



> RETOURADRES Postbus 1992, 6201 BZ Maastricht

Aan de dames en heren,
leden van de gemeenteraad

BEZOEKADRES
Mosae Forum 10
6211 DW Maastricht

POSTADRES
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

ONDERWERP
Overlegrecht Openbaar Onderwijs Stichting
LVO
BEHANDELD DOOR
M (Marc) Hendriks

DATUM
23 november 2023
Verz. 23 november 2023
TELEFOONNUMMER
043 350 4720

BIJLAGEN
2
ONZE REFERENTIE
2023.04827

E-MAILADRES
Marc.Hendriks@maastricht.nl

FAXNUMMER
043 - 350 4141

UW REFERENTIE
--

Geachte raadsleden,

In de domeinvergadering Sociaal van 5 december 2023 staat het overlegrecht begroting en jaarrekening LVO en Kom Leren geagendeerd. Met de bijlagen bij deze raadsinformatiebrief ontvangt u ter voorbereiding de relevante stukken van LVO. Graag wil ik uw raad van onderstaande toelichting voorzien.

Gemeentelijk toezichtkader op het openbaar onderwijs

Ten aanzien van het openbaar onderwijs heeft de gemeenteraad een aantal wettelijke taken en verantwoordelijkheden:

- ✓ Toezicht uitoefenen op het in standhouden van de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs (algemene toegankelijkheid, algemene benoembaarheid en actieve pluriformiteit in het onderwijsaanbod).
- ✓ Waarborgen van de continuïteit van de instelling.

Om uitvoering te kunnen geven aan deze verantwoordelijkheden, zijn bij wet (art.53c Wet voortgezet onderwijs) enkele bevoegdheden aan de gemeente toegekend. Deze bevoegdheden zijn in de statuten van Stichting LVO uitgewerkt.

De bindende voordracht van een Toezichthouder op de kwaliteitszetel Openbaar Onderwijs in de Raad van Toezicht.

Op 24 oktober 2023 heeft uw raad de voordracht van Wim Hazeu in de Raad van Toezicht op de kwaliteitszetel openbaar onderwijs bekrachtigd.

Het instemmingsrecht van de gemeenteraad op een voorgenomen statutenwijziging.

Op dit moment ligt er geen voorgenomen statutenwijziging ter instemming aan uw raad voor die de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs raken. Eerder (januari 2022) was het College van Bestuur van LVO voornemens de denominatie van al haar scholen in Maastricht te wijzigen in Algemeen Bijzonder. Dit zou het openbaar onderwijs raken en tevens leiden tot een statutenwijziging. In juni 2023 heeft LVO ons te kennen gegeven om het voorgenomen besluit in te zullen trekken. Dit betekent dat de huidige denominatie in stand blijft en er geen statutenwijziging komt.



DATUM
23 november 2023

Het overlegrecht over de jaarstukken met betrekking tot het openbaar onderwijs.

Tijdens de domeinvergadering van 5 december 2023 kan uw gemeenteraad zich uitspreken over de jaarverantwoording 2022 en de meerjarenbegroting die LVO heeft aangeleverd. De betreffende stukken vindt u als bijlagen toegevoegd. Met uw zienswijze over de jaarstukken en de begroting kunt u aangeven of naar uw mening het schoolbestuur financieel gezien de continuïteit en het specifieke karakter van het openbaar onderwijs voldoende waarborgt.

LVO heeft van alle scholen een jaaroverzicht met toelichting opgesteld, zodat uw raad zich een totaalbeeld kan vormen van de ontwikkelingen binnen het Maastrichtse voortgezet onderwijs. In het jaaroverzicht zijn tevens de exploitatiecijfers (verantwoording 2022 en meerjarenoverzicht 2022-2027) opgenomen van de scholen met de denominatie openbaar, te weten het Porta Mosana College, het VMBO Maastricht en het United World College.

In 2022 heeft LVO afgesloten met positief financieel resultaat. Het algemeen beeld van de stichting is dat LVO financieel gezond en in control is. Op de relevante financiële kengetallen liquiditeit, solvabiliteit en absolute omvang aan liquide middelen scoort LVO goed. De (financiële) continuïteit van het openbaar onderwijs is hiermee geborgd. Onderstaande tabel laat samenvattend de kengetallen van de jaarrekening zien:

Kengetallen Stichting LVO			
Omschrijving kengetal	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Bekostigd aantal leerlingen*	22.220	22.393	22.792
Aantal vestigingen	31	31	31
Instroom leerlingen leerjaar 1	4.543	-	4.395
Gemiddeld bezetting (Fte's)	2.150	2.130	2.112
Aantal BRIN-nummers	18	18	18
Exploitatieresultaat (x € 1 mln.)	21,4	5,2	24,2
Verhouding eigen vermogen/totale baten	72%	73%	68%
Verhouding eigen vermogen/totale lasten	42%	39%	37%
Saldo liquiditeiten en financiële vaste activa (x € 1 mln.)	102,9	60,5	85,4
Rijksbijdrage OCW/totale baten	77%	81%	82%
Personele lasten/totale lasten	82%	85%	84%
Materiële lasten/totale lasten	18%	15%	16%
Personele lasten/aantal leerlingen	9.146	8.649	8.388
Materiële lasten/aantal leerlingen	2.001	1.580	1.567
*reguliere bekostiging: exclusief vavo-leerlingen, exclusief nieuwkomers categorie 1, inclusief UWCM			

Er wordt opgemerkt dat de (reguliere) leerlingenaantallen minder sterk dalen dan voorgaande jaren. De instroom van leerlingen lag in het eerste leerjaar in 2022 hoger dan in 2021. Dat betekent dat LVO in een situatie komt waarin de leerlingenaantallen stabiliseren. Dit ligt in lijn met de verwachtingen die uit de begroting en meerjarenraming van LVO blijken. Een uitzonderlijke situatie is dat door de aanhouden oorlog in Oekraïne en wereldwijde geopolitieke ontwikkelingen hebben geleid tot een beduidend hogere instroom op de EOA-locatie (eerste opvang anderstaligen).

De openbare school Porta Mosana College heeft in 2022 een klein positief resultaat behaald. Vooruitkijkend is de verwachting dat Porta Mosana ook in de komende jaren deze lijn voortzet.



DATUM
23 november 2023

Voor het vmbo is de verwachting dat het verlies t/m 2027 zal toenemen tot € 1.256.000 negatief. Voor het United World College wordt voor de komende jaren een positief resultaat verwacht.

Minstens één keer in de vier jaar onderzoekt de onderwijsinspectie ieder bestuur in Nederland. Vermeldingswaardig is dat in 2023 deze inspectie bij LVO heeft plaatsgevonden. Op 2 juni 2023 is hierover een rapport gepubliceerd terug te vinden via de volgende link: [Vierjaarlijks onderzoek bestuur.pdf](#). Een relevante conclusie in relatie tot de continuïteit op het openbaar onderwijs is dat de inspectie van mening is dat het bestuur van LVO zorgt voor de financiële continuïteit van de stichting.

Hoogachtend,

Johan Pas
Wethouder Wonen, Onderwijs, Studentenstad en Welstand

Onderwijsontwikkelingen bij LVO en bij de scholen van Maastricht 2022-2023

Inclusief financieel overzicht 2022-2027

Vooraf

Terugblikkend op 2022 zijn we trots op onze leerlingen en collega's. Ondanks steeds veranderende omstandigheden is er gewerkt vanuit het waarderende perspectief waar we samen voor staan. Onze leerlingen en collega's benaderen wij als complete personen ("hart, hoofd en handen"). Ook in het afgelopen jaar hebben we het gedachtegoed van onze beleidsvisie Horizon 2025 steeds meer geactiveerd binnen onze organisatie en ook daarbuiten. Deze route hebben we samen met onze scholen bepaald. Iedere school heeft een eigen cultuur en spreekt een eigen taal, een variatie en rijkdom die wij toejuichen. De verbinding zit in het waarderende perspectief, waarbij het draait om elkaar informeren, kennis uitwisselen en leren van elkaar en onze leerlingen.

Algemene ontwikkelingen van de stichting

Het verzorgen van het best denkbare onderwijs blijft uitgangspunt voor de scholen binnen onze stichting. Elke school richt dit onderwijs zo in, dat het past bij de leerling populatie en het karakter van de organisatie. We werken al een tijd vanuit het gedachtegoed van Horizon 2025 en onze ambities krijgen steeds meer vorm.

Sociaal en emotioneel welbevinden van leerlingen is een belangrijke voorwaarde om te kunnen leren. Naarmate de piek in de coronapandemie langer achter ons ligt, vormt het 'gewone' schoolse leven weer de basis voor de dagdagelijkse realiteit in onze scholen. De scholen binnen onze stichting zijn hier zonder uitzondering flink mee aan het werk gegaan. De beschikbare middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) worden in veel gevallen ingezet voor de bestrijding van deze problematiek. Verbetering van het welbevinden leidt immers tot betere leerprestaties. In 2023 constateert ook de inspectie dat het effect van Horizon 2025 in de breedte merkbaar is. We beschouwen het dan ook als een teken van vertrouwen voor de gehele stichting dat de ingeslagen positieve weg positief is beoordeeld.

2022 sluiten we ook financieel af met een positief resultaat. De ontvangen middelen zetten we vanzelfsprekend in ten dienste van het onderwijs, passend bij de ambities van de scholen en de ontwikkeling van onze leerlingen.

Meer informatie staat in de [LVO jaarverantwoording 2022](https://www.stichtinglvo.nl/nieuws/2023/6/lvo-jaarverantwoording-2022-gezien-worden/) (<https://www.stichtinglvo.nl/nieuws/2023/6/lvo-jaarverantwoording-2022-gezien-worden/>) die als onderdeel van de overlegrecht stukken is aangeboden.

Hierna is van alle scholen in Maastricht kort aangegeven wat de onderwijskundige ontwikkelingen zijn in 2022 – 2023. Ook zijn op hoofdlijnen de financiële gegevens per school opgenomen.

Toelichting op de financiële overzichten

Vrijwel alle Maastrichtse scholen, behalve VMBO Maastricht, sluiten 2022 met een positief exploitatieresultaat af. Er zijn stappen vooruitgezet in het beleidsrijk begroten. Hoewel de financiële verantwoording als leidraad wordt gebruikt, richt de toelichting zich op het verhaal en de ontwikkelingen achter de cijfers. Met ingang van 2022 hebben onze afzonderlijke scholen een eigen reservepositie en is er de komende jaren ruimte voor investeringen in het onderwijs, passend bij de ambities van de scholen en de ontwikkeling van onze leerlingen.

In de begroting voor 2023 en de meerjarenraming voor 2024-2027 is geen rekening gehouden met het ontwerp "Op weg naar een toekomstbestendig vo Maastricht". Dit komt omdat op het moment van deze meerjarenbegroting nog niet duidelijk was wanneer deze verandering zou worden geïmplementeerd.

Sint-Maartenscollege

Onderwijsaanbod

De school groeit gestaag door en heeft nu 1250 leerlingen onder haar hoede. Deze zijn mooi verdeeld over de opleidingen mavo, havo en vwo.

Met de mavo-opleiding participeren wij in het zogenaamde Sterk Techniek Onderwijs (STO). Dat geeft ons de gelegenheid om regionaal activiteiten met bedrijven op te zetten, zodat leerlingen praktisch kennis kunnen maken met techniek om ons heen. Ook bieden wij via extra keuzevakken leerlingen het combinatie vak Natuurkunde/Scheikunde aan, kunnen ze een module Fotografie kiezen en ervaren ze met het vak Economie en Ondernemen hoe een onderneming werkt qua ontwerpen van producten, financieel, vermarkten e.d.

De havo-afdeling is de grootste in onze school en bijna de helft van de brugklassers kiest voor de Technasium-opleiding. Dit past mooi in het landelijk beleid om meer jongeren te interesseren voor technische beroepen.

De vwo-afdeling biedt zowel atheneum als klassiek gymnasium. Ook hier kiest de helft van de leerlingen voor het Technasium.

Aansluitend bij de landelijke opdracht versterken we de aandacht voor de basisvaardigheden lezen en rekenen. Alle leerlingen in de onderbouw krijgen een 0-metingtest en waar nodig maken we gebruik van extra oefening om alle leerlingen het gewenste beheersingsniveau te laten bereiken. Ook Burgerschapsvorming is een onderwijselement dat we verder ontwikkelen, met als doel dat onze leerlingen zorgzame, kritische en leergierige burgers worden, met respect voor de democratische waarden van Nederland.

Onderwijsresultaten

Alle opleidingen halen voldoende resultaten op de eindexamens. Bij de havo-opleiding varieert dit nogal per jaar en dat zien we landelijk ook terug. We proberen daar beter grip op te krijgen door vooral te onderzoeken hoe we de leermotivatatie bij deze leerlingengroep positief kunnen beïnvloeden.

Veel van onze leerlingen kiezen voor vervolgopleidingen in de buurt, dus voor opleidingen die de Universiteit van Maastricht aanbiedt, of voor het HBO en MBO in de stad. Daarnaast zijn de opleidingen in Heerlen en Sittard in trek. Slechts een klein deel gaat verder van huis. Dat zijn voornamelijk de vwo-leerlingen die op universiteiten in andere steden een vervolgopleiding kiezen.

Onderwijsteam

Op het Sint-Maartenscollege werken over het algemeen bevoegde docenten. Ondanks het landelijk stijgende lerarentekort slagen wij erin om ons onderwijs goed bezet te organiseren. Ook melden zich

steeds meer zij-instromers: collega's die interessante ervaringen van buiten het onderwijs inbrengen en leerlingen en collega's andere perspectieven bieden.

Het ziekteverzuim ligt onder het landelijk onderwijsgemiddelde.

Binnen onze school is er veel ruimte voor de eigen professionaliteit van docenten. We organiseren interne leernetwerken en stimuleren scholing. Wij geloven meer in ontwikkelingen die vanuit het docententeam ontstaan dan van bovenaf door de schoolleiding opgelegd. We voeren dus meer open gesprekken en dialoog dan dat we de school met beleidsnotities sturen.

Financiën

In 2022 heeft onze school een positief exploitatieresultaat behaald. De meerjarenbegroting toont een gestage groei naar positieve resultaten op de lange termijn. Dit stelt ons in staat om toekomstige negatieve begrotingsresultaten, zoals die verwacht worden in 2023 en 2025, te dekken uit onze individuele schoolreserve. Dit is een bemoedigend teken van financiële stabiliteit en duurzaamheid voor onze school.

Paula Corsten, rector

Sint Maartenscollege

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Reguliere exploitatie</u>						
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten						
Rijksbijdragen	10.005	9.243	9.670	9.515	9.846	9.802
Overige baten	-174	156	156	156	156	156
Totale baten	9.831	9.399	9.826	9.671	10.002	9.958
Lasten						
Personeelslasten	8.338	8.213	8.384	8.527	8.392	8.321
Huisvestingslasten	478	533	543	546	547	550
Overige lasten	838	747	793	792	800	791
Totaal Lasten	9.654	9.493	9.720	9.865	9.739	9.662
Exploitatieresultaat	177	-94	106	-194	263	296

De cijfers voor 2023-2027 zijn ontleend aan de begroting 2023 van de locatie

Bernard Lievegoed College

Onderwijs

We blijven inzetten op het versterken van het vrijeschoolonderwijs en het waarborgen van de basiskwaliteit. We blijven de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen bevorderen door aandacht te besteden aan zowel cognitieve als sociale en emotionele vaardigheden. We hebben de nadruk op scholing en professionalisering gelegd ten behoeve van het vrijeschooldocentschap en stimuleren een cultuur van gedeeld leiderschap en verantwoordelijkheid om zo de onderwijskwaliteit te verstevigen en verbeteren.

Het afgelopen schooljaar heeft dit ervoor gezorgd dat:

- De basiskwaliteit op orde is
- Er een cultuur van gedeeld leiderschap is
- Er goede samenwerking is en de dialoog gevoerd wordt
- Waarbij aandacht is voor kwaliteitsborging en verbetering.

- Daarnaast hebben we uitstekende slagingspercentages behaald: vmbo-tl 99%, havo 94% en vwo 95%.

De school hecht groot belang aan een positief sociaal proces en besef van normen en waarden in en buiten de les. Alle medewerkers leveren hieraan een actieve bijdrage en stimuleren de leerlingen om hierin ook hun verantwoordelijkheid te nemen. Als school geven we op verschillende manieren invulling aan dit thema: klas en mentor blijven gedurende een langere periode bij elkaar. Zo groeit de docent mee met de klas en begeleidt hij of zij de leerlingen in hun individuele en sociale leerproces. Het klassenverband draagt sterk bij aan de gemeenschapsvorming.

Burgerschap

Het Bernard Lievegoed College heeft bewust gekozen voor een integrale benadering van burgerschap. Er is geen apart vak Burgerschap.

De lessen, projecten, stages en andere activiteiten op het gebied van burgerschap sluiten sterk aan bij de verschillende leeftijdsfasen binnen het vrijeschoolonderwijs. In de pedagogiek en didactiek van de vrijeschool worden hoofd (denken), hart (voelen) en handen (willen) als een drie-eenheid behandeld die in elke les aan bod komt. Deze drie-eenheid sluit naadloos aan bij de kernwaarden van de wettelijke opdracht voor burgerschap.

Ambities

Het afgelopen schooljaar zijn we in gesprek geweest over onze ambities voor de komende schooljaren. Tijdens deze gesprekken was goed voelbaar - en werd het ook zichtbaar - dat we als team goed weten waar we nog aandacht aan moeten besteden en waar we trots op zijn en dus willen behouden. Deze gesprekken en vastgestelde ambitie vormen de basis voor ons schoolplan 2024-2028.

Het uitgangspunt is steeds de visie en missie: zij vormen de basis van ons handelen. We streven ernaar om onderwijs te bieden dat voorbereidt op de uitdagingen van vandaag en morgen en waarin waardering en respect centraal staan. In de gezamenlijke gesprekken en naar aanleiding van analyses van tevredenheidsonderzoeken van leerlingen en ouders hebben we de volgende ambities vastgesteld:

1. Aandacht voor (achtergronden) vrijeschoolonderwijs vergroten.
2. Leerlingen meer inzicht en regie geven in hun leerproces.
3. Een omgeving bevorderen waarin iedereen openstaat voor leren, kennis deelt en elkaar ondersteunt.
4. Onderwijs centraal stellen.

Financiën

Het Bernard Lievegoed College sluit 2022 positief af en begroot ook voor 2023 een positief resultaat. Om de basisvaardigheden te versterken zetten we weer extra formatie in, die over een meerjarige periode van 2024 tot 2027 gefinancierd worden uit onze schoolreserves. Onze begroting is gebaseerd op onze missie, visie en schoolplan en op de geldende regels en afspraken uit de kaderbrief van LVO.

Patricia Hanssen rector Bernard Lievegoed College

Bernard Lievegoed College

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Reguliere exploitatie</u>						
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten						
Rijksbijdragen	7.997	7.357	7.503	7.614	7.608	7.623
Overige baten	272	534	762	759	776	766
Totale baten	8.269	7.891	8.265	8.373	8.384	8.389
Lasten						
Personeelslasten	6.782	6.641	7.039	7.134	7.151	7.144
Huisvestingslasten	422	468	478	486	493	503
Overige lasten	654	717	747	752	740	743
Totaal Lasten	7.858	7.826	8.264	8.372	8.384	8.390
Exploitatieresultaat	411	65	1	1	-	-1

De cijfers voor 2023-2027 zijn ontleend aan de begroting 2023 van de locatie

VMBO Maastricht**Onderwijs**

Onze school heeft de ambitie om de leerling zo breed mogelijk te laten oriënteren op beroepen en hem zoveel als kan zijn talenten en vaardigheden te laten ontdekken. Dit doen wij door veel profielen aan te bieden en door veel keuzemodules, stages en een samenwerking met het MBO en het bedrijfsleven, al vanaf het eerste leerjaar. Wij geloven dat op deze wijze de leerling zich kan ontwikkelen in zijn interesses en zijn persoon.

De kwaliteit van de school is zichtbaar. Dit stelt de school meer in staat om flexibel in te spelen op veranderende omstandigheden, om toekomstgericht te werken en eveneens te waarborgen dat de basiskwaliteit op orde blijft. We behouden en versterken wat al goed is en vertrekken vanuit de kracht van onze school. Daarin zien we ook verbeterlagen en ontwikkelkansen. De onderwijsinspectie had al het vertrouwen bekrachtigd in 2021 en dat heeft geresulteerd in de toekenning van het oordeel Voldoende. Voor ons geen verrassing, we zien aan de hand van ons kwaliteitssysteem en bijbehorende kwalitatieve en kwantitatieve indicatoren dat er een stijgende lijn zichtbaar is op diverse fronten. Het slagingspercentage was in 2022 100% en dat is dit jaar ook weer 100%.

Een drietal thema's staat hoog op de onderwijsagenda: basisvaardigheden, burgerschap en passend onderwijs.

Basisvaardigheden

De school is verdergegaan met de implementatie van een goed taalbeleid in samenwerking met Fontys Lerarenopleiding Sittard. Onder leiding van de taalbeleidsgroep en vanuit een gezamenlijke visie op taalbeleid heeft dit schooljaar de didactische benadering centraal gestaan bij het meer taalbewust invullen van de lessen: hoe kun je de lessen zo vormgeven dat taal (context, taalsteun en interactie) een wezenlijk onderdeel is van alle lessen. Daarnaast zijn er praktische taal ondersteunende interventies ingevoerd zoals 'Woorden van de week' en zijn de nodige studiedagen aan dit thema gewijd. Dit jaar is ook leerjaar 3 betrokken bij de cito afname.

Burgerschap

We richten ons op het verweven van de basisvaardigheden die voor de leerlingen in de praktijk en omgeving relevant zijn als hulpmiddel om andere leergebieden en vakken te volgen, zelfstandig, zelfsturend en zelfredzaam te zijn. Klaar voor het vervolgonderwijs en de maatschappij in het algemeen.

Binnen het vak burgerschap zijn in leerjaar 1 en 2 de kerndoelen voldoende geborgd en is aantoonbaar dat deze ook bij andere vakken en bij niet-lesgebonden activiteiten ruimschoots naar voren komen. Dit schooljaar is er meer aandacht gegeven aan de implementatie van burgerschap binnen het curriculum van de school.

De basisvaardigheden rondom digitale geletterdheid en rekenen zijn minder prominent aanwezig. Het is noodzakelijk dat we hier, in samenhang met de overige basisvaardigheden, komend jaar op inspelen.

Passend onderwijs

Passend onderwijs is een thema waar we al jaren mee bezig zijn. We gaan dit voortzetten in de vorm van een schakelklas, een Leerwerktraject-klas, een maatwerkklas, een NT2-klas en een VSO (bovenbouw-)klas. Dit is een kostbare keuze, maar een die past in onze visie.

Andere thema's zijn samenwerking met de collega-scholen als het gaat om keuzemodules en de herinrichting van het VO van Maastricht waar een mogelijk samengaan met het Bonnefanten College belangrijk gaat worden.

Om nieuwkomers met een taalachterstand beter te kunnen begeleiden, wordt nauw samengewerkt met het NOVO College door middel van extra scholing van de collega's van VMBO Maastricht en meer taalonderwijs voor deze leerlingen en een eventuele verlenging op het NOVO College naar maximaal 1 jaar. Om de overgang soepel te laten verlopen is er vanaf komend jaar een intensieve samenwerking vanuit het doorstroomprogramma PO/VO.

De school heeft door de steeds beter gestroomlijnde processen en structuur in het mentoraat, gedegen zicht op de ontwikkeling en begeleiding van iedere leerling, zowel op cognitief vlak als in samenhang met andere vaardigheden. Ook moeten de leerlingen meer verantwoordelijkheid gaan dragen. Via projecten van de Gezonde school zal de ontwikkeling van deze vaardigheden een duurzame plaats in het curriculum krijgen.

VSO

In onze pilot samen met vso "een eerste stap naar inclusie" hebben we dit schooljaar de handen in elkaar geslagen om de leerlingen binnen het vso, die in de diplomaroute zitten, bij VMBO Maastricht een smal diploma te laten behalen in samenwerking met ons Leerwerktraject. De pilot krijgt een vervolg. Er is behoefte om te experimenteren met verdere vormen van samenwerking tussen de Campus Special Needs en VMBO Maastricht. Concreet is een aantal doorontwikkelingen noodzakelijk: het versterken en verankeren van de huidige pilot en het uitbreiden en cyclisch bijsturen van de mogelijkheden door middel van het schaduwprogramma: een één op één kopie van wat op VMBO Maastricht wordt aangeboden. Leerlingen worden zodoende op dezelfde wijze meegenomen, waarbij wordt toegewerkt naar diplomering. De leerlingen krijgen de kans om - op het moment dat ze er klaar voor zijn - direct door te schakelen naar VMBO Maastricht. Op didactisch en pedagogisch gebied is er een intensieve geïntegreerde samenwerking tussen beide scholen, waardoor er deugdelijk wordt ingespeeld op de behoefte van de leerling. Op het moment dat de leerling in de reguliere setting onderwijs kan volgen, is er adequaat en direct een één op één overstap mogelijk.

In samenwerking met Trajekt, wordt de brugcoach geïntroduceerd op school. Dit is in samenwerking met de gemeente Maastricht tot stand gekomen.

We onderzoeken hoe de kwaliteit van de onderwijsondersteuning in het reguliere onderwijs te verbeteren is, of er een grotere toegankelijkheid is van het reguliere onderwijs voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte binnen de eigen regio (thuisnabij onderwijs) en welke knelpunten er worden ervaren, waarvoor aanpassing van bestaande wet- en regelgeving nodig is. We vinden het zonder meer van belang dat we ons samen, in het kader van duurzaamheid, voorbereiden op inclusief onderwijs zonder vorm van subsidie.

Zorgleerlingen

De instroom is veranderd als gevolg van de hogere advisering vanuit het primair onderwijs. Ook is het percentage zorgleerlingen gestegen. We merken ieder schooljaar dat leerlingen gedurende hun schoolloopbaan, rondom hun 3e leerjaar vanuit andere scholen alsnog instromen naar onze school. Er is hierover veelvuldig contact met de toeleverende scholen en knooppunten.

Financiën

Onze school, die overheidsmiddelen ontvangt, moet een begroting opstellen om de financiële middelen te plannen en te beheren. Het meerjarig doel is om met voldoende geld onze onderwijsdoelen te bereiken. Ondanks het feit dat we stappen hebben gezet ten opzichte van de ingediende begroting van vorig jaar, zal onze school niet in staat zijn om een sluitende exploitatie te realiseren. De in het onderstaande overzicht weergegeven financiële projecties zijn gebaseerd op ongewijzigd beleid.

Petra Stuit, rector

VMBO Maastricht

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Reguliere exploitatie</u>						
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten						
Rijksbijdragen	4.893	3.694	3.587	3.772	3.823	3.900
Overige baten	36	719	52	52	52	52
Totale baten	4.929	4.413	3.639	3.824	3.875	3.952
Lasten						
Personeelslasten	4.157	3.823	3.877	4.056	4.102	4.183
Huisvestingslasten	493	539	552	560	568	576
Overige lasten	527	437	466	458	454	449
Totaal Lasten	5.177	4.799	4.895	5.074	5.124	5.208
Exploitatieresultaat	-248	-386	-1.256	-1.250	-1.249	-1.256

De cijfers voor 2023-2027 zijn ontleend aan de begroting 2023 van de locatie

De weergegeven financiële projecties zijn gebaseerd op ongewijzigd beleid

NOVO College

Onderwijs

Het NOVO College is een Eerste Opvang Anderstaligen-school voor voortgezet onderwijs en is er voor leerlingen die geen of weinig Nederlands spreken, ook wel 'nieuwkomers' genoemd. Onze belangrijkste taak is om deze nieuwkomers snel op weg te helpen met de Nederlandse taal en cultuur en hen te begeleiden naar het reguliere onderwijs of naar een werkplek. Het NOVO College biedt de - wettelijk verplichte - vakken Nederlands, rekenen, sport en burgerschap aan. Intensieve

loopbaanbegeleiding is daar onderdeel van. We besteden aandacht aan kennis, persoonsontwikkeling en maatschappelijke toerusting. We werken met een verlengde intake. Daarna komen leerlingen in een startgroep om vervolgens via een van drie routes naar uitstroom toe te werken. Daarnaast bieden we de culturele vakken muziek, drama en tekenen in de Nederlandse context aan. Een aanbod op sociaal emotionele ontwikkeling en verwerking ondersteunt het cognitief leren. We bieden stages aan voor leerlingen die arbeid en leren combineren.

Leerlingen

De leerlingenaantallen zijn elke maand weer anders en daarmee ook de samenstelling van ons team. Dit is goed te zien in de onderstaande opsomming:

- Aantal leerlingen in september 2023: 443; op 1 april 2022: 239.
- Nationaliteiten: 56
- Aantal analfabeten gegroeid van 1 klas naar 4 klassen
- Leerlingen mutaties van 1 augustus 2022 tot 20 maart 2023: 398 inschrijvingen, 179 uitschrijvingen;
- Aantal docenten september 2023: 57
- Docenten mutaties tussen 1 augustus 2022 en 20 maart 2023: 27 nieuwe medewerkers, 11 vertrokken
- Docententekort: 5 FTE (maart 2023)

De aanwezigheid van vele verschillende nationaliteiten vraagt veel van de medewerkers. Er zijn ook leerlingen die uit gebieden komen die met elkaar in oorlog zijn. Dit heeft zijn weerslag op de veiligheid. Gelukkig merken we langzaam dat het steeds beter gaat. We hebben een Arabisch sprekende collega aangenomen als leerlingbegeleider. Hij doet fantastisch werk en dat was een gouden zet.

Financiën

In 2022 heeft onze school een positief exploitatieresultaat behaald. We hebben een positief financieel vooruitzicht voor 2023 begroot, dankzij de bijdrage van NPO. Meerjarig vanaf 2024 tot en met 2027 gebruiken we onze schoolreserves om de begroting rond te krijgen. Onze schoolreserves zijn nu hoog, maar we willen ze niet te veel aanspreken, omdat onze begroting veel onzekerheden bevat. Het blijft namelijk moeilijk om een goede inschatting te maken van het aantal leerlingen op onze school, vooral gezien de invloed van de geopolitieke situatie en migratiebewegingen, die de bevolkingssamenstelling en dus ook de schoolbevolking beïnvloeden.

Petra Stuit, rector

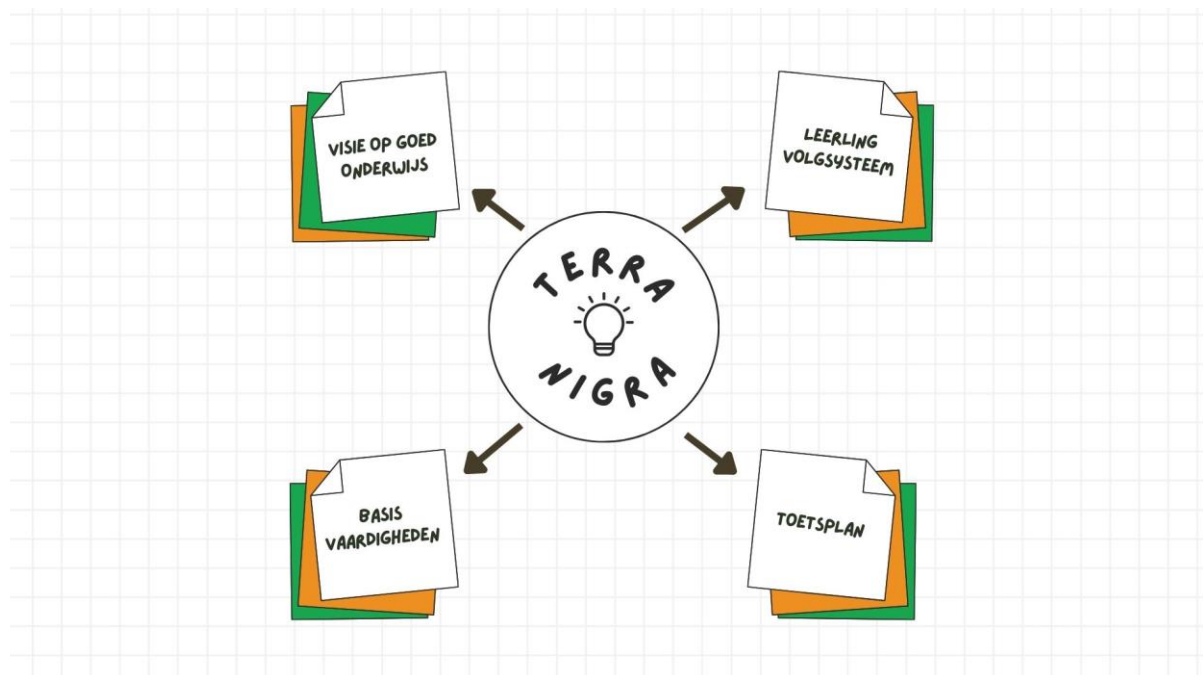
NOVO College

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Reguliere exploitatie</u>						
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten						
Rijksbijdragen	3.598	2.900	2.319	2.317	2.317	2.317
Overige baten	43	51	233	222	244	145
Totale baten	3.641	2.951	2.552	2.539	2.561	2.462
Lasten						
Personeelslasten	2.449	2.587	2.181	2.149	2.149	2.052
Huisvestingslasten	203	242	251	259	268	278
Overige lasten	167	117	121	131	145	138
Totaal Lasten	2.819	2.946	2.553	2.539	2.562	2.468
Exploitatieresultaat	822	5	-1	0	-1	-6

De cijfers voor 2023-2027 zijn ontleend aan de begroting 2023 van de locatie

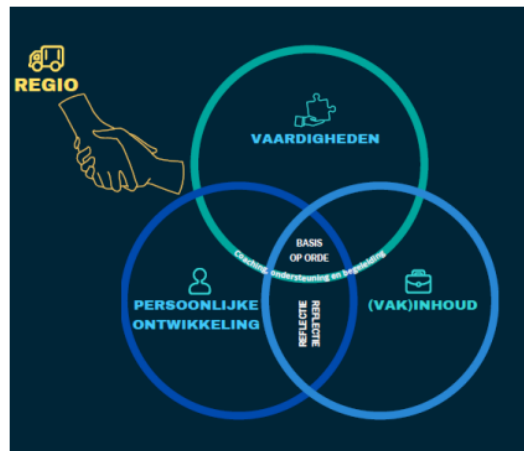
Terra Nigra**Visie**

Onze school kent betrokken en enthousiaste collega's, die vanuit passie werken. Zij zorgen dat iedere leerling op de juiste plek in de maatschappij belandt. Zij verdienen een stevig fundament, waarin duidelijkheid is voor iedereen. Daarom hebben we in schooljaar 2023-2024 aandacht voor:



Dit schooljaar ontwikkelen we een nieuwe, teambrede visie op goed onderwijs, waarbij aandacht is voor de pijlers van het praktijkonderwijs: wonen, werken, vrije tijd en burgerschap, naast de basisvaardigheden en de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. We werken daarbij met heldere en duidelijke spelregels. Ook kijken we kritisch naar onze werkzaamheden: doen we de juiste dingen?

Binnen het Terra Nigra vinden we het belangrijk dat iedereen zich ontwikkelt. In onderstaand model zijn deze samengevat en visueel gemaakt.



Persoonlijke ontwikkeling is een belangrijk onderdeel gedurende de schoolcarrière en loopbaanoriëntatie (LOB) van onze leerlingen. Zelfreflectie is daarbij van grote waarde naast het ontdekken van je eigen talent. We hebben respect voor de waarden en normen van elkaar en we maken samen deel uit van het Terra Nigra.

We zijn ervan overtuigd dat naast vak inhoud het aanleren van vaardigheden een belangrijke taak van de school is. Hierbij denken wij onder andere aan sociale vaardigheden, werknemersvaardigheden, goed burgerschap en natuurlijk ook praktische vaardigheden. Dit doen we in de lessen én door middel van buitenschoolse leeractiviteiten.

Het komende jaar gaat onze speciale aandacht uit naar het versterken van de basisvaardigheden. We bedoelen daarmee de taal- en rekenvaardigheden. Er wordt een taal- en rekenbeleid opgesteld. Hierbij zal specifiek aandacht zijn voor het bevorderen van het leesonderwijs.

Taalvaardigheid

Een belangrijk voorwaarde om het onderwijs op onze school op een goede manier te kunnen volgen is dat een leerling taalvaardig is. Voor onze NT2-leerlingen hebben we een taalklas waar zij ondergedompeld worden in de Nederlandse taal onder begeleiding van onze NT2-docent en logopediste. De NT2-docent zal de leerlingen en docenten in de klas hierbij ondersteunen. Een specifiek onderdeel hierbij is het bevorderen van leesonderwijs. Elke reguliere les Nederlands start met 10 minuten lezen.

Verder wordt door middel van de methode 'onafhankelijk toetsen' een groeidiagram gemaakt dat inzicht geeft in de beginsituatie, de ontwikkeling en voortgang van onze leerlingen.

