Bestuursverslag 2022

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds HAL
Stichting Wolkenland

Inhoud

Deel I Bestuursverslag 5
1 Bestuur en organisatie 5
1.1 Grondslag, missie en visie 5
1.2 Kernactiviteiten 6
1.3 Profiel van de organisatie 7
1.4 Dialoog 9
2 Onderwijs 13
2.1 Onderwijs na Corona 13
2.2 NPO-middelen 14
2.3 Onderwijsontwikkelingen 15
2.4 Passend Onderwijs 21
2.5 Kwaliteitszorg 22
2.6 Resultaten 24
3 Bedrijfsvoering 28
3.1 Personeel 28
3.2 Huisvesting en facilitair 33
3.3 Politieke en maatschappelijke ontwikkelingen 35
Deel II Toelichting op de cijfers 37
1 Financiële positie op de balansdatum 37
1.1 Financiële impact van ontwikkelingen in 2022 40
1.2 Vermogenspositie 43
1.3 Exploitatieresultaat 44
1.4 Materiële vaste activa, investeringsbeleid 45
1.5 Tot slot 45
2 Overige ontwikkelingen gedurende het verslagjaar 46
3 Continuïteitsparagraaf 47
A. GEGEVENSSET 47
B. OVERIGE RAPPORTAGES 52
BIJLAGE 1 bij de continuïteitsparagraaf 61
1.1 Raad van Toezicht van de vereniging Het Amsterdams Lyceum per 1/1/2022 61
1.2 Rector- bestuurder en schoolleiding van Het Amsterdams Lyceum 61
BIJLAGE 2 bij de continuïteitsparagraaf 62
Risicomanagementanalyse februari 2023 62

Voorwoord

Tegen het licht van de voorafgaande coronajaren is 2022 op school gelukkig weer redelijk normaal verlopen, dat wil zeggen met onderwijs zoals we dat voor februari 2020 gewend waren te verzorgen. We moesten in 2021 de school in de week voor de kerstvakantie nog sluiten in verband met het landelijk toenemende aantal covidbesmettingen, maar daarna heeft die situatie zich niet meer voorgedaan. De drie weken kerstvakantie die dat toen opleverde waren overigens een welverdiend rustpunt voor leerlingen en personeel. Heel 2022 konden leerlingen en medewerkers vervolgens “gewoon” fysiek op school aanwezig zijn.

Het jaar werd wel nog gekenmerkt door de vertragingen die leerlingen tijdens de coronaperiode hadden opgelopen, zowel op cognitief gebied als voor wat betreft hun sociaal-emotionele ontwikkeling. Met behulp van de middelen die het kabinet daarvoor ter beschikking stelde, is ingezet op het inlopen van die achterstanden. Dat gebeurde door middel van aannemelijk effectieve interventies uit de zogenaamde “menukaart” die in overleg met de medezeggenschapsraad in het Schoolprogramma HAL waren opgenomen. Vanzelfsprekend zijn alle vertragingen nog niet ingelopen. We zijn wel tevreden over de voortgang en continueren in het schooljaar 2022-2023 ons Schoolprogramma HAL.

De cognitieve voortgang werd gemonitord door het regelmatig bevragen van de vaksecties en door de analyse van de resultaten. De sociaal-emotionele achterstanden waren minder makkelijk kwantitatief vast te leggen en te analyseren. Wel bespeurden docenten een verminderde concentratie, een minder stabiele werkhouding en meer sociale onrust en onzekerheid. Dit is iets dat ook in de media, door deskundigen en door schoolleiders om ons heen wordt herkend en bevestigd. Aan het eind van 2022 waren er op school wel geluiden te horen dat de situatie begon te verbeteren, zij het nog met pieken en dalen.

De resultaten van het onderwijsproces laten zich door alle effecten van de covidmaatregelen niet één op één vergelijken met voorafgaande jaren. Dit is ook de visie van de inspectie van het onderwijs. Zij zien om die reden af van oordelen over 2021-2022. Toch durf ik te zeggen dat we tevreden mogen zijn over de behaalde onderwijsresultaten, die u verderop in het bestuursverslag aantreft.

2022 was ook een lustrumjaar; de school vierde haar 105^{e} verjaardag. In het kader daarvan waren er vele zeer geslaagde sociale activiteiten. Dat kwam extra goed uit omdat we daar in het kader van het welbevinden van de leerlingen nadrukkelijk op wilden inzetten. De leerlingen hebben zich tijdens de lustrumviering ook ingespannen voor een school in Nepal en een fantastisch bedrag bij elkaar gebracht voor *Maya Universe Academy*.

De school bleek in 2022 onveranderd populair bij de leerlingen in groep 8. Bij meer dan 200 leerlingen stond Het Amsterdams Lyceum op de eerste plaats in hun voorkeurslijst. Ook wat dat betreft was het gelukkig dat een uitslaande brand op het dak van de school op 3 maart in de kiem kon worden gesmoord.

De ambities uit het schoolplan zijn in 2022 verder uitgewerkt in het formatieplan en worden steeds duidelijker zichtbaar in ons onderwijs. De driehoeksgesprekken, de onderlinge lesbezoeken van docenten en de “leerling-docent-vragenlijst’ zijn daar sprekende voorbeelden van.

Daarnaast is er in het verslagjaar veel tijd en energie geïnvesteerd in de sociale veiligheid op school. Dit naar aanleiding van een artikel in de schoolkrant. Er zijn goede stappen gezet om het beleid op dit gebied te versterken, maar het is een doorlopend proces zoals u verderop in het verslag kunt lezen.

Samenvattend kan worden vastgesteld dat het onderwijs na corona, en dus ook Het Amsterdams, in rustiger vaarwater is gekomen, en dat onze eigen school daarbinnen op koers is.

T.E. van Veen

Rector-bestuurder

Amsterdam, 9 mei 2023

Deel I Bestuursverslag

1 Bestuur en organisatie

1.1 Grondslag, missie en visie

Grondslag en kernwaarden

Het Amsterdams Lyceum is een school op algemeen bijzondere grondslag. Dat betekent dat het onderwijs wordt gegeven vanuit het beginsel van vrijheid van meningsuiting. De leerstof wordt nooit gepresenteerd vanuit een dogmatisch of ideologisch standpunt en docenten en leerlingen zullen steeds ieders mening en geaardheid respecteren. Intolerante of agressieve uitingen zijn in strijd met dit beginsel en worden daarom nooit geaccepteerd.

Hieruit leiden wij de volgende kernwaarden af als leidraad voor ons handelen:

Veiligheid **Respect** **Inspiratie** **Kansen** **Ambitie**

Wij streven naar een optimaal en veilig leer- en werkklimaat, waarin leerlingen kunnen vallen en opstaan en zich kunnen ontwikkelen tot maatschappelijk bewuste jonge volwassenen. In onze school voelen leerlingen, personeel en ouders zich thuis, worden ze gezien en willen wij elkaar ´kennen´, in die zin dat wij elkaar bij de les willen houden en elkaar willen uitnodigen tot respectvol gedrag jegens de ander. Respect dat gebaseerd is op onze grondslag en deel uitmaakt van onze school-traditie.

Wij hebben oog voor kansengelijkheid. Daarbij zijn we ambitieus, we dagen al onze leerlingen uit hun prestaties naar een hoger niveau te tillen.

Missie

Wij leiden onze leerlingen op tot breed ontwikkelde, zelfstandige, sociale, kritisch denkende burgers met een startkwalificatie voor een universitaire studie. Alle leerlingen kunnen na het behalen van hun diploma deelnemen aan het vervolgonderwijs en zijn goed voorbereid op het functioneren in de maatschappij.

Visie op onderwijs

Wij willen onze missie bereiken door het creëren van een bijzondere leeromgeving op basis van klassikaal onderwijs, met volop ruimte en aandacht voor verschillende werkvormen en veel activiteiten buiten het curriculum. De docent is de deskundige, de inspirator, de mentor en de coach.

Wij bieden een breed onderwijspakket. We dagen de leerlingen uit hun talenten te ontplooien via een veelheid aan activiteiten zowel binnen als buiten de reguliere lessen. We onderscheiden ons door het aanbieden van versterkte taalopleidingen, een theaterklas, de Universiteit van HAL, een focus op academische vaardigheden, veel aandacht voor bètavakken, creatieve vakken en studiereizen in binnen- en buitenland.

De verwachtingen die we van onze leerlingen hebben, zetten we om in heldere eisen aan hun leerprestaties. We gebruiken de evaluaties van die leerprestaties steeds als basis voor de begeleiding en ondersteuning bij het leerproces.

Een prettige werksituatie voor leerlingen en personeel is voor het onderwijsleerproces een noodzakelijke voorwaarde. Wij streven dus voortdurend naar een ordelijk en veilig schoolklimaat.

1.2 Kernactiviteiten

Het Amsterdams Lyceum is een categorale vwo-school en leidt leerlingen op voor een gymnasium- of atheneumdiploma. De school hecht zeer aan brede vorming, die gedurende de gehele schooltijd wordt aangeboden in de vorm van onze versterkte talenprogramma's, de werkweken, excursies in binnen- en buitenland, de Theaterklas, en de overige buitenschoolse activiteiten.

De leerlingen komen uit alle stadsdelen van Amsterdam, maar ook uit de randgemeenten. Tot nu toe is Het Amsterdams Lyceum erin geslaagd veel leerlingen te interesseren voor het bijzondere onderwijskundige profiel van de school, maar voor de stabiliteit van de aanmelding is het noodzakelijk dat de school zich duidelijk blijft onderscheiden.

De regels voor aanmelding en toelating van leerlingen voor het eerste leerjaar zijn vastgelegd in de Kernprocedure, een convenant dat is overeengekomen tussen de scholen voor VO en de gemeente Amsterdam. In het nu gehanteerde systeem van Loting en Matching, wordt naast een school van eerste voorkeur ook een aantal andere scholen opgegeven, twaalf in totaal. Het doel hiervan is om leerlingen beter over de beschikbare scholen te verdelen en teleurstelling door het uitloten te voorkomen. Inmiddels zijn ouders goed geïnformeerd en meer gewend aan de situatie rondom de aanmelding. Daarnaast is er een plaatsingsgarantie op een van de twaalf opgegeven scholen. In 2022 heeft Het Amsterdams Lyceum, net als enkele andere scholen, 'tafeltjes bijgezet', zodat aan die plaatsingsgarantie kon worden voldaan.

De meeste scholen voor voortgezet onderwijs in de stadsdelen Zuid en Centrum verheugen zich in een bovengemiddelde belangstelling vanuit heel Amsterdam. De categorale VO-scholen die daar gevestigd zijn, genieten een goede reputatie, waardoor op dit moment de vraag het aanbod ruimschoots overtreft. Het aantal leerlingen dat in deze procedure in 2022 Het Amsterdams Lyceum als school van eerste voorkeur opgaf, overtrof het aantal beschikbare

plaatsen. De systematiek van Loting & Matching heeft uiteindelijk als resultaat dat op Het Amsterdams lang niet alle leerlingen op hun school van eerste voorkeur zijn geplaatst. Slechts 72% van de leerlingen hadden Het Amsterdams als eerste voorkeur.

Binnen het OSVO, de vereniging van schoolbesturen in het Amsterdamse voortgezet onderwijs, is afgesproken dat in 2022 voor het laatst gebruik zou worden gemaakt van het huidige systeem van *Loting en Matching*. Uit onderzoek werd echter geconcludeerd dat er geen beter systeem beschikbaar is, waardoor voor 2023 geen nieuwe systematiek is ontwikkeld. De schoolbesturen in Amsterdam staan wel meer open dan voorheen om het aanbod aan de vraag aan te passen. Het Amsterdams Lyceum zelf kan daar slechts een beperkte rol in spelen. Ons aanbod kent een maximum van 1100 leerlingen.

1.3 Profiel van de organisatie

Rechtspersoon en verbonden partijen

De school wordt in stand gehouden door de vereniging Het Amsterdams Lyceum, die oorspronkelijk werd opgericht in 1916 en waarvan vrijwel alle ouders en personeelsleden lid zijn. Het feit dat de vereniging slechts één school in stand houdt – en wij dus een zogenoemde ‘éénpitter’ zijn - levert een unieke positie op in Amsterdam. Dit éénpitter-concept schept duidelijkheid naar ouders, personeel en externe relaties. Als onderwijsinstelling, als werkgever én als bedrijf heeft Het Amsterdams Lyceum een gezicht: je weet met wie je te maken hebt. Dit resulteert onder meer in de sterke verbondenheid van leerlingen, ouders en medewerkers met de school.

De vereniging is gelieerd met twee andere rechtspersonen:

- Stichting Voorzieningenfonds Het Amsterdams Lyceum (VZF/HAL) waar onder meer een deel van de theaterdocenten en toezichthouders in dienst is.
- Stichting Wolkenland die het gelijknamige schoolbuitenhuis exploiteert.

Omdat Deze stichting Wolkenland als organisatorische eenheid geen meerwaarde meer had binnen de geconsolideerde bedrijfsvoering is deze per 1 augustus 2021 ontbonden.

De Vereniging Het Amsterdams Lyceum kent sinds eind 2020 een éénhoofdig bestuur in de vorm van een rector-bestuurder, sinds 1 januari 2021 is dat de heer T.E. van Veen. De Stichting Voorzieningenfonds Het Amsterdams Lyceum onderging op 23 april 2021 eenzelfde wijziging, zodat sindsdien de rector-bestuurder ook enig bestuurder van de stichting VZF/HAL is.

Zowel de vereniging als de stichting hebben een Raad van Toezicht die uit dezelfde personen bestaat. Op deze wijze wordt de personele unie gecontinueerd en blijft de consolidatie op basis van volledige zeggenschap gewaarborgd.

Het Amsterdams Lyceum streeft naar evenwichtige man-vrouw verdeling, ook in de schoolleiding en de Raad van Toezicht. De verhouding man/vrouw is als volgt.

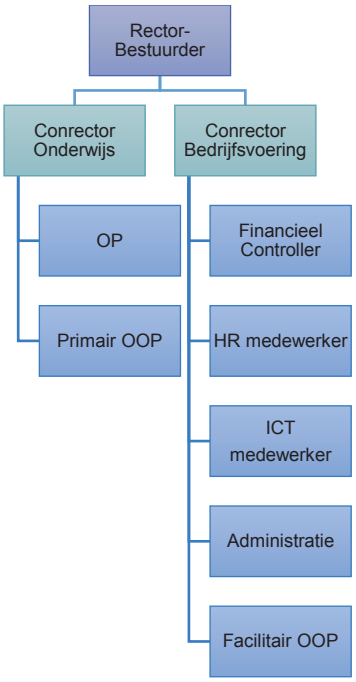
2022	Man	Vrouw	n
Schoolleiding	67%	33%	3
Raad van Toezicht	60%	40%	5

De Stichting Jef Colle Fonds werd eind 2011 opgericht ter nagedachtenis aan de in 2009 overleden wiskundeleraar Jef Colle en voerde in 2012 een succesvolle inzamelingsactie uit. Tijdens de jaarlijkse diploma-uitreiking wordt van dat bedrag de Jef Colle Prijs uitgereikt aan een leerling die een excellente prestatie heeft geleverd in de bètavakken. Oud-leerlingen kunnen een beroep doen op het Fonds, als zij financiële ondersteuning behoeven voor bijzondere onderwijs- en onderzoeksprojecten tijdens hun wetenschappelijke studie. Het bestuur van de stichting heeft besloten tot volledige consolidatie met de vereniging Het Amsterdams Lyceum, maar behoudt zeggenschap over het eigen vermogen dat als zodanig herkenbaar op de balans is opgevoerd.

Organisatiestructuur

Het Amsterdams Lyceum vertoont een compacte beheerstructuur. Alle bestuurstaken worden binnen de school uitgevoerd, waar nodig met een beperkte mate van externe ondersteuning. De schoolleiding bestaat naast de rector-bestuurder uit een conrector onderwijszaken (tevens plaatsvervangend rector) en een conrector bedrijfsvoering.

Onder leiding van de conrector onderwijszaken is de zorg voor het onderwijs in handen van de afdelingsleiders. Zij sturen de klassenmentoren aan op onderwijs-organisatorisch gebied, voeren ontwikkelgesprekken met docenten en zijn verantwoordelijk voor de disciplinaire zaken van hun leerjaar. De conrector onderwijs stuurt ook het primair OOP aan. De conrector bedrijfsvoering geeft leiding aan een financieel controller, een HR-medewerker, ICT-medewerker, facilitair OOP en de interne en externe administratie.



In het Professioneel Statuut is de zeggenschap van de docenten met betrekking tot het onderwijskundig kwaliteitsbeleid verankerd. Hierbij wordt veel belang gehecht aan de adviezen van de plenaire docentenvergadering, die bij alle onderwijskundige en pedagogisch-didactische aangelegenheden door de schoolleiding wordt geconsulteerd. De professionele ruimte van de docenten krijgt verder vorm in de vaksecties, waarin het onderwijsleerproces primair gestalte krijgt.

De school is aangesloten bij de VO-Raad en is daardoor gebonden aan de branchecode: de Code Goed Onderwijsbestuur. Onder leiding van de rector-bestuurder werkt de schoolleiding als team en binnen die samenwerking is er voortdurend aandacht voor de bestuurlijke kernwaarden die worden benoemd in de Code Goed Onderwijsbestuur: integriteit, betrouwbaarheid, zorgvuldigheid, verantwoordelijkheid, rechtmatigheid, openheid en transparantie. *De toepassing van de Code Goed Bestuur wordt bovendien jaarlijks betrokken bij de evaluatie van het schooljaarplan en het opstellen van het jaarplan voor het nieuwe schooljaar.*

1.4 Dialoog

Horizontale verantwoording

Het Amsterdams Lyceum is één school onder een eenhoofdig bestuur. Dit draagt ertoe bij dat er een hechte band bestaat tussen de school en direct betrokkenen. Deze betrokkenheid komt ondermeer tot uiting in de verenigingsvorm die aan de bestuursstructuur ten grondslag ligt. Ouders en personeelsleden dragen er via de algemene vergadering aan bij dat over de traditionele waarden en de unieke eigenheid van Het Amsterdams Lyceum wordt gewaakt. Hierbij past ook dat de Raad van Toezicht vrijwel uitsluitend uit ouders van huidige leerlingen bestaat.

Met het voeren van de horizontale dialoog worden verschillende doelen gediend: feedback verkrijgen om te leren en te ontwikkelen, draagvlak creëren voor de strategie en de beleidsdoelen van de school en verantwoording afleggen over deze strategie en de mate waarin de doelen werden bereikt. We onderscheiden drie typen stakeholders voor de horizontale dialoog:

1. *Prioritaire stakeholders*: dit zijn leerlingen en hun ouders, zij hebben primair belang bij de ‘dienstverlening’ van de onderwijsorganisatie. Afgezien van andere vormen van communicatie, is hier van belang dat de school beschikt over een actieve ouderraad die als klankbord voor de schoolleiding optreedt.
2. *Interne stakeholders*: docenten en het onderwijsondersteunend personeel. De belangrijkste organen voor de horizontale dialoog zijn hier de medezeggenschapsraad en de plenaire docenten- of personeelsvergadering.
3. *Externe stakeholders*: alle overige groepen of personen in de omgeving van de school, al dan niet geïnstitutionaliseerd of georganiseerd, die een belang hebben bij de dienstverlening en de doelen van de onderwijsinstelling. Om deze vorm van horizontale verantwoording vorm te geven, wordt deelgenomen aan Vensters-VO (*Scholen op de kaart*). Via de website hebben alle belangstellenden op eenvoudige wijze toegang tot de kerngegevens van de school, onder meer op het gebied van onderwijsprestaties, financiën en personele bezetting. Deze gegevens zijn gestandaardiseerd volgens de normen van dit project, zodat vergelijking tussen scholen op transparante wijze mogelijk is.

Daarnaast neemt de school actief deel aan vormen van overleg binnen de gemeente zowel op het gebied van jeugdzorg (GG&GD, politie), als ook met andere onderwijsinstellingen. Dat laatste gebeurt in het kader van de OSVO (vereniging van besturen voor voortgezet onderwijs), maar ook door intensieve contacten met de basisscholen waar onze leerlingen vandaan komen. Regelmatig wordt namens de school deelgenomen aan buurtoverleg of aan locale initiatieven met betrekking tot maatschappelijke vraagstukken, zoals alcohol- en drugspreventie.

In het algemeen zal de horizontale dialoog er steeds op gericht zijn, zicht te krijgen op de percepties, verwachtingen, wensen en eisen van alle personen en partijen die een belang hebben bij de school, oftewel: op wat er speelt en leeft in de omgeving. De daaruit voortvloeiende relaties bestaan uit een mix van informeren, geïnformeerd worden, betrekken, betrokken worden, samenwerken, verantwoording vragen en verantwoording afleggen. De rector-bestuurder is verantwoordelijk voor de effectiviteit van de horizontale dialoog en legt daarover verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

Klachtenafhandeling

De school is aangesloten bij de Stichting Onderwijsgeschillen te Utrecht voor de volgende vormen van geschillenbeslechting.

- *Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC)* voor algemeen klachten in het kader van de Klachtenregeling.
- *Landelijke Commissie voor Geschillen WMS*, voor geschillen voortvloeiend uit de Wet medezeggenschap op scholen.
- *Commissie van beroep funderend onderwijs*, voor beroepszaken op grond van de cao.
- *Bezwarencommissie functiewaardering PO, VO en MBO, voor* bezwaarprocedures op het gebied van functiewaardering (FUWA).
- *Geschillencommissie passend onderwijs (GPO),* voor alle geschillen rond plaatsing en verwijdering van leerlingen.

In 2022 werd bij de Landelijk Klachtencommissie (LKC) een klacht van een ouder behandeld. Inhoudelijk werden daarbij twee onderwerpen aan de orde gesteld: onvoldoende duidelijke informatieverstrekking over het tot stand komen van een SE-cijfer en de wijze van ordehandhaving tijdens de Romereis. Nadat afhandeling via het bestuur of door bemiddeling was afgewezen, werd de klager na een hoorzitting door de LKC in het ongelijk gesteld, waarbij geen vervolgactie werd geadviseerd.

Verder werden bij deze externe commissies in het verslagjaar geen zaken betreffende Het Amsterdams Lyceum behandeld of aanhangig gemaakt.

Met ingang van 2021 fungeert binnen de nieuwe bestuursstructuur een onafhankelijke Commissie van Beroep die bevoegd is alle intern aanhangig gemaakte geschillen te behandelen volgens de procedure die is vastgesteld in het Reglement van de Commissie van Beroep. De commissie adviseert de rector-bestuurder over de besluiten en maatregelen ter afhandeling van beroeps- bezwaar, en klachtenprocedures uit diverse regelingen en neemt zelf besluiten als de wettelijk voorgeschreven Commissie van beroep voor de eindexamens. In 2021 werden door de Commissie van Beroep geen geschillen behandeld en werden er geen nieuwe zaken aanhangig gemaakt.

De school heeft een externe onafhankelijke vertrouwenspersoon, die met name bij klachten over seksuele intimidatie, racisme en geweld kan worden geraadpleegd en die tevens fungeert als vertrouwenspersoon voor integriteitskwesties. Als vertrouwenspersoon was heel 2022 benoemd: Bernadette Hes-Boots.

Bij de behandeling van klachten wordt over de gehele lijn gestreefd naar een laagdrempelige procedure. Daarom fungeren twee docenten als contactpersonen die door leerlingen of werknemers met klachten kunnen worden geraadpleegd over de te ondernemen stappen.

Sociale veiligheid

Op een school is de sociale veiligheid van groot belang. Alleen in een veilige omgeving kunnen leerlingen leren en zich ontwikkelen, en dat geldt ook voor de medewerkers. Om die reden hebben we een artikel dat twee leerlingen in 2021 voor de schoolkrant schreven over grensoverschrijdend gedrag meteen serieus genomen. We hebben publicatie gestimuleerd en het artikel aangegrepen om het onderwerp bespreekbaar te maken, de sociale veiligheid te versterken en ongewenst gedrag tegen te gaan. Daar hebben we alle betrokken partijen, leerlingen, medewerkers en ouders in meegenomen.

Altijd, nu en in het verleden, zijn meldingen op Het Amsterdams Lyceum serieus genomen. Het artikel was niettemin aanleiding om meer aandacht aan de sociale veiligheid te besteden. Het is de missie van het bestuur elke vorm van ongepast gedrag te stoppen en zorg te dragen voor een veilige leeromgeving waarin leerlingen zich kunnen en durven uitspreken over ongewenst gedrag.

Het artikel is bij de publicatie in maart 2022 aan de hand van een daarvoor opgestelde lesbrief op school in alle klassen onderwerp van gesprek geweest. Ook is het onderwerp op meerdere momenten nadrukkelijk met alle medewerkers besproken.

Er is in 2022 een nieuwe, meer specifieke gedragscode voor medewerkers opgesteld en een protocol over hoe te handelen als een leerling iets bij een medewerker meldt. Op verzoek van de leerling geleding van de MR is een soortgelijk document ook op opgesteld voor leerlingen: *Wat gebeurt er als je iets meldt?*

We hebben, met het artikel als aanleiding, leerlingen en hun ouders geïnformeerd over de te bewandelen weg en hen opgeroepen ongewenst gedrag altijd te melden. Hierop volgden geen meldingen over gebeurtenissen uit het verleden en er zijn sinds dat moment ook niet opvallend veel “nieuwe” meldingen geweest. Leerlingen weten de weg wel makkelijker dan voorheen te vinden. Leerlingen spreken zich eerder uit over wat zij als ongepast of vervelend ervaren omdat het bewustzijn daarover is vergroot.

De publicatie in de schoolkrant resulteerde ook in een artikel in de NRC, dat op zijn beurt onder de aandacht van de Inspectie van het Onderwijs kwam. Er waren de afgelopen jaren bovendien signalen bij de vertrouwensinspectie binnengekomen die betrekking hadden op seksuele en psychische intimidatie. Deze signalen zijn overigens op geen enkel moment aan ons gemeld en ook nu is en blijft de inhoud hiervan ons onbekend. Dat maakt het onmogelijk daar specifiek op te reageren. De vertrouwensinspectie toetst deze signalen ook niet op waarheid. De signalen zijn echter ook voor het bestuur een reden om verder te gaan op de ingeslagen weg.

Naar aanleiding van het artikel en de signalen heeft de Inspectie van het Onderwijs gesprekken gevoerd met het bestuur (11 april 2022 en 4 juli 2022) en het bestuur gevraagd een verantwoordingsrapportage op te stellen (3 augustus 2022). Aan het eind van het jaar (25 oktober) heeft de Inspectie van het Onderwijs bij Het Amsterdams Lyceum een specifiek onderzoek naar sociale veiligheid uitgevoerd.

Op het moment van schrijven is duidelijk dat het bestuur in 2023 een herstelopdracht zal krijgen op het gebied van de sociale veiligheid. Er zal in de eerste helft van 2023 een plan van

aanpak gemaakt worden om de positieve ontwikkelingen te borgen en de sociale veiligheid verder te versterken.

