspectie. Op het vwo blijft de doorstroming met 89,01% in lijn met de periode van voor 2020.

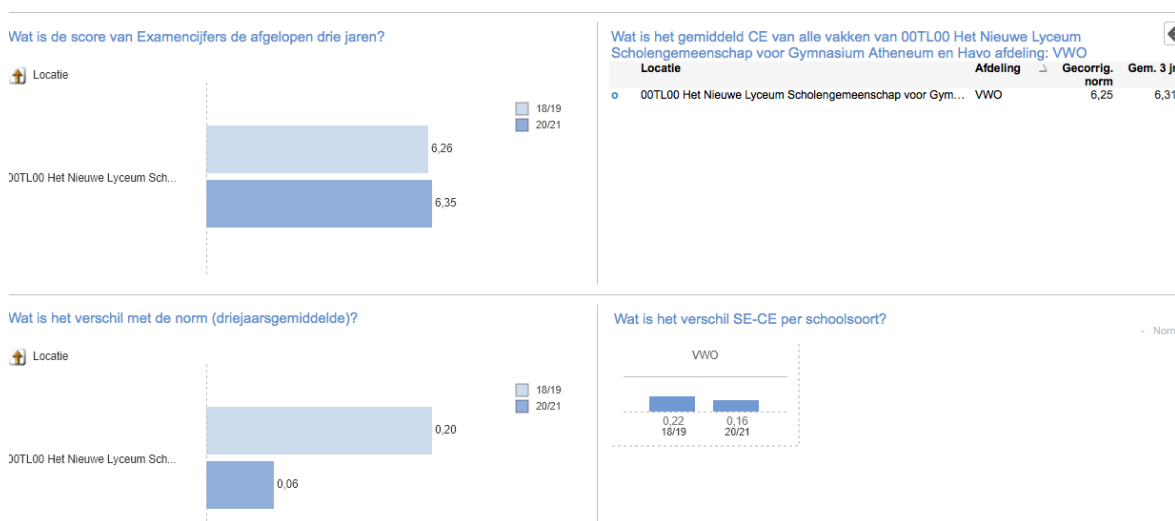
Examencijfers

Vanwege de coronapandemie is in 2020 voor het eerst sinds de Tweede Wereldoorlog geen centraal examen afgenomen. Het betekent dat deze indicator komt te vervallen. Op basis van de gegevens uit het Magister Management Platform (MMP) kunnen we de conclusie trekken dat de gemiddelde eindcijfers op de havo sterk verbeterd zijn. Door de slechte resultaten in 2018 ligt het driejarig gemiddelde nog steeds onder de norm van 6,27.



(MMP Havo 2021)

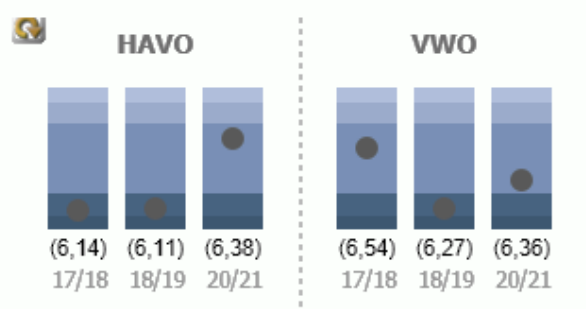
Een significante verbetering van het gemiddeld examencijfer in 2021 is ook op het vwo zichtbaar, zie hieronder.



(MMP VWO 2021)

De verbetering van de gemiddelde examencijfers in beide afdelingen vertaalt zich ook in een betere score in de benchmark. Scoorden beide afdelingen in 2019 nog een percentiel van minder dan 20%, in 2021 was dat 69% op het havo en 34% op het vwo.

Waar staat onze school per schoolsoort? (percentielscore per schoolsoort)



2.4. Kwaliteitsborging schoolexaminering

De borging van de procesmatige kwaliteit van schoolexaminering is belegd bij onze examensecretaris en directie. Dat gebeurt in de vorm van controle op de door docenten/secties aangeleverde PTA's op compleetheid, vermelding van de wegingsfactor, aanwijzingen voor afname van toetsen in schoolexamenweken en dergelijke. De procesmatige kwaliteit wordt geborgd via PTA, examenreglement en schooleigen voorschriften rondom schoolexamens. Er heeft dit jaar een screening plaatsgevonden op basis van de checklists van de VO-raad voor schoolexaminering. Naar aanleiding van de inspectie die in haar vierjaarlijks onderzoek het PTA en examenreglement van Het Nieuwe Lyceum in maart 2021 in haar onderzoek heeft bestudeerd, heeft een kleine aanpassing plaatsgevonden van het examenreglement, waardoor PTA en examenreglement aan de wettelijke eisen die daaraan gesteld worden, voldoen. Daarnaast zijn de eerste stappen gezet voor het inrichten van een examencommissie. Enkele docenten vanuit verschillende vakgebieden hebben hun bereidheid uitgesproken om zitting te nemen in de commissie.

2.5. Onderwijs en kwaliteitszorg

Na in het voorgaande jaar het stelsel van kwaliteitszorg te hebben ingericht heeft in 2021 het accent gelegen op het uitbouwen van de inrichting en het verrichten van de kwaliteitszorg.

Kwaliteitszorgstelsel

Het kwaliteitsstelsel waarmee Het Nieuwe Lyceum in 2021 heeft gewerkt, bestaat uit de volgende elementen:

- Een medewerker kwaliteitszorg die uitvoering geeft aan de kwaliteitsactiviteiten op schoolniveau en die afdelingen ondersteunt bij het inrichten van de kwaliteitszorg;
- Een kwaliteitsbeleidsplan, waarin de werkwijze rondom de kwaliteit is vastgelegd voor de opbrengsten van het onderwijsproces, het verzuim van leerlingen, de secties, en waarin schoolspecifieke kwaliteitsnormen zijn beschreven;
- Een kwaliteitskalender, waarin de voortgang van de diverse kwaliteitsprocessen wordt gevolgd en die de medewerker kwaliteitszorg wekelijks bespreekt met de directie;
- De sectiebeleidsplannen, waarin de werkwijze van de sectie is beschreven;
- Een meting van de prestaties na elke toetsweek. De medewerker kwaliteitszorg voorziet elke sectie van een analyse van hun resultaten. Leidraad daarbij zijn de in het kwaliteitsbeleidsplan

geformuleerde indicatoren ten aanzien van het maximale aantal onvoldoendes voor een toets, voor een vak in een leerjaar en voor de percentielscore per afdeling op schoolniveau;

- Tevredenheidsonderzoeken: twee keer per jaar de HNL-mini enquêtes (december/januari en juni), het jaarlijkse leerling- en oudertevredenheidsonderzoek en het medewerkerstevredenheidsonderzoek (maart 2021);
- De jaarlijkse kwaliteitsmeting leerlingbegeleiding is in 2021 ontwikkeld en voor het eerst uitgevoerd. De leerlingbegeleiding wordt door ouders en leerlingen zonder uitzondering hoog beoordeeld;
- Externe metingen: TIG schoolscan naar cognitieve prestaties onder de pandemie, HNL schoolscan naar sociaal emotioneel welbevinden leerlingen, GGD monitor, review op de lessen en het onderwijs (19 maart door twee externe begeleiders en vier vakdocenten), herstelonderzoek inspectie (30 maart);
- Lesbezoeken: tweederde van de docenten heeft feedback van de leidinggevende ontvangen aan de hand van het digitale observatie instrument van Het Nieuwe Lyceum;
- Het wekelijkse MT-overleg, de 14-daagse sectievergaderingen, wekelijkse mentorenoverleggen per afdeling en jaarlaag, de halfjaarlijkse sectieoverleggen met de schoolleiding, de jaarlijkse functionering-/voortgangsgesprekken met de docenten en het OOP;
- Er wordt zoveel mogelijk gewerkt volgens de PDCA-cyclus.

De uitbouw van het kwaliteitszorgstelsel heeft als volgt plaatsgevonden:

- De opstelling van het schoolplan voor de periode 2022-2026 op basis van de opbrengsten van een review (maart 2021), het inspectiebezoek (eveneens maart 2021), de uitkomsten van de mini enquêtes, de droomkamers voor leerlingen, ouders, docenten en schoolleiding;
- De vertaling van het schoolplan in een jaarplan voor 2022;
- Training van het personeel op de onderstaande speerpunten van de school, te weten

1. Pedagogisch klimaat (didactisch handelen)

In september is de vierde tranche docenten gestart met de training didactisch coachen die drie jaar in beslag neemt en begeleid wordt door V&F Onderwijs Consult en door V&F opgeleide HNL-beeldcoaches (in totaal 7 docenten, waarvan 4 gediplomeerd en 3 nog in opleiding). Daarmee zijn alle docenten, met uitzicht op een vast contract, met deze training bezig. Twee beeldcoaches van het eerste uur zijn verantwoordelijk voor de interne organisatie van het traject. Jaarlijks wordt de ontwikkeling van elke individuele docent in dit trainingstraject gemeten en ontvangt de schoolleiding inzicht in de collectieve ontwikkeling. In het instrument waarmee de docent tijdens een lesbezoek wordt beoordeeld, is de werkwijze van didactisch coachen expliciet opgenomen. Zo ontstaat er bij voortdurende op schoolniveau een beeld van de mate waarop didactisch coachen in de praktijk wordt gebracht.

In 2021 is intervisie onder leiding van een beeldcoach gestart voor docenten die hun opleiding didactisch handelen afgerond hebben.

2. Taalbeleid

Na een intern verkennend traject is aan taalbureau Pronk de opdracht gegeven om samen met een aantal secties (Nederlands en enkele zaakvakken) een schoolbreed taalbeleid te ontwikkelen. Uit de gesprekken met de secties is naar voren gekomen dat leerlingen gebaat zijn bij het beter lezen van vraagstukken en bij het beter formuleren van antwoorden. In

2021 zijn alleen scholingsbijeenkomsten geweest voor de docenten Nederlands en is een start gemaakt met de scholingsbijeenkomsten voor docenten van de zaakvakken. Aan het einde van het jaar is een taalteam gevormd van docenten, dat verantwoordelijk is voor de borging van de ingezette koers ten aanzien van het taalbeleid. Het gehele traject staat onder begeleiding van twee docenten Nederlands.

3. Formatief evalueren

Om de toetsdruk bij leerlingen te verminderen en zich meer te laten focussen op hun eigen ontwikkeling in plaats van het werken van toets naar toets, is in het voorjaar 2021 onder begeleiding van bureau ICE door een commissie van docenten een toetsbeleidsplan opgesteld. Dit plan is gepresenteerd aan de rest van de school. Het plan moet geconcretiseerd worden zodat het in de praktijk gebracht kan worden en daarvoor wordt een implementatieplan gemaakt.

4. Zicht op ontwikkeling

De mentor speelt een cruciale rol in het zicht houden op de ontwikkeling van de leerlingen. Maar ook vakdocenten hebben daarin een belangrijke rol. De vakdocenten vullen twee keer per jaar in Magister hiaten-formulieren waarmee ze verslag doen van de vorderingen van de leerling. De mentoren begeleiden hun leerlingen eveneens bij het wegwerken van deze hiaten. Leerlingen in de brugklas en de tweede klas leren door middel van het pedagogisch rapport te reflecteren op hun eigen resultaten en formuleren eigen leerdoelen.

Bij de overgang van het ene schooljaar naar het andere, zijn momenten gereserveerd voor het overdragen van de leerlingen van vakdocent naar vakdocent en van mentor naar mentor.

Kwaliteitscultuur

De kwaliteitsmedewerker speelt een belangrijke rol in het stimuleren van het kwaliteitsdenken binnen school. Na een jaar werken heeft ze een duidelijke positie verworven in de ondersteuning van de diverse onderdelen van de school voor wat betreft het werken aan de hand van de PDCA-cyclus. In dat kader onderneemt ze de volgende activiteiten:

- Wekelijks kwaliteitsoverleg met directie;
- Maandelijks aansluiten bij het MT-overleg in het kader van kwaliteit;
- Bewaken en vervolgen van gemaakte afspraken over kwaliteit in directieoverleg en MT-vergaderingen aan de hand van een HNL kwaliteitsagenda;
- Periodiek aansluiten bij het sectievoorzittersoverleg over kwaliteitsaspecten;
 - Uitzetten en analyseren van tevredenheidsonderzoeken bij leerlingen, ouders en docenten;
 - Faciliteren en aandragen van data ten behoeve van de sturing op kwaliteit aan secties en andere geledingen;
 - Meetinstrumenten ontwikkelen;
 - Borgen en verbeteren van de datakwaliteit.

