



Bestuursverslag 2021

Het Baarnsch Lyceum



Het Baarnsch Lyceum
Torenlaan 83
3742 CS Baarn

035-541 60 41
hbl@hetbaarnschlyceum.nl
www.hetbaarnschlyceum.nl

Bestuursnummer OCW 76688



Inhoud

Bestuursverslag	4
0. Voorwoord	4
1. Positionering, missie en kernkwaliteiten van de school	6
2. Organisatie	8
2.1 Juridische en interne organisatiestructuur	8
2.2 Organogram	8
2.3 Horizontale verantwoording en kwaliteitszorg	11
3. Facilitair	19
3.1 Huisvesting	19
3.2 Boekenfonds en leermiddelenbeleid	20
4. HRM	21
5. Onderwijs	25
5.1 Toelating	25
5.2 Ontwikkeling leerlingenaantallen	26
5.3 Onderwijsprestaties	26
5.4 Onderwijstijd	28
5.5 Onderwijskundige zaken	29
6. Overige ontwikkelingen	34
7. Financiën	35
7.1 Resultaat	35
7.2 Balans	37
7.3 Staat van Baten en lasten	39
7.4 Toekomstverwachtingen	41
7.5 Treasuryverslag	42
7.6 Financiële kengetallen	43
8 Continuïteitsparagraaf	46
8.1 Ontwikkeling personele bezetting en de leerlingaantallen	46
8.2 Meerjarenbegroting	47
8.3 Planning- en controlcyclus	52
8.4 Risicomanagement	53
8.5 Jaarverslag intern toezicht	56
Jaarrekening	64
Overige gegevens	89
1. Niet uit de balans blijkende verplichtingen	89
2. Bestemming van het resultaat	89
3. Gebeurtenissen na balansdatum	89
4. Ondertekening van het jaarverslag	90



Bestuursverslag

0. Voorwoord

Tegen hoop en verwachting in stond het jaar 2021 opnieuw in het teken van corona. Van lockdowns tot quarantaineregels.

Het Baarnsch Lyceum heeft geprobeerd een eigen koers op basis van continuïteit te varen. Dat levert soms discussie met de rijksoverheid op, waar Het Baarnsch Lyceum voor de meivakantie langer online onderwijs bleef verzorgen, omdat het ritme er goed in zat en leerlingen en medewerkers de laatste twee weken wisten waar ze aan toe waren.

Het is redelijk gelukt de cognitieve kwalificatie van leerlingen op peil te houden; de doorstroomcijfers van de inspectie zijn nog van prima niveau, vooral het *rendement bovenbouw* blijft erg hoog (havo percentiel 95, vwo percentiel 91).

Het is vooral jammer dat de pijlers socialisering en persoonlijkheidsvorming opnieuw tekort zijn gekomen. Unique selling points als buitenschools leren, werkweken, excursies, internationalisering, UNESCO zijn ernstig tekort gekomen. Daarmee heeft Het Baarnsch in de breedte niet kunnen bieden waar zij voor staat: een brede opleiding voor alle leerlingen met veel competenties, ervaringsleren.

Corona heeft niet alleen een negatieve impact gehad: in ultrakorte tijd zijn we digitaal vaardiger geworden dan we normaal gesproken in vijf jaar hadden kunnen bereiken. Dat geldt voor leerlingen maar in het bijzonder voor docenten. Er is veel geëxperimenteerd met nieuwe software en didactieken, die ook na corona een onderdeel van het didactisch repertoire zullen blijven.

Het was een goede keuze om voor het schooljaar 2020-2021 voor alle leerlingen laptops in te voeren. Dat heeft ons in de eerste helft van het schooljaar 2021-2022 zeer geholpen.

Het Baarnsch Lyceum groeit gestaag en telt per 1 oktober 2021 1112 leerlingen. Dankzij de inzet van de NPO-middelen (Nationaal Programma Onderwijs om leerachterstanden in te lopen) zijn er veel nieuwe collega's aangenomen.

Om de leerachterstanden van de leerlingen in te lopen is het rooster in 2021-2022 verkort naar 45 minuten en is het 1e uur structureel vrijgemaakt voor vakondersteuning. Daarnaast zijn er allerlei sociale activiteiten georganiseerd om het sociale welzijn van leerlingen en medewerkers te bevorderen.

Andere issues in het jaar 2021 betroffen de huisvesting vanwege de gestage groei van het aantal leerlingen. In het schooljaar 2021-2022 kan het Baarnsch Lyceum, mede dankzij de welwillendheid van de gemeente Baarn, gebruik maken van de 1e verdieping van basisschool De Uitkijck in Baarn. Intentie is om ook te zoeken naar inhoudelijke aansluiting tussen primair onderwijs van De Uitkijck en Het Baarnsch Lyceum.

In het verlengde hiervan hebben de besturen van het primair en voortgezet onderwijs met de gemeente Baarn een integraal huisvestingsplan (IHP) afgesproken dat o.a. voorziet in voldoende ruimtebehoefte in de nabije toekomst.



De schoolleiding had een zwaar jaar. Na het plotselinge vertrek van de plaatsvervangend rector medio 2020 kreeg de rector-bestuurder medio 2021 geen goed nieuws over zijn gezondheid. Per 1 augustus 2021 heeft hij de dagelijkse leiding van de school aan Sabrina Bijvank overgedragen, die daarmee waarnemend rector is. De bestuurlijke taken worden vooralsnog door de rector-bestuurder uitgevoerd.

Het Baarnsch Lyceum heeft laten zien ook een aanhoudende crisis als corona goed te kunnen doorstaan door snel te schakelen, flexibel te zijn en vooral naar elkaar om te blijven zien. Daarnaast heeft de schoolleiding ook de nodige personele problemen het hoofd kunnen bieden.

Ik ben trots op onze school, die ook in crisissituaties het hoofd hoog houdt en keuzes durft te maken.

Henk van Ommen
rector-bestuurder



1. Positionering, missie en kernkwaliteiten van de school

Positie in de regio

De gemeenten Baarn en Soest herbergen drie scholen voor voortgezet onderwijs. Het betreft zijn leerlingen voornamelijk uit de regio Soest-Baarn-Spakenburg-Bunschoten.

Het Baarnsch Lyceum streeft naar een leerlingenaantal van rond 1100 leerlingen.

Het Baarnsch Lyceum en de Waldheim-mavo bewonen gezamenlijk het terrein aan de Torenlaan. Er is sprake van goed nabuurschap, waarbij een aantal faciliteiten gedeeld wordt.

Wat doen we?

Het Baarnsch Lyceum staat voor samen leren voor het leven. We bieden gelijke kansen voor iedereen om zich te ontwikkelen tot (wereld)burger en bij te dragen aan een vrije en duurzame samenleving.

Wie we zijn?

Het Baarnsch Lyceum is een school met een rijke historie. Onze unieke tradities creëren een brede betrokkenheid vanuit het verleden, geven stabiliteit voor het heden en bieden uitdagingen voor de toekomst.

We zijn een relatief kleine school waar leerlingen en medewerkers aandacht voor elkaar hebben en waar iedereen zichzelf kan zijn. Binnen onze open en optimistische community voelen we ons veilig en verbonden. We richten ons op een brede vorming en kijken met een open blik naar de wereld vanuit het UNESCO gedachtegoed. In een kansrijke en uitdagende leeromgeving staan wij voor diversiteit en bieden wij veel keuzemogelijkheden. Wij stimuleren de persoonlijke ontwikkeling, waarbij een ieder verantwoordelijkheid leert nemen en dragen. We staan voor kwaliteit en doen dit vanuit een kritische onderzoekende houding.

Hoe doen we dat?

Het Baarnsch Lyceum is een school met lef. Vanuit onze optimistische visie bereiden wij leerlingen voor op hun toekomst. Wij zijn onafhankelijk en varen een eigen koers, waarbij wij gelijke kansen voor iedereen binnen de school mogelijk maken.

Wij staan voor goed onderwijs, gericht op kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Met ons onderwijs leggen we een sterke kennisbasis en verwerven leerlingen de benodigde vaardigheden voor een adequate aansluiting op het Hoger Onderwijs en de toekomst. Bijzondere aandacht hebben wij voor leren leren en het ontwikkelen van executieve functies als plannen, zelfregulatie, samenwerken en eigen verantwoordelijkheid. Door formatief evalueren behouden we het zicht op de eigen ontwikkeling. Wij bieden leerlingen een leeromgeving waarin zij steeds meer eigen verantwoordelijkheid kunnen nemen. Door leerlingen te laten reflecteren ontwikkelen zij een eigen identiteit. Feedback geven en vragen heeft



een centrale rol en geeft richting bij het opstellen van ons eigen ontwikkelingsplan. Wij leren van en met elkaar. Wij hechten daarbij veel waarde aan de inbreng en betrokkenheid van ouders en leerlingen bij de ontwikkeling van de school en het onderwijsaanbod.

Motiverend onderwijs

Wij bieden motiverend onderwijs, waarbij de relatie tussen docent en leerling de basis is. Vanuit deze verbondenheid creëren we een basis voor de (persoonlijke) ontwikkeling. Met een divers en dynamisch onderwijsaanbod triggeren we de motivatie van onze leerlingen en willen we het vertrouwen in eigen kunnen vergroten. We vinden het belangrijk om een leeromgeving te creëren die aansluit bij de belevingswereld van onze leerlingen, waarbij er voor iedereen kansen en keuzes zijn. Door het bieden van maatwerk en flexibilisering sluiten we aan op de behoefte en ambitie van de leerling. We zetten in op brede opleiding, waarbij verdieping in sport, science, cultuur en internationalisering in ons aanbod is verweven. Daarnaast zijn er veel activiteiten aanvullend op of als vertaling van het verplichte curriculum zoals: diverse excellentieprogramma's, extra vakken, vakken op hoger niveau en vakken versneld afsluiten.

We leggen voortdurend verbindingen met de buitenwereld door buitenschools leren in de vorm van internationalisering. We bevorderen actief burgerschap en ontdekken de wereld om ons heen vanuit een ondernemende houding.

Vanuit aandacht voor inclusiviteit en exclusiviteit leren wij van verschillen en zijn wij veerkrachtiger om met de uitdagingen die wij in de snel veranderende wereld tegenkomen om te gaan.

Wij werken vanuit kernwaarden verbondenheid, ontdekken en reflecteren.

Bij de tijd met eerbied voor historie

Het Baarnsch Lyceum ontwikkelt zich van een klassieke school met een moderne snit naar een moderne school die in verbinding met haar traditie staat. De school heeft een honderdjarige historie. In de aula zie je de namen van alle geslaagden sinds 1924 op de ruiten gegraveerd. De school heeft een bijzondere band met zijn oud-leerlingen en oud-collega's, die regelmatig op school te vinden zijn.

Het Baarnsch Lyceum is een relatief kleinschalige school, waar leerlingen en medewerkers gekend worden en samen verantwoordelijk zijn voor de gemeenschap die Het Baarnsch Lyceum heet. Leerlingen hebben een veilig en vertrouwd gevoel, ze voelen zich op Het Baarnsch Lyceum thuis.



2. Organisatie

2.1 Juridische en interne organisatiestructuur

Het Baarnsch Lyceum maakt geen deel uit van een grotere scholengemeenschap maar is een zogenaamde eenpitter. De rechtspersoon van Het Baarnsch Lyceum is een stichting met een eenhoofdig college van bestuur en een raad van toezicht, die deels bestaat uit ouders van leerlingen van de school, deels uit externe ter zake deskundigen, die de school een warm hart toedragen.

2.2 Organogram

De organisatiestructuur van Het Baarnsch Lyceum ziet er als volgt uit:

- Een rector-bestuurder (1,0 fte).
- Vier conrectoren (3,8 fte). De conrectoren hebben een beleidsmatige taak en zijn verantwoordelijk voor een onderwijskundige afdeling. De conrectoren geven gezamenlijk een zeer beperkt aantal lessen.
- Een raad van toezicht, die toeziet op de continuïteit en de kwaliteit van de school en het onderwijs. Ten aanzien van de bestuurder vervult de raad van toezicht de werkgeversrol.

Onderwijzend personeel (OP) en conrectoren

De school kent een matrixmodel en bestaat uit vier afdelingen onderwijs klas 1 en 2, klas 3, vwo 4 en havo 4 en 5, vwo 5 en 6). Deze afdelingen worden aangestuurd door de conrector met zijn of haar mentorenteam. De mentorenteams worden functioneel voorgezeten door een coördinerend mentor per jaarlaag.

De conrectoren zijn lijnfunctionarissen voor de leden van hun team. Zij voeren met hen de functioneringsgesprekken. De school bestaat daarnaast uit vaksecties. De vaksecties gaan over het vak curriculum, toetsing en de (vak)resultaten. De sectievoorzitters sturen de secties functioneel aan.

Vervangingen

Door de beperkte inzetbaarheid van de rector-bestuurder in 2021, de benoeming van Sabrina Bijvank tot waarnemend rector en het tussentijdse vertrek van een conrector was vervanging aan de orde. Deze vervanging is intern gerealiseerd door een aantal collega's vrij te maken voor vooral leerlinggerelateerde zaken.

Ondersteunend personeel (OOP)

Samen met de 30 medewerkers (24,5 fte, 2020: 21,4 fte) van het onderwijsondersteunend personeel (OOP) draagt de schoolleiding zorg voor de randvoorwaarden van het onderwijs. De onderwijs ondersteunende functies zijn: managementassistent, eerste financieel medewerker, financieel medewerker, eerste personeelsfunctionaris, HR-adviseur, controller, (hoofd)conciërge, event-manager, technisch onderwijsassistent, decaan, repro-medewerker, roostermaker, studiebegeleider, tuinman, medewerker mediatheek, hoofd ICT, ICT-medewerker en facilitair manager.



Bezetting Passend Onderwijs

In het kader van Passend Onderwijs en een verdere verbreding van de ondersteuningsstructuur zijn een Intern Begeleider, een schoolpsycholoog/counselor en een remedial teacher in dienst van de school. In het kader van verder innovatie van passend onderwijs is een expert voor anderhalve dag per week aangetrokken voor de duur van drie jaar.

OOP of OP

Het verschil tussen OP en OOP wordt diffuser, omdat diverse onderwijsondersteuners ook leerling gerelateerde taken hebben. De verschillen binnen het OOP zijn nog groter, waardoor de term OOP steeds minder de lading dekt. De functies lopen uiteen van medewerker repro tot schoolpsycholoog.