Ook zullen we dit jaar starten met een nieuwe methode voor Nederlands en rekenen (Deviant) waarbij de leerlingen regelmatig getoetst worden op hun kennis en kunde.

Inspraak, informatie en communicatie

Terra Nigra vindt het belangrijk dat leerlingen, ouders en medewerkers betrokken zijn bij de totstandkoming van het beleid van de school. Om ervoor te zorgen dat inspraak, communicatie en informatie goed verlopen, kent het Terra Nigra de volgende overlegorganen:

- Er is een medezeggenschapsraad. Hierin zitten vertegenwoordigers van leerlingen, ouders en medewerkers. De MR is het formele inspraak- en adviesorgaan voor alle geledingen binnen de school.

- Terra Nigra kent ook een leerlingenraad. De leerlingenraad onderhoudt contact met de ondersteuningscoördinator en een lid van het managementteam. We vinden het belangrijk dat leerlingen invloed hebben op hun eigen leerproces en op de manier waarop we op school organiseren. De school werkt met een vastgesteld leerlingenstatuut. Dit wordt eenmaal per twee jaar geactualiseerd. Het statuut omschrijft de rechten en plichten van leerlingen. Het statuut wordt in overleg met de leerlingen opgesteld.
- Daarnaast kennen we voor de leerlingen en ouders zogenaamde arena's. Deze worden twee keer per jaar georganiseerd en hier wordt op informele wijze gesproken over onderwerpen die de leerlingen, ouders en school bezighouden.
- In het begin van het schooljaar investeren we in een laagdrempelige ontmoeting met onze nieuwe leerlingen en hun ouders/verzorgers.

Samenwerking met NOVO College en Trajekt

Met de start van volgend schooljaar is er een meer-partijen-samenwerking met Eerste Opvang Anderstaligen NOVO College en Trajekt.

Het NOVO College heeft als primair doel om leerlingen een stevige basis en begrip van de samenleving en schoolse zaken te bieden, zodat ze goed voorbereid kunnen overstappen naar het Terra Nigra praktijkonderwijs of ander vervolgonderwijs. Het Terra Nigra praktijkonderwijs streeft op haar beurt naar de uitbreiding van deze basis en de voorbereiding van leerlingen op passende arbeidsplekken of vervolgonderwijs.

De samenwerking tussen jongerenwerk en voortgezet onderwijs, zoals Trajekt, speelt een cruciale ondersteunende rol bij het verwezenlijken van de doelstellingen van het NOVO College en het Terra Nigra praktijkonderwijs. Vooral kwetsbare jongeren die thuis onvoldoende bagage meekrijgen, kunnen aanzienlijk profiteren van deze nauwe samenwerking. Door gebruik te maken van elkaars kennis en vaardigheden kunnen jongerenwerkers en docenten deze jongeren beter begeleiden en ondersteunen dan voorheen.

Financiën

Onze school heeft een gezonde financiële situatie. We sluiten 2022 positief af en we hebben een positief resultaat in 2023 en 2027 begroot. De tussenliggende jaren 2024 tot en met 2026 dekken we vanuit onze individuele schoolreserves. Onze begroting is gebaseerd op de geldende regels (kaderbrief) en ons schoolplan.

Petra Stuit, rector

	Realisatie	Begroting	Raming	Raming	Raming	Raming
Terra Nigra	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten						
Rijksbijdragen	3.579	3.291	3.218	3.238	3.269	3.269
Overige baten	124	215	265	266	269	196
Totale baten	3.703	3.506	3.483	3.504	3.538	3.465
Lasten						
Personeelslasten	3.069	2.784	2.916	2.936	2.968	2.880
Huisvestingslasten	202	236	257	258	262	263
Overige lasten	300	348	311	311	309	303
Totaal Lasten	3.571	3.368	3.484	3.505	3.539	3.446
Financiële baten en las	-	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	132	138	-1	-1	-1	19

De cijfers voor 2023-2027 zijn ontleend aan de begroting 2023 van de locatie

Bonnefanten College

Het Bonnefanten College heeft de ontwikkeling van het onderwijs gebaseerd op drie kernpijlers: Leerlijn en Vakwerkplan, Differentiatie en Analyse. In het jaar 2022 hebben we de volgende accenten gelegd:

Leerlijn en Vakwerkplan

Elk vakgebied heeft actief gewerkt aan het creëren van een samenhangende leerlijn vanaf de brugklas tot het eindexamen, waarbij de leerdoelen helder worden gedefinieerd. Deze ontwikkelingen zijn systematisch beoordeeld en vastgelegd in het vakwerkplan. Dankzij een vernieuwde aanpak zijn onze vakwerkplannen nu up-to-date. Door secties te betrekken bij het opstellen van bijstellingen op basis van analyses, is dit document een cyclisch instrument geworden waarmee de voortgang van het vak duidelijk wordt. De kwaliteitscommissie voorziet elke sectie van relevante gegevens om het vakwerkplan bij te sturen.

Differentiatie

We hebben de individuele leerling in het vizier en bieden op maat gemaakt onderwijs aan. Dit gebeurt zowel in de reguliere lessen, waar de "Bonnefanten Les" wordt ingezet, als in speciale differentiatielessen. Elke leerling heeft de mogelijkheid om in de planning aan zijn of haar persoonlijke ontwikkeling binnen het vak te werken. Naast differentiatielessen bieden we ook "Skills" lessen aan, waar leerlingen worden voorbereid op vaardigheden die passen bij de 21e eeuw.

Analyse

We maken gebruik van een kwaliteitssysteem dat inzicht biedt in de vooruitgang van zowel de leerlingen als de secties en vakdocenten. Ons voornaamste instrument voor feedback is RTTI-online. De persoonlijke ontwikkelingsrapportages, die zowel door leerlingen als ouders hoog worden gewaardeerd, verschaffen een waardevol individueel profiel van de leerling, met concrete aanknopingspunten voor prestatieverbetering.

Onderwijsresultaten

Dit jaar zijn de onderwijsresultaten nog steeds positief, maar op de lange termijn worden ze bedreigd door de kleine groepen in de bovenbouw. Met name in de bovenbouw van de havo en het vwo hebben we te maken met een afname van het aantal leerlingen. Omdat het Bonnefanten College alle vier de profielen aanbiedt, ontstaan er zeer kleine klassen. Op de langere termijn is dit echter niet haalbaar. In het ontwerp vo Maastricht (april 2023) is het vooruitzicht opgenomen dat het Bonnefanten College samen met het VMBO Maastricht het onderwijsaanbod vmbo en praktische havo gaat verzorgen.

Financiën

In 2022 heeft onze school een positief exploitatieresultaat behaald.

Het Bonnefanten College is financieel gezond; de begroting 2023 laat een positief resultaat zien ter grootte van € 174.000. Daarnaast wordt er meerjarig vanaf 2024 tot en met 2027 ook géén negatief resultaat verwacht en is inzet van de individuele schoolreservepositie niet nodig.

Peter-Mathijs Linsen, rector

Bonnefanten College

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Reguliere exploitatie</u>						
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten						
Rijksbijdragen	7.944	8.095	8.126	8.109	8.267	8.181
Overige baten	72	189	188	188	190	189
Totale baten	8.016	8.284	8.314	8.297	8.457	8.370
Lasten						
Personeelslasten	6.419	6.735	6.693	6.861	6.978	6.923
Huisvestingslasten	578	649	665	677	689	698
Overige lasten	655	726	727	724	720	714
Totaal Lasten	7.652	8.110	8.085	8.262	8.387	8.335
Exploitatieresultaat	364	174	229	35	70	35

De cijfers voor 2023-2027 zijn ontleend aan de begroting 2023 van de locatie

De weergegeven financiële projecties zijn gebaseerd op ongewijzigd beleid

Porta Mosana College

Onderwijsontwikkeling loopt succesvol verder in een heringerichte schoolstructuur

Onze school kenmerkt zich door een stevige doorontwikkeling. Na de moeilijke coronatijd zijn de innovaties die al gepland stonden, aangevuld met door NPO-geld betaalde verbeterlagen, voortvarend ingezet. Daaromheen is een schoolstructuur gebouwd, die hiertoe dienend is. Bottom-line daarvan is dat we in een plattere organisatiestructuur werken. De vele slimme docenten die onze school rijk werken samen mee aan het schoolbeleid, zodat de visie tot in de klas en aan de leerling komt. De schoolontwikkeling ontstaat vanuit de Onderwijs Ontwikkel Teams (OOT) die de innovaties vanuit de docenten dus door ontwikkelen, aanwakken en verspreiden. Inmiddels zijn ook 21 docenten opgeleid tot Teacher leader, zodat het informeel leiderschap in de school vergroot is. De secties met hun aangewezen sectieleiders (en daarboven nog leeromgevingsverantwoordelijken

boven de clusters, bijvoorbeeld Talensecties) zijn de plekken waar de innovaties tot in de klas moeten worden gebracht.

De belangrijkste actie in de ontwikkelagenda is dat we vanaf 2023-2024 gaan werken met collegiale intervisie. Er zijn coaches vanuit de werkgroepen in het OOT, aparte aangestelde coaches en straks opgeleide toets deskundigen per sectie om lesbezoeken en -reflecties te doen. Immers, het meeste leer je 'on the job'. Alle ingezette vernieuwingen – via studiedagen en intervisie - worden nu concreet in het klaslokaal verder ontwikkeld doordat collega's bij elkaar gaan kijken en feedback geven. Alles dient uiteraard in een veilige, niet beoordelende sfeer te gebeuren. De ontwikkeling van elk individu staat centraal.

Basisvaardigheden

Daar komt bij dat bijna alle door de overheid opgedragen nieuwe standaarden (basisvaardigheden taal, rekenen, burgerschapsvorming en digitale geletterdheid) al onderdeel waren van onze visie; zelfs speerpunten waren. Denk daarbij aan geïntegreerd taalbeleid in zowel de tto-afdeling als de Nederlandstalige. Het in de didactiek van docenten inbrengen van de didactische stromingen 'taalgericht vakonderwijs' (TVO) en de Engelse equivalent 'Content and language integrated learning' (CLIL) is een beproefde methodiek die nu landelijk bekendheid krijgt. Deze ontwikkeling is al ver gevorderd bij ons op school. Ook ons rekenbeleid kenmerkt zich door een integrale aanpak: rekenen bij veel verschillende vakken met keuzewerktijd voor leerlingen die het moeilijk vinden. (Wereld)Burgerschap hoeft niet meer genoemd te worden; daarvoor verwijs ik u naar onze schoolvisie. Dat is het verst doorontwikkelde speerpunt van onze school en is volledig geïntegreerd in ons onderwijs. Doorontwikkelen staat wel nog sterk op ons programma met ook een werkgroep in het Onderwijs Ontwikkel Team.

Onze bekende merken

We zetten uiteraard de bekende merken voort en ook daarvan zijn er werkgroepen in het OOT, zoals Tweetalig onderwijs(!), Begaaafdheidsprofielschool, de integrale zorg en opgeschaalde ondersteuning, de mentoraatscoördinatoren en hun mentoraatsontwikkeling, in relatie met de zorgboulevard (Supporta) en het 'leren leren'-programma.

Nieuwe doelgroepen

Inclusie van lvoo-leerlingen en aandacht voor de toegenomen stroom aan NT2-leerlingen met een heus NT2-beleid (waarvoor we vanuit de gemeente NPO-geld hebben ontvangen dat voor de school lastenverlichting biedt), zijn tot slot twee speerpunten waar we ook volop mee aan de slag zijn. Zo bieden we ook de minder reguliere groepen in onze school het onderwijs dat past bij hun niveau.

Draagvlak

We zijn kortom blij met de impuls van de NPO-gelden om (mede via het NPO-menu waarin je kunt zien wat écht werkt binnen een school) aan onze algehele schoolontwikkeling door te kunnen werken. En niet onbelangrijk: vorig jaar heeft het gehele personeel zich geschaard op de doorontwikkeling van de ingezette koers; een mooi moment. Immers, zonder draagvlak van de mensen in de school lukt geen enkele ontwikkeling.

Bedrijfsvoering als olie van de school

Flink is ingezet op bedrijfsvoering, omdat we een paar jaar geleden hebben gezien wat er mis kan gaan als die niet op orde is. De roosterproblematiek is aangepakt en zeer capabele mensen hebben onze moeilijk te roosteren school met al haar keuzemogelijkheden toch weten in te richten. En met een nieuw bedachte rol 'Teamleider bedrijfsvoering' zijn we enorm tevreden. Zo kan ons onderwijs niet alleen qua visie, maar ook qua praktische uitvoering steeds meer ontplooiën zoals gepland en gewild.

Gebouwelijke investeringen

Met een nieuw schoolgebouw op komst gaan we zo weinig als mogelijk investeren in het huidige. Daarvan is op onderzoeksmatige wijze de oudergeleding van onze MR nu ook van overtuigd. Wel zijn we gegroeid. De havo is met ingang van schooljaar 2023-2024 weer geheel tot en met leerjaar 5 gevuld en de zij-instroom neemt toe. In dat kader worden tijdelijke units gehuurd. Met de gemeente Maastricht vindt afstemming plaats over de financiering daarvan.

Examenresultaten 2022-2023

Gelukkig zijn alle inspanningen niet voor niets. We zijn erg blij dat we met de examenresultaten vwo (havo deed afgelopen jaar nog geen examen) bij de 13% beste scholen van Nederland behoren.

Voor meer informatie over hoe bovenstaande tot uitvoer komt, is te vinden in ons Schoolplan, hoofdstuk 1:

<https://www.portamosana.nl/media/qa3pesfc/schoolplanportamosana20232027concept.pdf#page=7>.

Financiën

In 2022 heeft onze school een positief exploitatieresultaat behaald.

We gebruiken onze individuele schoolreservepositie voor de jaren 2023 tot en met 2025 om extra inzet te kunnen doen. Vanaf 2026 gaan we weer sparen voor onze individuele schoolreserves.

Tim Neutelings, rector

Porta Mosana College

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<u>Reguliere exploitatie</u>						
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten						
Rijksbijdragen	10.359	9.577	9.968	10.119	10.036	9.809
Overige baten	393	844	465	430	378	378
Totale baten	10.752	10.421	10.433	10.549	10.414	10.187
Lasten						
Personeelslasten	9.201	9.013	8.989	9.068	8.833	8.681
Huisvestingslasten	485	600	637	659	670	681
Overige lasten	1.052	808	807	822	796	772
Totaal Lasten	10.738	10.421	10.433	10.549	10.299	10.134
Exploitatieresultaat	14	-0	-0	-	115	53

De cijfers voor 2023-2027 zijn ontleend aan de begroting 2023 van de locatie

United World College Maastricht

Het afgelopen jaar stond het UWC Maastricht in het teken van de afronding van het schoolplan 2018-2023 en het schrijven van een strategie voor de komende jaren. Het managen van onze groei is daarin een belangrijk onderdeel. De uitdaging bestaat uit het zorgdragen voor voldoende faciliteiten en het aantrekken van voldoende internationaal gekwalificeerde docenten.

Financieel staat de school er buitengewoon goed voor. Het fondsenwerven om studiebeurzen aan kansarme maar getalenteerde jongeren uit de hele wereld te kunnen bieden blijft altijd een

uitdaging, maar is voor het uitvoeren van de missie van UWC cruciaal. UWC Maastricht heeft de afgelopen jaren met succes lokaal en internationaal fondsen geworven, mede dankzij een aantal belangrijke internationale filantropen.

In academisch opzicht staat de school er goed voor. Onze eindexamenresultaten in het IB Diploma zijn ijzersterk, zeker in vergelijking met de andere bekostigde Internationale Scholen in Nederland. Ook in vergelijking met scholen in de privésector en in vergelijking met andere United World Colleges doet UWC Maastricht het buitengewoon goed. Naast het reguliere IB Diploma (vergelijkbaar met het VWO) zijn we vorig jaar ook een IB Career-related Programme (een soort HAVO) Diploma gaan aanbieden. Dit programma focust zich op Sustainable Business en loopt erg goed. In samenwerking met het conservatorium in Maastricht ontwikkelen we nu een speciaal onderwijstraject voor getalenteerde musici uit de hele wereld. Dit is een boeiende ontwikkeling, waarmee we aansluiten op de internationale trend om de kunstmatige grens tussen voortgezet en hoger onderwijs te beslechten.

Met 105 nationaliteiten is UWC Maastricht zonder twijfel een van de meest internationale en diverse scholen ter wereld. Inmiddels hebben we ook de ambitie uitgesproken de eerste CO2-neutrale internationale school ter wereld te worden. Dit is een grote uitdaging, met name door de enorme aantal reisbewegingen van onze studenten en docenten. Samen met specialisten bereiden we een stappenplan voor om dit traject te sturen. We denken deze ambitie in 2030 te kunnen verwezenlijken. Bijdragen aan de herbebossing van de regio Maastricht zal onderdeel zijn van dit plan.

Als internationale school worden wij geaccrediteerd door de Council of International Schools (CIS) en de organisatie van het Internationale Baccalaureaat (IB). In december 2022 werden wij bezocht door het evaluatieteam van IB en CIS, die samen een zogenaamde *synchronized accreditation* uitvoerden. Dit proces is inmiddels afgerond. UWC Maastricht is door het CIS geheraccrediteerd tot en met 2027. Ook het IB was tevreden met de kwaliteit van ons onderwijs. De aanbevelingen van CIS/IB worden uiteraard meegenomen in het nieuwe school plan.

Lodewijk van Oord, Head of College

UWC Maastricht Totaal						
(x 1000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten	Realisatie	Begroting	Raming	Raming	Raming	Raming
Rijksbijdragen	8.598	8.588	8.460	8.452	8.443	8.443
Overige baten	11.030	11.580	12.181	12.596	12.801	12.801
Totale baten	19.627	20.168	20.641	21.048	21.244	21.244
Lasten	0	-	-	-	-	-
Personeelslasten	13.314	14.089	14.480	14.601	14.706	14.706
Huisvesting	1497,726	1.565	1.679	1.726	1.821	1.821
Overige lasten	3.672	4.161	4.168	4.230	4.340	4.340
Totale lasten	18.484	19.816	20.326	20.557	20.867	20.867
Resultaat PMC	1.143	352	314	491	376	376
UWC Maastricht Secondary						
(x 1000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten	Realisatie	Begroting	Raming	Raming	Raming	Raming
Rijksbijdragen	6.087	6.859	6.491	6.482	6.474	6.474
Overige baten	6.302	6.549	7.031	7.119	7.216	7.216
Totale baten	12.390	13.408	13.522	13.602	13.690	13.690
Lasten	0	-	-	-	-	-
Personeelslasten	8.361	9.028	9.429	9.501	9.566	9.566
Huisvesting	512,186	515	583	571	605	605
Overige lasten	2.952	3.459	3.432	3.495	3.541	3.541
Totale lasten	11.826	13.002	13.445	13.568	13.712	13.712
Resultaat PMC	564	406	77	34	- 22	- 22

Jaarverantwoording 2022

*“Heel de mens heeft waardigheid en ieder mens staat als één geheel centraal.
Al onze leerlingen en medewerkers tellen mee met al hun menselijke waardigheden.
Vanuit deze gedachte verzorgen we onderwijs dat voorbereidt op de uitdagingen
van de wereld van vandaag en morgen.”*

- Uit: LVO Beleidsvisie Horizon 2025 -



Limburgs
Voortgezet
Onderwijs

Inhoud

Voorwoord.....	4
DEEL A - BESTUURSVERSLAG	6
Hoofdstuk 1 Leerlingen en onderwijs.....	6
1.1 Onze leerlingen.....	6
1.1.1 Het welbevinden van onze leerlingen	6
1.1.2 Veranderde examinering.....	6
1.1.3 Passend onderwijs, ook nu	7
1.1.4 Nationaal Programma Onderwijs	7
1.2 Onderwijskundige ontwikkelingen.....	10
1.2.1 Internationalisering	11
1.2.2 Toekomstige ontwikkeling.....	12
1.2.3 Eerste Opvang Anderstaligen (EOA) en nieuwkomers in de schakelklas ISK	12
1.3 Onderwijsprestaties	13
1.3.1 Inspectiebeoordeling onderwijsresultaten	13
1.3.2 Slagingspercentages in schooljaar 2021-2022	16
1.3.3 Leerling- en oudertevredenheid, schoolklimaat en veiligheid	17
1.4 Kwaliteitsontwikkeling	17
1.4.1 Voortijdig schoolverlaten (VSV).....	18
1.4.2 Klachten in cijfers	18
1.5 Samenwerkingsverbanden passend onderwijs.....	19
1.6 Samenwerkingsverbanden Techniekonderwijs/vmbo-techniek.....	20
1.7 Samenwerkingsverbanden arbeidsmarkt en scholing	20
1.8 Verbonden partijen	21
1.9 Horizontale dialoog	21
Hoofdstuk 2 Onze medewerkers	23
2.1 Strategisch personeelsbeleid	23
2.2 Medewerker aantallen en opbouw.....	25
2.3 Mobiliteit.....	26
2.4 Vacatures.....	27
2.5 Inzetbaarheid en verzuim.....	27
2.6 Werkdrukmiddelen uit de cao.....	28
.....	29

Hoofdstuk 3 Bedrijfsvoering	30
3.1 Huisvesting	30
3.2 Inkoop.....	32
3.3 Duurzaamheid	33
3.4 Informatiebeveiliging en privacy	33
3.5 Ict en automatisering	34
3.6 Marketing en communicatie	35
Hoofdstuk 4 Organisatie	36
4.1 Beleidsvisie Horizon 2025.....	36
4.1.1 Hoofdthema's en visualisatie	37
4.1.2 Implementatie en monitoring	39
4.2 Organisatiestructuur	39
4.3 Toekomstige organisatieontwikkelingen	41
4.4 Governance	41
4.5 Functioneren college van bestuur.....	42
4.6 Managementstatuten	42
Hoofdstuk 5 Financieel verslag 2022 – Samenvatting jaarrekening	43
5.1 Inleiding	43
5.2 Samenvatting 2022.....	44
5.3 Jaarresultaat 2022	46
5.3.1 Opbouw jaarresultaat 2022.....	46
5.3.2 Vergelijking met jaarresultaat 2021	47
5.3.3 Vergelijking met begroting 2022	47
5.4 Allocatie van middelen	50
5.5 Balansposities.....	51
5.6 Treasury, liquide middelen en eigen vermogen.....	52
5.6.1 Treasurybeleid en liquide middelen.....	52
5.6.2 Eigen vermogen.....	53
5.7 Continuïteitsparagraaf	54
5.7.1 Gegevensset; algemeen	54
5.7.2 Resultaatontwikkeling.....	54
5.7.3 Balansprognose	57
5.7.4 Toekomstige ontwikkeling aantal leerlingen en fte	58
5.7.5 Liquiditeitspositie	59

5.7.6 Investeringsen.....	60
5.7.7 Bestuurlijke overdracht DaCapo College.....	62
5.8 Risicoparagraaf Opzet, bestaan en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.....	63
5.9 Risicoparagraaf Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	64
5.10 Risicoparagraaf rapportage toezichthoudend orgaan.....	65
5.11 Passend onderwijs.....	65
5.12 Conclusie	65
Hoofdstuk 6 Verslag raad van toezicht.....	66
6.1 Vergaderingen raad van toezicht	67
6.2 Samenstelling en aandachtsgebieden.....	70
6.3 Raad van Toezicht – hoofd- en nevenfuncties	70
6.4 Rooster van optreden raad van toezicht.....	72
Hoofdstuk 7 Samenstelling bestuur en directie	73
7.1 College van bestuur.....	73
7.2 Directie	74
Hoofdstuk 8 Verslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.....	75
DEEL B - Hoofdstuk 9 Jaarrekening	76
DEEL C - Hoofdstuk 10 Overige gegevens	108
Hoofdstuk 11 Vaststelling en ondertekening.....	109

Opmerking vooraf

Per 1 januari 2023 sluit het DaCapo College aan bij stichting LVO. Na grondig voorwerk en zorgvuldig overleg heeft dit geresulteerd in een bestuurlijke overdracht. In dit jaarverslag wordt hierover op meerdere plekken iets gezegd, steeds vanuit een ander perspectief. Een uitgebreide uitleg staat in Hoofdstuk 4 op pagina 40.



Voorwoord

door leerlingen

Noor Kostons, Stella Maris College en

Bryan Julien, Het Bouwens



Gezien worden

Het onderwijsjaar 2022 was voor ons allemaal een spannend jaar. Het stond in het teken van verandering: de effecten van de pandemie werden verwerkt en de innovatie richting toekomst werd weer opgepakt. Ook wij waren opgelucht dat we weer écht verder konden. Toch was er nog de nodige onzekerheid. Eind 2022 kwamen onze vrienden van het LAKS dan ook met de actie #REDMIJNDIPLOMA. We zijn er nog niet en de onzekerheden uit het verleden zullen ook de komende tijd nog doorwerken in het onderwijs. Ook werden we wakker geschud door de niet onverwachte, maar alsnog schokkende onderzoeksresultaten over de mentale gezondheid van jongeren. Mentale gezondheid werd hiermee een prominent onderwerp binnen ons dagelijks leven én het onderwijs.

“Terugblikkend op 2022 zijn we trots op onze leerlingen en collega’s. Ondanks steeds veranderende omstandigheden is er gewerkt vanuit het waarderende perspectief waar we samen voor staan. 2022 sluiten we ook financieel af met een positief resultaat. De ontvangen middelen zetten we vanzelfsprekend in ten dienste van het onderwijs. Met ingang van 2022 hebben onze afzonderlijke scholen een eigen reservepositie en is er de komende jaren ruimte voor investeringen in het onderwijs, passend bij de ambities van de scholen en de ontwikkeling van onze leerlingen.”

Eugène Bernard, voorzitter college van bestuur
Sandra Holtjer, lid college van bestuur

Gemotiveerder dan ooit

Na de coronaperiode zijn we weer meer naar de toekomst gaan kijken. Leerlingen willen vooruit en zijn gemotiveerder dan ooit om zich klaar te stomen voor een vervolgopleiding en de bijbehorende kwaliteiten te ontwikkelen. In 2022 hebben we gezien hoe - in het licht van Horizon 2025 - onze scholen de leerling steeds vaker als eigenaar van het leerproces gaan zien. De aandacht verschuift van leerlingnummers met resultaten steeds meer naar wie wij zijn en wat wij willen bereiken.

Flink in ontwikkeling

De scholen hebben veel extra curriculaire activiteiten en workshops aangeboden, waardoor de

persoonlijke ontwikkeling van leerlingen een steeds grotere rol krijgt binnen het onderwijs. Het draait niet meer alleen om de basis, maar onderwijs biedt nu misschien wel meer ontwikkelkansen dan vóór de pandemie. De ene school zet deze ontwikkeling hoger op het prioriteitenlijstje dan de ander. Als leerlingen moedigen wij LVO aan deze positieve ontwikkeling in 2023 voort te zetten! Nog zo’n positieve ontwikkeling is dat onze scholen steeds meer zijn gaan samenwerken. Zo organiseren de debatclubs vriendschappelijke wedstrijden en komen we samen voor goede doelen.

De leerling als persoon

Wij definiëren ‘de leerling vanuit waarderend perspectief’ als: gezien worden, minder kijken naar resultaten en meer kijken naar talenten van leerlingen. En dan de leerling als persoon, dus in een mentorgesprek niet alleen kijken of er bijles nodig is. Vraag ook eens waar de leerling lessen kan verruilen voor een verbredende activiteit. Zoals gezegd worden wij steeds meer eigenaar van het leerproces. We zien hierin graag een groeiende flexibiliteit!

Over het algemeen kijken wij terug op een onzeker jaar met een positieve uitwerking. Wij hopen dat deze goede sfeer de komende jaren nog meer moois met zich meebrengt.

DEEL A - BESTUURSVERSLAG

Hoofdstuk 1 | Leerlingen en onderwijs



“Het is belangrijk om te genieten van je werk. Kijk, iedereen heeft ups en downs en er zijn genoeg leermomenten om mee te nemen naar een nieuwe dag. Gewoon blijven doorzetten en samen reflecteren - dat maakt je sterker. Precies dit leef je ook voor!”

- Nisa Coskun, docent NT2 op het Novo College in Maastricht -

Het verzorgen van het best denkbare onderwijs blijft uitgangspunt voor de scholen binnen onze stichting. Elke school richt dit onderwijs zo in, dat het past bij de leerlingpopulatie en het karakter van de organisatie. We werken al een tijd vanuit het gedachtengoed van Horizon 2025. De ambities in deze beleidsvisie krijgen steeds meer vorm.

1.1 Onze leerlingen

Het wordt steeds belangrijker om maatwerk en goede ondersteuning te leveren, die past bij de behoefte van leerlingen. Daarnaast mogen we niet vergeten om aandacht en ruimte te hebben voor leerlingen die excelleren in bijvoorbeeld topsport of andere thema's. Docenten hebben steeds gerichtere informatie tot hun beschikking. Hiermee kunnen zij het onderwijs steeds meer op maat van de leerling maken.

1.1.1 Het welbevinden van onze leerlingen

Sociaal en emotioneel welbevinden van leerlingen is een belangrijke voorwaarde om te kunnen leren. Naarmate de piek in de coronapandemie langer achter ons ligt, vormt het 'gewone' schoolse leven weer de basis voor de dagdagelijkse realiteit in onze scholen.

Een eerste analyse van de voortgang van het onderwijs toonde aan dat veel leerlingen hard werken aan het inlopen van de leervertragingen. Tegelijkertijd is er ook een tweede ontwikkeling zichtbaar die tijd, aandacht en inzet vraagt. De coronapandemie heeft bij veel leerlingen sociaal-emotionele problematiek blootgelegd. De scholen binnen onze stichting zijn hier zonder uitzondering flink mee aan het werk gegaan. De beschikbare middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) worden in veel gevallen ingezet voor de bestrijding van deze problematiek. Verbetering van het welbevinden leidt immers tot betere leerprestaties.

1.1.2 Veranderde examinering

Als gevolg van de coronapandemie werd er ook in 2022 nog een aanpassing gedaan in de centrale examinering in het voortgezet onderwijs. De duimregeling, waarmee leerlingen de mogelijkheid

hadden om één vak buiten de zak- slaagregeling te houden, was dit jaar van toepassing. Het al eerder ingestelde extra tijdvak is ook in 2022 aangeboden.

Deze aanpassing gaf leerlingen opnieuw de mogelijkheid om hun examen te spreiden en zo meer voorbereidingstijd te gebruiken. Ze konden leervertragingen wegwerken, die als gevolg van de schoolsluiting zijn ontstaan. Meer over toetsing en examinering in paragraaf 1.2.

1.1.3 Passend onderwijs, ook nu

Alle kinderen in Nederland hebben recht op onderwijs. Het merendeel kan de lessen op school goed volgen, maar niet ieder kind is hetzelfde. Soms is extra hulp nodig en soms onderwijs op een andere, speciale school. Soms hebben kinderen een aangepast programma nodig. Elk kind en elke jongere met een ondersteuningsbehoefte krijgt onderwijs dat bij hem of haar past - in de regio waar hij of zij woont. Dit heet passend onderwijs. Scholen moeten ervoor zorgen dat een kind hulp krijgt op school of hulp op een andere passende plek. Dat is geregeld met de zorgplicht passend onderwijs.

Plek voor iedereen

Alles wat we doen vertrekt vanuit de leerling. We zorgen voor het best denkbare onderwijs en daarmee het best passende onderwijs. Wanneer leerlingen een steuntje in de rug nodig hebben, nemen we hun talent als vertrekpunt om ze verder te brengen. We helpen leerlingen om stappen te zetten in hun eigen ontwikkeling en ondersteunen hun leerproces. Hierbij is er aandacht voor de sociaal-emotionele én didactische aspecten van het onderwijs. Voor elke leerling kan dit iets anders betekenen. Het streven is dat leerlingen met of zonder ondersteuningsbehoefte naar dezelfde schoollocatie gaan.

Makkelijker instromen

Het afgelopen jaar zijn er binnen onze stichting op verschillende plekken initiatieven genomen om het onderwijs nog beter passend te maken. Zo wordt er in de regio Noord-Limburg een samenwerking verkend tussen Het Bouwens, het Buurtcollege en de Aloysiusstichting. Het is hierbij de bedoeling dat leerlingen vanuit het speciaal basisonderwijs makkelijker in het reguliere voortgezet onderwijs kunnen instromen. In 2023 wordt dit initiatief concreet uitgewerkt. Hiervoor is inmiddels contact gelegd met het Nederlands Jeugdinstituut dat mogelijk de begeleiding van dit traject op zich neemt.

1.1.4 Nationaal Programma Onderwijs

Inmiddels loopt het NPO ruim een jaar. Op basis van de tussentijdse evaluatie van scholen zijn aanpassingen gedaan in de interventies die worden ingezet. Via een belronde langs scholen in het najaar van 2022 werd een belangrijke ontwikkeling zichtbaar. Daar waar eerst vrijwel alle middelen, tijd en energie werden ingezet op het wegwerken van leervertragingen, is dit tijdens de looptijd van het programma meer verschoven naar de ontwikkeling van het sociaal-emotioneel functioneren van leerlingen.

Ook noemen diverse scholen dat zij externe deskundigen inzetten op dit onderwerp en de rol van gemeentes en samenwerkingsverbanden komt meermaals naar voren. Dat deze ontwikkeling niet specifiek voor onze stichting of regio geldt, blijkt ook uit onderzoek van het Nationaal Jeugdinstituut.

Medezeggenschapsraden betrokken

Onze scholen hebben hun plannen, inclusief de financiële verantwoording, voorgelegd aan hun eigen medezeggenschapsraad en hierover heeft afstemming plaatsgevonden. In de mr zijn ook ouders en leerlingen vertegenwoordigd. Daarnaast zijn de plannen door het college van bestuur met de gmr en de raad van toezicht afgestemd.

Conclusies en resultaten

Scholen hebben in hun NPO-plannen verschillende accenten aangebracht. Dit betekent dat het lastig is om op het niveau van de stichting generieke uitspraken te doen. De belangrijkste conclusie is dat het wegwerken van de achterstanden op cognitief gebied over het algemeen volgens planning verloopt. De geconstateerde vertragingen op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling zijn veel lastiger weg te werken. Binnen onze stichting wordt daarbij nadrukkelijk de samenwerking met partners in de regio gezocht. Hierbij kan gedacht worden aan het NRO dat het NCO publiceert en de Educatieve Agenda Limburg waarbinnen de Onderwijsmonitor Limburg wordt ingevuld. Van verschillende ontwikkelingen zijn de resultaten meetbaar in 2023. Denk hierbij aan de tweejarige brugklas.

Het cvb van onze stichting heeft ervoor gekozen geen gelden voor bovenschoolse activiteiten in te zetten.

Het grootste gedeelte van de middelen is gebruikt voor de inhuur van docentenformatie. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt maken scholen in toenemende mate gebruik van detachingsconstructies. Daarnaast heeft een van de scholen ervoor gekozen een onderwijsondersteuner op toezichtstaken aan te stellen. Dit geldt zowel voor de OP alsook OOP. Over 2022 is het percentage personeel niet in loondienst (PNIL) 11 %.



Overzicht interventies

[illegible]

Overzicht van ingezette interventies

1.2 Onderwijskundige ontwikkelingen

De scholen binnen onze stichting ontwikkelen zich continu. Dit doen zij op een gestructureerde manier en vanuit schoolplannen en schooljaarplannen. In de manier waarop we over kwaliteitsontwikkeling en -beleid spreken, worden de verhalen achter cijfers en resultaten steeds belangrijker. Die verhalen ontstaan vanuit actuele en betrouwbare data, die op steeds bredere schaal beschikbaar zijn dankzij de gehanteerde systemen op scholen.

Naast stichtingsbrede ambities formuleren scholen hun eigen ambities en voeren regie over de gewenste ontwikkelingen. Soms vindt het werk op schoolniveau plaats en in andere situaties trekken scholen samen op binnen de regio waarin ze gevestigd zijn. Veel ontwikkelingen uit 2021 liepen door in 2022. We beschrijven er hierna drie: leiderschap, burgerschapsontwikkeling en basisvaardigheden.

Leiderschap in het onderwijs

Vanuit de beleidsvisie is er gewerkt aan het op een andere manier beleggen van verantwoordelijkheden in de organisatie. Dit gebeurt onder andere door vorm te geven aan teacher leadership. Ook in 2022 heeft deze ontwikkeling effect gehad op onderwijsontwikkeling. Onderwijsteams en individuele docenten werden meer eigenaar van het onderwijs.

Vanuit de commissie leiderschap wordt ook gewerkt aan de algemene ondersteuning van scholen rondom dit thema. De commissieleden hebben samen waardengericht leiderschap verkend. Dit sluit goed aan op de kern van de beleidsvisie: het waarderend perspectief.

Burgerschapsontwikkeling

In schooljaar 2020-2021 zijn alle scholen gestart met de inventarisatie en de ontwikkeling van hun plannen voor burgerschapsonderwijs. Tijdens de voortgangsgesprekken in 2022 is dit specifieke onderwerp aan de orde gekomen. Ook kregen alle scholen de vraag om de ontwikkeling en implementatie van burgerschapsonderwijs af te ronden. En dan op zo'n manier dat eind schooljaar 2022-2023 het schoolbeleid rond burgerschap gereed is - beschreven én in uitvoering.