De secties spelen een cruciale rol in het leveren van kwaliteit. Door de secties te ondersteunen in hun kwaliteitsactiviteiten (formuleren van beleidsplannen, meten van resultaten, formuleren van acties)

wordt een kwaliteitscultuur gestimuleerd, waarin het gewoon wordt om het eigen handelen tegen het licht van de gewenste resultaten te houden. De schoolleiding heeft daarvoor in het kwaliteitsbeleidsplan de normen gesteld.

Opbrengsten kwaliteitszorg

Deze activiteiten hebben in het verslagjaar al tot de volgende resultaten geleid:

- Uit het mini tevredenheidsonderzoek onder ouders/verzorgers en leerlingen, afgenomen in december kwamen als tips naar voren: a.) aansluiting toetsen PO-VO, b.) grotere inbreng vanuit leerlingen, c.) eerder communiceren. Als tops werden genoemd: a.) corona goed geregeld, b.) mentor en sfeer, c.) goed lesgeven/uitleg. De respons was hoger dan in 2020: 599 leerlingen (respons 203); 266 ouders (respons 106) en 39 docenten (respons 23). Van de leerlingen geeft 58% de school 4 of 5 sterren (uit 5) en 35% 3 sterren; 68% van de ouders geeft de school 4 of 5 sterren en 21 % 3 sterren; 34% van de docenten geeft de school 4 of 5 sterren en 55% 3 sterren;
- Uit het tevredenheidsonderzoek onder ouders/verzorgers via Vensters (Platform vanuit de Primair Onderwijsraad (po)- en Voortgezet Onderwijsraad (vo)) in april 2021 over hoe we het als school doen kwam een ruim voldoende naar voren. Met name werden als positief ervaren de rol van de mentor, het makkelijk in contact kunnen komen met school, de ICT voorzieningen en het op de hoogte gesteld worden van belangrijk gebeurtenissen.
- Als minder positief kwam uit het tevredenheidsonderzoek onder ouders naar voren de mate waarin de school zorgt dat 'mijn' kind geïnspireerd is voor de lesstof. De door school ingeslagen weg om docenten te trainen in formatief handelen en didactisch coachen, waarbij de leerlingen meer ruimte krijgen voor een eigen invulling en werkwijze, sluit aan op dit aandachtspunt. Ook zijn in het schoolplan voornemens geformuleerd om meer samen te werken met organisaties in de nabije omgeving en de lesstof te verbinden aan de praktijk.
- Uit het leerling tevredenheidsonderzoek in april 2021 via Vensters kwam naar voren dat de leerlingen tevreden zijn over het eigentijds onderwijs en minder tevreden zijn over de brede vorming die ze ontvangen op school. De bij de oudertevredenheid genoemde voornemens sluiten ook aan bij deze feedback van leerlingen.

Kwaliteitsverbetering

Om de motivatie en betrokkenheid van de leerlingen te vergroten is Het Nieuwe Lyceum ervan overtuigd dat leerlingen een bepaalde mate van autonomie, in concreto keuze ten aanzien van het eigen leerproces moeten krijgen. Het streven was erop gericht om met ingang van het schooljaar 2020-2021 een flexrooster in te voeren, waarbij leerlingen vijf lesuren per week naar keuze zouden mogen invullen. De proef die daarvoor in het voorjaar stond gepland, heeft helaas door de COVID-19 maatregelen (lockdown) geen doorgang kunnen vinden. De proef is daarom doorgeschoven naar het schooljaar 2022-2023.

2.6 Passend onderwijs

Het Nieuwe Lyceum is aangesloten bij het Samenwerkingsverband VO Zuidoost Utrecht. De aangesloten schoolbesturen waarborgen en bieden, in onderlinge afstemming en conform de wet, passend onderwijs aan de leerlingen schoolgaand in de regio Zuidoost Utrecht zodat alle kinderen en jongeren betekenisvol kunnen participeren in een samenleving waarin iedereen meedoet en meetelt. Passend onderwijs vindt naar ons oordeel in eerste instantie plaats in de klas, op school.

Doelstellingen met betrekking tot onderwijsondersteuning/passend onderwijs

Uitgangspunt is dat de school de leerlingen die in de brugklas worden aangenomen, de onderwijskundige en sociaal-emotionele steun biedt die nodig is om succesvol de eindstreep te halen. Dit is dan ook het doel van alle onderwijsondersteuning die wij bieden.

Korte beschrijving van het ondersteuningsaanbod

Centraal bij de begeleiding van de leerling staat de klassenmentor. Het is diens taak zowel de individuele leerling als de groep als geheel te begeleiden. De mentor is degene die namens school de samenwerking tussen school, ouders en leerling tot stand brengt en onderhoudt en is het eerste aanspreekpunt bij vragen en problemen voor de leerlingen, de ouders en de andere docenten van de klas. In het lesrooster van de onderbouwklassen zijn wekelijks twee mentoruren opgenomen; voor de bovenbouwklassen is dat er één. Een belangrijk deel van de mentorlessen wordt gebruikt om goede studievastigheden aan te leren. Daarnaast wordt aandacht besteed aan het sociale klimaat van de groep, onder andere door individuele gesprekken met leerlingen, en worden praktische zaken besproken. De afgelopen jaren is fors geïnvesteerd in het vergroten van de kwaliteit van het mentoraat. Alle docenten hebben een mentortraining gevolgd en ook is geïnvesteerd in de methode Studielift¹²³ waarin mentoren zijn getraind. Deze mentortraining wordt jaarlijks voor nieuwe docenten georganiseerd.

Het Nieuwe Lyceum heeft één zorgcoördinator en twee orthopedagogen in dienst die de extra ondersteuning coördineren.

In de brugklas worden trainingen in het aanleren van sociale vaardigheden gegeven. Daarnaast is er voor leerlingen uit alle jaarlagen een training in het beter leren omgaan met faalangst. Deze BOF-training is voor leerlingen uit zowel onder- als bovenbouwgroepen en voor leerlingen met examenvrees. Het Nieuwe Lyceum heeft een aantal speciaal hiertoe opgeleide begeleiders in dienst die de ondersteuning kunnen bieden. Leerlingen kunnen zelf contact met hen opnemen, of op aanraden van de mentor in contact worden gebracht.

Naast begeleiding voor groepen is er ook individuele leerlingbegeleiding. Leerlingbegeleiders zijn docenten die een aanvullende tweejarige opleiding hebben gevolgd tot contextueel leerlingbegeleider. Bij de leerlingbegeleiders kunnen leerlingen terecht met grotere of kleinere kwesties/problemen. Zij beschikken over expertise met betrekking tot scheiding, voedingsstoornissen en dergelijke. Daar waar de expertise van de vakdocent en de mentor tekortschiet, kunnen zij hulp bieden. Indien nodig verwijzen zij door naar externe hulpverlening.

Wanneer een leerling meer nodig heeft dan een paar gesprekken kan een leerling een arrangement krijgen. Hiervoor wordt altijd met ouders overlegd en bij voorkeur ook met de leerling zelf. Vervolgens wordt een ontwikkelingsperspectief plan (OPP) geschreven. Vaak krijgt de leerling ondersteuning in de vorm van individuele leerlingbegeleiding. Een leerling heeft dan bijvoorbeeld wekelijks een gesprekje met zijn leerlingbegeleider waarbij ingegaan wordt op problemen waar de leerling tegenaan loopt. Hierbij kan ook gebruik gemaakt worden van expertise van ambulant

begeleiders. Een arrangement wordt in principe toegekend voor een schooljaar. Aan het eind van het jaar wordt gezamenlijk gekeken of de ondersteuning gecontinueerd moet worden.

Collegiale consultatie vindt plaats in het ZAT (Zorg Advies Team), waarin teamleiders, leerlingbegeleiders, zorgcoördinator en afgevaardigden van de GGD, het CJG, de leerplicht en eventueel ook de wijkagent de ontwikkelingen op het gebied van de zorg op Het Nieuwe Lyceum bespreken, en ook uiteenlopende opvallende problematiek bij individuele leerlingen. Daar waar intern geen oplossing gevonden wordt, vindt doorverwijzing plaats naar professionals in de zorg. Voor bespreking in dit team kan iedereen, docenten maar ook ouders, een leerling aanmelden.

Het Nieuwe Lyceum heeft een remedial teacher in dienst die (met name in de onderbouw) leerlingen helpt bij problemen met talen, rekenen of leerstrategieën. In de onderbouw worden bij alle leerlingen toetsen van het Cito leerlingvolgsysteem afgenomen. Deze worden geanalyseerd en leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, worden ingedeeld bij steunlessen of begeleiding. Het Nieuwe Lyceum biedt leerlingen die vastlopen maximaal zes tot acht uur remedial teaching.

Voor leerlingen die thuis geen rustige plek hebben om huiswerk te maken, bestaat de mogelijkheid op school huiswerk te maken. Hiervoor werkt het Nieuwe Lyceum samen met Lyceo. Leerlingen kunnen onder toezicht huiswerk maken op een rustige plek in de school. Voor leerlingen die moeite hebben met plannen, bieden we studietoetsing in kleine groepen na schooltijd.

Voor leerlingen die op school snel overprikkeld raken is er een prikkelarme ruimte beschikbaar. Hier is altijd iemand van de leerlingbegeleiders aanwezig om leerlingen op te vangen. Dit is ook de plek waar leerlingen naar toe kunnen als ze behoefte hebben aan rust of met iemand ergens over willen praten.

Aantal leerlingen waarop ondersteuning van toepassing is en kosten hiervan

In de onderstaande tabel is weergegeven hoeveel leerlingen in het afgelopen jaar gebruik hebben gemaakt van de geboden ondersteuning en welke kosten hiermee gemoeid zijn. In totaal is voor schooljaar 2020-2021 een bedrag van € 230.612 ontvangen van het samenwerkingsverband. Van de geleverde preventieve zorg is niet precies bekend hoeveel leerlingen hier baat bij hebben. De WEBA training voor sociale vaardigheid, en de hoogbegaafdheids-groep (HB-groep) zijn niet doorgegaan vanwege de coronamaatregelen. Wel hebben enkele leerlingen individuele begeleiding ontvangen op deze gebieden. De begeleiding van Lyceo is niet betaald uit de gelden van het samenwerkingsverband maar uit extra middelen die de school heeft ontvangen in verband met corona-achterstanden.

Wat	Aantal leerlingen	Kosten
Bijscholingen docenten en mentoren op het gebied van zorg	<i>(niet bekend)</i>	30.000€
Extra inzet orthopedagoog, remedial teacher, leerlingbegeleider (boven op basiszorg)	<i>(niet bekend)</i>	50.000€
Mentorcoach	<i>(niet bekend)</i>	9000€
BOF-training (faalangst)	38	6000€
WEBA-training (sociale vaardigheid)	3	3000€
HB-groep	9	2400€
Studietoetsing	20	14.000€
Leerlingbegeleiding (kortdurend)	30	14.400€
Arrangementen	38	80.850€
Kosten definitieve VSO verwijzing eerdere jaren	<i>(3 leerlingen)</i>	18.000€
Totale uitgaven		227.650€

3. Personeel

3.1. Strategisch HR-beleid

Het Nieuwe Lyceum heeft een nieuw strategisch HR-beleid ontwikkeld voor het schoolplan 2022-2026, waarnaar in 2021 al wordt gehandeld. Hierin zijn de visie, missie en doelstellingen van Het Nieuwe Lyceum vertaald naar het gewenste strategisch HR-beleid voor de komende jaren.

Het strategisch HR-beleid besteedt aandacht aan verschillende onderdelen, te weten:

- Functie bouwwerk en beloning;
- Formatie en taakbeleid;
- Professioneel schoolklimaat;
- Scholing en ontwikkeling;
- Arbeidsmarkt en mobiliteit;
- Een gezonde school;
- Vitaliteit.

De onderwijskundige ambities van Het Nieuwe Lyceum vragen om een professionele schoolorganisatie. Hierbij is het van essentieel belang dat de schoolleiding zelf zicht heeft op de staat van het strategisch HR-beleid, de uitvoering van de verschillende onderwerpen en de resultaten daarvan. Door aandacht te besteden aan de hiervoor genoemde aandachtsgebieden dragen we bij aan de doelen van Het Nieuwe Lyceum op onderwijskundig gebied en op het gebied van goed werkgeverschap. Door in gesprek te blijven met de medewerkers, biedt het strategisch HR-beleid ons de ruimte de tevredenheid met het werk, een goede balans tussen werk en privé en het welzijn van de medewerkers continu te verbeteren.