Personeels- categorie	Leeftijdscategorie	Man		Vrouw		Totaal	
		fte	aantal	fte	aantal	fte	aantal
OP	24 jaar en jonger	0,6	1	2,5	3	3,1	4
	25 - 34	6,5	9	12,4	15	18,9	24
	35 - 44	8,9	11	9,5	13	18,3	24
	45 - 54	10,1	13	7,7	11	17,8	24
	55 - 59	1,0	1	5,4	7	6,4	8
	60 en ouder	2,1	3	2,4	4	4,5	7
Totaal OP incl. afdelingsleiders		29,2	38	40,0	53	69,2	91
OOP	24 jaar en jonger	0,5	1			0,5	1
	25 - 34	0,8	1	0,8	1	1,6	2
	35 - 44	2,5	3	2,0	3	4,5	6
	45 - 54	4,8	5	2,9	4	7,6	9
	55 - 59	2,9	3	2,3	3	5,1	6
	60 en ouder	3,3	4	2,0	2	5,3	6
Totaal OOP inclusief directie		14,7	17	9,8	13	24,5	30
TOTAAL		43,9	55	49,8	66	93,7	121

Op Het Baarnsch Lyceum werken per ultimo verslagjaar 121 medewerkers ten opzichte van 109 ultimo 2020. De gemiddelde benoemingsomvang bedraagt 0,77 fte (2020: 0,75 fte).

verdelingen en leeftijd	mdw	fte
man aandeel	45%	47%
vrouw aandeel	55%	53%
man leraar aandeel	42%	42%
vrouw leraar aandeel	58%	58%
docent gemiddelde leeftijd	41,9	41,5
ondersteunend gemiddelde leeftijd	49,9	50,8
aandeel docenten in totaal	75%	74%



Van de medewerkers is 45% man (vorig jaar 46%), bij de leraren is dit 42% (vorig jaar 43%). Binnen de schoolleiding werken 2 vrouwen en 3 mannen. De gemiddelde leeftijd van docenten bedraagt 41,9 jaar en is 1,3 jaar afgenomen ten opzichte van eind 2020. De gemiddelde leeftijd van het ondersteunend personeel is 49,9 jaar. Het aandeel docenten in fte is 74% van het totaal aantal fte's.

Governance

Het Baarnsch Lyceum hanteert de governance code van de VO-raad. De raad van toezicht evalueert jaarlijks haar eigen functioneren, alsook de samenwerking en het samenspel met de bestuurder. In dat kader is er een professionaliseringssessie onder leiding van Hartger Wassink door de rvt en de bestuurder georganiseerd, waarbij in het bijzonder is ingezoomd op de zachtere indicatoren en het voeren van *het goede gesprek*.

MR en governance

De MR heeft in het twotiermodel het recht om één lid van de raad van toezicht voor te dragen. Het is op Het Baarnsch Lyceum usance dat de MR in de benoemingsadviescommissie voor alle leden van de raad van toezicht vertegenwoordigd is. Op deze wijze is de MR zo nog nadrukkelijker betrokken bij de samenstelling van de gehele raad van toezicht. De MR ziet af van de optie een eigen voordracht voor één lid te doen.

Horizontale verantwoording

In het kader van horizontale verantwoording is de bestuurder veelvuldig in gesprek met medewerkers, leerlingen en ouders. Dit vindt op individueel niveau plaats maar ook structureel door het bijwonen van alle MR-vergaderingen, maandelijks overleg met de personeelsgeleding van de MR, maandelijks overleg met de leerlingenraad, vooroverleg met de oudergeleding van de MR; door opening van het jaar op alle ouderavonden, het bijwonen van de slotbijeenkomst van alle resonansgroepen, door berichten en stellingen in het weekbericht voor alle medewerkers en informatie en uitleg van beleid in het Lyceumnieuws voor alle ouders.

Ouders en leerlingen wordt regelmatig om feedback op de gang van zaken of geplande ontwikkelingen gevraagd.

Ook via de diverse enquêtes (ouder-, leerling- en medewerkerstevredenheidsonderzoeken) krijgt de bestuurder inzicht in wat er leeft. Deze enquêtes worden geanalyseerd en waar nodig van een actieplan voorzien. Analyse en actieplan worden met de diverse doelgroepen gedeeld.

Het Baarnsch Lyceum maakt uitgebreid gebruik van de site scholenopdekaart.nl om zich maatschappelijk en naar potentiële ouders en leerlingen te verantwoorden.

Professioneel statuut

In lijn met de landelijke ontwikkelingen is in samenspraak met de PMR en de medewerkers een professioneel statuut opgesteld, waarin de communicatie met en participatie van alle medewerkers is beschreven. PMR en schoolleiding zoeken samen naar een verdere invulling van het professioneel statuut.



2.3 Horizontale verantwoording en kwaliteitszorg

Strategisch Beleidsplan en schoolplan

Het Baarnsch Lyceum heeft in 2021 een Strategisch Beleidsplan voor de periode 2022-2026 ontwikkeld. Daaraan is een jaarlijks schoolplan gekoppeld waarin de uitwerking van de doelen is opgenomen, inclusief doelstelling, te behalen resultaat en evaluatie.

Niet alle ambities uit het schoolplan 2020-2021 konden worden gerealiseerd als gevolg van corona. In het schoolplan 2021-2022 zijn de volgende onderwijskundige uitdagingen beschreven:

Onderwijs

- versterking mentoraat (doorlopend)
- versterking kwaliteit van examenprocedure en toetskwaliteit (landelijke richtlijnen)
- versterking en stroomlijning LOB/ versterking mentoraat (loopbaanoriëntatie, adequate voorbereiding op HO, vooral op competitieniveau)
- doorontwikkeling businessklas naar praktijkvak havo (HavoP; formeel examenvak; landelijke participatie; uitwerken voor alle profielen)
- doorontwikkeling van het gymnasiumonderwijs in de onderbouw
- evaluatie voorprofielen klas 3 en mogelijke follow up
- verdere uitwerking en implementatie mediawijsheid conform reeds genomen besluit
- ontwikkelen van visie op en ervaring met burgerschap
- doorontwikkeling didactische visie; in lijn met het nieuwe SBP

Passend Onderwijs

- aandacht sociaal-emotionele gevolgen corona bij leerlingen
- doorontwikkelen hoogbegaafdheidsprofiel
- focus thema relaties en seksualiteit

NPO

Het Baarnsch Lyceum is blij met de financiële middelen die door de rijksoverheid in het kader van het nationaal plan onderwijs (NPO) ter beschikking zijn gesteld. Tegelijkertijd is het bestuur van mening dat de gelden in termen van effectiviteit en duurzame inzet over meer dan twee jaar zouden moeten worden gespreid en deels ook aan een structurele verbeterslag in het onderwijs ten goede zouden moeten komen. Om die reden heeft het bestuur niet alle middelen in het schooljaar 2021-2022 uitgeput.



NPO-GELDEN			2021 aug- dec bedrag	2022 jan-jul bedrag	TOTAAL 2021/2022 bedrag	2022 aug- dec bedrag	2023 jan-jul bedrag	TOTAAL 2022/2023 bedrag
UITGAVEN NPO-GELDEN								
PERSENELE INZET								
Extra 1e klas 2021-2022 (34 lessen = 34/24 fte)			53.250	74.550	127.800	0	0	0
Splitsingsfactor van 31 naar 28 deel bovenbouw (1377 -/- 1332 = 45 lessen = 45/24 fte)			70.500	98.700	169.200	0	0	0
Extra 3e klas havo 2022-2023 (27 lessen = 27/24 fte)					0	42.188	59.063	101.250
Splitsingsfactor examenklassen 2022-2023 van 31 naar 28 (9,5 lessen = 9,5/24 fte)					0	14.844	20.781	35.625
Extra mentoruren (15 uur x 23 mentoren ob + 10 uur x 33 mentoren bb = 675 uur = 675/1659 fte)			15.375	21.525	36.900	31.250	43.750	75.000
Extra ondersteuningslessen (2021-2022 p1 912 uur + p2 (voorlopig 840 uur) = 1752/1659 fte)			49.476	45.570	95.045	31.250	43.750	75.000
Extra uren onderwijsassistent boven op ondersteuningslessen (schatting circa 300 uur 2021-2022)			6.750	9.450	16.200	10.417	14.583	25.000
Aanstelling extra onderwijsassistent			3.384	6.481	9.866	0	0	0
Tijdelijke uitbreiding 0,20 fte t.b.v. sociaal-emotionele ontwikkeling leerlingen			7.500	10.500	18.000	7.500	10.500	18.000
Huiswerktoezicht en examentraining (inhuur personeel)			0	15.000	15.000	10.417	14.583	25.000
Inhuur personeel: inzet expertleerlingen			520		520	0	0	0
Inhuur personeel: winterschool			1.125		1.125	0	0	0
Inhuur personeel: onderwijsassistent			1.295		1.295	0	0	0
Inhuur personeel: inloondersteuning			5.210		5.210	0	0	0
TOTAAL PERSENELE INZET			214.385	281.776	496.161	147.865	207.010	354.875
MATERIELE KOSTEN INZET								
Hart onder de riem voor alle leerlingen door sturen kaart + ijsbon			2.518		2.518	0	0	0
Extra activiteiten met leerlingen eind seizoen (Walibi en activiteit kleinere groepen)			32.367		32.367	0	0	0
Extra activiteiten met leerlingen start seizoen			48.060		48.060	0	0	0
Extra activiteiten met personeel start seizoen			3.512		3.512	0	0	0
Huiswerktoezicht en examentraining (inkoop door onderbrengen extern)					0	0	0	0
Extra activiteiten nog niet benoemd					0	20.833	29.167	50.000
TOTAAL MATERIELE KOSTEN INZET			86.457	0	86.457	20.833	29.167	50.000
INVESTERINGEN INZET								
Afschrijvingen Webcams in lokalen t.b.v. online lessen vanuit school			5.494	3.846	9.340	2.747	3.846	6.593
Afschrijvingen Extra laptops voor stagiaires/klassenhulp/OP'ers i.v.m. extra inzet onderwijs door corona			2.335	1.816	4.151	1.297	1.816	3.113
Afschrijvingen Extra investeringen nog niet benoemd			0		0	0	0	0
TOTAAL INVESTERINGEN INZET			7.829	5.662	13.491	4.044	5.662	9.706
TOTALE UITGAVEN NPO-GELDEN			308.671	287.438	596.109	172.742	241.839	414.581
INKOMSTEN NPO-GELDEN								
ONTVANGSTEN NPO-GELDEN O.B.V. LEERLINGENAANTAL								
NPO-gelden schooljaar 2021/2022 (1061,5 leerling en à € 701,16)			744.281	0	744.281	0	0	0
NPO-gelden schooljaar 2022/2023 (1106 leerling en à € 820)					0	906.920	0	906.920
TOTAAL ONTVANGSTEN NPO-GELDEN O.B.V. LEERLINGENAANTAL			744.281	0	744.281	906.920	0	906.920
TOTALE INKOMSTEN NPO-GELDEN			744.281	0	744.281	906.920	0	906.920
SALDO TOTALE INKOMSTEN EN UITGAVEN NPO-GELDEN			435.610	-287.438	148.172	734.178	-241.839	492.339
SALDO TOTALE INKOMSTEN EN UITGAVEN NPO-GELDEN CUMULATIEF			435.610	148.172	148.172	882.350	640.511	640.511

Kern van inzet is het bijwerken van leerachterstanden door speciale vakinhoudelijke ondersteuning op vooral het daarvoor vrijgemaakte 1e lesuur en door kleinere klassen en clusters in de bovenbouw. Daarnaast is er geïnvesteerd in professionalisering van de medewerkers (ICT-vaardigheden, executieve functies), begeleiding en mentoraat alsook in het welzijn van leerlingen en medewerkers.

Het pakket aan maatregelen is tot stand gekomen na een oriënterende scan: havo heeft bijvoorbeeld meer behoefte aan inhoudelijke ondersteuning dan vwo, er is behoefte aan kleinere klassen en clusters, de zorgverlening dient uitgebreid vanwege sterk stijgende behoefte, er is behoefte aan gemeenschappelijke



activiteiten voor zowel leerlingen als medewerkers) en in samenspraak met alle MR-geledingen, vaksecties en het zorgteam. Ten grondslag aan dit pakket heeft de menukaart van het VO gelegen.

De resultaten zijn (nog) niet hard meetbaar. Wel geven leerlingen uit de resonansgroepen aan dat ze ruimschoots gelegenheid krijgen om achterstanden in te halen. Aan het einde van het eerste jaar wordt er over een breed front geëvalueerd. Dit zal vooral op basis van ervaringen en behoeftes zijn en minder op basis van getallen en/of harde resultaten.

Draaiboeken en procedures

Het Baarnsch Lyceum kent diverse draaiboeken, zoals voor school- en centraal examen, calamiteiten, financiële procedures, onderhandse aanbesteding, veiligheid etc.

Onderwijskundige projecten worden veelal ontwikkeld vanuit een docentontwikkelteam (dot), dat aan de schoolleiding een advies voorlegt.

In het kader van monitoring en evaluatie wordt er gebruik gemaakt van een vast projectformat, waarin zo smart mogelijk doelstellingen en te bereiken resultaten worden beschreven.

Examenresultaten

Separaat verschijnt jaarlijks een overzicht van de examenvakken op school- en op vakniveau. De resultaten worden, mede op basis van de inspectiekaders, intern gewogen en van kleuren voorzien. Op basis daarvan vinden waar nodig gesprekken met secties of individuele medewerkers plaats en worden er verbeterplannen geschreven.

Daarnaast worden in de schoolleiding de andere inspectie-indicatoren jaarlijks doorgenomen en geanalyseerd. Waar nodig vindt er een vertaling naar de organisatie plaats.

Kwaliteitskalender

Alle relevante activiteiten zijn verwerkt in een jaarlijkse kwaliteitskalender, die op basis van de PDCA-cyclus is ingericht.

Examencommissie en toetskwaliteit

In lijn met de landelijke ontwikkelingen vond in 2020 een kritische evaluatie plaats van het schoolexamen en zijn de 9 richtlijnen, zoals geformuleerd door de VO-raad, geïmplementeerd. Conclusie is dat de organisatie van de schoolexamens op orde is. Winst kan geboekt worden bij beleidsrijker toetsen. In dat kader is ook een traject formatief handelen opgestart, in het kader van een onderzoeksopdracht van de opleidingsschool Utrechts Model, waarin Het Baarnsch Lyceum participeert. Formatief evalueren is nu schoolbreed beleid en wordt onder leiding van twee interne experts doorontwikkeld

Daarnaast is een docentontwikkelteam toetskwaliteit ingesteld, dat zich mede in het verlengde van de richtlijnen schoolexamen toelegt op de kwaliteit van toetsing, in het schoolexamen én alle andere leerjaren. Deze commissie doet voorlopig ook dienst als examencommissie, waarmee de school een ander advies uit de genoemde richtlijnen heeft ingevuld. Een aantal collega's is gecertificeerd toetsexpert.



Leerlingtevredenheid

Er heeft in 2021 een leerlingtevredenheidsonderzoek plaatsgevonden.

Leerlingtevredenheid 1e klas

Overzicht domeinen	Score	BM
Brugklas	7,69	7,92
OP1. Aanbod	6,75	6,54
OP2. Zicht op ontwikkeling en begeleiding	7,37	7,22
OP3. Didactisch handelen	7,08	6,78
OP4. Extra ondersteuning	6,96	6,79
Pestindicator volgens leerlingen	9,74	9,57
SK1. Veiligheid (KWS)	8,65	8,30
Vensters VO Leerlingen	7,64	7,38

Leerlingtevredenheid 2e t/m 6e klas

Overzicht domeinen	Score	BM
OP1. Aanbod	6,37	6,54
OP2. Zicht op ontwikkeling en begeleiding	7,18	7,22
OP3. Didactisch handelen	6,47	6,78
OP4. Extra ondersteuning	6,55	6,79
Pestindicator volgens leerlingen	9,81	9,57
SK1. Veiligheid (KWS)	8,46	8,30
Vensters VO Leerlingen	7,29	7,38

De gemiddelde uitslag ligt voor de 1e klas boven de benchmark (7,64 vs. 7,38). Voor de hogere klassen ligt deze iets onder de benchmark (7,29 vs. 7,38). De resultaten zijn via scholenopdekaart.nl in te zien

Leerlingen voelen zich zeer veilig, ook veiliger dan op vergelijkbare scholen.