Die sociale veiligheid, waar een school voor moet zorgdragen, is een doorlopend proces van monitoring, evaluatie, ontwikkeling en borging. We hebben dit proces in 2021 omarmd en zullen dat blijven doen. Het gaat op school om de leerlingen, en voor hen is een gevoel van veiligheid essentieel.

Gegevensbescherming

Het Amsterdams Lyceum neemt voortdurend maatregelen om te waarborgen dat de verwerking van persoonsgegevens wordt uitgevoerd conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Zo is in 2022 aandacht besteed aan hoe correct om te gaan met gezondheidsgegevens van leerlingen. Daarbij is ernaar gestreefd bewustwording en draagvlak onder de medewerkers te bevorderen door niet alleen informatie maar ook praktische handvatten te bieden.

Er is in 2022 één verzoek tot wissen van persoonsgegevens binnengekomen. Aan dat verzoek is zonder vertraging gehoor gegeven.

Het Amsterdams Lyceum is transparant over verwerking en bescherming van persoonsgegevens en toegang tot de functionaris gegevensbescherming (FG) is laagdrempelig. Het privacyreglement is integraal terug te vinden op de website van de school en is nu nog toegankelijker door een link op de homepage.

2 Onderwijs

2.1 Onderwijs na Corona

Zoals al genoemd in de inleiding, konden we na een verlengde kerstvakantie van drie weken, weer een heel jaar lesgeven zonder schoolsluitingen, hybride onderwijs en online lessen. Alle leerlingen tijdens alle lessen weer in alle lokalen, daarmee was het onderwijs van voor de Corona periode gelukkig weer terug. Toch was het onderwijs niet hetzelfde als voor februari 2020, voordat Corona de school in kwam. Er bleken wel degelijk nog achterstanden en vertragingen zowel op cognitief als op sociaal-emotioneel gebied waar extra aandacht voor nodig was.

Met betrekking tot het aanvullen en wegwerken van de achterstanden op cognitief gebied konden we de draad van pre-Corona goed oppakken en konden we met de didactische kwaliteiten van het onderwijzend personeel onze curricula verantwoord aanpassen en versnellen om weer op of dicht in de buurt van het vereiste niveau te komen. Naast deze inspanning tijdens de lessen zijn een aantal interventies ingezet om leerlingen bij te spijkeren op zowel cognitief gebied als op het gebied van studievaardigheden zoals hieronder beschreven bij de NPO-middelen.

Op sociaal-emotioneel gebied was er zeker sprake van een vertraagde ontwikkeling, de leerlingen waren aanmerkelijk minder “gesocialiseerd” dan we voor Corona van ze gewend waren. Dit is niet verwonderlijk, wetende dat ze de jaren hiervoor kortere of langere periodes onderwijs thuis of online hebben moeten volgen, sociale activiteiten niet mogelijk waren en ze zonder veel fysiek contact met leeftijdsgenoten zijn opgegroeid. Dit uit zich vooral in de tweede en derde klassen waar veel extra energie in het vormen van een sociaal veilig klassenverband is gestoken maar het is ook zeker in andere jaarlagen zichtbaar. Om die reden is extra geïnvesteerd in versterking van het mentoraat met minder leerlingen en meer tijd per mentor. Ook schoolbreed heeft dit onderwerp ruimschoots aandacht gekregen tijdens de op 8 november georganiseerde conferentiedag voor alle docenten met als thema “Ik zie je!” waarbij onder meer ontwikkelingspsycholoog Steven Pont een presentatie heeft verzorgd, Ankie Remijn ons tijdens een lezing heeft bijgepraat over “mentoraat met rendement” en de mentoren in jaarlagen samen hebben gewerkt aan het curriculum voor het mentoraat.

Het centraal examen was dit jaar wederom aangepast met een verlengd tiendaags tweede tijdvak, een extra herkansing en de "duim-regel" waarbij de examenkandidaten een examenvak mogen aanmerken om buiten beschouwing te laten bij de uitslagbepaling. Zoals het er nu naar uitziet zal ook volgend jaar bij het centraal examen het tweede tijdvak weer verlengd zijn en is er discussie over een extra herkansing.

Al met al zijn we weer op weg naar normaal, maar we zijn er nog niet. We hebben dit jaar veel bereikt, veel achterstanden ingelopen, veel ontwikkeling ingehaald maar we zullen zeker 2023 nog nodig hebben om dit proces af te ronden.

2.2 NPO-middelen

Ten tijde van Corona zijn NPO-middelen vrijgekomen voor het aanvullen en versterken van het onderwijs om opgelopen vertragingen in te lopen, hiaten in kennis bij te spijkeren maar ook achterstanden op sociaal- emotioneel vlak aan te vullen. Deze zijn met instemming van de MR ingezet middels het Schoolprogramma HAL, een verzameling van interventies die op Het Amsterdams Lyceum gedaan zijn met inzet van de NPO-financiering, gekozen uit de “menukaart NPO” en daar gekenmerkt als bewezen effectief. We hebben gekozen voor interventies die in overeenstemming zijn met de doelstellingen van de school zoals geformuleerd In het schoolplan. We hebben er zeker niet naar gestreefd al het toegekende geld onmiddellijk uit te geven maar ervoor gekozen de middelen duurzamer in te zetten.

In 2022 heeft een evaluatie plaatsgevonden van de interventies. Het is moeilijk zo niet onmogelijk om de effectiviteit van de genomen interventies vast te stellen. Het feit dat alle interventies van de menukaart komen, geeft echter vertrouwen dat het terechte interventies zijn geweest. Daarnaast hebben we vastgesteld dat alle feedback van de betrokkenen, leerlingen, docenten en ouders, positief is. We zijn zeer tevreden met het schoolprogramma HAL en we verwachten eind 2023 het grootste deel van alle NPO-middelen te hebben ingezet. Eind 2022 is besloten waar mogelijk de interventies structureel in ons onderwijsprogramma op te nemen.

Met behulp van de NPO-gelden hebben we enerzijds ingezet op meer aandacht voor en ondersteuning van de leerlingen door uitbreiding van het mentoraat en anderzijds op meer inloopspreekuren, bijspijkerprogramma's en huiswerkondersteuning. Hoewel een groot gedeelte van de interventies zijn ingevuld door personeel in loondienst, is ervoor gekozen de tutoring en examentrainingen door onze externe partner Het Studielokaal te laten verzorgen. Het Amsterdams Lyceum heeft zeer goede ervaringen met deze partner en kan hiermee de kwaliteit en inzet garanderen zonder een te groot beroep te doen op het onderwijzend personeel. De extra ondersteuning is des te meer van belang omdat meer leerlingen dan gebruikelijk de kans hebben gekregen, eventueel na zomerschool, om over te gaan naar het volgende leerjaar.

In 2022 werden, net als in 2021, geen NPO-middelen besteed aan inhuur van personeel niet in loondienst. Wel wordt ongeveer 15% aangewend voor het inhuren van examentrainingen en seizoenscholen. Van het totale NPO-budget tot op heden is dat 13%.

2.3 Onderwijsontwikkelingen

Onderwijsprogramma

Het Amsterdams Lyceum biedt als categorale vwo-school een breed scala aan keuzemogelijkheden voor de leerlingen om zich voor te bereiden op een studie in het wetenschappelijk onderwijs. Dit aanbod biedt iedere leerling de ruimte om binnen zijn of haar mogelijkheden, capaciteiten en interesses zowel op het gymnasium als op het atheneum de keuzes te maken die passen bij gewenste vervolgopleidingen en studierichtingen.

Kenmerkend binnen dit aanbod zijn:

- Vanaf de eerste klas de keuze voor een versterkte taal, Fast Lane English, Trajecto Espanol of Corso Italiano, en het aanbieden van het door de school zelf ontwikkelde vak basisnatuurwetenschappen
- In de bovenbouw vanaf de vierde klas binnen de maatschappijprofielen de mogelijkheid om maatschappijwetenschappen, filosofie, tekenen en handvaardigheid of bedrijfseconomie te volgen
- Vanaf de vierde klas in de natuurprofielen veel keuzemogelijkheden in bètavakken zoals informatica, wiskunde D, Natuur Leven en Technologie (NLT). Daarnaast is het ook mogelijk in de natuurprofielen economie en een kunstvak te volgen

Met dit uitgebreide programma kan iedere leerling naast een versterkte taal ook een breed maatschappijprofiel of een gevarieerd bèta-pakket kiezen.

Onderwijsontwikkelingen

In 2021 is het Schoolplan voor de komende vier jaar vastgesteld met daarin vijf ontwikkelrichtingen voor het onderwijs:

Na een eerste aanzet van ontwikkelingen, opstellen van plannen en uitvoeren van plannen in de onderwijspraktijk, is deze lijn in 2022 voorgezet met het vertalen naar concrete plannen en het inbedden van deze plannen in ons onderwijs. Om de slagkracht van de onderwijscommissie hierbij te vergroten is deze uitgebreid van zes naar twaalf docenten. Binnen de commissie zijn vijf subcommissies gevormd die ieder, in dialoog met een schoolleider, voor een van de vijf ontwikkelrichtingen concrete voorstellen uitwerken voor aanpassingen en vernieuwingen van ons onderwijs.

Eigenaarschap bij leerlingen

Doel van deze ontwikkelrichting is dat we de leerlingen in de loop van hun schoolloopbaan geleidelijk meer verantwoordelijkheid en autonomie geven. Het is hun leerproces en hun persoonlijke ontwikkeling en ze moeten de verantwoording leren nemen voor dat proces en die ontwikkeling; leren dit het als hun eigendom te beschouwen. Dit wordt begeleid door hun docenten en vooral hun mentoren. We bieden veiligheid en structuur en maken daarbinnen, samen met de leerlingen, de verandering van meer docent-gestuurd naar meer leerling-gestuurd gedurende de zes jaar op onze school.

Essentieel in dit proces zijn de mentorlessen in de onderbouw en het coaching programma bovenbouw in klas vier en vijf. Tijdens deze lessen worden de leerlingen gaandeweg steeds zelfstandiger, zelfbewuster en sociaal maatschappelijk sterker. De drie pijlers waarop de mentorprogramma's gebaseerd zijn, zijn

- leren leren
- leren kiezen en
- leren leven.

Deze drie elementen komen gedurende ieder leerjaar in ieder mentorprogramma herkenbaar in de lessen aan bod. De mentoren hebben sinds vorig schooljaar meer tijd gekregen om een kleinere groep leerlingen te begeleiden, zodat er ook voldoende aandacht voor iedere leerling kan zijn. Ze worden hierbij ondersteund door de afdelingsleiders en de medewerker passend onderwijs. Dit jaar is een start gemaakt met het inhoudelijk beschrijven van de curricula binnen de genoemde drie pijlers. Dit gebeurt door de mentorteams en de afdelingsleider per leerjaar en dit proces zal volgend schooljaar voortgezet worden. Het eindresultaat wordt een samenhangend mentorprogramma met duidelijk leerlijnen van klas een tot zes en een heldere structuur voor zowel de mentoren als de leerlingen.

Belangrijk onderdeel van het begeleiden van de leerlingen naar meer verantwoordelijkheid voor hun leerproces zijn de *driehoeksgesprekken*, die met ingang van schooljaar 2021 – 2022 zijn gestart voor klas 1 tot en met 5. De kern van deze systematiek is dat de leerlingen op basis van feedback van hun docenten samen met hun mentor een analyse maken van de voortgang van hun studie, een plan van aanpak schrijven om resultaten te verbeteren of te borgen en dit plan presenteren tijdens de ouderavond aan hun ouders en mentor. Na de evaluatie van het eerste jaar van deze gesprekken, is de conclusie dat leerlingen hiermee inderdaad meer eigenaarschap over hun studie voelen, hoewel er nog stappen te maken zijn. Belangrijk daarbij is te zorgen dat de plannen van aanpak niet in de lades verdwijnen maar in beeld blijven en ook dat de focus niet alleen op de cijfers ligt, maar dat het welbevinden van de leerlingen daarbij aan de orde komt. Met enige aanpassingen continueren we de driehoeksgesprekken in het schooljaar 2022-2023.

Verantwoordelijke wereldburgers

Een van de belangrijkste aandachtspunten in ons onderwijs aan onze leerlingen is hun ontwikkeling tot verantwoorde wereldburgers en om die reden is burgerschap onderdeel van de missie van Het Amsterdams Lyceum. Doel is dat alle leerlingen als zij onze school verlaten een helder beeld hebben hun rol in de maatschappij en op de bijdrage die zij als deelnemers aan de samenleving kunnen leveren.

We focussen hierbij de volgende aspecten:

- Respectvol omgaan met medemensen
- Deel kunnen nemen aan de Nederlandse samenleving
- Kennis hebben van de basiswaarden van de democratische rechtstaat
- Besef van hun rol als consument en het belang van duurzaamheid

Deze aspecten komen terug in alle vakken en projecten, evenals de buitenschoolse activiteiten zoals werkweken in Wolkenland, de maatschappelijks stage, buitenschoolse projecten, uitwisselingen en talen- en studiereizen.

Vanaf schooljaar 2021-2022 is een begin gemaakt met het opzetten van een herkenbare leerlijn ‘verantwoordelijke wereldburgers’ en dit wordt door de onderwijscommissie dit schooljaar verder uitgewerkt. Er worden allerlei activiteiten georganiseerd die gerelateerd zijn aan dit thema, zowel in de curricula van de verschillende vakken, vakoverstijgend of buitenschools. Het is de focus van de commissie vooral de samenhang beter zichtbaar te maken en te versterken. Dit betreft in de eerste plaats natuurlijk maatschappijleer, maatschappijwetenschappen en de maatschappelijke stage met daarnaast de buitenlandse projecten, uitwisselingen en talen- en studiereizen, maar zeker ook aardrijkskunde (kennis van culturen), biologie (klimaat, natuur en milieu) en geschiedenis (inzicht in ontwikkelingen, historische context). Doel is, naast het in kaart brengen wat er momenteel gedaan wordt, andere vakken hierbij te betrekken en zo te zorgen dat de leerlijn in de loop van schooljaar 2022-2023 in ieder leerjaar een herkenbare plaats in het curriculum krijgt zodat alle leerlingen bij alle vakken in aanraking komen met aspecten van verantwoord burgerschap.

Ook het beheersen van vaardigheden als debatteren, presenteren, samenwerken aan projecten, informatie verzamelen, ordenen en interpreteren is enorm belangrijk om als verantwoorde wereldburger te kunnen functioneren. Om de leerlingen deze vaardigheden te leren en ze zo toe te rusten om een valide beeld te vormen van onze wereld en daar in dialoog met medeleerlingen en medemensen een rol in te spelen, wordt er start gemaakt dit jaar met de opzet een leerlijn academische vaardigheden, die hieronder nog wordt toegelicht, waardoor deze vaardigheden bij alle vakken op dezelfde manier in de curricula kunnen worden aangeboden

Internationalisering

Onze leerlingen groeien op in een wereld die steeds "kleiner" wordt, tussenjaren waarin kennis wordt gemaakt met andere landen en culturen vaak gekozen worden, de mogelijkheden om te studeren in het buitenland groot zijn en waarin na hun studie een positie in het buitenland niet ondenkbaar is. In het licht van deze ontwikkelingen is internationalisering belangrijk en daarom een onderdeel van ons onderwijs. We streven ernaar dat leerlingen over grenzen heen kijken en kennis maken met andere landen, talen en culturen. Dit wordt gerealiseerd met de versterkte talenprogramma's, en buitenschoolse activiteiten zoals de studiereizen naar Trier en Rome, de talenreizen naar Engeland, Malaga en Florence en de uitwisselingsprojecten in VWO 6.

We bieden met de drie versterkte taalprogramma's toegang tot vervolgonderwijs in het buitenland middels de bijbehorende certificaten:

- Fast Lane English - *Certificate of Proficiency in English* van de Universiteit van Cambridge
- Trayecto Español - DELE diploma (Diplomas de Español como Lengua Extranjera)
- Corso Italiano - CILS certificaat (Certificazione di Italiano come Lingua Straniera)

Op een reis voor Fast Lane English naar Dublin na zijn alle wegens Corona uitgestelde buitenlandse reizen alsnog gerealiseerd. Daarnaast is ons programma van uitwisselingen en studiereizen voor klas 5 en 6 weer helemaal opgestart en vinden er in het schooljaar 2022-2023 reizen plaats naar IJsland, Boedapest, Griekenland en als nieuwe bestemming Vilnius, de hoofdstad van Litouwen. We hopen dit programma volgend jaar uit te breiden met een uitwisseling het Goethe Gymnasium in Berlijn met als thema duurzaamheid en ook de uitwisseling met Genua, die deze ronde niet kon doorgaan, komt weer terug.

Leerlingen in de bovenbouw kunnen daarnaast deelnemen aan extra uren Frans die opleiden voor het officiële *Diplôme d'Etudes en Langue Française* (DELF) en vanaf volgend schooljaar start een eerste groep leerlingen in de bovenbouw met extra Duits om het *Goethe-Zertifikat* te behalen.

Academische vaardigheden

Belangrijk om succesvol te kunnen studeren in het wetenschappelijk onderwijs is het beheersen van academische vaardigheden. Om die reden vormt de ontwikkeling van deze vaardigheden een vast onderdeel van ons curriculum en zorgen we dat onze leerlingen deze vaardigheden regelmatig trainen tijdens hun schooltijd om zo met de juiste startkwalificatie aan een universitaire studie te beginnen.

Docenten in de onderwijscommissie hebben een start gemaakt met het opzetten van deze doorlopende leerlijn academische vaardigheden. Doel is om aan het einde van het schooljaar 2022-2023 een eerste opzet te schrijven van een boekje waarin de essentiële vaardigheden van deze leerlijn beschreven staan. Dit boekje zal bij alle vakken gebruikt worden zodat de leerlingen de vaardigheden op een eenduidige manier aanleren en toepassen. Voorbeelden van academische vaardigheden die hierbij beschreven worden zijn plannen, samenvatten, presenteren, verslagen schrijven, onderzoekvaardigheden, analyses maken, enquêtes uitzetten, data verwerken en bronvermeldingen maken. Daarnaast moet er aandacht komen voor omgaan met (theoretische) uitdagingen, schriftelijke uitdrukkingsvaardigheid en ICT-vaardigheid.

De Universiteit van HAL is een programma waarin presentaties worden verzorgd in de aula door externe deskundigen op allerlei gebied. Doel hiervan is leerlingen inhoudelijk over een onderwerp te informeren maar ook kennis te laten maken met verschillende mogelijkheden van studies, beroepen en werkgebieden als onderdeel van loopbaan oriëntatie en beroepskeuze. Deze lezingen kunnen worden verzorgd door oud-leerlingen, door ouders of door andere deskundigen. In de periode tot 2025 willen we dit uitbreiden naar twee lezingen per jaar per leerjaar. We zullen de contacten met wetenschappelijke instellingen in de regio zoals de Universiteit van Amsterdam, de Vrije Universiteit en hogescholen versterken en uitbreiden. Waar mogelijk willen we onze leerlingen laten participeren in projecten die door deze instituten worden georganiseerd zoals masterclasses en profielwerkstukbegeleiding.

Met betrekking tot het profielwerkstuk zijn er stappen gezet om het proces naar het eindresultaat te verbeteren. De organisatie is duidelijker, de instructies voor de leerlingen en de begeleiding van het proces zijn gedetailleerder en het tijdpad is beter beschreven en wordt beter bewaakt. Dit geeft de leerlingen meer houvast om hun onderzoek te doen en hun profielwerkstuk te schrijven, de docenten meer kaders om ze te begeleiden en het werkstuk te beoordelen en maakt ook dat het gehele traject uniformere en vergelijkbaarder is geworden.

Uitblinken

We dagen onze leerlingen uit te presteren en hun talenten optimaal te ontwikkelen door keuzes te maken met betrekking tot hun eigen ontwikkeling en toekomst, zowel binnen als buiten het curriculum. Wij houden de resultaten van onze leerlingen periodiek in beeld en volgen hun ontwikkeling. De driehoeksgesprekken vormen hier een belangrijk aspect van.

Bij goede resultaten, zoeken we met leerlingen naar meer uitdaging. Dit kan op vele manieren zoals door het volgen van een extra keuzevak, volgen van DELF of deelnemen aan de debatclub of de redactie van de schoolkrant HALO. Ook buitenschools activiteiten zoals masterclasses op de universiteit kunnen hier een rol spelen. Bij minder goede resultaten, zoeken we met leerlingen naar de oorzaken en wegen om de resultaten te verbeteren. Elke leerling moet zich kunnen ontwikkelen tot de beste versie van zichzelf.

Werkvormen

Ook het afgelopen jaar hebben we, ondanks Corona, goede doorstroomcijfers en examenresultaten behaald met ons onderwijs dat voor een belangrijk deel klassikaal en leerstofgericht is. We blijven ons onderwijs klassikaal organiseren omdat dit naast de positieve resultaten in belangrijke mate bijdraagt aan socialisatie. Dit bevordert de persoonlijke ontwikkeling, onderlinge acceptatie en begrip en het kunnen functioneren binnen een groep. Leerlingen komen op school om intellectueel te presteren maar ook om zich te ontwikkelen tot jongvolwassenen in relatie tot medeleerlingen en medewerkers, met een groep en met organisaties. We hebben hier het afgelopen jaar al extra op ingezet en zullen er ook het komende jaar extra aandacht aan besteden aangezien, zoals al eerder is genoemd, deze socialisatie als gevolg van Corona minder goed heeft kunnen plaatsvinden en de mentoren en de docenten met de leerlingen daar meer aandacht aan zullen besteden.

Klassikaal en leerstofgericht onderwijs betekent niet dat er geen didactische ontwikkelingen zijn, integendeel. De professionalisering van de docenten is een continu proces, mede aangedreven door de ontwikkelgesprekken en door het intervisieproject. Er zijn en worden continu nieuwe mogelijkheden in het onderwijsaanbod en nieuwe werkvormen ontwikkeld. Tijdens de corona-periode hebben de docenten veel energie gestoken in het zich eigen maken van ICT-

vaardigheden en het ontwikkelen van lesmateriaal wat ook online toepasbaar was. Het afgelopen jaar is dit materiaal ingepast in de verschillende curricula en heeft bij steeds meer secties een (vaste) plek gekregen in het onderwijs.

Het intervisieproject en de intercollegiale consultatie zijn na een meerjarige pilot vanaf het schooljaar 2022-2023 een vast onderdeel van de formatie van iedere docent. Dat betekent dat alle docenten ieder schooljaar collega's in hun lessen ontvangen, zelf op lesbezoek gaan en tijdens drie in de jaaragenda opgenomen plenaire bijeenkomsten ervaringen uitwisselen, activiteiten evalueren en professionaliseren. De voortgang van dit project wordt verzorgd door leden van de onderwijscommissie. De ervaringen zijn positief, docenten zijn over het algemeen enthousiast en er zijn vele voorbeelden van het delen van lesideeën, werkvormen en didactische vernieuwingen waardoor de lessen beter en gevarieerder worden. Vanuit de onderwijscommissie is het plan om komend jaar docenten maandelijks te enthousiasmeren met voorbeelden en voorstellen voor alternatieve en nieuwe werkvormen.

Op het gebied van toetsing wordt onderzocht of het mogelijk is de toetsdruk die door een deel van de leerlingen ervaren wordt te verlagen. Dit door na te gaan of er meer kan worden ingezet op formatief handelen en evalueren van de leerstof en dit te stimuleren maar ook door te onderzoeken of met schema's en roosters de spreiding van de summatieve toetsen geoptimaliseerd kan worden. Het streven naar meer formatief handelen is ook in lijn met het doel de leerlingen meer eigenaarschap voor hun leerproces en hun resultaten studie te laten nemen.

Een ander aspect ten aanzien van toetsen is het "Taal op Toets" beleid. We zijn dit schooljaar gestart met het schoolbreed inzetten van dit beleid tijdens toetsen om de leerlingen te stimuleren netter te werken bij het maken van hun toetsen. Dit houdt in dat ze feedback krijgen op hun werk op het gebied van nauwkeurig formuleren van hun antwoorden, het juiste gebruik van interpunctie en hoofdletters en het inleveren van verzorgd werk. Dit beleid levert, naast beter leesbare en corrigeerbare toetsen, betere resultaten op aangezien de leerlingen hun toetsen secuurder maken en preciezer hun antwoorden formuleren.

2.4 Passend Onderwijs

Het Amsterdams Lyceum streeft ernaar iedere leerling het onderwijs te bieden dat past bij zijn of haar kwaliteiten en mogelijkheden. Dit betekent enerzijds meer mogelijkheden en uitdagingen voor leerlingen die meer aankunnen dan het standaardprogramma en anderzijds extra ondersteuning van leerlingen die meer zorg behoeven om bij ons hun opleiding af te ronden en hun diploma te behalen.

Iedere leerling wordt begeleid door de mentor. Voor deze ondersteuning is recent extra formatie ingezet zodat mentoren met meer tijd minder leerlingen hoeven te begeleiden waarmee de individuele aandacht per leerling aanmerkelijk is toegenomen. Tijdens de mentorlessen voor de onderbouw en binnen het coaching programma bovenbouw (CPB) is er wekelijke contact tussen mentor en mentorleerlingen en er wordt veel aandacht besteed aan individuele begeleiding en coaching. De lijnen van de mentoren naar de afdelingsleiders en de zorgcoördinatoren zijn kort zodat bij behoefte aan extra of professionelere hulp er snel geschakeld kan worden.

Voor de leerlingen die meer kunnen en willen, bieden we een ruim aanbod voor talentontwikkeling. Naast de versterkte talenprogramma's, keuze voor het gymnasium en het volgen van een extra keuzevak, eventueel buiten het profiel, omvat programma op Het Amsterdams Lyceum enorm veel extra activiteiten waaruit de leerlingen kunnen kiezen om zichzelf te ontwikkelen. Voorbeelden hiervan zijn de theaterklassen, de schoolclubs, de redactie van de Halo, het lidmaatschap van het DB, de talenprogramma's, de uitwisselingen of het volgen van lezingen over uiteenlopende thema’s. Bij de afgelopen diploma-uitreiking is aan de examenkandidaten voor de eerste keer het “plusdocument” samen met het diploma uitgereikt, een document waarin alle extra activiteiten die de leerling heeft gedaan worden opgesomd en beschreven.

Voor de leerlingen die meer ondersteuning nodig hebben, zijn er binnen het schoolprogramma diverse programma’s beschikbaar waarmee maatwerk kan worden geboden. Dit kan bijvoorbeeld zijn ondersteuning bij dyslexie en dyscalculie, bij plannen en organiseren van het (huis)werk of een training faalangstreductie of sociale vaardigheden. Daarnaast bieden we inloopspreekuren voor verschillende vakken (wiskunde, scheikunde, natuurkunde, economie, Frans, Spaans, klassieke talen), huiswerkbegeleiding voor klas 1 en 2 door eigen docenten en voor klas 3 t/m 6 door Het Studielokaal, onze externe partner, en school- en eindexamentrainingen.