3.2. Professionalisering en nascholing

Algemeen

Scholing en ontwikkeling van alle personeelsleden staan hoog op onze agenda. De maatschappelijke en economische ontwikkelingen in de wereld volgen elkaar in snel tempo op. Globalisering en informatietechnologie hebben de leef- en denkwereld van leerlingen de laatste jaren sterk veranderd. De samenleving individualiseert en mensen zijn zich steeds meer bewust van hun plaats als individu in de samenleving. Deze snelle ontwikkelingen stellen voortdurend nieuwe eisen aan het onderwijs, onze leraren en leerlingen. Onder het motto 'Wij leren niet voor school maar voor het leven' willen wij meegaan in het proces van 'een leven lang leren'. Vanuit dit perspectief heeft professionalisering van medewerkers op ieder niveau, dus zowel voor OP als OOP, twee belangrijke doelen.

In de eerste plaats helpt het medewerkers hun kennis en vaardigheden op peil te houden en uit te breiden, zodat zij hun taken in de klas en/of op andere plaatsen in de school optimaal kunnen uitvoeren. In de tweede plaats is scholing noodzakelijk om het ontwikkelings- en innovatieproces en daarmee de kwaliteit van het onderwijs in de school te continueren en te bevorderen.

In de gesprekkencyclus met de leidinggevende wordt op individueel niveau gekeken naar de kwaliteit van de verschillende aandachtsgebieden tijdens de lessen. Te weten, het klassenmanagement, consistente lesopbouw, pedagogisch handelen en didactisch coachen. Om zo gericht scholing aan te kunnen bieden wanneer een van de aandachtsgebieden verdere ontwikkeling behoeft.

Op het gebied van scholing onderscheiden we collectieve scholingstrajecten, zoals het traject Didactisch Coachen en individuele trajecten. Individuele scholingsverzoeken die niet door de lerarenbeurs kunnen worden gefaciliteerd, worden beoordeeld op noodzaak en/of toegevoegde waarde voor onze school of voor de medewerker zelf en op basis daarvan geheel of gedeeltelijk gefaciliteerd. We gaan ervan uit dat het faciliteren van onze medewerkers op het gebied van hun persoonlijke en professionele ontwikkeling ervoor zorgt dat de kwaliteit van ons onderwijs verder wordt verbeterd. Zo komen wij tot hoogwaardig bijzonder onderwijs waarbij onze leerlingen worden uitgedaagd zich te ontplooien tot bewuste en verantwoordelijke wereldburgers.

Ambities en scholing van personeel voor 2021

In het schooljaar 2019-2020 zijn vier doelen geformuleerd die leidend zijn voor het beleid voor de periode 2020 -2026.



Een schoolbreed scholingstraject dat al in gang is gezet, betreft 'Didactisch Coachen' dat begeleid wordt door V&F Onderwijs Consult. Alle docenten die nog niet gestart zijn, zullen de komende jaren deelnemen aan dit scholingstraject. Didactisch coachen is een planmatige en doelgerichte wijze van coachen (vragen stellen, aanwijzingen geven en feedback geven) door de docent, waarin hij/zij het denken van de leerling stimuleert op een manier die de motivatie vergroot en het leren bevordert. Feedback geven is hierin misschien wel de meest essentiële vaardigheid. Het geven van leerprocesgerichte feedback blijkt namelijk een van de belangrijkste pijlers voor motivatie en leren.

Een belangrijke onderwijskundige ontwikkeling die voortvloeit uit het didactisch coachen heeft te maken met 'Formatief Evalueren'. Formatief evalueren heeft als doel om leerlingen inzicht te geven in hun eigen leerproces, hun motivatie te bevorderen en meer onderwijs op maat te realiseren. Feedback geven en krijgen is een essentieel onderdeel van een succesvolle formatieve evaluatie.

Om de school te begeleiden bij het scholen van het personeel in formatief evalueren is in oktober 2020 een contract getekend met bureau ICE. Zij hebben ruime ervaring met het begeleiden van scholen bij het ontwikkelen en implementeren van een toetsbeleid.

‘Zicht op ontwikkeling’ vloeit voort uit de aanbevelingen uit het onderzoek van de inspectie. Het Nieuwe Lyceum wil in de komende jaren de rol van de mentor herdefiniëren. De mentor moet versterkt worden in zijn rol van ‘Spin het Web’. De mentor is niet alleen begeleider van de eigen leerlingen en eerste contactpersoon voor hun ouders, maar moet ook portefeuillehouder zijn met betrekking tot de ontwikkeling van de mentorleerlingen. De mentor moet zorgdragen dat achterstanden en hiaten gesignaleerd worden en draagt de verantwoordelijkheid om de collega’s daarover te informeren en aan te sturen bij het wegwerken ervan. Ook draagt de mentor in de toekomst zorg dat leerlingen die meer kunnen en meer willen ook meer uitdaging krijgen. Om ervoor te zorgen dat de mentor de komende jaren in staat is om deze taak goed te verrichten, zal er voor alle mentoren scholing komen.

‘Taalbeleid’ moet ervoor zorgen dat onze leerlingen de komende jaren beter gaan lezen en formuleren. In de gesprekken met de secties is duidelijk geworden dat leerlingen slecht scoren omdat zij de opgaven slecht lezen en hun antwoorden slecht formuleren. Om ervoor te zorgen dat leerlingen de komende jaren zowel in het lezen als in het formuleren sterk verbeteren, is er een contract gesloten met Taalbureau Pronk. Zij gaat het komend jaar de zaakvakken en de sectie Nederlands scholen in deze belangrijke elementen.

3.3. Opbouw en inzet van het personeel

Ambities voor 2021 (zie beleidsrijke begroting 2021)

Voor het schooljaar 2020-2021 is de school uitgegaan van 1153 leerlingen verdeeld over 44 klassen en voor het schooljaar 2021-2022 is uitgegaan van 1155 in 45 klassen. De gemiddelde groepsgrootte per klas die in de begroting is gehanteerd is bedraagt 26,3 leerlingen.

FORMATIEBEGROTING	2021	2022	2023	2024	2025
Directie	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Onderwijzend personeel	66,65	66,32	65,11	64,16	64,17
Onderwijsondersteunend personeel	17,85	17,85	17,85	17,85	17,74
Totaal	86,50	86,17	84,96	84,01	83,91

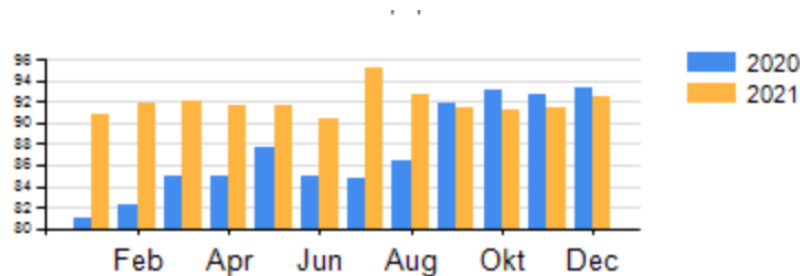
PROGNOSE LEERLINGENAANTAL	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26
Leerlingen per 1 oktober	1.153	1.155	1.158	1.139	1.139	1.140

De inzet van personeel in fte’s zou ongeveer 86,5 bedragen. In de begroting 2021 is ruimte gereserveerd voor 86,5 fte formatieve inzet met een totaal loonkostenbudget ad € 7.854.600, -

Op het Nieuwe Lyceum werken in 2021 135 mensen in de functie van directie, onderwijzend personeel en onderwijs ondersteunend personeel. De gemiddelde deeltijdratio is 0,62, wat betekent dat werknemers van Het Nieuw Lyceum gemiddeld drie dagen in de week op school werken. De inzet van het aantal fulltime equivalent (fte=volledige banen) is af te lezen in de onderstaande tabel.

Ondanks dat het aantal leerlingen in 2021 nagenoeg gelijk blijft aan dat in 2020, zijn in er in 2021 meer fte's ingezet. Deze toename heeft het mogelijk gemaakt de gemiddelde groepsgrootte te laten dalen. De daling van groepsgrootte was door de directie in de begroting van 2021 geprognostiseerd en vastgelegd in het formatieplan. In het plan ging men uit van een splitsingsnorm van 28 leerlingen.

Fte verloop in 2021 per maand ten opzichte van 2020



De sterke toename van het aantal fte's in het eerste deel van 2021 wordt veroorzaakt door de extra ondersteuning die de leerlingen krijgen geboden om hiaten en achterstanden als gevolg van corona, weg te werken.

Ondanks de gunstige ligging van de school wordt het in onze regio een steeds grotere uitdaging om vacatures te vervullen, met name bij het tijdelijke vervangen van een zieke collega. Goed geschoold en ervaren personeel is nog wel beschikbaar aan het begin van het schooljaar, maar tijdens het schooljaar wordt het steeds moeilijker om dit te vinden. Er is nog maar een beperkt aantal vakken zoals lichamelijke opvoeding, geschiedenis waar tussentijds nog geschoold personeel beschikbaar is. Voor de overige vakken geldt vaak dat het benoemen van een onbevoegde of een stagiair(e) noodzakelijk is.

Opbouw van het personeel per functie

	Aantal Fte	Percentage
Onderwijzend personeel	66,65	77,0
Onderwijs ondersteunend personeel	17,85	20,0
Management	2	3

De leeftijdsopbouw van het personeel op Het Nieuwe Lyceum wijkt in zekere mate af van andere havo/vwo-scholen in Nederland. Ruim 46,3% van het personeel is tussen de 25 en 45 jaar ten opzichte van 41% bij de vergelijkingsgroep. Een verklaring hiervoor kan zijn dat Het Nieuwe Lyceum een opleidingsschool is waar veel stagiaires worden opgeleid, die waar mogelijk nieuwe vacatures vervullen.

Opvallend is dat op Het Nieuwe Lyceum de leeftijdscategorie 45 tot 55 jaar sterk achterblijft ten opzichte van de vergelijkingsgroep en dat de leeftijdscategorie van ouder dan 55 jaar sterk oververtegenwoordigd is bij het personeel. Binnen het OOP zijn er geen medewerkers in de leeftijdscategorie 45 tot 55 jaar en is de leeftijdscategorie 55 tot 65 jaar sterk oververtegenwoordigd. Ook binnen het OP is de leeftijdscategorie 55 tot 65 jaar sterk oververtegenwoordigd ten opzichte

van de vergelijkingsgroep en blijft de groep 45 tot 55 jaar achter ten opzichte van de vergelijkingsgroep.

De leeftijdsopbouw van het personeel is niet direct een punt van zorg. Toch zal er in het aannamebeleid van nieuw personeel niet alleen jong en startend personeel de voorkeur moeten krijgen, maar ook ervaren personeel tussen de 45 en 55 jaar. Het is van belang om te zorgen voor een evenwichtige mix van ervaren en jong personeel.

Door goed werkgeverschap willen we de medewerkers aan onze school te binden. Naast ruime scholingsmogelijkheden probeert de school het personeel zoveel mogelijk tegemoet te komen in hun beschikbaarheidswensen. De school heeft relatief veel personeel in de leeftijdscategorie 25 tot 45 jaar en juist deze groep wil zorg voor kinderen en werk combineren. Door maatwerk zorgt de school ervoor dat werk en zorg op een goede manier met elkaar in evenwicht kunnen worden gebracht.

3.4. Het ziekteverzuim

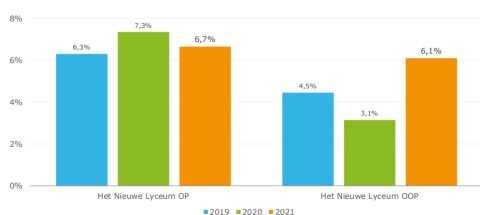
Het algehele verzuimpercentage over 2021 was 6,4%, wat vergelijkbaar is met het verzuimpercentage over 2020 (6,3%). Het verzuimpercentage is voor het OP iets gedaald (van 7,3% in 2020 naar 6,7% in 2021), maar voor het OOP gestegen (van 3,1 in 2020 naar 6,1% in 2021). De meldingsfrequentie was in 2021 1,27 en is daarmee ongeveer gelijk gebleven aan die in 2020 (1,24). De meldingsfrequentie voor het OOP was in 2021 0,89 (in 2020 1,10) en voor het OP in 2021 1,40 (in 2020 1,31).

Het gestegen verzuimpercentage voor het OOP komt door een relatief grote bijdrage vanuit langdurig verzuim. Het ging om een zeer beperkt aantal gevallen, waarin geen werkgerelateerde factoren meespeelden.

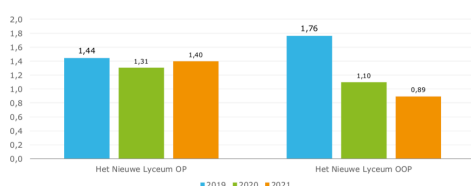
Bij het OP zijn in 2021 zowel het verzuimpercentage als de meldingsfrequentie aan de hoge kant. Corona en de coronamaatregelen in 2021 zullen effect hebben gehad op de verzuimcijfers in dat jaar. Wordt echter gekeken naar de verzuimdiagnoses en de signalen vanuit de spreekkamer, dan valt voor het OP op dat Psychosociale Arbeidsbelasting (PSA) bij een aanzienlijk deel van het verzuim een rol speelde. Het gaat dan om het totale aantal dagen verzuim en niet om het aantal verzuimgevallen.