De feedback van leerlingen heeft betrekking op de extra ondersteuning die de school biedt (6,96 respectievelijk 6,55 vs. 6,79) en het didactisch handelen (7,08 respectievelijk 6,47 vs. 6,78). Er ligt met name een uitdaging in het motiveren van leerlingen, die de school zeer ter harte neemt.



Medewerkerstevredenheid

Er heeft in 2021 een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaatsgevonden.

Medewerkerstevredenheid

Domein	periode: 01-01-2021 t/m 31-12-2021						
	totaal	BM	verschil	OOP	verschil	OP	verschil
Arbeidsomstandigheden	7,65	7,45	0,20	7,91	0,46	7,56	0,09
Beloning	6,79	6,19	0,60	6,48	0,29	6,88	0,69
Collega's op school	6,92	7,04	-0,12	7,10	0,06	6,86	-0,21
Leidinggevende	7,38	7,41	-0,03	7,56	0,15	7,31	-0,13
Ontwikkelingsmogelijkheden	6,78	6,32	0,46	7,07	0,75	6,69	0,36
Risico-Inventarisatie en -Evaluatie	6,98	6,95	0,03	7,38	0,43	6,83	-0,14
Schoolorganisatie	6,75	6,78	-0,03	6,86	0,08	6,71	-0,10
Totaalindex Quicksan MTO	7,17	7,11	0,06	7,34	0,23	7,11	-0,02
Werkdruk	6,74	6,80	-0,06	7,24	0,44	6,56	-0,25
Werkzaamheden	7,71	7,54	0,17	7,88	0,34	7,64	0,09

De resultaten bevinden zich rond of iets boven de benchmark.

De gemiddelde uitslag (OP en OOP) ligt rond de benchmark (BM): (7,17 vs 7,11). Medewerkers zijn over het algemeen tevreden over het werk op HBL.

Medewerkers zijn meer dan gemiddeld tevreden over arbeidsvoorwaarden en arbeidsomstandigheden.

Medewerkers hebben behoefte aan meer overlegtijd, een duidelijker aanspreekcultuur en meer zicht op doelstellingen en visie van de school.

Het onderwijsondersteunend personeel scoort significant hoger dan het onderwijzend personeel. De teams onderbouw scoren hoger dan de teams bovenbouw.



Oudertevredenheid

Oudertevredenheid 1e klas

Overzicht domeinen	Score	BM
Brugklas 1e helft	7,37	7,65
KA3. Verantwoording en dialoog	6,43	6,40
OP1. Aanbod	7,30	7,15
OP2. Zicht op begeleiding	6,82	7,11
OP2. Zicht op ontwikkeling	6,42	6,69
OP4. Extra ondersteuning	8,28	6,89
SK1. Veiligheid volgens ouders	8,98	8,93
Vensters VO Ouders	7,99	7,88

Oudertevredenheid 2e t/m 6e klas

Overzicht domeinen	Score	BM
KA3. Verantwoording en dialoog	6,15	6,40
OP1. Aanbod	7,02	7,15
OP2. Zicht op begeleiding	6,97	7,11
OP2. Zicht op ontwikkeling	6,27	6,69
OP4. Extra ondersteuning	6,85	6,89
SK1. Veiligheid volgens ouders	9,11	8,93
Vensters VO Ouders	7,73	7,88

De respons van de ouders is met 28% erg laag, waardoor de validiteit van de uitslag enigszins discutabel is.

De geënquêteerde leerlingen en ouders zijn over het algemeen redelijk tevreden. De resultaten wijken nauwelijks af van dit van het afgelopen jaar en liggen nog steeds enigszins onder ons ambitieniveau.

Ouders en leerlingen zijn erg tevreden over sfeer en veiligheid. Kinderen gaan met plezier naar school.

Er zijn ook rode lijnen in de feedback zichtbaar:

Leerlingen en ouders waarderen de ondersteuning bij profielkeuze en keuze vervolgopleiding lager dan wenselijk. Dit speelt in het bijzonder in de examenklassen.

Ouders en leerlingen geven aan dat ze minder tevreden zijn over maatwerk voor de leerling zoals de ondersteuning van de leerling bij achterstanden.

Leerlingen en ouders uit de examenklas zijn minder tevreden. Het lijkt erop dat leerlingen nog meer duidelijkheid en helderheid willen, bijvoorbeeld ten aanzien van het PTA.



Uit de schriftelijke informatie wordt ook duidelijk dat er onder de ouders tegengestelde visies bestaan die moeilijk overbrugd kunnen worden: een groep ouders vindt de school te prestatiegericht; een groep ouders vindt dat de school zich teveel op extra's richt en meer degelijk klassikaal onderwijs moet verzorgen.

Netwerk

Het Baarnsch Lyceum participeert in diverse al dan niet regionale overleggen en samenwerkingsverbanden:

- Samenwerkingsverband Eemland, waarin het Passend Onderwijs binnen de regio vormgegeven wordt. De rector-bestuurder van Het Baarnsch Lyceum (en waarnemend rector) is lid van het bestuur en van het directiebestuur van dit Samenwerkingsverband.
- Een conrector participeert in Contactraad Amersfoort, waarin alle vo-scholen in Amersfoort en Baarn/Soest zijn vertegenwoordigd.
- Het Baarns besturenoverleg: overleg tussen schoolbesturen en de gemeente Baarn
- Het havopplatform. De rector-bestuurder is bestuurder en voorzitter van deze stichting.
- HavoP: Het Baarnsch Lyceum participeert in de ontwikkeling van een praktijkgericht vak op examenniveau. Dit vak zal per 1 augustus 2022 ingevoerd worden, waarmee Het Baarnsch Lyceum zich in de voorste gelederen bevindt.
- HACO: Het Baarnsch Lyceum participeert in het netwerk van havo-scholen, die werk maken van loopbaanoriëntatie en adequate aansluiting op het HBO.
- UNESCO-scholen: Het Baarnsch Lyceum is formeel lid
- POVO-overleg Eemland: bestuurlijk overleg tussen de bestuurders van PO en VO in de regio Eemland.
- De onderwijscoöperatie, een werkverband van compacte scholen die de belangen van deze scholen behartigt.
- De VO-raad. De rector-bestuurder is q.q. stemgerechtigd in de ledenvergadering.
- De VO-kamer: in dit gremium zijn alle VO-besturen uit de regio Eemland vertegenwoordigd.
- De rector-bestuurder is, mede namens het werkverband van compacte scholen, lid van de onderwijscommissie van de VO-raad. Deze geeft het bestuur van de VO-raad gevraagd en ongevraagd advies ten aanzien van onderwijskundige zaken.
- De rector-bestuurder participeert in overleggen tussen OCW, de VO-raad, de Vereniging Hogescholen en Stichting Leerplanontwikkeling (SLO) ter versterking van het landelijke havo-profiel en de aansluiting havo-hbo.
- De conrector / waarnemend rector participeert in het Onderwijspact regio Utrecht.

Algemene Verordening Gegevensbescherming

Sinds de invoering van de meldplicht datalekken per 1 januari 2016 zijn we ons sterker bewust van het borgen en beschermen van persoonsgegevens. Er is overzicht van wie wat doet en wie waar bij kan. Tevens is er een schema "wat te doen als".

Met de invoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming zijn daar nog aanscherpingen bijgekomen. Er zijn met alle derden die voor of met onze gegevens werken verwerkingsovereenkomsten gesloten, de medewerkers zijn geïnformeerd over de AVG, ouders hebben een toestemmingsformulier beeldgebruik ontvangen, er is een basis voor het dataregister medewerkers en leerlingen opgesteld en de Functionaris Gegevensbescherming is aangesteld. Tevens is het privacyreglement dit jaar geactualiseerd.



In 2021 lag *google for education*, waar Het Baarnsch Lyceum gebruik van maakt, langdurig onder vuur. Ondertussen zijn alle aanpassingen doorgevoerd op basis van de landelijke overeenkomst tussen google en het toezichtsorgaan.

De functie van functionaris gegevensbescherming is belegd bij de controller van Het Baarnsch Lyceum.



3. Facilitair

3.1 Huisvesting

Airco's

Door de toenemende warmte is de 2^e verdieping steeds grotere perioden van het jaar ongeschikt voor onderwijs. Om die reden is in overleg met de medewerkers besloten de bovenste verdieping van de school van airco's te voorzien, die uit de additionele personele middelen van 2019 worden bekostigd.

Afval scheiden

Het Baarnsch Lyceum is in 2019 begonnen met het scheiden van afval, zowel onder medewerkers als onder leerlingen. In dat kader is de school overgestapt op een stewardsysteem: leerlingen zijn bij toerbeurt stewards en zien erop toe afval in de pauzes zoveel mogelijk wordt gescheiden.

Rookvrij

Sinds 1 augustus 2019 zijn de school en het schoolterrein rookvrij. De regel is van begin af aan goed nageleefd.

Maatschappelijk ondernemen

Het Baarnsch Lyceum kijkt bij keuzes ook naar de aspecten van maatschappelijk ondernemen. Daarbij is een expliciete doelstelling waar mogelijk lokale ondernemers bij gelijke kwaliteit de voorkeur te geven. In dat kader past ook het jaarlijkse evenement bij de lokale boekhandel, waar alle medewerkers hun kerstcadeau mogen uitzoeken.

Meerjarenonderhoudsplan (MJOP)

Het MJOP is in 2018 geactualiseerd. Het gebouw verkeert na 10 jaar in uitstekende staat. Er worden in 2029-2030 en 2039 grote herinvesteringen en groot onderhoud verwacht die ook in de meerjarenbegroting zijn meegenomen.

Het Baarnsch lyceum activeert het groot onderhoud. Omdat het gehele gebouw destijds door de gemeente is betaald, komen (pas) bij vervanging of onderhoud de kosten voor rekening van de school. Dit betekent dat de kosten in de komende jaren enigszins zullen stijgen. Hiervoor reserveert de stichting sinds 2019 jaarlijks een positief exploitatiesaldo van € 125.000 in een bestemmingsreserve en wordt ervoor gezorgd dat er voldoende liquiditeiten zijn op het moment dat de herinvesteringen of groot onderhoud moeten worden uitgevoerd.

In 2021 is de bestemmingsreserve groot onderhoud extra aangevuld met K€ 136 vanuit de algemene reserve, waardoor in 2021 in totaal K€ 261 aan de bestemmingsreserve groot onderhoud is toegevoegd. Met deze extra dotatie is het ontbreken van een dotatie in 2018 gecorrigeerd.



Schoonmaak

De schoonmaak en de uitbating van de leerlingkantine zijn uitbesteed. De schoonmaak is in 2018 Europees aanbesteed. De uitkomst is dat vanaf 2019 het huidige schoonmaakbedrijf 4 jaar met optie van nog eens 4 jaren bij ons de schoonmaak verzorgt.

3.2 Boekenfonds en leermiddelenbeleid

Het Baarnsch Lyceum kent sinds enkele jaren een intern boekenfonds.

De ontwikkelingen op de markt van leermiddelen, waar traditionele monopolies steeds meer doorbroken worden en een nieuwe mix uit folio en digitale leermiddelen ontstaat, vraagt om een inhoudelijke bezinning op het leermiddelenbeleid en de financiële consequenties daarvan. Een nieuwe trend is dat uitgevers steeds meer met licenties werken, en boeken additioneel worden. Dat zet het organisatiemodel van Het Baarnsch Lyceum, waarbij op boeken wordt afgeschreven, sterk onder druk en heeft een kostenverhogend effect. De vraag doet zich voor of de school op termijn toch niet beter in een brede aanbesteding kan participeren.

Het Baarnsch kiest voor een vorm van blended learning met een mix van digitale leermiddelen en folio. Op die manier wil Het Baarnsch Lyceum gebruik maken van de moderne technologie en tegelijkertijd uitdrukking geven aan de interactie docent-leerling. Daarnaast blijkt uit onderzoek dat in een aantal gevallen folio effectiever voor het leerproces is.

Het Baarnsch Lyceum heeft in 2020 besloten dat alle leerlingen vanaf schooljaar 2020-2021 over een eigen device beschikken, op basis van een leaseconstructie met een externe partij.

Met in het licht van de aanhoudende coronaproblematiek in het jaar 2021 is dat een goede keuze gebleken. Wel blijft een punt van zorg dat een device als leermiddel niet door de overheid wordt bekostigd, waardoor ouders zelf deze kosten moeten dragen. De VO-raad voert al enige tijd een sterke lobby om devices als leermiddelen te karakteriseren en het lumpsumbedrag voor leermiddelen te verhogen.



4. HRM

Personeelsbeleid

Op Het Baarnsch Lyceum werken 121 medewerkers die samen bepalend zijn voor de kwaliteit van de school en voor het beeld dat de leerlingen, hun ouders en de buitenwereld van de school hebben. *Goede docenten met kennis en pedagogisch vermogen zijn bepalend voor de kwaliteit van het onderwijs. Een goede ondersteuningsstructuur zorgt ervoor dat docenten zich op hun primaire taak kunnen richten.* Om ervoor te zorgen dat die ruim honderd mensen succesvol zijn in hun werk en er plezier aan beleven, bestaat er strategisch personeelsbeleid. Kern van het personeelsbeleid is maatwerk bieden op basis van geven en nemen.

Het Baarnsch Lyceum wil een aantrekkelijke werkgever zijn, voor zittende medewerkers maar ook met het oog op de werving van nieuwe medewerkers. In dat kader is het HRM-beleid samengevat en voor iedereen in- en extern transparant en overzichtelijk gepubliceerd.

Kern daarvan is dat er op basis van geven en nemen veel maatwerk mogelijk is. Het Baarnsch Lyceum kent een generatiepact om werknemers tegen gunstige voorwaarden naar het pensioen te laten toegroeien. Voor de OOP-schalen 3-7 geldt een structurele HBL-toeslag boven de cao-vo.

Naast medewerkers in loondienst, kent Het Baarnsch Lyceum ook een aantal zzp'ers die werkzaamheden voor de school verrichten. Daarnaast zijn de meer dan 10 vrijwilligers, die in de mediatheek en de oudercommissie veel werk verzetten, van onmisbare waarde voor de school.

Het Baarnsch Lyceum heeft als beleid om uitzendbureaus en tussenpersonen bij het aantrekken van docenten zoveel mogelijk buiten de deur te houden.

Arbeidsomstandigheden

In het kader van personeelszorg heeft de directie samen met de personeelsfunctionaris regelmatig overleg met de aan de Arbodienst verbonden bedrijfsarts. In dit sociaal medisch overleg worden niet alleen de zieke medewerkers maar ook de arbeidsomstandigheden besproken. Taakzwaarte is een belangrijk item onder met name het onderwijzend personeel. In samenspraak met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad (PMR) heeft de directie een aantal maatregelen genomen om de taakdruk waar mogelijk te reduceren.

De school investeert in betere werkplekken voor medewerkers en additionele ICT-middelen om vooral online onderwijs te faciliteren.

Ziekteverzuim

Het percentage ziekteverzuim geeft een aanwijzing van de omvang van het verzuim in relatie tot de arbeidscapaciteit en is op een school van geringe omvang zeer afhankelijk van het aantal langdurig zieken. Het ziekteverzuim op Het Baarnsch Lyceum beweegt zich de laatste jaren rond het referentieniveau.