Specifieke zorg wordt individueel geboden via het zorg advies team (ZAT) waarin onze zorgcoördinatoren (een voor de onderbouw en een voor de bovenbouw) overleggen met externe deskundigen zoals medewerkers van het Ouder-Kind Team (OKT), de Begeleider Passend Onderwijs (BPO), de leerplichtambtenaar of de schoolarts. Beide zorgcoördinatoren hebben continu overleg met ouders, mentoren, afdelingsleiders en schoolleiding om waar nodig voor leerlingen passend onderwijs te realiseren. De hiervoor benodigde extra middelen komen naast onze eigen formatie uit het budget van het Samenwerkingsverband.

De school is aangesloten bij het *Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen*, waarin de 26 schoolbesturen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Amsterdam en Diemen samenwerken in het kader van de Wet Passend Onderwijs.

Om de interne en externe zorgstructuur te versterken ontvangt de school ondersteuningsmiddelen van het Samenwerkingsverband op basis van het Schoolondersteuningsprofiel. Op de website wordt uiteengezet welke vormen van ondersteuning de school specifiek aanbiedt.

De doelmatige besteding van de extra middelen wordt verantwoord aan het Samenwerkingsverband. In 2022 werd inclusief scholingskosten € 183.000 uitgegeven. Daarnaast werd € 75.600 doorgezet naar 2023 omdat deze pas laat in 2022 beschikt werden.

- €25.000 ter ondersteuning van individuele leerlingen met onder andere faalangsttraining, verbetering sociale vaardigheden, studievaardigheden, dyslexie en dyscalculie.
- € 40.000 is ingezet voor versterken van het curriculum en de effectiviteit van het mentoraat.
- € 118.000 ter versterking van de interne zorgstructuur met onder andere begeleiding door een schoolorthopedagoog en het inhoudelijk versterken van de leerlingbegeleiding en versterken van eigenaarschap van de leerling door middel van driehoeksgesprekken.

HAL heeft met twee ROC 's in de regio een samenwerkingsovereenkomst afgesloten. Doel hiervan is leerlingen geheel of gedeeltelijk volwassenenonderwijs (VAVO) te laten volgen wanneer zij op die manier een grotere kans maken op het behalen van een startkwalificatie. Hiervan wordt vrijwel geen gebruik gemaakt, omdat de leerlingen van onze categorale vwo-school niet op een lager niveau (havo) mogen instromen in het volwassenenonderwijs. De leerlingen worden steeds voor een heel schooljaar (1 augustus tot en met 31 juli) aan het ROC uitbesteed, maar blijven op HAL ingeschreven.

2.5 Kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg onderwijs

Het proces van kwaliteitszorg is georganiseerd volgens een jaarlijkse planning- en control cyclus, bestaande uit de volgende onderdelen:

- Lesbezoeken bij alle vast aangestelde docenten gedurende het schooljaar die worden afgenomen door de schoolleiding en afdelingsleiders. Met ingang van 2022 wordt de kwaliteit van de lessen op basis van deze lesbezoeken geanonimiseerd vastgelegd, waardoor een doorlopende kwaliteitsmonitor beschikbaar komt. De informatie uit deze lesbezoeken wordt door de afdelingsleiders eveneens betrokken bij de jaarlijkse ontwikkelgesprekken die zij ieder namens de schoolleiding voeren met een deel van de docenten en waarmee ook de kwaliteit van de lessen aan de orde komt.
- Tevredenheidsonderzoeken die in het voorjaar bij ouders en leerlingen worden afgenomen.
- Evaluatie van de onderwijsresultaten bij aanvang van het schooljaar door de schoolleiding en door de vaksecties. Mede op basis van deze evaluaties stellen de vaksecties hun sectieplannen op met de ambities en doel voor het komende schooljaar. Deze evaluaties en de sectieplannen worden jaarlijks tijdens sectieoverleg met de schoolleiding besproken waarna sectieplannen met verbeterdoelen worden uitgewerkt die gedurende het schooljaar worden geanalyseerd en bijgesteld.

- De commissie kwaliteitszorg voert in opdracht van de schoolleiding data-analyses uit om met de resultaten van die analyses de schoolleiding te informeren en te adviseren zodat waar nodig op basis van deze gegevens verbeterplannen kunnen worden geformuleerd.

Kwaliteit toetsen en examens

De kwaliteit van de schoolexamens wordt structureel geëvalueerd door de secretaris van het examen en door de examencommissie. Hierbij wordt de “procedure toetsing en afsluiting schoolexamen” gevolgd. In de jaarlijkse gesprekken van de vaksecties met de schoolleiding zijn de kwaliteit (school)examens en de kwaliteit van de toetsen in het algemeen vaste agendapunten naast de resultaten. De examencommissie volgt momenteel aan aantal trainingen om zich goed te laten informeren over de taken die onder hun verantwoording vallen zodat ze deze optimaal in dialoog met de schoolleiding en de vaksecties kunnen uitvoeren.

Toetsing en examinering in Coronatijd

De centrale examens konden in het schooljaar 2021-2022 gewoon worden afgenomen. Wel waren er net als het jaar daarvoor weer een drietal aanpassingen:

- Uitbreiding van het tweede tijdvak van drie naar tien dagen om spreiding van de examens over twee tijdvakken mogelijk te maken
- Een derde tijdvak van drie dagen voor de herkansingen maakte spreiding van examens mogelijk
- Een extra herkansing, dus totaal twee herkansingen
- De instelling van de "duimregel”: de leerlingen krijgen de mogelijkheid om één vak bij de uitslagbepaling buiten beschouwing te laten. Dat mocht geen kernvak zijn, dus geen Nederlands, Engels of wiskunde.

Het slagingspercentage voor 2022 is 93%, waarmee we tevreden kunnen zijn. Wel waren er slechts vijf leerlingen die cum laude zijn geslaagd hetgeen in vergelijking met de voorgaande jaren een opvallend klein aantal is, dat is 3% waar het de afgelopen jaren steeds rond de 10% was. Het lijkt dat de corona-beperkingen juist het excelleren bemoeilijkt hebben.

Toetsbeleid Het Amsterdams Lyceum

In 2021 is door de onderwijscommissie gestart met een proces om te komen tot een heldere visie op toetsen. Resultaat hiervan is een notitie die voor de schoolleiding als basis kan dienen om het toetsbeleid verder vorm te geven. Dit traject, wat minder snel verloopt dan gewenst, moet bij de start van 2023 weer worden opgepakt en een vervolg krijgen.

Op basis van de notitie van de onderwijscommissie zullen in de tweede helft van het schooljaar 2022-2023 in samenwerking met de examencommissie in een nieuwe notitie over toetsbeleid de afspraken en richtlijnen worden opgesteld voor het afnemen van de toetsen en schoolexamens met ingang van schooljaar 2023-2024. Ook de evaluatie en borging van kwaliteit van de toetsing en examinering vormen een belangrijk aspect van dit toetsbeleid evenals de formulering van het schooleigen en afsluitende karakter van het schoolexamen.

Het doel is om in de komende jaren een cyclisch systeem van kwaliteitszorg rondom toetsing en examinering op te bouwen waarbinnen recht wordt gedaan aan de visie op toetsing van de school maar ook aan onze dagelijkse praktijk.

2.6 Resultaten

Aantal leerlingen

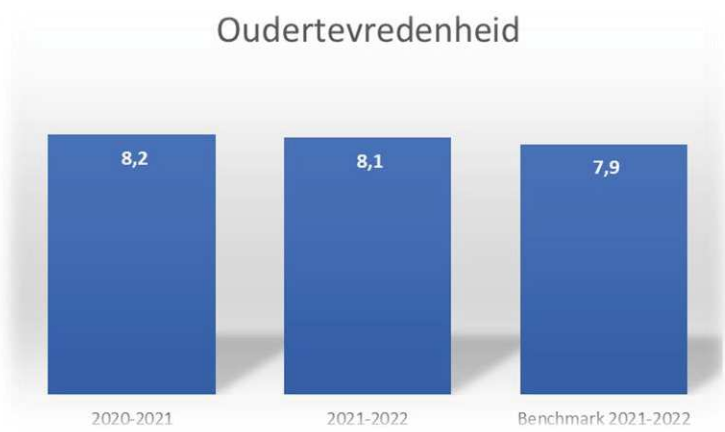
De grafiek geeft een overzicht van de leerlingaantallen op peildatum 1 oktober.

De leerling prognose van Het Amsterdams Lyceum op basis van bevolkingsgroei, DUO en de belangstelling in de afgelopen jaren is positief. In de praktijk wordt het aantal leerlingen beperkt tot maximaal 1100 leerlingen door de beschikbare ruimte in het gebouw.

Vanuit het NPO hebben we in het voorgaand schooljaar en huidig schooljaar gekozen voor een lager aantal nieuwe leerlingen in de eerste klassen dan mogelijk, om zo kleinere eerste klassen mogelijk te maken. In het schooljaar 22/23 is met extra zijinstroom het aantal leerlingen wel iets vergroot om weer toe te groeien naar het gebruikelijk aantal leerlingen van 1090 tot 1100. Vanaf schooljaar 2023/24 wordt gestreefd naar een genormaliseerd aantal leerlingen, in de begroting wordt op lange termijn gerekend met 1092 leerlingen.

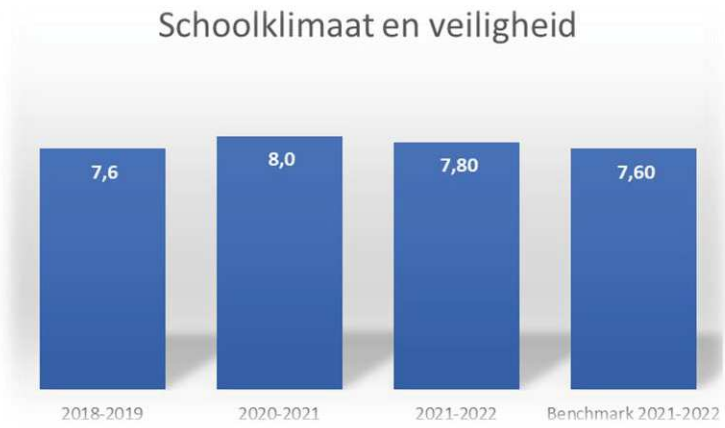
Tevredenheid over het onderwijs

De leerlingtevredenheid wordt jaarlijks gemeten met behulp van het programma Kwaliteitsscholen. De resultaten zijn positief en geen reden tot zorg. Op detailniveau wordt jaarlijks gezocht naar aandachtspunten.



Ook de oudertevredenheid wordt jaarlijks onderzocht door middel van een gestandaardiseerde vragen lijst met benchmark met behulp van het programma Kwaliteitsscholen. De tevredenheid scoort hoog en op detailniveau wordt altijd gezocht naar aandachtspunten.

Schoolklimaat en veiligheid



Met de jaarlijkse leerlingenquêtes wordt naast de tevredenheid over het onderwijs ook de veiligheids- en schoolklimaat-beleving van de leerlingen gemeten. Uit de resultaten van de afgelopen jaren blijkt dat leerlingen van Het Amsterdams Lyceum zich over het algemeen zeer veilig voelen op school.

Onderwijsprestaties

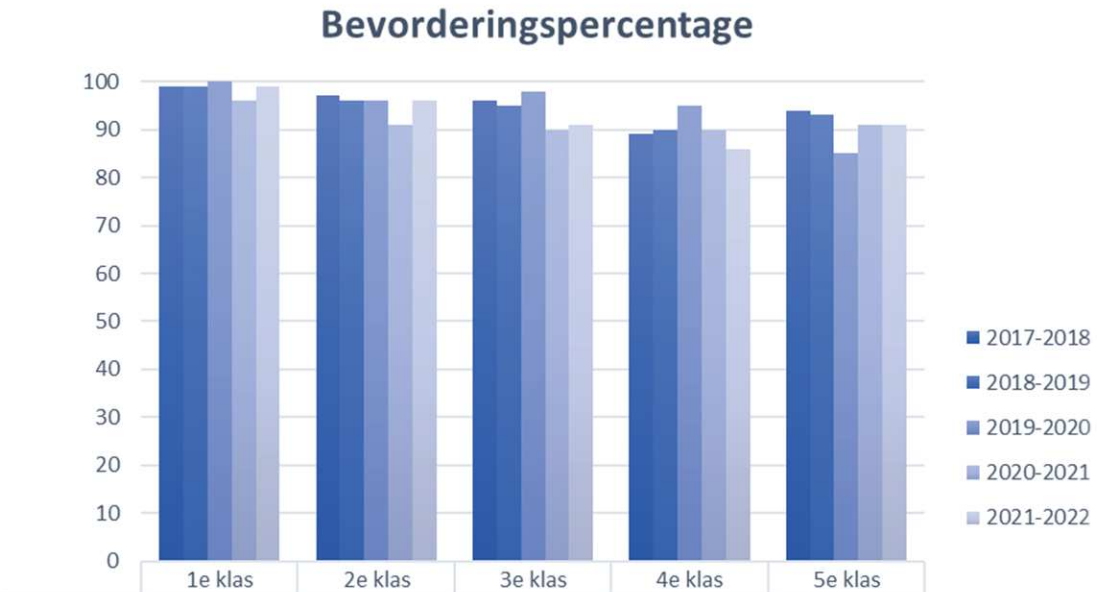
De slagingspercentages van schooljaar 2019-2020, 2020-2021 en 2021-2022 waren door Corona niet goed vergelijkbaar met andere jaren. Er golden beperkingen voor het onderwijs en aanpassingen bij het centraal examen. In 2021-2022 heeft het onderwijs normaal doorgang kunnen vinden. De aanpassingen voor het centraal examen golden ook dit schooljaar.

Het slagingspercentage voor 2022 is 93%, waarmee we tevreden kunnen zijn. Het landelijke gemiddelde was 92,7. Het aantal leerlingen dat cum laude slaagde was wel opvallend klein. Slechts vijf leerlingen slaagden daarin. Dat is 3% waar het percentage de afgelopen jaren steeds rond de 10% lag. Het lijkt of de corona-beperkingen juist het excelleren bemoeilijkt hebben.

De bevorderingsnormen zijn zowel in 2021 als in 2022 niet aangepast in verband met mogelijke vertragingen. We hebben ervoor gekozen de normen te handhaven maar wel extra zorgvuldig elke leerling individueel te bespreken. We hebben de docenten daarnaast gevraagd in hun eindcijfers rekening te houden met wat je redelijkerwijs van de leerlingen onder de huidige omstandigheden kon verwachten. Dit lag meestal dicht in de buurt van “gewone” jaren. Van de leerlingen die vorig jaar zijn blijven zitten en het jaar moesten over doen is 75% bevorderd. We zijn in 2021 in verband met covid-effecten ruimhartiger geweest bij het toestaan van doubleren. Dit lijkt op basis van deze resultaten een goede beslissing te zijn geweest.

We hebben dit jaar niet met toelatingsexamens gewerkt maar leerlingen met een onvoldoende rapport die we kansrijk achtten buiten de norm om bevorderd door ze drie of zes dagen zomerschool te laten volgen. De zomerschool is meteen in de tweede helft van de laatste schoolweek, het daarop volgende weekeinde en de eerste helft van de eerste week van de vakantie georganiseerd.

Zeker gezien mogelijke covid-vertragingen zijn de resultaten goed te noemen.



	1e klas	2e klas	3e klas	4e klas	5e klas
2017-2018	99	97	96	89	94
2018-2019	99	96	95	90	93
2019-2020	100	96	98	95	85
2020-2021	96	91	90	90	91
2021-2022	99	96	91	86	91

Als gevolg van de coronacrisis heeft de Inspectie van het Onderwijs de werkwijze rond de beoordeling van de onderwijsresultaten aangepast. Scholen worden in het schooljaar 2021/2022 niet beoordeeld op de resultaten en er vindt geen publicatie plaats van de onderwijsresultatenoverzichten op hun website. Er is voor besturen en scholen waar mogelijk wel een analyse gemaakt.

De onderbouwsnelheid en het bovenbouwsucces zijn boven de norm, respectievelijk 97,0% (norm 94,3%) en 90,8% (norm 80,6%). Dit is gebaseerd op het gemiddelde over de laatste drie jaren.

Er waren in 2020 geen centrale examens en in 2021 en 2022 gold de “duimregel”. De inspectie heeft daarom moeten afzien van een analyse van het verschil SE-CE en het gemiddelde cijfer centraal examen, omdat ook daar met een driejaar gemiddelde wordt gewerkt. Voor de examens 2022 kan wel worden vast gesteld dat het verschil SE-CE op Het Amsterdam Lyceum zeer gering was (+0,17) en het gemiddelde CE net iets hoger dan landelijk: 6,5 tegen 6,4.

3 Bedrijfsvoering

In 2022 zijn geen belangrijke veranderingen aangebracht binnen de organisatie.

3.1 Personeel

Personele bezetting

De school heeft deskundige, goed geschoolde medewerkers die enthousiast, flexibel en breed inzetbaar zijn. Er is ruimte voor opleiding en de school benoemt vaak net afgestudeerde docenten, die intensief worden begeleid. Aan de school zijn ruim 90 docenten verbonden.

De schoolleiding bestond in 2022 uit de rector-bestuurder en twee conrectoren, tezamen 2,9 fte. De rector en conrector onderwijs hebben daarbinnen ook een beperkte lestaak (0,3 fte, 7 wekelijkse lessen samen).

Iedere jaarlaag heeft een eigen afdelingsleider. Deze is belast met organisatorische taken op het gebied van het onderwijsproces, doet lesbezoeken en voert ontwikkelgesprekken in het kader van de kwaliteitszorgcyclus. Verder werken ruim vijfentwintig medewerkers in onderwijsondersteunende functies.

De samenstelling van de formatie is in onderstaande tabel opgenomen. Ter vergelijking zijn de cijfers van voorgaande schooljaren toegevoegd.

Peildatum 1 oktober	fte 20/21	%20/21	Fte 21/22	% 21/22	Fte 22/23	% 22/23
Directiefuncties	3,8		3,9		2,9	
OOP	17,1		18,8		19,0	
Leraar LB	5,9	9,4%	6,1	9,1%	8,5	12,7%
Leraar LC	27,9	44,5%	32,5	48,1%	28,4	42,4%
Leraar LD	28,6	45,6%	28,8	42,8%	30,0	44,9%
Leraar overig	0,3	0,5%	-	0,0%	-	0,0%
Totaal Leraar	62,7		67,4		66,8	
Totaal formatie	83,5		90,1		88,7	

Tabel 1.1: Formatieoverzicht per 1 oktober 2022 (Bron: Raet)

Per 1 oktober 2022 werd 75% van de formatie bezet door leraren, hetgeen een stabiel beeld vormt in vergelijking tot het vorige jaar. In totaal werd 88% van de lesuren bevoegd gegeven en 12% op basis van tijdelijke benoembaarheid. In 2021 was dit respectievelijk 92% en 8%. Benoembaar betekent dat de leraar nog in opleiding is en nog niet aan de eisen van (eerstegraads) bekwaamheid voldoet, dan wel in een ander vak bevoegd is en tijdelijk iemand vervangt.

De stijging in het aandeel van de lesuren dat onderbevoegd werd gegeven is gelegen in de combinatie dat voor sommige vakken de arbeidsmarkt merkbaar krap is en het niet altijd lukt om reeds (eerstegraads) bevoegde docenten aan te trekken én het feit dat een aantal docenten voor het behalen van hun eerstegraadsbevoegdheid een bovenbouwklas lesgeven, waar ze nog niet voor bevoegd zijn. Hoewel een aantal docenten dit kalenderjaar hun opleiding zal voltooien, blijft dit een terugkerend fenomeen. We zijn verheugd jonge docenten in opleiding en zij-instromers aan het team toe te kunnen voegen.

Op 1 oktober 2022 werkten op Het Amsterdams Lyceum 121 medewerkers, waarvan 58% vrouw. In de grafiek is de leeftijdsverdeling van het personeel afgebeeld. De leeftijdsopbouw vormt geen direct operationeel risico. In het verslagjaar behoorde 60% van het personeel tot de leeftijdscategorie van 45 jaar en ouder.

In 2022 is voor het eerst sinds lange tijd het promotietraject naar LD opengesteld voor 2 FTE. Ook in 2023 is als gevolg van verloop weer ruimte voor 2 FTE promotieruimte.

Strategisch personeelsbeleid

In 2021 is gestart met het versterken van het strategisch personeelsbeleid (SPB). Vanuit de visie en het beleidsplan voor de komende jaren is een analyse gemaakt van de interne en externe ontwikkelingen en heeft een analyse plaatsgevonden van diverse onderdelen met betrekking tot het personeelsbeleid, zoals de samenstelling van het personeelsbestand, ziekteverzuim, duurzame inzetbaarheid en begeleiding van startende leraren.

Op basis van het nieuwe schoolplan, de interne analyse en externe ontwikkelingen zijn de volgende speerpunten van het strategisch personeelsbeleid geformuleerd. Dit is tot stand gekomen in nauwe samenwerking tussen schoolleiding en afdelingsleiders en besproken met de MR.

Duurzame inzetbaarheid:

- Persoonlijke professionalisering
- Vitaliteit

Aantrekkelijke werkgever

- Versnellen proces werving en selectie
- Versterken begeleiding startende docenten
- Verbeteren loopbaanbeleid
- Versterken arbeidsvoorwaardenpakket

In 2022 is de versnelling van het proces werving en selectie gerealiseerd en is de begeleiding van startende docenten versterkt. Medio december is een uitbreiding van de secundaire arbeidsvoorwaarden geïntroduceerd.

Professionalisering

In 2021 is een start gemaakt met de versterking van de persoonlijke professionalisering. Het eigenaarschap voor de professionele ontwikkeling ligt bij medewerkers. Vanuit schoolleiding en afdelingsleiders wordt hier meer structuur en ondersteuning in geboden. Centraal hierin staan lesbezoeken, ontwikkelgesprekken en intervisie. We vinden het belangrijk dat alle docenten deelnemen aan het intervisietraject en maken dit om die reden een vast onderdeel van de jaartaak.

Iedereen bij Het Amsterdams Lyceum reflecteert op het eigen handelen en resultaten met als doel te blijven ontwikkelen en te borgen wat kwalitatief goed is. De gesprekscyclus is geïntensiveerd. Elke docent en medewerker moet de beste versie van zichzelf kunnen worden en gezamenlijk willen we ervoor zorgen dat we doorlopend in ontwikkeling zijn. Jaarlijkse functioneringsgesprekken dragen daaraan bij en om de focus van het gesprek te benadrukken noemen we ze ontwikkelgesprekken. Ontwikkelgesprekken met docenten worden voorafgegaan door minimaal twee lesbezoeken en er worden enquêtes onder leerlingen afgenomen waarin ze de leskwaliteit beoordelen.

In het jaarlijkse ontwikkelgesprek wordt uitgebreid stilgestaan bij de professionele ontwikkeling van de medewerker. In het ontwikkelgesprek worden ontwikkelwensen besproken die door de medewerker worden uitgewerkt in een Persoonlijk Professionaliseringsplan.

Vitaliteit

Als werkgever moet de school voor haar werknemers de juiste randvoorwaarden creëren en hen motiveren om naar optimale vitaliteit te streven. Van medewerkers verwachten we dat ze de verantwoordelijkheid nemen om zichzelf vitaal te houden, ook als ze met gezondheidsklachten te maken hebben. Dit vraagt om zelfsturing van de medewerker: regie kunnen nemen en acties kunnen toepassen in het werk. Dit is een van de belangrijkste bevorderende factoren om een te hoge werkdruk te bestrijden. Als werkgever monitoren we jaarlijks het welbevinden van de medewerkers en gaan we aan de slag met verbeterpunten die daaruit voortkomen. Dit is voor het eerste gedaan in maart 2021 (resultaten onder invloed van corona). In 2022 namen slechts 39 medewerkers deel (32%), waaronder 25 docenten en 12 medewerkers OOP die verschillende vragen scoorden met een cijfer 1-10.

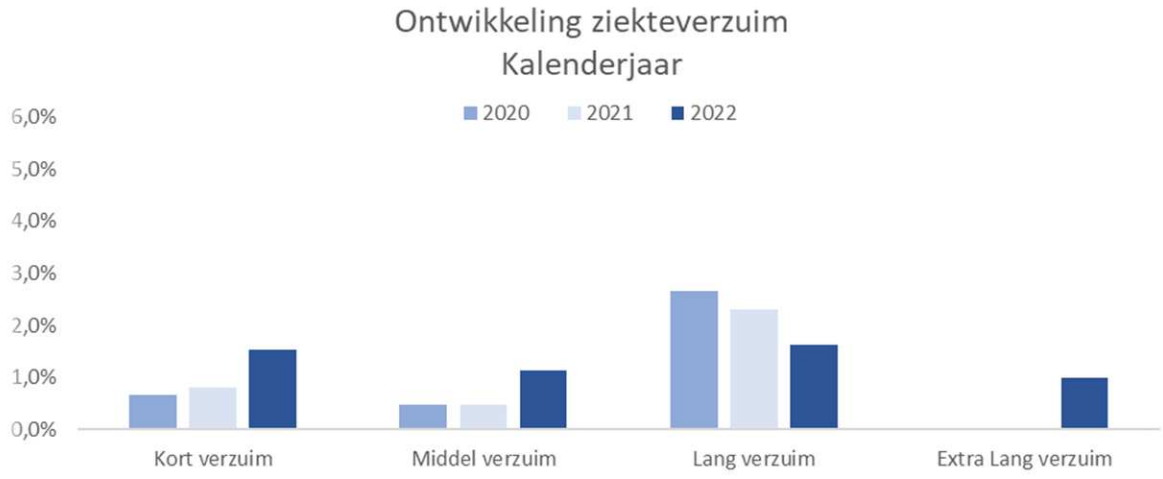
Over het algemeen is met tevreden over het werken bij deze school (8,6), wat onveranderd is ten opzicht van 2021. Op verschillende domeinen wordt als volgt gescoord:

Overzicht domeinen	Score	BM	Risico
Arbeidsomstandigheden	7,90	7,22	5,00 %
Beloning	6,20	6,13	5,00 %
Collega's op school	6,92	6,96	23,00 %
Leidinggevende	6,99	7,21	23,00 %
Ontwikkelingsmogelijkheden	6,20	6,24	23,00 %
Risico-Inventarisatie en Evaluatie	7,25	6,78	21,00 %
Schoolorganisatie	7,22	6,42	15,00 %
Werkdruk	7,18	6,66	18,00 %
Werkzaamheden	7,82	7,38	5,00 %

Op de meeste aspecten zijn de scores vergelijkbaar. Alleen arbeidsomstandigheden is significant hoger beoordeeld (+0,7). Werkdruk is met 0.4 gestegen naar 7,5 in 2022. Het OOP beoordeelt de werkdruk met een 9,6 als goed. Het OP geeft een score van 6,6, waarbij 56% de werkdruk goed noemt, 24% te hoog en 20% veel te hoog.

In 2023 wordt overgestapt naar een nieuwe Arbodienst, waarbij wordt onderzocht of ingezet kan worden op vitaliteit bevorderende interventies, gericht op vitaal blijven en verzuim voorkomen om het onderwijs zo min mogelijk te belasten met uitval. Hiermee willen we bewegen van curatief naar preventief vitaliteitsbeleid.