In de afgelopen jaren heeft Het Nieuwe Lyceum belangrijke stappen gezet om het verzuimbeleid te optimaliseren. De teamleiders hebben een belangrijke rol gekregen en er vindt nu met enige regelmaat een carrousel-SMT plaats, waarbij de teamleiders om beurten aanschuiven. De focus nu ook gaan leggen op PSA is een logische en in preventieve zin belangrijke vervolgstap. Hiervoor kunnen de voor de arbobeleidscyclus geëigende instrumenten toegepast worden. Het advies is om de Risico Inventarisatie & Evaluatie, die uit 2014 dateert en verouderd is, te laten actualiseren en aan de hand van de bevindingen dan ook een PMO-advies te laten opstellen. PMO kan vervolgens inzichtelijk maken waardoor de PSA op Het Nieuwe Lyceum veroorzaakt wordt en welke manieren er zijn om die terug te dringen.

NETTO VERZUIMPERCENTAGE PER ONDERDEEL



MELDINGSFREQUENTIE PER ONDERDEEL



Het ziekteverzuim wordt periodiek besproken met de bedrijfsarts. Rapportages van ArboNed worden besproken in de raad van toezicht. Het bestuur en de directie streven naar een zo laag mogelijk verzuim. Hierop is actief beleid ontwikkeld. Helaas is door de coronacrisis nog geen duidelijk beeld of het frequent verzuim hierdoor structureel is gedaald. Er is wel sprake van een bovengemiddeld verzuimpercentage vergeleken met de benchmark. Het bovengemiddeld verzuim wordt in 2021 vooral veroorzaakt door het hoge frequent verzuim als gevolg van de huidige coronapandemie.

3.5. Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag

Medewerkers die door Het Nieuwe Lyceum worden ontslagen en nog geen nieuwe baan hebben gevonden, hebben recht op een uitkering. Het voortgezet onderwijs is eigen risicodragers voor deze uitkeringen: de kosten van de uitkeringen komen voor 75% voor rekening van het gezamenlijke voortgezet onderwijs, de overige 25% komt rechtstreeks voor rekening van Het Nieuwe Lyceum.

De huidige personele bezetting kent een passende verhouding tussen vast en tijdelijk personeel.

Dit is om toekomstgerichte verplichtingen inzake ontslaguitkeringen te voorkomen. In 2021 zijn er twee werknemers ontslagen.

3.6. Werkdruk

Werkdruk is een belangrijk thema in het onderwijs en heeft ook de voortdurende aandacht van de schoolleiding. In 2021 is op basis van de cao gestart met initiatieven om de werkdruk te verlagen. Naast de richtlijnen van de cao heeft het bestuur in de begroting van 2021, net als in 2020, verschillende initiatieven opgenomen om de werkdruk bij het personeel te verlagen.

Werkdruk is niet meetbaar. Werkdruk wordt door ieder individu anders ervaren. Wat voor de één een uitdaging is, is voor de ander een berg om tegen op te zien. Toch zijn er wel verschillende zaken waaraan men in het onderwijs aantoonbaar werkdruk ontleent, zoals het aantal uur les dat men geeft, het rooster, de klassensamenstelling, de klassengrootte, het correctiewerk enzovoort.

Beschrijving	2018 - 2019	2019 - 2020	2020 - 2021	2021 - 2022	Af- of toename
7. Leerling / docent ratio	18,99	18,48	18,35	17,68	▼ -3,66%
8. Aantal lessen per leerling	1,13	1,13	1,16	1,23	▼ 5,97%
9. Gewogen gemiddelde klassegrootte van alle lessen	26,26	25,93	24,98	24,26	▼ -2,88%
10. Gewogen gemiddelde klassegrootte verplichte vakken	28,18	27,36	27,06	25,85	▼ -4,48%
11. Gewogen gemiddelde klassegrootte keuzevakken	22,98	23,31	21,25	22,59	▼ 6,29%
17. Te veel toegedeelde uren	-19,81	-73,83	-37	-49,56	▼ 33,95%
18. Te weinig toegedeelde uren	70,41	98,64	79,72	45,57	▼ -42,84%
20. Minder lessen dan max.les per OP	3,96	4,27	3,85	3,04	▼ -20,99%
21. Meer lessen dan max.les per OP	-0,37	-1,54	-0,97	-0,62	▼ -36,10%
22. % overschrijding taakruimte	10,7%	10,2%	11,7%	9,6%	▼ -17,80%

Bron: Foleta

Het beleid om de werkdruk te verminderen voor het onderwijzend personeel vindt conform begroting plaats door het verminderen van hun taak als surveillant. Door het schooljaar in te delen in vier perioden die allemaal worden afgesloten met een toetsweek voor alle leerjaren, krijgen de docenten in die weken een aanmerkelijk minder zware belasting omdat zij niet of nauwelijks voor surveillance worden ingezet. We maken dit mogelijk door efficiënter gebruik van het schoolgebouw en het inhuren van externen om te surveilleren tijdens de toetsweken.

Door zowel de klassengrootte te verkleinen als ook de belasting tijdens de toetsweken te verlagen realiseren we een werkdrukverlichting voor ons onderwijzend personeel.

3.7. Personeels- en salarisadministratie

Om de personeels- en salarisadministratie goed en rechtmatig te laten uitvoeren is deze ook in 2021 uitbesteed aan Bureau Groenendijk. De focus van Bureau Groenendijk ligt op tijdigheid, kwaliteit, kwantiteit en het secuur verwerken van mutaties.

In 2021 is het digitaliseren van de personeelsdossiers afgerond en is het programma DocuSign geïmplementeerd. Hierdoor is het proces met benoemingen en aanstellingen volledig gedigitaliseerd. Ook is hierdoor het gebruikersgemak vergroot en voldoet Het Nieuwe Lyceum zo mogelijk nog beter aan de AVG.

4. Bedrijfsvoering

4.1. Huisvesting

Na de ingrijpende renovatie in 2018 zijn er in 2021 geen grote verbouwingen geweest. In overeenstemming met de begroting van 2021 is er op basis van het Meerjaren Onderhoud Plan onderhoud aan het gebouw verricht.

Vanwege de gestage groei van het aantal leerlingen en de profilering van het havo-onderwijs is er geïnvesteerd in het beschikbaar maken van extra onderwijsruimtes. Voor het vak drama is onderwijsruimte gecreëerd boven de kleedkamers die gebruikt worden voor de lessen lichamelijke opvoeding. Daarnaast is er op de bètavleugel een leerplein ingezet als extra lokaal dat in de praktijk gebruikt wordt voor lessen aan kleine clustergroepen in de bovenbouw.

In 2021 is er onderzoek gedaan naar de ruimtebehoefte van Het Nieuwe Lyceum. De netto vloeroppervlakte is met het huidige leerlingaantal ontoereikend. Er is samen met HEVO een verkennend onderzoek verricht naar uitbreiding van de netto vloeroppervlakte op zolder. Daarnaast zijn er gesprekken gevoerd met de gemeente De Bilt. In 2022 stelt de gemeente De Bilt een nieuw Integraal Huisvestings Plan (IHP) op. Vanwege de gestage groei en de wens voor uitbreiding van de netto vloeroppervlakte zal Het Nieuwe Lyceum proberen een vooraanstaande plek in het IHP te krijgen.

Met ondersteuning van de SUVIS-regeling is dit jaar ook de gestart met het aanleggen van een ventilatiesysteem in beide gymzalen. De oplevering hiervan zal plaatsvinden in 2022.

4.2. Facilitair

Inkoopbeleid

Het Nieuwe Lyceum wil professioneel beleid voeren wat betreft inkoopactiviteiten. De school wil als een maatschappelijke onderneming de doelen van de school en de wensen van de maatschappij op elkaar afstemmen en bijdragen aan gezonde bedrijfsprocessen door zuinig, kostenbewust en doelmatig te handelen en flexibel in te spelen op veranderingen in de maatschappij. Uitgangspunt is het continu verbeteren van de inkoopprocessen en het inkoopresultaat.

De inkoop moet voldoen aan de volgende doelstellingen:

- Effectief en efficiënt inkopen;
- Het bewerkstelligen van een kritische en assertieve houding van medewerkers die belast zijn met de uitvoering van inkoopactiviteiten, in het behartigen van belangen van Het Nieuwe Lyceum;
- Het waarborgen van de naleving van nationale en internationale wet- en regelgeving, om claims en gerechtelijke procedures te voorkomen;
- Het minimaliseren van de kans op fraude;
- Het vergroten van inkoopkennis en het ontsluiten van deze kennis in de organisatie;
- Het hanteren van een eenduidige transparante werkwijze binnen Het Nieuwe Lyceum;
- Zorg voor het milieu te waarborgen door, waar mogelijk, milieuoverwegingen mee te nemen in het inkoopproces.

4.3. ICT

Tijdens de renovatie zijn de ICT-voorzieningen aanzienlijk gemoderniseerd. ICT is heel belangrijk voor een eigentijdse didactiek en voor de ICT-geletterdheid die elke leerling moet bezitten om in de moderne tijd vooruit te kunnen komen. Het Nieuwe Lyceum streeft naar onderwijs dat uitgaat van een optimale mix van digitale en meer traditionele leermiddelen.

Docenten werken steeds vaker digitaal. Om te kunnen mailen, digitaal lesmateriaal te kunnen bekijken, cijfers in het leerlingenvolgsysteem te kunnen zetten, verslagen te maken, online portfolio's te bekijken en interactieve lessen te kunnen verzorgen voor leerlingen beschikken alle docenten over een werklaptop. Inmiddels hebben ook alle leerlingen tot en met het zesde jaar een eigen laptop, waarmee zij steeds vaker digitaal communiceren met de docenten.

Laptops docenten

In het voorjaar van 2021 zijn alle docenten geëquipt met een nieuwe Macbook van het merk Apple. Op deze wijze zijn de docenten uitgerust met het nieuwste materiaal op het gebied van ICT. Voor het schooljaar 2021-2022 willen we ook het onderwijs ondersteunend personeel voorzien van de nieuwste devices.

4.4 Privacy(beleid) en gegevensbescherming

De basis van het privacybeleid en de gegevensbescherming is goed in orde.

- Het register van verwerkingen is in orde en wordt bijgehouden;
- Er zijn verwerkersovereenkomsten met de ingeschakelde verwerkers;
- Er zijn procedures voor incidenten en datalekken;
- De privacyverklaring is actueel.

In 2021 is opnieuw veel online les gegeven. Dat verloopt goed. Er wordt gebruik gemaakt van de door school aangeboden applicaties en er is geen sprake van 'schaduw IT'. Door de eerdere keuze voor een gesloten Microsoft-omgeving, gecombineerd met laptops die centraal worden beheerd, is de basis voor een veilige digitale werkomgeving goed.

Specifieke punten in 2021 zijn:

- Er zijn geen nieuwe verwerkingen gestart waarvoor een DPIA (data protection impact assessment) nodig is;
- Er wordt in 2022 een nieuwe backup-service in gebruik genomen. In december heeft uitgebreid overleg plaatsgevonden om vast te stellen dat er geen gegevens buiten de EER worden gedeeld;
- Vragen van betrokkenen: er zijn geen vragen geweest van docenten, leerlingen of ouders van leerlingen. Met vragen kunnen medewerkers en leerlingen terecht bij de FG (functionaris voor de gegevensbescherming) Edwina Egger;
- Er zijn geen inzage-, wijzigings- of verwijderverzoeken geweest;
- Klachten en datalekken:
 - Er zijn in 2021 geen klachten binnengekomen;
 - Er hebben twee datalekken plaatsgevonden, waarvan bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) melding is gedaan:
 - Het eerste datalek vond plaats in juli. Het betrof een overzicht van overgangsadvisen dat per mail verstuurd is aan verkeerde ontvangers. Naast de

melding bij de AP is hierover een persoonlijke mail aan betrokkenen gestuurd en is er telefonisch contact geweest met de leerlingen met een negatief overgangsadvies:

- Het tweede datalek vond plaats in november. Een mentor heeft een online map met bespreekverslagen gedeeld met een verkeerde groep ontvangers. Na ontdekking is de toegang ingetrokken. Er zijn geen kopieën van de gegevens in omloop gekomen. Naast de melding bij de AP is een persoonlijke mail aan de betrokkenen gestuurd en met enkelen is telefonisch contact geweest. Met de zes leerlingen waarvan uit de logging bleek dat ze toegang hadden gekregen is contact opgenomen.