Verzuimcategorie	2017	2018	2019	2020	2021
Extra lang	0,32%	0,72%	0,43%	0,69%	0,26%
Lang	1,45%	0,76%	3,05%	2,70%	2,46%
Middellang	0,97%	0,41%	0,70%	0,82%	0,82%
Kort	0,96%	0,94%	0,83%	0,60%	0,84%
TOTAAL	3,70%	2,83%	5,01%	4,81%	4,38%
<i>Ziekmeldfrequentie</i>	<i>1,20</i>	<i>1,22</i>	<i>1,09</i>	<i>0,95</i>	<i>1,09</i>

De verzuimcijfers vertonen sinds 2019 een duidelijke trendbreuk ten opzichte van de jaren ervoor, al dalen de cijfers wel weer geleidelijk. Opvallend is dat in de eerste helft van het kalenderjaar het verzuim extreem laag was, in de tweede helft daarentegen significant hoger. Dit laatste werd vooral veroorzaakt door een sterke toename van het langdurig verzuim. Een aantal collega's is door een ernstige ziekte getroffen, een aantal collega's heeft een burn-out, waar landelijk ook een toename van te zien is. Corona heeft het gevoel van werkdruk verder versterkt.

Het korte verzuim en de verzuimfrequentie zijn ondanks corona aanhoudend laag.

Hoewel een deel van de toename te wijten is aan factoren, die de school niet in de hand heeft, zet de school extra in op preventie, om beginnende burn-outklachten vroegtijdig te onderkennen en daarop preventief te interveniëren.

Formatieve bezetting

In 2021 is weer in alle vacatures voorzien. Ook Het Baarnsch Lyceum heeft last van de krapte op de arbeidsmarkt, die zich over steeds meer vakken uitstrekt. Daarnaast had de school last van een duidelijk groter langdurig verzuim van medewerkers, terwijl vervanging nog moeilijker was te vinden. Dit heeft op sommige vaksecties wel een wissel getrokken.

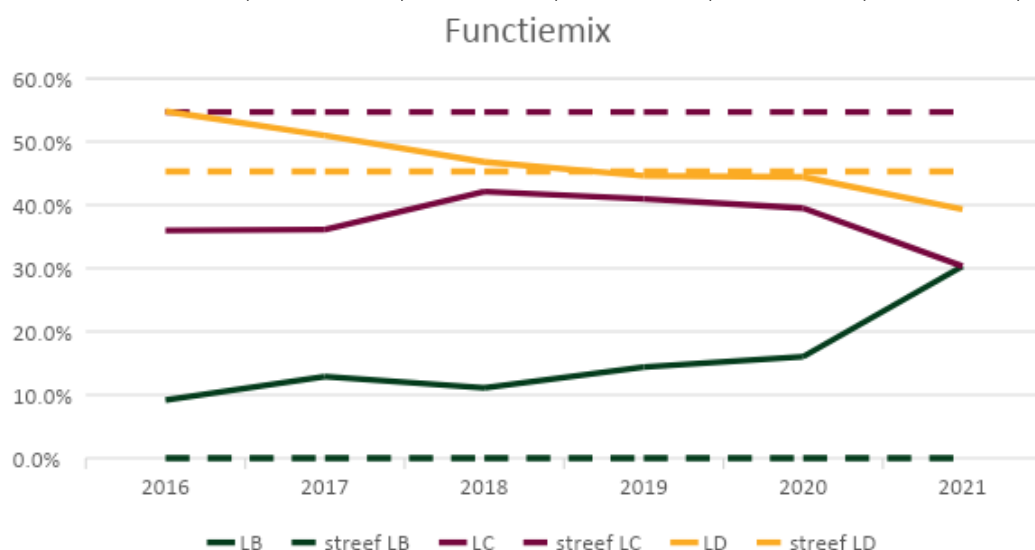
Van de 93,7 fte aan personeel heeft 74,7 fte een vaste aanstelling en 19,0 fte (20,3%) een (deels) tijdelijke aanstelling.



Funcatiemix

Er gelden per 1 augustus 2016 de volgende streefpercentages en realisaties in het kader van de functiemix. Deze streefpercentages zijn indicatief en kunnen in overleg tussen PMR en bestuur aangepast worden:

Schaal	2016	2017	2018	2019	2020	2021
LB	9,2%	12,9%	11,1%	14,4%	16,0%	30,3%
streef LB	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
LC	36,0%	36,1%	42,1%	41,0%	39,5%	30,3%
streef LC	54,7%	54,7%	54,7%	54,7%	54,7%	54,7%
LD	54,8%	51,0%	46,8%	44,6%	44,4%	39,3%
streef LD	45,3%	45,3%	45,3%	45,3%	45,3%	45,3%



Als gevolg van het feit dat een aantal medewerkers nog studerende is voor een bevoegdheid, is het percentage LB relatief hoog. Ook de extra aanwas van personeel voor het uitvoeren van de NPO-activiteiten heeft grotendeels in de vorm van jong personeel plaatsgevonden. Daarnaast zijn medewerkers in LB geworven. Deze laatste categorie zal echter bij gebleken geschiktheid op basis van de functiemix binnen drie jaar naar LC doorstromen.

Bestuurder en PMR hebben met elkaar afgesproken per 1 augustus 2020 nog eenmalig de streefpercentages te hanteren. Met het oog op een relatief laag LC-volume ten opzichte van de streefwaardes is een vacatureruimte voor 4 fte in LD gerealiseerd, die ook is ingevuld.

Perspectief functiemix en beloning OOP

Bestuurder en PMR hebben afgesproken met elkaar en de docenten in gesprek te gaan over een nieuwe visie op de functiemix, die recht doet aan wat de school nodig heeft maar docenten ook perspectief op groei biedt.

**Betaalbaar loonbouwwerk**

Belangrijk voor het loonbouwwerk blijft wel dat bij werving zoveel mogelijk het principe jong voor oud wordt toegepast om de gemiddelde personeelslast niet te snel te laten oplopen.

Uitkering na ontslag

Het aantal oud-medewerkers waarvoor de school meebetaalt is beperkt tot 1. Er wordt met medewerkers met een uitkering na ontslag contact gehouden, ten einde een nieuwe werkring te vinden.



5. Onderwijs

5.1 Toelating

Het Baarnsch Lyceum streeft naar een aanname van ongeveer 195 leerlingen in leerjaar 1; 15 leerlingen van vmbo-t naar havo 4; 10-15 leerlingen van havo 5 naar vwo 5.

Het Baarnsch Lyceum hanteert ten aanzien van het gewenste aantal aanmeldingen de volgende overwegingen:

- Het Baarnsch Lyceum hecht aan een cultuur van kennen en gekend worden;
- Het Baarnsch Lyceum heeft een adequate verhouding tussen primair proces en overhead bij ongeveer 1100 leerlingen;
- De demografische ontwikkelingen in de regio Baarn/Soest/Spakenburg-Bunschoten laten een verdere en duurzame stijging van de doelgroep zien. Het Baarnsch Lyceum wil leerlingen die bewust voor de school kiezen, een plek aanbieden.

Het Baarnsch Lyceum streeft naar een leerlingenaantal van rond 1100. Hieruit volgt dat er ruimte is voor maximaal zeven brugklassen. In 2017 hebben zich 185 leerlingen gemeld, in 2018 hebben zich 193 leerlingen aangemeld, in 2019 177, in 2020 205 en in 2021 204. De aanmeldingen vertonen overall een stijgende lijn, waardoor de school boven de 1100 leerlingen uitgroeit. Dit brengt huisvestingsissues met zich mee, omdat het schoolgebouw berekend is op 950 leerlingen. Naast een tijdelijke vleugel beschikt Het Baarnsch Lyceum nu ook over de eerste verdieping van basisschool De Uitkijck in Baarn.

Het aantal leerlingen per 1 oktober 2021 bedraagt 1112, waarvan 12 VAVO-leerlingen.

De aanmelding zijn redelijk gelijkmatig verdeeld over havo 1, atheneum 1 en gymnasium 1. Er zijn uiteindelijk 8 brugklassen per 1 augustus 2021 geformeerd, één extra bekostigd door de inzet van de NPO-middelen.

Doorstroom havo-vwo

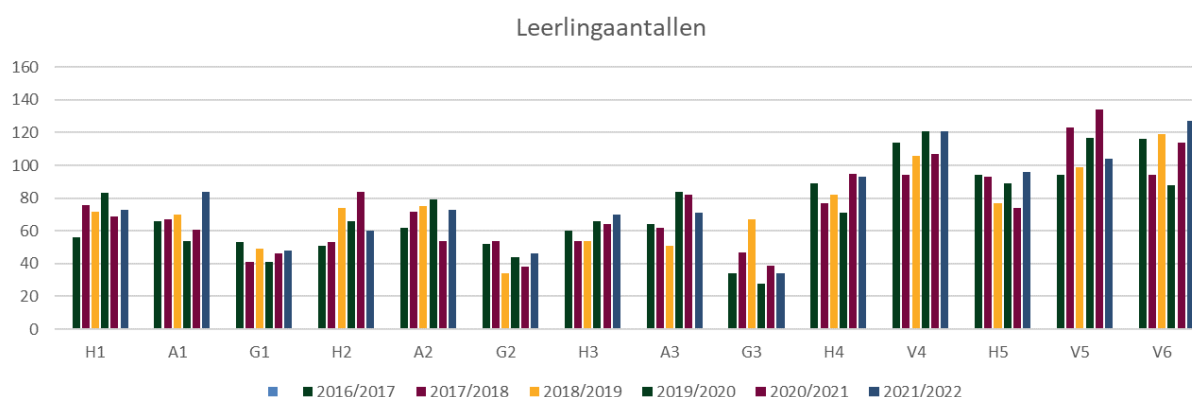
De doorstroom van havo-gediplomeerden naar het vwo neemt de laatste jaren sterk toe, wat de school toejuicht. Leerlingen ontwikkelen zich in verschillende tempo's. Daarom is 'stapelen' in het belang van de ontwikkeling van de leerlingen. Tegenover een landelijk percentage van minder dan 5% stroomt op Het Baarnsch Lyceum in 2020 ruim 10% van de havisten door.



5.2 Ontwikkeling leerlingenaantallen

Schooljaar	H1	A1	G1	H2	A2	G2	H3	A3	G3	H4	V4	H5	V5	V6	TOTAAL (excl. VAVO)	VAVO*
2016/2017	56	66	53	51	62	52	60	64	34	89	114	94	94	116	1005	6
2017/2018	76	67	41	53	72	54	54	62	47	77	94	93	123	94	1007	1
2018/2019	72	70	49	74	75	34	54	51	67	82	106	77	99	119	1029	6
2019/2020	83	54	41	66	79	44	66	84	28	71	121	89	117	88	1031	6
2020/2021	69	61	46	84	54	38	64	82	39	95	107	74	134	114	1061	1
2021/2022	73	84	48	60	73	46	70	71	34	93	121	96	104	127	1100	12

* VAVO betreft leerlingen van Het Baarnsch Lyceum die elders volwassenenonderwijs volgen.



Het aantal leerlingen is naar 1100 exclusief VAVO gestegen. Dit is in lijn met de gewijzigde demografische voorspellingen, die een toename van het aantal leerlingen prognosticeren. Deze voorspellingen zijn voor 2022 (1080 leerlingen geprognosticeerd) overigens al weer ingehaald door de werkelijkheid.

5.3 Onderwijsprestaties

Onderwijsprestaties zijn prestaties op cognitief vlak, maar ook op het vlak van sociale en persoonlijkheidsontwikkeling.

Op cognitief vlak, mede in relatie tot de vier inspectiekaders (doorstroom onderbouw, plaats in klas 3 t.o.v. advies PO, doorstroom bovenbouw, CE-gemiddelde) is Het Baarnsch Lyceum er ondanks aanhoudende coronaperikelen in geslaagd de leerlingen adequaat mee te nemen. Met name de bovenbouwdoorstroom is nog steeds erg hoog: Havo scoorde percentiel 95 (landelijke vergelijking), vwo percentiel 92.

Nog steeds is het aantal doublanten klein en zijn de examencijfers en slagingspercentages op niveau. Wel zien we een lichte daling van de CE-cijfers.

De school heeft in 2021 de overgangsnormen nagenoeg geheel losgelaten en de uiteindelijke beslissing rondom bevordering aan ouders/leerling overgelaten. Slechts een zeer beperkt aantal ouders en leerlingen heeft tegen het schooladvies in gekozen.



Dat laat onverlet dat groepen leerlingen wel degelijk achterstanden hebben opgelopen.

De school heeft veel geïnvesteerd in de relatie met de leerlingen, die vaak op afstand waren als gevolg van online lessen in het kader van corona. Ook zijn er veel sociale activiteiten georganiseerd. Op het vlak van ontwikkeling hebben de driehoeksgesprekken tussen leerling, ouders en mentor, waarbij de leerling in the lead was, goede diensten bewezen, ook online. Verder is er extra inzet van het zorgteam geweest om leerlingen te ondersteunen waar dat nodig was.

Desalniettemin zijn leerlingen op alle vlakken door corona tekort gekomen. Vooral samen leren en buitenschools leren zijn veel minder aan de orde gekomen dan gewenst. Belangrijke pijlers als internationalisering en ervaringsleren zijn veel minder uit de verf gekomen.

Examenresultaten 2021

Onderstaand allereerst de examenresultaten tot 2021.

HAVO examen	2016/ 2017	2017/ 2018	2018/ 2019	2019/ 2020	2020/ 2021
Geslaagd % HBL	94,6	93,5	86,3	100,0	90,3
Geslaagd % landelijk	87,2	87,8	88,3	98,8	90,7
Geslaagd HBL percentiel	89	83	31	100	39
CE HBL gemiddeld	6,66	6,52	6,35	nvt	6,32
CE landelijk gemiddeld	6,30	6,30	6,30	nvt	6,30
CE HBL percentiel	97	85	49	nvt	49
CE landelijk gemiddelde norm/ gecorrigeerde norm HBL	6,26	6,26	6,27	nvt	6,27/ 6,25
Verschil SE/CE HBL/landelijk	-0,09/ 0,00	-0,09/ 0,00	-0,05/ 0,00	nvt	-0,14/ 0,00

** In 2020 is er landelijk geen CE geweest. De onderwijsinspectie heeft geen landelijke cijfers gepubliceerd.*



VWO examen	2016/ 2017	2017/ 2018	2018/ 2019	2019/ 2020	2020/ 2021
Geslaagd % HBL	95,6	91,3	90,7	98,8	93,5
Geslaagd % landelijk	91,0	91,6	90,8	99,0	94,0
Geslaagd HBL percentiel	82	44	47	33	38
CE HBL gemiddeld	6,76	6,67	6,59	nvt	6,33
CE landelijk gemiddeld	6,50	6,50	6,50	nvt	6,50
CE HBL percentiel	88	78	71	nvt	27
CE landelijk gemiddelde norm/ gecorrigeerde norm HBL	6,29	6,29	6,30	nvt	6,30/ 6,24
Verschil SE/CE HBL/landelijk	0,18/ 0,10	0,02/ 0,10	0,20/ 0,20	nvt	0,21/ 0,00

** In 2020 is er landelijk geen CE geweest. De onderwijsinspectie heeft geen landelijke cijfers gepubliceerd.*

De examenresultaten zijn moeilijk vergelijkbaar met andere jaren, omdat er in 2020 als gevolg van corona geen Centraal Examen plaatsvond. Daarnaast golden bijzonder verlichtingsmaatregelen voor het CE in 2021.