Ziekteverzuim



Het ziekteverzuimpercentage voor Het Amsterdams Lyceum is in beweging. Het verzuimpercentage is sinds 2019 afgenomen van 6,3% naar 3,6% in 2021. Dit was met name als gevolg van een sterke daling van het lang verzuim. In 2022 zijn kort en middellang verzuim onder invloed van Corona fors toegenomen tot 5,3%. Ook na de grote invloed van Corona zien we veel ziekmeldingen door griep.

De meest recente benchmark is van 2021. In dat jaar lag het verzuimpercentage van Het Amsterdams Lyceum met 3,6% aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde voor OP (5,3%) en voor OOP (6,1%). De meldingsfrequentie was in 2021 met 1,1 onder het landelijk gemiddelde van OP (1,4) en iets hoger dan OOP (0,9).

Het aantal langdurig zieken is in de afgelopen schooljaren gedaald. Op dit moment is sprake van 3 langdurig zieken. De medewerker met Extra Lang Verzuim is weer hersteld.

Ziekteverzuim		2019	2020	2021	2022
Kort verzuim	0-8 dagen	0,7%	0,7%	0,8%	1,5%
Middel verzuim	8-43 dagen	0,5%	0,5%	0,5%	1,1%
Lang verzuim	43-366 dagen	5,2%	2,7%	2,3%	1,6%
Extra Lang verzuim	> 365 dagen				1,0%
Verzuimpercentage totaal		6,3%	3,8%	3,6%	5,3%
Meldingsfrequentie		0,9	0,8	1,1	1,8

Werving en selectie

In het strategisch personeelsbeleid is het versterken van aantrekkelijk werkgeverschap benoemd als een van de speerpunten. Bij Het Amsterdams Lyceum speelt iedereen in de eredivisie. We willen docenten die deskundig zijn, inspireren en leerlingen op het puntje van hun stoel zetten. Dit, in combinatie met het groeiende lerarentekort, vraagt om aantrekkelijk werkgeverschap.

De constante aanmeldingscijfers vormen de basis voor de continuïteit van de werkgelegenheid. De gevestigde reputatie van de school heeft er tot nu toe voor gezorgd dat alle vacatures adequaat konden worden vervuld, maar dit blijkt wel met meer moeite dan voorheen. Het beleid is erop gericht om jong, goed gekwalificeerd personeel reeds tijdens de opleiding aan de school te binden door proefaanstellingen, uitgebreide stages en deelname aan verschillende programma's die tot doel hebben onderwijspersoneel te werven.

Er is een uitgebreid programma van begeleiding en beoordeling van nieuwe docenten. Met het oog op een goede start, kwaliteit van het onderwijs en het lerarentekort is de begeleiding van startende leraren in 2022 geëvalueerd en versterkt.

Als werkgever zijn we sterk in autonomie van docenten en secties, hiermee bieden we optimale professionele ruimte. We faciliteren docenten en secties maximaal met leermiddelen, ondersteuningsmiddelen, excursies en opleidingen en hebben een aantrekkelijk promotiebeleid.

Het beleid is erop gericht om de grote betrokkenheid onder het personeel te consolideren. Dit gebeurt onder meer door in brede besluitvorming een stevig draagvlak voor het onderwijskundig beleid te creëren, uitgaande van de zeggenschap van de leraar als professional zoals vastgelegd in het Professioneel Statuut en de sterke autonomie van de vaksecties.

Beheersing van uitkeringskosten na ontslag

Alle werkloosheidsuitkeringen komen voor 25% rechtstreeks ten laste van de school. De rest wordt zonder voorwaarden verevend tussen de onderwijswerkgevers via een inhouding op de personele bekostiging. De aanspraken op bovenwettelijke aanvullingen op de WW, de ZW (alleen als vangnetregeling) en de WAZO zijn onderdeel van de CAO. Deze regelingen (WOVO en ZAVO) zijn tot nu toe inhoudelijk niet gewijzigd ten opzichte van de oude overheidsregelingen.

Gelet op de huidige krapte op de onderwijsarbeidsmarkt en de stabiele werkgelegenheidssituatie op Het Amsterdams Lyceum, wordt vooralsnog niet overwogen voor het risico van werkloosheidsuitkeringen een verzekering af te sluiten. In 2022 is met twee werknemers een vaststellingsovereenkomst gesloten. De voorziening ter dekking van de langlopende uitkeringen die het gevolg zijn van dit vertrek blijft met € 35.000 toereikend.

Het Amsterdams Lyceum is eigenrisicodrager voor WGA-uitkeringen (WIA) en de ZW-flex. Ook hiervoor is geen verzekering afgesloten. Sinds het begin van het eigenrisicodrager schap heeft geen instroom plaatsgevonden in de WIA en die is ook op dit moment niet te verwachten. Ter dekking van deze kosten en andere onverwacht stijgende kosten bij ontslag, is een bestemmingsreserve personeel opgebouwd - per ultimo 2022 € 150.660. Hieraan wordt niet gedoteerd, omdat dit bedrag als buffer voor onverwacht hoge uitkeringskosten voldoende wordt geacht. Van jaar tot jaar wordt bekeken of de situatie zich wijzigt en die ontwikkelingen wellicht tot andere maatregelen moeten leiden.

3.2 Huisvesting en facilitair

De gebouwen zijn goed onderhouden en ingericht naar de eisen van het moderne onderwijs.

Historie

Het monumentale gebouw aan het Valeriusplein werd in 1919 in gebruik genomen. Het is een ontwerp van de architecten Herman en Jan Baanders in de stijl van de Amsterdamse School. Ondanks de aanpassingen die voor het moderne onderwijs noodzakelijk bleken, heeft het fraaie gebouw tot op heden zijn oorspronkelijke karakter behouden. Om die reden is het tot monument verklaard. Dit geldt ook voor het bijzondere, in siermetselwerk uitgevoerde interieur, waarvan de aula het pronkstuk vormt, niet in de laatste plaats vanwege de kunsthistorisch interessante, gebrandschilderde ramen van R.N. Roland Holst. In 1939 werd aan het Olympiaplein door dezelfde architecten nog een klein, meer zakelijk uitgevoerd pand gebouwd, waarin een afdeling voor individueel onderwijs (AVIO) werd gehuisvest. Hoewel deze afdeling reeds in 1943 werd gesloten, draagt het gebouw nog steeds de naam AVIO.

Sinds 2002 heeft het hoofdgebouw een nieuwe zijvleugel, ontworpen door de architect André van Stigt. In 2013 werd door dezelfde architect een plan uitgewerkt om tegelijk met noodzakelijk funderingsherstel een nieuw souterrain van 340 m^2 onder de poort van het hoofdgebouw te realiseren, met daarin een nieuwe verblijfsruimte en kantine voor de leerlingen. Dit project is begin 2016 afgerond.

In 2019 werd in het kader van het Gezonde Scholen Amsterdam (GSA) project een gebalanceerd ventilatiesysteem met warmteterugwinning geïnstalleerd. In beide schoolgebouwen is de lucht- en lichtkwaliteit in de gebouwen verbeterd tot het niveau B binnen het programma *Gezonde Schoolgebouwen* van de gemeente Amsterdam, met uitzondering van de lokalen en gangen op de onderste verdieping. Als gevolg van het monumentale karakter van de school wordt daar klasse C (ruim) gehaald.

Huidige situatie

In 2022 vond de 5-jaarlijkse conditiemeting plaats op is basis waarvan een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Dit MJOP is tevens als basis gebruikt voor een nieuwe subsidieaanvraag in het kader van de Subsidieregeling Instandhouding Monumenten (SIM), welke inmiddels is toegewezen voor een bedrag van € 85.000 verdeeld over 2023 tot en met 2028.

In 2022 is het project afgerond om de duurzaamheid van de gebouwen vergroten. Het monumentale hoofdgebouw is volledig aardgasvrij. Elektrisch aangedreven warmtepompen bedienen een laag temperatuur systeem, waarmee per lokaal verwarming en koeling geregeld kunnen worden. Hierop is ook het laag temperatuur systeem (vloerverwarming) van de nieuwbouw uit 2002 aangesloten. OP het dak liggen 209 zonnepanelen en na groot onderhoud aan het dak is sedum geplaatst, waardoor hemelwater opgevangen en tijdelijk vastgehouden wordt.

De verduurzaming werd mogelijk gemaakt door een toegekende subsidie van de Gemeente Amsterdam in het kader van de pilot Toekomstbestendige Schoolgebouwen en sluit aan bij het streven om de stad in 2040 aardgasvrij te maken. Daarnaast speelde *de Schooldakrevolutie*, het overheidsbeleid om met name op schoolgebouwen zo veel mogelijk zonnepanelen te plaatsen, een rol bij de afwegingen.

De vereniging heeft vanuit de historie twee onroerende zaken in privaat eigendom: de rectorswoning, gelegen aan het Valeriusplein 13 en schoolbuitenverblijf Wolkenland.

Rectorswoning

Naast het schoolgebouw staat de in 1917 gebouwde rectorswoning, een rijksmonument en eigendom van Vereniging Het Amsterdams Lyceum. Sinds de voormalig rector in augustus 2019 verhuisd is wordt een andere bestemming gezocht, aangezien de marktontwikkeling in combinatie met de wet Normering Topinkomens een functie als rectorswoning belemmeren. Een initiatief in samenwerking met Stichting Stadsherstel bleek niet haalbaar en alternatieven worden opnieuw afgewogen. In afwachting van de definitieve bestemming wordt de woning kortdurend particulier verhuurd. Na afloop van het voorgaande huurcontract medio 2022 heeft het ruim een half jaar geduurd voor een nieuwe tijdelijke huurder is gevonden. Inmiddels is het huurcontract getekend en is de woning per 1 maart 2023 weer voor 2 jaar verhuurd.

Wolkenland

In 1931 kocht Het Amsterdams Lyceum Wolkenland een eigen “schoolbuitenhuis”, fraai gelegen in de oude bossen van Montferland tussen Beek en ’s-Heerenberg. Sindsdien zijn de meeste klassen hier eenmaal per jaar op werkweek geweest, zodat voor vele generaties oud-leerlingen Wolkenland een uniek begrip is geworden. De locatie wordt tegen vergoeding geexploiteerd door een beheerdersechtpaar. Sinds 2021 is het beheer in handen van Floris en Ilona Bloemendal. De start van een nieuw beheerdersechtpaar was tevens een goed moment voor groot onderhoud en diverse aanpassingen van de groepsaccomodatie, die in 2022 werden afgerond. Voor 2023 staat vernieuwing van de keuken ten bate van de groepsaccomodatie op de planning.

Toegankelijkheid

Sinds de renovatie in 2002 is via drempelloze toegangen en een lift ongeveer driekwart van het hoofdgebouw toegankelijk voor mindervalide bezoekers. In het Poortproject 2015 is een bouwkundige voorziening meegenomen waardoor naast het nieuwe souterrain ook het resterende deel van het hoofdgebouw door middel van een kleine lift met beperkte capaciteit toegankelijk is gemaakt. Van het AVIO-gebouw is voor mindervaliden alleen de onderste verdieping toegankelijk. Hoge investeringskosten verhinderden tot nu toe verbeteringen op dit punt. Voor leerlingen met een beperking worden maatwerkoplossingen gezocht.

Veiligheid

De gebouwen zijn elektronisch tegen inbraak beveiligd en de toegangen worden overdag vanuit de conciërge-loges visueel en met camera’s bewaakt. Naast personeel en leerlingen wordt alleen toegang verleend aan tevoren aangemelde bezoekers. Door de kleinschaligheid van de organisatie wordt het niet nodig geacht om de toegang voor leerlingen door middel van pasjes of iets dergelijks te regelen.

3.3 Politieke en maatschappelijke ontwikkelingen

Iedereen in Nederland verdient een goed bestaan en moet mee kunnen doen. Dat begint bij het bieden van dezelfde kansen aan alle kinderen, jongeren en studenten om zich te ontwikkelen en te ontplooien. De overheid wil daarom de onderwijskwaliteit versterken om de basis op orde te krijgen, zodat elk kind leert lezen, schrijven en rekenen en goed wordt onderwezen in burgerschap. Om dat te bereiken investeert de overheid in voldoende en goede leraren en schoolleiders. Ze vergroot de kansengelijkheid door te investeren in kinderopvang, voor- en vroegschoolse educatie en de rijke schooldag. Ze versterkt het beroepsonderwijs en het wetenschappelijk onderwijs. En ze waarborgt sociale veiligheid en gelijke behandeling.

Deze onderwerpen komen tot uiting in het beleid, waar gewerkt wordt aan een masterplan zodat ieder kind leert lezen, schrijven en rekenen en hiervoor worden effectief bewezen lesmethodes gebruikt, zoals ingezet bij het Nationaal Programma Onderwijs. De hierbij aansluitende subsidie basisvaardigheden zal naar verwachting rond 2025 worden toegevoegd aan de lumpsum, waarmee positieve interventies uit de NPO subsidie een meer permanent karakter kunnen krijgen.

Daarbij geeft de overheid duidelijker aan wat ze van scholen verwacht, stuurt zij op de kwaliteit van het onderwijs en grijpt zij sneller in bij scholen die onvoldoende presteren. Burgerschap wordt een integraal onderdeel van het onderwijs en wordt gegeven door daartoe bevoegde docenten.

Het Amsterdams Lyceum heeft deze ontwikkelingen in 2022 meegenomen bij het formuleren van beleidsvoornemens in het strategisch meerjarenbeleid en het Strategisch Personeelsbeleid.

Nieuwe bekostiging

Per 1 januari 2022 is overgestapt naar een nieuw bekostigingsstelsel, gebaseerd op een viertal parameters: hoofdvestiging, nevenvestiging, alle leerlingen in het algemeen vormend onderwijs en tot slot is er een apart tarief voor het praktijkonderwijs en bovenbouwleerlingen van de beroepsgerichte leerwegen.

Het nieuwe stelsel zal het voordeel dat brede scholengemeenschappen hadden verminderen. De vrijvallende middelen komen ten gunste van de categorale scholen en de smalle scholengemeenschappen. Vereveningseffecten (oude minus nieuwe systematiek) zullen naar verwachting in de eerste vier jaar gerekend vanaf 2022 gedeeltelijk afbouwend worden gecompenseerd (afname van 80% in het eerste jaar, 60% in het tweede jaar, 40% in het derde jaar en 20% in het vierde jaar).

Deze nieuwe bekostigingssystematiek betekent voor onze school een netto verbetering ten opzichte van het nu geldende bekostigingsmodel, maar het voordeel is voor de komende jaren nog beperkt als gevolg van de compensatieregeling van de herverdeeleffecten.

Werkdrukmiddelen

Via het Onderwijsakkoord is er vanaf schooljaar 2022/2023 structureel 300 miljoen euro per jaar beschikbaar voor de verlichting van werkdruk. 50% van de werkdrukmiddelen die de school ontvangt komt via een uitbreiding van het Persoonlijk Budget toe aan de medewerkers. De andere 50%, voor Het Amsterdams Lyceum is dit ca. € 175.000, wordt via de collectieve aanpak uitgegeven. In de CAO VO zijn afspraken gemaakt over de besteding van deze middelen. De werknemers zijn hierbij gezamenlijk aan zet en gaan met elkaar in overleg over het nemen van maatregelen om de werkdruk te verminderen.

In de tweede helft van 2022 bepaalden de schoolleiding en de PMR de kaders voor de besteding van de collectieve middelen. Zo werden drie geledingen onderscheiden: Onderwijs Ondersteunend Personeel, Onderwijzend Personeel en Leiding, bestaande uit Schoolleiding en Afdelingsleiders. Besloten werd de middelen naar loonsom te verdelen over de ze geledingen. In januari 2023 stelden de werknemers – binnen de vastgestelde kaders – gezamenlijk (binnen hun organisatorische eenheid) de werkdrukplannen op. Deze deelplannen worden uiteindelijk door de schoolleiding en de PMR samengevoegd tot een collectief werkdrukplan voor de hele school dat vervolgens zal worden uitgevoerd.

Lokale onderwijspolitiek

Kansengelijkheid in het onderwijs blijft een belangrijke kernwaarde in het college-akkoord van Amsterdam. We willen laten zien dat ook wij, vanuit onze eigen identiteit, graag bijdragen aan de vergroting van de kansengelijkheid voor Amsterdamse jongeren. Indien mogelijk laten we geslaagde havo-leerlingen instromen in het vijfde leerjaar en houden we ook bij de overige instroom rekening met achtergrond en kansen.

In de afgelopen jaren zien we een toename van de diversiteit onder leerlingen van de school. Dit is iets dat we nastreven en waar we rekening mee proberen te houden bij de werving.

Inzake het dreigende lerarentekort wordt er in Amsterdam door de gemeente en OSVO nagedacht over mogelijkheden om leraren aan de stad te binden door middel van bijvoorbeeld parkeervergunningen of betaalbare huisvesting voor (jonge) leraren. Het Amsterdams Lyceum zelf blijft doorlopend op zoek naar manieren om een aantrekkelijke werkgever te zijn.

Deel II Toelichting op de cijfers

1 Financiële positie op de balansdatum

Per 31 december 2022 vertoont de balans een gezond financieel beeld. De liquiditeit en het eigen vermogen zijn ruim voldoende om de continuïteit van het onderwijs te garanderen en investeringen mogelijk te maken. De kengetallen liggen binnen de normen die de inspectie gebruikt voor een goede bedrijfsvoering, met uitzondering van het eigen vermogen. Afbouw van het eigen vermogen zal een lagere rentabiliteit als gevolg hebben.

Toelichting

Op hoofdlijnen zijn de financiële ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2022 en realisatie 2021 als volgt te duiden:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
3.1 Rijksbijdragen	10.116.716	9.596.880	519.836	10.115.504
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	176.570	122.364	54.206	134.482
3.5 Overige baten	1.276.610	1.240.308	36.302	891.089
3 Baten	**11.569.896**	**10.959.552**	**610.344**	**11.141.075**
4.1 Personeelslasten	8.662.346	8.022.952	639.394	7.827.043
4.2 Afschrijvingen	334.957	249.264	85.693	223.360
4.3 Huisvestingslasten	543.128	353.004	190.124	389.385
4.4 Overige lasten	2.111.326	1.846.776	264.550	1.594.248
4 Lasten	**11.651.757**	**10.471.996**	**1.179.761**	**10.034.036**
6 Financiële baten en lasten	**-11.850**	**-4.200**	**-7.650**	**-17.313**
1 Resultaat	**-93.711**	**483.356**	**-577.067**	**1.089.726**

Als gevolg van de extra inkomsten vanuit het NPO over 2021, 2022 en 2023 en als gevolg van positief afgesloten boekjaren uit het verleden was sprake van een publiek eigen vermogen dat boven de norm van de Inspectie ligt. Door de verduurzaming is de waarde van de materiele vaste activa toegenomen en dit is ook een van de componenten waarop de Inspectie het maximaal toegestane eigen vermogen baseert. Hierdoor zal het Amsterdams Lyceum de komende jaren onder de norm van de inspectie zitten voor wat betreft het bovenmatig vermogen. Dit effect neemt in de komende tien jaar, met het afschrijven op de duurzaamheidsverbouwing, af naar nul. In die periode is het dus zaak om het vermogen wat te reduceren, door het bovenmatige deel in te zetten voor het onderwijs.

In 2022 was sprake van flinke inflatie en een krappe arbeidsmarkt, met als gevolg ook een hogere loonsverhoging in de CAO en bijbehorende effecten op de personeelskosten. Dit is deels gecompenseerd in de bekostiging. Doordat deze besluiten bij voorjaarsnota met terugwerkende kracht worden gepubliceerd, resulteert dit in een afwijking ten opzichte van de begroting in inkomsten en uitgaven. En tevens in een afwijking ten opzichte van vorig jaar.

Drijvende kracht achter de inflatie waren de energiekosten, ook voor het Amsterdams Lyceum pakten deze 107.000 euro hoger uit dan in 2021 en hoger dan was begroot. De middelen bedoeld om effecten van covid en bijbehorende crisismaatregelen te verzachten, de zogenaamde NPO middelen, zijn in 2022 beschikt en deels ontvangen. Verantwoording van de in 2022 ontvangen NPO middelen vindt plaats op schooljaar basis, waardoor een deel in 2023 zal worden uitgekeerd en verantwoord. Dit wijkt af van de cijfers 2021 en van de begroting, omdat het ministerie van OCW de keuze heeft gemaakt om de baten in het kalenderjaar te beschikken. Deze verandering hadden we niet voorzien, waardoor 510.000 euro baten pas in 2023 zal worden ontvangen, terwijl wij deze in 2022 hadden begroot.

Verder zijn door de ontwikkelingen rondom covid veel reizen geschrapt en waar mogelijk op een later moment ingehaald. Hierdoor zijn de kosten en inkomsten die samenhangen met reizen niet goed te vergelijken tussen boekjaren. We zijn er wel in geslaagd om de meeste leerlingen de reizen te laten maken die zij tijdens hun schoolloopbaan hadden verwacht.

Het verouderde gebouw vraagt bovendien om investeringen in duurzaamheid en onderhoud. Vaak kunnen we dat voorzien en begroten, zoals de verbouwing rondom duurzaamheid. Soms ook niet, zoals bij bepaalde lekkages of de noodzaak om versneld in ICT te investeren. Er is voor gekozen om het jaarlijkse budget voor afschrijvingen op investeringen gefaseerd op te laten lopen naar 350.000 euro (excl. verduurzaming), daarnaast zullen de subsidies voor verduurzaming via de balans gefaseerd vrijvallen in de exploitatie, zodat deze vrijval gelijk loopt met de afschrijvingen en het netto geen invloed heeft op het resultaat. Dit draagt bij aan vergelijkbaarheid tussen boekjaren en geeft in de eerste tien jaar een wat hogere grenswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen, waardoor Het Amsterdams Lyceum tijd krijgt dit vermogen af te bouwen. De waarde van MVA op de balans is daardoor nu aan de hoge kant en deze loopt de komende jaren wat terug. Door het voortzetten van de investeringen in het mentoraat en begeleiding van leerlingen vanuit de NPO middelen, ziet u eerst een stijging in liquide middelen en eigen vermogen en daarna een gefaseerde afbouw. Jaarlijks wordt bij de begroting bezien of er bijgestuurd moet worden of dat we deze extra ondersteuning van onze leerlingen kunnen voortzetten uit eigen reserves of beschikbare subsidies. Vanaf 2021 ziet u als gevolg van de verbouwing forse mutaties op de Balans. Enerzijds zijn investeringen verwerkt in de activa. Anderzijds is de subsidie verwerkt aan de passiva zijde van de balans. De meerjarenbalans treft u in hoofdstuk 3, onder A1.

Het is gebruikelijk om ontwikkelingen ook te bezien vanuit bepaalde verhoudingsgetallen en kengetallen. De impact van deze ontwikkelingen ziet u terug in de kengetallen in hoofdstuk 3, onder A2.

Analyse resultaat 2022 ten opzichte van 2021

Door de impact van corona en de ontwikkelingen in de cao en inflatie, zijn de wijzigingen in de realisatie in 2022 in vergelijking met 2021 fors. In de rijksbijdrage zien we een indexatie bij voorjaarsnota, werkdrukmiddelen en een aanpassing in de NPO-middelen.

In de overige baten zien we dat reizen die eerder door corona geen doorgang konden vinden, in 2022 waar mogelijk zijn ingehaald door verruiming van de coronaregels. Dit zien we terug in zowel de baten als de lasten.

We zien een stevige stijging in zowel personele kosten als overige kosten. De mutatie in personele kosten wordt grotendeels gedekt door de indexering van de bekostiging, lasten ongeveer 100.000 euro hoger dan baten. De stijging in kosten voor energie en materialen voor onderhoud van de school lag boven de indexatie. Dit geeft een stijging van 154.000 euro op huisvestingslasten.

Door de beleidsmatige keuze om meer te investeren in gebouw en materialen, lopen de afschrijvingslasten op. Doel is om van structureel 250.000 euro afschrijvingen op termijn toe te groeien naar 350.000 euro aan afschrijvingen op investeringen. Zo wordt ruimte gecreëerd voor een hoger onderhoudsniveau van het gebouw, betere ICT en wat betere lesmaterialen. De eerste stap met 20.000 euro hogere afschrijvingen is in 2022 zichtbaar. Daarnaast zorgt de verbouwing duurzaamheid voor hogere afschrijvingen, deze vallen vrij vanuit de balans, waardoor deze geen impact hebben op het resultaat. Doordat de verbouwing nu is afgerond, zal de eigen bijdrage van 270.000 euro in mindering worden gebracht op de reserve gebouwen terreinen via het resultaat (270.000 euro).

Diverse subsidies namen toe, onder andere vanuit het samenwerkingsverband. Dit bedroeg 50.000 euro meer dan 2021.

Tot slot, zijn de uitgaven aan het NPO programma flink toegenomen, 640.000 euro, zie de specificatie NPO en een behoorlijk aantal kleinere onderhoudsprojecten.

Voorgaande verklaart de daling van het resultaat met (afgerond) 1.183.000 euro in 2022 ten opzichte van 2021.

Analyse resultaat 2022 ten opzichte van de begroting 2022

In de begroting 2022 is uitgegaan van de prognose op basis van cijfers tot en met het derde kwartaal 2021. Op dit moment was nog niet bekend dat de NPO baten in het schooljaar 2022/23 zowel in boekjaar 2022 als in boekjaar 2023 zouden vallen. Hierdoor vallen de NPO baten in 2022 510.000 euro lager uit en in 2023 510.000 euro hoger. In de jaarcijfers 2022 resulteert dit in resultaat dat 510.000 euro lager ligt. De stijging in met name de energiekosten en de materialen voor onderhoud was niet voorzien.

Tegelijk zagen we aan de batenkant diverse mogelijkheden voor subsidies en hogere baten uit ouderbijdragen voor bijbehorende reizen/lasten. Daarnaast ontvingen wij de hogere baten als gevolg van de indexatie van de rijksbekostiging en intensivering van de werkdrukmiddelen. Ook het samenwerkingsverband heeft haar bovenmatig vermogen afgebouwd door eenmalig een hoger bedrag te beschikken richting de aangesloten scholen (75.600 euro). Doordat de werkdrukmiddelen en de hogere ondersteuningsmiddelen aan de batenkant in 2022 vallen en de uitgaven in 2023 (uitgaven werkdrukmiddelen loop onder andere via taakbeleid schooljaar 2022/23) resulteert dit ook in een positief effect op het resultaat 2022.

Dit zorgt per saldo in 2022 voor een resultaat dat 577.000 euro lager ligt dan begroot.