Vooruitblik 2022

De geplande trainingsmiddag over omgang met persoonsgegevens in november heeft helaas niet kunnen plaatsvinden vanwege de lockdown. Deze middag wordt opnieuw gepland in het voorjaar van 2022.

5. COVID-19

5.1. Algemeen

Het bestuur is van mening dat het coronavirus niet heeft gezorgd voor onzekerheid over de toekomst van Stichting Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven. De impact van het coronavirus op de bedrijfsvoering door besluiten van de Rijksoverheid en richtlijnen van het RIVM, is gering te noemen. In 2021 heeft de school geen liquiditeits- of exploitatieproblemen als gevolg van corona.

De coronapandemie heeft een positief impact gehad op de leerlingaantallen en subsidieopbrengsten. In onzekere tijden kiezen ouders en leerlingen voor een veilige weg. De tussentijdse uitstroom is in 2021 veel kleiner geweest dan in de afgelopen jaren en de aanmelding van geslaagde havoerlingen voor 5 vwo is vanwege de coronapandemie groter dan de jaren hiervoor.

In 2021 is het subsidiebedrag dat de school heeft ontvangen aanzienlijk gestegen als gevolg van het Nationaal Plan onderwijs (NPO).

5.2. Nationaal Plan Onderwijs (NPO)

In het voorjaar van 2021 heeft de minister van onderwijs het Nationaal Plan Onderwijs gelanceerd. Het NPO is erop gericht om achterstanden bij leerlingen als gevolg van de COVID-19 pandemie weg te werken. Het plan voorziet in een extra subsidie van 8,6 miljard voor de totale sector in twee jaar.

Voor Het Nieuwe Lyceum betekent dit een extra bekostiging van ongeveer 1,3 miljoen in twee jaar.

Om tot een plan te komen, heeft de schoolleiding eerst door middel van verschillende schoolscans de achterstanden en sociaal-emotionele problemen geïnventariseerd. Op basis van deze bevindingen en na overleg met de MR hebben we een keuze gemaakt uit de volgende interventies:

1. Eén op één begeleiding;
2. Instructie in kleine groepen;
3. Verschillende sociale activiteiten door het jaar heen;
4. Klassenverkleining;
5. Onderwijsassistenten;
6. Extra ruimte voor ondersteuning vanuit de zorg.

Deze interventies worden allemaal genoemd als mogelijke effectieve ingrepen op de menukaart van de overheid. De geplande bestedingen van de NPO-gelden ziet er dan ook als volgt uit:

NPO	2021	2022	2022	2023	Totaal
	21-22	21-22	22-23	22-23	
Baten	€ 336.264	€ 470.770	€ 244.791	€ 342.708	€ 1.394.533
Lasten					
Lyceo +onderwijshelden	€ 201.177	€ 281.648	€ 140.824	€ 197.154	€ 337.978
sociale activiteiten leerlingen	€ 49.083	€ 68.483	€ 34.358	€ 47.938	€ 82.296
Extra kosten zorgpersoneel	€ 6.600	€ 9.268	€ 4.620	€ 6.488	€ 11.108
HB-traject	€ 3.600	€ 5.000	€ 2.520	€ 3.500	€ 6.020
Uitbreiding mentoraat	€ 12.645	€ 17.703	€ 8.852	€ 12.392	€ 21.244
Daling klassegemiddelde	€ 44.531	€ 62.343	€ 31.172	€ 43.640	€ 74.812
	€ 317.636	€ 444.445	€ 222.345	€ 311.112	€ 1.295.538
resulta reservering NPO gelden	€ 18.628	€ 26.325	€ 22.446	€ 31.597	€ 98.995

Van het budget € 336.300 in 2021 is € 143.614 besteed bij Lyceo en Onderwijshelden in dat jaar, wat overeenkomt met 42,7% van het budget.

De MR heeft het plan definitief goedgekeurd in de vergadering van september 2021.

Lyceo heeft in 2021 gezorgd voor de volgende ondersteuningstrajecten in school:

- In juni 2021 hebben alle leerlingen uit de voorexamenklassen voor twee vakken extra ondersteuning gekregen;
- In de periode augustus t/m december zijn er dagelijks studenten op de studiepleinen van de bovenbouw havo en vwo aanwezig geweest om leerlingen te ondersteunen afwissend in bèta- en maatschappij-vakken;
- In augustus 2021 hebben alle examenleerlingen drie dagen zomerschool gevolgd als voorbereiding op het examenjaar;
- In de periode september tot en met november hebben alle leerlingen uit 5 vwo voor twee vakken extra ondersteuning gekregen;
- In de periode september t/m december hebben leerlingen in de onderbouw wiskunde ondersteuning gehad;
- In de periode november tot en met januari 2022 hebben alle leerlingen uit 5 havo met onvoldoende resultaten studiebegeleiding gekregen;
- Vanaf september 2021 hebben brugklasleerlingen de mogelijkheid gekregen om bij Lyceo huiswerkbegeleiding te volgen;
- Het inhuren van extra personeel via Onderwijshelden om te surveilleren bij digitale lessen op school. Leerlingen hebben in aanwezigheid van een Lyceo medewerker een digitale les van de docent gekregen, die om welke reden dan ook het werk niet op school kon verrichten.

6. Financieel beleid

6.1. Planning & control

Het Nieuwe Lyceum stelt kwartaalrapportages op waarin de behaalde (financiële) resultaten, de eindejaar prognoses en de liquiditeitspositie geanalyseerd worden. Deze rapportages worden besproken met de directie en de Raad van Toezicht. Door middel van deze rapportages en besprekingen wordt de financiële positie gemonitord en (indien nodig) worden aanvullende beheersmaatregelen genomen.

6.2. Treasury

Treasury heeft bij Het Nieuwe Lyceum primair als doel het zodanig beheren van haar middelen dat financiële risico's zo veel mogelijk worden beperkt, dat met inachtneming daarvan wordt gestreefd naar een zo hoog mogelijk rendement en dat financieringskosten zo veel mogelijk worden beperkt. Het treasurybeleid wordt jaarlijks geactualiseerd en besproken met de financiële commissie van de Raad van Toezicht. In 2021 is er geen sprake geweest van nieuwe beleggingen en leningen. De signaleringswaarde van de liquiditeitsfactor (vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden) bedraagt 1,99. De liquiditeitspositie is ruim voldoende en de liquiditeitsfactor bevindt zich boven de signaleringswaarde van 1,0.

6.3. Risicomanagement

Het Nieuwe Lyceum speelt proactief in op financiële, strategische en operationele risico's. Eens per jaar wordt de risicoanalyse geactualiseerd. De onderkende risico's worden jaarlijks geanalyseerd en besproken met de financiële commissie van de Raad van Toezicht.

Op basis van de risicoanalyse is het minimaal benodigde weerstandsvermogen (totale baten gedeeld door het eigen vermogen) ongewijzigd gebleven en bepaald op 22,5%. Het actuele weerstandsvermogen per 31 december 2021 bedraagt 22,9% (van de jaarbaten) en is daarmee toereikend.

In de meerjarenbegroting is voor 2022 rekening gehouden met extra uitgaven vanuit de algemene reserve en zal het eigen vermogen, naar verwachting, licht dalen. De benodigd geachte risicobuffer blijft ondanks deze extra uitgaven op een voldoende niveau.

Onderstaande risico(categorieën) worden onderkend:

Risico	Buffer in €	Buffer % vd baten
- Focus op onderwijsopbrengsten onvoldoende effectief	98.000	0,9 %
- Incidenten / imagoschade	98.000	0,9 %
- Kwetsbaarheid éénpitters	1.135.000	10,5 %
- Normen, regels niet effectief opgesteld en/of gehandhaaft	49.000	0,5 %
- Onvoldoende expertise op het gebied van ICT	59.000	0,5 %
- Ontoereikendheid financiering onderwijs	363.000	3,4 %
- Personeelsmanagement niet toereikend	179.000	1,7 %
- Personeelsplanning niet toereikend	389.000	3,6 %
- Veranderde achtergronden leerlingen	52.000	0,5 %
Totale risicobuffer	2.422.000	22,5 %

6.4. Duurzaamheid

Met de renovatie is een grote stap gezet in de verduurzaming van het gebouw. Zo is het hele gebouw van dubbel (HR++-)glas voorzien, wordt er gebruik gemaakt van een warmtepomp om het gasgebruik sterk te reduceren, is in de meeste bouwdelen de TL-verlichting vervangen door energiezuiniger ledverlichting en is er gekozen voor Frisse Scholen klasse B, waarmee de ventilatie in de lokalen aanzienlijk verbeterd is. Daarnaast is het gebouw voorzien van zonnepanelen die ongeveer 60% van onze energiebehoefte kunnen opwekken.

7. Financiële positie

7.1. Leerlingaantallen en inzet personeel

	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Personele bezetting in FTE				
- management / directie	2,00	2,00	2,00	2,00
- onderwijzend personeel	70,67	71,69	70,29	68,19
- overige medewerkers	19,21	19,53	19,53	19,53
	91,88	93,22	91,82	89,72
Leerlingenaantallen (per 1 okt, t-1)	1.151	1.175	1.180	1.140

De leerlingprognose voor de komende drie jaar is conservatief opgesteld.

7.2. Staat van baten & lasten en balans

7.2.1. Staat van baten en lasten

Het resultaat na bestemming bedraagt € 176.073 negatief, waardoor een positief budgetresultaat behaald is over 2021 ad € 3.327.

	2021	Begroting	2020
Rijksbijdragen OCenW	10.764.938	9.507.100	9.535.728
Overige overheidsbijdragen	111.227	113.900	116.725
Ouderbijdragen	158.593	201.500	199.629
Overige baten	53.540	14.500	21.029
Totaal baten	11.088.298	9.837.000	9.873.111
Personeelslasten	8.704.291	7.854.600	7.826.287
Afschrijvingen	255.432	298.800	237.628
Huisvestingslasten	537.757	538.200	579.121
Overige lasten	1.640.278	1.308.200	1.362.543
Totaal lasten	11.137.758	9.999.800	10.005.579
Saldo baten en lasten	(49.460)	(162.800)	(132.468)
Financiële baten en lasten	(93.887)	(93.900)	(97.525)
Resultaat voor bestemming	(143.347)	(256.700)	(229.993)
Mutatie bestemmingsdoelreserves	(32.726)	77.300	130.600
Resultaat na bestemming	(176.073)	(179.400)	(99.393)

De hogere rijksbijdragen komen voort uit een hogere indexering van de bekostiging dan begroot (€ 243K), niet begrote inkomsten vanuit de lerarenbeurs (€ 44K), hogere inkomsten vanuit het samenwerkingsverband (€ 11K) en niet begrote coronasubsidies (€ 959K). Grootste deel van de coronasubsidies betreft de ontvangst van de NPO subsidie over het schooljaar 21/22 ad € 800K. Het ministerie heeft bepaald dat de gehele ontvangst van deze subsidie in de baten over boekjaar 2021 verantwoord dient te worden.

De overige overheidsbijdragen betreffen de vergoedingen van de Gemeente De Bilt ter dekking van de kosten van de huur van het sportveld van SCHC en ter compensatie van de rentelasten behorende bij de langlopende lening.

De ouderbijdragen bestaan uit de huurtermijnen van macbooks voor leerlingen en de reguliere vrijwillige ouderbijdrage. De baten vallen lager uit doordat er rekening gehouden wordt met verminderde inkomsten vanwege het niet kunnen plaatsvinden van een deel van de activiteiten.

De overige baten bestaan voornamelijk uit opbrengsten vanuit detacheringen en verhuur kluisjes. De hogere inkomsten worden veroorzaakt door (niet begrote) inkomsten vanuit deze detachering.

De hogere loonkosten worden veroorzaakt door de cao-verhoging van de lonen in het vierde kwartaal en extra inzet vanuit de coronasubsidies. De overschrijding binnen de post overige personele lasten wordt veroorzaakt door hogere kosten van inhuur van extern personeel (€ 142K), hogere dotatie aan de voorziening wachtgelders (€ 43K) en de inhuur vanuit de coronasubsidies (€ 162K, nihil begroot). De overige posten laten per saldo een onderschrijding van € 60.000 zien.

De huisvestingslasten vallen lager uit dan begroot. Hierbinnen signaleren we lagere energielasten, maar ook hogere onderhoudslasten dan begroot.

De overschrijding in de overige lasten wordt veroorzaakt door:

- hogere uitgaven administratie & beheer € 34K, de uitgaven in het kader van PR / open dag zijn € 77K hoger, de inhuur expertise is € 42K lager dan begroot;
- apparatuur & leermiddelen € 96K, in het bijzonder hogere uitgaven m.b.t. verbruiks- en lesmateriaal;
- overige lasten € 240K, met name de huur van de sporthal (€ 45K), hogere examenkosten (€ 58K), externe inhuur vanuit NPO-middelen (€ 151K) en lagere overige lasten ad € 14K;
- lagere uitgaven ten laste van ouderbijdragen € 39K.