Vanuit de wetgeving worden allerlei aspecten genoemd die maatgevend zijn voor de kwaliteit van burgerschapsonderwijs. Op basis daarvan formuleren scholen duidelijke eigen doelen die passen binnen de ambities van de school, die doelgericht en in samenhang uitgevoerd worden. Zo is burgerschapsonderwijs in elementen herkenbaar in schoolplannen, lessen en aanvullende (les)activiteiten buiten school en een vanzelfsprekend onderdeel van de schoolcultuur. Het is ook van belang dat burgerschapsonderwijs goed aansluit bij de leerlingpopulatie en hun leerbehoefte.

Het college van bestuur ziet toe op potentieel gedrag dat in strijd is met de basiswaarden van de democratische rechtsstaat en treedt daartegenop als het zich voordoet.

Basisvaardigheden

Naast aandacht voor burgerschapsonderwijs is er het afgelopen jaar volop gewerkt aan de ontwikkeling en uitvoering van onderwijs in basisvaardigheden. Om goed mee te kunnen doen in de maatschappij is het belangrijk dat leerlingen bepaalde vaardigheden ontwikkelen. Het gaat daarbij onder meer om de gebieden taal (lezen, schrijven en mondelinge taalvaardigheid), rekenen-wiskunde en digitale geletterdheid. Aan onderwijs in basisvaardigheden zijn expliciete wettelijke vereisten geformuleerd. Scholen moeten hier rekening mee houden bij de ontwikkeling en uitvoering van hun

onderwijs. Zowel tijdens reguliere voortgangsgesprekken als in het maandelijks rectorenoverleg is uitgebreid aandacht voor dit thema.

Toetsing en examinering

De scholen in onze stichting volgen de landelijke kaders voor wat betreft de toetsing en examinering. Deskundigheidsbevordering is een belangrijk aspect van examinering. Daarom is binnen de stichting een expertgroep examinering ingericht om de kwaliteit van toetsing en examinering te bevorderen. De expertgroep examinering organiseert periodiek kennisdelingsbijeenkomsten met iedereen die betrokken is bij dit thema. De deskundigheidsbevordering blijkt onder andere doordat scholen structureel werken aan de verbetering van hun onderwijskwaliteit. Individuele scholen stemmen hun deskundigheidsbevordering op dit gebied af op de behoefte van hun organisatie en onderwijsteams.

De inrichting van examencommissies op alle scholen heeft een positief effect op de kwaliteit. Dit blijkt bijvoorbeeld uit de examenverslagen die jaarlijks door de verschillende examencommissies van de scholen worden opgesteld. Uit deze verslagen en uit de examenreglementen van de scholen blijkt hoe de taken en bevoegdheden van de examencommissies en de examensecretarissen zijn ingericht.

1.2.1 Internationalisering

Werken aan internationalisering heeft als voordeel dat leerlingen beter worden in een andere taal én ze doen andere en internationale competenties op. Veel LVO-scholen hebben internationalisering op het programma staan, bijvoorbeeld via versterkt taalonderwijs als onderdeel van het curriculum.

Uitwisselingen

Leerlingen ontwikkelen vaardigheden en doen ervaring op wanneer zij deelnemen aan internationale activiteiten. Zo worden ze beter voorbereid op een samenleving, die steeds meer internationaal georiënteerd is. In de jaren voorafgaand aan de wereldwijde pandemie werden er regelmatig internationale uitwisselingen georganiseerd. In 2022 kon dit door de pandemie in mindere mate plaatsvinden. Door de positieve ontwikkelingen in de coronasituatie zijn de scholen inmiddels meer internationale activiteiten en uitwisselingen voor leerlingen gaan organiseren.

Tweetalig onderwijs en extra certificaten

Net als voorgaande jaren worden op het Philips van Horne, Het College, het Porta Mosana College en het Sint-Janscollege tweetalig onderwijs en International Baccalaureate examinering aangeboden. Ook kunnen leerlingen op diverse scholen deelnemen aan taalexamens om extra certificaten voor Duits (Goethe), Frans (Delf Scolaire) en Engels (Anglia) te behalen. In het tweetalig onderwijs wordt minimaal de helft van de vakken in het Engels gegeven. De tweede taal is bij deze vakken de instructietaal én de communicatietaal. De docent spreekt Engels met de leerlingen en de leerlingen doen dat onderling ook.

Euregionaal onderwijs

De meeste LVO-scholen bevinden zich in de Euregio. Uitwisselingen met Duitse scholen en binnen onderwijsprojecten - bijvoorbeeld het Euregio Leest project - zijn onderdeel van het curriculum. Vooral onze scholen in de regio Parkstad besteden veel aandacht aan Euregionaal onderwijs. Zo heeft het Broeklandcollege en het Grotiuscollege in 2022 samen met Duitse en Belgische scholen gewerkt aan de documentaire over het koloniale tijdperk.

1.2.2 Toekomstige ontwikkeling

In algemene zin onderscheiden we rond onderwijsontwikkeling enkele thema's waarmee alle scholen aan de slag zijn. Zo krijgt burgerschapsonderwijs verder vorm en zetten scholen volop in op de zogenaamde basisvaardigheden. Het gaat hier om taal- en rekenvaardigheden van leerlingen en de ontwikkeling van digitale geletterdheid. Meer specifiek hebben scholen aandacht en/of schrijven beleid voor groepen leerlingen die risico lopen op laaggeletterdheid of laaggecijferdheid.

Verder nog deze aandachtspunten:

- Scholen formuleren concrete kwaliteitsdoelen voor onderwijs in basisvaardigheden binnen het systeem van kwaliteitsontwikkeling. Deze doelen worden stelselmatig geëvalueerd.
- Scholen worden aangemoedigd om taal en rekenen met andere vakken te verbinden, zodat er meer verankering ontstaat in de schoolcultuur en het schoolbeleid. Bij taalontwikkeling wordt er gekeken naar de situatie binnen school én naar de omgeving.
- Scholen hebben zicht op de prestaties van hun leerlingen op de basisvaardigheden vanuit de drie hoofdcategorieën: centrale toetsing, peilingsonderzoeken en rapportages.

1.2.3 Eerste Opvang Anderstaligen (EOA) en nieuwkomers in de schakelklas ISK

Binnen onze stichting bieden we op verschillende plekken onderwijs aan voor de eerste opvang van anderstaligen. Door mondiale ontwikkelingen varieert deze groep leerlingen qua grootte, herkomst en samenstelling.

Los van reguliere ontwikkelingen binnen de EAO-afdelingen, besteden we in deze paragraaf aandacht aan Oekraïense jongeren. Sinds het uitbreken van de oorlog in februari 2022 worden ook in onze regio kinderen opgevangen, die gevlucht zijn uit het door oorlog getroffen gebied. De aangemelde jongeren zijn op EOA-afdelingen of reguliere scholen opgenomen, afhankelijk van hun niveau, achtergrond en capaciteiten. Daar waar jongeren een plek in een reguliere klas kregen, volgden ze in beginsel Engels, wiskunde en gym. Daarnaast organiseerde het Oekraïense ministerie van onderwijs speciale online lessen in de moedertaal.

In de Eerste Opvang Anderstaligen (EOA) wordt in meerdere regio's onderwijs gegeven aan anderstalige leerlingen: op het Novo College in Maastricht, de ISK Parkstad (Emma College) Het Kwadrant NTC/ISK in Weert en Taalrijk in Horst aan de Maas. De mogelijke financiële en organisatorische gevolgen zijn benoemd in ons financieel verslag in hoofdstuk 5.

Om goed onderwijs te bieden en nieuwkomers extra te ondersteunen, wordt het volgende gedaan:

- extra ruimte creëren voor taalontwikkeling en sociaal-emotionele begeleiding;
- activiteiten t.b.v. sociaal-emotioneel welbevinden;
- extra docenten en/of onderwijsassistenten inzetten;
- extra docenten NT2-cursus laten volgen, expertise vergroten;
- verzuimcoördinatie;
- inzet op ict-vaardigheden, aanvullend bijvoorbeeld zwemlessen en/of fietsen.

Om leerlingen extra te ondersteunen bij de doorstroom naar regulier onderwijs, wordt het volgende gedaan:

- instroom naar regulier onderwijs faseren in combinatie met ondersteuning vanuit EOA;
- extra begeleiding van docent(en) EOA voor de ontvangende school;
- vraagbaakfunctie van de EOA voor de ontvangende school;
- evaluatiegesprekken en/of lesobservaties op verzoek van de ontvangende school;
- ambulant begeleider inzetten ter ondersteuning van de instroom naar regulier onderwijs en als contactpersoon
- de ontvangende school organiseert extra begeleiding van de leerlingen, met name NT2, zodat het Nederlands versterkt kan worden.

1.3 Onderwijsprestaties

Ondanks alle maatregelen en effecten van de coronacrisis hebben onze scholen zo veel mogelijk gewerkt aan het monitoren en waar nodig verbeteren van de onderwijsprestaties. Het maakte 2022 weer tot een bijzonder jaar.

Kwaliteit in beeld

Specifiek voor de onderwijsresultaten voortgezet onderwijs geldt in 2021 en 2022 het volgende:

Als gevolg van de coronacrisis past de Onderwijsinspectie de werkwijze rond de beoordeling van de onderwijsresultaten aan. Middelbare scholen worden voor het schooljaar 2021-2022 niet op hun resultaten beoordeeld en daarom publiceert de inspectie geen overzichten en onderwijsresultaten op haar website. *“De coronacrisis beïnvloedt deze resultaten, en deze invloed ligt voor een deel buiten de invloedssfeer van besturen en scholen.”*

Basiskwaliteit

Onze basiskwaliteit wordt onder andere beoordeeld aan de hand van de kwaliteitsgebieden en de standaarden van de inspectie. We belichten hierna drie indicatoren: de onderwijsresultaten, de slagingspercentages en de leerlingentevredenheid. Daarnaast zijn alle LVO-scholen aangesloten bij Scholen op de Kaart. Via www.scholenopdekaart.nl kunnen belangstellenden per school informatie vinden over schoolbeleid, slagingspercentages per onderwijsstroom, aantal leerlingen en zo meer.

1.3.1 Inspectiebeoordeling onderwijsresultaten

Zoals eerder gesteld krijgen scholen in schooljaar 2021/2022 geen oordeel op basis van de onderwijsresultaten, maar de inspectie blijft deze wel volgen. De onderwijsresultaten worden meegenomen in de risicodetectie.

Voor het beoordelen en bewaken van de onderwijsresultaten hanteert de inspectie de driejaargemiddelden van de volgende vier indicatoren:

- Onderwijspositie
- Onderbouwsnelheid
- Bovenbouwsucces
- Gemiddeld examencijfer

Als de driejaargemiddelden van tenminste drie van de vier indicatoren op of boven de normering liggen, zijn alle leerresultaten voldoende. De inspectie heeft op grond van bovenstaande de onderwijssoorten op de scholen als volgt beoordeeld > zie tabel op p.15.



Onderwijsresultaten 2021-2022

			obopaf oordeel 1920 2122	obdoor oordeel 1819 2021	bbdoor oordeel 1819 2021	berekend oordeel
			indicator 1	indicator 2	indicator 3	beoordeling
			Zet de onderwijspositie van de leerling in leerjaar drie af tegen het ontvangen basisschooladvies in groep 8. >>> Indicator geldt voor de hele vestiging.	Bepaalt hoeveel leerlingen onvertraagd overgaan van leerjaar 1 naar leerjaar 2 en van leerjaar 2 naar leerjaar 3. >>> Indicator geldt voor de hele vestiging.	Bepaalt voor elke leerling in de bovenbouw vanaf leerjaar 3 of de overgang naar het volgende schooljaar succesvol is of niet.	Een school behaalt voldoende leerresultaten als de driejaargemiddelden van tenminste drie van de vier indicatoren op of boven de normering liggen.
vestigingsnaam	brin	onderwijssoort	onderwijspositie	onderbouwsnelheid	bovenbouwsucces	leerresultaten
Sophianum	01GL0	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	01GL0	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	01GL0	vmbo b	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	01GL0	vmbo k	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	01GL0	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Grotiuscollege	02DF0	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	02DF0	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Het College	02DF0	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	02ZR0	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	02ZR0	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Bravo! College Cranendonck	02ZR2	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	02ZR2	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Het Kwadrant	02ZR3	vmbo b		boven de norm		geen oordeel
	02ZR3	vmbo k		boven de norm	boven de norm	geen oordeel
	05FJ0	vmbo (g)t		boven de norm	boven de norm	geen oordeel
Emmacollege	05FJ0	vmbo b		boven de norm	boven de norm	geen oordeel
	05FJ0	vmbo k		boven de norm	boven de norm	geen oordeel
	05FJ0	vmbo k		boven de norm	boven de norm	geen oordeel
Broeklandcollege	05FJ1	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Emmacollege bovenbouw Techniekcollege Parkstad Limburg	05FJ11	vmbo b			boven de norm	geen oordeel
	05FJ11	vmbo k			boven de norm	geen oordeel
Emmacollege	05FJ12	onderbouw		onder de norm		geen oordeel
Sint-Janscollege	16SL0	havo	boven de norm	boven de norm	onder de norm	voldoende
	16SL0	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	18DD0	havo	boven de norm	boven de norm	onder de norm	voldoende
Philips van Horne	18DD0	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	18DD2	vmbo b	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	18DD2	vmbo k	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Compass	18DO0	havo		boven de norm		geen oordeel
	18DO0	vmbo (g)t		boven de norm		geen oordeel
	18DO0	vwo		boven de norm		geen oordeel
Vrijeschool Parkstad	18DO2	havo				geen oordeel
	18DO2	vmbo (g)t				geen oordeel
Graaf Huyn College	19PV0	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	19PV0	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	19PV0	vmbo b	boven de norm	boven de norm	onder de norm	voldoende
	19PV0	vmbo k	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	19PV0	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Stella Maris College	20IS0	havo	boven de norm	onder de norm	onder de norm	onvoldoende *
	20IS0	vmbo (g)t	boven de norm	onder de norm		geen oordeel
	20IS0	vwo	boven de norm	onder de norm	boven de norm	voldoende
Groenewald	20KA0	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	20KA0	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	20KA0	vmbo b	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	20KA0	vmbo k	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	20KA0	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Het Bouwens	20LL0	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	20LL0	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	20LL0	vmbo b	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	20LL0	vmbo k	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	20LL0	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Raayland College	25FY0	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	25FY0	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	25FY0	vmbo b	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	25FY0	vmbo k	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	25FY0	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Dendron College	25GF0	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	25GF0	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	25GF0	vmbo b	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	25GF0	vmbo k	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	25GF0	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Porta Mosana College	27VG0	havo	boven de norm	onder de norm		geen oordeel
	27VG0	vwo	boven de norm	onder de norm	boven de norm	voldoende
VMBO Maastricht Porta Mosana College	27VG1	vmbo (g)t		boven de norm	boven de norm	geen oordeel
	27VG1	vmbo b		boven de norm	boven de norm	geen oordeel
	27VG1	vmbo k		boven de norm	boven de norm	geen oordeel
VMBO Maastricht Sint-Maartenscollege	27ZH0	vmbo (g)t	boven de norm	onder de norm	boven de norm	voldoende
	27ZH0	vmbo b	boven de norm	onder de norm	onder de norm	onvoldoende *
	27ZH0	vmbo k	boven de norm	onder de norm	boven de norm	voldoende
Sint-Maartenscollege	27ZH2	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	27ZH2	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm		geen oordeel
	27ZH2	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
Bonnefantencollege	27ZJ0	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	27ZJ0	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm		geen oordeel
	27ZJ1	vmbo (g)t				geen oordeel
Bernard Lievegoed College	27ZJ2	havo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	27ZJ2	vmbo (g)t	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende
	27ZJ2	vwo	boven de norm	boven de norm	boven de norm	voldoende

Kwalificatie van **twee** van de vier indicatoren beschikbaar: bij twee of meer indicatoren met kwalificatie 'onder de norm' is het berekende eindoordeel 'onvoldoende'. Behalve wanneer er precies twee kwalificaties 'onder de norm' zijn, namelijk 'Onderwijspositie t.o.v. advies po' en 'Onderbouwsnelheid'. Dan is het berekende eindoordeel 'onvoldoende, tenzij'. In alle andere gevallen geldt 'geen oordeel'. Kwalificatie van **één** indicator beschikbaar betekent: **geen oordeel** te berekenen.

* Stella Maris College, havo + VMBO Maastricht Sint-Maartenscollege, vmbo b: het berekend oordeel zal voldoende zijn in 2022-2023, op basis van de nu bekende resultaten.

Beoordeling onderwijsresultaten 2021-2022 - publicatie door de inspectie, maart 2022 | **Toelichting:** wanneer een school een onderwijssoort niet aanbiedt, is de cel leeg. Staat er als opmerking 'geen oordeel', dan heeft de school nog geen volledige bovenbouw om te beoordelen. De schoolnamen zijn weergegeven zoals zij in Vensters zijn geregistreerd.

N.B. Voor schooljaar 2021-2022 wordt er geen gebruik gemaakt van de indicator 'gemiddeld examencijfer'.

1.3.2 Slagingspercentages in schooljaar 2021-2022

Onder invloed van de coronapandemie was er in schooljaar 2021-2022 sprake van aangepaste examinering. Voor veel leerlingen liep ook dit schooljaar anders dan ze hadden gewild.

Bij de beoordeling van leerresultaten maakt de Inspectie van het Onderwijs tot en met schooljaar 2023-2024 geen gebruik van de beoordelingsindicator E (gemiddeld eindexamencijfer) bij de beoordeling van de resultaten. De aanpassing in de examinering heeft effect op de resultaten. Daar staat tegenover dat de voorbereidingsroute op de examens en het wegwerken van de leervertraging ook in belangrijke mate het resultaat bepalen.

Slagingspercentage 2021-2022						
		onderwijssoort				
brin	locatie	HAVO	VMBO-(G)T	VMBO-B	VMBO-K	VWO
01GL00	Sophianum	98%	97%	90%	100%	94%
02DF00	Grotiuscollege	83%	92%			100%
02ZR00	Het College					99%
02ZR02	Bravo! College		100%			
02ZR03	Het Kwadrant			100%	100%	
05FJ00	Emmacollege		100%	93%	96%	
05FJ01	Broeklandcollege		97%			
05FJ11	Techniekcollege			100%	100%	
16SL00	Sint-Janscollege	93%				93%
18DD00	Philips van Horne	96%	93%			
18DD02	Philips van Horne			98%	98%	
18DO00	Compass		56%			
18DO02	Vrijeschool Parkstad	88%	96%			100%
19PV00	Graaf Huyn College	95%	96%	100%	100%	99%
20IS00	Stella Maris College	96%	100%	100%	100%	91%
20KA00	Groenewald	91%	99%	100%	100%	100%
20LL00	Het Bouwens	91%	100%	93%	97%	89%
25FY00	Raayland College	90%	95%	100%	100%	89%
25GF00	Dendron College	92%	98%	100%	100%	98%
27VG00	Porta Mosana College					94%
27ZH00	VMBO Maastricht Sint-Maartenscollege		100%	100%	100%	
27ZH02	Sint-Maartenscollege	94%	92%			95%
27ZJ00	Bonnefantencollege	88%	96%			
27ZJ02	Bernard Lievegoed College	88%	98%			100%

Slagingspercentages 2021-2022

Examenkandidaten schooljaar 2021-2022		
	aantal leerlingen	
onderwijssoort	op examen	examen behaald
VMBO-B	286	280
VMBO-K	560	555
VMBO-(G)T	1175	1138
HAVO	1295	1198
VWO	945	898
Eindtotaal	4261	4069

Aantal examenkandidaten in 2021-2022

1.3.3 Leerling- en oudertevredenheid, schoolklimaat en veiligheid

Elk jaar onderzoeken onze scholen de sociale veiligheid onder een representatief deel van de leerlingen. Dit staat in de wet 'Zorgplicht veiligheid op school'. Dit onderzoek, *Monitoring Sociale Veiligheid*, is een onderdeel van het totale onderzoek naar de tevredenheid van leerlingen.

Met de resultaten wordt een analyse gemaakt van de tevredenheid, het welbevinden en de veiligheidsbeleving en ervaring van leerlingen op hun eigen school. De uitkomsten van de onderzoeken worden gepubliceerd op www.scholenopdekaart.nl, eventueel met een toelichting. Op deze manier informeren onze scholen ook ouders en andere geïnteresseerden over de leerling- en oudertevredenheid.

Overzicht domeinen		
	Score	BM
Vensters VO leerlingen	7,07	7,12
Vensters VO ouders	7,69	7,76

Stichtingsoverzicht tevredenheid Vensters VO leerlingen & ouders

1.4 Kwaliteitsontwikkeling

Kwaliteitsontwikkeling op de scholen en binnen de stichting is een doorlopend proces waarbij iedereen vanuit zijn eigen rol betrokken is.

Binnen onze stichting blijft de integrale kwaliteitsontwikkelcyclus de richtlijn voor de uitvoering van kwaliteitsbeleid. Het vertrekpunt voor alles wat scholen in dat kader doen wordt gevormd door Horizon 2025. Uit deze beleidsvisie vloeien de schoolplannen en schooljaarplannen voort.

Tweemaal per jaar vinden voortgangsgesprekken plaats tussen de schoolleiding en het college van bestuur. Tijdens deze formele momenten wordt de voortgang op school op basis van een door de rector opgesteld reflectieverslag besproken, zie ook paragraaf 5.8.

Daarnaast komt maandelijks het rectorenoverleg samen om de koers van LVO te bespreken en te bepalen. Vanuit dit overleg zijn drie vaste commissies actief: de commissie Kwaliteitsontwikkeling, de commissie Leiderschap en de commissie Bedrijfsvoering. Iedere commissie wordt gevormd door diverse rectoren en staat onder leiding van een van de bestuurders. In het kader van kwaliteitsontwikkeling wordt deze specifieke commissie hieronder nader toegelicht.

Commissie Kwaliteitsontwikkeling

Deze commissie heeft vooral het karakter van een denktank gekregen. De voorzitter van het college van bestuur en enkele rectoren stellen actuele onderwijskundige onderwerpen aan de orde, ter voorbereiding op het maandelijks rectorenoverleg.

Daarnaast werkt de commissie aan een LVO-kwaliteitskader 'het Perspectief', zoals de werktitel luidt. Deze handreiking is bedoeld als hulpmiddel bij het formuleren van het kwaliteitsverhaal van de school. Ook kan het dienstdoen om de kwaliteitsontwikkeling op stichtingsniveau in beeld te brengen. Naar verwachting zal het Perspectief in de eerste helft van 2023 gereed zijn.

Van Community of practice naar expertgroep en datateam

In 2022 zijn de Communities of practice, die waren ingericht voor examinering en kwaliteitszorg, overgegaan in een expertgroep examinering en een datateam. Vrijwel alle scholen zijn via een vertegenwoordiger verbonden met een van deze twee groepen.

Netwerken

Naast twee bestaande interne netwerken (havo-netwerk en vmbo-netwerk) is er sinds juni 2022 ook een kennisdelingsnetwerk speciaal van, voor en door teamleiders en conrectoren. De andere twee netwerken bestaan uit collega's die georganiseerd zijn rondom een specifieke groep leerlingen.

1.4.1 Voortijdig schoolverlaten (VSV)

Limburgse scholen en gemeenten zijn verantwoordelijk voor het terugdringen van het aantal voortijdige schoolverlaters (vsv'ers). Limburg is in dit kader opgedeeld in twee grote regio's:

- RMC-regio 38, Noord- en Midden-Limburg
- RMC-regio 39, Zuid-Limburg

In schooljaar 2021-2022 lag het landelijke vsv-percentages op 0,49%. De coronaomstandigheden hebben invloed gehad op het voortijdig schoolverlaten. (Een jaar eerder was het percentage 0,41.)

RMC-regio 38

Vsv-percentages in het voorgezet onderwijs in schooljaar 2021-2022: 0,55% (126 leerlingen)*. Dit betekent dat RMC-38 voor wat betreft het vo boven het landelijk gemiddelde zit.

RMC-regio 39

Vsv-percentages in het voorgezet onderwijs in schooljaar 2021-2022: 0,72% (159 leerlingen)*. Dit betekent dat RMC-39 voor wat betreft het vo boven het landelijk gemiddelde zit.

Op www.aanvalopschooluitval.nl van het ministerie van OCW is het instrument vsv-verkenner te vinden. Op regioniveau en op schoolniveau is te zien hoe groot het aantal vsv-ers is.

* dit zijn voorlopige cijfers voor 2021-2022

1.4.2 Klachten in cijfers

In 2022 heeft de Klachtencommissie van LVO tien klachten ontvangen, voornamelijk van ouders en leerlingen. Daarvan werden er vijf in behandeling genomen, waarvan twee klachten gegrond en een klacht ongegrond werden verklaard. Er is een klacht aangehouden in afwachting van een eindgesprek tussen betrokkenen op schoolniveau. En voor de laatste klachtzaak was het uitbrengen van een advies voor klagers niet meer nodig.

In bijna alle gevallen heeft het college van bestuur het advies van de Klachtencommissie opgevolgd en waren er geen verdere maatregelen nodig. Bij een klachtzaak is het advies over de gegrondheid van de klacht niet opgevolgd. Wel is er in lijn met de aanbevelingen van de Klachtencommissie gehandeld.

De andere vijf klachten zijn op schoolniveau opgepakt (3), niet ontvankelijk verklaard (1) of nog voor de behandeling kon plaatsvinden weer ingetrokken (1).

Het aantal daadwerkelijk door de Klachtencommissie behandelde klachten is gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. In 2019 werden negen klachten behandeld, in 2020 drie en in 2021 ook vijf.

1.5 Samenwerkingsverbanden passend onderwijs

De afgelopen jaren heeft de ontwikkeling van passend onderwijs binnen onze sector verder vorm gekregen. Onze stichting is vertegenwoordigd in vijf samenwerkingsverbanden passend onderwijs: Westelijke Mijnstreek, Maastricht-Heuvelland, Midden-Limburg, Noord-Limburg en Parkstad¹.

Passend onderwijs betekent dat alle leerlingen een plek krijgen op een onderwijsinstelling die bij ze past, ook als zij extra ondersteuning nodig hebben. Elke school heeft de ondersteuning die ze biedt beschreven in het schoolondersteuningsprofiel, aansluitend bij het ondersteuningsaanbod.

Binnen de samenwerkingsverbanden en met betrokkenheid van alle stakeholders worden de doelen in het kader van passend onderwijs geformuleerd. Het behalen van deze doelen wordt gerealiseerd uit de lumpsum.

Alle scholen binnen onze stichting hebben een zogenaamd Schoolondersteuningsplan (SOP) opgesteld. Daarin wordt de specifieke zorg die geboden wordt beschreven. Dat de ondersteuning die de school biedt aansluit bij wat de leerling nodig heeft, wordt geborgd door de Schoolondersteuningsplannen met alle betrokken deskundigen te evalueren

Werken aan inclusiever onderwijs

Met de introductie van passend onderwijs hebben de samenwerkingsverbanden passend onderwijs de opdracht gekregen de basisondersteuning te versterken met als doel: minder verwijzingen naar het VSO. Het regulier onderwijs moet daarom inclusiever worden en betaalbaar en divers blijven. De afgelopen twee jaren is uitvoerig gesproken over de route naar inclusiever onderwijs. De landelijke evaluatie passend onderwijs en de uitdagingen waar de scholen binnen de samenwerkingsverbanden voor staan, hebben de urgentie verhoogd en het proces versneld om te komen tot een steeds inclusievere aanpak. De landelijke stip aan de horizon is inclusiever onderwijs.

Verantwoordelijkheden

De koers naar inclusie vraagt nadrukkelijk iets van scholen en besturen. Scholen zijn verantwoordelijk voor de ontwikkeling en uitvoering van een inclusiever onderwijs- en ondersteuningsaanbod. Het samenwerkingsverband creëert verbinding tussen schoolbesturen en scholen, stimuleert nieuwe initiatieven vanuit en samenwerking tussen scholen en schoolbesturen en heeft de taak om kwaliteit en resultaten te meten, duiden en monitoren.

Thuisnabij onderwijs

Als onderwijsorganisatie werkt LVO ten dienste van de samenleving. Onze scholen werken vanuit het uitgangspunt dat we het best denkbare onderwijs voor onze leerlingen willen verzorgen. Hierbij heeft elk onderwijskundig initiatief een toegevoegde waarde voor leerlingen. Dit perspectief is onderdeel van de verkenning op scholen hoe invulling te geven aan inclusiever onderwijs op de eigen

¹ Meer informatie en jaarverslagen van de samenwerkingsverbanden zijn te vinden op de websites van de samenwerkingsverbanden van de regio's Westelijke Mijnstreek, Maastricht-Heuvelland, Midden-Limburg, Noord-Limburg en Parkstad.

school. Al deze initiatieven geven samen richting en vorm aan inclusiever onderwijs in het voortgezet onderwijs in de verschillende regio's. Onze scholen beschouwen 'thuisnabij onderwijs' als de belangrijke gezamenlijke opgave.

1.6 Samenwerkingsverbanden Techniekonderwijs/vmbo-techniek

Het techniekonderwijs is belangrijk voor de Limburgse arbeidsmarkt. Voor de provincie Limburg wordt de landelijke regeling Sterk Techniek Onderwijs (STO) uitgevoerd aan de hand van twee verschillende regionale programma's: Sterk Techniek Onderwijs Noord- en Midden-Limburg (STO NML) en Sterk Techniek Onderwijs Zuid-Limburg (STO ZL). Onze stichting is penvoerder voor beide regio's en participeert in de beide bestuurlijke overleggen. De samenwerking in Noord- en Midden-Limburg betreft een regionale samenwerking tussen vmbo-scholen van vier vo-besturen (OGVO, SOML, Citaverde, LVO), een aantal scholen uit het vso en praktijkonderwijs, de twee regionale roc's en het bedrijfsleven. In Zuid-Limburg betreft het een regionale samenwerking tussen vmbo-scholen van drie vo-besturen (SVO|PL, LVO), een aantal scholen uit het vso en praktijkonderwijs, één regionaal roc en het bedrijfsleven. Alle LVO-scholen met een vmbo-techniek opleiding zijn actief in een van de samenwerkingsverbanden. De doelstelling van STO is werken aan een duurzaam, dekkend en kwalitatief sterk technisch onderwijs dat beter aansluit op de wensen van het bedrijfsleven. Een ander doel is een groei van het aantal leerlingen. Voor meer informatie verwijzen we naar de website sterktechniekonderwijs.nl.

Vanuit de regeling Sterk Techniek Onderwijs levert de overheid aan het samenwerkingsverband STO ZL 8,4 miljoen euro over vier jaar vanaf 2021. Aan STO NML is een bedrag van 12 miljoen euro toegekend.

Gezette stappen

- Start doorlopende leerlijnen Noord- en Midden Limburg (2015)
- Start Techniek College Parkstad vakmanschapsroute voor leerlingen vmbo-techniek leerjaar 3 en 4 (2017)
- Start technologieroute voor leerlingen vmbo-t en havo (2017)

1.7 Samenwerkingsverbanden arbeidsmarkt en scholing

AOSL en het lerarenvak

Wij zijn zeer actief rondom opleidingen en de arbeidsmarkt. Onze stichting is penvoerder bij de Academische Opleidingsschool Limburg (AOSL), bestaande uit alle VO-besturen, Fontys Hogeschool, Universiteit Maastricht en de Open Universiteit. Zij zetten zich samen in voor een goede aansluiting van docentenopleidingen op de beroepspraktijk in het voortgezet onderwijs. LVO is voorzitter van het bestuurlijk overleg AOSL. Naast deze samenwerking is het belangrijk om leerlingen te interesseren voor het lerarenvak. Sinds een paar jaar zijn hiervoor speciale informatiedagen.

Opleidingsschool Noord-Limburg

De missie van OSNL is om samen te werken en een leeromgeving te creëren die (aankomende) leraren uitdaagt en ondersteunt om een sterke professionele identiteit te ontwikkelen.

Van onze stichting participeren Het Bouwens, Dendron College en Raayland College aan OSNL. Ook

nemen scholen van het bestuur OGVO deel en zijn de opleidingsinstituten HAN Academie Educatie en de Radboud Docenten Academie partners.

Baandomein

Op het gebied van arbeidsmarkt participeert onze stichting in Baandomein; een koepel van werkgevers die samen de werkgelegenheid in Limburg voor individuen en organisaties passend wil maken. Baandomein realiseert dit doel door met professionals van deelnemende organisaties op een innovatieve manier vraag en aanbod bij elkaar te brengen. Zo zorgen we samen voor een duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Educatieve Agenda Limburg

Sinds 2014 kent Limburg een samenwerking van alle onderwijsinstellingen in de provincie; van primair onderwijs tot en met universitair onderwijs. Deze samenwerking draagt de naam Educatieve Agenda Limburg. In 2022 was LVO deelnemende partij in deze samenwerking door onder andere mee te werken aan de Onderwijs Monitor Limburg.

1.8 Verbonden partijen

Onze stichting inventariseert jaarlijks de juridische status van haar gelieerde partijen. Het United World College Maastricht valt onder het BRIN-nummer van het Porta Mosana College in Maastricht en is in die zin een verbonden partij. Daarnaast zijn ook de vijf samenwerkingsverbanden, genoemd in paragraaf 1.5, verbonden partijen vanwege een bestuurlijke relatie van LVO.

1.9 Horizontale dialoog

In 2022 heeft het college van bestuur met externe stakeholders (digitaal) overleg gevoerd. Er werd gesproken over doelstellingen, beleid en prestaties van onze organisatie en onze scholen. Hierbij kwamen ook wensen en verwachtingen van stakeholders aan bod. Hieronder leggen we uit hoe de verschillende dialogen plaatsvinden.

Ouders

Dit contact ligt primair bij de scholen. Er is contact met de ouderraad en via de oudergeleding in de medezeggenschapraad. Voor het college van bestuur vindt dit geformaliseerd plaats via de oudergeleding in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Soms zijn er ook directe gesprekken met ouders die dit op prijs stellen. Bij grotere vraagstukken zoals de onderwijsontwikkelingen in Maastricht, Weert en Parkstad worden ouders geconsulteerd.

Collega-schoolbesturen

Dit overleg verloopt via lidmaatschap en actieve deelname aan de VO-raad en via lidmaatschap van het Limburgs Besturen Overleg. Ook is er consultatie van collega-schoolbesturen rondom periodieke wijzigingen in RPO's (Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen).

Gemeenten

Met alle gemeenten waar een LVO-school is, hebben we contact. Dit gebeurt in een periodiek overleg tussen het College van B&W - met in het bijzonder de wethouders met onderwijs en huisvesting in portefeuille - en het college van bestuur.

Bedrijven en organisatie

Zowel in Midden- en Noord-Limburg als in Zuid-Limburg zijn diverse overlegtafels ingericht. Hier worden de onderwijsinspanningen van onze scholen afgestemd op het toekomstig beroepenveld.



Hoofdstuk 2 | Onze medewerkers



“Werving en selectie is ruimte bieden aan mensen om te ervaren of het onderwijs iets is. Ik wil mensen graag een echt kijkje in de keuken bieden. Zo is lesgeven ook zelf blijven nadenken en stil staan bij je acties. Ja, ik weet dat het een fantastisch vak is.”

- Mano Pallandt, teamleider op het Dendron College in Horst -

De coronacrisis was nog niet voorbij toen de oorlog in Oekraïne uitbrak en we in 2022 te maken kregen met een energiecrisis. Ontwikkelingen die impact hebben op onze leerlingen en zeker ook op onze medewerkers. Al met al een bewogen jaar waarin aandacht is besteed aan het welbevinden van onze medewerkers.

Met het Nationaal Programma Onderwijs is geïnvesteerd in het inlopen van leerachterstanden en in de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling van onze leerlingen tijdens en na de pandemie. Veel scholen hebben gekozen om met de NPO-gelden extra formatie in te zetten. Vanwege grote krapte op de arbeidsmarkt is het alleen steeds lastiger om vacatures in te vullen, dus lag er focus op het werven van nieuwe medewerkers. Zo is de vacaturewebsite vernieuwd, zijn er workshops gegeven voor het schrijven van vacatureteksten en is op sociale media actief gepost om vacatures onder de aandacht te brengen.

In 2022 is een nieuwe cao voor het voortgezet onderwijs afgesloten. We hebben aandacht voor de effecten daarvan in paragraaf 2.6.

Tot slot was er de voorbereiding op het verwelkomen van de medewerkers van het DaCapo College, die per 1 januari 2023 nieuwe collega's van onze stichting zijn. De aansluiting bij onze organisatie is uitgebreid beschreven in paragraaf 4.2.

2.1 Strategisch personeelsbeleid

Horizon 2025 is ons kompas waarmee wij ons werkgeverschap en daarmee het strategisch personeelsbeleid voor LVO vormgeven. Verantwoordelijkheid en vertrouwen vormen het fundament van het beleid 'mensen en organisatie'. Vertrouwen van de organisatie in de medewerker en andersom. Vertrouwen tussen medewerkers onderling en in elkaar. En vooral vertrouwen in jezelf. Dit beleid geeft richting en kaders die medewerkers én school samen kunnen invullen. Alle thema's komen aan bod in de voortgangsgesprekken van het college van bestuur met rectoren en locatiedirecteuren en aanvullend met de ondersteunende diensten. Zo wordt de implementatie en uitvoering periodiek gemonitord en geëvalueerd.