Ontwikkelingen meerjarenbalans (continuïteitsparagraaf)

Vaste activa nemen door de verbouwing duurzaamheid met 1,7 miljoen euro in waarde toe ten opzichte van 2021. Door afschrijvingen op andere investeringen, is het in de MVA zichtbare effect hiervan maximaal 1,3 miljoen euro. Dit is goed zichtbaar in het verloop 2021-2027. Een gevolg van de keuze om de investeringen in de verduurzaming op de balans op te nemen, is ook dat grenswaarde van de inspectie om mogelijk bovenmatig eigen vermogen vast te stellen wordt verhoogd (MVW is een component in deze berekening). Dit effect is in 2022 maximaal en zal vanaf 2023 in 10 jaar lineair aflopen, gelijk aan de boekwaarde van deze investering. Dit heeft als (onbedoeld) neveneffect dat we 10 jaar tijd hebben om het bovenmatige deel van het eigen vermogen af te bouwen en dit sluit aan bij het vastgestelde beleid ten aanzien van de vermogenspositie.

De prognose balans 2022 die bij de begroting is gepresenteerd kwam op een balansdatum kort na de facturatie van de ouderbijdragen. Hierdoor zijn de vorderingen in de balans prognose 2022 hoog (400.000 euro hoger dan gebruikelijk op balansdatum). In 2021 was de post vorderingen ook op balansdatum verhoogd, dit was het gevolg van onzekerheid reizen, waardoor in de post vorderingen een flinke onzekerheid zat (wanneer een reis wordt afgelast vervalt ook de ouderbijdrage voor die reis). Vanuit wetgeving moet de in dit document gepresenteerde balans aansluiten bij de begroting, wij kiezen er daarom voor dit nu opnieuw zo te laten zien.

Aan de passiva kant is de geplande afbouw van het eigen vermogen zichtbaar, evenals de subsidie duurzaamheid die de komende 10 jaar lineair in de exploitatie zal vrijvallen (afbouw langlopende schuld). Tevens is in de bestemmingsreserves de ontwikkeling in het NPO zichtbaar. De middelen voor het NPO zijn ontvangen in de boekjaren 2021 tot en met 2023, terwijl de uitgaven via een bestemmingsreserve ook in 2024 doorlopen en de uitgaven in het gehele programma niet synchroon lopen aan de baten. Over de gehele projectperiode bezien is de verwachting overigens wel dat NPO baten en lasten in evenwicht zullen zijn.

1.1 Financiële impact van ontwikkelingen in 2022

Verbouwing

In 2021 is het project "duurzaamheid" gestart om het monumentale pand aardgas vrij te maken. De verbouwing pakte duurder uit dan voorzien door diverse tegenvallers, zoals beschreven in hoofdstuk 3.2. Door actief gesprekken te voeren over de overschrijding en de gemeente te betrekken, is er zicht op een aanvullende subsidie om de overschrijding te dekken. Deze gesprekken lopen nog, er is om die reden een vordering opgenomen in de jaarrekening met een toelichting bij de financiële risico's.

De totale begroting voor dit project betreft € 1.700.000. Voor het project is een subsidie toegekend door de gemeente Amsterdam ad € 1.025.000. Gedurende 2021 is 95% van dit bedrag ad € 973.750 ontvangen. In totaal heeft de school in 2021 € 1.255.000 aan kosten gemaakt. € 410.000 is in 2022 gerealiseerd. De school heeft een aanvullende bijdrage bij de gemeente Amsterdam aangevraagd van € 400.000. In 2022 werd duidelijk dat dit bedrag in 2023 zal worden beschikt. Dit betreft kosten die al zijn gemaakt, maar waarvan de bijbehorende subsidie in 2023 zal worden beschikt. Deze verwachting is gebaseerd op de goede gesprekken met de gemeente en een bevestiging per e-mail, de verdere afwikkeling verwachten wij in de loop

van 2023. Met de extra bijdrage van de gemeente Amsterdam zal de eigen bijdrage van de school € 275.000 bedragen.

Bekostiging

De reguliere inkomsten zijn verlopen volgens het gangbare ritme. Vooraf is begroot zonder aanpassingen in de bekostiging als gevolg van prijsstijgingen en ontwikkelingen in de CAO. Halverwege het jaar was de CAO bekend en heeft de minister bij voorjaarsnota de bekostiging geïndexeerd. Dit resulteerde in een aanpassing van zowel kosten als baten. Daarnaast zijn er extra middelen beschikbaar gesteld om werkdruk te verminderen, het equivalent van 23 uur per medewerker extra PB-uren verplichtingen via de CAO en 300.000 euro hogere baten. Verder gingen extra middelen gingen ook gepaard met een verplichting voor de werkgever om werkdruk in samenspraak met de MR aan te pakken. Deze plannen zijn voorgelegd aan de MR en de kosten zijn verwerkt in de exploitatie en deels verwerkt in de voorziening PB uren.

NPO-verantwoording

Begin 2022 werd besloten dat scholen de middelen die zij ontvangen voor schooljaar 2022/2023, ook in schooljaar 2023/2024 en schooljaar 2024/2025 kunnen besteden aan de interventies van de menukaart. Het bedrag per leerling voor vo-scholen wordt in het tweede NPO-jaar verhoogd. Voor Het Amsterdams Lyceum kwam in 2022 een bedrag van € 370.000 beschikbaar naast het reeds ontvangen bedrag van € 770.000. Door het toepassen van de 5/12e - 7/12e systematiek op de tweede beschikking voor de NPO middelen, zal in 2023 nog 510.000 euro NPO baten volgen. Het totale NPO-budget bedraagt afgerond € 1.650.000 voor de gehele NPO periode.

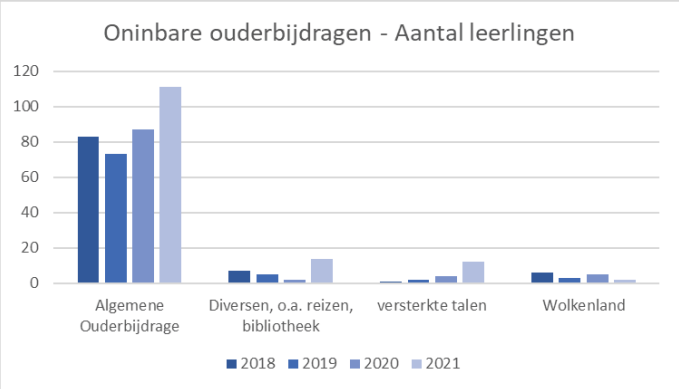
Onderstaand een geactualiseerd overzicht van de gerealiseerde en begrote NPO-uitgaven. In onderstaand overzicht zijn ook aannames meegenomen voor personele inzet, deze zijn niet meegenomen in de bepaling van de NPO reserve.

Besteding NPO	2021	2022	2023	2024	Totaal
Minder leerlingen		€ 200.000	€ 60.000		
Mentorprogramma	€ 7.000	€ 135.000	€ 135.000	€ 135.000	
Tutoring	€ 27.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	
Kleinere groepen	€ 52.000	€ 95.000	€ 50.000		
Examentraining V5 & V6	€ 17.000	€ 80.000	€ 80.000		
Seizoensscholen		€ 37.000	€ 37.000		
Inloopspreekuren & extra lessen		€ 37.000	€ 37.000		
Extra buitenschoolse activiteiten	€ 3.000	€ 32.000			
Formatie zorg	€ 4.500	€ 12.000	€ 12.000		
Overige taken		€ 11.000	€ 11.000		
Taal en rekenen	€ 11.000	€ 8.000	€ 8.000		
Formatie decaan	€ 2.000	€ 6.000	€ 6.000		
	€ 123.500	**€ 763.000**	**€ 546.000**	**€ 245.000**	**€ 1.677.500**

Ouderbijdrage

De ouderbijdrage is met ingang van het schooljaar 2021-2022 volledig vrijwillig geworden. Dit heeft gevolgen voor de wijze waarop wordt omgegaan met reizen en extra activiteiten. Voor de Algemene ouderbijdrage zien we een lichte toename oninbaar van 7 à 8% naar 10%. Voor de ouderbijdrage die gevraagd worden voor specifieke activiteiten is de deelname de afgelopen jaren altijd bijna 100% geweest. In 2021 hebben 2 (1,3%) van de 149 leerlingen de Romereis niet betaald. Bij de versterkte talen zien we dat voor 3 (2%) van de 606 leerlingen de bijdrage niet is betaald. Dit is exclusief Trajecto Espagnol wat gratis wordt aangeboden.

Dit resulteert in een afboeking van € 31.323 oninbare debiteuren[1], 5.9% van de totale ouderbijdrage 2021 van € 525.000. In voorgaande jaren varieerde het percentage van 1,5% tot 5,5%. Hoewel er sprake is van een toename is dit vooralsnog geen risico voor de exploitatie.



Oninbare debiteuren	2018	2019	2020	2021
Aantal leerlingen oninbaar	97	83	98	139
Algemene Ouderbijdrage	83	73	87	111
Diversen, o.a. reizen, bibliotheek	7	5	2	14
versterkte talen	1	2	4	12
Wolkenland	6	3	5	2
Aantal leerlingen HAL	1100	1096	1099	1079
% Algemene OB oninbaar	8%	7%	8%	10%

Voor de toename van niet ontvangen ouderbijdragen zijn naast de nieuwe wetgeving nog andere oorzaken mogelijk. Zo kan het verminderde aantal activiteiten in 2020 en 2021 als gevolg van Corona een tijdelijke oorzaak zijn. Daarnaast zien we dat de sociale diversiteit onder leerlingen toeneemt, wat we als een positieve ontwikkeling zien waarvan dit een logisch gevolg kan zijn. Doordat de facturatie gedurende het schooljaar plaatsvindt, is er nog geen volledig beeld van de oninbare ouderbijdrage over 2022-2023.

Reserve

Het Amsterdams wil meer bieden dan alleen een diploma en alle extra activiteiten dragen in belangrijke mate bij aan het karakter en de sfeer van de school. We achten het dan ook wenselijk de mogelijkheid open te houden om activiteiten in een schooljaar doorgang te laten vinden ondanks onvoldoende betalende ouders. Daarnaast is kosteloos annuleren soms niet mogelijk. Om die reden is een reserve op de balans geplaatst om tegenvallende ouderbijdragen in de toekomst op te vangen indien dit gewenst is. Het bestuur volgt de inkomsten uit de ouderbijdragen en zal maatregelen nemen wanneer private inkomsten en uitgaven te ver uit elkaar gaan lopen.

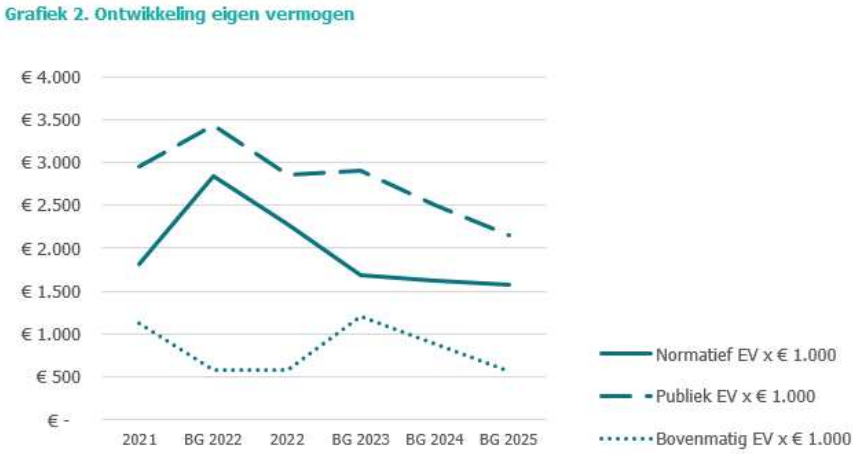
Het eerder gevormde solidariteitsfonds wordt gereserveerd om acties te bekostigen ter bestrijding van armoede, anders dan activiteiten betaald uit de ouderbijdragen. Te denken valt aan verstrekken van hygiënemiddelen en ontbijt of lunch aan leerlingen.

---

[1] Gefactureerde ouderbijdragen worden afgeboekt als oninbaar wanneer ze in het daaropvolgende kalenderjaar nog niet zijn ontvangen, tenzij er betaalafspraken overeen zijn gekomen.

1.2 Vermogenspositie

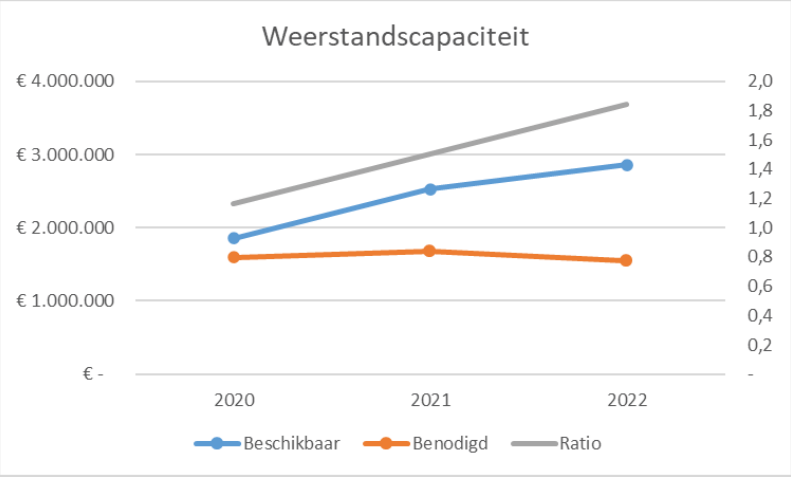
Sinds het boekjaar 2020 controleert de inspectie onderwijsinstellingen ook op mogelijk bovenmatig vermogen. Sinds 2023 is er bij samenwerkingsverbanden passend onderwijs beleid om bovenmatig vermogen te korten op de bekostiging, bij schoolbesturen is dit nog niet aan de orde. Wel wordt bij schoolbesturen aangedrongen op planmatige afbouw van het bovenmatige deel van het eigen vermogen. Onderstaand het verloop van het bovenmatige vermogen zonder de verbouwing op basis van de cijfers 2022. Dit geeft een beeld van het bovenmatige vermogen.



Afbeelding 2.2: De ontwikkeling van het normatief eigen vermogen, publiek eigen vermogen en bovenmatig eigen vermogen Het Amsterdams Lyceum. Exclusief de impact van de verbouwing Duurzaamheid op de MVA.

Wanneer we het vermogen bekijken inclusief de impact van de verbouwing Duurzaamheid, dan is er geen sprake meer van bovenmatig vermogen en door de geplande afbouw, is er ook na het afschrijven van deze verbouwing over 10 jaar sprake van een vermogen dat binnen de normen van de inspectie ligt.

De schoolleiding analyseert, evalueert en weegt ieder half jaar risico's die een goede bedrijfsvoering en de onderwijskwaliteit kunnen bedreigen. Op basis hiervan ontstaat een top 10 van alle geïdentificeerde risico's. Deze vertegenwoordigen gezamenlijk een benodigde weerstandscapaciteit van €1.550.000.



Het vermogen is sinds corona sterk gestegen door een positief resultaat in 2020, 2021 en in mindere mate 2022, onder andere als gevolg van de NPO-middelen. In de bestemmingsreserve zit € 235.000 NPO middelen en in 2023 zal nog eenmaal NPO worden betaald (7/12e van de beschikking voor schooljaar 2022-2023).

Naast de impact van NPO-middelen is het van belang dat er voldoende liquiditeit overblijft om op langere termijn investeringen in de huisvesting in het monumentale pand te financieren. Mede als gevolg van de net ingevoerde afschrijvingssystematiek, zijn de huisvestingslasten nu laag.

1.3 Exploitatieresultaat

Door verwerking van NPO-middelen, een extra bijdrage vanuit het samenwerkingsverband van 75.600 euro en verdeling van kosten van licenties over het schooljaar, komen wij op een licht positief resultaat. Waarbij wordt opgemerkt dat de NPO reserve 395.000 euro is gedaald (saldo van NPO inkomsten en uitgaven in 2022), zoals bij de NPO-verantwoording is gespecificeerd.

€ mutatie overzicht 2022	Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserves				
Algemene reserve publiek	1.296.676	480.211		1.776.887
Algemene reserve privaat	3.694			3.694
Totaal algemene reserves	1.300.370	480.211		1.780.579
Bestemmingsreserves				
Reserve personeel	150.660			150.660
Reserve NPO	629.872	-395.000		234.872
Res.personeel-nav conv.najaar 2019	78.926	-78.926		
Reserve Jef Colle	28.149			28.149
Reserve Post Covid 19	35.000	-35.000		
Reserve Solidariteitsfonds leerlingen	50.000			50.000
Reserve reizen FLE en CI	65.000	-65.000		
Reserve gebouwen en terreinen	612.843			612.843
Totaal bestemmingsreserves	1.650.450	-573.926		1.076.524
Totaal eigen vermogen	2.950.820	-93.711		2.857.103

1.4 Materiële vaste activa, investeringsbeleid

Het investeringsbeleid van Het Amsterdams Lyceum is gericht op kwaliteitsverbetering van het onderwijs, personeel en organisatie. Daarnaast zijn duurzaamheid en klimaat mede bepalende principes.

Het onder de materiële vaste activa opgenomen onroerend goed bestaat uit de rectorswoning die in 1918 op een hoek van het schoolterrein werd gebouwd, alsmede het schoolbuitenhuis Wolkenland dat in 1935 werd verworven. Het beleid is niet gericht op nieuwe investeringsactiviteiten op dit gebied, maar wel om de noodzakelijke onderhoudskosten zo veel mogelijk uit de baten te bekostigen. Er wordt gezocht naar mogelijkheden voor minimaal kostendekkende verhuur.

Door de stelselwijziging in 2017 wordt het vastgoed nu gewaardeerd op historische kostprijs. De markwaarde van de rectorswoning, getaxeerd in 2017, bedraagt € 2,3 miljoen. De marktwaarde van schoolbuitenhuis Wolkenland bedraagt € 650.000. Er is geen recentere taxatie, wel wordt opgemerkt dat gezien de ontwikkelingen in de vastgoedmarkt mag worden aangenomen dat de huidige marktwaarde hoger ligt dan het destijds vastgestelde bedrag.

Om het beeld zuiver te houden worden investeringen die geheel zijn afgeschreven afgeboekt. Middels taxatie is de vervangingswaarde van de inventaris vastgesteld op 5,1 miljoen euro. Verzekeringstechnisch wordt 20% hiervan geacht basisinventaris te zijn, waarvoor de gemeente Amsterdam bij volledige vervanging verantwoordelijk is. Elektronische apparatuur wordt afgeschreven in drie jaar, overige inventaris in tien jaar. Er wordt lineair afgeschreven ten opzichte van de verkrijgingsprijs. Omdat de werkelijke gebruiksduur de economische levensduur in vrijwel alle gevallen ruim overtreft, wordt geen rekening gehouden met restwaarde.

In 2022 zijn diverse investeringen gedaan, zoals de afronding van de verduurzaming van het hoofdgebouw, de vernieuwing van onder meer het scheikundelokaal en het opfrissen van de personeelskamer.

1.5 Tot slot

In de exploitatiebegroting is zowel aan de inkomsten als aan de uitgaven kant geen rekening gehouden met ontwikkelingen in de bedragen. Er is van uitgegaan dat de indexering in de bekostiging voldoende is om ontwikkelingen in prijs en loonkosten te voldoen. Dit past bij de bekostigingssystematiek zoals die door het ministerie wordt toegepast en waarin prijs- en cao-ontwikkelingen onderdeel zijn van de systematiek om de bekostiging jaarlijks bij te stellen. Het ministerie kijkt hierbij naar de ontwikkeling in prijzen voor het materiele deel van de bekostiging en de ontwikkeling in markt cao's voor het personele deel van de bekostiging. Doordat hier landelijke gemiddelden worden gebruikt kunnen voor de situatie van Het Amsterdams Lyceum kleine aanpassingen optreden. Deze zullen in perioderapportages worden gevolgd. De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op historische trends, omdat een gedetailleerde investeringsbegroting niet beschikbaar is.

2 Overige ontwikkelingen gedurende het verslagjaar

Behalve het reeds besproken in de voorgaande hoofdstukken, zijn geen overige ontwikkelingen te melden.

Treasurybeleid

In 2018 is de overheidsregeling herzien en daarop is het *Beleggings- en Financieringsstatuut* (Treasurystatuut) aangepast. Deze regeling schrijft voor op welke wijze tijdelijke liquiditeitsoverschotten uit publieke middelen uitsluitend risicomijdend mogen worden belegd. Wij mogen nu zakendoen met financiële instellingen en rijksoverheden(staatobligaties) in alle landen van de EU /EEC zolang die een enkelvoudige A-rating hebben. Dat is ooit triple A geweest en was in 2013 al verlaagd tot AA-. Het aangaan van beleggingen en leningen moet voortaan eerst aan de toezichthouder worden voorgelegd.

De hierboven besproken liquiditeit en de hierna te behandelen risicopositie geven geen aanleiding het beleid ten aanzien van het uitzetten van overtollige middelen te wijzigen. Per balansdatum wordt er geen gebruik meer gemaakt van treasury-instrumenten.

Gezien de negatieve rente die de banken berekenen over het saldo op de rekeningen, is medio 2021 overgegaan op schatkistbankieren. Onderwijsinstellingen kunnen op vrijwillige basis deelnemen aan schatkistbankieren. De condities waartegen de Staat handelt op de geld- en kapitaalmarkt, zijn gemiddeld beter dan bereikbaar is voor een onderwijsinstelling. Dit voordeel wordt doorgegeven aan de onderwijsinstellingen. Er wordt hierdoor geen negatieve rente berekend. Inmiddels is de marktontwikkeling dat er geen negatieve rente meer berekend wordt.

3 Continuïteitsparagraaf

A. GEGEVENSSET

De exploitatiebegroting is vastgesteld in november 2022.

A1. Meerjarenbegroting

Exploitatie

Meerjarenbegroting	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
3.1 Rijksbijdragen	9.670.000	10.032.737	9.584.939	9.628.853	9.672.766	9.672.766
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
3.5 Overige baten	1.640.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
3 Baten	11.530.000	11.802.737	11.354.939	11.398.853	11.442.766	11.442.766
4.1 Personeelslasten	8.300.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
4.2 Afschrijvingen	360.000	425.000	425.000	425.000	425.000	425.000
4.3 Huisvestingslasten	530.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
4.4 Overige lasten	2.000.000	1.875.000	1.875.000	1.875.000	1.875.000	1.875.000
4 Lasten	11.190.000	11.750.000	11.750.000	11.750.000	11.750.000	11.750.000
6 Financiële baten en lasten	**-12.000**	**-4.200**	**-4.200**	**-4.200**	**-4.200**	**-4.200**
1 Resultaat	328.000	48.537	-399.261	-355.347	-311.434	-311.434

Zoals vastgesteld bij de Meerjarenbegroting. De prognose 2022 is gebaseerd op de cijfers en informatie bij de derde kwartaalrapportage. Deze wijken af van de realisatie 2022, omdat onder andere de impact van de nieuwe CAO-afspraken, de uitwerking van de voorjaarsnota op de bekostiging en de beschikking van werkdrukmiddelen op dat moment nog onduidelijk waren.

De meerjarenbegroting is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

1. Na de verkleining van klassen vanuit de NPO-middelen groeien we terug naar 1092 leerlingen, dit is geen bezwaar, omdat we meer aanmeldingen hebben dan plaatsen en vanuit de prognose is de verwachting dat dit zo blijft;
2. Aantal fte's is geïntensiveerd vanuit de NPO-middelen. Deze hogere fte aantallen worden gehandhaafd nadat NPO is uitgegeven, om bovenmatig vermogen af te bouwen. Daarnaast zien we vanuit OCW middelen voor basisvaardigheden stijgen, dus op dit moment bestaat geen aanleiding om in formatie te reduceren. Wel blijven we dit in periodieke rapportages volgen.
3. Bovenmatig vermogen afbouwen en inzetten op effectief gebleken interventies uit het NPO en dit zo lang volhouden als financieel verantwoord is. Bekijken of interventies of soortgelijke interventies, vanuit andere subsidies of de permanente vorm van de subsidie basisvaardigheden op lange termijn te bekostigen zijn. Vooralsnog kan dit de vier jaar (2024 t/m 2027) vanuit resterende NPO middelen en (bovenmatig) eigen vermogen.
4. In de investeringen (afschrijvingen) ruimte maken voor kleine updates aan het gebouw en actualisatie van leermiddelen en ICT.
5. Lasten behorend bij de reizen weer terug naar het niveau van de inkomsten uit de ouderbijdragen.

Balans

€	Realisatie 2021	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Vaste Activa	1.258.913	2.269.104	2.576.016	2.453.759	2.354.040	2.234.040	2.114.040
1.2 Materiele vaste activa	1.258.913	2.269.104	2.576.016	2.453.759	2.354.040	2.234.040	2.114.040
Vlottende Activa	4.102.898	4.395.555	4.419.370	3.974.564	3.551.130	3.191.890	2.832.650
1.5 Vorderingen	393.072	560.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
1.7 Liquide Middelen	3.709.826	3.835.555	4.259.370	3.814.564	3.391.130	3.031.890	2.672.650
Activa	**5.361.811**	**6.664.659**	**6.995.386**	**6.428.323**	**5.905.170**	**5.425.930**	**4.946.690**
Eigen Vermogen	3.631.001	3.735.000	3.783.537	3.384.276	3.028.929	2.717.495	2.406.061
2.1 Reserves	2.950.833	3.035.000	3.083.537	2.684.276	2.328.929	2.017.495	1.706.061
Private reserve	3.694	3.694	3.694	3.694	3.694	3.694	3.694
Publiek - Algemene Reserve	1.296.674	1.380.856	1.429.393	1.345.132	1.304.785	993.351	681.917
Publiek - Bestemmingsreserves	1.650.450	1.650.450	1.650.450	1.335.450	1.020.450	1.020.450	1.020.450
2.2 Voorzieningen	680.168	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
Vreemd Vermogen	1.730.810	2.929.659	3.211.849	3.044.047	2.876.241	2.708.435	2.540.629
2.3 Langlopende Schulden	74.400	1.179.659	1.461.849	1.294.047	1.126.241	958.435	790.629
2.4 Kortlopende Schulden	1.656.410	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000
Passiva	**5.361.811**	**6.664.659**	**6.995.386**	**6.428.323**	**5.905.170**	**5.425.930**	**4.946.690**

Zoals vastgesteld in november 2022, bij de bespreking van de meerjarenbegroting. Het definitieve resultaat 2022, zoals weergegeven in de jaarrekening, wijkt af van de geprognosticeerde balans hierboven. Vanuit het wettelijk kader worden hier de cijfers uit de meerjarenbegroting gedeeld. In de vergelijkende cijfers in de jaarrekening is bovendien een correctie op de vergelijkende cijfers gemaakt om het verloop van de verbouwing duurzaamheid zuiver weer te geven. Onder 1 Financiële Positie op Balansdatum zijn de ontwikkelingen en de relatie met de balans toegelicht.

Het positieve saldo van 2021 en 2022 wordt ingezet in de daarop volgende jaren middels een negatief exploitatieresultaat vanaf 2023. Met voortdurend bijsturen wordt op de lange termijn weer gestreefd naar evenwicht in de baten en lasten per kalenderjaar. De exploitatiebegroting is vastgesteld in november 2022.

Onderstaande tabel bevat de specificatie van het Eigen Vermogen zoals in de jaarrekening 2022 opgenomen.