7.2.2. Staat van baten en lasten in meerjarenperspectief

De begroting 2022 (tot en met 2026) is in december 2021 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Deze begroting vormt de financiële basis voor het toekomstig beleid.

Voor de begroting 2022 wordt gewerkt met een beleidsrijke investeringsbegroting die in het najaar voorafgaand aan de begroting is opgesteld. Met deze nota, die een afgeleide is van het schoolplan, het ambitiestuk en de adviezen van de inspectie stelt het bestuur het beleid vast, op basis waarvan de meerjarenbegroting voor 2022-2026 moet worden uitgewerkt. Het zwaartepunt van deze meerjarenbegroting ligt op het opstellen van de exploitatiebegroting voor het kalenderjaar 2022. De overige jaren worden meer indicatief begroot. De investeringsbegroting 2021-2022 geeft richting aan hetgeen in het volgende schooljaar in gang gezet en/of gerealiseerd dient te worden.

Voor 2022 wordt in totaal een negatief saldo begroot. De rijksbijdragen over 2022 worden toegekend op basis van het leerlingaantal per 1 oktober 2021. In de begroting over 2022 is gerekend met 1.176 leerlingen.

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten				
Rijksbijdragen	10.764.938	10.909.800	10.583.000	10.035.800
Overige overheidsbijdragen en subsidies	111.227	111.000	108.400	105.600
Ouderbijdragen	158.593	153.700	152.400	150.100
Overige baten	53.540	14.800	14.900	15.000
Totaal baten	11.088.298	11.189.300	10.858.700	10.306.500
Lasten				
Personeelslasten	8.704.291	8.797.200	8.309.600	7.967.800
Afschrijvingen	255.432	262.200	261.100	276.400
Huisvestingslasten	537.757	538.200	540.300	542.400
Overige lasten	1.640.278	1.509.900	1.473.600	1.416.300
Totaal lasten	11.137.758	11.107.500	10.584.600	10.202.900
Saldo van baten en lasten	(49.460)	81.800	274.100	103.600
Financiële baten en lasten	(93.887)	(91.000)	(88.300)	(85.400)
Resultaat voor bestemming	(143.347)	(9.200)	185.800	18.200
Onttrekking aan bestemmingsdoelreserve	(32.726)	(48.800)	(31.600)	99.000
Resultaat na bestemming	(176.073)	(58.000)	154.200	117.200
Onttrekking aan algemene reserve	176.073	58.000		
Saldo	0	0	154.200	117.200

De invoering van de vereenvoudiging van bekostiging is geëffectueerd per 1 januari 2022 en is in de meerjarenbegroting verwerkt. De stijging van de bekostiging in 2022 is het gevolg van een hoger leerlingaantal dan vorig jaar (€ 300K), en hogere inkomsten van het NPO (€ 400K). In de begroting 2022 zijn subsidiebatens vanuit het NPO ad € 715.000 opgenomen, en in 2023 nog eens € 342.700. De bijbehorende uitgaven zijn in de personeelslasten en bij de overige instellingslasten begroot. In de meerjarenbegroting is een prijsindexatie gehanteerd tussen de 0,5 en 1,0%.

De overige overheidsbijdragen bestaan uit de gelden die we ontvangen van de Gemeente de Bilt ter dekking van onze kosten van de huur van sportvelden en ter dekking van de financieringskosten behorende bij de lening bij het Ministerie van Financiën. Omdat het uitstaande saldo daalt, dalen de rentelasten en daarmee ook dit deel van de gemeentelijke bijdrage.

In de loonkosten is rekening gehouden met een (lichte) stijging van de werkgeverslasten en vanaf schooljaar 2023/2024, als gevolg van het lagere geprognosticeerde leerlingaantal, een lagere formatieve inzet. Tevens loopt de pilot met de examenleerlingen (2 fte ten behoeve van kleinere examenklassen) dan af.

Onder de financiële baten en lasten zijn de financieringskosten van de lening van het Ministerie van Financiën opgenomen.

In 2022 en 2023 wordt, naar verwachting, niet het gehele NPO-budget besteed. Het niet bestede bedrag wordt binnen het vermogen opgenomen in een bestemmingsreserve NPO. Dit bedrag zal uiteindelijk in 2024 alsnog besteed worden aan de bestrijding van opgelopen leerachterstanden als gevolg van de COVID-19-pandemie.

7.2.3. Balans in meerjarenperspectief

	31 dec 2021	31 dec 2022	31 dec 2023	31 dec 2024
Vaste activa	7.969.237	7.945.500	7.670.600	7.377.400
- materiële vaste activa	1.705.178	1.892.300	1.831.200	1.754.800
- financiële vaste activa	6.264.059	6.053.200	5.839.400	5.622.600
Vlottende activa	3.632.746	3.657.100	3.933.600	4.109.400
- vorderingen	749.834	693.000	728.700	734.800
- liquide middelen	2.882.912	2.964.100	3.204.900	3.374.600
Totaal activa	11.601.983	11.602.600	11.604.200	11.486.800
Eigen vermogen	2.530.436	2.521.200	2.707.000	2.725.200
- algemene reserve	2.420.436	2.453.800	2.608.000	2.725.200
- bestemmingsreserve	110.000	67.400	99.000	0
Voorzieningen	979.472	982.600	976.500	1.051.600
Langlopende schulden	6.264.059	6.053.200	5.839.400	5.622.600
Kortlopende schulden	1.828.016	2.045.600	2.081.300	2.087.400
Totaal passiva	11.601.983	11.602.600	11.604.200	11.486.800

De balans van Het Nieuwe Lyceum is vertekend als gevolg van de aangegane lening ten behoeve van de vernieuwbouw. Het bedrag onder financiële vaste activa betreft de vordering op de Gemeente De Bilt, het bedrag onder langlopende schulden betreft de schuld aan het Ministerie van Financiën.

Het liquide saldo zal de komende jaren stijgen, voornamelijk als gevolg van de geplande relatief lage investeringen en uitgaven met betrekking tot groot onderhoud.

7.3. Kengetallen en reservepositie

7.3.1. Kengetallen

Ten behoeve van het monitoren van de risico's inzake de financiële continuïteit van de stichting hanteert Het Nieuwe Lyceum een set kengetallen. Bij elke kengetal is een interne signaleringswaarde bepaald. De kengetallen worden gebruikt ter ondersteuning van het antwoord op de vraag in hoeverre Het Nieuwe Lyceum financieel gezond is én op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

De kengetallen van Het Nieuwe Lyceum afgezet tegen de signaleringswaarden ten behoeve van de continuïteitsbeoordeling laten een positief beeld zien.

	Sign wrd	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit	< 0,300	0,300	0,300	0,300	0,320	0,330
Liquiditeit	< 1,000	2,230	1,990	1,790	1,900	1,970
Risicobuffer	< 0,225	0,270	0,229	0,230	0,250	0,270
Mogelijk bovenmatig verm.	> 1,000	0,698	0,604	0,573	0,635	0,670

Het solvabiliteitscijfer wordt beïnvloed door de verwerking van de langlopende (vordering en) schuld in de balans. Als we de verwerking van deze financiering buiten beschouwen laten, zou het solvabiliteitscijfer per 31 december (2021) 0,66 bedragen.

Solvabiliteit

verhouding tussen eigen vermogen, inclusief voorzieningen, gedeeld door totaal vermogen

De solvabiliteitspositie geeft weer in hoeverre de activa van een onderneming bij liquidatie voldoende waarde vertegenwoordigt om alle schulden te kunnen aflossen ("voldoende vet op de botten"). Een solvabiliteit boven de 0,30 wordt voldoende geacht; het huidige solvabiliteitscijfer van HNL wordt door de verwerking van de financiering van de vernieuwbouw, in de balans, beïnvloed. De solvabiliteit exclusief de effecten in de balans van de financiering van de renovatie bedraagt 0,66 en bevindt zich daarmee ruim boven de signaleringswaarde.

Liquiditeit

(current ratio): verhouding tussen de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden

De liquiditeit geeft weer of de organisatie op korte termijn in staat is om schulden af te betalen. Een liquiditeitsratio groter dan 1,0 wordt als voldoende gekwalificeerd. Met een liquiditeitsratio rond de 1,9, is de liquiditeit voldoende.

Risicobuffer

Jaarlijks stelt HNL een risicoanalyse op. Vanuit deze analyse is de minmaalbenodigde risicobuffer bepaald op 22,5% van de totale jaarbaten. In 2021, 2022 en 2023 scoort de risicobuffer een lager percentage als gevolg van de (tijdelijk) hogere baten vanuit het NPO. Het saldo van het eigen vermogen blijft echter boven deze risicobuffer.

Mogelijk bovenmatig vermogen

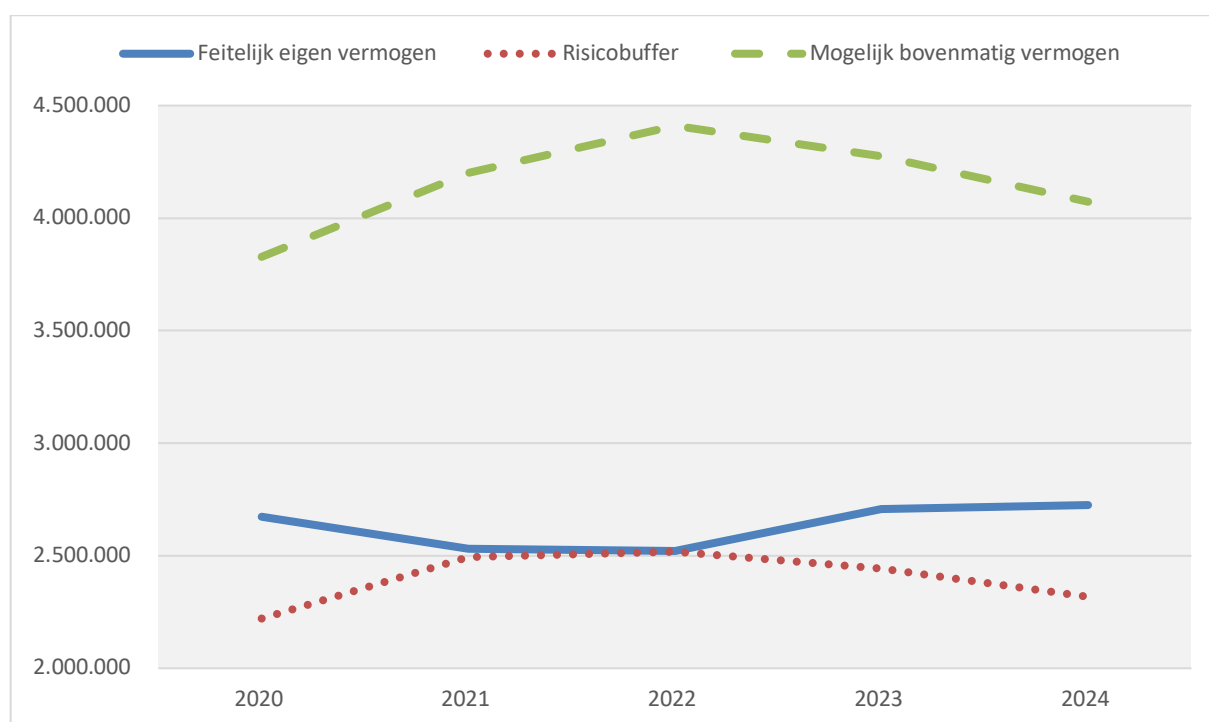
Naast de kengetallen en signaleringswaarden voor het toezicht op de financiële continuïteit heeft de Inspectie van het Onderwijs ook een signaleringswaarde ontwikkeld voor toezicht op publiek eigen vermogen. Deze geeft een indicatie hoeveel eigen vermogen een onderwijsinstelling (school of

samenwerkingsverband passend onderwijs) redelijkerwijs maximaal nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering. Als een bestuur de reserves niet goed kan onderbouwen, dan zijn ze bovenmatig. Dan zal een bestuur in samenspraak met het interne toezichthoudend orgaan en medezeggenschapsraad (of bij een samenwerkingsverband: de ondersteuningsplanraad) moeten bepalen welk deel van de reserves doelmatig aangewend gaan worden voor het onderwijs, en vanuit welke beleidsvisie. Bij Het Nieuwe Lyceum is er geen sprake van een mogelijk bovenmatig vermogen.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert bij de berekening van het mogelijk bovenmatig vermogen voor alle schoolbesturen in Nederland (groot en klein) een gelijke risicobuffer, ter hoogte van 5% van de jaarlijkse baten (de werkelijke risicobuffer van HNL bedraagt echter 22,5%). Op basis van de berekening van de inspectie bedraagt het kengetal mogelijk bovenmatig vermogen per 31 december 2021 1,120. HNL dient op basis van haar werkelijke risicobuffer een hoger vermogen aan te houden.