Dat neemt niet weg dat er een dalende trend zichtbaar wordt in het CE-gemiddelde. Zowel door de jaren heen als in vergelijking met andere scholen. Vooral het vwo (percentiel 27) laat een te laag niveau zien. Daarentegen blijft het slagingspercentage havo en vwo op peil en is vooral het bovenbouwrendement havo en vwo onverminderd hoog (percentiel 95 en 92)

5.4 Onderwijstijd

De geplande onderwijstijd voor alle klassen exclusief de examenklassen bedraagt ruim 1000 klokuren, voor de examenklassen 700 klokuren. Dit is exclusief alle programma's in samenhang met verrijking, verdieping en persoonsvorming.

De school accepteert een gemiddelde uitval van *reguliere* lessen van 10% als gevolg van allerlei buitenschoolse en projectmatige activiteiten, die ook onderwijstijd zijn en bovengemiddelde educatieve waarde hebben.

Leerlingen kunnen op Het Baarnsch Lyceum, zeker wanneer zij gebruik maken van de diverse uiteenlopende extra curriculaire trajecten en vakken, de onderwijstijd ruimschoots waarmaken, en moeten soms eerder afgeremd worden.

Als gevolg van corona is de onderwijstijd moeilijk te monitoren. Wel is Het Baarnsch Lyceum erin geslaagd het online lesprogramma goed neer te zetten.

De ervaringen met online onderwijs heeft ook een positief effect op de onderwijstijd. Waar een docent eerder bij ziekte geen onderwijs kon verzorgen, kan het onderwijs nu is veel gevallen alsnog doorgang vinden wanneer bijv. immobiliteit van de docent fysiek lesgeven verhindert.



Onderwijsmodel

Het Baarnsch Lyceum heeft voor 2021-2022 een alternatief rooster ontwikkeld om juist de extra ondersteuning i.v.m. leerachterstanden goed vorm te kunnen geven. Het 1e lesuur is integraal vrijgemaakt voor ondersteuning, waar veelvuldig gebruik van wordt gemaakt.

5.5 Onderwijskundige zaken

Het Baarnsch Lyceum heeft in 2021 aan de volgende onderwijskundige ontwikkelingen aandacht gegeven, waarbij *de leerling aan zet* het leidmotief was:

Van Vakhavo naar HavoP

De businessklas is verder uitgebouwd in het kader van de landelijke ontwikkeling praktijkgericht vak voor havo (HavoP). Doel van dat traject is het creëren van een praktijkgericht vak op examenniveau, vooral gebaseerd op relevante (hbo-)competenties. Het Baarnsch Lyceum speelt daarin landelijk een voortrekkersrol. Het ziet ernaar uit dat met ingang van het schooljaar 2022-2023 het vak HavoP een formeel deel van het examen zal worden.

Specifiek voor Het Baarnsch Lyceum zal het gedachtegoed van UNESCO, in het bijzonder de notie van maatschappelijke ondernemen in het curriculum verwerkt worden.

Gymnasium 1

In 2020 is een pilot met 46 gymnasiasten gezamenlijk in klas 1 gestart. Het gymnasium biedt onderwijs op hoog intellectueel niveau – het is een plek leerlingen met bovengemiddelde intelligentie, nieuwsgierigheid en ambitie worden uitgedaagd om verder te kijken, dieper te graven en zich breder te ontwikkelen. Een plek waar talentvolle jongeren worden gezien en herkend, maar ook worden geprikkeld en geactiveerd om zich verder te ontplooiën.

Gymnasiumleerlingen hebben een bovengemiddelde intelligentie en kunnen zich voor de meeste vakken met minder (lange) instructie(momenten) de stof eigen maken. Op het gymnasium bieden we dan ook minder reguliere lessen aan en vullen we de tijd die vrijgespeeld wordt in met verdieping en verbreding, om op die manier de nieuwsgierigheid en ambitie van leerlingen te stimuleren.

Voor deze pilot zijn 3 extra lokalen ingericht, die voorzien zijn van meubilair dat de uitgangspunten faciliteert.

De pilot is in 2021-2022 na evaluatie doorgetrokken naar gymnasium 2.



Portfolio en driehoeksgesprekken

In 2021 zijn de driehoeksgesprekken over de gehele linie doorgevoerd. Leerlingen presenteren zich aan hun ouders en mentor in een driehoeksgesprek aan de hand van een doorlopend portfolio. Daarmee proberen we de leerling meer bij zijn eigen ontwikkeling te betrekken en ouders en mentor daarin mee te nemen. Daarmee krijgt de leerling meer zeggenschap en verantwoording voor zijn ontwikkeling op school: op cognitief maar ook op sociaal-emotioneel gebied. Deze presentaties komen in plaats van de traditionele mentorgesprekken tussen ouders en mentor.

Daarnaast hebben mentoren na een succesvolle pilot een grotere rol kregen in de voorbereiding van de rapportvergadering en konden docenten via een speeddate informatie bij collega's ophalen. Hierdoor kwam de leerling goed in beeld, werd een kwaliteitsslag geslagen en kon de traditionele rapportvergadering vervallen.

Overgangsnormen

Op Het Baarnsch Lyceum blijven erg weinig leerlingen zitten, zeker ook in vergelijking met referentiescholen. Al een aantal jaar is het principe dat een leerling doorgaat, tenzij doubleren in de totale context echt de beste optie is. In dat kader zijn de cijfermatige normen bij de overgangsvergadering steeds meer indicatief. In 2019-2020 is het formele overgangsbeleid daarop aangepast: de behaalde cognitieve resultaten blijven een belangrijke indicatie, maar uiteindelijk is het voortgangsperspectief van doorslaggevende waarde.

Didactisch coachen

Het in 2018 gestarte vierjaarstraject didactisch coachen is ook in 2020 verder uitgevoerd: docenten leren hoe zij adequate (positieve, vooruithelpende) feedback aan leerlingen kunnen geven. Er is ook een aantal beeldcoaches opgeleid, die aan de hand van gemaakte opnames van onderwijs adequate feedback aan docenten kunnen geven. Het traject wordt nu door eigen medewerkers uitgevoerd.

Theaterklas

In 2021 is een nieuwe theaterproductie gerealiseerd. Meer dan 40 leerlingen participeerden in toneel, decorbouw, dans, muziek en licht en geluid. De theaterklas dient ook als vehikel om diverse kunstdisciplines binnen de school te integreren.

Een nieuwe eventmanager is aangetrokken om samen met leerlingen de vele interne activiteiten met beeld, licht en geluid te kunnen faciliteren.

Mediawijsheid

Mediawijsheid is als gevolg van het frequente online onderwijs nog meer in de aandacht komen staan. Digitale geletterdheid wordt steeds meer een basiscompetentie voor alle leerlingen in ons onderwijs en moet een vast onderdeel van het curriculum worden. Het gaat daarbij om ict-basisvaardigheden, klassieke mediawijsheid (betrouwbaarheid van bronnen, veiligheid en internet, kwetsbaarheid etc.) en informatievaardigheden.

Het Baarnsch Lyceum is in 2020-2021 begonnen voor mediawijsheid in de gehele onderbouw een doorlopend en zelfstandig curriculum te ontwikkelen. In de bovenbouw krijgt het vak informatica een reguliere status en is binnen elk profiel te kiezen.



Leerlingbegeleiding & Passend Onderwijs

Opnieuw een bijzonder schooljaar, waarin Covid-19 doorzette en veel impact had op het onderwijs en op leerlingen en medewerkers. Waar we nog startten met het gevoel dat alles weer een beetje terug naar normaal ging, bleek al gauw dat we opnieuw in een lockdown terecht kwamen. Terug naar online onderwijs. We hadden veel geleerd op dat gebied waardoor we snel alles goed op de rit hadden. Er kwamen andersoortige problemen bovendrijven. We hebben met name extra zorg geboden aan leerlingen waarvan we wisten dat ze in een onveilig of onprettige thuissituatie zaten.

Veel leerlingen konden goed uit de voeten met het thuisonderwijs via google meet. Er was echter ook een groep die om uiteenlopende redenen het niet voor elkaar kreeg om thuis goed aan de slag te gaan voor school. Deze leerlingen hebben we naar school gehaald, in de zogenaamde “Op school-onlineklas” (rond de 45 leerlingen). Deze groep leerlingen werd begeleid door docenten en studiezaal begeleiders. Ook nadat we overgingen naar ½ en vervolgens naar halve klassen, hebben we per klas gemiddeld 2-3 leerlingen structureel naar school laten komen.

Het zorgteam heeft bijgedragen aan het voorbereiden van de mentoren om hun leerlingen, na lange tijd afwezigheid op school, weer te ontvangen. De begeleiding vanuit het zorgteam is in die tijd online doorgezet, en indien nodig ook op school.

Vanuit het aangevraagde en toegekende Innovatiebudget hebben we een expert kunnen inzetten om Passend Onderwijs in de lespraktijk meer handen en voeten te kunnen geven. Met name op het gebied van het mentoraat hebben we daar mooie stappen in kunnen maken. Er is voor elk leerjaar een mentorteam ingesteld met een coördinerend mentor. De expert Passend Onderwijs heeft deze teams adviezen gegeven en wegwijs gemaakt in het voeren van driehoeksgesprekken. Alle mentoren van klas 1 en 2 hebben een Leefstijltraining gevolgd om lessen in sociaal-emotionele vaardigheden beter te kunnen geven.

In het kader van NPO hebben we zelf een screening gedaan op het gebied van sociaal welbevinden, waarbij we ons ook gericht hebben op de stand van zaken wat betreft de executieve functies van de leerlingen. Er is een uitgebreide leerlingenenquête gedaan, waarvan de uitkomsten verwerkt zijn in een powerpointpresentatie “welbevinden leerlingen”. De uitkomsten van de enquête zijn in de schoolleiding en de raad van toezicht besproken. De conclusies zijn gepubliceerd in het weekbericht en lyceumnieuws.

Mede op basis van de uitkomsten hebben we onze actiepunten voor 2021-2022 bepaald en zijn we aan de slag gegaan. Het komende jaar zetten we daarnaast verder in op het helpen vinden van veerkracht bij onze leerlingen, de aanpak van stress, het leveren van een bijdrage aan versterking van mentoraat, het thema relaties en seksualiteit (hiervoor is een team samengesteld en een subsidie van K€ 5 verkregen) en het betrekken van de leerlingen bij versterken van mentoraat en onderwijs.

Het Baarnsch Lyceum heeft de beschikbare middelen in 2021 als volgt ingezet.



Soort activiteit	Omschrijving	fte	bedrag
Personele inzet	zorgcoördinator	0,60	€ 63.700
	intern begeleider	0,50	€ 43.700
	schoolpsycholoog/counselor	0,40	€ 38.600
	remedial teacher	0,40	€ 37.500
	mentorplus	0,15	€ 14.100
	hoogbegaafdenbegeleider	0,04	€ 3.200
	hoogbegaafdenbegeleiding (extern)	0,03	€ 2.700
	Toptraining onderpresteerders	0,02	€ 2.000
	examentraining/huiswerkbegeleiding	0,02	€ 2.000
	MRT (op afroep)		
	pestcoördinator (inbegrepen in zorgcoördinator)		
	brugfunctionaris (6 uur per week vanuit gemeente)	0,15	
	expert passend onderwijs (externe inhuur)	0,26	€ 26.800
	coördinator innovatieproject	0,10	€ 10.600
TOTAAL Personele inzet		2,67	€ 244.900
Activiteiten binnen de school	pestpreventie (met inzet van theaterbureaus)		€ 2.600
	hartcoherentie (stressverlaging middels hartritme)		€ 200
	voorlichting verslaving (volledig gesubsidieerd)		
	voorlichting social media		
TOTAAL Activiteiten binnen de school			€ 2.800
Overig	materiaal, abonnementen et cetera		€ 6.600
TOTAAL Overig			€ 6.600
TOTAAL		2,67	€ 254.300

UNESCO, internationalisering, duurzaamheid en burgerschap

Het Baarnsch Lyceum is lid van de stichting UNESCO-scholen. De UNESCO-scholen vormen een wereldwijd netwerk. De pijlers internationalisering en UNESCO versmelten langzaamaan tot één nieuwe sterke pijler, waarin de doelstellingen van beide domeinen met elkaar verenigd worden. UNESCO en internationalisering zijn een vliegwiel voor het ontwikkelen van burgerschap, waarbij het internationale karakter en duurzaamheid de kernen zijn.

Burgerschap wordt in het schooljaar 2021-2022 verder ontwikkeld om het over een breder front zichtbaar voor leerlingen en ouders in de school te krijgen.



In het kader van UNESCO/internationalisering heeft Het Baarnsch Lyceum in 2020 weer diverse projecten uitgevoerd, zij het dat de coronamaatregelen de internationale mobiliteit nagenoeg stil heeft gelegd:

- Een groep docenten ontwikkelt een leerlijn duurzaamheid van klas 1 tot 4.
- Het Baarnsch Lyceum is door het Nationaal Agentschap op basis van de beoordeling door onafhankelijke experts een Erasmus Accreditatie toegekend. Deze is geldig tot 2027 en opent over een breed front subsidie-deuren voor internationalisering- en UNESCO-gerelateerde activiteiten.
- De school participeert in twee Erasmus+-trajecten met scholen uit Bratislava, Frankrijk en Spanje.
- De school scheidt het afval.
- De school heeft in het kader van de activiteiten rondom kerst een groot aantal voedselpakketten voor de voedselbank gerealiseerd.



6. Overige ontwikkelingen

Formele klachten

Er zijn in 2021 geen formele klachten ingediend of afgehandeld.

Strategisch personeelsbeleid (SHRM)

Goed opgeleide en tevreden medewerkers zijn de belangrijkste voorwaarde voor goed onderwijs. Het Baarnsch Lyceum heeft hoge verwachtingen van zijn leerlingen en medewerkers, medewerkers hebben hoge verwachtingen van hun leerlingen en Het Baarnsch Lyceum.

Het Baarnsch Lyceum heeft een aantal arbeidsvoorwaarden gecreëerd die karakteristiek zijn voor de school en boven cao vo, zoals een gunstige functiemix, een toeslag voor de OOP-schalen 1 t/m 7, ruime ontwikkel- en scholingsmogelijkheden, doorgroeimogelijkheden etc.

Vervanging rector-bestuurder

De rector-bestuurder heeft in juli 2021 te horen gekregen dat hij ernstig ziek is. Daarop is Sabrina Bijvank uit voorzorg benoemd tot waarnemend rector. De zittende rector-bestuurder heeft zelf zijn bestuurlijke werkzaamheden zoveel mogelijk voortgezet, maar neemt per 1 augustus 2022 om gezondheidsredenen afscheid van Het Baarnsch Lyceum.



7. Financiën

7.1 Resultaat

Het resultaat over 2021 bedraagt K€ 484 positief tegenover een positief resultaat in 2020 van K€ 164. Voor 2020 was er een positief resultaat begroot van K€ 84.

Het grote verschil tussen het resultaat over 2020 en het resultaat over 2021 wordt vooral veroorzaakt door de in 2021 uitgekeerde NPO-gelden voor het schooljaar 2021-2022.

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Afwijking
BATEN	10.285	9.197	1.088
LASTEN	9.802	9.113	689
RESULTAAT	484	84	399

Het gerealiseerde resultaat (K€ 484) laat een forse afwijking zien ten opzichte van het begrote resultaat (K€ 84). De afwijkingen in de gerealiseerde baten (+11,8%) en lasten (+7,6%) ten opzichte van de begroting zijn beide fors.