€ mutatie overzicht 2022	Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserves				
Algemene reserve publiek	1.296.676	480.211		1.776.887
Algemene reserve privaat	3.694			3.694
Totaal algemene reserves	1.300.370	480.211		1.780.579
Bestemmingsreserves				
Reserve personeel	150.660			150.660
Reserve NPO	629.872	-395.000		234.872
Res.personeel-nav conv.najaar 2019	78.926	-78.926		
Reserve Jef Colle	28.149			28.149
Reserve Post Covid 19	35.000	-35.000		
Reserve Solidariteitsfonds leerlingen	50.000			50.000
Reserve reizen FLE en CI	65.000	-65.000		
Reserve gebouwen en terreinen	612.843			612.843
Totaal bestemmingsreserves	1.650.450	-573.926		1.076.524
Totaal eigen vermogen	2.950.820	-93.711		2.857.103

Privaat vermogen

Na de verbouwing van de rectorwoning in 2020 is het privaat vermogen fors gedaald en in 2021 is het door afboeken van het negatieve resultaat van Wolkenland afgenomen tot € 3.693. Dit blijft stabiel in 2022 door diverse lasten en tegenvallende baten uit verhuur.

Huisvesting

De in 2021 gestarte verbouwing in het kader van verduurzaming is in de zomer van 2022 afgerond. Voor komende jaren staan er geen majeure investeringen of verbouwingen gepland. Wel zullen conform begroting een aantal kleinere investeringen in 2023 worden opgepakt.

Investeringen > 10/m		2023
AVIO	€	70.000,00
Computers	€	60.000,00
Oplossing koudeproblemen / verbetering frisse lucht systeem	€	50.000,00
Diverse vervangingen/ verbeteringen installaties	€	50.000,00
Schoolplein opfrissen & aantrekkelijker maken	€	40.000,00
Wolkenland keuken tbv groepsaccomodatie	€	30.000,00
Totaal	**€**	**300.000,00**

A2 Kengetallen

Vanuit voorgaande volgt dat er een financieel gezonde organisatie staat met meer dan voldoende ruimte om de komende jaren het onderwijs vorm te geven en de noodzakelijke investeringen te doen. Er is sprake van meer investeringsruimte dan nu wordt benut. Met uitzondering van het bovenmatig vermogen, blijven alle kengetallen binnen de normen die de Inspectie van het Onderwijs hiervoor hanteert.

	Realisatie 2022	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1. Vermogensbeheer					
Solvabiliteit	51%	49%	48%	49%	51%
Weerstandsvermogen	21%	18%	17%	16%	17%
Weerstandsvermogen PO	2%	0%	0%	3%	7%
Bovenmatig publiek eigen vermogen (x1.000)	€0	€0	€0	€0	€267
Absolute omvang liquide middelen	€6.081.014	€3.375.030	€3.261.184	€3.398.456	€3.565.465
2. Budgetbeheer					
Rentabiliteit	0,8%	-4,6%	-2,4%	-0,2%	0,7%
Rentabiliteit (driejaarsgemiddelde)	4,7%	2,0%	-2,0%	-2,4%	-0,6%
Liquiditeit (current ratio)	4,6	2,5	2,4	2,4	2,5
Netto werkkapitaal	40,7%	19,3%	18,7%	19,5%	21,0%
Huisvestingsratio	0,05	0,03	0,03	0,03	0,03
Personele lasten / totale baten (max 90%)	73,3%	82,1%	78,9%	78,3%	77,7%
Personele lasten / rijksbijdragen (max 95%)	85,6%	92,2%	89,1%	88,4%	87,7%
Ontwikkeling resultaat t.o.v. vorig jaar (x1.000)	-€1.000	-€583	€248	€228	€91
Ontwikkeling liquiditeit t.o.v. vorig jaar (x1.000)	€2.371	-€2.706	-€114	€137	€167
3. Exploitatiekengetallen					
Rijksbijdragen / totale baten	85,6%	89,0%	88,5%	88,6%	88,6%
Overige overheidsbijdragen / totale baten	2,0%	1,1%	1,2%	1,2%	1,2%
Overige baten / totale baten	12,3%	9,8%	10,3%	10,2%	10,2%
Totale baten / rijksbijdragen	116,8%	112,3%	112,9%	112,9%	112,8%
Totale lasten / rijksbijdragen	115,8%	117,4%	115,6%	113,0%	112,0%
Materiële lasten / rijksbijdragen	30,1%	25,2%	26,5%	24,6%	24,3%
4. Kengetallen personeel en leerlingen					
FTE Directie	2,82	2,82	2,82	2,82	2,82
FTE OP	67,39	67,39	67,39	67,39	67,39
FTE OOP	19,61	19,61	19,61	19,61	19,61
FTE Totaal	89,82	89,82	89,82	89,82	89,82
Aantal leerlingen	1.089	1.092	1.092	1.092	1.092

Noot bij de tabel: De leerlingprognose loopt tot 2025, gezien de stijgende trend en de beperking van ons gebouw, is 2026 op deze regel handmatig toegevoegd en zijn de overige jaren gemaximeerd op 1092 leerlingen (schoolbeleid dat we steven naar 1092 leerlingen, met in bijzondere omstandigheden uitloop naar 1100). De personele inzet is beleidsmatig gekoppeld aan het leerlingenaantal en derhalve stabiel. Door het wegvallen van de NPO middelen, zal dit op na 2025 resulteren in een negatief resultaat. Dit is een bewuste keuze om zo bovenmatig vermogen af te bouwen en eerdere positieve resultaten in te zetten voor het onderwijs. Overige kengetallen zoals berekend door Cogix.

A3 Liquiditeitsprognose

Zoals inzichtelijk is gemaakt op de balans zal de liquiditeit de komende vijf jaar teruglopen van 4,4 miljoen euro naar 3,4 miljoen euro. Daarmee kan Het Amsterdams Lyceum ruimschoots aan haar verplichtingen voldoen. Wel wordt hierbij opgemerkt dat er slechts beperkt sprake is van een meerjarige investeringsplanning. Veel vervangingsinvesteringen vinden later plaats dan op basis van de afschrijvingstermijn mag worden verwacht, doordat bijvoorbeeld meubilair en ICT langer worden gebruikt dan de afschrijvingstermijn. In de meerjarenbegroting is gerekend met aannames, waar dus ook een zekere mate van onzekerheid bij hoort. De liquiditeit is echter dusdanig ruim dat er ruimte is om aanvullende investeringen te doen indien het bestuur dit wenselijk acht. Hierdoor zijn deze fluctuaties ook geen bedreiging voor de organisatie, al is het wel van belang regelmatig de stand van zaken te beoordelen en beleid bij te sturen waar nodig. Dit gebeurt in ieder geval twee keer per jaar.

	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Cash flow IN					
Rijksvergoeding	9.810.367	9.362.569	9.406.483	9.450.396	9.450.396
Subsidies Gemeente	442.370	442.370	442.370	442.370	442.370
Ouderbijdragen	587.000	587.000	587.000	587.000	587.000
Overige baten	963.000	963.000	963.000	963.000	962.300
Totaal Cash Flow IN	11.802.737	11.354.939	11.398.853	11.442.766	11.442.066
Cashflow UIT					
Salarissen	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
Huisvesting	425.000	425.000	425.000	425.000	425.000
Overige uitgaven	1.875.000	1.875.000	1.875.000	1.875.000	1.875.000
Mutatie voorzieningen	-	-	-	-	
Mutatie vorderingen	400.000-	-	-	-	
Mutatie schulden	-	-	-	-	
Investeringen uitgaven	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Totaal Cash Flow UIT	11.250.000	11.650.000	11.650.000	11.650.000	11.650.000
Mutatie liquide middelen	**552.737**	**295.061-**	**251.147-**	**-207.234**	**-207.934**
Saldo LM 1 januari	3.835.555	4.388.292	4.093.231	3.842.084	3.634.850
Mutatie LM	552.737	295.061-	251.147-	-207.234	-207.934
Saldo LM 31 december	4.388.292	4.093.231	3.842.084	3.634.850	3.426.916

Zoals vastgesteld in november 2022 bij de bespreking van de meerjarenbegroting.

B. OVERIGE RAPPORTAGES

B1. Het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Scholen worden doorlopend geconfronteerd met risico's. Voorbeelden van dergelijke risico's zijn onvoldoende bekostiging vanuit de overheid, incidentele inkomsten die wegvallen, incidenten met een negatief effect op het imago van de school en een onevenwichtige samenstelling van het personeelsbestand.

Om een goede bedrijfsvoering en onderwijskwaliteit te kunnen garanderen, is het belangrijk dit soort risico's goed beheersen. In 2021 is een nieuw risicomanagementbeleid geïmplementeerd. Hierbij wordt proactief gekeken welke factoren binnen de school een bepaald risico vormen en welke gevolgen zo'n risico kan hebben. Aan de hand hiervan wordt vervolgens bepaald hoe hierop te reageren: welke beheersmaatregelen worden genomen om te voorkomen dat dit risico daadwerkelijk optreedt? En hoeveel buffervermogen is nodig in relatie tot de resterende risico's?

Met een gestructureerde aanpak kunnen risico's vooraf proactief worden beheerst in plaats van ad-hoc achteraf maatregelen te treffen.

Het risicomanagementbeleid van Het Amsterdams Lyceum heeft als doel de continuïteit op korte termijn en lange termijn te waarborgen door het beheersen van risico's en het vertrouwen in de organisatie te waarborgen.

De schoolleiding doorloopt twee keer per jaar de risicoanalyse. De top tien risico's worden vastgelegd in een rapportage voor de Raad van Toezicht, evenals alle risico's met een score vanaf 17. In het overleg van de schoolleiding kunnen maatregelen worden vastgesteld om de risico's te beheersen.

Voor risico's, met een financieel gevolg in klasse 5 geldt een meldplicht aan de rector-bestuurder, aangezien dergelijke risico's ernstige gevolgen voor de bedrijfsvoering kunnen hebben.

De conclusies die uit dit risicoprofiel worden getrokken, weerspiegelen de risicohouding. Er wordt niet gestreefd naar volledige zekerheid, zoals bijvoorbeeld blijkt uit de keuze voor eigenrisicodragerschap voor de WGA en de ZW-flex, alsmede uit het kiezen voor een eigen behoud van € 200.000 bij het verzekeren van loonschade als gevolg van ziekteverzuim. Voor sommige risico's worden op basis van deze risicohouding bestemmingsreserves aangehouden, zoals in de volgende paragraaf wordt uiteengezet. Daarnaast worden er voorzieningen gevormd, volgens de richtlijnen voor de jaarrekening, zodat toekomstige verplichtingen kunnen worden nagekomen.

Voor de prestatiesturing die direct verband houdt met het financieel beheer en daarmee verwante beheers aspecten als onderhoud, wordt gebruik gemaakt van de volgende instrumenten. Naast een meerjarenraming die ten minste vier jaar omvat, wordt jaarlijks in oktober een definitieve tweejarige begroting vastgesteld, die in principe maatgevend is voor het in april op te stellen formatieplan. Voorafgaand hieraan wordt een prognose opgesteld voor het lopende jaar naar aanleiding van de dan beschikbare prognoses over de personeelslasten. Dit om optimale inzet van de middelen voor het primair proces te garanderen.

Controle op het verloop van de begrotingscyclus wordt uitgeoefend op basis van maandrapportages op het gebied van personeelslasten en materiële kosten. Dit resulteert in kwartaalrapportages en uiteindelijk in het financieel jaarverslag. Het toezicht op de planning & control-cyclus is opgedragen aan de financieel manager onder verantwoordelijkheid van de rector-bestuurder.

In de paragraaf *Ontwikkelingen kwaliteitszorg* werd reeds uiteengezet hoe het interne beheersingssysteem van het studierendement is opgezet.

B2. Belangrijkste risico's en onzekerheden

De elders reeds genoemde *financiële buffer* dient ter dekking van de top 10 risico's zoals geformuleerd in de risicoanalyse. De rapportage van deze Top 10 is opgenomen in bijlage 2.

In 2022 waren issues rondom de verbouwing duurzaamheid het grootste risico voor de school. Met de afronding van dit project is dit risico uit de top 10 verdwenen. Wel is het risico voor onvoorziene reparatie en/of aanpassingen aan het schoolgebouw aangepast omdat in het monumentale pand mede door de klimaatverandering onvoorziene situaties ontstaan. Dit risico staat in de lijst op de 7e plaats.

Hieronder een korte toelichting op de 4 grootste risico's.

1. Het risico gehackt te worden
   In 2021 is het ICT-platform volledig vernieuwd. Data bevindt zich bij toeleveranciers (Magister) en in de cloud (Microsoft). Beveiliging wordt volledig verzorgd door onze ICT-leverancier Veltwerk.
   a. Alle lokaal opgeslagen data wordt door middel van back-up veilig gesteld. Dit wordt gedaan door een volledig afgeschermd systeem (separaat domein, separaat netwerk, afzonderlijke useraccounts, separate storage) en op basis van een pull-mechanisme (de back-up server haalt de data op van de productie servers). Op gebeurt op een dusdanige wijze dat voldoende weerbaarheid wordt geboden bij een eventuele cyberaanval, waarbij useraccounts van de primaire omgeving worden gecompromitteerd. De back-ups stellen de virtuele machines en de voor eindgebruikers opgeslagen data veilig.
   b. Alle lokale systemen zijn voorzien van recente updates antivirus en updates op de systemen op basis van de in de SLA beschreven criteria.
   c. Op basis van Azure conditionele toegang wordt voor diverse webapplicaties, gebruikersgroepen en locaties meervoudige authenticatie afgedwongen. De meeste gebruikers maken gebruik van de MS Authenticator app. Voor enkelen zijn (programmeerbare)tokens aanwezig. Het programmeren en koppelen van deze tokens aan Azure wordt door Het Amsterdams Lyceum uitgevoerd.

2. Het aantrekken van gekwalificeerd personeel
   Het Amsterdams Lyceum heeft een uitstekende reputatie. Dit maakt dat we een aantrekkelijke werkgever zijn in de markt. Toch merken ook wij de toegenomen krapte op de arbeidsmarkt bij het vullen van vacatures. Het risico blijft aanwezig dat we moeten terugvallen op dure inhuur of in uiterste gevallen dat lessen niet of niet op het gewenste niveau gegeven kunnen worden met impact op kwaliteit en reputatie. Om dit risico te verkleinen is in het Strategisch Personeelsbeleid veel aandacht voor aantrekkelijk werkgeverschap en duurzame inzetbaarheid. Daarnaast werken we voortdurend aan een positieve cultuur en goede sfeer vanuit een heldere visie en strategie. We nemen medewerkers hierin mee met goede communicatie, teamactiviteiten en aandacht voor betrokkenheid.

3. Uitval van medewerkers in kwetsbare functie/met specifieke kennis zonder directe back-up
   Voortdurende back-up op kwalitatief niveau is een te dure oplossing voor onze relatief kleine organisatie. We verkleinen het risico door taken en procedures vast te leggen, waar mogelijk kennis te delen en ons netwerk in te zetten voor back-up. In voorkomende gevallen is gebleken dat we de continuïteit kunnen waarborgen met herverdeling van taken aangevuld met vervanging middels inhuur.

4. Het ontstaan van wachtgeld (wegens werkeloosheid of volledige arbeidsongeschiktheid, dan wel arbeidsconflict).
   Door de ontwikkeling naar een professionele cultuur worden medewerkers vaker en duidelijker aan-

gesproken en wordt in voorkomende gevallen afscheid genomen. Het risico wordt beperkt door aandacht voor goede werving en selectie, scholing op gebied van leidinggeven, strategisch personeelsbeleid, vastleggen van taken en procedures en goede communicatie.

Weerstandscapaciteit

De Top 10 risico's vertegenwoordigen gezamenlijk een benodigde weerstandscapaciteit van € 1.550.000. Het ratio weerstandsvermogen 2022 bedraagt 1,8. De ratio zit boven de gestelde norm voor VO-instellingen die tussen de 1,0 en 1,4 ligt en is toegenomen.

Weerstandscapaciteit	Beschikbaar	Benodigd	Ratio	Extra vermogen obv norm
2020	€ 1.857.474	€ 1.595.000	1,2	0
2021	€ 2.525.000	€ 1.675.000	1,5	€ 180.000
2022	€ 2.859.949	€ 1.550.000	1,8	€ 689.949

Het vermogen is sinds corona sterk gestegen door een positief resultaat in 2020 en 2021, onder andere als gevolg van de NPO-middelen. In de bestemmingsreserve zit € 235.000 NPO middelen. Zonder deze middelen zou de ratio met 1,7 nog steeds boven de norm liggen de norm blijven. Deze toename van de reserves is in de hele sector zichtbaar als gevolg van de ontwikkelingen rondom corona.

De verhoogde ratio is binnen die context begrijpelijk en acceptabel. De algemene reserve zal de komende jaren worden afgebouwd zoals onderbouwd in de meerjarenbegroting en de liquiditeit voor financiering in huisvesting wordt gemonitord.

Rekening houdend met het restrisico wordt een bestemmingsreserve voor personeelslasten ongewijzigd aangehouden (€ 150.660 ultimo 2022).

Aan deze *reserve personeel* ligt de volgende onderbouwing ten grondslag:

1. Het risico als gevolg van schommelingen in de leerlingenaantallen, die in Amsterdam en omgeving voornamelijk door marktwerking worden veroorzaakt, in de vorm van salarisverplichtingen (20%).
2. De gevolgen van onverwacht hoog ziekteverzuim in de vorm van vervangingskosten (20%).
3. De gevolgen van onverwacht hoge instroom in de WIA- of de WW/WOVO-regelingen of arbeidsconflicten. Daaronder tevens begrepen een reservering ter dekking van het eigenrisicodrager schap in de WGA en de ZW-flex (60%).

Door de stelselwijziging in 2017 is de voorziening groot onderhoud omgezet naar de reserve Gebouwen en Terreinen. Groot onderhoud dient vanaf 2019 te worden geactiveerd en afgeschreven.

Overeenkomstig de richtlijnen worden er voorzieningen aangehouden voor de verplichtingen die voortvloeien uit toekomstige *jubilea,* de kosten die voortvloeien uit het verlofsparen als gevolg van keuzes in het *Levensfasebewust Personeelsbeleid* en het Spaarverlof. Zoals eerder vermeld zijn voor deze laatste twee voorzieningen dotaties opgenomen.

De ouderbijdrage is met ingang van het schooljaar 2021-2022 volledig vrijwillig geworden. Dit heeft gevolgen voor de wijze waarop wordt omgegaan met reizen en extra activiteiten. In Hoofdstuk 1.1 is dit toegelicht. Aanvankelijk zou het solidariteitsfonds worden benut als reserve om niet betaalde ouderbijdragen te dekken, zodat de aanvullende activiteiten door kunnen gaan. Dit is beperkte van omvang en hiervoor niet geschikt. We onderzoeken daarom hoe we leerlingen die het financieel moeilijk hebben vanuit dit fonds kunnen ondersteunen met bijvoorbeeld hygiënemiddelen en ontbijt en houden daarnaast een reserve aan voor leerlingen die financiële bijdragen niet kunnen of willen voldoen.

Het bestuur volgt de inkomsten uit de ouderbijdragen en zal maatregelen nemen wanneer private inkomsten en uitgaven te ver uit elkaar gaan lopen. Daarnaast zijn er in de algemene reserve voldoende middelen aanwezig om een incidentele tegenvaller op te vangen, indien dat nodig zou blijken.

Tot slot, de financiële positie biedt voldoende ruimte om bij onvoorziene risico's indien nodig bij te sturen, zoals ook bij de toelichting op de kengetallen staat omschreven.

De schoolleiding is van mening is dat de risico’s die voortvloeien uit *going concern* hiermee voldoende zijn afgedekt.

B3. Verslag intern toezichthoudend orgaan

Omvang en inrichting

De Raad van Toezicht van de vereniging Het Amsterdams Lyceum bestond gedurende het gehele verslagjaar uit vijf leden, waarvan de meeste ouders van zittende leerlingen zijn. In de statuten is conform de eisen van de Code Goed Onderwijsbestuur voor de leden van de Raad van Toezicht een maximale zittingstermijn van twee maal vier jaar vastgelegd. Het lidmaatschap van de Raad van Toezicht is onbezoldigd en er wordt geen vacatiegeld toegekend.

In het verslagjaar trad per 1 augustus één lid af om persoonlijke redenen en werd op bindende voordracht van de MR een nieuw lid benoemd. De samenstelling van de Raad van Toezicht en een overzicht van nevenfuncties naar de situatie per 31 december 2022, is opgenomen in bijlage 1 bij deze Continuïteitsparagraaf.

Vergaderactiviteiten en inrichting toezicht

In het verslagjaar vergaderde de Raad van Toezicht vier maal met de rector-bestuurder en enkele malen besloten. Daarnaast werd twee maal een overleg gehouden met de MR en nam de Raad deel aan de Algemene Vergadering van de vereniging. De Raad van Toezicht heeft een aantal werkzaamheden voortvloeiend uit het toezicht opgedragen aan drie commissies: de remuneratiecommissie, de audit-commissie en de commissie onderwijskwaliteit. De commissies bestaan uitsluitend uit leden van de Raad van Toezicht.

In de vergaderingen met de rector-bestuurder werd aan de Raad informatie verstrekt over de algemene toestand van de school. Daarnaast werd verslag uitgebracht over: de resultaten van het onderwijs (in- door- en uitstroomcijfers - IDU) en de kwaliteitszorg, het personeelsbeleid (formatieplan), een plan van aanpak in het kader van de voortzetting van het Nationaal Programma Onderwijs, de stand van de onderwijsinnovatie, marktpositie en werving, en de door de schoolleiding opgestelde risicoanalyse voor het jaar 2022. Bijzondere aandacht ging in het verslagjaar uit naar het voorkomen van ongepast en grensoverschrijdend gedrag van personeel jegens leerlingen. In het onderzoek dat de Inspectie van het Onderwijs hierover heeft gevoerd is ook de Raad van Toezicht gehoord. De Raad was ook aanwezig bij het gesprek waarin de Inspectie de bevindingen terugkoppelde aan de rector-bestuurder, waarbij de herstelopdracht aan de school werd toegelicht.

Verder werd aan de hand van de diverse rapportages vastgesteld dat de interne risicobeheersings- en controlesystemen kwalitatief op peil zijn en adequaat functioneren. De toezichthouder vergewiste zich er voorts van dat de Code Goed Onderwijsbestuur in de organisatie wordt nageleefd en dat er voldoende aandacht is voor het zorgvuldig naleven van wet- en regelgeving (compliance).

Werkgeversrol/remuneratiecommissie

De Raad van Toezicht heeft in 2021 een procedure vastgelegd voor evaluatie en beoordeling van het functioneren van de rector-bestuurder, waarvoor in de AV van 2022 het Toezichtreglement technisch werd aangepast. In het kader van de actieve werkgeversrol werd aan het begin van het schooljaar een functioneringsgesprek gevoerd, waarbij ontwikkeldoelen voor de komende periode werden vastgelegd. Eind 2022 heeft een halfjaarlijks voortgangsgesprek met de remuneratiecommissie plaatsgevonden. De voorzitter heeft voorts regelmatig contact met de rector-bestuurder.

Financieel toezicht

De Raad van Toezicht benoemde een accountant voor het verslagjaar 2022 en verleende goedkeuring aan de exploitatiebegroting 2023, de meerjarenbegroting 2023 t/m 2026, de financiële jaarrekening 2021 zoals voorgelegd aan de AV, en het Bestuursverslag 2021. Aan de hand van het accountantsverslag over 2021 werd door de Raad van Toezicht vastgesteld dat de geldmiddelen in dat jaar rechtmatig werden verworven en besteed, dat de opbrengsten en uitgaven juist en volledig in het financieel jaarverslag waren verantwoord en dat de balans een getrouw beeld gaf van de financiële positie van de vereniging HAL en daarmee geconsolideerde entiteiten de Stichting Wolkenland en de Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum.

In het verslagjaar werd aandacht besteed aan de doelmatigheid van de bestedingen. Beleidsvoornemens met betrekking tot formatie werden beoordeeld op het relatieve belang ten opzichte van andere bestedingen en de mate waarin verwacht mocht worden dat ze een bijdrage aan de onderwijsopbrengsten en kwaliteitszorg konden leveren.

Voorgenomen investeringen werden beoordeeld naar de absolute bedragen die ermee gemoeid waren in relatie tot de te verwachten meerwaarde voor het onderwijsproces.

De Raad van Toezicht meent dat de materiële als de personele uitgaven voldoen aan daaraan te stellen eisen van soberheid en doelmatigheid. Vastgesteld werd dat de omvang van de formatie onderwijzend personeel aan de onderwijsvraag is getoetst en dat de inzet van het onderwijsondersteunend personeel toereikend is. De materiële uitgaven en de onderhoudsposten wijzen op doelmatigheid en zorgvuldig beheer, terwijl de gebouwen in uitstekende staat verkeren. Er is geconstateerd dat de algehele overhead in het verslagjaar in lijn zijn met benchmark-gegevens die voor een VO-school van deze omvang beschikbaar zijn.

Commissie onderwijskwaliteit

De commissie onderwijskwaliteit heeft in aanwezigheid van de conrector onderwijs gesprekken gevoerd met enkele afdelingsleiders en de onderwijscommissie. Hierbij is gesproken over de feedback van leerlingen aan docenten, over het mentoraat, over ontwikkelgesprekken met docenten waar lesbezoeken aan voorafgaan, over de werkwijze van de onderwijscommissie en over intervisie. De bevindingen zijn gedeeld en besproken met de rector-bestuurder en gedeeld met de MR als basis voor een halfjaarlijkse vergadering met de Raad.

Zelf-evaluatie

De Raad van Toezicht baseerde zich in 2022 allereerst op de informatie die verstrekt werd door de rector-bestuurder. Geconstateerd werd dat deze informatie voldeed aan de daaraan te stellen eisen en in het bijzonder aan de specificaties die bij de opdrachtverstrekking daartoe werden geformuleerd. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht ook op eigen initiatief anderen in de organisatie (o.a. MR, de conrectoren en docenten in het kader van onderwijskwaliteit) bevraagd.

Het eigen functioneren van de Raad van Toezicht in 2022 werd in februari 2023 geëvalueerd in een besloten vergadering onder leiding van een extern begeleider. Vertrekpunt was de uitkomst van een enquête ten behoeve van zelf-evaluatie, waaraan alle leden hadden deelgenomen. Men kwam tot de conclusie dat het toezicht in 2022 voldoende heeft gefunctioneerd, dat men voldoende geïnformeerd was en dat de samenwerking zowel onderling, als met de rector-bestuurder naar tevredenheid verliep.

Voor 2022 waren de volgende aandachtspunten geformuleerd:

- Meer fundamenteel overleg met de rector-bestuurder door minder nadruk op operationele zaken in de vergaderingen.
- Meer aandacht voor compliance als risicofactor.
- Sterker monitoren op graadmeters van het beleid.

Men kwam tot de conclusie dat deze punten uit de vorige evaluatie voldoende waren opgepakt en dat dit voldoende vertrouwen gaf om volgende stappen te kunnen zetten.