7.3.2. Reservepositie

De reservepositie van het Nieuwe Lyceum is goed te noemen. Vanuit de risicoanalyse is de minimaal benodigde risicobuffer bepaald op 22,5% van de totale jaarbaten. Per ultimo 2021 bedraagt deze risicobuffer daarmee € 2.495.000. Het eigen vermogen is per 31 december 2021 gewaardeerd op € 2.530.436, ook in de meerjarenraming blijft er voldoende eigen vermogen aanwezig.



Het (feitelijk) eigen vermogen blijft ruim onder de signaleringswaarde van een mogelijk bovenmatig vermogen. Een bovenmatige vermogenspositie is bij Het Nieuwe Lyceum niet aanwezig.



Jaarrekening

8. Grondslagen voor waardering

8.1. Algemeen

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (en van daaruit is de BW2:9 en RJ van toepassing). De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. Er wordt gerapporteerd in euro's over het kalenderjaar.

8.2. Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde saldi van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode dat de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden voor zover de herziening daarop betrekking heeft.

8.3. Vergelijkende cijfers

Dit boekjaar zijn geen vergelijkende cijfers aangepast.

8.4. Waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de kostprijs, zijnde de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Er wordt lineair afgeschreven op basis van de economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijving geschiedt als volgt:

- ✓ verbouwingen 10 tot 40 jaar
- ✓ inventaris 5 tot 12 jaar
- ✓ ICT 5 jaar

Afschrijving start bij ingebruikname van het materieel vast actief. Op materiële vaste activa in uitvoering niet wordt afgeschreven. Er wordt een investeringsdrempel toegepast van € 500 per activa. Het economisch claimrecht op de gebouwen en terreinen ligt bij de gemeente De Bilt, het juridisch eigendom is in handen van de stichting. Ten behoeve van de kosten van herstel is een onderhoudsvoorziening gevormd, zie voorzieningen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden bij de eerste waardering opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. Het betreft een vordering op de gemeente De Bilt met betrekking tot de financiering van de vernieuwbouw in 2016 tot en met 2018. Het totale te ontvangen bedrag bedraagt € 8.979.194, waarvan € 7.275.000 ten behoeve van de aflossing van de hoofdsom van de financiering en € 1.704.194 ten aanzien van de voldoening van de renteverplichtingen. Het deel van de financiële vaste activa met een looptijd

korter dan een jaar is opgenomen onder de vorderingen. De financiering voldoet aan de vereisten van de Regeling beleggen, lenen en derivaten van het Ministerie van OCW.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Vorderingen hebben een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de Stichting.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur zijn aangewezen.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Indien het waarschijnlijk is dat voor uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen een vergoeding van een derde zal worden ontvangen wordt deze vergoeding gepresenteerd als een afzonderlijk actief.

Voorziening jubileumgratificaties

In lijn met de bepalingen in de Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs heeft HNL een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van medewerkers. Deze voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen. De voorziening is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (ad 1%). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van het opnemen van door medewerkers (ouder dan 57 jaar) gespaarde uren uit hoofde van het levensfasebewust personeelsbeleid (aanvullend verlofbudget). De voorziening is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en de disconteringsvoet.

Voorziening persoonlijk budget

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van het opnemen van door medewerkers gespaarde uren uit hoofde van het levensfasebewust personeelsbeleid (basisbudget). De voorziening is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en de disconteringsvoet.

Voorziening spaarverlof

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van het opnemen van door medewerkers gespaarde uren.

Voorziening onderhoud

Tevens wordt een onderhoudsvoorziening gevormd voor het gelijkmatig spreiden van lasten over een aantal verslagjaren. Aan de voorzieningen wordt gedoteerd op basis van het meerjarenonderhoudsplan ten laste van de exploitatierekening. Uitgaven worden rechtstreeks aan de gevormde voorzieningen onttrokken. De voorziening is niet per component bepaald, in het overgangsjaar wordt hier van afgezien. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2021 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Langlopende schuld

Langlopende schulden, betreffen schulden die niet binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist, worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winst of verlies worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten zoals vorderingen, effecten en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

8.5. Bepaling van het exploitatiesaldo

Algemeen

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

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. De bekostiging lesmateriaal is verantwoord op basis van het toerekeningsbeginsel.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering”. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering” en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat.

Rentebaten en rentelasten

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

8.6. Bepaling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

9. Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

	2021		2020
Activa			
Materiële vaste activa	1.705.178		1.607.024
Financiële vaste activa	6.264.059		6.471.937
Vorderingen	749.834		607.486
Liquide middelen	2.882.912		2.817.747
	11.601.983		11.504.194
Passiva			
Eigen vermogen	2.530.436		2.673.783
Voorzieningen	979.472		820.458
Langlopende schulden	6.264.059		6.471.937
Kortlopende schulden	1.828.016		1.538.016
	11.601.983		11.504.194

10. Staat van baten en lasten

	2021	Begroting	2020
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdragen	10.764.938	9.507.100	9.535.728
Overige overheidsbijdragen en subsidies	111.227	113.900	116.725
Ouderbijdragen	158.593	201.500	199.629
Overige baten	53.540	14.500	21.029
Totaal baten	11.088.298	9.837.000	9.873.111
Lasten			
Personeelslasten	8.704.291	7.854.600	7.826.287
Afschrijvingen	255.432	298.800	237.628
Huisvestingslasten	537.757	538.200	579.121
Overige lasten	1.640.278	1.308.200	1.362.543
Totaal lasten	11.137.758	9.999.800	10.005.579
Saldo van baten en lasten	(49.460)	(162.800)	(132.468)
Financiële baten en lasten	(93.887)	(93.900)	(97.525)
Resultaat voor bestemming	(143.347)	(256.700)	(229.993)
Mutatie bestemmingsdoelreserve	(32.726)	77.300	130.600
Resultaat na bestemming	(176.073)	(179.400)	(99.393)

11. Kasstroomoverzicht

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		(49.460)		(132.468)
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	255.432		237.628	
- mutaties voorzieningen	159.014		123.268	
- overige mutaties	0		0	
		414.446		360.896
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	(142.348)		32.355	
- schulden	290.000		68.056	
		147.652		100.411
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		512.638		328.839
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	(93.887)		(97.525)	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		(93.887)		(97.525)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		418.751		231.314
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	(353.620)		(159.294)	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	34		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		(353.586)		(159.294)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opname langlopende schulden	(207.878)		(204.994)	
Mutatie vordering investering renovatie	207.878		204.994	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie liquide middelen		65.165		72.020
Beginsaldo boekjaar		2.817.747		2.745.727
Eindsaldo boekjaar		2.882.912		2.817.747
Mutatie liquide middelen		65.165		72.020

12. Toelichting bij de balans per 31 december

12.1. Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris apparatuur	ICT	Totaal
Stand per 1 januari				
Aanschafwaarde	1.318.616	1.856.295	1.174.954	4.349.865
Cumulatieve afschrijving	530.181	1.270.832	941.828	2.742.841
Boekwaarde	788.435	585.463	233.126	1.607.024
Boekjaar				
Investerings	101.279	72.047	180.294	353.620
Desinvesteringen aanschafwaarde	(179.133)	(896.601)	(669.698)	(1.745.432)
Afschrijvingen	(56.924)	(84.666)	(113.842)	(255.432)
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	179.132	896.568	669.698	1.745.398
Mutaties	44.354	(12.652)	66.452	98.154
Saldo per 31 december				
Aanschafwaarde	1.240.762	1.031.741	685.550	2.958.053
Cumulatieve afschrijving	407.973	458.930	385.972	1.252.875
Boekwaarde materiële vaste activa	832.789	572.811	299.578	1.705.178

12.2. Financiële vaste activa

Met de gemeente De Bilt is een projectovereenkomst afgesloten waarbij de jaarlijkse rente en aflossing van de langlopende lening terugontvangen wordt via jaarlijkse betalingen van juli 2017 tot en met juli 2047.

	2021	2020
Saldo per 1 januari	6.471.937	6.676.931
Aflossingen	204.993	202.149
Opnames	0	0
Saldo per 31 december		
Hoofdsom	7.275.000	7.275.000
Aflossingen	803.062	598.069
Saldo	6.471.938	6.676.931
Waarvan kortlopend	207.879	204.994
Boekwaarde financiële vaste activa	6.264.059	6.471.937

12.3. Vorderingen

	2021	2020
Gemeente	207.879	222.994
Vooruitbetaalde kosten	248.077	237.069
Vooruitbetaalde kosten gratis verstrekt lesmateriaal	234.572	110.833
Overige	59.306	36.590
Vorderingen	749.834	607.486

Alle vorderingen kennen een looptijd korter dan één jaar.

12.4. Liquide middelen

	2021	2020
Kasmiddelen	0	0
Tegoeden op bankrekeningen	214.495	292.706
Rekening courant tegoed schatkistbankieren	2.668.417	2.525.041
Gelden onderweg	0	0
Liquide middelen	2.882.912	2.817.747

In 2015 is een rekening-courantovereenkomst voor onbepaalde tijd afgesloten met het Ministerie van Financiën in het kader van schatkistbankieren. Overgang naar schatkistbankieren was een voorwaarde om de financiering van de vernieuwbouw te verkrijgen. Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Op de rekening-courant bij de ABN AMRO zit een intradag limiet ad € 900.000. De mutatie in de liquide middelen wordt nader verklaard in het kasstroomoverzicht.

12.5. Eigen vermogen

	Stand per 1 jan 2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31 dec 2021
Algemene reserve (publiek)	2.596.509	(176.073)	0	2.420.436
Bestemmingsreserve (publiek)	77.274	32.726	0	110.000
Eigen vermogen	2.673.783	(143.347)	0	2.530.436
Uitsplitsing				
Bestemmingsreserve convenant 2019	77.274	(77.274)	0	0
Bestemmingsreserve NPO	0	110.000	0	110.000
Bestemmingsreserve (publiek)	77.274	32.726	0	110.000

12.6. Voorzieningen

	Stand 1 jan 2021	Dotaties 2021	Onttrek- kingen 2021	Vrijval 2021	Stand 31 dec 2021
Arbeidsmarkt in balans	0	6.070	0	0	6.070
Jubileumgratificaties	72.691	13.827	10.264	0	76.254
Levensfasebewust personeelsbeleid	36.758	2.954	0	0	39.712
Persoonlijk budget	72.483	493	(10.789)	0	83.765
Spaarverlof	9.275	0	0	0	9.275
Wachtgelders	0	42.997	11.517	0	31.480
Personeelsvoorzieningen	191.207	66.341	10.992	0	246.556
Voorziening groot onderhoud	629.251	120.000	16.335	0	732.916
Voorzieningen	820.458	186.341	27.327	0	979.472

	kort < 1 jaar	lang > 1 jaar	lang > 5 jaar
Arbeidsmarkt in balans	1.214	4.553	303
Jubileumgratificaties	0	24.270	51.984
Levensfasebewust personeelsbeleid	7.942	29.784	1.986
Persoonlijk budget	16.753	62.824	4.188
Spaarverlof	9.275	0	0
Wachtgelders	6.296	23.610	1.574
	40.266	140.488	59.732
Voorziening groot onderhoud	85.616	318.421	328.879
	125.882	458.909	388.611

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor planmatig groot onderhoud en is onderbouwd door een onderhoudsplan, vertaald naar financiële effecten.

De voorziening persoonlijk budget is gevormd ter dekking van toekomstige lasten voortvloeiend uit de per balansdatum nog niet opgenomen klokuren vanuit de regeling levensfasebewust personeelsbeleid. De voorziening jubilea betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen.

12.7. Langlopende schulden

Op 24 november 2015 een lening aangegaan bij het Ministerie van Financiën met een totaalsom ad € 7.275.000. De lening zal worden afgelost in 30 jaarlijkse termijnen vanaf augustus 2018 tot en met augustus 2047. Het rentepercentage bedraagt 1,41.