In 2022 waren dit onze thema's:

- focus op welbevinden
- leren en ontwikkelen
- ruimte voor aandacht

Focus op welbevinden

- Arbodienstverlening | In 2021 zijn we gestart met de nieuwe arbodienstverlener Equilar, die - net als LVO - naar inzetbaarheid kijkt vanuit een waarderend perspectief. In 2022 is de samenwerking met de arbodienstverlener geëvalueerd. Uit deze evaluatie zijn enkele punten naar voren gekomen die we willen verbeteren. Dit heeft geleid tot nieuwe afspraken met Equilar waarin onder andere de nabijheid van de bedrijfsarts wordt gerealiseerd door de beschikbaarheid uit te breiden. Vervolgstappen zijn de versterking van de eigen regierol van onze leidinggevenden en het ontwikkelen van managementinformatie.
- Vertrouwenspersonen | Iedere school heeft vertrouwenspersonen die door de schooldirectie zijn aangesteld. Daarnaast heeft onze stichting centraal twee externe vertrouwenspersonen. In 2022 zijn twee nieuwe externe vertrouwenspersonen benoemd. Vertrouwenspersonen zijn ons eerste aanspreekpunt voor klachten die te maken hebben met ongewenst gedrag. Een thema dat maatschappelijk veel aandacht heeft gehad in 2022. Voor al onze vertrouwenspersonen is een netwerk opgezet om kennis te delen en ervaringen uit te wisselen.
- Goed werkgeverschap | Een belangrijke rol in het welbevinden van onze medewerkers en daarmee ook in het realiseren van goed werkgeverschap ligt bij de schoolleiding. Met ingang van 2022 zijn door de afdeling mensen en organisatie sessies georganiseerd voor schoolleiders rondom thema's uit ons strategisch personeelsbeleid. Dit doen we om ervaringen te delen, ideeën uit te wisselen en input op te halen voor nieuw beleid.
- Wijziging van de cao: werkdrukmiddelen | In 2022 is er een nieuwe collectieve arbeidsovereenkomst voor het voortgezet onderwijs afgesloten. Een belangrijke wijziging is de toekenning van gelden om de werkdruk in het voortgezet onderwijs aan te pakken. Op onze scholen zijn medewerkers met elkaar in gesprek gegaan om te komen tot een gezamenlijk plan om de werkdruk te verlagen.

Leren en ontwikkelen

In het jaar 2022 zijn veel activiteiten geweest rondom leren en ontwikkelen.

- Voor en door teamleiders en conrectoren is een netwerk gestart;
- Nieuwe leidinggevenden hebben een gezamenlijke introductiedag bijgewoond;
- In samenwerking met Mentor is een leergang gestart voor onze onderwijsondersteuners;
- Al onze scholen geven op hun eigen wijze invulling aan de ontwikkeling van Teacher leadership. Zo zijn er scholen met visiewerkgroepen of onderwijswerkgroepen gestart en scholen die aan medewerkers de cursus Teacher Leadership aanbieden.

Ruimte voor aandacht

In het verslagjaar zijn veel processen van de afdeling mensen en organisatie geoptimaliseerd en gedigitaliseerd. Hierdoor komt er meer tijd vrij om andere aandachtsgebieden vorm te geven, zoals goed werkgeverschap en het welbevinden van onze medewerkers.

2.2 Medewerker aantallen en opbouw

Onderstaande tabel toont het aantal fte werkzaam op de peildatum 31 december van drie jaren op rij. Het aantal fte is gestegen. De stijging wordt veroorzaakt door de extra gelden die zijn ontvangen in het kader van NPO en andere subsidies.

Verdeling medewerkers	DIR fte	%	OOP fte	%	OP fte	%	TOTAAL fte
2022	104	4,8%	512	23,6%	1552	71,6%	2168
2021	108	5,1%	479	22,5%	1545	72,5%	2132
2020	110	5,3%	450	21,6%	1525	73,1%	2085

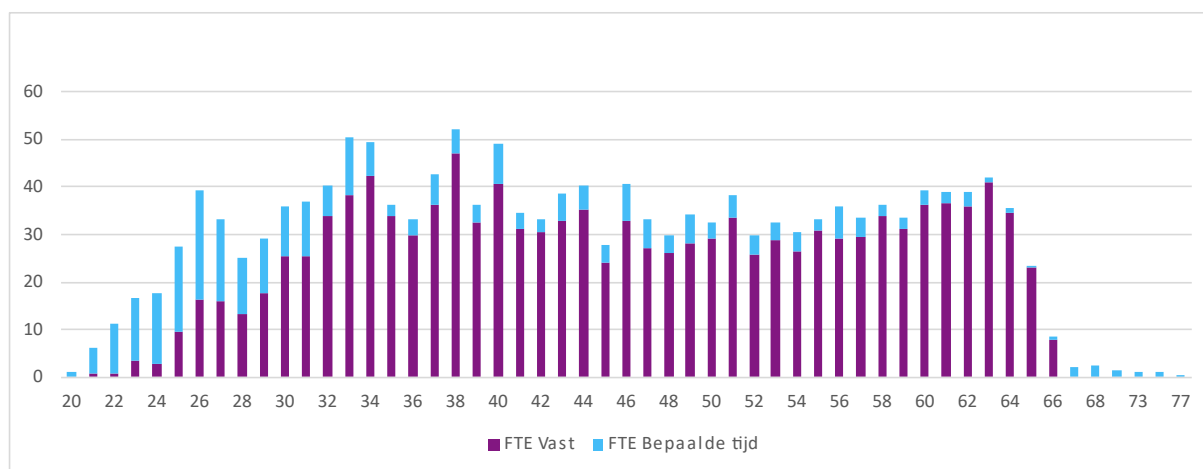
Aantal fte werkzaam op 31 december van 2020, 2021 en 2022, exclusief medewerkers United World College Maastricht

Daarnaast daalt de gemiddelde leeftijd van medewerkers binnen onze stichting. Eind 2022 was de gemiddelde medewerker **46,4 jaar**.

Jaar	2020	2021	2022
Gemiddelde leeftijd	47,7	46,7	46,4

Gemiddelde medewerker leeftijd in 2019, 2020 en 2021, exclusief medewerkers United World College Maastricht

De leeftijdsopbouw van alle docenten is als volgt:



Docenten fte naar leeftijd

Uit de voorgaande grafiek blijkt dat jonge docenten voornamelijk starten met een contract voor bepaalde tijd. Naarmate de leeftijd stijgt, stijgt ook het aandeel docenten met een vast contract. Door de hoge uitstroom van de afgelopen jaren - als gevolg van (vervroegd) pensioen - stijgt het aantal medewerkers in de leeftijdscategorieën jonger dan 40 jaar.

2.3 Mobiliteit

We behouden onze talenten

In de huidige krappe arbeidsmarkt willen we onze professionals voor onze organisatie behouden. Is er op een locatie minder formatieve ruimte, dan zorgen we dat onze medewerkers op een plek werken waar ze het beste tot hun recht komen. Zo stimuleren we de ontwikkeling en mobiliteit van onze medewerkers. Met dit mobiliteitsbeleid streven we ernaar om medewerkers ruimte te bieden om een loopbaanstap te maken. We werken samen en hanteren gezamenlijke uitgangspunten om mobiliteit mogelijk te maken.

Sociaal Statuut LVO

Het Tijdelijk Mobiliteitsbeleid, zoals opgenomen in het Sociaal Statuut LVO, is ook in 2022 van toepassing. Evenals voorgaande jaren ligt de focus op vrijwillige mobiliteit. Dit biedt keuzeruimte en mogelijkheden voor een passende match. Het thema mobiliteit is door rectoren, locatiedirecteuren en de afdeling mensen en organisatie gezamenlijk uitgewerkt. Het hele proces is in goede onderlinge afstemming verlopen.

In september 2022 is met vakbonden het gesprek gestart om te komen tot een vernieuwing van het Sociaal Statuut. Eind december 2022 is na goed en constructief overleg met de vakbonden het nieuwe Sociaal Statuut vastgesteld, dat in werking treedt per 1 januari 2023. Het Sociaal Statuut is vereenvoudigd en geactualiseerd en sluit beter aan bij de visie van onze organisatie.

Verplaatsingskandidaten

Als de formatieplaats van een medewerker op een locatie vervalt, ondersteunen we deze medewerker zo goed mogelijk bij het vinden van een nieuwe passende werkplek binnen de stichting. Het gaat in totaal om 23 medewerkers, ruim 14 fte. Dat is opnieuw een daling van het aantal verplaatsingskandidaten ten opzichte van voorgaande jaren.

In de fase van vrijwillige mobiliteit krijgen de verplaatsingskandidaten de gelegenheid om op eigen initiatief te solliciteren op interne vacatures. In deze fase hebben dertien medewerkers een nieuwe werkplek op een andere locatie gevonden. Het gaat om vijf vaste plaatsingen en negen tijdelijke plaatsingen voor het schooljaar 2022-2023. De overige negen verplaatsingskandidaten (4,7 fte) zijn deels niet geplaatst. Dit heeft diverse redenen, zoals studie, opname ouderschapsverlof en spaarverlof, langdurig ziekteverlof of geen passende vacatureruimte.

Beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van onze stichting beschrijft dat wij via mobiliteit en via scholing, ontwikkeling en focus op welzijn, zo veel mogelijk het ontslag van medewerkers proberen te voorkomen. Onze stichting volgt de Wet Normering Topinkomens voor de vaststelling van ontslagvergoedingen. In 2022 heeft er geen ontslag plaatsgevonden waar deze wet op van toepassing is. In individuele situaties wordt een

vaststellingsovereenkomst opgesteld. Voor de ontslagvergoeding die dan wordt afgesproken, is de transitievergoeding het uitgangspunt. Slechts in uitzonderlijke gevallen wordt hiervan afgeweken. In 2022 is € 803.000 uitbetaald aan transitievergoedingen en ontslagvergoedingen.

2.4 Vacatures

In 2022 zijn er opnieuw veel vacatures om in te vullen. Een gedeelte wordt veroorzaakt door uitstroom. De extra middelen die worden ingezet in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs zorgen ook voor een toename van het aantal vacatures.

De krapte op de arbeidsmarkt vraagt om een onderscheidende propositie. Daarom is in 2022 de vacaturewebsite vernieuwd. Ook worden vacatures op meerdere manieren, via sociale media en externe websites breed gedeeld.

Vacatures vervuld in 2022	aantal	fte
Directie (incl. teamleiders)	24	23,0
Onderwijzend personeel	476	278,6
Onderwijs ondersteunend personeel	117	93,3
Totaal	617	395

Vacatures vervuld in 2022

Het aantal vervulde docentenvacatures, uitgesplitst naar vakgroep:

Vakken	Beroepsgericht vmbo	Exact	Kunst en cultuur	Talen	Overige	Totaal
Fte	15,7	51,6	20,0	96,7	94,6	278,6

Vacatures vervuld in 2022, naar vakgroep

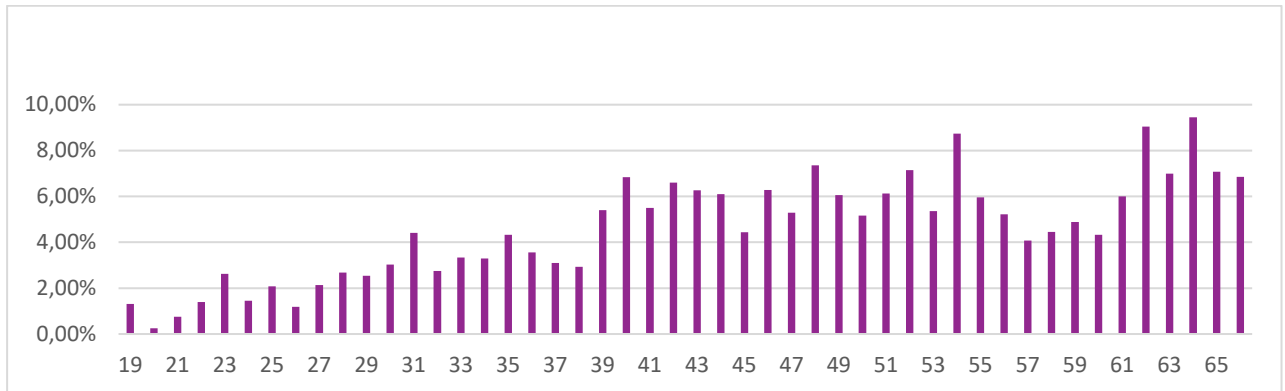
2.5 Inzetbaarheid en verzuim

De onderstaande tabel toont de ontwikkeling van het verzuimpercentage over de afgelopen jaren. Sinds 2021 is het verzuimpercentage stabiel op 5,1%. Door de focus op het welbevinden van onze medewerkers streven we ernaar dit verzuimpercentage nog verder te laten dalen.

Jaar	Verzuim %
2018	7,1
2019	6,9
2020	6,3
2021	5,1
2022	5,1

Ontwikkeling verzuim, exclusief medewerkers van het United World College Maastricht

Over het algemeen kan gesteld worden dat het verzuimpercentage stijgt naarmate de leeftijd stijgt. Het bevorderen van vitaliteit, welzijn en duurzame inzetbaarheid bij medewerkers blijft daarom een belangrijk aandachtspunt. Hieronder is het verzuim per leeftijd zichtbaar gemaakt:



Verzuimpercentage 2022 naar leeftijd

2.6 Werkdrukmiddelen uit de cao

Wijziging van de collectieve arbeidsovereenkomst: werkdrukmiddelen

In 2022 is er een nieuwe cao voor het voortgezet onderwijs afgesloten. Een belangrijke wijziging is de toekenning van gelden om de werkdruk in het voortgezet onderwijs aan te pakken.

Inzet van de werkdrukmiddelen

De cao kent zowel op individueel als op collectief niveau werkdrukmiddelen toe. Gezien het moment van bekend worden van het onderhandelaarsakkoord, vlak voor de zomervakantie, was het lastig om de middelen te besteden conform de in de cao voorgeschreven werkwijze. Cao-partijen hebben daarom besloten dat het schooljaar 2022-2023 als een overgangsjaar wordt beschouwd. Voor het overgangsjaar heeft LVO de volgende afspraken gemaakt:

Ten aanzien van de individuele werkdrukmiddelen

De extra 63 uur LPB verlof wordt uitbetaald, tenzij de medewerker met zijn leidinggevende een afspraak heeft gemaakt over een andere aanwending.

Ten aanzien van de collectieve middelen

Op onze scholen zijn medewerkers met elkaar in gesprek gegaan om te komen tot een gezamenlijk plan om de werkdruk te verlagen. De middelen die beschikbaar zijn gekomen voor kalenderjaar 2022, kunnen in een bestemmingsreserve worden opgenomen om vervolgens te worden besteed in de periode 2023-2025.

De werkdrukmiddelen

De onderstaande tabel toont het totaal te besteden bedrag aan werkdrukmiddelen (individueel en collectief) per school.

School	Bedrag
Bernard Lievegoed College	€ 279.936
Bonnefanten College	€ 303.116
BRAVO! College Cranendonk	€ 110.107
Broeklandcollege	€ 139.726
Buurtcollege Maas en Peel	€ 18.351
Compass	€ 58.595
Dendron College	€ 582.086
Emma College	€ 173.692
Emma College EOA	€ 40.245
Emma College techniek	€ 21.571
Graaf Huyn College	€ 455.076
Groenewald	€ 467.793
Grotius College	€ 179.487
Het Bouwens	€ 458.618
Het College	€ 326.296
Het Kwadrant	€ 253.053
NOVO College	€ 61.492
Philips van Horne	€ 446.545
Porta Mosana College	€ 404.369
Raayland College	€ 466.184
Sint-Janscollege	€ 366.540
Sint-Maartenscollege	€ 382.155
Sophianum	€ 421.272
Stella Maris College	€ 424.330
Terra Nigra	€ 75.336
UWCM	€ 0
VMBO Maastricht	€ 108.497
Vrijeschool Parkstad	€ 87.570
Totaal	€ 7.112.037

Evaluatie van de werkdrukmiddelen

In 2023 wordt het proces verder uitgewerkt. Een evaluatie van de inzet van de werkdruk zal dan tevens plaatsvinden.

Hoofdstuk 3 | Bedrijfsvoering



“Ik vind het fijn om overzicht en helderheid te creëren. Het kost mij ook weinig moeite om iets nieuws te verzinnen, ook als het gaat om lastige thema’s. Ik wil gewoon graag dat we de dingen goed voor elkaar hebben voor onze leerlingen.”

- Sharon van Dael, docent muziek op scholengemeenschap Philips van Horne in Weert -

In dit hoofdstuk komt de bedrijfsvoering in beeld via zes thema’s: huisvesting, inkoop, duurzaamheid, informatiebeveiliging en privacy, ict en automatisering en marketing en communicatie.

De kosten van de ondersteunende diensten, governance, projecten en algemeen overstijgende kosten worden jaarlijks in beeld gebracht. De allocatie van middelen naar schoolniveau gebeurt via een tarief per leerling. De aantallen leerlingen zijn gebaseerd op de bekostigde aantallen volgens de begroting en meerjarenraming.

3.1 Huisvesting

In 2021 is het Strategisch Huisvestingsplan (SHP) van LVO vastgesteld door het college van bestuur. Het SHP weerspiegelt de ambitie van LVO rondom huisvesting en geeft richting aan de noodzaak tot reductie van niet bekostigde vierkante meters binnen het scholenbestand. Het SHP is uitgangspunt voor het overleg met gemeenten over het Integraal Huisvestingsplan. In 2022 is gestart met de nulmeting van de staat van onderhoud van alle gebouwen die in bezit zijn van LVO. De nulmeting leidt tot een herijking van de meerjaren onderhoudsplanningen. Om deze te kunnen beheren is besloten een applicatie aan te schaffen.

Hulpteam Ruimte OK

De ventilatie in de schoolgebouwen en CO² waarden stonden wederom centraal in 2022. Goede ventilatie is en blijft belangrijk om een prettig en gezond binnenklimaat te creëren. In 2022 hebben zes scholen gebruik gemaakt van het Hulpteam van Ruimte OK om meer inzicht te krijgen in de mogelijkheden en onmogelijkheden binnen hun gebouwen. Daarnaast hebben alle scholen CO² meters besteld voor monitoring in de lokalen.

Vastgoedprojecten

Naast aandacht voor het binnenklimaat en het regulier en levensverlengend onderhoud aan onze schoolgebouwen, zijn in 2022 enkele vastgoedprojecten opgestart, nader uitgewerkt of opgeleverd. Bij het merendeel van de vastgoedprojecten is LVO geconfronteerd met stijgende kosten als gevolg van de geopolitieke situatie. Een korte opsomming van lopende projecten:

- Na de zomervakantie van 2021 is de eerste fase gestart van het project (ver)nieuwbouw Sint-Janscollege te Hoensbroek. Het is een complex project waarbij in etappes gebouwd wordt, terwijl de school openblijft. De tweede fase van het gebouw wordt volgens planning voor de start van schooljaar 2023-2024 opgeleverd. Na sloop van de resterende bouwdelen wordt de herinrichting van het terrein begin 2024 opgeleverd.

- Voor de herinrichting van het vo in Maastricht zijn met de gemeente in 2022 twee nieuwe huisvestingsscenario's onderzocht. De verdere uitwerking van het integraal huisvestingsplan volgt in aansluiting op de vaststelling van de onderwijskundige visie. Zie 4.3.
- In lijn met het strategisch huisvestingsplan heeft LVO in 2022 weer stappen gezet in de afbouw van het overschot aan vierkante meters. Ongeveer een derde van het gebouw van Raayland College te Venray is afgestoten na het afronden van een recentralisatie van de gebouwen en terreinen.
- Door de verhuizing van Vrijeschool Parkstad naar het gebouw van het Grotiuscollege in Heerlen is de ontstane overmaat in het gebouw van het Grotiuscollege gereduceerd. Ook met de gemeente Horst aan de Maas, Sittard-Geleen en Weert is LVO in gesprek over de omvang van de huisvesting in relatie tot de verwachte daling in leerlingenaantallen.
- Onderdeel van de recentralisatie van het Raayland College te Venray is de renovatie van bouwdeel C5. Na positieve besluitvorming over de renovatie is een architect geselecteerd en is gestart met de ontwerpfasen. De ingebruikname van het gerenoveerde bouwdeel is gepland voor de start van het nieuwe schooljaar in 2024.
- In Gulpen is in het tweede kwartaal de uitvoering van de renovatie van het Sophianum gestart. Ook dit is een complex project waarbij in fases gebouwd wordt, terwijl de school openblijft. Door verschillende oorzaken is een achterstand ontstaan ten opzichte van de oorspronkelijke planning. Het gebouw wordt opgeleverd voor de start van schooljaar 2023-2024. De herinrichting van het terrein is begin 2024 gereed.
- In het integraal huisvestingsplan van de gemeente Stein is opgenomen dat voor het Groenewald een businesscase wordt opgesteld voor permanente uitbreiding, ter vervanging van de tijdelijke units. Na positieve besluitvorming is de architect geselecteerd en van start gegaan met het ontwerp. De ingebruikname van de uitbreiding is gepland eind 2024.
- In het integraal huisvestingsplan van de gemeente Heerlen is opgenomen dat voor Vrijeschool Parkstad én het Grotiuscollege samen op termijn vervangende nieuwbouw gerealiseerd wordt. In het verslagjaar is een locatiestudie gestart. Een mogelijke voorkeurslocatie wordt nader uitgewerkt.
- In het tweede kwartaal van 2021 zijn door het Dendron College en Het Bouwens investeringsaanvragen ingediend voor het verbeteren van de ventilatie op beide locaties. Naar aanleiding van deze aanvragen zijn destijds twee meervoudig onderhandse aanbestedingen in de markt gezet. Hieruit zijn twee partijen naar voren gekomen aan wie de opdrachten eind februari 2022 gegund zijn. Voor beide projecten is een aanvraag gedaan voor de specifieke uitkering ventilatie in scholen en deze is toegekend. Het grootste deel van de werkzaamheden is uitgevoerd in de zomervakantie van 2022.

3.2 Inkoop

Hieronder staan de belangrijkste activiteiten van de afdeling inkoop in 2022. Deze zijn opgedeeld in beleidsmatige activiteiten, organisatorische activiteiten, Europese aanbestedingen en meervoudig onderhandse aanbestedingen.

Beleid

- Binnen het opgestelde beleid is verder invulling gegeven aan de uitvoering van de aanbestedingskalender.
- Het inkoop- en aanbestedingsbeleid en de LVO-procuratieregeling zijn geactualiseerd.
- Een overkoepelend project dat doorloopt is de organisatie-brede implementatie van source-to-pay, de digitale order- en factuurafhandeling.

Organisatie

- De realisatie van een 'netwerk facilitair', waar facilitaire thema's op de agenda staan. Deze bijeenkomsten vinden op scholen plaats of bij externe LVO- leveranciers.
- Organisatorisch is de afdeling Inkoop betrokken bij Inkoopcoöperatie SIVON (Samen Inkopen Voor Onderwijs Nederland)

Europese aanbestedingen

- Na de succesvolle aanbestedingen uit 2020 en 2021 is de behoefte aan laptops en desktops (elk in twee varianten) via een dynamisch aankoopstelsel ingevuld.
- De Europese aanbesteding audiovisuele middelen, in 2021 gestart, is volgens planning in het eerste kwartaal van 2022 gegund.
- De Europese aanbesteding accountancydiensten is in opdracht van de raad van toezicht uitgeschreven en gepubliceerd. De gunning is voorzien in het eerste kwartaal van 2023.
- Een niet-openbare Europese aanbesteding verbouwing/renovatie SG Sophianum is succesvol binnen budget afgerond.
- De Europese aanbesteding interieur van het Sophianum is succesvol binnen budget afgerond.

Meervoudig onderhandse aanbestedingen

- Voor het Dendron College in Horst en Het Bouwens in Panningen zijn meervoudig onderhandse aanbestedingen uitgeschreven voor de projecten Frisse School. Deze zijn via een concurrentiegericht dialoog afgerond en in het eerste kwartaal 2022 gegund.
- Ten behoeve van de verbouwing van het Raayland College is via een meervoudig onderhandse aanbesteding een architect geselecteerd.
- De stichting brede NEN2767-inspecties met bijbehorende rapportage zijn aanbesteed en gegund.
- Voor de verbouwing van Groenewald is een meervoudig onderhandse aanbesteding uitgevoerd. Gunning is voorzien voor het eerste kwartaal van 2023.

3.3 Duurzaamheid

Een duurzaam schoolgebouw staat optimaal ten dienste van het onderwijs, heeft een gezond binnenklimaat, een laag energieverbruik en CO²-uitstoot en is betaalbaar - ook in de exploitatiefase. Op het gebied van duurzaamheid hebben LVO, gemeenten en de provincie meerdere ambities.

Renoveren

Waar mogelijk kiezen wij, al dan niet in samenwerking, voor duurzame oplossingen bij inkopen en bij aanbestedingen van diensten en nieuw- en verbouwprojecten. In de businesscase recentralisatie Raayland College is de keuze gemaakt om bouwdeel C5 te renoveren met behoud van het casco, in plaats van slopen en nieuwbouw.

Energiebesparing

Bij alle nieuwbouwprojecten en levensduurverlengende renovaties spelen duurzaamheid en energiebesparing een grote rol. Er wordt bijvoorbeeld gelet op langdurig gebruik of hergebruik van materialen. Andere voorbeelden zijn de (ver)nieuwbouw van het Sint-Janscollege in Hoensbroek en de uitbreiding van Groenewald, waarbij BENG (Bijna Energie Neutraal Gebouw) het uitgangspunt is. Ook de reductie van niet bekostigde vierkante meters (in lijn met het strategisch huisvestingsplan) draagt bij aan de totale energiebesparing in de toekomst.

Onderhoud

Voor regulier onderhoud van structureel in gebruik zijnde gebouwen hanteert LVO de erkende maatregelenlijst energiebesparing van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Bij vervanging van gebouw- of installatieonderdelen worden energiezuinigere componenten teruggeplaatst, bijvoorbeeld ledverlichting. En in de herijking van meerjaren onderhoudsplanningen worden waar mogelijk verduurzamingsmaatregelen meegenomen.

3.4 Informatiebeveiliging en privacy

Voor de hele stichting is er een informatiebeveiligings- en privacybeleid (IBP). Uit dit beleid worden jaarplannen gedestilleerd voor een planmatige uitvoering; ook in 2022.

Kernteam IBP

Het kernteam IBP (informatiebeveiliging en privacy) was actief met beleid en uitvoering en pakte als team de functie en rol van functionaris Gegevensbescherming op. In 2022 zijn de volgende verbeteringen doorgevoerd:

- Leveranciers van websites hebben aangegeven te voldoen aan onze beveiligingseisen voor online omgevingen en applicaties of nemen maatregelen om alsnog te voldoen.
- Het beleid over bewaartermijnen van leerlinggegevens is vastgesteld door het college van bestuur.
- Het protocol sociale media en internetfaciliteiten voor medewerkers en leerlingen is geactualiseerd.

AIP

De Adviesgroep Informatiebeveiliging en Privacy (AIP) is uitgebreid. Eerder waren alle ondersteunende disciplines en regio's vertegenwoordigd in de groep. Om de scholen meer te betrekken bij beleid en uitvoering zijn voortaan alle contactpersonen van onze scholen uitgenodigd om deel te nemen aan de AIP. Er is ieder kwartaal overleg over beleid en uitvoering; het kernteam overlegt tweewekelijks over actuele zaken en vragen vanuit de organisatie. Verder is in 2022 verder gewerkt aan het vergroten van de bewustwording over privacy in de organisatie. Medewerkers zijn via nieuwsbrieven maandelijks geïnformeerd over de praktische kant van de AVG (Algemene verordening gegevensbescherming). Op LVO Intranet kunnen alle medewerkers veel gestelde vragen en aanvullende informatie vinden.

Meldingen

In het verslagjaar zijn vermoedens van datalekken centraal gemeld bij LVO. Het kernteam nam deze zorgvuldig in behandeling om vast te stellen of er daadwerkelijk sprake was van datalekken. Waar nodig zijn passende maatregelen genomen. Bij de Autoriteit Persoonsgegevens zijn in 2022 geen meldingen gedaan.

Aanvullingen beleid 2023

In 2023 wordt het DaCapo College meegenomen in het IBP-beleid van onze stichting. Ook komt er een normenkader Informatiebeveiliging en Privacy voor het funderend onderwijs. Ook dit nemen we mee in ons beleid.

3.5 Ict en automatisering

Terugblikkend op 2022 zijn voor ict en automatisering de volgende aandachtspunten het belangrijkst.

Optimalisatie werkplekken

De digitale werkplekken van medewerkers zijn verder geoptimaliseerd en gemoderniseerd. Een belangrijke stap hierin was de implementatie van Microsoft OneDrive voor medewerkers én leerlingen. De OneDrive kan gebruikt worden voor het opslaan, (samen) bewerken en delen van digitale bestanden. Ook is de stap naar Microsoft Teams voorbereid, een toepassing waar bestanden door meerdere collega's (in werkgroepen, afdelingen of projecten) samen kunnen worden gebruikt.

Voorbereidingen DaCapo-integratie

Per 1 januari 2023 werd het DaCapo-college onderdeel van LVO. Doel is om de ondersteunende processen en systemen grotendeels onder te brengen in de bestaande omgeving van LVO. Vooral de ict-component van deze samenvoeging vraagt om een zorgvuldige voorbereiding en afstemming. In 2022 is hiermee een start gemaakt en het zwaartepunt van implementatie zal in de aanloop naar schooljaar 2023-2024 zijn.

Onderzoek klanttevredenheid

Door Berenschot werd via een brede enquête onderzoek gedaan naar de tevredenheid van gebruikers over de continuïteit, flexibiliteit en kwaliteit van onze ict-ondersteuning. De uitkomst gaf een positief beeld en vormt geen aanleiding voor ingrijpende aanpassingen. Wel zijn er voorstellen gedaan voor verdere verbetering, die in de loop van 2023 verder worden vormgegeven.

3.6 Marketing en communicatie

In het begin van dit verslagjaar was er vooral in- en externe communicatie om de versoepelingen van coronamaatregelen te communiceren aan ouders, leerlingen en medewerkers. Een vlotte en effectieve informatiestroom naar scholen, met daarin steeds de actuele kennis om versoepelingen toe te passen heeft ondersteuning geboden om alles goed te organiseren binnen de stichting.

Digitale kennismaking en voorlichting

Scholen hebben de externe communicatie met (toekomstige) ouders en leerlingen via online methoden voortgezet. Onze scholen hebben virtuele rondleidingen en digitale open dagen, proeflessen en voorlichtingsavonden georganiseerd. Leerlingen hebben allerlei filmpjes gemaakt. Toekomstige ouders en leerlingen konden bijvoorbeeld ook live chatten met docenten en vragen stellen aan onze leerlingen om zich goed te informeren over het voortgezet onderwijs. Ook is meer gebruik van sociale media om contact te maken met diverse doelgroepen. De ervaring van vorig jaar is gebruikt om doelgroepen nog beter te bedienen. Hiervoor zijn ook meer creatieve vormen gebruikt.

Online aanmelden

Ouders kunnen hun kinderen steeds vaker ook digitaal bij ons aanmelden voor het eerste leerjaar. De gedane inspanningen om het voor leerlingen en ouders zo prettig mogelijk te maken om online voor een middelbare school te kiezen zijn bewonderenswaardig - van oriëntatie tot aanmelding.

Beleidsvisie

De communicatie over de nieuwe beleidsvisie is in 2022 voortgezet, zowel intern als extern, net als de verbinding van de visie met de scholen. Horizon 2025 is structureel onderwerp van gesprek. Het waarderend perspectief komt tot uiting in de school(jaar)plannen, de communicatie met ouders en leerlingen en de interne communicatie stichting breed. Het is mooi om te zien dat de beleidsvisie steeds meer tot leven komt in de dagelijkse praktijk. *Lees meer hierover in hoofdstuk 4.*

Interne communicatie

Om te zorgen dat alle collega's op scholen goed op de hoogte zijn en om uitwisseling tussen scholen en ondersteunende diensten mogelijk te maken, wordt gebruik gemaakt van intranet. Deze omgeving was aan vervanging toe en in 2022 is er een alternatief gebouwd in SharePoint. Samen met het Bernard Lievegoed College en afdeling mensen en organisatie is een pilot gestart. Gezien de succesvolle resultaten is er inmiddels een breder implementatieplan dat tijdens schooljaar 2022/2023 wordt voltooid.

Ondersteunende diensten

In dit verslagjaar is de doorontwikkeling van de ondersteunende diensten als ontwikkelprogramma met succes afgerond. In de daaropvolgende transitiefase zijn medewerkers, rectoren en locatiedirecteuren regelmatig geïnformeerd over de dienstverlening van de ondersteunende diensten en de implementatie van diverse processen. De collega's zijn via diverse bijeenkomsten direct betrokken en zoveel mogelijk gestimuleerd in hun persoonlijke ontwikkeling en die van het team. De afdeling communicatie heeft gedurende dit hele proces gezorgd voor heldere communicatie richting scholen en medewerkers. Voor medewerkers van de ondersteunende diensten is de nieuwsbrief een vast intern communicatiemiddel geworden. In 2023 wordt een evaluatie gedaan van de resultaten tot nu toe.

Hoofdstuk 4 | Organisatie



“Je hoeft het niet altijd met elkaar eens te zijn, maar kraak niemand af en haal het beste uit jezelf. Zo maken we samen een betere plek. En vind je iets lastig? Deel het hardop en je krijgt bijna altijd hulp. Op onze kleine school is er aandacht voor elkaar – dat is fijn!”

- Bora Uludag, docent Duits op Compass in Brunssum-

LVO - Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs - is een onderwijsbestuur met 24 scholen² voor voortgezet onderwijs in de provincie Limburg. Van Venray tot Maastricht plus één school in Budel, net in Brabant. Per 1 januari 2023 sluit het DaCapo College als 25^e school met drie locaties aan bij onze stichting. Zo geven we begin 2023 onderwijs op meer dan dertig locaties aan ruim 23.500 leerlingen. We hebben ruim 2.900³ collega's die zich dagelijks inzetten voor het best denkbare onderwijs voor onze leerlingen.

Als schoolbestuur is LVO verantwoordelijk voor een gedifferentieerd en kwalitatief hoogwaardig aanbod van voortgezet onderwijs in Limburg. We bieden het hele vo-spectrum in een ruime variatie: van praktijkonderwijs tot en met het gymnasium, van bijzonder tot openbaar onderwijs en onderwijs voor anderstaligen. Het college van bestuur is het bevoegd gezag van de scholen. De scholen worden geleid door rectoren en locatiedirecteuren, die rechtstreeks verantwoording afleggen aan het cvb.

4.1 Beleidsvisie Horizon 2025

Onze huidige beleidsvisie is 'Horizon 2025 – onderwijs vanuit waarderend perspectief'. Dit is de kern:

Heel de mens heeft waardigheid en ieder mens staat als één geheel centraal.

Al onze leerlingen en medewerkers tellen mee met al hun menselijke waardigheden. Vanuit deze gedachte verzorgen we onderwijs dat voorbereidt op de uitdagingen van de wereld van vandaag en morgen. Onze scholen staan midden in de samenleving.

Ruim 2.900 professionals zetten zich in voor onze leerlingen. Ze zijn deskundig, professioneel en ervaren.

Onze scholen zijn verbonden met elkaar en we delen de visie die beschreven staat. De kern van deze visie wordt gevormd doordat we elkaar en onze leerlingen vanuit waardering tegemoet treden.

² De 24 scholen in 2022 - locaties voor EOA (Eerste Opvang Anderstaligen) en UWCM niet meegeteld - vallen onder 18 BRIN-nummers. Het United World College Maastricht valt onder het BRIN-nummer van het Porta Mosana College. Na aansluiting van het DaCapo College bestaat de stichting uit 25 scholen.

³ Per 1 april 2023 inclusief medewerkers van het DaCapo College.

4.1.1 Hoofdthema's en visualisatie

In de visie komen zes grote thema's voorbij. Samen vormen ze **Horizon2025**, waarbij het 'waarderend perspectief' al deze thema's verbindt.

De leerling

Leerlingen komen pas echt verder als we aandacht hebben voor de successen die ze boeken. Wat leerlingen nog moeten ontwikkelen, versterken we door ze aan te moedigen. We prikkelen hun nieuwsgierigheid en hebben aandacht voor wat hen motiveert.

De medewerker

Samen worden we beter. We gebruiken elkaars talent om het beste voor het onderwijs te doen en leren elke dag van elkaar. Onderwijs wordt extra interessant als we ons richten op kansen en mogelijkheden. Aan belemmeringen of onmogelijkheden verspillen we geen energie. Bij LVO zijn we onderwijsprofessionals in hart en nieren die werken vanuit waarderend perspectief. We stellen ons open voor elkaars mogelijkheden. We luisteren vooral en geven de leerlingen daarmee ruimte. We oordelen dus niet te snel. Wij weten wat ons en de leerling motiveert en laten dat blijken door waardering.