Voor 2023 werden de volgende conclusies / aandachtspunten geformuleerd:

- Toezicht op organisatiecultuur
- Diversiteitsbeleid
- De onderwijscommissie zal het thema toekomstige aanpassingen in examinering agenderen.

In verband met het vertrek van de voorzitter uiterlijk per half 2024 is het gewenst het optimale aantal leden voor de RvT opnieuw vast te stellen en de opvolging van de ambtelijk secretaris voorafgaand te realiseren, omdat gelijktijdig vertrek van voorzitter en secretaris onwenselijk is.

B4. Evaluatie eigen functioneren bestuur

Sinds 4 december 2020 kent de vereniging Het Amsterdams Lyceum een éénhoofdig bestuur, een functie die is samengevoegd met die van rector. Gedurende het verslagjaar werden de school en de vereniging geleid door de per 1 januari 2021 in dienst getreden rector-bestuurder. Naast de statutair bepaalde bevoegdheden zijn alle taken en bevoegdheden die aan de vereniging toekomen als bevoegd gezag op grond van de onderwijswet- en regelgeving opgedragen aan die rector-bestuurder. Een deel hiervan is bij mandaat overgedragen aan de twee conrectoren. In het Toezichtreglement is bepaald voor welke strategische en executieve besluiten de rector-bestuurder toestemming van de Raad van Toezicht behoeft.

Zelf-evaluatie – reflectie op eigen handelen

De rector-bestuurder vormt samen met de conrector onderwijs en de conrector bedrijfsvoering de driehoofdige schoolleiding. Onder leiding van de rector-bestuurder werkt de schoolleiding als team en binnen die samenwerking is er voortdurend aandacht voor de bestuurlijke kernwaarden die worden benoemd in de Code Goed Onderwijsbestuur: integriteit, betrouwbaarheid, zorgvuldigheid, verantwoordelijkheid, rechtmatigheid, openheid en transparantie. In een open gesprekscultuur toetsten de leden van de schoolleiding over en weer het handelen en de intenties op de volgende aspecten:

- voorbeeldgedrag en professioneel en ethisch verantwoord handelen en hierop aanspreekbaar zijn;
- goed werkgeverschap en het met de docenten streven naar optimale leer-, ontwikkel- en vormingsresultaten bij de leerlingen;
- efficiënte en effectieve bedrijfsvoering en financiële continuïteit passend bij het publieke karakter van de organisatie;
- naleving van wet- en regelgeving en rechtmatige besteding van middelen in de geest van wat passend en gewenst is bij het publieke karakter van de organisatie.

De schoolleiding toetste het eigen functioneren in de maand december. Op grond daarvan kwam de rector-bestuurder tot de conclusie dat het eigen handelen, alsmede dat van de overige leden van de schoolleiding adequaat en efficiënt was en voldeed aan alle eisen die uit bovenstaande criteria voortvloeien.

Beleidsdoelen en beleidsvoornemens

De rector-bestuurder streeft naar een bestuurscultuur die gericht is op de maatschappelijke doelen van de onderwijsorganisatie en die zich bewust is van het maatschappelijk debat over publieke belangen.

In het taakprofiel van de rector-bestuurder waren in 2022 twee concrete beleidsdoelen opgenomen: (1) het doorontwikkelen en borgen van de ontwikkelcultuur en (2) het werken aan naar een (meer) professionele cultuur, met behoud van de sterke punten. Dit heeft in het verslagjaar onder meer vorm gekregen door de introductie van verplichte deelname aan het intervisieproject voor docenten. Dit houdt onder meer in dat docenten op wederzijds lesbezoek gaan. Daarnaast is er een gestandaardiseerde vragenlijst onder leerlingen afgenomen waarmee leerlingen hun docenten kunnen evalueren. Doel hiervan is dat de aldus verkregen feedback kan worden meegenomen in de functioneringsgesprekken (ontwikkelgesprekken) met docenten waarin wordt benoemd wat goed gaat en waar verdere ontwikkeling mogelijk is. Beide elementen dragen sterk bij aan de ontwikkelcultuur die op school wordt nagestreefd: medewerkers moeten de beste versie van zichzelf kunnen worden.

In het verslagjaar zijn verder een aantal concrete stappen gezet die passen binnen de ontwikkelrichtingen voor de komende jaren zoals benoemd in het Schoolplan. Voor elk van de vijf pijlers is een commissie benoemd, die gezamenlijk de onderwijscommissies vormen.

Daarnaast is veel aandacht gegeven aan de sociale veiligheid op school. Dit heeft onder andere geresulteerd in een open dialoog onder medewerkers, leerlingen en betrokken ouders, een notitie voor het personeel over

wat verwacht wordt bij professioneel en integer gedrag, een document voor het personeel, waarin stapsgewijs werd aangegeven hoe te handelen bij een melding en een document voor leerlingen getiteld *Wat gebeurt er als je iets meldt*. Ook in 2023 zal er veel aandacht voor dit onderwerp zijn.

De onderwijsresultaten waren zoals eerder vermeld bevredigend.

Voor de professionele gesprekkencyclus van de rector-bestuurder met de Raad van Toezicht heeft de rector-bestuurder een zelfevaluatie opgesteld en gedeeld.

Evaluatie van het bestuur door de Raad van Toezicht

In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht in de rol van werkgever de rector-bestuurder begeleid in frequente gesprekken. Het accent lag hierbij op ondersteuning en koersbepaling in relatie tot actuele beleidsvraagstukken, zoals verbetering van de kwaliteitszorg en structurele verbetering van de bedrijfsvoering en de professionele cultuur. In de laatste maanden van het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht het functioneren van de rector-bestuurder geëvalueerd op basis van het al dan niet realiseren van de hierboven vermelde beleidsdoelen, en het actuele functioneren in relatie tot de toekomstige opgaven van de organisatie. De uiteindelijke beoordeling werd vooraf gegaan door een functioneringsgesprek met de remuneratiecommissie, die daaraan weer voorafgaand informatie had verzameld in gesprekken met conrectoren, afdelingsleider en vertegenwoordigers van de personeels-, de ouder- en de leerling geleding van de medezeggenschapsraad.

De Raad van Toezicht kwam daarbij tot de conclusie dat er volledig vertrouwen bestond in het handelen van de rector-bestuurder en de schoolleiding in het algemeen. Naast de resultaten die op de voornoemde beleidsdoelen zijn geboekt, heeft de rector-bestuurder volgens de intern toezichthouder gezorgd voor adequate voortgang van het onderwijs, ook tijdens de moeilijke omstandigheden door de coronamaatregelen.

BIJLAGE 1 bij de continuïteitsparagraaf

1.1 Raad van Toezicht van de vereniging Het Amsterdams Lyceum per 1/1/2022

NAAM en e-mailadres	FUNCTIE	ROOSTER VAN			BEZOLDIGDE NEVENFUNCTIES	ONBEZOLDIGDE NEVENFUNCTIES
		1e termijn	2e termijn	Aftreden		
dr.ir. M.J.P. Brugmans brugmans@xs4all.nl	voorzitter	2017	2020	2024	Bestuurslid Autoriteit Nucleaire Veiligheid en Stralingsbescherming (ANVS)	*geen*
mw. drs. G. Albrecht g.albrecht@piresearch.nl	Lid	2021	2025	2029	Directeur PI Research Lid van Erkenningscommissie Jeugdzorg en psychosociale/ pedagogische preventie Redactielid Handboek psychodiagnostiek voor de hulpverlening aan kinderen (uitgeverij Tijdstroom)	*geen*
A. J. Arts anton.j.arts@gmail.com	Vice-voorzitter	2019	2023	2027	Managing Partner, SET Ventures Lid Adviescommissie Seedfondsen, Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	Adviseur/toezichthouder bij diverse ondernemingen waarin SET Ventures participeert
mw. dr. E.S.L. van Batenburg vanbatenburgeline@gmail.com	Lid	2022	2026	2030	Docentenopleider en onderzoeker Moderne Vreemde Talen, Hogeschool van Amsterdam Visitator tweetalig vo- en mbo scholen, Stichting Nuffic Vakexpert Engels vakvernieuwingscommissie Moderne Vreemde Talen, Stichting Leerplanontwikkeling	*geen*
drs. J.W. Cramer j.w.cramer@me.com	Lid	2020	2024	2028	Senior Advisor - Van Lanschot Kempen	Voorzitter Steunstichting Peetersschool Bestuurder Stichting Dutch Family Office Foundation

1.2 Rector- bestuurder en schoolleiding van Het Amsterdams Lyceum

NAAM	FUNCTIE	Nevenfuncties
drs. T.E. van Veen	rector-bestuurder	geen
drs. T. Volbeda	conrector, plv.-rector	geen
mw. drs. S. Ludwig	conrector	geen

Risico Management Analyse Het Amsterdams Lyceum - februari 2023

Top 10	Thema	Omschrijving risico	A/O/V/B	Toelichting / Maatregelen binnen reguliere begroting tenzij anders vermeld.	Netto Kans	Netto Gevolg	Netto Risico	Top 10 (Netto risic	
1	ICT	Derden hacken informatiesystemen/ laptops van school/ docenten & hebben toegang tot vertrouwelijke informatie.	B = Beperken	Reëel risico in de huidige tijd. Goede beveiliging van infrastructuur en frequent backup maken om de continiuïteit te waarborgen. Risico van losgeld kan hiermee sterk beperkt worden. Bij een hack blijft de potentiële reputatieschade groot. Goede afspraken over opslaan en delen van informatie. Onze ICT is up to date.	2	4	8	€	300.000,00
2	Organisatie & Personeel	Onvoldoende gekwalificeerd personeel/ niet in staat zijn om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden	B = Beperken	Het Amsterdams Lyceum heeft een uitstekende reputatie die maakt dat we een aantrekkelijke werkgever zijn in de markt. Om dit te behouden werken we voortdurend aan een positieve cultuur en goede sfeer vanuit een heldere visie en strategie. We nemen medewerkers hierin mee met goede communicatie, teamactiviteiten en aandacht voor betrokkenheid, strategisch personeelsbeleid, scholing en professionele ontwikkeling. Toch merken ook wij de toename van krapte op de arbeidsmarkt bij het invullen van vacatures. Het risico blijft aanwezig dat we moeten terugvallen op dure inhuur of in uiterste gevallen lessen die niet gegeven kunnen worden met impact op kwaliteit en reputatie. De kans op dit risico is bijgesteld van 2 naar 3.	3	3	9	€	250.000,00
3	Bedrijfsvoering & Financiën	Uitval van mdw in kwetsbare functies/ met specifieke kennis waar geen directe back-up voor is.	B = Beperken / A = accepteren	Afgelopen jaren is deze kwetsbaarheid reëel gebleken maar niet onoverkomelijk. Voortdurende back-up op kwalitatief niveau is een te dure oplossing voor onze relatief kleine organisatie. We verkleinen het risico door taken en procedures vast te leggen, waar mogelijk kennis te delen en ons netwerk in te zetten voor back-up. In voorkomende gevallen is gebleken dat we de continuïteit kunnen waarborgen met herverdeling van taken aangevuld met vervanging middels inhuur.	4	2	8	€	175.000,00
4	Organisatie & Personeel	Ontstaan van wachtgeld (wegens werkeloosheid of volledige arbeidsongeschiktheid, danwel arbeidsconflict)	B = Beperken	Door de ontwikkeling naar een professionele cultuur worden medewerkers vaker en duidelijker aangesproken en wordt in voorkomende gevallen afscheid genomen. Dit maakt dat de kans op dit risico is bijgesteld van 2 naar 4. Het risico wordt beperkt door aandacht voor goede werving en selectie, scholing op gebied van leidinggeven, Strategisch personeelsbeleid, vastleggen van taken en procedures en goede communicatie.	4	2	8	€	175.000,00
5	Bedrijfsvoering & Financiën	Tegenvallende inkomsten uit ouderbijdragen	A = Accepteren B = Beperken	De school mag als voorwaarde stellen dat een minimaal aantal ouders van leerlingen de activiteit moet betalen, wil de activiteit doorgaan. Hiermee beperken we het financieel risico. Wanneer teveel ouders niet betalen, zal die activiteit op termijn verdwijnen. Voor de meerjarige taalopleidingen kan dit nog steeds impact hebben op het beschikbare budget voor formatie. Indien veel activiteiten vervallen heeft dit een negatieve impact op het onderscheidend vermogen van de school. Dit laatste zien we als het belangrijkste risico wat we willen vermijden. Daarom accepteren we tegenvallende inkomsten tot op zekere hoogte. We vormen een reserve om tegenvallende inkomsten op te kunnen vangen en om de mogelijkheid open te houden om activiteiten in een schooljaar doorgang te laten vinden, ondanks onvoldoende betalende ouders. Eerste jaar geeft geen aanleiding tot bijstellen, maar koopkrachtontwikkeling maakt dat dit kwetsbaar blijft.	2	3	6	€	150.000,00
6	Veiligheid	Onveiligheid, (Sexuele) intimidatie of (ernstig fysiek) geweld in de school/ incidenten sociale veiligheid	B = Beperken	Reëel risico op een middelbare school in algemene zin. Risico beperken door een protocol, goede leerlingbegeleiding, goed pedagogisch klimaat, zorgbegeleiding, aanspreken op gedrag.Dit onderwerp heeft veel aandacht gekregen in het afgelopen jaar en krijgt nog steeds veel aandacht. Alle maatregelen zijn gericht op het voorkomen van grensoverschrijdend gedrag en stimuleren melding.	2	3	6	€	150.000,00
7	Huisvesting	Onvoorziene reparatie / aanpassing aan schoolgebouw	B=Beperken O = Overdragen	Verzekering tegen schade. Jaarlijkse controle huisvesting, Meerjaren Onderhouds Plan. Door verduurzaming komen onvoorziene effecten bovendrijven. Als gevolg van ouderdom pand. Risico naar 3, omvang blijft 2. Dit is relatief laag omdat het een monumentaal pand betreft én onderwijshuivesting. Er zijn diverse subsidiemogelijkheden bij calamiteiten.	3	2	6	€	125.000,00
8	Organisatie & Personeel	Werkdruk wordt als hoog ervaren (mdw geven aan moeite te hebben om te kunnen voldoen aan de eisen van het werk binnen de daarvoor gestelde tijd)	B = Beperken	We monitoren werkdrukbeleving zowel kwalitatief als kwantitatief, hebben hierover goed overleg met PMR, en voeren preventieve maatregelen in. Leerlingen vroegen tijdens Corona meer en vragen ook na Corona meer van docenten. Hierdoor is het bruto risico verhoogd van 2 naar 4 en vervolgens bijgesteld naar 3 door ingrepen in de CAO. middelen voor werddrukverlichting zorgen voor meer focus op dit onderwerp en bieden mogelijkheden dit verder tegen te gaan. De netto kans blijft hierdoor 2.	2	2	4	€	75.000,00
9	Onderwijs & Kwaliteit	Negatieve impact van Covid19 of een ander virus op de studievaardigheden, attitude en welbevinden van de leerlingen.	B = Beperken	NPO geld in zetten met het schoolprogramma gericht op welbevinden en studiebegeleiding. Ook na benutten van de NPO-middelen zetten we deze maatregelen door. Middels scenario's voorbereiden op een dergelijke situatie. Achterstanden versus voorbereiden.	2	2	4	€	75.000,00
10	Organisatie & Personeel	Toename verlofuren t.g.v. spaarverlof of sparen van persoonlijkbudget en tegelijkertijd benutten hiervan	B = Beperken	Formuleren van beleid in het kader van Strategisch Personeelsbeleid. CAO -aanpassing, verlof zal minder groot worden	2	2	4	€	75.000,00

FINANCIEEL

JAARVERSLAG

Vereniging Het AMSTERDAMS LYCEUM
Stichting Voorzieningenfonds HAL

26898

2022

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2022

INHOUD

	Pagina
Bestuursverslag	
Jaarverslag van het bestuur	
Jaarrekening	
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2022	1
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022	3
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	4
Toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten (incl. grondslagen)	5
Enkelvoudige jaarrekening	
Balans Het Amsterdams Lyceum per 31 december 2022	22
Staat van baten en lasten over 2021 van Het Amsterdams Lyceum	24
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten van Het Amsterdams Lyceum	25
Overige gegevens	
Voorstel resultaatbestemming	31
Gebeurtenissen na balansdatum	31
Controleverklaring	32
Bijlagen	
Balans Stichting Voorzieningenfonds per 31 december 2022	35
Staat van baten en lasten over 2022 van Stichting Voorzieningenfonds	36
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten van Stichting Voorzieningenfonds	37

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	3.123.053		2.515.186	
			3.123.053		2.515.186
Vlottende activa					
Vorderingen	3	542.423		110.552	
Liquide middelen	4	3.007.789		3.709.825	
			3.550.212		3.820.377
TOTAAL ACTIVA			**6.673.264**		**6.335.562**

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserves		1.780.579		1.300.370	
Bestemmingsreserves		1.076.524		1.650.450	
			2.857.103		2.950.820
Voorzieningen	6				
personeelsbudget		409.741		235.619	
Jubileum		84.000		84.000	
Spaarverlof		401.949		325.567	
Wachtgeld		35.000		35.000	
			930.690		680.186
Langlopende schulden	7		1.421.425		1.048.150
Kortlopende schulden	8		1.464.045		1.656.410
TOTAAL PASSIVA			**6.673.264**		**6.335.562**

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Ref.	2022	Begroting 2022	2021	*1 Begroting 2023
		€	€	€	€
Baten					
Rijksbijdragen	10	10.116.715	9.596.880	10.115.505	10.032.737
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	11	176.571	122.364	134.482	220.000
Overige baten	12	1.322.501	1.240.308	891.088	1.550.000
Totaal baten		11.615.787	10.959.552	11.141.075	11.802.737
Lasten					
Personeelslasten	13	8.662.347	8.022.952	7.827.065	9.000.000
Afschrijvingen	14	334.957	249.264	223.359	425.000
Huisvestingslasten	15	543.127	353.004	388.247	450.000
Overige lasten	16	2.157.218	1.846.776	1.591.746	1.875.000
Totaal lasten		11.697.649	10.471.996	10.030.417	11.750.000
Saldo baten en lasten		-81.861	487.556	1.110.658	52.737
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	17	0	0	0	0
Waardeverandering financiële activa					
Financiële lasten	18	-11.851	-4.200	-17.313	-4.200
Saldo financiële baten en lasten		-11.851	-4.200	-17.313	-4.200
Nettoresultaat		-93.711	483.356	1.093.345	48.537

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum

te Amsterdam

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat			-81.861		1.110.658
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen	14	334.957		223.359	
Mutaties langlopende schuld	7	-77.975		-18.600	
Mutaties voorzieningen	6	250.504		134.019	
			507.486		338.778
Verandering in vlottende middelen					
Vorderingen	3	-431.871		-274.279	
Schulden	8	-192.365		351.312	
			-624.236		77.033
			-198.612		1.526.469
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
Ontvangen interest en koerswinst	17	0		-12.829	
Betaalde interest en koersverlies	18	-11.851		-4.484	
Buitengewoon resultaat			-11.851		-17.313
Kasstroom uit operationele activiteiten			-210.463		1.509.157
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-942.824		-1.764.706	
Desinvesteringen		0		0	
			-942.824		-1.764.706
Kasstroom uit financieringssactiviteiten					
Bijdrage Gemeente Amsterdam	7	451.250			973.750
			451.250		
Mutatie liquide middelen	4		-702.037		718.201
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand per 1 januari		3.709.825		2.991.627	
Mutatie boekjaar		-702.037		718.201	
Stand per 31 december			**3.007.789**		**3.709.825**

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum

te Amsterdam

Toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten

Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De activiteiten van de vereniging Het Amsterdams Lyceum en de daarmee gelieerde stichtingen ('de Groep') bestaat uit:
- dienstverlening op het gebied van onderwijs

1.2 Consolidatie

In deze consolidatie zijn de financiële gegevens van de vereniging opgenomen, alsmede die van de andere instellingen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen (op grond van de feitelijke situatie) of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin de vereniging overheersende zeggenschap, direct of indirect, kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

De in de consolidatie (samengevoegde) begrepen instellingen zijn:
Stichting Voorzieningenfonds, Amsterdam

De vereniging heeft hierover de zeggenschap.

Toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten

1.3 Verbonden partijen

Alle groepsmaatschappijen, evenals de deelnemingen, worden aangemerkt als verbonden partij.
Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.
Ook de directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling
en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.
De samenstelling van de groep wordt uiteengezet op pagina 20.

1.4 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangen van de Gemeente voor de renovatie zijn opgenomen onder de kasstromen uit financieringsactiviteiten.

1.5 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de vereniging over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

1.6 Vergelijking met voorgaande jaren

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

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. In het bijzonder is RJ 660 Onderwijs instellingen toegepast.
Voorts is rekening gehouden met van toepassing zijnde ministeriële regelingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten tenzij anders vermeld. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vanwege het inzicht heeft de volgende herrubricering plaatsgevonden in de vergelijkende cijfers ten opzichte van de jaarrekening 2021. In de jaarrekening 2021 was de investering die is gedaan in het schoolgebouw gesaldeerd met de door de Gemeente Amsterdam beschikbaar gestelde subsidie. Omdat besloten is om de ontvangen subsidie te passiveren, is in de vergelijkende cijfers de materiële vaste activa verhoogd met € 1.256.270, de langlopende schuld aan de Gemeente met € 973.750 verhoogd en de vordering op de Gemeente met € 282.520 verlaagd.

2.2 Financiële instrumenten

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

In de toelichting op de onderscheidende posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde waarde gegeven in de toelichting op de " Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

2.3 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afscchrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. De afschrijving start in de maand van in gebruikneming.

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt volgens de componentenmethode.
Dit houdt in dat het materieel vast actief bij de eerste verwerking in de balans opgesplitst wordt in twee of meer componenten, ieder met een eigen economische levensduur en dus afschrijvingstermijn.
Bij de uitvoering van het groot onderhoud worden de kosten, indien aan de activeringscriteria is voldaan, opnieuw geactiveerd, waarna wordt afgeschreven over de geschatte termijn waarvoor het onderhoud is gepleegd. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

2.4 Vastgoedbeleggingen

De rectorswoning wordt sinds 2020 extern verhuurd, dit betreft een vastgoedbelegging.
Vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen historische kostprijs waarop (cumulatieve) afschrijvingen in mindering worden gebracht. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op de balansdatum worden verwacht.

2.5 Effecten

Effecten, die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen reële waarde. Alle waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.
Indien de reële waarde van effecten niet voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.6 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

2.7 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering en worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

2.9 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

2.10 Voorzieningen

Waarderingsgrondslagen voorziening pensioenen

Grondslag pensioenverplichtingen
Vereniging Het Amsterdams Lyceum 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 Vereniging Het Amsterdams Lyceum.
De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds ABP. Vereniging Het Amsterdams Lyceum betaalt hiervoor premies waarvan ongeveer 2/3e door de werkgver wordt betaald en 1/3e door de weknemer.
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 31 december 2022 was de dekkingsgraad 110,9%. Vanaf 2015 werken pensioenfondsen met een beleidsdekkingsgraad. Dit is een gemiddelde over de afgelopen 12 maanden. Per 31 december 2022 was de dekkingsgraad 118,6%. De beleidsdekkingsgraad zal langzaam in de richting van de actuele dekkingsgraad bewegen. Het pensionfonds moet een beleidsdekkingsgraad van 128% hebben, De kritische dekkingsgraad geeft het niveau van de dekkingsgraad aan waarbij een pensioenfonds extra maatregelen moet nemen om de financiële positie binnen tien jaar te herstellen. De kritische dekkingsgraad ligt rond 90%.
Boven deze kritische dekkingsgraad komt de dekkingsgraad zonder verlagingen binnen 10 jaar boven de vereiste dekkingsgraad van 128%. Vereniging Het Amsterdams Lyceum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Vereniging Het Amsterdams Lyceum heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Onder deze post valt de vooruit ontvangen investeringssubsidie. Deze subsidie is als schuld gepresenteerd als vooruit ontvangen investeringssubsidies.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

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

3.2 Rijksbijdragen

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

Geoormerkte 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. Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van batn 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.

3.3 Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

3.4 Overige baten

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

3.5 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Afschrijvingen
Materiële vast activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Op terreinen, materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetaling op materiële activa wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

3.6 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

3.7 Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang, of het incidentele karakter van de post.

3.8 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

Toelichting op de afzonderlijke posten van de geconsolideerde balans

1) Materiële vaste activa

Omschrijving	Aanschafprijs	Afschrijvingen cumulatief	Boekwaarde 01-01-2022	Investeringen 2022	Desinvesteringen 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs per 31-12-2022	Afschrijvingen cumulatief per 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022	Afschrijvings-percentage
Niet aan het produktieproces dienstbare materiële vaste activa (woning Valeriusplein)	151.195	22.277	128.918	0	0	0	151.195	22.277	128.919	0%-25%
Gebouwen en terreinen (gebouw St. Wolkenland)	1	0	1	0	0	0	1	0	1	0%
Gebouwen en terreinen (renovatie St. Wolkenland)	136.950	79.906	57.044	19.637	0	12.169	156.587	92.075	64.512	4%-10%
Machines en inventaris	2.836.564	1.934.664	901.900	328.686	0	194.699	3.165.250	2.129.363	1.035.887	10%-33,3%
Gebouwen en terreinen	171.212	159	171.053	1.850.771	0	128.090	2.021.983	128.249	1.893.734	5%-20%
materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.256.270		1.256.270	1.256.270-		0	0	0	0	
	4.552.192	2.037.006	2.515.186	942.824	0	334.958	5.495.016	2.371.964	3.123.053	

Voor de panden is de historische kostprijs opgenomen.

De WOZ waarde van Valeriusplein 13 betreft € 3.111.000 (waardepeildatum 1 januari 2021) en van Schoolbuitenhuis Wolkenland € 628.000 (waardepeildatum is 1 januari 2021).