	2021	2020
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	7.275.000	7.275.000
Aflossingen	598.069	395.920
Saldo	6.676.931	6.879.080
Waarvan kortlopend	204.994	202.149
Boekwaarde	6.471.937	6.676.931
Boekjaar		
Aflossingen	204.993	202.149
Opnames	0	0
Saldo per 31 december		
Hoofdsom	7.275.000	7.275.000
Aflossingen	803.062	598.069
Saldo	6.471.938	6.676.931
Waarvan kortlopend	207.879	204.994
Boekwaarde langlopende schulden	6.264.059	6.471.937
Waarvan langer dan vijf jaar lopend	5.402.874	5.622.704

12.8. Kortlopende schulden

	2021	2020
Overloop ontvangen subsidies	305.615	278.800
Ministerie van Financiën (aflossingsverplichting)	207.879	204.994
Crediteuren	260.465	124.178
Belastingen en premies sociale verzekeringen	399.835	349.869
Schulden ter zake van pensioenen	114.822	106.616
Overige schulden	28.284	431
Overlopende passiva	511.116	473.128
Kortlopende schulden	1.828.016	1.538.016
Uitsplitsing		
Loonheffing	394.878	349.869
Premies sociale verzekeringen	4.957	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	399.835	349.869
Uitsplitsing		
Vooruitontvangen bedragen	71.782	117.469
Vakantie-uitkering	232.312	224.727
Nog te betalen	207.022	130.932
Overlopende passiva	511.116	473.128

Alle kortlopende schulden kennen een looptijd korter dan één jaar.

13. Verantwoording subsidies

13.1. 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	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Prestatie afgerond
Inhaal- en ondersteuningsprogr.	IOP2-40505-VO	16-10-2020	Ja
Lerarenbeurs (studieverlof)	105.005	23-07-2020	Ja
Lerarenbeurs (studieverlof)	106.523	23-07-2020	Ja
Lerarenbeurs (studieverlof)	106.793	23-07-2020	Ja
Lerarenbeurs (studieverlof)	107.217	23-07-2020	Ja
Lerarenbeurs (studieverlof)	110.602	23-07-2020	Ja
Lerarenbeurs (studieverlof)	125.697	27-07-2021	Nee
Lerarenbeurs (studieverlof)	126.042	27-07-2021	Nee
Lerarenbeurs (studieverlof)	126.220	27-07-2021	Nee
Lerarenbeurs (studieverlof)	126.297	27-07-2021	Nee
Lerarenbeurs (studieverlof)	127.880	27-07-2021	Nee
Lerarenbeurs (studieverlof)	128.063	27-07-2021	Nee
Lerarenbeurs (studieverlof)	128.690	27-07-2021	Nee
Lerarenbeurs (studieverlof)	129.394	27-07-2021	Nee

13.2. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

In 2021 is geen sprake geweest van aflopende subsidies met een verrekeningsclausule.

13.3. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

In 2021 is geen sprake geweest van doorlopende subsidies met een verrekeningsclausule.

14. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

De stichting heeft kennisgenomen van het schrijven van de Stichting Pensioenfonds APG van juni 2004 en beschouwt de defined-benefit-regeling van het APG als een defined-contribution-regeling waardoor een eventueel aandeel in het overschot/tekort van APG niet in de balans hoeft worden opgenomen. Naar de stand van 31 december 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,2% (2020: 93,2%). De beleidsdekkingsgraad was op 31 december 2021 102,8% (2020: 87,6%). Dit is de gemiddelde dekkingsgraad van de afgelopen 12 maanden.

In 2018 is met behulp van een Europees aanbestedingstraject een nieuw schoonmaakbedrijf geselecteerd. Het Nieuwe Lyceum werkt met ingang van samen met EW Facility Services. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd, ingaande op 22 oktober 2018. De contractwaarde bedraagt € 164.000; exacte omvang van de uit te voeren werkzaamheden kan over de contractperiode variëren.

De stichting is een meerjarige verplichting aangegaan ter zake van kopieerapparaten welke niet in de balans per 31 december is opgenomen. Het contract, afgesloten bij Toshiba, heeft een waarde van € 10.000 per jaar, en loopt af per 31 augustus 2024.

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs VO 2018" (Staatscourant nr. 22990, 26 april 2019) toegestaan een vordering op te nemen op de Minister van OCW. De onderwijsinstelling heeft de keuze gemaakt om geen vordering op te nemen in de balans en deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten. De vordering op het ministerie OCW wordt jaarlijks berekend op maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het desbetreffende jaar (zijnde het betaalritmeverschil). Voor 2021 zou dit een vordering betreffen van € 593.118 (2020: € 559.606).

Per 5 februari 2020 is een overeenkomst aangegaan met Iddink met betrekking tot levering van leermiddelen. Het bijbehorende bedrag is afhankelijk van het leerlingaantal, de overeenkomst eindigt op 1 augustus 2024.

In 2021 is een onderhoudsovereenkomst aangegaan met INNQ, de contractwaarde bedraagt € 21.500 per jaar.

15. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

16. Toelichting bij de staat van baten en lasten

16.1. Rijksbijdragen

	2021	Begroting	2020
Rijksbijdrage OCW	8.724.898	8.323.900	8.358.424
Overige subsidies OCW	1.802.361	983.200	972.250
Ontvangen doorbetaling Rijksbijdrage SWV	237.679	200.000	205.054
Rijksbijdragen	10.764.938	9.507.100	9.535.728

De hogere inkomsten komen voort uit een hogere indexering van de bekostiging dan begroot (€ 243K), niet begrote inkomsten vanuit de lerarenbeurs (€ 44K) en niet begrote coronasubsidies (€ 959K). Grootste deel van de coronasubsidies betreft de ontvangst van de NPO subsidie over het schooljaar 21/22 ad € 800K. Het ministerie heeft bepaald dat de gehele ontvangst van deze subsidie in de baten over boekjaar 2021 verantwoord dient te worden.

16.2. Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2021	Begroting	2020
Vergoeding rentelasten	17.340	20.000	97.525
Huur sportvelden	93.887	93.900	19.200
Overige overheidsbijdragen	111.227	113.900	116.725

De jaarlijkse rentelasten die verschuldigd zijn aan het Ministerie van Financiën worden vergoed door de Gemeente de Bilt.

16.3. Ouderbijdragen

	2021	Begroting	2020
Ouderbijdragen	135.624	161.500	161.041
Bijdragen ICT	22.969	40.000	38.588
Ouderbijdragen	158.593	201.500	199.629

16.4. Overige baten

	2021	Begroting	2020
Verhuur	1.799	0	1.202
Detacheringen	33.424	0	4.378
Huuropbrengsten kantine	850	3.000	1.913
Exploitatie kluisjes	9.468	11.500	9.620
Overige baten	7.999	0	3.916
Overige baten	53.540	14.500	21.029

16.5. Personeelslasten

	2021	Begroting	2020
Lonen en salarissen	8.110.640	7.466.100	7.526.975
Overige personele lasten	925.006	631.500	680.530
Uitkeringen	(331.355)	(243.000)	(381.218)
Personeelslasten	8.704.291	7.854.600	7.826.287

	2021	Begroting	2020
Uitsplitsing			
Brutolonen en salarissen	6.057.892	5.786.600	5.833.684
Sociale lasten	1.044.816	869.500	876.638
Pensioenen	1.007.932	810.000	816.653
Lonen en salarissen	8.110.640	7.466.100	7.526.975

	2021	Begroting	2020
Uitsplitsing			
Dotatie personeelsvoorzieningen	66.340	25.000	40.067
Nascholing	129.121	137.000	126.117
Personeel niet in loondienst	604.758	300.000	377.888
Werving personeel	3.318	25.000	7.027
Overige	121.469	144.500	129.431
Overige personele lasten	925.006	631.500	680.530

	2021	Begroting	2020
Aantal FTE (gemiddeld)	91,88	86,50	87,31

De hogere loonkosten worden veroorzaakt door de cao-verhoging van de lonen in het vierde kwartaal en extra inzet vanuit de coronasubsidies.

16.6. Afschrijvingen

	2021	Begroting	2020
Gebouwen	56.924	56.800	51.724
Inventaris en apparatuur	84.666	88.600	82.476
ICT middelen	113.842	153.400	103.428
Afschrijvingen	255.432	298.800	237.628

16.7. Huisvestingslasten

	2021	Begroting	2020
Huur	17.784	20.000	19.083
Onderhoud	129.086	90.000	170.471
Energie en water	57.100	80.900	73.564
Schoonmaakkosten	198.338	199.500	181.232
Heffingen	10.516	15.000	23.683
Dotatie onderhoudsvoorziening	120.000	120.000	100.000
Overige huisvestingskosten	4.933	12.800	11.088
Huisvestingslasten	537.757	538.200	579.121

16.8. Overige instellingslasten

	2021	Begroting	2020
Administratie- en beheerslasten	592.878	558.300	559.325
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	574.771	478.900	518.182
Overige	472.629	271.000	285.036
Overige instellingslasten	1.640.278	1.308.200	1.362.543

	2021	Begroting	2020
Uitsplitsing			
Lesmaterialen	540.743	438.900	456.825
Overige	34.028	40.000	61.357
Inventaris, apparatuur & leermiddelen	574.771	478.900	518.182

	2021	Begroting	2020
Uitsplitsing			
Uitgaven ouderbijdragen	162.695	201.500	171.891
Examenkosten	77.719	20.000	63.805
Overige kosten NPO	151.378	0	0
Overige kosten	80.837	49.500	49.340
Overige	472.629	271.000	285.036

16.9. Toelichting accountantskosten

De ten laste van het boekjaar gebrachte kosten van de externe accountant en de accountantsorganisatie en het gehele netwerk waartoe deze accountantsorganisatie behoort, zijn als volgt:

	2021	2020
Onderzoek van de jaarrekening	22.809	30.474
Andere controleopdrachten	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0
Accountantskosten	22.809	30.474

In de kosten over 2020 is meerwerk over 2019 verantwoord ad € 5.474.

16.10. Financiële baten en lasten

	2021	Begroting	2020
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten	93.887	93.900	97.525
Financiële baten & lasten	(93.887)	(93.900)	(97.525)

De rentelasten betreffen de kosten van de langlopende schuld bij het Ministerie van Financiën. Deze financieringskosten worden aan het Nieuwe Lyceum vergoed door de gemeente De Bilt.

16.11. Resultaatbestemming

	2021	2020
Exploitatieresultaat	(143.347)	(229.993)
Bestemming van het resultaat:		
Toevoeging aan de bestemmingsreserve convenant 2019	(77.274)	0
Toevoeging aan de bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling	0	(100.000)
Toevoeging aan de bestemmingsreserve NPO	110.000	(30.600)
	32.726	(130.600)
Toevoeging algemene reserve	(176.073)	(99.393)

17. Gegevens

Bestuursnummer	40505
KvK-nummer	41186216
Naam instelling	Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven
Statutaire zetel	Bilthoven
Postadres	Jan Steenlaan 38
Postcode en plaats	3723 BV Bilthoven
Telefoon	030 – 228 3060
Website	www.hetnieuwelyceum.nl
Contactpersoon	Philip Wind
Telefoon	030 – 228 3060
E-mail	win@hetnieuwelyceum.nl

18. Verbonden partijen

Gedurende het boekjaar waren er geen verbonden partijen.

19. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

19.1. Complexiteitspunten

gemiddelde totale baten	4
gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	7
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	149.000

19.2. Vermelding alle bestuurders met een dienstbetrekking

bedragen x € 1	P.N. Wind
Functiegegevens 2021	Rector /
	bestuurder
Aanvang en einde functieervulling	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.996
Beloningen betaalbaar op termijn	22.004
Subtotaal	149.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	149.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	149.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functieervulling	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.394
Beloningen betaalbaar op termijn	20.412
Totale bezoldiging	141.806
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	143.000
Dienstbetrekking?	ja

In de vastgestelde jaarrekening over 2020 is abusievelijk een individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum opgenomen ad € 0, deze fout heeft niet geleid tot een onverschuldigde betaling.

19.3. Vermelding alle toezichthouders

bedragen x € 1	Ykema	Ykema	Boekhorst	Kalkman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	0109-3112	0101-0109	0101-3112	0101-3112
Bezoldiging				
Bezoldiging	1.050	1.200	1.800	1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.450	9.933	14.900	14.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2021	1.050	1.200	1.800	1.800
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

bedragen x € 1	Nieboer	Paternotte	Pastoor	van der Wolk
Functiegegevens	Lid	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	0109-3112	0109-3112	0101-0109	0101-0109
Bezoldiging				
Bezoldiging	600	600	1.350	900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.967	4.967	14.900	9.933
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2021	600	600	1.350	900
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

20. Ondertekening

Bilthoven, 13 juni 2022

P. N. Wind
Rector - bestuurder

P.M.L. Ykema-Weinen
Voorzitter raad van toezicht

K. Kalkman
Lid raad van toezicht

K. Moens-Boekhorst
Lid raad van toezicht

E.P. Paternotte
Lid raad van toezicht

O.P. Nieboer
Lid raad van toezicht



Overige gegevens

21. Controleverklaring

Aan de raad van toezicht van Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven te Bilthoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Bijzonder Voortgezet Onderwijs Bilthoven op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze

werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;

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

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

Utrecht, 13 juni 2022

Flynth Audit B.V.

S. van der Veer AA