De grootste verschillen betreffen de volgende:

- De opbrengsten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en haar voorganger, het Inhaal- en ondersteuningsprogramma (IOP) bedragen gezamenlijk K€ 837. Dit bedrag is inclusief de extra inkomsten voor de extra werkzaamheden rondom (her)examens in 2021. Deze bedragen waren niet voorzien in de begroting 2021.
- De inzet van eigen personeel is vanwege de extra werkzaamheden in het kader van het NPO en de toegenomen leerlingaantallen K€ 331 hoger dan begroot.
- De overige personele lasten zijn aanzienlijk hoger dan begroot. Voor het leeuwendeel wordt dit veroorzaakt door de niet voorziene dotatie aan de voorziening langdurig zieken (K€ 150) in verband met drie langdurig zieke medewerkers.
- Voor de meerdaagse excursies was vanwege de voorziene coronabeperkingen een aanzienlijk lager bedrag begroot dan in het verleden werd uitgegeven. In werkelijkheid is aanzienlijk meer (+K€ 100) uitgegeven dan begroot (deels gedekt door eveneens hogere inkomsten), zij het dat de realisatie nog steeds substantieel lager is uitgekomen dan in het verleden het geval was.
- De rest van de overige lasten is K€ 107 hoger uitgevallen dan begroot. De extra uitgaven betreffen vooral activiteiten met de leerlingen aan het einde van het schoolseizoen 2020-2021 en het begin van het schooljaar 2021-2022 in het kader van de NPO-gelden.

De verschillen worden, waar nodig, op meer detailniveau verderop besproken in de analyse van de baten en de lasten.



Bestemmings- en wettelijke reserve

Een deel van het resultaat moet de komende tijd jaarlijks worden gereserveerd voor toekomstige uitgaven in verband met groot onderhoud. Hiervoor is vanaf 2019 een bestemmingsreserve groot onderhoud in het leven geroepen, die de komende jaren verder gevuld zal worden. In 2021 wordt bovenop de reguliere toevoeging van K€ 125 aan de bestemmingsreserve groot onderhoud nog eens K€ 136 extra toegevoegd, om een opgelopen achterstand in te lopen. Daarmee is vanaf 2018 per jaar gemiddeld K€ 125 aan de bestemmingsreserve groot onderhoud toegevoegd.

Daarnaast bevat het resultaat van K€ 484 over 2021 enkele bijzondere bestanddelen die verband houden met andere bestaande bestemmingsreserves en een nieuw gevormde bestemmingsreserve.

In 2021 is een nieuwe bestemmingsreserve NPO-gelden gevormd, waarin het deel van de in 2021 ontvangen NPO-middelen dat ultimo 2021 nog niet is uitgegeven is opgenomen. Van de in 2021 ontvangen K€ 744 is K€ 436 nog niet uitgegeven en aan deze bestemmingsreserve toegevoegd.

In 2019 is de bestemmingsreserve werkdrukverlichting (K€ 160) gevormd met daarin de zogenaamde 'Slobgelden'. In 2021 zijn de uitgaven voor de airco's op de 2e verdieping (K€ 62) en de uitbreiding van het mentoraat (K€ 40) ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht. De bestemmingsreserve werkdrukverlichting is daarmee teruggebracht tot K€ 31 ultimo 2021.

Tenslotte is op de in 2019 en 2020 gevormde bestemmingsreserve SWV-gelden een bedrag van K€ 53 aan personele inzet voor innovatie afgeboekt, waarmee op deze bestemmingsreserve ultimo 2021 een bedrag van K€ 76 resteert.

Aan de wettelijke reserve voor immateriële vaste activa is in 2021 een bedrag van K€ 2 onttrokken in verband met de afschrijving op de immateriële vaste activa in 2021. In 2021 hebben geen nieuwe investeringen in immateriële vaste activa plaatsgevonden.

Resultaat

Het resultaat over 2021 bedraagt K€ 484. Per saldo wordt K€ 540 aan de verschillende bestemmingsreserves en de wettelijke reserve toegevoegd en het verschil van K€ 56 onttrokken aan de algemene reserve. De algemene reserve neemt hierdoor af van K€ 772 eind 2020 tot K€ 716 eind 2021. Zonder de extra dotatie van K€ 136 aan de bestemmingsreserve groot onderhoud zou er sprake zijn geweest van een toevoeging van K€ 80 aan de algemene reserve.

In de volgende paragrafen worden achtereenvolgens de balans en de staat van baten en lasten over 2021 nader toegelicht.



7.2 Balans

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020	Vershil
Immateriële vaste activa	5	7	-2
Materiële vaste activa	2.331	2.284	47
Totaal Vaste activa	2.336	2.291	45
Vorderingen	267	232	35
Liquide middelen	1.833	1.367	466
Totaal Vlottende activa	2.100	1.599	501
TOTAAL ACTIVA	4.436	3.890	546
Eigen vermogen	3.020	2.519	501
Voorzieningen	472	285	187
Langlopende schulden	48	53	-5
Kortlopende schulden	896	1.033	-137
TOTAAL PASSIVA	4.436	3.890	546

Immateriële vaste activa

In 2021 hebben geen nieuwe investeringen in immateriële vaste activa plaatsgevonden. Er is uitsluitend sprake van afschrijving (K€ 2) op eerdere investeringen.

Materiële vaste activa

De investeringen bedragen K€ 409 (2020: K€ 627).

De meest in het oog springende investering betreft die in de airco's op de 2e verdieping (K€ 62).

In inventaris en apparatuur is in totaal K€ 251 geïnvesteerd. Bijna de helft hiervan (K€ 119) komt voor rekening van investeringen in ICT-hardware. Dit betreft de (grotendeels vervangings)aanschaf van pc's en laptops (K€ 58), webcams in de lokalen ten behoeve van het op afstand kunnen volgen van lessen (K€ 33) en de investering in digiborden (K€ 20) in De Uitkijck. Grote investeringen in inventaris en apparatuur betroffen verder de vervanging van de akoestische wanden in de gymzalen (K€ 34) en de inrichting van lokalen aan de Torenlaan en in De Uitkijck (gezamenlijk K€ 45).

In leermiddelen is K€ 75 geïnvesteerd. De komende jaren zullen de leermiddelen de aandacht vragen vanwege de toenemende kosten hiervan in verband met het toenemend overgaan op licenties.

De totale afschrijvingen op de materiële vaste activa over 2021 bedragen K€ 388. Het leeuwendeel hiervan betreft de computerhardware (K€ 99), de leermiddelen (K€ 93), inventaris en apparatuur (K€ 70), meubilair (K€ 53) en verbouwingen (K€ 38).

Het pand aan de Heemskerklaan 68 is op basis van de WOZ-waarde met K€ 17 geherwaardeerd. Gezien de huizenprijsstijgingen de laatste jaren zal de werkelijke marktwaarde van dit pand per ultimo 2021 nog fors hoger liggen, aangezien de WOZ-waarde 2021 als meetpunt 1 januari 2020 heeft.

Alle wijzigingen in de materiële vaste activa gezamenlijk leiden per saldo tot een lichte stijging van de materiële vaste activa met K€ 47 in 2021 ten opzichte van eind 2020.



Vorderingen

De vorderingen eind 2021 zijn enigszins toegenomen ten opzichte van 2020. Het verschil zit met name in de post overige vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2021 fors toegenomen (+K€ 466) ten opzichte van eind 2020. Met name de in 2021 door het ministerie overgemaakte NPO-gelden hebben hieraan bijgedragen.

Voorzieningen

De personele voorzieningen zijn in 2021 met K€ 187 toegenomen ten opzichte van 2020. De voorziening voor langdurige ziekte neemt het grootste deel van deze toename voor haar rekening. Door ziekte van drie medewerkers moest deze voorziening met K€ 150 worden opgehoogd tot K€ 202 ultimo 2021.

Schulden

De bijdrage in de afschrijving voor de zonnepanelen van de Waldheim-mavo is in 2017 voor de gehele looptijd van 15 jaar vooruitontvangen. Hiervan is het deel dat meer dan 1 jaar vooruitontvangen is onder langlopende schulden opgenomen. Deze langlopende schuld loopt met K€ 4 per jaar met het voortschrijden van de jaren geleidelijk af.

De kortlopende schulden zijn met K€ 137 afgenomen. Het grootste deel van het verschil betreft de afname in vooruitontvangen subsidies. Daarnaast zijn de crediteuren ook substantieel lager dan eind 2020.



7.3 Staat van Baten en lasten

De staat van baten en lasten wordt toegelicht door een vergelijking te maken met de begroting over 2021.

Baten

De baten komen K€ 1.088 (+11,8%) hoger uit dan begroot.

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Afwijking
Rijksbijdragen OCW/EZ	8.084	7.791	294
Overige subsidies OCW/EZ	1.552	913	639
Doorbetalen rijksbijdragen SWV	197	132	65
Rijksbijdragen	9.833	8.836	997
Ouderbijdragen	292	241	51
Opbrengst verhuur	27	25	2
Catering	0	1	-0
Detachering personeel	7	0	7
Overige overige baten	125	94	31
Overige baten	452	361	91
TOTAAL BATEN	10.285	9.197	1.088

De *Rijksbijdragen* komen K€ 997 hoger uit dan begroot. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- De *Rijksbijdrage OCW/EZ* komt K€ 294 hoger uit (+3,8%). Het verschil wordt met name verklaard door de overheveling van het grootste deel van de prestatiebox VO naar de bekostiging personeelskosten.
- Bij *Overige subsidies OCW/EZ* is sprake van een K€ 639 hogere realisatie dan begroot. Het verschil wordt voornamelijk verklaard door de niet begrote NPO-subsidie van K€ 744, die in 2021 is ontvangen.
- De *Ontvangen doorbetalingen SWV* zijn hoger uitgekomen door de niet voorziene extra toelatingsverklaringen en het ten onrechte niet begroten van de vaste voet in de vergoeding die van het samenwerkingsverband wordt ontvangen.

De *Overige baten* komen per saldo K€ 91 hoger uit dan begroot, hetgeen als volgt wordt verklaard:

- De *Ouderbijdragen* vallen K€ 51 hoger uit dan begroot. Vanwege invloed van corona op excursies was deze post aanzienlijk lager ingeschat dan in andere jaren. In de praktijk valt deze post ook lager uit dan in de jaren voor corona, maar er konden toch meer excursies doorgaan dan verwacht.
- De *Overige overige baten* komen K€ 31 hoger uit door onder andere een niet voorziene schade-uitkering in verband met brandschade.



Lasten

De lasten overschrijden de begroting met K€ 689 (+7,6%).

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Afwijking
Lonen en salarissen	5.679	5.417	262
Sociale lasten	735	690	44
Pensioenlasten	971	971	-0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	-30	-55	25
Lasten personeel niet in loondienst	201	152	50
Dotatie personele voorziening Verplichtingen voor jubileumuitkeringen	3	2	1
Dotatie personele voorziening Werkloosheidsbijdragen	7	0	7
Dotatie personele voorziening Langdurig zieken	150	0	150
Overige overige personele lasten	311	352	-41
Personele lasten	8.027	7.529	498
Afschrijvingen op immateriële activa	2	7	-6
Afschrijvingen op materiële vaste activa	388	390	-2
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	114	131	-18
Schoonmaakkosten	158	167	-9
Lasten voor energie en water	77	72	5
Overige huisvestingslasten	53	61	-8
Huurlasten	53	54	-1
Belastingen en heffingen	5	5	-0
Verzekeringslasten	8	7	1
Inventaris en apparatuur	156	134	22
Administratie- en beheerslasten	120	144	-24
Leer- en hulpmiddelen	135	113	22
Overige overige lasten	501	294	207
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-0	0	-0
Bankkosten en overige financiële lasten	6	4	2
TOTAAL LASTEN	9.802	9.113	689

De *Personele lasten* zijn K€ 498 hoger (+6,6%) dan begroot. In de loonkostensfeer is sprake van afgerond K€ 331 hogere lasten dan begroot. De verklaring voor het verschil is voornamelijk gelegen in de hogere fte-inzet dan begroot, veroorzaakt door de noodzakelijke uitbreiding van personeel in verband met het gestegen leerlingenaantal en de extra inzet van personeel i.v.m. de besteding van de NPO-middelen. Verder vallen de dotatie (K€ 52) aan de voorziening langdurig zieken in verband met langdurige ziekte van drie werknemers op en de lagere overige personeelslasten ten gevolge van lagere kosten voor scholing in 2021 dan begroot.

De *Afschrijvingen* zijn vrijwel conform het begrote niveau (-/-1,9%), zij het wel met verschuivingen binnen deze post. De afschrijvingen op ICT hardware zijn beduidend hoger dan begroot en de afschrijvingen voor groot onderhoud beduidend lager.

De kosten voor *Inventaris en apparatuur* zijn K€ 22 hoger dan begroot, veroorzaakt door de toename in het aantal ICT-licenties en de voorziene, maar in 2021 nog niet doorgevoerde wijziging met betrekking tot het beheer van de ICT-hardware.



De *Administratie- en beheerslasten* zijn K€ 24 lager dan begroot. De oorzaak ligt met name in lagere kosten voor PR, communicatie en marketing dan voorzien.

De *Leer- en hulpmiddelen* zijn K€ 22 hoger dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door de eenmalige aanschaf van werkboeken.

De *Overige lasten* (K€ 501) zijn K€ 207 hoger dan de begrote overige lasten (K€ 294). Het grote verschil is geheel op het conto van COVID-19 te schrijven. Er konden meer excursies en werkweken plaatsvinden dan voorzien. Daar stonden grotendeels ook hogere opbrengsten voor deze activiteiten tegenover. Daarnaast hebben aan het eind van het schoolseizoen 2020-2021 en aan het begin van het volgende schooljaar activiteiten met leerlingen plaatsgevonden in het kader van de besteding van de NPO-gelden.

7.4 Toekomstverwachtingen

De vermogens- en liquiditeitskengetallen zijn op orde. De solvabiliteit is met 68,1% uitstekend, maar met het oog op de verwachte grote investeringen binnen een tijdshorizon van minder dan 10 jaar ook noodzakelijk.

De signaleringswaarderatio bovenmatig publiek eigen vermogen bedraagt 0,76. Volgens de officiële interpretatie zou dit betekenen dat het publiek eigen vermogen van Het Baarnsch Lyceum verre van op orde is en dat het vermogen verder moet worden opgebouwd. Onder de paragraaf *Financiële kengetallen* wordt uiteengezet op welke punten de situatie van Het Baarnsch Lyceum afwijkt van de doorsnee, waarmee de financiën voldoen aan de gestelde normen en de signaleringswaarde voor de school een onbruikbaar instrument is.

In 2021 is het aantal leerlingen, tegen de demografische trend in, opnieuw sterk gestegen, van 1062 per 1 oktober 2020 tot 1112 per 1 oktober 2021. Deze ontwikkeling maakte vorig jaar de ingebruikname van een tijdelijke voorziening in de vorm van een noodgebouw noodzakelijk en bracht in augustus de noodzaak tot verdere uitbreiding van de huisvesting door het in gebruik nemen van enkele lokalen in 'De Uitkijck', een basisschool in de nabije omgeving. De prognose van de leerlingaantallen voor de komende jaren laat na een verwachte stabilisatie in 2022-2023 een geleidelijke daling tot rond de 1080 leerlingen zien. Voor de huur van het noodgebouw is een contract voor 5 jaar afgesloten (tot en met het schooljaar 2024-2025).