De school

De school is een bron van talent. Het is een plek waar we graag willen zijn, om er lessen te volgen of te werken. Dit maakt ons onderdeel van een geheel. Wij kennen elkaar en zien elkaar.

Bedrijfsvoering

De middelen van LVO worden goed en gericht ingezet ten dienste van het onderwijs en de leerlingen. Slimme en efficiënte bedrijfsvoering helpen goed onderwijs mogelijk te maken.

Samen

LVO biedt meerwaarde. We dagen elkaar uit en ondersteunen elkaar bij de belangrijkste ontwikkelingen waar het onderwijs voor staat. We zijn trots op het feit dat we elkaar waarderen en stimuleren. We zijn trots op de dingen die we doen voor de ontwikkeling van onze jongeren.

Kwaliteit

We realiseren onze ambities. Hieruit blijkt de kwaliteit van ons onderwijs. We stellen onszelf doelen en we gaan er samen voor. Kwaliteit is geen belofte maar een predicaat voor onze manier van werken. We gebruiken data om tot inzicht in de kwaliteit te komen en beter te worden.

Dialog

We spreken elkaar aan op resultaten en werken samen aan verbetering. We staan voor onze keuzes. We nemen verantwoordelijkheid voor de resultaten. We gaan en staan voor onze school en hebben elkaar nodig om vooruit te komen. Het is vanzelfsprekend dat we ons verantwoorden over wat we doen, aan iedereen en op alle onderdelen van de organisatie. Naar iedereen die betrokken is bij onze scholen zijn we duidelijk en open. De kracht van LVO bestaat niet uit het feit dat we feilloos werken, maar uit de veerkracht waarmee we onze ontwikkelpunten aanpakken.

Meer weten over **Horizon 2025**? Hieronder staat de visie uitgebeeld. Door op de afbeelding te klikken is de beleidsvisie ook te downloaden.

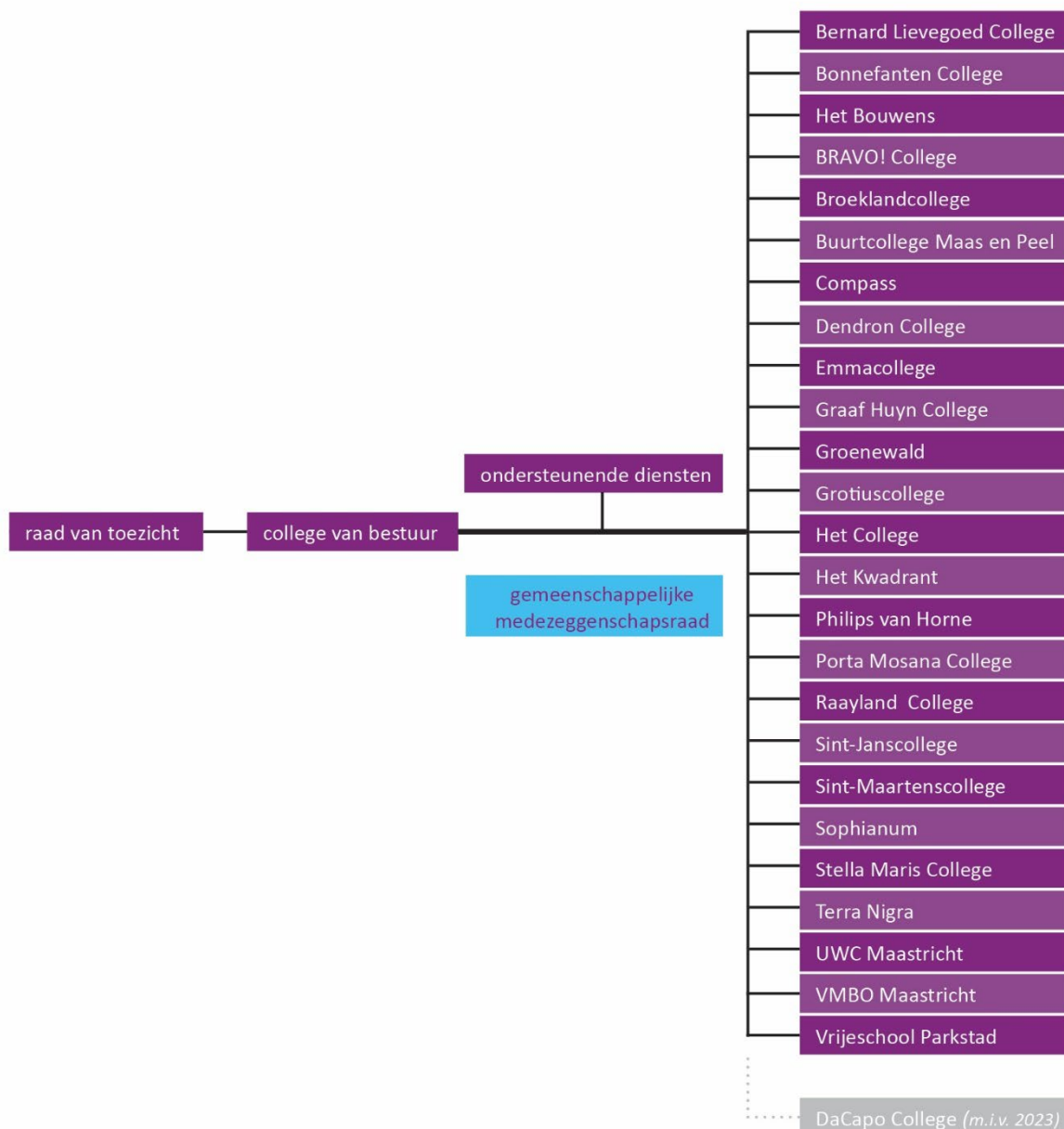


4.1.2 Implementatie en monitoring

Begin 2021 is de implementatie van Horizon 2025 gestart. De scholen voeren zelf de beleidsvisie in en vertalen deze naar hun schoolplan en schooljaarplan - passend bij het ritme, de cultuur en de omgeving van de school. Hierbij worden leerlingen, ouders, medewerkers en de medezeggenschap betrokken; elk vanuit hun eigen rol. De voortgang van de implementatie van Horizon 2025 wordt gemonitord door het college van bestuur, in gesprek met rectoren en locatiedirecteuren, zo ook in het verslagjaar.

4.2 Organisatiestructuur

Onze scholen worden geleid door rectoren en locatiedirecteuren en hebben een directe lijn met het college van bestuur. Organisatorisch zijn de scholen met elkaar verbonden via het rectorenoverleg. Samenwerking tussen de scholen wordt gestimuleerd. *Hieronder het organogram tijdens 2022:*



Organisatieontwikkeling

Binnen LVO is in 2018 een brede organisatieontwikkeling geïnitieerd. Destijds is besloten om gefaseerd toe te werken naar een organisatie waar sterke scholen centraal staan onder leiding van rectoren en locatiedirecteuren, die rechtstreeks aangestuurd worden door het college van bestuur. In deze transitie is in 2020 de stap gezet door de regio's op te heffen en de eerste rectoren te benoemen. Rekening houdend met de ontwikkeling en organisatie van het onderwijs in Weert en Maastricht zijn in 2022 voorbereidingen getroffen om voor de betreffende scholen de rectoren te benoemen. Inmiddels zijn in 2023 de rectoren voor deze scholen benoemd of is de sollicitatieprocedure in gang gezet.

Nieuwe school DaCapo College

Onze visie is dat er goed onderwijs moet zijn voor alle leerlingen in Sittard-Geleen. Dat betekent van goede kwaliteit en dichtbij huis met voldoende keuzemogelijkheden voor leerlingen en ouders. Dit was eind 2021 het startpunt van de verkenning naar de samenwerkingsmogelijkheden tussen de besturen van het DaCapo College, Trevianum, Kindante en LVO.

In 2022 is LVO in nauw overleg met het DaCapo College gestart met de voorbereidingen voor een bestuurlijke samenwerking om samen verantwoordelijkheid te kunnen nemen voor de organisatie van goed onderwijs in de regio Sittard-Geleen. Tijdens dit proces is gezamenlijk onderzocht wat de beste manier is om meer mogelijkheden en kansen te creëren voor toekomstige en/of onderwijskundige uitdagingen. Uiteindelijk bleek een aansluiting van het DaCapo College bij onze stichting de beste oplossing. De besluitvorming en het medezeggenschapsproces zijn bij beide besturen positief verlopen, ondersteund door zorgvuldige onderzoeken en een fusie effectrapportage. Deze stappen hebben geresulteerd in een bestuurlijke overdracht op 1 januari 2023. Alle medewerkers, ouders en leerlingen zijn van harte welkom geheten bij onze stichting.

De effectuering van de aansluiting bij LVO loopt gedurende heel 2023 en wordt begeleid door een multidisciplinair team dat zorgt voor onderwijskundige, organisatorische en culturele harmonisatie. Dit zowel voor medewerkers, leerlingen als ouders. In 2023 maakt het DaCapo College nader kennis met de visie 'Horizon 2025 - onderwijs vanuit waarderend perspectief'.

Kleinschalig onderwijs

Onze scholen werken vanuit hun eigen identiteit en cultuur en vanuit de gezamenlijk beleidsvisie Horizon 2025. Hoewel LVO een grote organisatie is, wordt ons onderwijs kleinschalig aangeboden. In een veilige omgeving ontdekken onze leerlingen hun talenten. Ze worden begeleid door deskundige docenten, zeer betrokken mensen die staan voor onderwijskwaliteit. Zij zorgen er samen met ouders voor dat leerlingen goed in hun vel zitten en het maximale uit zichzelf halen.

Overlegstructuren

Het college van bestuur en de overkoepelende ondersteunende diensten zijn gevestigd in Sittard. Het college van bestuur overlegt regelmatig met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad over diverse onderwijsontwikkelingen. Ook de raad van toezicht bespreekt regelmatig relevante, actuele onderwerpen en ontwikkelingen met het college van bestuur. Alle rectoren en locatiedirecteuren van onze scholen en het college van bestuur vormen samen het rectorenoverleg.

4.3 Toekomstige organisatieontwikkelingen

Sommige ontwikkelingen zijn al eerder genoemd in dit bestuursverslag. We noemen de belangrijkste:

- Het Grotiuscollege, Vrijeschool Parkstad en Compass zijn bezig met onderwijskundige en organisatorische ontwikkelingen. Van daaruit worden in samenwerking met de gemeente Heerlen ideeën uitgewerkt voor de huisvesting.
- Ook in Weert zetten we de gesprekken over onderwijs en organisatie voort. In 2023 zijn voor de scholen in Weert de rectoren benoemd of loopt de procedure.
- In Maastricht leiden gesprekken over de onderwijsvisie op het vo tot een pas op de plaats gedurende het verslagjaar. Eind 2022 wordt de onafhankelijke Adviescommissie route voortgezet onderwijs Maastricht 2040 (Arvo 2040) in het leven geroepen. Zij kijkt naar vragen als: welke kansen en uitdagingen zijn er voor het voortgezet onderwijs in Maastricht in 2040? Wat voor onderwijsaanbod hoort daarbij? Wat vinden de belanghebbenden van de huidige visie en waar zitten de overeenkomsten en de verschillen? Wat is de gemeenschappelijke basis? De commissie heeft haar advies in het voorjaar van 2023 uitgebracht. De rectoren en het college van bestuur beraden zich over de verdere stappen.
- De ondersteunende diensten van de voormalige clusters zijn in 2019 samengebracht tot één dienst. In 2021 ging deze ontwikkeling van de ondersteuning verder. Zo kan de dienstverlening meebewegen met de nieuwe organisatiestructuur en de behoeften van het onderwijs en van de rectoren en locatiedirecteuren. In 2022 is de doorontwikkeling van de ondersteunende diensten als ontwikkelprogramma met succes afgerond. In de daaropvolgende transitiefase is de doorontwikkeling concreet geworden. In 2023 wordt de dienstverlening verder verfijnd.

4.4 Governance

LVO is lid van de sectororganisatie voor het voortgezet onderwijs, de VO-raad. Zoals alle leden van de VO-raad hanteert onze stichting de governancecode van het voortgezet onderwijs, de Code Goed Onderwijsbestuur. Deze code vormt de basis voor het realiseren van een cultuur en praktijk van goed bestuur in het voortgezet onderwijs. Het stimuleert bewustwording, kritische reflectie en waardengedreven handelen. Een goed samenspel tussen bestuur en intern toezicht is hiervoor onmisbaar, net als regionale samenwerking en de participatie van belanghebbenden.

Zichtbaar en betrouwbaar

Via de governancecode laten bestuurders en toezichthouders aan hun belanghebbenden en de maatschappij zien dat zij de gangbare standaarden voor goed bestuur en intern toezicht toepassen en vormgeven binnen hun eigen context.

De volgende vier principes gelden, met *betrouwbaarheid* als gemeenschappelijk bron:

- Verantwoordelijkheid
- Professionaliteit
- Integriteit
- Openheid

Onze stichting voldoet aan de lidmaatschapseisen en past de code toe. In 2022 zijn er geen afwijkingen van de code geweest. In 4.5 staat het functioneren van het college van bestuur beschreven en in 7.1 wordt de samenstelling toegelicht. In hoofdstuk 6 staat het verslag van de raad van toezicht.

4.5 Functioneren college van bestuur

Het college van bestuur is in zijn huidige samenstelling sinds 1 juni 2020. Voorzitter Eugène Bernard wordt bijgestaan door Sandra Holtjer als lid college van bestuur. Het functioneren van het college van bestuur wordt jaarlijks met de raad van toezicht geëvalueerd.

4.6 Managementstatuten

Geactualiseerd en gewijzigd

In het managementstatuut staat beschreven welke taken en bevoegdheden aan de rector of locatiedirecteur (kunnen) worden overgedragen door het college van bestuur. Deze organisatiestructuur is voor alle scholen gelijkloidend vastgelegd. Het managementstatuut en het schoolmanagementstatuut zijn geactualiseerd op 20 juli 2022.

Gemandateerde taken en bevoegdheden

Rectoren en locatiedirecteuren werken volgens de beleidskaders en richtlijnen, die zijn vastgesteld door het college van bestuur. Taken en bevoegdheden die in het (school)managementstatuut worden gemandateerd aan een rector of locatiedirecteur, worden uitgeoefend namens het college van bestuur.

Hoofdstuk 5 | Financieel verslag 2022 – Samenvatting jaarrekening



“Mijn motto is: blijf jezelf ontwikkelen. Groei is fijn voor iedereen; voor jezelf én voor collega’s en leerlingen. Dat gevoel aan het eind van de dag samen iets geleerd te hebben ... Ik breng de kinderen ook graag plezier. Dit lukt goed, omdat ik compleet mezelf ben!”

- Mitch Geenen, docent aardrijkskunde op Groenewald in Stein -

5.1 Inleiding

Horizon 2025 vormt de basis voor de eigen onderwijsvisie van onze scholen. Vanuit deze onderwijsvisie formuleren zij ambities en beleidskeuzes. De scholen bewegen zich ook in een dynamische omgeving waarin de maatschappij, het onderwijs en de leerlingen aan veranderingen onderhevig zijn. Door allerlei omstandigheden wordt er een beroep gedaan op het adaptieve vermogen van scholen. In dit hoofdstuk geven wij een toelichting op de vertaling van beleidskeuzes en (onvoorziene) ontwikkelingen naar de inzet van mensen en middelen in 2022⁴.

Bedrijfsvoering ligt in het verlengde van ons primaire proces. Onze bedrijfsprocessen worden zo gestuurd en gerealiseerd, dat ze ondersteunen en bijdragen aan de onderwijsdoelstellingen van onze scholen. De ondersteunende diensten faciliteren de scholen bij de inrichting en uitvoering van deze bedrijfsprocessen.

In 2022 zijn er wederom verbeterlagen gemaakt in de bedrijfsvoering en ondersteuning van onze scholen via deze speerpunten:

- duurzaam ondersteunen door nauw aan te sluiten bij de onderwijscyclus van scholen
- merkbaar multidisciplinair werken in afstemming met scholen en rectoren
- de dienstverlening waar mogelijk optimaliseren

2022 was een jaar vol beweging, waarin we samen op een betrokken en maatschappelijk verantwoorde manier invulling hebben gegeven aan onze kerntaak: het aanbieden van het best denkbare onderwijs aan onze leerlingen.

⁴ De getoonde cijfers zijn de exploitatiecijfers inclusief de gelden voor Nationaal Programma Onderwijs (NPO) tenzij expliciet anders vermeld.

5.2 Samenvatting 2022

Onderstaand overzicht laat de kengetallen^{5 6} voor respectievelijk de realisatie 2022, begroting 2022 en realisatie 2021 zien.

KENGETALLEN		Stichting LVO		
Omschrijving kengetal	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	
Regulier bekostigd aantal leerlingen ²	22.220	22.393	22.792	
Instroom leerlingen leerjaar 1 ²	4.543		4.395	
Gemiddeld aantal nieuwkomers per kwartaal ³	590	394	455	
Aantal vestigingen	31	31	31	
Gemiddelde bezetting (FTE's)	2.150	2.130	2.112	
Aantal BRIN-nummers	18	18	18	
Exploitatieresultaat (x € 1 mln.)	21,4	5,2	24,2	
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	72%	73%	68%	
Verhouding eigen vermogen / totale baten	42%	39%	37%	
Saldo liquiditeiten en financiële vaste activa (x € 1 mln.)	102,9	60,5	85,4	
Verhouding Rijksbijdrage OCW / totale baten	77%	81%	82%	
Verhouding personele lasten / totale lasten	82%	85%	84%	
Verhouding materiële lasten / totale lasten	18%	15%	16%	
Verhouding personele lasten / aantal leerlingen	9.146	8.649	8.388	
Verhouding materiële lasten / aantal leerlingen	2.001	1.580	1.567	

We zien dat de (reguliere) leerlingenaantallen minder sterk dalen dan voorgaande jaren. De instroom van leerlingen in leerjaar 1 ligt in 2022 hoger dan in 2021. We groeien langzaam toe naar een situatie waarin de leerlingenaantallen stabiliseren. Dit ligt in lijn met de verwachtingen die uit onze begroting en meerjarenraming blijken. De aanhoudende oorlog in Oekraïne en wereldwijde geopolitieke ontwikkelingen hebben in 2022 tot een beduidend hoger gemiddeld aantal nieuwkomers per kwartaal geleid. Zowel in vergelijking met vorig jaar als vergeleken met de begroting. Hierdoor hebben met name EOA-locaties een uitdaging om voldoende docenten te vinden om NT2-onderwijs aan te kunnen bieden.

⁵ **Regulier bekostigde leerlingen:** excl. VAVO-leerlingen, excl. nieuwkomers categorie 1, incl. UWCM

⁶ **Gemiddeld aantal nieuwkomers per kwartaal:** totaal van bekostigde nieuwkomers categorie 1 en 2 op de vier teldata (1-1-2022, 1-4-2022, 1-7-2022 en 1-10-2022) / 4.

NB: aantallen 2022 zijn voorlopig in afwachting van definitieve vaststelling van de bekostiging 2022 door OCW.

In 2022 hebben scholen een aantal subsidies ontvangen, die nog niet (volledig) zijn ingezet. De reden hiervoor kan zijn dat scholen nog bezig zijn met planvorming, bijvoorbeeld rondom de gelden voor werkdrukvermindering. Daarnaast zijn de externe kaders voor de inzet nog niet altijd gespecificeerd (aanvullende gelden samenwerkingsverbanden). Tenslotte mogen sommige gelden gespreid worden ingezet over meerdere schooljaren, bijvoorbeeld vanuit het NPO. Ook de hogere nieuwkomersbekostiging, als gevolg van hogere aantallen nieuwkomers en aanvullende maatwerkbekostiging in 2022, wordt niet volledig benut door krapte op de arbeidsmarkt. Deze ontwikkelingen leiden onder andere tot een positief resultaat, een stijging van liquiditeiten en een hoger eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen. We zien daarentegen dat de verhouding rijksbijdrage OCW ten opzichte van de totale baten afneemt. Deze ontwikkeling ontstaat met name door een stijging in niet-geoordeelde OCW-subsidies, de incidentele bijdrage van de gemeente Venray inzake recentralisatie Raayland College (€ 7,1 mln) en de incidentele gelden vanuit de samenwerkingsverbanden waarvoor nog planvorming plaatsvindt.

De lasten per leerling stijgen ten opzichte van begroting en realisatie 2021. Dat ontstaat in algemene zin doordat de lasten niet evenredig dalen met de leerlingenaantallen. De hogere personele last per leerling wordt, naast een hogere formatieve inzet, verklaard door de maatregelen die in de cao-vo zijn vastgelegd. Dat betreft een stijging in de loonkosten en de uitbetaling van de individuele component van de werkdrukverminderingsgelden in 2022. Naast inflatie zorgen enkele incidentele posten ervoor dat de materiële kosten per leerling stijgen. Voorbeelden van incidentele posten zijn de versnelde afschrijving van een gedeelte van het gebouw van Raayland College in het kader van de recentralisatie en de verhuizing van Vrijeschool Parkstad naar het pand van Grotiuscollege.

Onderstaande tabel geeft een verdere specificatie van de realisatie 2022, begroting 2022 en realisatie 2021.

EXPLOITATIEREKENING (× 1 mln)		Stichting LVO		
		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
(Rijks)bijdragen OCW		252,9	227,8	243,1
Overige overheidsbijdragen		8,6	1,2	1,4
Overige baten		7,7	5,7	7,0
totale baten		269,2	234,7	251,5
Personele lasten		203,2	193,7	191,2
Afschrijvingen		13,6	7,0	6,3
Huisvestingslasten		10,8	10,4	9,7
Overige instellingslasten		20,0	17,9	19,7
totale lasten		247,6	229,0	226,9
Saldo baten en lasten		21,6	5,7	24,6
Saldo financiële baten/lasten		-0,2	-0,5	-0,4
Saldo buitengewone baten/lasten		0,0	0,0	0,0
Totaal exploitatiesaldo		21,4	5,2	24,2
Mutatie NPO bestemmingsreserve		2,2	3,7	10,5
Mutatie overige bestemmingsreserves		7,5	0,0	-0,1
Geschoond resultaat		11,7	1,5	13,8

Dit overzicht is opgesteld inclusief de rijksbijdragen voor het UWCM en afdrachten aan het UWCM, die per saldo geen resultaat-effect hebben. Het UWCM heeft haar eigen jaarverantwoording waarin het aandeel van LVO is opgenomen.

5.3 Jaarresultaat 2022

Het positieve jaarresultaat 2022 is het gevolg van enkele grote incidentele posten. Deze posten waren in 2021 niet aan de orde en zijn daardoor ook in de begroting 2022 niet voorzien. Daardoor vormen deze posten de belangrijkste verklaring van de afwijking tussen het jaarresultaat 2022 en respectievelijk het jaarresultaat 2021 en begroting 2022. De opbouw van het jaarresultaat 2022 wordt in de volgende paragraaf toegelicht. Daarna wordt uitgelegd hoe het resultaat zich verhoudt tot de opbouw van het positieve jaarresultaat in 2021. Vervolgens wordt op detailniveau (per post uit de exploitatierekening) de afwijking tussen begroting en jaarresultaat beschreven. Daarbij richten wij ons op de grootste afwijkingen. In 2022 hebben zich immers ook ontwikkelingen voorgedaan. Deze vertalen zich niet in een netto exploitatie effect, maar worden budgettair neutraal in de exploitatie verwerkt.

5.3.1 Opbouw jaarresultaat 2022

Het positieve resultaat 2022 bedraagt € 21,4 mln en is opgebouwd uit enkele grote incidentele posten.

Op basis van de vastgestelde cao-vo 2022 zijn subsidies verstrekt om werkdruk te verminderen en professionalisering te stimuleren. De cao maakt onderscheid in een aantal uren voor de medewerkers (het individuele deel) en organisatieafspraken (collectieve deel) om werkdruk tegen te gaan. Voor het hele kalenderjaar 2022 is een bedrag van € 7,1 mln ontvangen; de afspraken in de cao hebben betrekking op schooljaar 2022-2023. Het individuele deel voor 2022 is grotendeels uitbetaald aan werknemers. Het resterende gedeelte is als verplichting in de kosten opgenomen ultimo 2022. Het collectieve deel van de gelden voor schooljaar 2022-2023 is nog niet besteed. Scholen krijgen de tijd om plannen te maken voor de inzet van de middelen, in overleg met medewerkers en p-mr.

Voor de NPO-gelden geldt ook dit jaar dat niet alle ontvangen gelden zijn besteed, doordat de bestedingsperiode inmiddels is verlengd tot en met schooljaar 2024-2025.

EOA-locaties ontvangen hogere (leerlinggebonden) bekostiging door de hogere vluchtelingenstroom en de (tijdelijke) aanvullende bekostiging voor tussentijdse fluctuaties in leerlingenaantallen in 2022. Wij zien echter dat de kosten niet evenredig toenemen. Dit komt vooral door krapte op de arbeidsmarkt: een tekort aan docenten, bevoegd en bekwaam om NT2-onderwijs aan te bieden.

Ten slotte ontvangen sommige scholen aanvullende middelen van samenwerkingsverbanden. Besluitvorming hieromtrent heeft in december 2022 plaatsgevonden, vandaar dat de betreffende scholen een vordering hebben opgenomen ultimo 2022. De samenwerkingsverbanden stellen momenteel richtlijnen op voor de inzet van de aanvullende middelen. Scholen hebben, in afwachting van deze richtlijnen, de extra gelden nog niet besteed.

5.3.2 Vergelijking met jaarresultaat 2021

In 2021 werd een positief exploitatieresultaat gerealiseerd van € 24,2 mln. Hierna wordt toegelicht hoe het positieve resultaat van 2021 is opgebouwd.

Het positieve resultaat in 2021 werd met name veroorzaakt door toekenning van nieuwe of aanvullende overige OCW-subsidies, die vanwege planvorming en/of een langere bestedingsperiode niet (volledig) zijn ingezet. Voorbeelden hiervan zijn de subsidies NPO, Eindexamenregeling, Extra hulp voor de klas en Inhaal- en Ondersteuningsprogramma. Ook de rijksbijdrage OCW werd niet volledig ingezet. De rijksbijdrage werd verhoogd (onder andere vanwege loonmaatregelen 2021), maar de kosten namen niet evenredig toe. Daarnaast wijzigde de methodiek voor verantwoording van gratis leermiddelen door invoering van een vereenvoudigde basisbekostiging. Dit had een positief effect op het exploitatieresultaat.

De exploitatieresultaten van zowel 2021 als 2022 bestaan uit een aantal bijzondere, incidentele posten. Een gemeenschappelijke post, die in beide jaren een positief effect op het resultaat heeft, is NPO. In 2021 en 2022 werden van de ontvangen middelen respectievelijk € 10,5 mln en € 3,7 mln niet besteed. De niet bestede gelden in 2021 en 2022 kunnen in latere (school)jaren worden aangewend om kosten naar aanleiding van NPO-maatregelen te dekken. In 2023 ontvangen scholen voor het laatste NPO-subsidie vanuit OCW; deze is te besteden tot en met schooljaar 2024-2025.

5.3.3 Vergelijking met begroting 2022

In 2022 werd een resultaat van € 5,2 mln begroot. Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 21,4 mln: een toename van € 16,2 mln. Dit verschil bestaat uit een toename van zowel baten als lasten en is als volgt opgebouwd:

REALISATIE EN BEGROTING 2022 (× 1 mln)			Stichting LVO
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Totale baten	269,2	234,7	34,5
Totale lasten	-247,6	-229,0	-18,6
Financiële baten/lasten	-0,2	-0,5	0,3
Totaal exploitatiesaldo	21,4	5,2	16,2

In deze paragraaf wordt de afwijking tussen realisatie en begroting per categorie uit de exploitatierekening nader toegelicht.

Baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
(Rijks)bijdragen OCW	252,9	227,8	25,1

De stijging van de rijksbijdragen OCW wordt met name veroorzaakt door afspraken, die in de cao-vo zijn vastgelegd. Gedurende het opstellen van de begroting 2022, waren de cao-vo 2021 en de cao-vo 2022 nog niet bekend. Vanwege het ontbreken van informatie is ervoor gekozen om (mogelijke) cao-maatregelen niet in de begroting 2022 te verwerken. We zien met name een stijging van de basisbekostiging ter dekking van de loonsverhogingen (+ € 7,7 mln) en subsidies die voortvloeien uit overige afspraken uit de cao ten aanzien van professionalisering (+ € 1,5 mln) en werkdrukvermindering (+ € 7,1 mln).

De bekostiging voor nieuwkomers ligt hoger dan begroot (+ € 3,2 mln). Dit is het gevolg van de toegenomen vluchtelingenstroom en de aanvullende bekostiging om tussentijdse fluctuaties in aantallen op te kunnen vangen. Enkele scholen ontvangen aanvullende gelden vanuit het samenwerkingsverband. Besluitvorming hieromtrent vond in december 2022 plaats en is daarom niet meegenomen in de begroting 2022 (+ € 2,3 mln).

De ontvangen NPO-gelden zijn lager dan begroot (- € 1,6 mln). In de begroting is er rekening mee gehouden dat de inkomsten voor schooljaar 2022-2023 volledig in 2022 ontvangen zouden worden. Later bleek dat deze inkomsten gesplitst worden in 5/12 en 7/12 deel en uitgekeerd worden in 2022 en in 2023. Dit wordt deels gecompenseerd doordat het tarief per leerling hoger is dan begroot.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Overige overheidsbijdragen	8,6	1,2	7,4
Overige baten	7,7	5,7	2,0

De stijging van de overige overheidsbijdrage ontstaat met name door de vergoeding van de gemeente Venray inzake de recentralisatie Raayland College (+ € 7,3 mio), die niet in de begroting 2022 was verwerkt. De toename van de overige baten bestaat uit een aantal kleinere posten zoals hogere ouderbijdragen (+ € 0,6 mln), hogere opbrengsten voor detacheringen (+ € 0,4 mln) en hogere uitkeringen vanuit UWV (+ € 0,5 mln).

Lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Personele lasten	203,2	193,7	9,5

De stijging van de loonkosten (+ € 10,8 mln) houdt verband met de loonsverhogingen die voortvloeien uit de cao-vo 2021 en de cao-vo 2022. Daarnaast is er meer formatie ingezet dan begroot. De individuele component van de werkdrukverminderingsgelden (cao-vo 2022) is grotendeels uitbetaald via een extra toelage. Het deel van de individuele component, dat nog niet is uitbetaald, is ultimo 2022 als verplichting opgenomen in de kosten (+ € 0,4 mln).

De effecten van de landelijke personeelstekorten zien we terug in de vergelijking van de realisatie met de begroting. De kosten van inhuur personeel zijn hoger dan begroot (+ € 1,4 mln). De kosten voor ontslag, WW-uitkeringen en de personele voorziening WW zijn daarentegen lager dan begroot (- € 1,1 mio).

In 2022 is een kostenpost opgenomen voor de btw-claim, die de belastingdienst kan opleggen inzake het uitlenen van LVO-personeel aan samenwerkingsverbanden passend onderwijs (+ € 0,7 mln). Dit betreft btw op vergoedingen die in rekening gebracht zijn bij de samenwerkingsverbanden in de periode 2018-2022. Vanaf 2018 is de regelgeving hieromtrent aangescherpt. LVO heeft besloten om tot 2022 de mogelijke afdracht voor eigen rekening te nemen. Hierover wordt overleg gepleegd met de belastingdienst in het kader van het horizontale toezicht. Vanaf 2023 zal facturering van de btw bij de samenwerkingsverbanden plaatsvinden.

In 2022 is een bedrag van € 0,4 mln vrijgevallen uit de in 2019 gevormde voorziening ter dekking van extra huisvestingslasten als gevolg van de verhuizing van Vrijeschool Parkstad naar het pand van Grotiuscollege. Hierdoor is ten opzichte van de begroting een verschuiving zichtbaar van personele lasten (afname) naar huisvestingslasten (toename).

Bij de inzet van NPO-middelen is ook een verschuiving zichtbaar van personele naar materiële lasten (met name beheerlasten) van € 0,7 mln ten opzichte van de begroting. De totale inzet van NPO-gelden (kosten personeel en materieel) is nagenoeg gelijk aan de begroting.

Bovenstaande posten verklaren een toename in personele lasten van € 11,1 mln. Deze toename wordt gedeeltelijk gecompenseerd door diverse kleinere posten (in totaal - € 1,6 mln).

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Afschrijvingen	13,6	7,0	6,6

De toename van de afschrijvingen in 2022 ontstaat met name doordat het gebouw van het Raayland College, vanwege de recentralisatie van de huisvesting naar de gemeente Venray, gedeeltelijk is gedesinvesteerd (+ € 7,1 mln). Als gevolg hiervan is de gemeente weer verantwoordelijk voor de huisvestings situatie van het Raayland College. De jaarlijkse vergoeding die de gemeente betaalde ter dekking van afschrijvingen, rente, onroerendezaakbelasting en verzekering komt hiermee te vervallen.

Daar staat tegenover dat de gerealiseerde investeringen lager liggen dan de begrote investeringen in 2022. Dat vermindert de afschrijvingslasten ten opzichte van de begroting.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Huisvestingslasten	10,8	10,4	0,4

Binnen de huisvestingslasten zijn er ontwikkelingen die zorgen voor een toe- en een afname van de realisatie ten opzichte van de begroting. Dat leidt per saldo tot een hogere realisatie in vergelijking tot de begroting. De eerdergenoemde verhuizing van Vrijeschool Parkstad naar het pand van Grotiuscollege (+ € 0,4 mln), de gestegen energielasten (+ € 0,2 mln) en stijgingen in huurlasten, verhuiskosten en overige huisvestingslasten (+ € 0,4 mln) leiden tot een toename ten opzichte van de begroting. Daar staat een vrijval van € 0,7 mln tegenover, die het gevolg is van de afwikkeling van het dossier van het Stella Maris College.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Overige instellingslasten	20,0	17,9	2,1

De kosten van lesmaterialen en leermiddelen vallen hoger uit dan begroot (+ € 0,8 mln), met name doordat lesboeken steeds vaker worden vervangen door digitale leermiddelen (licentiekosten). Ook de algemene kosten, kosten activiteiten en excursies nemen toe (+ € 1,0 mln). Nu de coronamaatregelen zijn afgeschaft, worden er meer excursies en activiteiten georganiseerd rekening houdend met de vrijwilligheid van de ouderbijdrage. Ict- en kantoorkosten zijn lager dan begroot. Dat ontstaat vooral door het inkoopvoordeel op internetdiensten, ingekocht via SIVON (- € 0,3 mln).

5.4 Allocatie van middelen

Vanuit het uitgangspunt van doelmatigheid zet onze stichting de ontvangen middelen zoveel mogelijk in ten dienste van het onderwijs. De toekenning van middelen op basis van brinnummer is daarbij richtinggevend. Daar waar meerdere scholen onder één brinnummer vallen, bepalen de betreffende rectoren in onderling overleg hoe de middelen tussen de scholen verdeeld worden.

Met ingang van 2022 hebben de scholen elk een eigen reservepositie. Dit sluit aan bij onze besturingsfilosofie waarbij scholen hun eigen ambities formuleren en daarmee het best mogelijke onderwijs voor hun leerlingen aanbieden. Een financieel gezonde basis is daarbij een randvoorwaarde en de reservepositie stelt rectoren in staat om beleidskeuzes door te voeren en schoolambities te realiseren. Het vormen van een reservepositie is geen doel op zich, maar een hulpmiddel. Scholen kunnen de reservepositie inzetten om onderwijsvernieuwingen en kwaliteitsslagen te realiseren. De reservepositie kan ook worden aangewend om onvoorziene omstandigheden of tijdelijke tekorten op te vangen en de organisatie van het onderwijs zodanig in te richten dat financiële gezondheid wordt gewaarborgd voor de lange termijn. De reservepositie muteert jaarlijks als gevolg van toevoegingen uit het gerealiseerde (positieve) exploitatieresultaat en eventuele onttrekkingen vanwege inzet van de reserve.

Kwalitatief goed onderwijs is ook gediend bij een adequate, doelmatige ondersteuning. De bijdrage ondersteuning bedraagt in totaal ca. 7% van de totale baten van onze stichting. De bijdrage per school wordt vastgesteld op basis van het schoolaandeel in percentage, ten opzichte van het totaal binnen LVO. Dit aandeel is bepaald op basis van het leerlingenaantal per locatie, per 1 oktober (teldatum) jaar t-1.

5.5 Balansposities

VERKORTE BALANS (× 1 mln)			Stichting LVO		
Activa	2022	2021	Passiva	2022	2021
Materiële vaste activa	67,6	69,7	Eigen vermogen	114,0	92,6
Financiële vaste activa	5,5	5,7	Voorzieningen	17,6	17,9
Vorderingen	12,9	7,1	Langlopende schulden	3,2	5,9
Liq. middelen	97,4	79,7	Kortlopende schulden	48,6	45,8
Totaal	183,4	162,2	Totaal	183,4	162,2

Het resultaat over 2022 bedraagt € 21,4 mln en bestaat grotendeels uit ontvangen gelden die niet zijn besteed. Dit leidt tot een toename van de liquide middelen (+ € 17,7 mln) en het eigen vermogen (+ € 21,4 mln).