De WOZ waarde van Valeriusplein 15 betreft € 7.735.000 (waardepeildatum 1 januari 2021)

		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
3) Vorderingen			
Debiteuren ad 1)		20.626	30.866
Voorschotten		2.362	400
Subsidie Verbouwing duurzaamheid	1.425.000		
Ontvangen subsidie Gemeente Amsterdam	973.750		
Saldo Verbouwing duurzaamheid *		451.250	
Verzekeringen		7.999	11.089
Magistersuite per staffel		5.626	17.249
Overige te vorderen en vooruitbetaald		54.561	50.948
Totaal vorderingen		542.423	110.552

* In 2021 is het project "duurzaamheid" gestart om de school aardgas vrij te maken. Hiervoor is een subsidie toegekend door de gemeente Amsterdam ad € 1.025.000.
Gedurende 2021 is 95% van dit bedrag ad € 973.750 ontvangen.
De gemeente Amsterdam zal € 400.000 bijdragen aan het project.

ad 1) Debiteuren

Dit betreft de vordering inzake:		
Ouderbijdrage, reizen e.d.	53.736	52.212
Af: voorziening	-33.110	-21.346
Saldo debiteuren	20.626	30.866

Het verloop van de voorziening is als volgt:		
Saldo per 1 januari	21.346	20.000
Afgeboekt wegens oninbaarheid	0	1.346
	21.346	21.346
Dotatie	11.764	0
Saldo	33.110	21.346

4) Liquide middelen	**31-12-2022** €	**31-12-2021** €
Kasmiddelen	3.752	4.251
Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.999.312	3.511.124
Spaarrekening	4.724	194.450
Totaal liquide middelen	3.007.789	3.709.825

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5) Eigen vermogen

mutatie overzicht 2022	Saldo 1-1-2022 €	Bestemming resultaat €	Overige mutaties €	Saldo 31-12-2022 €
Algemene reserves				
Algemene reserve publiek	1.296.676	480.211	0	1.776.887
Algemene reserve privaat	3.694		0	3.694
Totaal algemene reserves	1.300.370	480.211	0	1.780.579
Bestemmingsreserves				
Reserve personeel	150.660	0	0	150.660
Reserve NPO	629.872	-395.000	0	234.872
Res.personeel-nav conv.najaar 2019	78.926	-78.926	0	0
Reserve Jef Colle	28.149	0	0	28.149
Reserve Post Covid 19	35.000	-35.000	0	0
Reserve Solidariteitsfonds leerlingen	50.000	0	0	50.000
Reserve reizen FLE en CI	65.000	-65.000	0	0
Reserve gebouwen en terreinen	612.843	0	0	612.843
Totaal bestemmingsreserves	1.650.450	-573.926	0	1.076.524
Totaal eigen vermogen	2.950.820	-93.711	0	2.857.103

mutatie overzicht 2021	Saldo 1-1-2021 €	Bestemming resultaat €	Overige mutaties €	Saldo 31-12-2021 €
Algemene reserves				
Algemene reserve publiek	862.226	434.450		1.296.676
Algemene reserve privaat	33.296	-29.602	0	3.694
Totaal algemene reserves	895.522	404.848	0	1.300.370
Bestemmingsreserves				
Reserve personeel	150.660	0	0	150.660
Reserve NPO	0	629.872	0	629.872
Res.personeel-nav conv.najaar 2019	135.301	-56.375	0	78.926
Reserve Jef Colle	28.149	0	0	28.149
Reserve Post Covid 19	35.000	0	0	35.000
Reserve Solidariteitsfonds leerlingen	25.000	25.000	0	50.000
Reserve reizen FLE en CI	75.000	-10.000	0	65.000
Reserve gebouwen en terreinen	512.843	100.000	0	612.843
Totaal bestemmingsreserves	961.953	688.497	0	1.650.450
Herwaarderingsreserve	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	1.857.475	1.093.345	0	2.950.820

De private algemene reserve is vastgelegd in de materiële vaste activa.
De publieke algemene reserve is bedoeld voor het afdekken van toekomstige risico's in de financiële bedrijfsvoering.

De bestemmingsreserves worden opgenomen voor verwachte lasten in de toekomst, en worden nader toegelicht in het bestuursverslag.

De reserve Jef Colle heeft als doel om te bevorderen dat leerlingen en oudleerlingen intensiever deelnemen aan beta-onderwijs.

6) Voorzieningen

2022	Saldo 1-1-2022	Mutaties Dotaties 2022	Vrijval 2022	Onttrekk. 2022	Saldo 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Jubileumuitkering	84.000				84.000
Levensfasebewust PB	235.619	174.122			409.741
Wachtgeld	35.000				35.000
Spaarverlof	325.567	76.382			401.949
Totaal voorzieningen	680.186	250.504	0	0	930.690

	Saldo 31-12-2022	waarvan < 1 jaar	< 5 jaar	> 5 jaar
	€	€	€	€
Jubileumuitkering	84.000	15.000	60.000	9.000
Levensfasebewust PB	409.741	50.000	359.741	0
Wachtgeld	35.000	25.865	9.135	0
Spaarverlof	401.949	20.833	381.116	0
	930.690	111.698	809.992	9.000

7) Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Ontvangen van gemeente	1.421.425	1.048.150
Totaal langlopende schulden	1.421.425	1.048.150

	Boekwaarde Verstrekte lening						
	1-1-2022	2022	Vrijval 2022	Waarde	Boekwaarde 31-12-2022	Looptijd >= 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€		€		€	€	€
Ontvangen van gemeente	973.750	451.250	59.375	0	1.365.625	122.806	1.242.819
Ontvangen van gemeente	74.400	0	18.600		55.800	37.200	18.600
Totaal langlopende schulden	1.048.150	451.250	77.975	0	1.421.425	160.006	1.261.419

8) Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren	65.973	198.519
Belastingen en premies sociale verzekeringen	421.612	388.841
Schulden ter zake van pensioenen	114.702	114.867
OCW subsidie lerarenbeurs	0	9.876
OCW Vooruit ontvangen subsidie zij-instroom	0	20.000
Vakantiegeld en bindingstoelage	281.080	270.451
Spaartegoed leerlingen	102.456	171.912
Accountant	26.203	14.011
Vooruitontvangen ouderbijdragen	315.289	306.104
Vooruitgefactureerde reizen	32.600	32.600
ZAAM - Extra hulp in de klas / dubbel ontvangen	0	71.061
Diversen	104.129	58.168
Totaal kortlopende schulden	1.464.045	1.656.410

Overzicht geoormerkte subsidies OCW (RJ 660, model G)

G.1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningclausule (regeling Ros art. 13 lid2 sub b)

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing	Saldo 1-1-2022	Ontvangen tm 2022	Prestatie afgerond ?
Studieverlof	1277974-1	22-8-2022	5.218	-	5.218	nee
Zij-instroom	1158740-1	22-6-2021	40.000	40.000	40.000	ja
			45.218	40.000	45.218	

G.2. Verantwoording van subsidies met verrekeningclausule (regeling Ros art. 13 lid2 sub b)

Deze subsidies zijn niet van toepassing.

9) Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen
De instelling heeft de volgende contracten afgesloten:

Te betalen termijnen	< 1 jaar	Tussen 1-5 jaar	> 5 jaar
Kopieermachines tot juli 2026	€ 22.000	€ 77.000	
OOG onderwijs en jeugd tot 1 januari 2024	€ 85.539	€ 85.539	
Verhuurovereenkomst rectorswoning	€ 31.500		
Exploitatieovereenkomst Wolkenland	€ 30.000		
Netwerkbeheer = veldwek	€ 50.000		

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

Toelichting op de afzonderlijke posten van de staat van baten en lasten

BATEN

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
10) Rijksbijdragen OCW			
Normatieve Rijksbijdragen OCW			
Lumpsum personeel (incl.convenants-gelden)	9.010.310		8.043.944
Functiemix	186.013		169.360
Lumpsum materiaal	0		868.396
Bekostiging lesmateriaal	0		360.353
	9.196.323	9.362.904	9.442.053
Overige subsidies OCW			
Studieverlof	19.208		7.054
Strategisch personeelsbeleid, e.d.	567.209		126.160
Prestatiesubsidie VSV	0		35.880
Diverse subsidies	41.112	123.972	0
Zij-instroom	20.000		20.000
Extra hulp in de klas	0		66.612
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's Covid-19	0		233.992
Samenwerkingsverband	272.863	110.004	183.754
Totaal overige subsidies OCW	920.392	233.976	673.452
Totaal rijksbijdragen OCenW	10.116.715	9.596.880	10.115.505
11) Overige overheidsbijdragen en - subsidies			
Subsidie huren	21.497		14.580
Vergoeding leningen	23.626		23.626
Vergoeding onroerende zaakbelasting	19.948		16.237
Rijksdienst cultureel erfgoed	20.106		0
Promotiebeurs	0		15.765
Teambeurs	3.000		16.000
Overige gemeentelijke subsidies	21.182	99.396	17.611
Vooruitontvangen investeringssubsidies	59.375		18.600
Totaal gemeentelijke bijdragen	168.734	99.396	122.419
Europese subsidies	7.837	22.968	12.063
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	176.571	122.364	134.482
12) Overige baten			
Ouderbijdrage	167.637	1.116.804	204.321
Ouderbijdrage Fast Lane English	257.001	0	260.483
Ouderbijdrage Corso Italiano	111.145	0	36.045
Ouderbijdrage DELF	3.701	0	12.444
Ouderbijdrage Theaterklas	2.256	0	13.555
Jef Colle Fonds	-87	0	112
Af: dotatie voorziening dubieus	-44.664	0	-21.324
	496.989	1.116.804	505.636
Verhuur	68.419	116.004	65.727
Detachering personeel	69.981	0	34.538
Opbrengsten schoolreizen	577.803	0	261.895
Opbrengsten boekenfonds	4.562	0	10.891
Opbrengsten overig	104.747	7.500	12.401
Totaal overige baten	1.322.501	1.240.308	891.088

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
LASTEN			
13) Personeelslasten			
Bruto lonen en salarissen	6.313.070	7.779.824	5.804.668
Sociale lasten	787.356	0	734.072
Pensioenpremies	1.019.700	0	986.560
Lonen en salarissen	8.120.126	7.779.824	7.525.300
Uitkering UWV	-39.651	0	-61.179
Inhuur derden	166.440	0	59.265
Bedrijfsgezondheidszorg	28.268	0	21.400
Kantinekosten personeel	39.911	0	31.813
Wervingskosten personeel	2.482	0	2.254
Nascholingskosten	25.657	0	56.579
Uitgaven stageplaatsen	397	0	68
Dotatie voorziening langdurig zieken	0	0	10.000
Overige personeelskosten	64.841	0	42.435
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	253.876	291.504	139.130
Totaal personele lasten	8.662.347	8.071.328	7.827.065
14) Afschrijvingen			
Materiële vaste activa, inventaris en apparatuur	334.957	0	223.359
Totaal afschrijvingen	334.957	0	223.359
15) Huisvestingslasten			
Huur	16.678	0	21.184
Erfpacht	6.853	0	13.711
Algemeen onderhoud	149.577	353.004	139.623
Beveiligingskosten	15.360	0	10.385
Energie, gas en water	247.491	0	139.432
Schoonmaakkosten	45.202	0	43.667
Heffingen in verband met huisvesting	61.966	0	20.245
Totaal huisvestingslasten	543.127	353.004	388.247

16) Overige lasten	**2022** €	**Begroting 2022** €	**2021** €
Administratie- en beheerslasten			
Accountant	36.005	0	32.615
Administratiekantoor	77.680	0	78.416
Inhuur externe adviseurs	65.657	0	58.184
Telefoon	17.424	0	10.638
Porti	6.041	0	7.557
Verzekeringen	28.806	0	21.096
Contributies	29.984	0	31.638
Kopieerkosten	47.236	0	60.491
Uitbesteed drukwerk	26.851	0	15.552
Werving leerlingen	13.317	0	9.465
Overige administratie- en beheerslasten *	254.968	1.846.776	303.778
Totaal administratie- en beheerslasten	603.969	1.846.776	629.430
* Overschrijding heeft betrekking op externe inhuur			
Inventaris en apparatuur	112.972	0	200.557
Leer- en hulpmiddelen	87.001	0	53.471
Uitbesteding zorgleerlingen **	178.460	0	134.946
Buitenschoolse activiteiten	101.778	0	56.327
Uitgaven schoolreizen	781.246	0	284.315
Uitgaven boekenfonds	243.706	0	232.700
Overig	48.086	0	0
Totaal overige lasten	2.157.218	1.846.776	1.591.746
** Dit betreft hoofdzakelijk Corona gerelateerde uitgaven			

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

Controle van de jaarrekening	36.005	0	32.615
Controle van de jaarrekening (meerkosten JRK T-1)	0		0
Andere controlewerkzaamheden	0		0
Fiscale advisering	0		0
Andere niet-controlediensten	0		850
	36.005	0	33.465

17) Financiële baten

Rente bank en giro	0	0	0
Interest effecten	0	0	0
Totaal financiële baten	0	0	0

18) Financiële lasten

Bankkosten bank en giro	11.851	0	17.313
Waardeveranderingen financiële vaste activa	0	0	0
Kosten effecten	0	0	0
Totaal financiële lasten	11.851	0	17.313

Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Aan de ledenvergadering van de Vereniging Het Amsterdams Lyceum wordt voorgesteld het negatief resultaat ad € 93.711 als volgt te verdelen:

	€	
Vereniging Het Amsterdams Lyceum:		
Ten laste van reserve personeel	-78.926	
Ten gunste van algemene reserve	480.211	
Ten laste van de bestemmingsreserve gevolgen Covid	-35.000	
Ten laste van de bestemmingsreserve NPO	-395.000	
Ten laste van de bestemmingsreserve reizen FLE en CI	-65.000	
Totaal resultaat		-93.711

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

Overzicht verbonden partijen

Beslissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zegel	Code act.	Eigen Vermogen 31 dec 2022	Exploitatie Saldo 2022	Omzet 2021	Verklaring art 2:403 BW ja/nee	Con-solidatie ja/nee	Deel-name
Stg. Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum *1	Stichting	A'dam	4	26.990-	84.822-	-	nee	ja	100%
*1 Totaal beslissende zeggenschap				-26.990	-84.822	0			

Toelichting code 4:
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum heeft de bijlesdocenten en toezichthouders in dienst.
Stichting Wolkenland exploiteert een schoolbuitenhuis.

Gemiddeld aantal werknemers in FTE	**2022**	**2021**
Het Amsterdams Lyceum	89,1	87,85
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum	0,81	0,81
Jelle Colle Fonds	0	0
	89,91	**88,66**

Er zijn geen werknemers in het buitenland werkzaam.

1a. Vermelding bezoldiging topfunctionarissen-bestuurders met dienstbetrekking

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	**T.E. van Veen**	**H. Andriessen**
Functiegegevens	Rector bestuurder	Rector a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12	nvt
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	nvt
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.203	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	20.760	N.v.t.
Subtotaal	*126.963*	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	126.963	N.v.t.
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	**T.E. van Veen**	**H.A. Andriessen**
Functiegegevens	Rector bestuurder	Rector a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,95
Dienstbetrekking?	nee	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.772	97.687
Beloningen betaalbaar op termijn	18.564	17.354
Subtotaal	130.336	*115.041*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	138.000	125.400
Bezoldiging	130.336	115.041

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

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

Naam	Functie	
M.J.P. Brugmans	Voorzitter RvT	
E.S.L. van Batenburg	Lid RvT	vanaf 1-8-2022
P.J.L. Groeneveld	Vice-Voorzitter RvT	tot 1-8-2022
A.J. Arts	Vice-Voorzitter RvT	vanaf 8-3-2022
J.W. Cramer	Lid RvT	
G. Albrecht	Lid RvT	

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	3.123.053		2.515.186	
			3.123.053		2.515.186
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen	2	542.423		71.159	
Liquide middelen	3	2.979.764		3.690.961	
			3.522.187		3.762.120
TOTAAL ACTIVA			**6.645.240**		**6.277.305**

is 2022	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserves		1.807.569		1.242.537	
Bestemmingsreserves		1.076.524		1.650.450	
			2.884.093		2.892.987
Voorzieningen					
Persoonlijk budget		409.741		235.619	
Jubileum		84.000		84.000	
Spaarverlof		401.949		325.567	
Wachtgeld		35.000		35.000	
			930.690		680.186
Langlopende schulden	5		1.421.425		1.048.150
Kortlopende schulden	6		1.409.031		1.655.986
TOTAAL PASSIVA			**6.645.240**		**6.277.305**

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Ref.	2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
Baten				
Rijksbijdragen OCW	1	10.116.715	9.596.880	10.115.505
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2	176.571	122.364	134.482
Overige baten	3	1.322.502	1.240.308	891.088
Totaal baten		11.615.787	10.959.552	11.141.075
Lasten				
Personeelslasten	4	8.577.732	8.022.952	7.746.738
Afschrijvingen	5	334.957	249.264	223.360
Huisvestingslasten	6	543.127	353.004	389.205
Overige lasten	7	2.157.217	1.846.776	1.690.788
Totaal lasten		11.613.032	10.471.996	10.050.091
Saldo baten en lasten		2.755	487.556	1.090.984
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	11	0	0	0
Financiële lasten	12	-11.644	-4.200	-17.149
Saldo financiële baten en lasten		-11.644	-4.200	-17.148
Nettoresultaat		-8.889	483.356	1.073.835

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

Toelichting op de afzonderlijke posten van de geconsolideerde balans

1) Materiële vaste activa

Omschrijving	Aanschafprijs	Afschrijvingen cumulatief	Boekwaarde 01-01-2022	Investeringen 2022	Desinvesteringen 2022	Afschrijvingen 2022	Aanschafprijs per 31-12-2022	Afschrijvingen cumulatief per 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022	Afschrijvings-percentage
Niet aan het produktieproces dienstbare materiële vaste activa (woning Valeriusplein)	151.195	22.277	128.918	0	0	0	151.195	22.277	128.919	0%-25%
Gebouwen en terreinen (gebouw St. Wolkenland)	1	0	1	0	0	0	1	0	1	0%
Gebouwen en terreinen (renovatie St. Wolkenland)	136.950	79.906	57.044	19.637	0	12.169	156.587	92.075	64.512	4%-10%
Machines en inventaris	2.836.564	1.934.664	901.900	328.686	0	194.699	3.165.250	2.129.363	1.035.887	10%-33,3%
Gebouwen en terreinen	171.212	159	171.053	1.850.771	0	128.090	2.021.983	128.249	1.893.734	5%-20%
materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.256.270		1.256.270	-1.228.065		0	0	0	0	
	4.552.192	2.037.006	2.515.185	971.029	0	334.958	5.495.016	2.371.964	3.123.053	

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2) Vorderingen		
Debiteuren	20.626	30.866
Rekening-courant Wolkenland	0	29.658
Rekening-courant Voorzieningenfonds	55.711	-38.366
Verbouwing duurzaamheid	451.250	0
Voorschotten	2.362	-727
Overige te vorderen en vooruitbetaald	12.474	49.728
Totaal overlopende activa	542.423	71.159
3) Liquide middelen		
Kasmiddelen	3.752	4.251
Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.952.298	1.100.221
Spaarrekening	23.714	2.586.489
Totaal liquide middelen	2.979.764	3.690.961

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

4) Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2022	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
	€	€	€	€
Algemene reserves				
Algemene reserve publiek	1.238.844	565.032	0	1.803.876
Algemene reserve privaat	3.693		0	3.693
Totaal algemene reserves	1.242.537	565.032	0	1.807.569
Bestemmingsreserves				
Reserve personeel	150.660	0	0	150.660
Reserve NPO	629.872	-395.000	0	234.872
Res.personeel-nav conv.najaar 2019	78.926	-78.926	0	0
reserve Jef Colle	28.149		0	28.149
Reserve Post Covis 19	35.000	-35.000	0	0
Reserve Solidariteitsfonds leerlingen	50.000		0	50.000
Reserve reizen FLE en CI	65.000	-65.000	0	0
Reserve groot onderhoud	612.843		0	612.843
Totaal bestemmingsreserves	1.650.450	-573.926	0	1.076.524
Totaal eigen vermogen	2.892.987	-8.889	0	2.884.093

5) Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Ontvangen van gemeente	1.421.425	1.048.150
Totaal langlopende schulden	1.421.425	1.048.150

6) Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren	65.973	166.139
Belastingen en premies sociale verzekeringen	424.731	390.696
Schulden ter zake van pensioenen	114.702	114.867
OCW vooruitontvangen zij-instroom	0	20.000
Vakantiegeld , bindingspremie	278.658	268.172
Spaartegoed leerlingen	102.456	171.912
Accountant	26.203	14.011
Vooruitontvangen ouderbijdragen	315.289	306.104
Vooruitontvangen subsidies	0	9.876
Diversen	81.020	194.209
Totaal kortlopende schulden	1.409.031	1.655.986

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

	2022	Begroting 2022	2021
BATEN	€	€	€
6) Overige baten			
Ouderbijdrage	167.637	1.116.804	204.321
Ouderbijdrage Fast Lane English	257.001	0	260.483
Ouderbijdrage Corso Italiano	111.145	0	36.045
Ouderbijdrage DELF	3.701	0	12.444
Ouderbijdrage Theaterklas	2.256	0	13.555
Jef Colle Fonds	-87	0	112
Af: dotatie voorziening dubieus	-44.664	0	-21.324
	496.990	1.116.804	505.636
Verhuur	68.419	116.004	65.727
Detachering personeel	69.981	0	34.538
Opbrengsten schoolreizen	577.803	0	261.895
Opbrengsten boekenfonds	4.562	0	10.891
Opbrengsten overig	104.747	7.500	12.401
Totaal overige baten	1.322.502	1.240.308	891.088
LASTEN			
7) Personele lasten			
Bruto lonen en salarissen	8.035.683	7.731.448	7.446.758
Sociale lasten	0	0	0
Pensioenpremies	0	0	0
Lonen en salarissen	8.035.683	7.731.448	7.446.758
Uitkering UWV	-39.651	0	-61.179
Inhuur derden	166.440	0	59.265
Bedrijfsgezondheidszorg	28.268	0	21.400
Kantinekosten personeel	39.911	0	31.813
Wervingskosten personeel	2.482	0	2.254
Nascholingskosten	25.657	0	56.579
Uitgaven stageplaatsen	225	0	68
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	253.876	0	149.130
Overige personeelskosten	64.841	291.504	40.650
Totaal personele lasten	8.577.732	8.022.952	7.746.738

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
8) Afschrijvingen			
Materiële vaste activa, inventaris en apparatuur	334.957	249.264	223.360
Totaal afschrijvingen	334.957	249.264	223.360
9) Huisvestingslasten			
Huur	16.678	0	21.184
Erfpacht	6.853	0	13.711
Algemeen onderhoud	149.577	353.004	137.769
Beveiligingskosten	15.360	0	10.385
Energie, gas en water	247.491	0	139.432
Schoonmaakkosten	45.202	0	43.667
Heffingen in verband met huisvesting	61.966	0	23.057
Totaal huisvestingslasten	543.127	353.004	389.205
10) Overige lasten			
Accountant	36.005	0	32.615
Administratiekantoor	77.680	0	78.416
Inhuur externe adviseurs	65.657	0	58.184
Telefoon	17.424	0	10.638
Porti	6.041	0	7.557
Verzekeringen	28.806	0	21.096
Contributies	29.984	0	31.638
Kopieerkosten	33.443	0	60.491
Uitbesteed drukwerk	26.851	0	15.552
Lustrum uitgaven	45.891	0	0
Overige administratie- en beheerslasten	278.781	1.846.776	313.242
Totaal administratie- en beheerslasten	646.563	1.846.776	629.429
Inventaris en apparatuur	116.267	0	199.600
Leer- en hulpmiddelen	87.002	0	53.471
Uitbesteding zorgleerlingen	178.460	0	134.946
Buitenschoolse activiteiten	101.778	0	56.327
Uitgaven schoolreizen	781.246	0	284.315
Uitgaven boekenfonds	243.706	0	232.700
Overige	2.195	0	0
Dotatie Hal naar Voorzieningenfonds	0	0	100.000
Totaal overige lasten	2.157.217	1.846.776	1.690.788

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Amsterdam

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
11) Financiële baten			
Rente bank en giro	0	0	0
Interest effecten	0	0	0
Totaal financiële baten	0	0	0
12) Financiële lasten			
Bankkosten bank en giro	11.644	4.200	17.149
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0	0
Kosten effecten	0	0	0
Totaal financiële lasten	11.644	4.200	17.149

Amsterdam,

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Valeriusplein 15
Amsterdam

ondertekening:

de heer T. van Veen
(rector)

Vereniging Het Amsterdams Lyceum
Stichting Voorzieningenfonds Amsterdams Lyceum
te Amsterdam

Overige gegevens

Statutaire resultaat bestemming
De statuten schrijven niet voor hoe het resultaat wordt bestemd.

Gebeurtenissen na balansdatum

geen

Aan de raad van toezicht en
de rector-bestuurder van
Het Amsterdams Lyceum
Valeriusplein 15
1075 BJ AMSTERDAM

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 van Het Amsterdams Lyceum te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige 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 Het Amsterdams Lyceum, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

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.

De rector-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de rector-bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening
De rector-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De rector-bestuurder 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 de rector-bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de rector-bestuurder 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 de rector-bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de rector-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de rector-bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De rector-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling 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 fouten of fraude 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 en 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 de rector-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de rector-bestuurder 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 vereniging 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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.

Amsterdam, 24 mei 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	ref.	31-12-2022 €	31-12-2021 €
ACTIVA			
Vorderingen	1	0	39.393
Liquide middelen	2	28.024	18.864
		28.024	58.257
PASSIVA			
Algemene reserve	3	-26.990	57.832
Kortlopende schulden	4	55.014	424
		28.024	58.257

STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam

Staat van baten en lasten over 2022

	ref.	2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
BATEN				
Overige baten	5	0	0	100.000
Totaal baten		0	0	100.000
LASTEN				
Personeelslasten	6	84.614	0	80.327
Overige lasten	7	0	0	0
Totaal lasten		84.614	0	80.327
Saldo baten en lasten		-84.614	0	19.673
Financiële baten en lasten				
Financiële lasten	9	-207	0	-164
Saldo financiële baten en lasten		-207	0	-164
Exploitatieresultaat		**-84.822**	**0**	**19.509**

STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam

Toelichting op de afzonderlijke posten van de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1) Vorderingen		
Rekening-courant Het Amsterdams Lyceum	0	39.393
Totaal overlopende activa	0	39.393
2) Liquide middelen		
Tegoeden op bank- en girorekeningen	28.024	18.864
Totaal liquide middelen	28.024	18.864

3) Eigen vermogen

		Mutaties		
	Saldo 1-1-2022	**Bestemming resultaat**	**Overige mutaties**	**Saldo 31-12-2022**
	€	€	€	€
Algemene reserves				
Algemene reserve publiek	57.832	-84.822	0	-26.990
Totaal algemene reserves	57.832	-84.822	0	-26.990

	31-12-2022	31-12-2021
4) Kortlopende schulden	€	€
Loonheffing	-3.119	-1.855
Rekening-courant Het Amsterdams Lyceum	55.711	0
Vakantiegeld	2.422	2.279
Totaal kortlopende schulden	55.014	424

STICHTING VOORZIENINGENFONDS AMSTERDAMS LYCEUM
te Amsterdam

5) Overige baten	**2022**	**Begroting 2022**	**2021**
	€	€	€
Overige baten	0	0	0
Dotatie van het Amsterdams Lyceum	0		100.000
Totaal overige baten	0	0	100.000

6) Personele lasten

Bruto lonen en salarissen	84.442	48.376	80.327
Sociale lasten	0	0	0
Pensioenpremies	0	0	0
Lonen en salarissen	84.442	48.376	80.327
Overige personeelskosten	172	0	0
Bedrijfsgezondheidszorg	0	0	0
Totaal personele lasten	84.614	48.376	80.327

7) Overige lasten

Overig	0	0	0
Totaal overige lasten	0	0	0

12) Financiële lasten

Rente bank en giro	207	142	164
Totaal financiële lasten	207	142	164