Aangezien het leerlingenaantal structureel boven het aantal waarop de school is berekend zal blijven uitkomen, heeft de gemeente Baarn voor 2025 een uitbreiding van de bestaande bouw op het terrein aan de Torenlaan voorzien. De school zal bijdragen in deze investering en deze bijdrage is in de meerjarenbegroting van de school meegenomen. Naar verwachting kan het noodgebouw aan het eind van de huidige huurtermijn in augustus 2025 kunnen worden afgestoten.



	schooljaar																		
	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30	30/31	31/32	32/33	33/34	34/35	35/36	36/37
leerlingenprognose (realisatie t/m 21	1032,5	1034,0	1061,5	1106,0	1104,0	1098,0	1095,0	1088,0	1086,0	1077,0	1076,0	1066,0	1066,0	1068,0	1070,0	1077,0	1081,0	1087,0	
mutatie t.o.v. 21/22	-73,5	-72,0	-44,5	0,0	-2,0	-8,0	-11,0	-18,0	-20,0	-29,0	-30,0	-40,0	-40,0	-38,0	-36,0	-29,0	-25,0	-19,0	
mutatie t.o.v. voorgaand jaar	26,0	1,5	27,5	44,5	-2,0	-6,0	-3,0	-7,0	-2,0	-9,0	-1,0	-10,0	0,0	0,0	2,0	2,0	7,0	4,0	6,0
mutatie (%) t.o.v. 21/22	-6,6%	-6,5%	-4,0%	0,0%	-0,2%	-0,7%	-1,0%	-1,6%	-1,8%	-2,6%	-2,7%	-3,6%	-3,6%	-3,4%	-3,3%	-2,6%	-2,3%	-1,7%	
mutatie (%) t.o.v. voorgaand jaar	2,6%	0,1%	2,7%	4,2%	-0,2%	-0,5%	-0,3%	-0,6%	-0,2%	-0,8%	-0,1%	-0,9%	0,0%	0,0%	0,2%	0,2%	0,7%	0,4%	0,6%

bron: gegevens uit Integraal Huisvestingsplan 2021 gemeente Baarn

De meerjarige doorrekening van de leerlingaantallen laat een positieve uitgangspositie zien voor Het Baarnsch Lyceum, ook als de leerlingenaantallen een structurele stijging of juist een structurele daling laten zien in afwijking van het basisscenario uit het scenariomodel-vo van voion of de prognoses van de gemeente Baarn zelf. De gemeente Baarn is zelf ook actief bezig met de onderwijshuisvesting binnen de gemeente, zodat -ook bij een hogere stijging van het leerlingenaantal dan verwacht- in adequate huisvesting kan worden voorzien.

7.5 Treasuryverslag

Binnen de stichting wordt een treasurybeleid gehanteerd waarbij gelden welke niet voor de bedrijfsvoering noodzakelijk zijn worden weggezet op een spaarrekening of een deposito. Voor de keuze van de financiële instelling is aansluiting gezocht bij de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 van 6 juni 2016. Het treasurystatuut is per bestuursbesluit van 21 november 2019 geactualiseerd. Deze actualisatie heeft geen invloed op het gevoerde treasurybeleid, maar vormt slechts een aanscherping van de tekst van het statuut. Het Baarnsch Lyceum heeft een spaarrekening waar, gezien de huidige lage rentestand, een beperkte rente op wordt ontvangen.

Vanwege het beleid van de huisbankier, de Rabobank, om over saldi op bankrekeningen boven de € 250.000 vanaf januari 2021 een negatieve rente te berekenen (in 2020 was de Rabobank al overgegaan tot berekenen van negatieve rente over saldi boven de € 1.000.000) spreidt Het Baarnsch Lyceum haar liquide middelen actief over de verschillende bij de Rabobank lopende bankrekeningen. Dat brengt mee dat Het Baarnsch Lyceum ook nauwkeuriger kasstroomprognoses opstelt dan in het verleden noodzakelijk was, om negatieve saldi op de betaalrekening te voorkomen.



7.6 Financiële kengetallen

FINANCIËLE KENGETALLEN	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Solvabiliteit	68,1%	64,8%
Solvabiliteit excl. voorzieningen	78,7%	72,1%
Liquiditeit (Quick ratio)	2,34	1,55
Weerstandsvermogen	29,4%	27,9%
Signaleringswaarderatio bovenmatig publiek eigen vermogen	0,76	0,60
Rentabiliteit	4,7%	1,8%
Kapitalisatiefactor incl. privaat vermogen	36,8%	36,1%
Kapitalisatiefactor excl. privaat vermogen	28,4%	26,5%
Aantal fte's (inclusief vervanging)	87,3	83,3
Loonkosten per fte	€ 84.556	€ 82.853
Percentage personele lasten t.o.v. totale lasten	81,9%	83,3%

Solvabiliteit

De solvabiliteit drukt het eigen vermogen uit in een percentage van het totale vermogen. Dit percentage geeft aan in hoeverre Het Baarnsch Lyceum in staat is om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. Als ondergrens wordt 20% gehanteerd en Het Baarnsch Lyceum zit daar ruim boven.

Liquiditeit (quick ratio)

De quick ratio geeft de verhouding tussen de vlottende activa (minus voorraden) en het kortlopend vreemd vermogen weer. Dit verhoudingscijfer geeft weer in hoeverre Het Baarnsch Lyceum in staat is om aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen. Als ondergrens wordt het verhoudingscijfer 1,0 gehanteerd en Het Baarnsch Lyceum zit daar met 2,34 ruim boven. De sterke stijging ten opzichte van 2020 wordt met name veroorzaakt door de uitkering van de NPO-gelden in 2021, welke voor een groot deel nog op de plank liggen voor besteding in 2022.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal van de baten inclusief rentebaten en waardeveranderingen/overige opbrengsten van financiële vaste activa. Een percentage tussen de 10% en 40% wordt aanvaardbaar geacht. De huidige waarde bevindt zich binnen deze marge.

Signaleringswaarde

De signaleringswaarde is een in de jaarrekening 2020 geïntroduceerde berekende waarde die zou moeten aangeven in hoeverre er sprake is van bovenmatig publiek eigen vermogen dat in het kader van het zoveel mogelijk direct inzetten van de beschikbare middelen aan onderwijs dient te worden afgebouwd of, bij een negatieve waarde, juist dient te worden opgebouwd.



De voor Het Baarnsch Lyceum berekende waarde levert een uitkomst van bijna K€ 700 negatief op. Dit zou betekenen dat de school de komende jaren haar publieke eigen vermogen zou moeten opbouwen door een aantal jaren flink in de plus te draaien.

De uitkomst van de signaleringswaarde strookt echter niet met de daadwerkelijke financiële situatie van Het Baarnsch Lyceum, die gezond is en een situatie met voldoende vermogen laat zien. De solvabiliteit en het weerstandsvermogen tonen dat ook aan.

Het Baarnsch Lyceum kent een bijzondere situatie.

Er is sprake van een woonhuis dat in het verre verleden is aangekocht en verhuurd wordt. Dit woonhuis is niet 'aan het productieproces dienstbaar'. Het Baarnsch Lyceum functioneert zonder woonhuis uitstekend door en dat betekent dat dit woonhuis niet onder de overige materiële activa dient te worden meegenomen als in stand te houden actief. En aan de passivakant van de balans dient de herwaarderingsreserve niet buiten het publieke eigen vermogen te worden gehouden, aangezien deze dienstbaar is aan dat publieke eigen vermogen en bij verkoop de herwaarderingsreserve ten gunste van het onderwijs kan worden aangewend.

Het private eigen vermogen tenslotte dient in de berekening officieel buiten het publieke eigen vermogen gehouden te worden, maar dit vermogen is de facto beschikbaar ten dienste van het onderwijs en kan dus bij het publieke eigen vermogen geteld worden.

Als voor bovengenoemde zaken wordt gecorrigeerd, resulteert een licht positieve signaleringswaarde. Het Baarnsch Lyceum ziet dan ook geen aanleiding om haar vermogen verder op te bouwen, juist omdat zij geen te grote reserves voor de toekomst wil opbouwen, maar gelden waar mogelijk zo snel en efficiënt mogelijk voor het onderwijs wil inzetten.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is een beetje een vreemde eend in de bijt voor een instelling die niet naar maximalisering van de winst streeft, maar naar een financieel gezonde situatie met beperking van reserves tot een acceptabel minimum om zo veel mogelijk geld aan het onderwijs te besteden. In dit kader is het vooral van belang om de rentabiliteit dicht bij de 0% te houden en bij te hoog oplopende reserves zelfs bewust (tijdelijk) in de min te krijgen. Vanwege de NPO-inkomsten in 2021, die nog verre van uitgeput zijn, resulteert voor 2021 een voor een school hoge rentabiliteit.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor wordt berekend door het totale vermogen, verminderd met de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief financiële baten en lasten.

Deze indicator geeft aan in hoeverre het totale vermogen van de organisatie efficiënt wordt benut voor de uitvoering van de noodzakelijke taken. De signaleringswaarde is in feite in de plaats van deze indicator gekomen, maar mede vanwege het vertekende beeld dat de signaleringswaarde voor Het Baarnsch Lyceum oplevert, is de kapitalisatiefactor hier ook gepresenteerd.

Als bovengrens voor een bestuur ter grootte van Het Baarnsch Lyceum werd een percentage van 35% gehanteerd en met een waarde van 36,8% zit de school daar iets boven.



Personeel(skosten)

Het gemiddelde aantal fte's is in 2021 met name door de toename van het leerlingenaantal en de inzet van NPO-gelden toegenomen. De loonkosten per fte zijn gestegen (+2,06%). De stijging van de pensioenpremie (van 24,9% in 2020 naar 25,9% in 2021), de 1,5% cao-loonstijging (1,5%) en de verhoging van de eindejaarsuitkering van 8,00% naar 8,33% (loonstijgingseffect: ruim 0,28%) tellen samen tot ruim 2,78% loonstijging in 2021. Door een afgewogen mix in de vervanging van personeel en de uitbreiding vanuit besteding NPO-gelden is, geabstraheerd van de cao-loonstijging, het loongebouw per saldo dus iets goedkoper geworden. De komende jaren zal aan het loongebouw ook kritisch aandacht besteed blijven worden, aangezien analyses aantonen dat het evenwicht hier niet als vanzelf ontstaat.

Het aandeel van de loonkosten in de totale kosten is iets gedaald ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de hogere uitgaven voor werkweken en andere activiteiten met leerlingen die in 2020 ten gevolge van corona een dieptepunt bereikten, door de extra inhuur van personeel voor het wegwerken van corona-achterstanden bij leerlingen en door de dotatie aan de voorziening langdurig zieken.



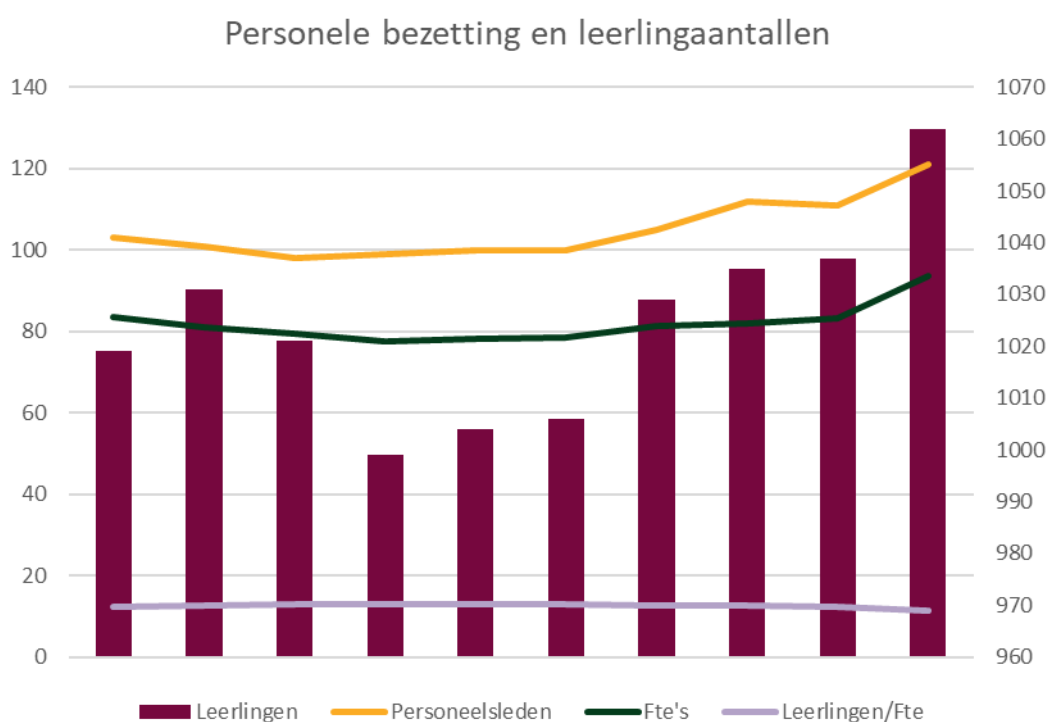
8 Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf is een wettelijk verplicht onderdeel van het jaarverslag die inzicht geeft in:

1. de ontwikkeling van de personele bezetting en de leerlingaantallen
2. de meerjarenbegroting
3. de planning- en controlcyclus
4. het risicomanagement
5. de werkwijze van het toezichthoudend orgaan

8.1 Ontwikkeling personele bezetting en de leerlingaantallen

De ontwikkeling van de personele bezetting en leerlingaantallen is als volgt.





Jaar	Personeelsleden	Fte's	Leerlingen	Leerlingen/Fte
2012	103	83,4	1019	12,22
2013	101	80,9	1031	12,74
2014	98	79,5	1021	12,84
2015	99	77,6	999	12,87
2016	100	78,2	1004	12,84
2017	100	78,6	1006	12,80
2018	105	81,4	1029	12,64
2019	112	82,0	1035	12,62
2020	111	83,3	1037	12,45
2021	121	93,7	1062	11,33

In 2021 is de formatie met 10,4 fte gestegen. Deels door de inzet die benodigd is om het NPO-programma uit te kunnen voeren en deels door de verdere toename van het aantal leerlingen dat in augustus 2021 verder is doorgestegen tot boven de 1100 leerlingen. De leerling/fte ratio is licht gedaald, hetgeen grotendeels verklaard kan worden door het feit dat een deel van de NPO-middelen is ingezet op kleinere klassen dan wel groepen.

De resultaten van het onderwijs zijn hierboven opgenomen in hoofdstuk 5. Onderwijs.

8.2 Meerjarenbegroting

De jaarbegroting vormt onderdeel van de meerjarenbegroting. Bij het vaststellen van de jaarbegroting wordt ook een meerjarendoorkijk van 5 jaar meegenomen. De meerjarenbegroting is een rolling-forward-document dat voortdurend met de meest recente inzichten wordt geüpdatet en tot 10 jaar vooruit (en verder) een doorkijk geeft. Onderstaand overzicht betreft de huidige doorkijk uit maart 2022 vanuit de in november 2021 vastgestelde begroting met verwerking van de definitieve cijfers over 2021.