Hoewel er in 2022 nieuwe investeringen zijn gedaan, dalen de materiële vaste activa ten opzichte van 2021. Dit is het gevolg van de versnelde afschrijving van (een deel van) het gebouw van het Raayland College in het kader van de recentralisatie. Daarnaast is een toegekende subsidie in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de investering in ver- en nieuwbouw van het Stella Maris College (- € 2,0 mln). Vorderingen nemen in 2022 met name toe vanwege de vordering op de gemeente Venray inzake recentralisatie (+ € 7,2 mln) en de vordering op de samenwerkingsverbanden in verband met aanvullende gelden (+ € 2,3 mln). Daar staat tegenover dat de vordering op de gemeente Meerssen in 2022 is voldaan (- € 3,5 mln).

In 2022 werd de langlopende lening van het Raayland College vervroegd afgelost (- € 2,6 mln) als gevolg van de recentralisatie.

5.6 Treasury, liquide middelen en eigen vermogen

5.6.1 Treasurybeleid en liquide middelen

Onze stichting past voor het treasurybeleid de regels toe die gelden voor onderwijsinstellingen. Voor het uitzetten van gelden en voor het aangaan van leningen en verbintenissen voor financiële derivaten, gelden de regels uit de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In het treasurystatuut van LVO wordt naar de actuele regeling verwezen. Het op basis van deze regeling opgestelde eigen treasurystatuut bevat interne spelregels hoe om te gaan met de financiële middelen die wij van OCW ontvangen.

Het treasurybeleid vloeit voort uit het treasurystatuut. Het beleid omvat uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen, limieten, organisatorische en administratieve kaders, de informatievoorziening en administratieve organisatie ter uitvoering van de treasuryfunctie.

Schatkistbankieren

Met ingang van 1 april 2020 neemt LVO deel aan de 'Regeling Geïntegreerd Middelenbeheer' van het ministerie van Financiën, het zogenaamde schatkistbankieren. Private gelden kunnen ten principale geen onderdeel uitmaken van het schatkistbankieren. Deze gelden worden aangehouden bij commerciële financiële instellingen, rekening houdend met de inhoud van het treasurystatuut.

Deelname aan schatkistbankieren is op zichzelf te beschouwen als een treasury activiteit en houdt in dat publieke gelden slechts binnen de schatkist kunnen worden uitgezet. Onderdeel van het schatkistbankieren is de mogelijkheid om een kredietfaciliteit in te regelen.

LVO beschikt binnen het schatkistbankieren over een rekening-courant kredietfaciliteit. Deze bedraagt 10% van de in 2019 geldende lumpsumvergoeding, zijnde € 21 mln. In relatie met het schatkistbankieren loopt het dagelijkse betalingsverkeer via de huisbankier (ING), waarbij het rekening-courantsaldo op de hoofdrekening bij ING dagelijks vanuit het saldo in de schatkist wordt aangevuld of afgeroomd tot een bedrag van € 0 ('clearing').

Renteontwikkeling

Tot medio september bedroeg de rente op tegoeden aangehouden bij schatkistbankieren 0%. Sinds september is de rente op de rekening-courant gestegen van 0,66% in september tot 1,9% in de tweede helft van december. Dit resulteerde in een rentebate van 315 k € in 2022, die wordt ingezet voor het onderwijs.

Termijndeposito's

Vanwege de hoge liquiditeitspositie heeft het college van bestuur in november 2022 besloten om twee termijndeposito's af te sluiten ter hoogte van €10 mln elk. Hierbij speelde nadrukkelijk mee dat er de komende vijf jaren een gezonde liquiditeit wordt verwacht; dit op basis van de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2027. Door het gebruik van termijndeposito's wordt het mogelijk om de rentespread tussen termijndeposito's en rekening-courant te benutten. Het college van bestuur heeft bewust gekozen voor termijndeposito's met een korte looptijd van 6 maanden respectievelijk 1 jaar.

Derivaten en beleggingen

LVO heeft in 2022 geen derivaten afgesloten. Evenmin zijn beleggingen aangegaan.

Liquide middelen

Ultimo 2022 bedroegen de liquide middelen € 97,4 mln. Dat is een stijging van €17,7 mln ten opzichte van de beginstand van €79,7 mln. Deze stijging werd met name veroorzaakt door hogere bijdragen door het ministerie van OCW vanuit het NPO en de subsidie 'Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim VO', terwijl de uitgaven niet evenredig zijn meegestegen. Een uitgebreide toelichting op de stijging van de liquide middelen is opgenomen in het kasstroomoverzicht (hoofdstuk 9).

Leningen

In 2022 zijn geen nieuwe leningen afgesloten. De lening van het Raayland College (BNG-lening 400090132) werd in 2022 volledig afgelost als gevolg van de recentralisatie van het gebouw. Daarbij bracht de BNG € 175k boeterente in rekening. De lening van Het Bouwens (BNG lening 88684) heeft een looptijd van 50 jaar. Het kortlopende deel van het eindsaldo is ultimo 2022 € 61k.

LENINGEN				Stichting LVO	
Lening afgesloten t.b.v.	Beginsaldo	Aflossing	Eindsaldo	Rentepercentage	Renteherziening
Raayland College BNG lening 40 0090132	2.618.723	2.618.723	-	5,60%	-
Het Bouwens van der Boijecollege BNG lening 88684	3.264.566	61.377	3.203.189	5,29%	1-10-2023
Totaal	5.883.289	2.680.100	3.203.189		

5.6.2 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2022 € 114,0 mln (ultimo 2021 € 92,6 mln) en is als volgt opgebouwd:

EIGEN VERMOGEN		Stichting LVO
Component	Saldo 31-12-2022	
Algemene reserve	93,7	
Bestemmingsreserve (publiek) NPO	12,6	
Bestemmingsreserve (publiek) Werkdrukverlaging	5,2	
Bestemmingsreserve (publiek) SWV	2,3	
Bestemmingsfonds (privaat)	0,2	
Totaal	114,0	

De schoolreserves maken onderdeel uit van de algemene reserve. De solvabiliteitsratio⁷ bedraagt ultimo 2022 71,7%, op basis van het eigen vermogen (€ 114,0 mln), de voorzieningen (€ 17,6 mln) en het balanstotaal (€ 183,4 mln).

⁷ Solvabiliteit II: (eigen vermogen + voorzieningen) / (balanstotaal)

5.7 Continuïteitsparagraaf

5.7.1 Gegevensset; algemeen

Deze paragraaf is toegevoegd aan het financieel verslag in het kader van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Opname van een continuïteitsparagraaf in het financieel verslag is een vereiste. De continuïteitsparagraaf biedt inzicht in de verwachte exploitatieresultaten en de ontwikkeling van de vermogenspositie voor de komende jaren. De gegevens in deze paragraaf zijn gebaseerd op de goedgekeurde begroting over 2023 en meerjarenraming voor 2024-2027.

Daarbij zijn er ontwikkelingen geweest waarbij we op basis van actuele inzichten zo goed mogelijk bij de werkelijkheid aansluiten. Het gaat om de recentralisatie van het Raayland College, de ontvangst van de vergoeding van de gemeente Meerssen en de inzet van gelden uit de bestemmingsreserves voor werkdrukverlaging en samenwerkingsverbanden.

Deze ontwikkelingen zijn zichtbaar in de meerjarige staat van baten en lasten en in de meerjarige balansprognose. Het verslagjaar 2022 sluit aan bij de gegevens uit onze jaarrekening, opgenomen in hoofdstuk 9 van deze jaarverantwoording.

Het UWCM wordt in verslagjaar 2022 – conform jaarrekening – meegenomen. In de raming van de jaren 2023 tot en met 2027 wordt het UWCM – conform goedgekeurde begroting en meerjarenraming – buiten beschouwing gelaten.

5.7.2 Resultaatontwikkeling

De volgende tabel laat de geconsolideerde staat van baten en lasten inclusief NPO zien voor het verslagjaar en de volgende vijf kalenderjaren. Het NPO is als een separaat onderdeel opgenomen in de begroting. Wij hanteren het uitgangspunt dat NPO resultaatneutraal wordt ingezet. De NPO-gelden worden in 2021, 2022 en 2023 ontvangen en als rijksbijdragen verantwoord. Deze gelden mogen tot en met schooljaar 2024-2025 worden ingezet. Voor de gelden die al ontvangen zijn, maar nog niet ingezet zijn, is een bestemmingsreserve gevormd. Wij verwachten dat er op geconsolideerd niveau tot en met 2023 gelden aan de bestemmingsreserve worden toegevoegd en dat in kalenderjaren 2024 en 2025 gelden aan de bestemmingsreserve worden onttrokken.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (incl. NPO)						Stichting LVO
	Verslagjaar 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten						
Rijksbijdragen	252.882	216.006	199.299	197.032	196.022	195.842
Overige overheid	8.630	517	428	425	423	420
Overige baten	7.728	6.151	6.100	6.077	6.001	6.032
Totaal baten	269.240	222.674	205.827	203.534	202.446	202.294
Lasten						
Personeelskosten	203.232	188.847	179.437	174.989	169.157	168.365
Afschrijvingen	13.642	6.909	7.568	7.710	7.711	7.631
Huisvestingskosten	10.799	10.574	10.396	10.506	10.553	10.638
Overige lasten	20.015	18.782	18.175	17.864	17.661	17.661
Totaal lasten	247.688	225.112	215.576	211.069	205.082	204.295
Financiële baten en lasten	-194	-202	-199	-195	-196	-196
EXPLOITATIERESULTAAT	21.358	-2.640	-9.948	-7.730	-2.832	-2.197
Taakstelling	-	387	400	791	976	1.047
EXPLOITATIERESULTAAT INCL TAAKSTELLING	21.358	-2.253	-9.548	-6.939	-1.856	-1.150
Mutatie van bestemmingsreserve NPO	-2.158	-800	5.118	2.322	-	-
Mutatie reservepositie	-	2.589	2.276	1.699	2.117	1.307
Mutatie overige bestemmingsreserves	-7.477	2.492	2.492	2.492	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT NA MUTATIE BESTEMMINGRESERVES	11.723	2.028	338	-426	261	157

De volgende tabel laat de geconsolideerde staat van baten en lasten exclusief NPO zien voor het verslagjaar en de volgende vijf kalenderjaren. Voortgangsgesprekken hebben geleid tot enkele aanpassingen, die als taakstelling(en) zijn opgenomen in 2023 tot en met 2027. Deze taakstellingen worden nader in plannen uitgewerkt en bedragen elk jaar minder dan 1% van de begrote kosten.

	Verslagjaar	Raming	Raming	Raming	Raming	Raming
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten						
Rijksbijdragen	235.085	203.379	199.299	197.032	196.022	195.842
Overige overheid	8.630	517	428	425	423	420
Overige baten	7.728	6.151	6.100	6.077	6.001	6.032
Totaal baten	251.443	210.047	205.827	203.534	202.446	202.294
Lasten						
Personeelskosten	189.134	178.511	175.014	172.918	169.157	168.365
Afschrijvingen	13.588	6.893	7.514	7.675	7.711	7.631
Huisvestingskosten	10.758	10.574	10.396	10.506	10.553	10.638
Overige lasten	18.569	17.308	17.533	17.648	17.661	17.661
Totaal lasten	232.049	213.286	210.458	208.747	205.082	204.295
Financiële baten en lasten	-194	-202	-199	-195	-196	-196
EXPLOITATIERESULTAAT	19.200	-3.440	-4.830	-5.408	-2.832	-2.197
Taakstelling	-	387	400	791	976	1.047
EXPLOITATIERESULTAAT INCL TAAKSTELLING	19.200	-3.053	-4.430	-4.617	-1.856	-1.150
Mutatie van bestemmingsreserve NPO	-	-	-	-	-	-
Mutatie reservepositie	-	2.589	2.276	1.699	2.117	1.307
Mutatie overige bestemmingsreserves	-7.477	2.492	2.492	2.492	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT NA MUTATIE BESTEMMINGRESERVES	11.723	2.028	338	-426	261	157

5.7.3 Balansprognose

Onderstaand overzicht geeft de balans van het verslagjaar 2022 en de balansprognose voor de jaren 2023 tot en met 2027 weer.

BALANS		Stichting LVO				
	Verslagjaar 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000
Activa						
Materiële vaste activa	67.575	80.873	86.684	85.537	84.206	82.103
Financiële vaste activa	5.500	5.263	5.025	4.786	4.656	4.525
Vlottende activa	12.967	12.967	12.967	12.967	12.967	12.967
Liquide middelen	97.392	82.539	65.092	60.596	60.936	62.618
Totaal activa	183.434	181.642	169.768	163.886	162.765	162.213
Passiva						
Eigen vermogen Algemene reserve	93.651	93.090	91.152	89.027	87.171	86.021
Eigen vermogen Publieke bestemmingsreserves	20.106	18.414	10.804	5.990	5.990	5.990
Eigen vermogen Private bestemmingsreserves	204	204	204	204	204	204
Voorzieningen	17.629	18.698	19.939	21.211	22.403	23.660
Langlopende schulden	3.203	3.142	3.079	3.014	2.947	2.878
Kortlopende schulden	48.641	48.094	44.590	44.440	44.050	43.460
Totaal passiva	183.434	181.642	169.768	163.886	162.765	162.213
	-	-	-	-	-	-
Solvabiliteit (signaleringswaarde = 30%)	72%	72%	72%	71%	71%	71%
Weerstandsvermogen (signaleringswaarde = 5%)	42%	50%	50%	47%	46%	46%
Ratio bovenmatig publiek vermogen (signaleringswaarde = 1)	1,26	1,10	0,99	0,92	0,89	0,87
Liquiditeitsratio (signaleringswaarde = 0,75)	2,27	1,99	1,75	1,66	1,68	1,74
Huisvestingsratio (signaleringswaarde = 0,1)	0,09	0,06	0,07	0,07	0,07	0,07

De berekening van de ratio's laat zien dat de waarde van de solvabiliteit, het weerstandsvermogen en de liquiditeitsratio boven de signaleringswaarden blijven en dat de huisvestingsratio beneden de signaleringswaarde blijft. Daarmee voldoen de genoemde ratio's aan de door de onderwijsinspectie gestelde kaders op het gebied van financieel continuïteitstoezicht.

Bij de berekening van de ratio bovenmatig publiek vermogen wordt de NPO-reserve buiten beschouwing gelaten. Wij zien dat de ratio in kalenderjaren 2022 en 2023 boven de signaleringswaarde uitstijgt. Dit is te verklaren doordat de herbouwwaarde van gebouwen in 2022 afneemt vanwege de recentralisatie van het gebouw van het Raayland College (€ 20,6 mln). Daardoor neemt het normatief publiek eigen vermogen ook af. Tegelijkertijd hebben scholen specifieke gelden in 2022 ontvangen, die in latere jaren worden ingezet. Ultimo 2022 is er een bestemmingsreserve gevormd voor de nog niet ingezette gelden voor werkdrukverlaging 2022-2023 (€ 5,2 mln) en samenwerkingsverbanden (€ 2,3 mln).

De komende jaren wordt een aantal grote projecten opgeleverd en blijven scholen ook kleinere investeringen doen. Daardoor neemt het normatief eigen vermogen na 2022 weer toe. Daarnaast hanteren wij het uitgangspunt dat de ultimo 2022 gevormde bestemmingsreserves voor werkdrukverlaging en samenwerkingsverbanden binnen drie jaar volledig zijn ingezet. Deze reserves lopen daarom ultimo 2025 af. Deze ontwikkelingen zijn zichtbaar in de ratio bovenmatig publiek vermogen; volgens onze raming ligt de ratio vanaf 2024 beneden de signaleringswaarde.

5.7.4 Toekomstige ontwikkeling aantal leerlingen en fte

Onderstaand overzicht is een weergave van de ontwikkeling van reguliere leerlingenaantallen⁸, waarbij het UWC Maastricht buiten beschouwing wordt gelaten. Voor het verslagjaar is het reguliere leerlingenaantal inclusief UWC Maastricht gelijk aan 22.220 (zie paragraaf 5.2). Hoewel wij de komende jaren een daling verwachten van zo'n 0,6% (21.486 in 2027 ten opzichte van 21.605 in 2022), lijken we toe te groeien naar een stabiel leerlingenaantal.

Het belangstellingspercentage van individuele scholen in hetzelfde voedingsgebied kan wijzigen en daardoor leiden tot een hogere of juist lagere instroom. Factoren die van invloed kunnen zijn op het belangstellingspercentage zijn: reputatie van de school, differentiëren in onderwijs en lessentabellen, (behouden van) een breed onderwijsaanbod en aanbod van inclusief onderwijs. Een andere ontwikkeling is de toename van afstroom en zij-instroom. Het kansrijk bevorderen - ook door het primaire onderwijs - leidt er in combinatie met heterogene brugklassen in het voortgezet onderwijs toe dat leerlingen niet (altijd) meteen het onderwijs krijgen dat het beste past bij hun leerbehoeften. Dit biedt uitdagingen voor het sociaal-emotioneel welzijn van leerlingen, het tijdig voorbereiden van leerlingen op een profielkeuze en de onderwijsresultaten van de scholen.

De aanhoudende oorlog in Oekraïne en andere wereldwijde geopolitieke ontwikkelingen hebben in 2022 tot een hoger aantal EOA-leerlingen geleid. Wij verwachten in latere jaren ook een hoger aantal EOA-leerlingen in vergelijking tot eerdere prognoses. Dit vertaalt zich in een hogere bekostiging voor nieuwkomers. Tegelijkertijd is het voor met name EOA-locaties uitdagend om NT2-onderwijs aan te bieden aan alle EOA-leerlingen, vanwege het tekort aan daartoe bevoegde docenten.

LEERLINGENAANTALLEN						Stichting LVO
	Verslagjaar 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
Reguliere leerlingenaantallen	21.605	21.578	21.628	21.491	21.479	21.486

Het volgende overzicht laat de ontwikkeling van de formatie zien in de periode 2022 tot en met 2027. Ultimo 2025 is het personeelsbestand met 12% gedaald (OP 12%) ten opzichte van 2022. Deze daling wordt, naast een daling van het (reguliere) leerlingenaantal, veroorzaakt door de afloop van de bestedingsperiode van de NPO-gelden. Tot en met schooljaar 2024-2025 worden deze gelden (vooral) aangewend om extra formatie te bekostigen om leerachterstanden weg te werken, die tijdens de coronapandemie zijn ontstaan. Wij zien dat de formatie in de periode 2025 tot en met 2027 minder sterk daalt (personeelsbestand 3%; OP 2%). Daarbij benadrukken scholen ook dat het aantrekken en behouden van personeel een zorgpunt is vanwege krapte op de arbeidsmarkt en de concurrentiepositie van de onderwijssector.

Hoewel directie- en OOP-formatie niet direct aan leerlingenaantallen zijn gerelateerd, zien we ook in deze functiecategorieën een stevige daling in de periode 2022 tot en met 2027. Een aantal scholen houdt de managementstructuur tegen het licht en kiest ervoor om taak- en rolverdeling te wijzigen.

⁸ **Regulier bekostigde leerlingen:** excl. VAVO-leerlingen, excl. nieuwkomers categorie 1, excl. UWCM

In lijn met het gedachtegoed dat voortvloeit uit 'teacher leadership', vindt een verschuiving van verantwoordelijkheden in scholen plaats. Docenten krijgen meer ruimte voor onderwijskundig leiderschap. De teams zijn verantwoordelijk voor vernieuwingen op het gebied van onderwijs en voelen zich betrokken.

Eind 2022 werd bekend dat scholen met ingang van 2022 structureel bekostiging ontvangen voor werkdrukvermindering, zowel individueel als collectief. Het is aannemelijk dat deze maatregelen zich in ieder geval deels zullen vertalen in een toename van de formatie. Scholen zijn momenteel bezig met planvorming (collectief deel). De meerjarige effecten van deze maatregelen zijn hierdoor nog niet inzichtelijk. Daarom is in de meerjarige formatieplanning vooralsnog geen rekening gehouden met de effecten van werkdruk verminderende maatregelen.

FTE ONTWIKKELING						Stichting LVO
	Verslagjaar 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000
Inzet van personeel						
OP FTE's	1.556	1.486	1.402	1.364	1.337	1.331
Directie FTE's	98	95	93	92	92	91
OOP Fte's	496	484	457	438	418	411
Overige FTE's	-	-	-	-	-	-
Totaal aantal FTE's	2.150	2.065	1.951	1.894	1.847	1.833

5.7.5 Liquiditeitspositie

Het saldo van de liquide middelen bedraagt ultimo 2022 € 97,4 mln en neemt af tot € 62,6 mln in 2027. Er worden de komende jaren enkele ontwikkelingen voorzien, die grote invloed hebben op het saldo liquide middelen.

In 2023 tot en met 2027 zijn de verwachte investeringen in totaal € 52 mln, waarbij de hoogste investeringen in kalenderjaren 2023 (€ 20,2 mln) en 2024 (€ 13,4 mln) geraamd zijn in verband met afronding van lopende projecten, zie ook paragraaf 5.7.6.

De in 2022 gevormde reserves in verband met ontvangen gelden voor werkdrukvermindering en samenwerkingsverbanden (in totaal € 7,5 mln) worden binnen drie jaar ingezet. Bovendien worden de NPO-gelden in kalenderjaren 2023 tot en met 2025 ingezet.

Op basis van de huidige liquiditeitsprognose biedt de liquiditeit in voldoende mate een financiële buffer voor stichting LVO, ook na 2027.

5.7.6 Investerings

Onderstaand overzicht laat de gerealiseerde investeringen 2022 en de verwachte investeringen voor kalenderjaar 2023 tot en met 2027 zien. In het verslagjaar wordt een onderscheid gemaakt tussen investeringen die in gebruik genomen zijn en investeringen die nog in uitvoering zijn.

Op de investeringen die in gebruik genomen zijn wordt vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven. In de raming van kalenderjaar 2023 tot en met 2027 is geen rekening gehouden met activa in uitvoering: investeringen leiden tot afschrijvingen vanaf het jaar waarin deze zijn begroot. Over het algemeen genomen zien wij een inhaalslag met betrekking tot de investeringen. De afgelopen jaren is door de beperkingen van corona een aantal investeringen uitgesteld. Dit betreft zowel ict, nieuwe investeringen in gebouwen als onderhoudsinvesteringen.

Voor wat betreft de investeringen is 2023 begroot met een redelijke mate van betrouwbaarheid en zicht op de lopende en geplande projecten. Voor de jaren na 2023 is de investeringsbegroting sterk afhankelijk van een aantal keuzes ten aanzien van onderwijs, met name in de regio's Parkstad, Weert en Maastricht. Deze kunnen een relatief grote impact hebben op de investeringsportefeuille in de periode van de meerjarenbegroting.

INVESTERINGEN						Stichting LVO
	Verslagjaar 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000
ICT investeringen	1.560	1.467	1.360	2.051	1.462	1.358
Overige investeringen inventarissen	2.536	2.916	1.284	1.025	1.201	928
Activeerbaar onderhoud	1.752	4.974	4.349	3.201	3.081	2.956
Nieuwe investeringen in gebouwen	-1.064	10.850	6.386	286	636	286
Activa in uitvoering	6.705					
Totaal investeringen	11.489	20.207	13.379	6.563	6.380	5.528

In de begroting is een splitsing gemaakt tussen nieuwe investeringen en activeerbaar onderhoud, in de jaarrekening niet. De investeringen in gebouwen bedragen volgens de jaarrekening 689k, dit zijn investeringen in activeerbaar onderhoud (€ 1.752k) en nieuwe investeringen in het gebouw (€ -1.064k). Vanwege de (verlate) afwikkeling van het dossier van het Stella Maris College, is de gemeentelijke subsidie in 2022 ontvangen en verantwoord als vermindering op het reeds in 2021 geactiveerde project. Hierdoor is er in 2022 sprake van een negatieve nieuwe investering in gebouwen (€ -1.064k).

Ict en inventarissen

De stijging in ict en inventarissen is deels gelinkt aan de huisvestingsinvesteringen. De wens om verder of meer te digitaliseren in het onderwijs is een andere uitleg. Het gebruik van devices is de afgelopen jaren toegenomen en door de coronacrisis nog verder in een stroomversnelling gekomen. Devices waren noodzakelijk voor onderwijs op afstand en bij fysiek onderwijs op school wordt een laptop of tablet steeds vaker gebruikt. Zo hebben leerlingen toegang tot het digitale lesmateriaal dat in toenemende mate wordt gebruikt. In lijn hiermee groeit de behoefte in de les aan devices, smartboards en beamers.

Huisvesting

Het algemene standpunt is dat wij zorgen voor gezonde en veilige scholen. En dat we onderhoud duurzaam uitvoeren en voldoende flexibiliteit hebben om gebouwen aan te passen aan onderwijsconcepten. Binnenklimaat en ventilatie zijn speerpunten op verschillende scholen, ook vanwege de recente pandemie. Daarnaast is de afbouw van een overschot aan vierkante meters een actueel thema bij diverse scholen.

Eerdergenoemde onderwijs- en huisvestingskeuzes in met name de regio's Weert en Maastricht kunnen grote invloed hebben op de investeringsportefeuille na 2023. In Weert vindt een heroriëntatie plaats, waarbij de scholen gezamenlijk kijken hoe het onderwijsaanbod in de toekomst kan worden aangeboden. De diversiteit in onderwijsconcepten, het bijbehorende leerlingenprofiel en het standpunt van de gemeente zijn hierin belangrijke factoren. De ontwikkeling rondom onderwijshuisvesting in Maastricht is van invloed op de scholen die hierbij betrokken zijn. Het gaat dan om wel of geen verdere investeringen in de huidige gebouwen. Gezien de onzekerheid is voor deze regio's vooralsnog uitgegaan van de huidige situatie op het gebied van huisvesting.

Ook de ontwikkeling van EOA-leerlingen speelt in verschillende regio's een rol qua huisvesting. We hebben in 2022 een forse stijging gezien van het aantal EOA-leerlingen; dit aantal zal de komende jaren hoog blijven. Doordat de hoeveelheid EOA-leerlingen afhankelijk is van geopolitieke ontwikkelingen en vluchtelingenstromen, is dit aantal aan volatiliteit en onzekerheid onderhevig. Plannen maken voor huisvesting wordt hierdoor lastig.

Projecten

Momenteel lopen er drie projecten: ver- en nieuwbouw Sint-Janscollege, ver- en nieuwbouw Sophianum en project Frisse Scholen Noord (Het Bouwens en Dendron College). Deze projecten zijn in de meerjarenraming van investeringen verwerkt. Door vertragingen en latere oplevermomenten zien wij dat het moment van ingebruikname (en aanvang afschrijven) voor sommige projecten verschuift. Dat blijkt ook uit de post 'activa in uitvoering' van 6,7 mln. Reeds gedane investeringen (uitgaven) worden op deze post verantwoord tot het moment dat het project wordt afgerond en/of (gedeeltes van) het gebouw in gebruik worden genomen. Voor het Raayland College is rekening gehouden met een investering in het gebouw door de recentialisatie in 2024.

Hoewel enkele projecten op de planning staan, zijn deze nog niet in de meerjarige raming van de investeringen verwerkt vanwege onduidelijkheid over de financiële impact. Naast de al genoemde huisvesting in de regio's Parkstad, Weert en Maastricht, betreft dit bijvoorbeeld de uitbreiding van het gebouw van Groenewald.

Grootschalig onderhoud

Met ingang van 2019 is de voorziening groot onderhoud vervallen door regelgeving vanuit de jaarverslaggeving. In de plaats daarvan wordt het groot onderhoud op de balans gezet als grootschalig onderhoud (voorheen activeerbaar onderhoud), waarover jaarlijks wordt afgeschreven vanaf het moment dat het werk gereed is. Tegenover het vervallen van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening staan afschrijvingslasten, die in de komende jaren toenemen totdat het ideaalcomplex is bereikt.

De kosten als gevolg van de onderhoudsuitgaven komen ten laste van de school waar het onderhoud wordt uitgevoerd. Uitgangspunt is dat onderhoud wordt uitgevoerd volgens geaccordeerde meerjaren onderhoudsplanung. Deze worden momenteel geactualiseerd en dit proces wordt in het

voorjaar van 2023 afgerond. Scholen stellen op basis van NEN-rapportages vast welk onderhoud gewenst is voor gebouwen. Ze stemmen dit af met afdeling vastgoed, die weer de uitvoerbaarheid bewaakt en controleert of alles past binnen het door het college van bestuur beschikbaar gestelde budget van jaarlijks 4 miljoen euro op stichtingsniveau.

5.7.7 Bestuurlijke overdracht DaCapo College

Per 1 januari 2023 is het DaCapo College (hierna DaCapo) bestuurlijk overgedragen aan Stichting LVO. De toelichting op deze bestuurlijke overdracht is beschreven in paragraaf 4.2.

Stichting DaCapo maakt haar eigen jaarrekening op over verslagjaar 2022. Daarin is ook de continuïteitsparagraaf met begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2027 opgenomen. DaCapo hanteert daarbij haar eigen waarderingsgrondslagen. Deze wijken voor een aantal balansposten af van de waarderingsgrondslagen van onze stichting. In 2023 worden de waarderingsgrondslagen van DaCapo geüniformeerd met die van onze stichting. Vanaf verslagjaar 2023 wordt DaCapo geconsolideerd in Stichting LVO. Dit geldt zowel voor de begroting en meerjarenraming als voor de managementrapportages, prognoses en jaarverslag.

In Deel B – hoofdstuk 9 is ter informatie de goedgekeurde begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2027 van DaCapo opgenomen. Deze is opgesteld op de waarderingsgrondslagen van DaCapo.



5.8 Risicoparaagraaf | Opzet, bestaan en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Onze stichting beschikt over een kwaliteitsontwikkelcyclus. Deze is gericht op een beheerste bedrijfsvoering in brede zin én op continuïteit van de organisatie. In deze cyclus komen de belangrijkste onderwerpen op het gebied van onderwijs, medewerkers, huisvesting en financiën aan de orde. De raad van toezicht en gmr worden betrokken of geïnformeerd over de voortgang en uitvoering van het beleid en de geboekte resultaten.

Kwaliteitszorg en financiën

Horizon 2025 - de beleidsvisie van onze organisatie - geeft in belangrijke mate richting aan de koers van de scholen en de stichting als geheel. De eerdergenoemde kwaliteitsontwikkelcyclus heeft als afgeleide van Horizon 2025 een andere vorm gekregen. Belangrijk hierbij is de integratie van de kwaliteitszorg- en de financiële jaarcyclus. Dit maakt het proces van sturen en verantwoorden logischer en meer natuurlijk inpasbaar in de jaarcyclus.

Gedegen in gesprek

Hoeksteen in de kwaliteitsontwikkelcyclus zijn de voortgangsgesprekken tussen het college van bestuur en de rectoren. Deze gesprekken vinden tweemaal per jaar plaats. De rectoren bereiden deze gesprekken voor en betrekken de medewerkers van de ondersteunende diensten. De gesprekken worden (mede) gebaseerd op de periodieke verantwoordingsdocumenten van de scholen aan het college van bestuur ten aanzien van onderwijsresultaten, tussentijdse rapportages (incl. prognoses) en de begroting. De onderwerpen die tenminste aan de orde komen in beide gesprekken worden beschreven in de kwaliteitsontwikkelcyclus.

Ambities in beeld

Ter voorbereiding op het gesprek stelt elke school een reflectieverslag op. Hiermee krijgt het college van bestuur inzicht in de belangrijkste ontwikkelingen op de betreffende school. Aanvullend is er een schoolportret, opgesteld door de ondersteunende diensten. Hierin staan feitelijke schoolresultaten op het gebied van onderwijs, medewerkers en financiën samengevat. In de gesprekken vormen de ambities van de school het startpunt. Van de scholen wordt verwacht dat ze het college van bestuur inzicht geven in de mate waarin de ambities gerealiseerd worden. Ook worden mogelijke risico's benoemd en besproken.

Richting auditcommissie en rvt

Deze tweejaarlijkse voortgangsgesprekken tussen cvb en rectoren vormen ten dele de basis voor de voortgangsrapportages van het college van bestuur aan de raad van toezicht. De geconsolideerde begroting op stichtingsniveau en de jaarrekening worden door het college van bestuur besproken met de auditcommissie en de raad van toezicht.

5.9 Risicoparaagraaf | Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicodenken en risicomanagement zijn in ontwikkeling binnen onze stichting. Wij onderkennen dat de externe omgeving en onze interne organisatie medebepalend zijn voor de risico's waarmee onze stichting wordt geconfronteerd en voor de wijze waarop wij invulling geven aan risicomanagement.. Onze organisatie beweegt zich in een steeds veranderende sociale en economische context. Deze is gedeeltelijk gelijk of vergelijkbaar voor al onze scholen. In deze paraagraaf beschrijven we een aantal relevante ontwikkelingen in het kader van risicomanagement op stichtingsniveau.

Steeds weer aanpassen

Binnen onze sociale economische context streven wij naar het best denkbare onderwijs voor onze leerlingen. Dit vraagt om een permanent aanpassingsvermogen, bijvoorbeeld aan veranderingen in demografie en aan gevolgen van geopolitieke ontwikkelingen. De mate van aanpassing heeft invloed op ons vermogen te innoveren en in te spelen op ontwikkelingen in onderwijsvormen, informatieverwerking en kunstmatige intelligentie (AI). Wij zijn dus nooit zeker of en zo ja hoe wij blijvend het best denkbare onderwijs kunnen verzorgen. Hierbij realiseren wij ons dat wij denken en werken in relatief lange termijnen (minimaal in cohorten), terwijl politieke besluitvorming en wet- en regelgeving vaak een kortere horizon kennen.

Energiekosten

Door allerlei geopolitieke ontwikkelingen is de inflatie in 2022 gestegen tot historisch gezien ongekennde hoogte. Dit geldt in het bijzonder voor de energiekosten. Door de manier van inkopen via energieleverancier DVEP is de kostenstijging voor 2023 nog beperkt. Bij aanhoudend hoge energieprijzen zal de impact op de energiekosten vanaf 2024 ook voor LVO hoger zijn.

Aantrekkelijk perspectief

Onze organisatie is gebouwd op mensen, op ons menselijk potentieel. Het is belangrijk dat wij een aantrekkelijk perspectief bieden aan huidige en toekomstige medewerkers om zo voor de lange termijn tegemoet te komen aan kwantitatieve en kwalitatieve behoeften van onze scholen.

Integriteit

Vanuit onze maatschappelijke opdracht zijn wij ons bewust van het belang van een goede reputatie. Wij verwachten van medewerkers een hoge mate van integriteit in denken en doen. Vanzelfsprekend houden wij ons aan wet- en regelgeving op dit gebied, waaronder de AVG en dataprivacyregulering.

Ict-risico's

Veel aandacht gaat uit naar het structureel ter beschikking stellen van de meest geschikte ict-faciliteiten. Hoewel wij ons houden aan strikte en als adequaat beschouwde protocollen, weten wij dat we niet alle ict-risico's kunnen uitsluiten,.

Goede huisvesting

Een randvoorwaarde voor het best denkbare onderwijs is huisvesting die goed aansluit op de onderwijskundige behoeften. Hiervoor is een gezonde financiële huishouding nodig. Wij zijn regelmatig in gesprek met gemeenten, als primair verantwoordelijken voor huisvesting. Zo handelen wij in lijn met wettelijk bepaalde verantwoordelijkheden.

Wij beseffen dat de genoemde risico's en aandachtspunten een incident niet kunnen voorkomen. Door risicomanagement integraal onderdeel te maken van onze kwaliteitsontwikkelcyclus voeren wij regelmatig het goede gesprek over risico's en de beheersing daarvan. Aan rectoren en hun teams wordt gevraagd om samen met het college van bestuur en de ondersteunende diensten mee te denken over mogelijke risico's en hun gevolgen. Wij richten onze processen en kwaliteitsontwikkelcyclus zodanig in dat wij de kans dat een risico zich voordoet waar mogelijk verkleinen. Als een risico zich toch voordoet dan spannen wij ons in om de gevolgen ervan te minimaliseren.

5.10 Risicoparagraaf | rapportage toezichthoudend orgaan

Hiervoor verwijzen we naar hoofdstuk 6.

5.11 Passend onderwijs

Passend onderwijs is zowel landelijk als binnen onze stichting een belangrijk thema. Scholen stellen zich ten doel een inclusiever onderwijs- en ondersteuningsaanbod te ontwikkelen en uit te voeren. Samenwerking met andere scholen, besturen en overige partners wordt gefaciliteerd door onze stichting en aangesloten samenwerkingsverbanden. Dit maakt een dekkend onderwijs- en ondersteuningsaanbod in de verschillende regio's mogelijk. Hiermee geven we invulling aan onze gezamenlijke opdracht om thuisnabij onderwijs voor zo veel mogelijk leerlingen te realiseren. Rectoren informeren het college van bestuur over de wijze waarop passend onderwijs vorm krijgt binnen de scholen en welke initiatieven er zijn genomen om de samenwerking met andere instellingen te versterken om passend onderwijs verder vorm te geven. Het thema passend onderwijs staat op de agenda bij de voortgangsgesprekken, die het college van bestuur tweemaal per jaar voert met de rectoren. Ter voorbereiding op deze gesprekken, beschrijven de rectoren de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van passend onderwijs in hun reflectieverslag.

5.12 Conclusie

We realiseren in 2022 een positief resultaat van € 19,2 mio excl. NPO (€ 21,4 mln incl. NPO) voor mutatie bestemmingsreserves en € 11,7 mio na mutatie bestemmingsreserves. Het resultaat bestaat uit een aantal baten en lasten, die veelal incidenteel van aard zijn. Ook ontstaan er enkele posten door ontwikkelingen, die wij bij het opstellen van de begroting niet konden voorzien. Op basis van deze nieuwe inzichten zijn scholen, in overleg met medewerkers en belanghebbenden, drukdoende met planvorming. Het vertrekpunt is de best mogelijke inzet van de ontvangen gelden, waarbij we steeds het belang van onze leerlingen en medewerkers voor ogen houden.

Het positieve resultaat wordt doelgericht besteed. Daarmee continueren wij de lijn om onze middelen primair ten dienste van het onderwijs in te zetten.

Hoofdstuk 6 | Verslag raad van toezicht

“De scholen van LVO hebben elk hun eigen ambities. Bij het formuleren van die ambities tonen scholen lef en ondernemerschap. We zijn trots op de bijdrage die we met z’n allen leveren aan het best denkbare onderwijs voor onze leerlingen. Trots omdat we oog en hart hebben voor elkaar.”

- Uit: LVO Beleidsvisie Horizon 2025 -

De raad van toezicht (rvt) heeft de taak om integraal toezicht te houden op het beleid van het college van bestuur (cvb) en op de algemene gang van zaken in de organisatie. De rvt werkt volgens een eigen toezichtkader dat drie pijlers en vier rollen van de toezichthouders beschrijft. De basis hiervoor is Horizon 2025. De rollen van de rvt zijn intern toezichthouder, werkgever, sparringpartner en ambassadeur.

De rvt staat het cvb met advies terzijde en is in dat kader belast met onder andere de goedkeuring van de begroting, de jaarrekening, (meerjaren)beleidsplannen en treasurybeleid. Daarnaast benoemt de rvt op voordracht van het cvb de externe accountant, die de jaarstukken van onze stichting controleert. De rvt is op gezette tijden door het cvb geïnformeerd over (de uitvoering van) de strategische planning en ziet erop toe dat alles volgens afspraak verloopt.

De rvt heeft ook in 2022 de branchecode VO, de Code Goed Onderwijsbestuur nageleefd; er waren geen afwijkingen of belangenconflicten.

De commissie onderwijs en m&o (mensen en organisatie, eerder onderwijs & hr) wordt gevormd uit twee leden van de rvt, zijnde dhr. drs. W.T.G. Dresscher (voorzitter) en mw. drs. A.C. Mengde-Kruithof. De commissie adviseert de rvt gevraagd en ongevraagd over de implementatie van de beleidsvisie, de kwaliteit van het onderwijs en de sturing daarop, alsmede het strategisch personeelsbeleid. De commissie mensen en organisatie bestaat uit minimaal twee leden van de rvt.

De audit- en vastgoedcommissie wordt gevormd door drie leden van de rvt, zijnde dhr. M.J.A.L. van Haasteren (voorzitter), mw. mr. E.H. Brans en dhr. W.N. Hazeu. De audit- en vastgoedcommissie adviseert de rvt gevraagd en ongevraagd over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de stichting en over de vastgoedportefeuille van LVO en de sturing daarop. De audit- en vastgoedcommissie bestaat uit minimaal twee leden van de rvt.

De remuneratiecommissie wordt gevormd door dhr. prof. dr. ir. J.M.M. Ritzen en dhr. M.J.A.L. van Haasteren. De commissie adviseert gevraagd en ongevraagd over zaken als bezoldiging, arbeidsvoorwaarden en het functioneren van het cvb. De remuneratiecommissie bestaat uit minimaal twee leden van de rvt.

Scholenbezoek

De rvt hecht eraan om onze scholen te leren kennen en diversiteit van het onderwijs te beleven. De rvt bezocht in 2022 op eigen initiatief diverse scholen.

6.1 Vergaderingen raad van toezicht

De rvt heeft ook in 2022 nadrukkelijk aandacht besteed aan de impact van het coronavirus op het onderwijs en de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Vergaderingen

In het verslagjaar heeft de rvt zes keer vergaderd, exclusief de vergaderingen van de commissie onderwijs en m&o, de auditcommissie, remuneratiecommissie en de commissie vastgoed.

In 2022 vergaderde de commissie mensen en organisatie zes keer, de auditcommissie en de commissie vastgoed in gecombineerde samenstelling zes keer. De leden van de auditcommissie en de commissie vastgoed zijn gelijk, waardoor deze vergaderingen worden gecombineerd op dezelfde data. Met ingang van 2023 zijn deze commissies samengevoegd tot audit- en vastgoedcommissie.

In juli 2022 vond er een themabijeenkomst plaats over burgerschap in het onderwijs met professor pedagogiek Gert Biesta als spreker.

De rvt voert gewoonlijk twee keer een evaluatiegesprek met een afvaardiging van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr). In 2022 heeft de rvt tweemaal overleg gevoerd met de gmr; in juni 2022 en in november.

De rvt heeft in 2022 een zelfevaluatie uitgevoerd met behulp van externe begeleiding door het Bestuurs- en Beleidslab. Aan de hand van vier kijkkaders zijn de leden van de rvt gevraagd zich voor te bereiden op de zelfevaluatie:

1. toezichthouden op zowel inhoud als resultaat;
2. de raad als team (de kwaliteit van interacties en de hieraan ten grondslag liggende cultuur, visie, wijze van informatievoorziening en besluitvorming);
3. de individuele toezichthouder (toegevoegde waarde qua kennis en ervaring en in functioneren, gedrag en houding);
4. het toezien op de publieke opdracht en daarvandaan het in verbinding blijven met maatschappelijke ontwikkelingen en behoeften van stakeholders in de omgeving.

Vervolgens zijn individuele gesprekken gevoerd met de leden van de rvt ter voorbereiding op de collectieve zelfevaluatie in november 2022. Daartoe is een rapport opgesteld. De rvt heeft dit rapport en de aanbevelingen in de vergadering van november 2022 besproken. De volgende acties vloeien hieruit voort: het samenvoegen van de auditcommissie en de commissie vastgoed (inmiddels voltooid) en thema's breder bespreken dan enkel in de rvt-commissies. Ook vraagt de rvt aan het cvb om structureel een thema-onderwerp aan de rvt-vergadering toe te voegen.

Evaluatie college van bestuur

De remuneratiecommissie van de rvt heeft het functioneren van het cvb geëvalueerd in het jaargesprek met het cvb op 11 juli 2022. Zowel het functioneren van de beide bestuurders afzonderlijk als het gezamenlijk functioneren is geëvalueerd. Hieraan voorafgaand heeft de remuneratiecommissie input opgehaald via een delegatie van rectoren, directeur ondersteunende diensten en de gmr.

Centrale onderwerpen

De bestuurlijke samenwerking met het DaCapo College en de voortgang van de uitvoering van het NPO stonden in 2022 centraal in de vergaderingen. Verder zijn onder andere de volgende onderwerpen aan bod gekomen:

Onderwijs

- Rapporten van de Inspectie van het Onderwijs
- Toekomstvisie voortgezet onderwijs Maastricht
- Verslagen rvt commissie onderwijs en m&o (mensen en organisatie, eerder hr)
- Jaarlijkse beoordeling onderwijsresultaten Inspectie van het Onderwijs
- Kwaliteitsperspectief
- Opbrengsten voortgangsgesprekken cvb-scholen
- Aanmeldingen schooljaar 2022-2023
- Overgangresultaten / door-, op- en afstroom
- Slagingspercentage en trendanalyse
- Tevredenheid leerlingen en ouders 2021-2022

Governance

- Collegiale bestuurlijke visitatie
- Bestuurlijke samenwerking met DaCapo College
- Bijeenkomst raden van toezicht vijf grote schoolbesturen vo
- Statutenwijziging Vereniging UWC Maastricht coöperatie en Samenwerkingsovereenkomst UWC Maastricht
- Zelfevaluatie rvt onder begeleiding van Bestuurs- en Beleidslab
- Regeling vermoeden van een misstand of inbreuk op het Unierecht
- Aangepast reglement audit- en vastgoedcommissie

Bedrijfsvoering

- Managementletter 2021
- Geconsolideerde begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2027
- Jaarverantwoording 2021 en accountantsverslag
- Financiële managementrapportage 2022
- Verslagen auditcommissie
- Verslagen commissie vastgoed
- Auditplan accountant 2022
- Evaluatie treasurystatuut LVO
- Stand van zaken (ver)bouwprojecten en vastgoeddossiers
- Procuratieregeling, inkoop en aanbestedingsbeleid
- Voorlopige jaarcijfers 2021
- Treasuryverslag 2021

- Strategisch huisvestingsplan LVO
- Aanbesteding accountancy

Doelmatigheid en rechtmatigheid

De rvt toetst de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs-)opbrengsten, die met de ingezette middelen worden behaald. De rvt geeft onder andere invulling aan de toetsing op de doelmatigheid en rechtmatigheid door:

- periodieke gesprekken met het cvb;
- jaarlijks het gesprek aan te gaan met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad;
- de financiële meerjarenbegroting en de jaarlijkse begroting goed te keuren;
- de financiële performance (uitputting versus begroting) te monitoren aan de hand van door het bestuur aangeleverde tussentijdse sturingsinformatie;
- bevindingen en rapportages van de accountant te beoordelen.

“Er is ons geen informatie bekend of gebleken waaruit blijkt dat de publieke middelen die LVO verkrijgt niet doelmatig zijn ingezet. Wij hebben daar vanuit de organisatie passende informatie voor ontvangen om deze beoordeling te kunnen uitvoeren.”

- Raad van toezicht LVO -

Raad van toezicht als werkgever

Vanuit haar rol als werkgever, met inachtneming van de werkgeversrol zoals vermeld in de Code Goed Onderwijsbestuur VO, voert de rvt geregeld (voortgangs-)gesprekken met het cvb. In 2022 zijn de gesprekken met name gericht op de evaluatiegesprekken en de voorbereiding daarvan, zoals beschreven onder ‘remuneratiecommissie’.



6.2 Samenstelling en aandachtsgebieden

De raad van toezicht van Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs bestaat uit:

- dhr. prof. dr. ir. J.M.M. Ritzen, voorzitter
- mw. mr. E.H. Brans, aandachtsgebieden algemeen bestuurlijk en juridisch
- dhr. drs. W.T.G. Dresscher, aandachtsgebieden algemeen bestuurlijk, personeel en onderwijs
- dhr. M.J.A.L. van Haasteren MA, vicevoorzitter en aandachtsgebieden algemeen bestuurlijk, financiën, personeel en bedrijfsleven
- dhr. W.N. Hazeu, aandachtsgebieden algemeen bestuurlijk, vastgoed en financiën
- mw. drs. A.C. Mengde-Kruithof, aandachtsgebieden algemeen bestuurlijk, personeel en onderwijs

De benoeming van Walter Dresscher is op voordracht van de gmr.

De benoeming van Liesbeth Brans geniet het bijzondere vertrouwen van de Bisschop van Roermond.

De benoeming van Wim Hazeu is op voordracht van de gemeenten Heerlen en Maastricht. In deze gemeenten heeft LVO openbare scholen.

De informatie over de hoofd- en nevenfuncties en het rooster van aftreden staat in 6.3 en 6.4.

De bezoldiging correspondeert met de voorschriften vanuit de VTOI-NVTK (Nederlandse Vereniging voor Toezichthouders en is in lijn met de kaders zoals verbonden aan de WNT.

6.3 Raad van Toezicht – hoofd- en nevenfuncties

De voorzitter en leden van de raad van toezicht hebben geen conflicterende nevenfuncties.

Hieronder volgt een overzicht van de rvt, inclusief hun hoofd- en nevenfuncties in het verslagjaar.

Bezoldigde functies zijn gemarkeerd met (B). Er zijn geen situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang.

Dhr. prof. dr. ir. J.M.M. (Jo) Ritzen - voorzitter * *vanaf 1 april 2019, 1e termijn*

Hoofdfunctie: n.v.t.

Nevenfuncties:

- Emeritus Professor, Maastricht University, UNU-Merit
- Lid International Advisory Board, Charles University, Praag (Tsjechië)
- Lid International Advisory Board, Business School, Bled (Slovenië)
- Lid International Advisory Board, King Abdulaziz University, Jeddah (Saudi Arabië)
- Lid Atlantis Group, Dubai
- Voorzitter Curatorium Elverding Leerstoel
- Voorzitter Stichting Conflict and Education Learning Laboratory
- Voorzitter Curatorium Deutsch Niederlandisch Gesellschaft
- Lid Bestuur Research for Development
- Voorzitter Conflict and Education Learning Laboratory

Mw. mr. E.H. (Liesbeth) Brans - lid * *vanaf 1 januari 2020, 1^e termijn*

Hoofdfunctie: advocaat en partner Keulers & partners advocaten (B)

Nevenfuncties:

- Vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Sevagram (B)
- Lid Raad van Toezicht Stichting Xonar (B)
- Bestuurslid Juridische Zaken Stichting Waalse Kerk te Maastricht

Dhr. drs. W.T.G. (Walter) Dresscher - lid * *vanaf 31 oktober 2018, 2^e termijn*

Hoofdfunctie: n.v.t.

Nevenfuncties:

- Bestuurslid en penningmeester van de Stichting Zwolse Kinderboerderijen
- Penningmeester Het Salonorkest Decadentia te Zwolle
- Bestuurslid Stichting Internationaal Onderwijs Den Haag (tot april 2023)
- Initiatiefgroep Interim-toezichthouders in het Onderwijs
- Bestuurslid Stichting FNV Mondiaal Amsterdam

Dhr. M. J. A. L. (Mark) van Haasteren MA – lid, vicevoorzitter * *vanaf 22 september 2020, 2^e termijn*

Hoofdfunctie:

member executive board/COO (Chief Operational Officer) Vebego International N.V. (B)

Nevenfunctie: Lid van het Comité van Aanbeveling Romeins Museum Heerlen

Dhr. W.N. (Wim) Hazeu - Lid * *vanaf 23 september 2019, 1^e termijn*

Hoofdfunctie: bestuurder Stichting Woonpunt (B)

Nevenfuncties:

- Voorzitter Raad van Commissarissen Bodemzorg Limburg (B)
- Voorzitter bestuur Stichting Buitenplaats Vaeshartelt in Maastricht
- Lid Maatschappelijke Adviesraad Staatsbosbeheer Limburg

Mw. drs. A.C. (Annette) Mengde-Kruithof - lid * *vanaf 12 december 2018, 1^e termijn*

Hoofdfunctie: n.v.t.

Nevenfunctie: voorzitter bestuur Erfgoed Platform gemeente Heumen

6.4 Rooster van aftreden raad van toezicht

Rooster van aftreden leden raad van toezicht			
Naam	Datum aantreden	Datum aftreden / herverkiezing	Herziene datum aftreden / herverkiezing
Dhr. prof.dr.ir. J.M.M. Ritzen voorzitter	01-04-2019	01-04-2023	01-04-2023 Eénmaal herkiesbaar conform artikel 9 lid 9 van de statuten.
Dhr. W.N. Hazeu - conform artikel 9 lid 6 van de statuten, ook lid rvt op voordracht van de gemeenten met openbare LVO-scholen (Maastricht en Heerlen)	23-09-2019	23-09-2023	23-09-2023 Eénmaal herkiesbaar conform artikel 9 lid 9 van de statuten.
Mw. mr. E.H. Brans - conform artikel 9 lid 8 van de statuten, ook lid rvt dat het bijzonder vertrouwen geniet van de Bisschop van Roermond	01-01-2020	01-01-2024	01-01-2024 Eénmaal herkiesbaar conform artikel 9 lid 9 van de statuten.
Dhr. M.J. A. L. van Haasteren MA vicevoorzitter	01-01-2017	01-01-2021 Herbenoeming In de rvt-vergadering van 22-09-2020 herbenoemd voor een nieuwe periode.	01-01-2025 Niet herkiesbaar conform artikel 9 lid 9 van de statuten.
Dhr. drs. W.T.G. Dresscher - conform artikel 9 lid 6 van de statuten, ook lid rvt op voordracht van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	31-10-2018	31-10-2022 Herbenoeming In de rvt-vergadering van 08-02-2022 herbenoemd voor een nieuwe periode.	31-10-2026 Niet herkiesbaar conform artikel 9 lid 9 van de statuten.
Mw. drs. A.C. Mengde-Kruihof	12-12-2018	12-12-2022 Herbenoeming In de rvt-vergadering van 08-02-2022 herbenoemd voor een nieuwe periode.	12-12-2026 Niet herkiesbaar conform artikel 9 lid 9 van de statuten.

Hoofdstuk 7 | Samenstelling bestuur en directie

“Binnen LVO wordt op een transparante manier verantwoording afgelegd. Dit geldt voor alle lagen van de organisatie. We beperken ons hierbij niet alleen tot het bespreken van de basiskwaliteit. We voeren vooral de dialoog over de manier waarop we onze ambities realiseren.”

- Uit: LVO Beleidsvisie Horizon 2025 -

7.1 College van bestuur

De voorzitter en lid van het college van bestuur hebben geen conflicterende nevenfuncties. De samenstelling van het college van bestuur van LVO is zoals hieronder beschreven. Meer informatie over de bezoldiging staat in de jaarrekening (Deel B).

Dhr. drs. E.G.H. (Eugène) Bernard MPM - voorzitter vanaf 1 oktober 2019

Nevenfuncties:

- lid van het Algemeen Bestuur van de VO-raad * *vergoeding wordt aan LVO uitbetaald*
- lid van de programmacommissie van het Nationaal Cohort Onderzoek Onderwijs (NCO) van NRO (Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek)
- lid raad van toezicht Stichting Innovatie Economie Onderwijs (SIEO)
- lid adviesraad School of Catholic Theology bij Tilburg University
- lid Sectorplan Bèta en Techniek, Bèta lerarenkamer
- lid bestuur SWV Passend Onderwijs (VO 31.01) Noord-Limburg
- voorzitter bestuur SWV Passend Onderwijs (VO 31.03) Weert, Nederweert en Cranendonck
- voorzitter bestuur SWV Passend Onderwijs (VO 31.04) Westelijke Mijnstreek
- voorzitter resp. lid bestuur SWV Passend Onderwijs (VO 31.05 – 31.06) Maastricht Heuvelland en Parkstad

Mw. S.M.E. (Sandra) Holtjer-Mols RA - lid vanaf 1 juni 2020

Nevenfuncties:

- lid raad van toezicht en auditcommissie, voorzitter remuneratiecommissie Stichting Trajekt (B)
- lid raad van toezicht en auditcommissie Stichting Nederlandse Dansdagen
- secretaris Vereniging samenSOM * *vergoeding wordt aan LVO uitbetaald*
- secretaris Jeugdfonds Cultuur Limburg * *tot 01-04-2022*
- voorzitter Stichting Sporter Max Gerets * *tot 01-01-2023*

7.2 Directie

Onze scholen staan onder directe aansturing van het college van bestuur. Vanaf 14 oktober 2020 vormen alle rectoren en locatiedirecteuren van onze scholen en het college van bestuur samen het rectorenoverleg. Het rectorenoverleg heeft een adviesfunctie.

Rectoren

- Bas van Rooijen Raayland College, Venray
- Annemarie Lukassen Het Bouwens, Panningen
- Zwanetta Por Dendron College, Horst
- Roy Janssen Graaf Huyn College, Geleen
- John Hausmans DaCapo College, Sittard * *per 15-11-2022*
- Elma Janssen Groenewald, Stein
- Frans Erfkemper Sint-Janscollege, Hoensbroek
- Hans Hupperetz Sophianum, Gulpen
- John Hausmans Stella Maris College, Meerssen * *tot 16-12-2022*
- Belinda Westera Stella Maris College Meerssen * *waarnemend, per 16-12-2022*
- Patricia Hanssen Bernard Lievegoed College, Maastricht
- Peter Mathijs Linsen Bonnefant College in Maastricht
- Esger van Baest Broeklandcollege, Hoensbroek, Emmacollege, Heerlen
- Minke Knol Grotiuscollege, Vrijeschool Parkstad en Compass * *per 01-07-2022*
- Guido Beckers Grotiuscollege, Vrijeschool Parkstad en Compass
* *waarnemend rector, 14-03-2022 tot 01-07-2022*
- Romy Keulen Grotiuscollege, Vrijeschool Parkstad en Compass * *tot 01-03-2022*

Locatiedirecteuren

Een aantal scholen staat in 2022 onder leiding van locatiedirecteuren. De benoemingsprocedures voor de rectoren van de betreffende scholen zijn in 2022 gestart.

- Janneke Jacobs Het College, Weert, Bravo! College, Budel
- Janneke Jacobs Het Kwadrant, Weert
- Peter Paul Truijen Philips van Horne, Weert
- Wien Bergmans Terra Nigra Praktijkonderwijs, Maastricht * *tot 01-08-2022*
- Niki Collaris Terra Nigra Praktijkonderwijs, Maastricht * *waarnemend, per 01-08-2022*
- Paula Corsten Sint-Maartenscollege, Maastricht
- Tim Neutelings Porta Mosana College, Maastricht
- Petra Stuit VMBO Maastricht en NOVO College

Directeuren

Marion Feijt-Heijenrath Ondersteunende diensten

Hoofdstuk 8 | Verslag gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

“Vanuit een positieve grondhouding pakken we zaken op die verbetering nodig hebben. Door te doen wat wel kan! Bij het verkennen van die mogelijkheden benutten we het talent van leerlingen en medewerkers. Daarmee wordt de school van ons allemaal.”

- Uit: Beleidsvisie Horizon 2025 -

Hoewel de bewoners van onze scholen zich loyaal hadden gevoegd in alle uiterst noodzakelijke maatregelen om de verspreiding van het coronavirus tegen te gaan, voelde het geleidelijk loslaten daarvan als een bevrijding. De gezamenlijkheid, de persoonlijke ontmoetingen en het gemeenschappelijke leren werden en worden als een herwonnen zegen gezien. In het overleg tussen bestuur en gmr in coronatijd werd eens te meer duidelijk hoe waardevol de bijdragen van ouders en leerlingen in onze raad voor alle betrokkenen zijn.

In het kader van de eigen regie van scholen was het voor het eerst mogelijk om een eigen reserve aan te houden, uiteraard in en na overleg met de medezeggenschapsraad over nut en noodzaak daarvan. Van die mogelijkheid is breed gebruik gemaakt, reden waarom de gmr bij het bespreken van de begroting van 2023 gevraagd heeft te worden geïnformeerd over de bestedingsdoelen die bij de aangelegde reserves horen.

De benoemingsprocedure van rectoren is aangepast en ook in veel gevallen toegepast, nadat in 2021 de functieomschrijving was gemaakt.

In de loop van 2022 kreeg de gmr de vraag van het bestuur of hij zijn instemming zou geven aan het opnemen van het DaCapo College als lid van de grote groep LVO-scholen. Na het inwinnen van de nodige informatie heeft de gmr die vraag met ‘ja’ beantwoord en volgde kennismaking met collega’s en bestuur van het DaCapo. De uitvoering van dit besluit heeft vooral de ondersteunende diensten veel kruim gekost, terwijl de aanpassing van procedures/afspraken/werkwijze binnen LVO voor alle betrokkenen nog een aantal jaren extra aandacht zal vergen.

De kennismaking met de collega-gmr van DaCapo was open, vriendelijk en coöperatief – het voelde en voelt alsof de school van goede buur nu een goede vriend is geworden.

DEEL B - Hoofdstuk 9 | Jaarrekening

“Leerlingen staan met beide benen in de samenleving. Zowel op school als daarbuiten leren ze vaardigheden om zich te kunnen ontplooiën tot zelfbewuste, verantwoordelijke en gezonde wereldburgers. Iedere leerling wordt gezien, voelt zich veilig en kan zichzelf zijn.”

- Uit: LVO Beleidsvisie Horizon 2025 -

A.1.1 Balans per 31 december 2022 | na voorstel resultaatverdeling

		2022		2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	67.574.833		69.727.138	
1.3	Financiële vaste activa	5.500.443		5.736.746	
			73.075.277		75.463.884
Vlottende Activa					
1.5	Vorderingen	12.967.141		7.008.778	
1.7	Liquide middelen	97.392.342		79.681.335	
			110.359.483		86.690.113
Totaal activa			183.434.759		162.153.997
Eigen vermogen					
2.1	Eigen vermogen	113.961.653		92.604.546	
			113.961.653		92.604.546
2.2	Voorzieningen		17.629.015		17.850.575
2.3	Langlopende schulden		3.203.189		5.883.289
2.4	Kortlopende schulden		48.640.903		45.815.586
Totaal passiva			183.434.759		162.153.997

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	252.882.075	227.846.694	243.123.309
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.629.770	1.212.395	1.405.291
3.5 Overige baten	7.727.688	5.712.390	6.972.063
Totaal baten	269.239.533	234.771.480	251.500.662
Lasten			
4.1 Personeelslasten	203.232.437	193.670.833	191.179.257
4.2 Afschrijvingen	13.642.239	7.054.624	6.251.661
4.3 Huisvestingslasten	10.798.860	10.437.188	9.733.180
4.4 Overige lasten	20.014.953	17.896.716	19.726.961
Totaal lasten	247.688.489	229.059.362	226.891.059
Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsuitoefening	21.551.043	5.712.118	24.609.604
5 Saldo financiële baten en lasten	193.936-	478.800-	369.973-
Resultaat	21.357.107	5.233.317	24.239.631

A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		21.551.043		24.609.604
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	13.642.239		6.251.661	
- effecten prestatiebox aan vermogen	-		15.620.011	
- mutaties voorzieningen	221.561-		474.812	
		13.420.679		22.346.484
Veranderingen in vlottende middelen				
- voorraden	-		-	
- vorderingen	5.958.362-		1.504.116	
- schulden	2.825.316		19.314.920-	
		3.133.046-		17.810.804-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		31.838.676		29.145.284
Financiële baten	314.826		-	
Financiële lasten	508.762-		369.973-	
		193.936-		369.973-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		31.644.740		28.775.311
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	11.489.934-		7.942.173-	
Desinvesterings in materiële vaste activa	0		-	
(Des)Investerings in financiële vaste activa en effecten	236.302		233.321	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		11.253.632-		7.708.852-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing leningen	2.718.358-		94.459-	
Mutatie kortlopende aflossing leningen	38.258		5.177-	
Overige	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		2.680.100-		99.635-
Mutatie liquide middelen		17.711.008		20.966.824
Beginstand liquide middelen		79.681.335		58.714.511
Mutatie liquide middelen		17.711.008		20.966.824
Eindstand liquide middelen		97.392.343		79.681.335

A.1.4 Toelichting behorende tot de balans

Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

Juridische vorm en voornaamste activiteiten

Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs, Samenwerkingsbestuur voor bijzonder en openbaar onderwijs (verkorte naam: Stichting LVO) met de statutaire zetel te Sittard, kantoorhoudende Mercator 1, 6130 KW Sittard heeft zonder winstoogmerk ten doel de behartiging en de bevordering van het voortgezet onderwijs. Bevoegd gezag nummer 41391, KvK nummer 14077279.

In de jaarrekening zijn de volgende organisatie-eenheden opgenomen:

Brinnr.	Naam school	
01GL	Sophianum	te Gulpen
02DF	Grotiuscollege	te Heerlen
02ZR	Het College	te Weert
05FJ	Emmacollege	te Heerlen
16SL	Sint-Janscollege	te Hoensbroek
18DD	Philips Van Horne	te Weert
18DO	Compass	te Brunssum
19PV	Graaf Huyn College	te Geleen
20IS	Stella Maris College	te Meerssen/Valkenburg
20KA	Groenewald	te Stein
20LL	Het Bouwens	te Helden - Panningen
25FY	Raayland College	te Venray
25GF	Dendron College	te Horst
26HL	Terra Nigra Praktijkonderwijs	te Maastricht
27VG	Porta Mosana College	te Maastricht
27ZH	Sint-Maartenscollege	te Maastricht
27ZJ	Bonnefanten College	te Maastricht
31TG	Buurtcollege Maas en Peel	te Helden - Panningen
	Bestuursbureau LVO	te Sittard
	Het Kwadrant	te Weert 1)
	Bernard Lievegoed College (BLC) onderdeel brinnummer 27ZJ	te Maastricht
	Bravo! College Cranendonck onderdeel brinnummer 02ZR	te Weert
	Broeklandcollege onderdeel brinnummer 05FJ	te Hoensbroek
	Vrijeschool Parkstad onderdeel brinnummer 18DO	te Heerlen
	VMBO Maastricht onderdeel brinnummer 27VG en 27ZH	te Maastricht

ad 1) Het Kwadrant te Weert is een zelfstandig functionerende dislocatie te Weert waar onderwijs wordt verzorgd voor het vmbo, het leerweg ondersteunend onderwijs en praktijk onderwijs te Weert. De bekostiging van deze vestiging loopt via de hoofdlocaties in Weert, onder de brinnummers 02ZR en 18DD. De subsidie wordt overgeheveld op basis van het aantal leerlingen dat op Het Kwadrant les krijgt.

Aan de bovengenoemde scholen is een aantal steunstichtingen e.d. verbonden. Geen van deze instanties is een deelneming in de zin van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs.

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en verplichtingen zijn gebaseerd op de historische kosten, tenzij anders vermeld.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Activa die hier niet aan voldoen, worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen rechten.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten.

Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit, wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar alle waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet van voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich zullen voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de staat van baten en lasten opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn verspreid.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen en de Beleidsregels toepassing WNT, waaronder het Controleprotocol WNT.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kostprijs. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van door derden betaalde bijdragen. Afschrijvingen worden lineair berekend over de netto verkrijgingsprijs op basis van de economische levensduur. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zien er als volgt uit:

		Afschrijvings-	
		duur	percentage
Gebouwen en terreinen			
Nieuwbouw	lineair over resterende levensduur verbouwde schoolgebouw	40 jaar	2,5
Verbouwingen			
Terreinen		0 jaar	0
Inventarissen			
Meubilair		5-15 jaar	6,67 - 20
Audiovisuele hulpmiddelen		4-8 jaar	12,5 - 25
Hard- en software		3-10 jaar	10 - 33,33
Kantoorinventaris		10 jaar	10
Muziekinstrumenten		5-25 jaar	4 - 20
Machines en installaties		5-15 jaar	6,67 - 20

Bij de investeringen geldt een activeringsgrens van € 1.000 per individueel actief met uitzondering van IT gerelateerde investeringen, voor IT gerelateerde investeringen geldt een activeringsgrens van € 450.

Gebouwen en terreinen zijn onder te verdelen naar gebouwen en terreinen waarvoor LVO zowel juridische als economische eigenaar is respectievelijk alleen juridische eigenaar. Voor deze laatste is dan de betreffende gemeente de economische eigenaar. Wel heeft LVO voor alle gebouwen en terreinen die zij gebruikt een volledige onderhoudsverplichting.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardervermindervingsverliezen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardervermindervingsverliezen

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Voorts wordt er indien van toepassing binnen het eigen vermogen een onderscheid gemaakt naar publieke en private middelen.

Voorzieningen

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

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt;
- en het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij tegen de contante waarde van de verwachte uitgaven.

De volgende voorzieningen zijn getroffen:

- Personeel:
- Spaarverlof VO
 - Kosten arbeidsjubilea
 - WW-uitkeringen
 - Langdurig zieken
 - Leefstijdsbewust Personeelsbeleid (LPB)
 - Maatwerkafspraken
 - Kosten mobiliteit
 - RVU (regeling vervroegd uittreden)

Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs

Spaarverlof VO

De voorziening Spaarverlof VO wordt gevormd ter egalisatie van kosten van toekomstige verplichtingen uit hoofde van het op te nemen spaarverlof. De voorziening is mede gevormd aan de hand van de daarvoor in de CAO-VO vastgestelde tarieven per gespaard uur.

Arbeidsjubilea

De voorziening kosten arbeidsjubilea is gevormd ter dekking van toekomstige uitkeringen van 25- en 40-jarige arbeidsjubilea. De hoogte van de voorziening is bepaald op nominale basis van de toekomstige verplichtingen uit hoofde van jubileumuitkeringen voor de komende 10 jaren.

Conform het fiscaal toegestane, ontvangt elke medewerker bij het 25- resp. 40-jarige ambtsjubileum - zijnde het aantal dienstjaren als ambtenaar - een halve respectievelijk een hele maand brutoloon netto. Voor het 25- respectievelijk 40-jarige dienstjubileum - zijnde het aantal jaren in dienst van Stichting LVO- wordt een nominaal brutobedrag betaald van € 250 respectievelijk € 500.

Leeftijdsbewust Personeelsbeleid (LPB)

De voorziening LPB wordt gevormd ter egalisatie van kosten van toekomstige verplichtingen uit hoofde van het op te nemen Leeftijdsbewust Personeelsbeleid. De voorziening is mede gevormd aan de hand van de daarvoor in de CAO-VO vastgestelde uren.

WW-uitkeringen

De voorziening kosten WW-uitkeringen wordt gevormd ter dekking voor de toekomstige WW-verplichtingen die voor (eigen) rekening komen van Stichting LVO.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd ter dekking van toekomstige doorbetalingsverplichtingen van medewerkers die ultimo het verslagjaar langdurig ziek zijn en waarvan er geen of slechts gedeeltelijk herstel wordt verwacht. De basis voor de voorziening is verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De te betalen loonkosten na het tweede jaar zijn verzekerd en derhalve niet in de voorziening opgenomen.

Maatwerkafspraken

De voorziening voor maatwerkafspraken wordt gevormd voor medewerkers van 63 jaar en ouder waarmee de arbeidsovereenkomst wordt beëindigd op termijn en per datum van de vaststellingsovereenkomst met onbetaald (buitengewoon) verlof en keuzepensioen gaan. De werknemer wordt geacht voor de volledige omvang van het dienstverband ontslag te hebben genomen. Gedurende de periode van buitengewoon verlof zijn uitsluitend het werkgevers- en werknemersdeel van de pensioenpremie voor rekening van werkgever. De pensioenopbouw vindt plaats als ware werknemer steeds in actieve dienst werkzaam gebleven. Betreffende medewerkers zien af van WW-uitkering en bovenwettelijke WW-uitkering.

Mobiliteit

De voorziening kosten mobiliteit is gevormd ter dekking van toekomstige kosten van stimulerende maatregelen om vrijwillige mobiliteit te bevorderen volgens het sociaal statuut.

RVU (regeling vervroegd uittreden)

De voorziening RVU wordt gevormd voor medewerkers die binnen 36 maanden de AOW-leeftijd bereiken en ervoor gekozen hebben om hun uitkering periodiek te ontvangen.

De dotatie aan de voorziening vindt plaats in het jaar dat de overeenkomst is getekend en wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Opgenomen schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van bonusbetalingen wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levenslooptregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenen

Stichting LVO heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting LVO. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9% (bron; website www.abp.nl, d.d. 10-02-2023). De beleidsdekkingsgraad bedraagt in 2022 118,6%. Stichting LVO heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting LVO heeft daarom alleen de verschuldigde premie tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Verbonden partijen

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Leasing

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

Financiële leases

De stichting is geen financiële leasecontracten aangegaan.

Operationele leases

Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Bij deze methode wordt het saldo van baten en lasten aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de posten van het werkkapitaal en posten van de staat van baten en lasten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De kasstromen uit hoofde van de financiering zijn gesplitst in kasstromen met betrekking tot mutaties in de hoofdsom (opgenomen onder financieringsactiviteiten) en betaalde rente (opgenomen onder operationele activiteiten).

1.2 Materiële vaste activa

	1.2.1 Gebouwen en terreinen EUR	1.2.2 Inventaris en apparatuur EUR	1.2.4 In uitvoering en vooruit- betalingen EUR	TOTAAL EUR
Aanschafprijs 1 januari 2022	92.395.933	57.514.443	566.782	150.477.159
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2022	35.785.288	44.964.733	-	80.750.020
Boekwaarde 1 januari 2022	56.610.646	12.549.710	566.782	69.727.138
Investerings 2022	688.663	4.096.312	7.438.455	12.223.430
Desinvesteringen 2022- aanschafprijs	21.261.936-	24.847.043-	733.496-	46.842.475-
Desinvesteringen 2022- afschrijvingen	21.261.936	24.847.043	-	46.108.979
Afschrijvingen 2022	10.585.733-	3.056.507-	-	13.642.239-
Aanschafprijs 31 december 2022	71.822.660	36.763.712	7.271.741	115.858.114
Cumulatieve afschrijvingen 31 december 2022	25.109.084	23.174.196	-	48.283.280
Boekwaarde 31 december 2022	46.713.576	13.589.516	7.271.741	67.574.833

LVO is juridische eigenaar van gebouwen en terreinen. De gemeentes waarin de gebouwen gelokaliseerd zijn, zijn de economische eigenaren. De investeringen in de gebouwen zijn veelal grotendeels gefinancierd door de gemeentes. De in de balans opgenomen verkrijgingsprijs betreft dus alleen de bijdrage van LVO in de totale investeringen.

Investerings in gebouwen hebben betrekking op diverse kleine verbouwingen en activeerbaar onderhoud op divers locaties. Investerings in inventaris en apparatuur hebben onder ander betrekking op ICT € 2,2 miljoen, meubilair € 1,6 miljoen en machines en installaties € 0,3 miljoen.

Desinvesteringen gebouwen en terreinen hebben onder ander betrekking op afwaardering gebouw Raayland College

Desinvesteringen inventaris en apparatuur hebben onder ander betrekking op:

Afwaardering inventaris Raayland College en op diverse locaties buitengebruik gestelde inventaris.

Investerings in uitvoering en vooruitbetaling hebben onder ander bertrekking op:

Interne verbouwing Sophianum € 4,3 miljoen, projecdt frisse scholen Bouwens en Dendron € 2,7 miljoen en vervanging (nood) verlichting, schilderwerk etc. op verschillende locaties.

1.3 Financiële vaste activa

1.3.7

Overig

EUR

Boekwaarde 1 januari 2022

Investerings/Verstrekkings

Desinvesteringen/Aflossingen

Boekwaarde 31 december 2022

5.736.746

-

236.302-

5.500.443

toel. 1.3.7 Dit betreft:

2022

2021

EUR

EUR

Gemeenten inzake investeringsbijdragen gebouwen

5.170.443

5.296.746

Gemeente Brunssum inzake Bibliotheek Compass

330.000

440.000

5.500.443

5.736.746

Gemeenten

Als gevolg van de waarderingsgrondslag van de 'Gebouwen en terreinen' betreft dit langlopende vorderingen op de gemeenten. Tegenover deze vorderingen staan de langlopende schulden die zijn afgesloten voor de (mede)financiering van de betreffende gebouwen. De van de gemeentes ontvangen jaarlijkse huisvestingvergoedingen worden gedeeltelijk gebruikt ter financiering van de periodieke aflossingen. Over deze vordering wordt geen rente ontvangen.

1.5 Vorderingen

		2022		2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren		1.779.624		1.712.922
1.5.2	Ministerie OCW		423.333		0-
1.5.6	Overige overheden		7.391.637		3.540.758
1.5.7	Totaal overige vorderingen		2.360.606		439.506
1.5.8	- Vooruitbetaalde kosten	1.059.625		1.316.837	
	- Overige	74.881		44.916	
	Totaal overlopende activa		1.134.506		1.361.753
1.5.9	Voorzieningen wegens oninbaarheid		122.565-		46.161-
			12.967.141		7.008.778

toel. 1.5.2 Onder deze post is vordering opgenomen voor het 2e tijdvak nieuwkomers

toel. 1.5.6 Onder deze post is vordering op de gemeente Venray inzake recentralisering opgenomen

toel. 1.5.7 Onder deze post is onder ander vordering op SWV opgenomen

Er zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

toel. 1.5.9 Het verloop van de voorzieningen wegens oninbaarheid is als volgt:

	2022	2021
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	46.161	61.063
Onttrekking	86.853-	92.081-
Dotatie	163.258	77.178
Stand per 31 december	122.565	46.161

1.7 Liquide middelen

		2022	2021
		EUR	EUR
1.7.1	Kasmiddelen	36.278	28.705
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.349.181	1.332.392
1.7.3	Deposito's schatkistbankieren	20.000.000	-
1.7.5	Schatkistbankieren	74.006.808	78.320.238
1.7.4	Kruisposten	75	0-
		97.392.342	79.681.335

Deze middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 1 januari 2022	Overige mutaties	Resultaat- bestemming 2022	Stand per 31 december 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve	81.928.640	0-	11.721.933	93.650.574
2.1.2a	Bestemmingsreserve (publiek) NPO	10.471.885	-	2.157.995	12.629.881
2.1.2b	Bestemmingsreserve (publiek) Werkdrukverlaging	-	-	5.195.093	5.195.093
2.1.2c	Bestemmingsreserve (publiek) SWV	-	-	2.282.086	2.282.086
2.1.5	Bestemmingsfonds (privaat)	204.020	-	-	204.020
		92.604.546	0-	21.357.107	113.961.653

toel 2.1.2a Scholen ontvangen de NPO subsidie in kalenderjaren 2021, 2022 en 2023 en mogen deze gelden besteden tot en met schooljaar 2024/2025. De ontvangst van de gelden en de periode waarin deze mogen worden ingezet wijken af, om deze reden is de bestemmingsreserve NPO gevormd.

toel 2.1.2b In het najaar van 2022 zijn in het kader van de nieuwe CAO door OC&W middelen toegekend ter verlaging van de werkdruk, bestaande uit een individueel deel en een collectief deel. Het individuele deel wordt in het schooljaar 2022-2023 uitbetaald of omgezet in verlofuren. Ultimo 2022 is voor de nog niet bestede werkdrukmiddelen (collectief en individueel) een bestemmingsreserve gevormd. De besteding van de collectieve middelen zullen uiterlijk in 2025 plaatsvinden.

toel 2.1.2c Eind 2022 hebben regionale Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs besloten om aanvullend extra middelen aan de partners toe te kennen o.a. voor het bevorderen van inclusie van het VSO in het VO. De door LVO ontvangen middelen zijn in 2022 als baten in de exploitatie verantwoord. De besteding van de aanvullende extra middelen zullen naar verwachting vanaf 2023 plaatsvinden.

toel 2.1.5 Per 1 augustus 2007 heeft LVO de activiteiten van de Stichting Raayland College Eigen Middelen overgenomen. Hierbij zijn alle activa en passiva overgenomen. Ten aanzien van het eigen vermogen (€ 722.660) is bedongen dat LVO deze gelden als een geoordeelde reserve ten behoeve van het Raayland College in de balans moet opnemen. Ultimo 2022 bedraagt het saldo € 141.307
Per 1 augustus 2008 heeft LVO de activiteiten van de Stichting Schoolfonds Bouwens van der Boijecollege overgenomen. Hierbij zijn alle activa en passiva overgenomen. Ten aanzien van het eigen vermogen (€ 423.483) is bedongen dat LVO dit alleen mag inzetten voor onderwijsactiviteiten van het Bouwens Ultimo 2022 bedraagt het saldo € 62.713

Voorstel bestemming van het resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt:

21.357.107 positief

Het resultaat is als volgt verwerkt in de balans:

- Verrekening aan de algemene reserve	11.721.933
- Mutatie bestemmingsreserve NPO	2.157.995
- Mutatie bestemmingsreserve werkdrukverlagende middelen VO	5.195.093
- Mutatie bestemmingsreserve SWV	2.282.086

21.357.107

2.2 Voorzieningen

	2.2.1 Personeels- voorzieningen	2.2.3 Overige voorzieningen	TOTAAL
	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2022	17.850.575	-	17.850.575
Dotaties	4.036.166	-	4.036.166
Vrijval *)	507.972-	-	507.972-
Onttrekkingen	3.749.755-	-	3.749.755-
Stand per 31 december 2022	17.629.015	-	17.629.015
Kortlopende deel <1 jaar	3.763.000	-	3.763.000
Langlopende deel >1 jaar	13.866.015	-	13.866.015
	17.629.015	-	17.629.015

*) De vrijval van de personeelsvoorziening heeft betrekking op het actualiseren van de voorzieningen;

- Mobiliteit € 400K
- Langdurig zieken € 105K
- Maatwerkafspraken € 3K

toel 2.2.1 De personeelsvoorzieningen bestaan uit:

	Ultimo 2022	Kortlopend
	EUR	EUR
- ADV spaarverlof	810.848	81.000
- Kosten arbeidsjubilea	2.575.626	250.000
- Kosten Mobiliteit	2.524.612	1.000.000
- Gespaard verlof LPB (50uur)	7.539.264	322.000
- Kosten WW-uitkeringen	2.567.454	902.000
- Kosten langdurig zieken	629.274	589.000
- Maatwerkafspraken	194.618	148.000
- Voorziening RVU	787.319	471.000
	17.629.015	3.763.000

2.3 Langlopende schulden

	2.3.3 Krediet- instellingen	2.3.4 Overige	TOTAAL
	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2022	5.883.288	-	5.883.288
Aangegane leningen 2022	-	-	-
Aflossingen 2022	2.718.358-	-	2.718.358-
Mutatie kortlopend deel leningen	38.258	-	38.258
Stand per 31 december 2022	3.203.189	-	3.203.189
Looptijd: > 1 jaar, <= 5 jaar	280.464		
Looptijd: > 5 jaar	2.922.724		
Rentevoet (gemiddeld)	5,29%	(Geldt t/m het jaar 2028)	

toel 2.3.3 In september 2022 is de lening van BNG (leningnummer 40.90312) vervroegd afgelsot.

2.4 Kortlopende schulden

		2022		2021	
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.4.1	Kredietinstellingen		61.378		99.635
2.4.3	Crediteuren		5.552.656		4.858.917
2.4.4	OCW/LNV		447.719		835.267
	Loonheffing	6.869.751		6.005.157	
	Omzetbelasting	122.671		174.116	
	Premies sociale verzekeringen	2.454.079		2.204.250	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.446.501		8.383.523
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen		2.733.235		2.627.354
2.4.9	Overige kortlopende schulden		5.327.451		4.670.301
	Vakantiegeld- en dagen	9.582.569		8.883.678	
	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	8.071.495		7.451.099	
	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	1.526.775		1.006.434	
	Vooruitontvangen ouderbijdragen	1.917.842		942.023	
	Overige	3.973.282		6.057.355	
2.4.10	Overlopende passiva		25.071.963		24.340.589
			48.640.903		45.815.586

toel 2.4.4 Onder deze post is schuldpositie opgenomen betreffende subsidies:

- Inhaal- en ondersteuningsprogramma (kenmerk IOP4-41391-VO en IOP5-41391-VO) € 29.952
- Op 6 januari 2023 is dit bedrag aan OCW Financieel Dienstencentrum terugbetaald (Kenmerk 2690002236)
- Extra hulp voor de klas (kenmerk EHK20144 en EHK21115) € 407.667
- Voorkomen onnodig zittenblijven (kenmerk VOZ21172) € 10.000. Deze is op 27 januari 2023 terugbetaald

Er zijn geen schulden opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

A.1.5 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen

	2022	Begroot 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	207.219.958	191.111.526	205.602.393
Geormerkte OCW subsidies	5.823.915		7.563.355
Niet-geormerkte OCW subsidies	31.229.605		23.748.166
3.1.2 Overige subsidies OCW	37.053.520	30.596.021	31.311.521
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	8.608.597	6.139.148	6.209.395
	252.882.075	227.846.694	243.123.309

toel 3.1.1 Van de gerealiseerde Rijksbijdrage OCW heeft € 7,9 miljoen betrekking op de Maatwerkbekostiging EOA / Nieuwkomers VO.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2022	Begroot 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies - overige	8.629.770	1.203.595	1.372.741
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	8.800	32.550
	8.629.770	1.212.395	1.405.291

toel 3.2.1 O.a. bijdrage gemeente Venray inzake recentralisatie Raayland ad € 7.490.465

3.5 Overige baten

	2022	Begroot 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	208.278	134.000	170.931
3.5.2 Detachering personeel	1.732.807	1.302.171	1.903.120
3.5.4 Sponsoring	5.318	4.000	2.380
3.5.5 Ouderbijdragen	2.200.130	1.647.011	869.137
3.5.6 Opbrengst materialen/leermiddelen	775.119	610.472	1.132.100
3.5.6 Diverse personele opbrengsten	2.743.183	1.973.286	2.873.763
3.5.6 Omzet kantine-afdelingen	62.853	31.450	20.631
3.5.6 Overige	-	10.000	-
	7.727.688	5.712.390	6.972.063

4.1 Personeelslasten

	2022	Begroot 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
Brutolonen en salarissen	137.403.455	129.661.897	129.639.798
Sociale lasten	18.842.948	17.781.302	17.978.538
Pensioenpremies	22.983.395	21.688.469	22.216.377
4.1.1 Lonen en salarissen	179.229.797	169.131.669	169.834.713
Mutaties personele voorzieningen	3.528.194	4.153.801	4.133.459
Personeel niet in loondienst	6.944.130	5.854.659	5.622.388
Overig	14.805.665	15.284.558	12.447.799
4.1.2 Overige personele lasten	25.277.989	25.293.018	22.203.645
4.1.3 Af: Uitkeringen	1.275.349	753.853	859.102
	203.232.437	193.670.833	191.179.257

toel 4.1.1 De gemiddelde personele bezetting kan als volgt weergegeven:

	2022	2021
	FTE	FTE
Directie	98	101
Onderwijzend personeel	1.556	1.538
Onderwijs ondersteunend personeel	496	473
	2.150	2.112
Waarvan vervangers	88	99
Bezetting exclusief vervangers	2.061	2.013

4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

4.2.2 Materiële vaste activa
Bijzondere waardevermindering materiële vaste activa

2022	Begroot 2022	2021
EUR	EUR	EUR
6.268.432	7.054.624	6.202.613
7.373.808	-	49.049
13.642.239	7.054.624	6.251.661

toel 4.2.2 Dit betreft waardevermindering van:

	Aanschafwaarde	Cum. Afschrijvingen	Boekwaarde
Afwaardering gebouw Raayland College	20.562.644	13.230.969	7.331.675
Afwaardering gebouwelijke investeringen div locaties	135.670	127.368	8.302
Afwaardering inventaris div. locaties	5.721.153	5.687.322	33.831
	26.419.467	19.045.659	7.373.808

4.3 Huisvestingslasten

	2022	Begroot 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur	1.992.519	1.787.150	1.829.146
4.3.2 Verzekeringen	50.363	50.363	38.989
4.3.3 Onderhoud	1.907.358	1.903.740	1.377.968
4.3.4 Energie en water	2.957.472	2.755.003	2.642.792
4.3.5 Schoonmaakkosten	3.503.691	3.514.862	3.390.455
4.3.6 Heffingen	196.399	223.600	180.131
4.3.8 Overige	191.059	202.470	273.699
	10.798.860	10.437.188	9.733.180

4.4 Overige lasten

	2022	Begroot 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	6.020.873	6.225.214	5.651.161
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	8.631.640	7.721.595	10.434.818
4.4.4.1 Activiteiten, e.d. leerlingen	3.188.426	1.856.061	990.940
4.4.4.2 Overige	2.174.015	2.093.846	2.650.042
	20.014.953	17.896.716	19.726.961

5 Financiële baten en lasten

	2022	Begroot 2022	2021
	EUR	EUR	EUR
5.1 Rentebaten	314.826	1.200	-
5.5 Rentelasten - langlopende leningen	460.876-	446.600-	327.771-
5.5 Rentelasten - overige	47.886-	33.400-	42.201-
	(193.936)	(478.800)	(369.973)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt				
Brinnr	Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
		Kenmerk	Datum	Ja / Nee
01GL	Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2021-2022	1183924-06	9-11-2021	Ja
18DD	Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2021-2022	1183922-06	9-11-2021	Ja
01GL	Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2022-2023	1284307-1	22-11-2022	Nee
18DD	Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2022-2023	1284309-1	22-11-2022	Nee
25GF/Bu	Zij-instroom 2014	646479-1	20-6-2014	Ja
25FY	Zij-instroom 2019	1000222-1	20-6-2019	Ja
01GL	Zij-instroom 2020	1097449-1	27-10-2020	Nee
27VG	Zij-instroom 2021	1154838-01	23-4-2021	Nee
16SL	Zij-instroom 2021	1189735-01	19-11-2021	Nee
20KA	Zij-instroom 2022	1288160-01	25-10-2022	Ja
27ZJ	Zij-instroom 2022	1288238-1	25-10-2022	Ja
25FY	Zij-instroom 2022	1253473-1	28-4-2022	Nee
01GL	Studieverlof 2021-2022	1164896-01	27-7-2021	Ja
01GL	Studieverlof 2021-2022	1179160-01	14-9-2021	Ja
01GL	Studieverlof 2021-2022	1183404-01	21-10-2021	Ja
02DF	Studieverlof 2021-2022	1123225-01	2-2-2021	Ja
02DF	Studieverlof 2021-2022	1164885-01	27-7-2021	Ja
05FJ	Studieverlof 2021-2022	1165106-01	27-7-2021	Ja
05FJ	Studieverlof 2021-2022	1177173-01	23-8-2021	Ja
05FJ	Studieverlof 2021-2022	1179167-01	14-9-2021	Ja
16SL	Studieverlof 2021-2022	1165693-01	27-7-2021	Ja
16SL	Studieverlof 2021-2022	1177365-01	23-8-2021	Ja
18DD	Studieverlof 2021-2022	1165778-01	27-7-2021	Ja
18DD	Studieverlof 2021-2022	1177389-01	23-8-2021	Ja
18DD	Studieverlof 2021-2022	1191096-01	23-11-2021	Ja
18DO	Studieverlof 2021-2022	1165779-01	27-7-2021	Ja
18DO	Studieverlof 2021-2022	1177388-01	23-8-2021	Ja
19PV	Studieverlof 2021-2022	1152029-01	17-3-2021	Ja
19PV	Studieverlof 2021-2022	1165840-01	27-7-2021	Ja
19PV	Studieverlof 2021-2022	1177434-01	23-8-2021	Ja
19PV	Studieverlof 2021-2022	1179245-01	14-9-2021	Ja
20IS	Studieverlof 2021-2022	1165939-01	27-7-2021	Ja
20IS	Studieverlof 2021-2022	1183467-01	21-10-2021	Ja
20IS	Studieverlof 2021-2022	1191052-01	23-11-2021	Ja
20KA	Studieverlof 2021-2022	1123272-01	2-2-2021	Ja
20KA	Studieverlof 2021-2022	1165500-01	27-7-2021	Ja
20LL	Studieverlof 2021-2022	1177507-01	23-8-2021	Ja
25GF	Studieverlof 2021-2022	1166204-01	27-7-2021	Ja
26HL	Studieverlof 2021-2022	1166163-01	27-7-2021	Ja
27VG	Studieverlof 2021-2022	1166100-01	27-7-2021	Ja
27ZH	Studieverlof 2021-2022	1166109-01	27-7-2021	Ja
27ZH	Studieverlof 2021-2022	1177573-01	23-8-2021	Ja

Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs

27ZJ	Studieverlof 2021-2022	1166104-01	27-7-2021	Ja
27ZJ	Studieverlof 2021-2022	1177572-01	23-8-2021	Ja
27ZJ	Studieverlof 2021-2022	1191154-01	23-11-2021	Ja
01GL	Studieverlof 2022-2023	1277751-1	20-7-2022	Nee
01GL	Studieverlof 2022-2023	1279737-1	17-8-2022	Nee
02ZR	Studieverlof 2022-2023	1278197-1	20-7-2022	Nee
05FJ	Studieverlof 2022-2023	1278382-1	20-7-2022	Nee
05FJ	Studieverlof 2022-2023	1281728-1	14-9-2022	Nee
18DD	Studieverlof 2022-2023	1278057-1	20-7-2022	Nee
18DD	Studieverlof 2022-2023	1285831-1	17-10-2022	Nee
18DO	Studieverlof 2022-2023	1211726-1	18-1-2022	Ja
19PV	Studieverlof 2022-2023	1278146-1	20-7-2022	Nee
20IS	Studieverlof 2022-2023	1278421-1	20-7-2022	Nee
20IS	Studieverlof 2022-2023	1285848-1	17-10-2022	Nee
20KA	Studieverlof 2022-2023	1278425-1	20-7-2022	Nee
20LL	Studieverlof 2022-2023	1278432-1	20-7-2022	Nee
25FY	Studieverlof 2022-2023	1278714-1	20-7-2022	Nee
25GF	Studieverlof 2022-2023	1278721-1	20-7-2022	Nee
26HL	Studieverlof 2022-2023	1278810-1	20-7-2022	Nee
27VG	Studieverlof 2022-2023	1278904-1	20-7-2022	Nee
27VG	Studieverlof 2022-2023	1279910-1	17-8-2022	Ja
27VG	Studieverlof 2022-2023	1285881-1	17-10-2022	Nee
27ZH	Studieverlof 2022-2023	1278956-1	20-7-2022	Nee
27ZH	Studieverlof 2022-2023	1285879-1	17-10-2022	Ja
27ZJ	Studieverlof 2022-2023	1278960-1	20-7-2022	Nee
27ZJ	Studieverlof 2022-2023	1279907-1	17-8-2022	Nee
27ZJ	Studieverlof 2022-2023	1285883-1	17-10-2022	Nee
31TG	Studieverlof 2022-2023	1279100-1	20-7-2022	Nee
02ZR	Regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs	GKO19013	31-10-2019	Nee
KWAD	Regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs	GKO22036	8-12-2021	Nee
16SL	Internationalisering funderend onderwijs	IFO210135	6-12-2021	Ja

Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs

16SL	Internationalisering funderend onderwijs	IFO220085	28-3-2022	Ja
25GF	Internationalisering funderend onderwijs	IFO220117	7-6-2022	Ja
27VG	Internationalisering funderend onderwijs	IFO220109	26-4-2022	Ja
01GL	Schoolkracht	SK20-01GL	30-4-2021	Nee
LVO	Extra hulp voor de klas	EHK20144	25-3-2021	Ja
LVO	Extra hulp voor de klas tweede tijdvak	EHK21115	5-8-2021	Ja
27ZH	Incidentele middelen leerlingendaling vo 2020	LVO20042	10-7-2020	Ja
27ZJ	Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ21172	25-5-2021	Ja
02DF	Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ21051	21-5-2021	Nee
05FJ	Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ21065	21-5-2021	Nee
16SL	Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ21027	21-5-2021	Ja
18DO	Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ21057	21-5-2021	Nee
18DO	Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ21058	21-5-2021	Nee
01GL	Capaciteitentest 2021-2023	CAP22-41391	24-3-2022	Ja
02ZR	Capaciteitentest 2021-2023	CAP22-41391	24-3-2022	Ja
18DD	Capaciteitentest 2021-2023	CAP22-41391	24-3-2022	Ja
20IS	Capaciteitentest 2021-2023	CAP22-41391	24-3-2022	Ja
25GF	Capaciteitentest 2021-2023	CAP22-2-41391	7-11-2022	Ja
26HL	Capaciteitentest 2021-2023	CAP22-41391	24-3-2022	Nee
27VG	Capaciteitentest 2021-2023	CAP22-41391	24-3-2022	Ja
27ZH	Capaciteitentest 2021-2023	CAP22-41391	24-3-2022	Ja
27ZJ	Capaciteitentest 2021-2023	CAP22-41391	24-3-2022	Nee
02ZR	Doorstroomprogramma's po-vo voor gelijke kansen	DPOVO22168	28-7-2022	Nee
01GL	Heterogene brugklassen	SHB22153	1-6-2022	Nee
02DF	Heterogene brugklassen	SHB22093	1-6-2022	Nee
02ZR	Heterogene brugklassen	SHB210125	8-2-2022	Nee
02ZR	Heterogene brugklassen	SHB210197	8-2-2022	Nee
18DD	Heterogene brugklassen	SHB210024	8-2-2022	Nee
18DO	Heterogene brugklassen	SHB210502	8-2-2022	Nee
18DO	Heterogene brugklassen	SHB22052	1-6-2022	Nee
19PV	Heterogene brugklassen	SHB210029	8-2-2022	Nee
20IS	Heterogene brugklassen	SHB210007	8-2-2022	Nee
20KA	Heterogene brugklassen	SHB210030	8-2-2022	Nee
25FY	Heterogene brugklassen	SHB210012	8-2-2022	Nee
25GF	Heterogene brugklassen	SHB210059	8-2-2022	Nee
27VG	Heterogene brugklassen	SHB22125	1-6-2022	Nee
27ZH	Heterogene brugklassen	SHB22128	1-6-2022	Nee
27ZJ	Heterogene brugklassen	SHB210045	8-2-2022	Nee
27ZJ	Heterogene brugklassen	SHB22092	1-6-2022	Nee
31TG	Heterogene brugklassen	SHB210025	8-2-2022	Nee
KWAD	Heterogene brugklassen	SHB210004	8-2-2022	Nee
05FJ	Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-4302	11-11-2022	Nee
25FY	Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-4265	11-11-2022	Nee
27ZH	Expertisedeling nieuwkomers	SEN22004	28-11-2022	Nee
05FJ	Expertisedeling nieuwkomers	SEN22014	28-11-2022	Ja

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar										
Brinnr	Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
		Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Totaal:										

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar										
Brinnr	Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
		Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
27ZH	Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLT20028	30-11-2020	152.975	104.023	61.190	42.833	27.536	30.965	39.404
02ZR	Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20122	30-11-2020	162.000	110.160	33.800	76.360	29.160	37.200	68.320
27VG	Sterk techniekonderwijs	STO19013	1-7-2019	8.440.245	4.601.968	3.308.248	1.293.720	1.914.180	2.181.629	1.026.271
25FY	Sterk techniekonderwijs	STO19041HH	14-7-2020	12.048.410	6.569.287	4.018.261	2.551.026	2.732.483	3.635.744	1.647.765
18DD	Incidentele middelen leerlingendaling vo 2020 (artikel 3.10)	IML21023	31-8-2021	630.270	126.054	-	126.054	126.054	51.702	200.406
25GF	Incidentele middelen leerlingendaling vo 2020 (artikel 3.10)	IML21001	31-8-2021	700.000	140.000	-	140.000	140.000	138.621	141.379
27ZH	Incidentele middelen leerlingendaling vo 2020 (artikel 3.10)	IML21024	31-8-2021	700.000	140.000	-	140.000	140.000	45.980	234.020
Totaal:				22.833.900	11.791.492	7.421.499	4.369.993	5.109.413	6.121.840	3.357.565

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Claims

Er zijn geen claims tegen LVO ingediend, die een nadelige invloed van betekenis zullen hebben op de financiële positie van de stichting.

Meerjarige financiële verplichtingen

Algemeen

Het contract terzake de levering van **leermiddelen**, inclusief eventuele handling, is in 2018 opnieuw aanbesteed voor 4 jaar. De contractwaarde per jaar fluctueert maar is over 2022 € 4,9 miljoen.

Voor een **leerlingadministratiesysteem** en een **elektronische leeromgeving** zijn in 2018 contracten gesloten met ingangsdatum 1-1-2019 met een maximale contracttermijn (na verlenging) van 31-12-2024. De contractwaardes zijn afhankelijk van leerlingaantallen en licentievorm en zijn over 2022 respectievelijk € 215K en € 96K.

Begin 2013 zijn licentieovereenkomsten aangegaan voor **ERP P en F** met een contractduur voor onbepaalde tijd, de minimumtermijn van 5 kalenderjaren is verlopen in 2018. De contractwaarde bedraagt jaarlijks circa € 240K.

Facilitair

Maart 2009 is een contract afgesloten voor **repro (kopieën en prints)** met een initiële looptijd tot eind 2018. De in het contract opgenomen verlengingsoptie is geëffectueerd waardoor de looptijd met 5 jaar is verlengd. De contractwaarde bedroeg in 2022 € 950K.

In voorgaande jaren zijn, via Europese aanbestedingstrajecten tot stand gekomen, doorlopende jaarcontracten afgesloten voor **schoonmaak** en verbruikstarieven **gas/energie** voor alle scholen. De betreffende contracten kunnen met inachtneming van een opzegtermijn van enkele maanden worden beëindigd. De jaarverplichting bedraagt respectievelijk circa € 3 miljoen en € 2 miljoen (variabel).

Inzake **afvalverwerking** en **mobiele telefonie** zijn eveneens via Europese aanbestedingstrajecten contracten afgesloten. Het contract afvalverwerking is in 2018 opnieuw Europees aanbesteed. De jaarverplichting is € 0,22 miljoen. Het contract mobiele telefonie is in 2021 opnieuw aanbesteed voor een termijn van 4 jaar, met een jaarverplichting van 90K, op basis van bestaand aantal abonnementen.

Ten behoeve van **consumables** en **alarmopvolging** zijn in 2017 via Europese aanbestedingstrajecten contracten afgesloten, welke eind 2021 verlengd zijn. De kosten over 2022 bedroegen respectievelijk € 390K en € 115K.

ICT

De contracten **AV-middelen** (3 leveranciers) zijn raamovereenkomsten met een initiële looptijd t/m 2025, tot stand gekomen uit een Europese aanbesteding die in Q1-2022 gegeund is. Er is geen afnameverplichting.
Over 2022 bedroegen de uitgaven € 0,8 miljoen.

Voor **ICT-werkplekken** (laptops en desktops) is in 2022 via een DAS (Dynamisch Aankoop Systeem) een eenmalige opdracht verstrekt van € 1,1 miljoen. De ICT-werkplekken (desktops & laptops) zullen in 2023 wederom via een DAS worden aanbesteed.

Voor **ICT-beheer** is in 2018 middels een Europese aanbesteding een contract gesloten met een initiële looptijd van 5 jaar.
De totale contractwaarde over de looptijd is 1,7 miljoen.

Voor **externe connectiviteit** is een contract (is deelnameverklaring als lid SIVON) afgesloten met SIVON.
In Q1-2021 zijn de aansluitingen gerealiseerd. Deelname wordt jaarlijks geëvalueerd.
De kosten op jaarbasis waren in 2022 € 170K.

In 2020 is na een Europese aanbesteding het **Managed LAN** aanbesteed. Dit betreft een contract voor 7 jaar met een totale contractwaarde van € 3,9 miljoen.

Mens & organisatie

In 2021 zijn 3 raamcontracten voor een termijn van 4 jaar exclusief verlengingsopties afgesloten met aanbieders van **tijdelijk personeel**, zonder afnameverplichting. Over 2022 bedroegen de uitgaven € 2 miljoen.

In 2021 is een contract afgesloten met een **arbodienstverlener** voor onbepaalde tijd, maar tussentijds opzegbaar.
De kosten zijn variabel en bedroegen in 2022 € 500K.

Onderhoud

Inzake **regulier en preventief onderhoud** zijn er per voormalig LVO-cluster diverse contracten afgesloten na een meervoudig onderhandse aanbesteding met een looptijd tot einde 2020 en een verlengingsoptie van 2x 1 jaar.
De laatste verlengingsoptie voor het jaar 2022 is gelicht. De contractwaarde wordt bepaald door de MOP-werkzaamheden en is budgettair gemaximeerd op € 4 miljoen.

Bouw-/groot onderhoudsprojecten

Stichting LVO realiseert in samenwerking met de gemeente Heerlen het **(ver)nieuwbouwproject van het St. Janscollege te Hoensbroek**. De Europese aanbesteding heeft eind 2020 plaatsgevonden, realisatie is gestart in het tweede kwartaal 2021. In 2022 zijn termijnen betaald ter hoogte van € 9,7 miljoen. De totale stichtingskosten bedragen € 25,6 miljoen, waarvan LVO € 4,4 miljoen bijdraagt.

Huur kantoorruimte

Het door het bureau ondersteunende diensten afgesloten huurcontract voor de kantoorruimte te Sittard is medio 2021 verlengd met een periode van 5 jaar (tot en met 30 juni 2027). De jaarlijkse huurlast bedraagt circa € 200K.

Scholen sluiten afzonderlijk veelal doorlopende jaarcontracten af (b.v. huur van sportzalen etc.). De hiermee gemoeide bedragen zijn relatief gering.

United World College Maastricht

De leden van de Coöperatieve Vereniging United World College Maastricht (de Cooperatie), waaronder Stichting LVO, zijn overeengekomen dat resultaten van de Cooperatie ten laste/gunste van de ledenrekeningen mogen worden gebracht.
LVO verwerkt deze verrekening van positieve/negatieve resultaten niet in haar jaarrekening.

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire Zetel	Code activiteiten
Stichting Steunfonds scholengemeenschap Don Bosco *	Stichting	Sittard-Geleen	4 - Overig
Stichting Steunfonds Albert Schweitzer Scholengemeenschap	Stichting	Sittard-Geleen	4 - Overig
Stichting Dendron College Eigen Middelven	Stichting	Horst	4 - Overig
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Parkstad e.o VO-31.06	Stichting	Heerlen	4 - Overig
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Maastricht e.o VO-31.05	Stichting	Maastricht	4 - Overig
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO-31.04	Stichting	Sittard-Geleen	4 - Overig
Stichting Samenwerkingsverband VO Weert, Nederweert en Cranendonck	Stichting	Weert	4 - Overig
Stichting Beheer Centrale Dienst Samenwerkingsverband VO-SVO Noord-Limburg	Stichting	Venlo	4 - Overig
Vereniging United World College Maastricht in coöperatief verband (U.A.)	Vereniging	Maastricht	4 - Overig

* De stichting steunfonds scholengemeenschap Don Bosco is per 27 maart 2022 opgeheven.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2023 is het DaCapo college ("DaCapo") bestuurlijk overgedragen aan Stichting LVO. De toelichting op deze bestuurlijke overdracht is opgenomen in het bestuursverslag.

Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, overige vorderingen en liquide middelen. Het kredietrisico dat de onderwijsorganisatie loopt concentreert zich voornamelijk op de uitgegeven lening aan UWCM, debiteuren en overige vorderingen

Renterisico en kasstroomrisico

De stichting loopt renterisico over de rentedragende schulden. Voor de vast rentende leningen bestaat een reële waarde risico. De stichting gebruikt geen afgeleide instrumenten om het renterisico af te dekken.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het bestuur ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar is.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan.

A.1.10 Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van de accountant (exclusief BTW) zijn ten laste gebracht van Stichting LVO, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	2022	2021
	EUR	EUR
Onderzoek van de jaarrekening	54.335	54.335
Bekostigingscontrole	79.190	79.190
Andere controleopdrachten	6.962	2.625
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
Andere niet controlediensten	-	-
	140.487	136.150

WNT-verantwoording 2022 Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs

De WNT is van toepassing op Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs.

Het voor Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 zijnde bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, bezoldigingsklasse G, complexiteitspunten per criterium: gemiddelde totale baten = 10, gemiddeld aantal leerlingen = 5, gewogen aantal onderwijssoorten = 4, totaal aantal complexiteitspunten = 19.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	E.G.H. Bernard	S.M.E. Holtjer-Mols
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	190.298	142.526
Beloningen betaalbaar op termijn	23.930	23.039
<i>Subtotaal</i>	<i>214.228</i>	<i>165.565</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	214.228	165.565
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	184.871	129.126
Beloningen betaalbaar op termijn	23.503	22.082
<i>Subtotaal</i>	<i>208.374</i>	<i>151.208</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Bezoldiging	208.374	151.208

Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.M.M. Ritzen	M.J.A.L. van Haasteren	W.T.G. Dresscher	A.C. Mengde	W.N. Hazeu	E.H.M. Brans
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31-12	1/1 - 31-12	1/1 - 31-12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021						
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31-12	1/1 - 31-12	1/1 - 31-12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	8.678	5.785	5.785	5.785	5.785	5.785
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900

Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Niet van toepassing

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

DEEL C - Hoofdstuk 10 | Overige gegevens

“Het grotere geheel bindt ons en maakt ons sterker. Dat is een belangrijk onderdeel van onze identiteit. Hierin ligt de basis voor gezamenlijk leren en ontwikkelen. We zijn ons bewust van ieders kwaliteiten, kennen elkaar en hebben elkaar nodig.”

- Uit: LVO Beleidsvisie Horizon 2025 -

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs

Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs te Sittard gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen andere informatie

De jaarverantwoording 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 2022 is vereist.

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

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

Het 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 2022.

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 2022.

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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Zoetermeer, 21 juni 2023
Astrium Onderwijsaccountants
Flynth Audit B.V.

Was getekend,

A. van der Have MSc RA

Hoofdstuk 11 | Vaststelling en ondertekening

“Binnen LVO wordt op een transparante manier verantwoording afgelegd. Dit geldt voor alle lagen van de organisatie. We beperken ons hierbij niet alleen tot het bespreken van de basiskwaliteit. We voeren vooral de dialoog over de manier waarop we onze ambities realiseren.”

- Uit: LVO Beleidsvisie Horizon 2025 -

Vaststelling en ondertekening van de jaarverantwoording 2022

Ingevolge het bepaalde in artikel 15, lid 2, juncto lid 4, van de statuten van de Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs, heeft het college van bestuur van de stichting in de vergadering van 24 mei 2023 het bestuursverslag en de jaarrekening 2022 van de stichting voornoemd, vastgesteld.

Sittard, 24 mei 2023

Het college van bestuur van
Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs

drs. Eugène Bernard MPM, voorzitter

Sandra Holtjer RA, lid

Ingevolge het bepaalde in artikel 15, lid 4, van de statuten van Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs, heeft de raad van toezicht van de stichting in de vergadering van 20 juni 2023 het bestuursverslag en de jaarrekening 2022 van de stichting voornoemd, goedgekeurd.

Sittard, 20 juni 2023

De raad van toezicht van
Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs

prof. dr. ir. Jo Ritzen, voorzitter