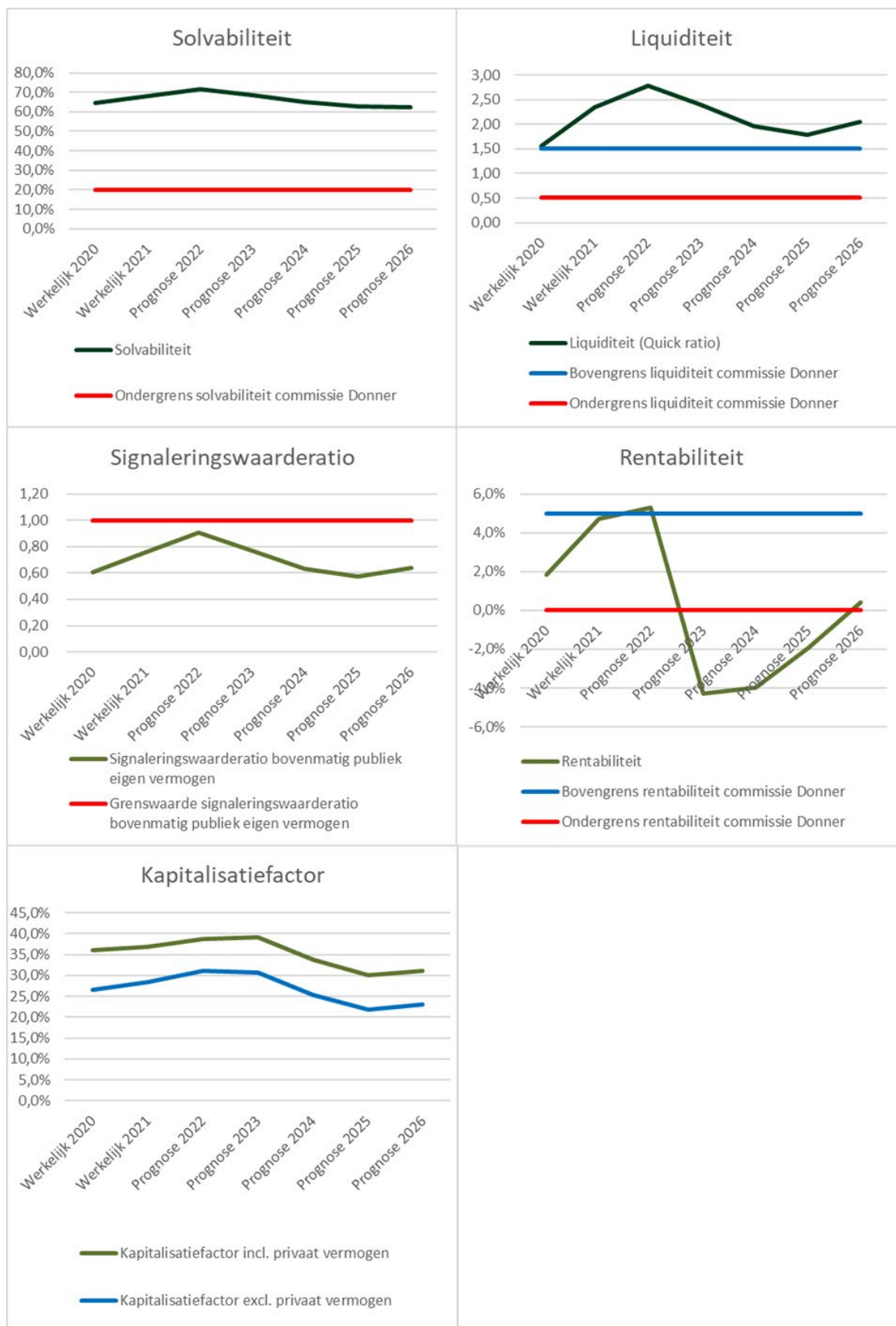
Kengetallen

FINANCIËLE KENGETALLEN	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Solvabiliteit	64,8%	68,1%	71,7%	68,5%	64,9%	62,6%	62,5%
Ondergrens solvabiliteit commissie Donner	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
Liquiditeit (Quick ratio)	1,55	2,34	2,79	2,39	1,96	1,78	2,05
Bovengrens liquiditeit commissie Donner	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Ondergrens liquiditeit commissie Donner	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Weerstandsvermogen	27,9%	29,4%	32,6%	31,5%	27,0%	24,6%	24,7%
Signaleringswaarderatio bovenmatig publiek eigen vermogen	0,60	0,76	0,91	0,77	0,63	0,58	0,64
Grenswaarde signaleringswaarderatio bovenmatig publiek eigen vermogen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Rentabiliteit	1,8%	4,7%	5,3%	-4,3%	-4,0%	-1,9%	0,4%
Bovengrens rentabiliteit commissie Donner	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%
Ondergrens rentabiliteit commissie Donner	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Kapitalisatiefactor incl. privaat vermogen	36,1%	36,8%	38,8%	39,2%	33,7%	30,1%	31,2%
Kapitalisatiefactor excl. privaat vermogen	26,5%	28,4%	31,0%	30,7%	25,3%	21,8%	23,0%
Aantal fte's (inclusief vervanging)	83,3	87,3	94,1	92,5	91,8	89,6	87,2
Loonkosten per fte	€ 82.853	€ 84.556	€ 85.097	€ 87.015	€ 88.753	€ 90.529	€ 92.112
Percentage personele lasten t.o.v. totale lasten	83,3%	81,9%	80,5%	80,3%	80,3%	80,1%	80,4%



De solvabiliteit en liquiditeit liggen boven de grens die door de commissie Donner is vastgesteld, maar zullen de komende jaren weer afvlakken. De belangrijkste factor in de stijging in 2021 en 2022 is de ontvangst van NPO-middelen in deze jaren. Deze dienen in de jaren van ontvangst in het resultaat te worden verwerkt en daarmee aan het vermogen te worden toegevoegd. De uitgaven zullen in de tijd gespreid worden tot en met 2025. Na de voorziene afloop van het NPO-programma in 2025 blijven de solvabiliteit en liquiditeit in 2026 en eerstvolgende jaren nog hoog. De voornaamste reden hiervoor is dat de middelen gereserveerd blijven die nodig zijn voor de toekomstige midlife investeringen in het schoolgebouw. Deze zullen rond 2030 een fors beslag op de investeringsmiddelen en het resultaat leggen en daarom dient de reservering tot die tijd op voldoende niveau te blijven.

De signaleringswaarderatio bovenmatig publiek eigen vermogen blijft onder de genormeerde 1,00. In paragraaf 7.6 is al betoogd dat dit voor Het Baarnsch Lyceum geen probleem representeert, omdat deze signaleringswaarde voor de school een sterk vertekend beeld van de werkelijkheid weergeeft.





Meerjarenstaat van baten en lasten

bedragen x € 1.000	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Aantal leerlingen 1 oktober (t-1)	1.037	1.062	1.112	1.104	1.098	1.095	1.088
Waarvan VAVO	6	1	12	0	0	0	0
Rijksbijdragen OCW/EZ	7.422	8.084	8.902	9.061	9.194	9.355	9.482
Overige subsidies OCW/EZ	916	1.552	1.277	377	382	389	394
Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	258	197	206	190	203	206	209
TOTAAL Rijksbijdragen	8.595	9.833	10.385	9.627	9.779	9.950	10.085
Ouderbijdragen	250	292	375	382	389	396	403
Overige baten	187	160	387	154	157	160	163
TOTAAL Overige baten	437	452	762	535	546	555	566
TOTAAL BATEN	9.033	10.285	11.147	10.163	10.325	10.506	10.651
Lonen en salarissen	6.844	7.385	8.004	8.032	8.130	8.090	8.029
Uitkeringen	-63	-30	-80	-81	-83	-84	-85
Overige personele lasten	603	672	567	560	568	574	579
TOTAAL Personeelslasten	7.385	8.027	8.491	8.511	8.616	8.580	8.522
Afschrijvingen	328	390	431	458	486	475	435
Onderhoud	111	114	134	137	140	143	145
Energie en water	67	77	80	81	83	84	86
Schoonmaakkosten	160	158	202	207	211	215	219
Heffingen	6	5	5	5	5	6	6
Overige huisvestingslasten	88	114	151	153	155	142	107
TOTAAL Huisvestingslasten	433	468	572	583	593	589	563
Administratie- en beheerslasten	148	120	151	151	154	157	161
Inventaris en apparatuur	156	156	167	156	159	163	166
Leer- en hulpmiddelen	96	135	133	141	149	157	160
Overige overige lasten	320	501	605	593	575	585	596
TOTAAL Overige lasten	721	911	1.057	1.041	1.037	1.062	1.083
TOTAAL LASTEN	8.866	9.796	10.550	10.593	10.732	10.706	10.604
SALDO BATEN EN LASTEN	166	490	597	-430	-407	-200	47
Financiële baten	0	0	0	0	0	0	0
Financiële lasten	-3	-6	-9	-7	-5	-4	-4
TOTAAL Financiële baten en lasten	-2	-6	-9	-7	-5	-4	-4
RESULTAAT	164	484	588	-437	-412	-204	43
personeelslasten	83,3%	81,9%	80,5%	80,3%	80,3%	80,1%	80,4%
afschrijvingen	3,7%	4,0%	4,1%	4,3%	4,5%	4,4%	4,1%
huisvestingslasten	4,9%	4,8%	5,4%	5,5%	5,5%	5,5%	5,3%
overige lasten	8,1%	9,3%	10,0%	9,8%	9,7%	9,9%	10,2%
TOTAAL lasten	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

In de meerjarenresultatenrekening is uitgegaan van de leerlingenaantallen uit het integraal huisvestingsplan van de gemeente Baarn met een aanpassing voor de schooljaren 2023 en 2024 vanwege het hoge aantal aanmeldingen in augustus 2021, die in ieder geval een aantal jaren zal doorwerken.

Er is rekening gehouden met een inflatie van 2% per jaar, die ook vertaald is in een toenemende rijksbijdrage.



Bovenstaand overzicht laat sterk fluctuerende resultaten in de komende jaren zien. Dit wordt veroorzaakt door de insteek die is gekozen bij de besteding van de gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs. Deze gelden worden in 2021 en in 2022 verkregen en zijn ook als zodanig verwerkt, terwijl de uitgaven uit deze middelen over 4 jaar verspreid tot en met 2025 in de prognose zijn meegenomen. Dit betekent dat er in 2022 nog een zeer fors positief resultaat zal worden geboekt en in de 3 jaar daarna een sterk negatief resultaat.

Opvallend in bovenstaande is verder dat de ouderbijdragen en overige lasten in 2020 en 2021 een dip laten zien en daarna weer op het niveau van voor 2020 zijn geprognosticeerd. De reden hiervoor is dat het aantal buitenschoolse activiteiten en daarmee ook de bijdragen daarvoor in 2020 en 2021 ten gevolge van corona zijn gedecimeerd, weer vrijwel op het oude niveau zullen uitkomen.

Tenslotte zit in de overige baten een eenmalige uitschieter in 2022 in verband met de verwachte vrijval van een deel van de personele voorzieningen.

Meerjarenbalans

bedragen x € 1.000	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Immateriële vaste activa	7	5	20	14	9	5	1
Gebouwen en terreinen	628	652	756	690	819	968	889
Verbouwingen	895	931	916	923	814	651	533
Inventaris en apparatuur	387	358	417	393	372	355	339
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare materiële vaste activa	374	391	421	421	421	421	421
TOTAAL Materiële vaste activa	2.284	2.331	2.510	2.427	2.425	2.395	2.181
Vorderingen/overlopende activa	232	267	272	277	283	289	294
Liquide middelen	1.367	1.833	2.274	1.955	1.579	1.439	1.730
TOTAAL ACTIVA	3.890	4.436	5.076	4.674	4.296	4.127	4.206
Eigen vermogen	2.519	3.020	3.638	3.201	2.788	2.584	2.627
Voorzieningen (personeel)	285	472	474	494	514	534	554
Langlopende schulden	53	48	50	46	43	39	35
Kortlopende schulden	1.033	896	914	932	951	970	989
TOTAAL PASSIVA	3.890	4.436	5.076	4.674	4.296	4.127	4.206

De meerjarenbalans laat een toename zien in de liquide middelen en het eigen vermogen tot en met 2022. Daarna nemen de liquide middelen en het eigen vermogen af door de NPO-uitgaven die zich in 2023 tot en met 2025 nog zullen manifesteren, terwijl de inkomsten hiervoor al in 2021 en 2022 zijn ontvangen. Na 2025 blijven het eigen vermogen en de liquide middelen op een hoog niveau om vanaf 2029 grote midlife investeringen en de daarmee samenhangende extra lasten te kunnen bekostigen zonder het eigen vermogen onder de kritische grens te laten dalen en zonder de noodzaak om leningen te moeten afsluiten.

De niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare materiële vaste activa betreft het woonhuis aan de Heemskerklaan in Baarn.

Binnen het eigen vermogen is voor K€ 866 als private bestemmingsreserve opgenomen.



Meerjarencasstroomoverzicht

bedragen x € 1.000	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	166	490	597	-430	-407	-200	47
Aanpassingen voor afschrijvingen	328	390	431	458	486	475	435
Aanpassingen voor waardeveranderingen	-31	-17	-30	0	0	0	0
Toename (afname) van voorzieningen	62	187	2	20	20	20	20
TOTAAL Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat	359	560	403	478	506	495	455
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	15	-35	-5	-5	-6	-6	-6
Toename (afname) van kortlopende schulden	4	-137	18	18	19	19	19
TOTAAL Veranderingen in werkkapitaal	19	-172	13	13	13	13	14
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	544	878	1.013	60	111	308	516
Ontvangen interest	0	0	0	0	0	0	0
Betaalde interest	-3	-6	-9	-7	-5	-4	-4
Totaal kasstromen uit operationele activiteiten	542	872	1.004	54	106	304	512
Verwerving van immateriële vaste activa	-3	0	-21	0	0	0	0
Verwerving van materiële vaste activa	-627	-418	-574	-369	-478	-440	-217
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-630	-418	-595	-369	-478	-440	-217
Toename langlopende schulden	2	2	0	0	0	0	0
Aflossing langlopende schulden	-5	-7	2	-4	-4	-4	-4
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-3	-5	2	-4	-4	-4	-4
Overige balansmutaties	31	17	30	0	0	0	0
Toename (afname) van liquide middelen	-59	466	440	-319	-376	-140	291
Beginstand liquide middelen	1.427	1.367	1.833	2.274	1.955	1.579	1.439
Mutaties liquide middelen	-59	466	440	-319	-376	-140	291
Eindstand liquide middelen	1.367	1.833	2.274	1.955	1.579	1.439	1.730

De investeringen, die met name door het in gebruik nemen van het noodgebouw in 2020 eenmalig flink zijn opgelopen, zullen de komende jaren tot 2029 op een redelijk stabiel niveau liggen. Vanaf 2029 zijn grote investeringen voorzien met het bijbehorende beslag op de liquide middelen, aangezien Het Baarnsch Lyceum investeringen zo veel mogelijk uit lopende middelen en zo min mogelijk met (langlopende) leningen wenst te financieren. Gedurende enkele jaren zal er vanaf 2029 sprake zijn van een sterke afname van de liquide middelen.

8.3 Planning- en controlcyclus

De planning- en controlcyclus binnen Het Baarnsch Lyceum omvat het hele traject vanaf begroting tot verantwoording met op meerdere momenten input, controle en/of goedkeuring door de mr en de rvt.

Bij het in november opstellen van de jaarbegroting voor het volgende kalenderjaar wordt aan de hand van de beleidsuitgangspunten een vertaling gemaakt naar de voor het te voeren beleid benodigde middelen. Dit resulteert in een meerjarenbegroting met meerjarenbalans, -resultatenrekening en -kastroomoverzicht. De jaarbegroting voor het volgende jaar maakt daarvan integraal onderdeel uit. De meerjarenonderhoudsplanung en de meerjareninvesteringsbegroting zijn ook in deze meerjarenraming verwerkt evenals de verwachte ontwikkeling in het leerlingenaantal.



Gedurende het kalenderjaar worden periodieke rapportages opgesteld en deze worden doorgesproken door de rector-bestuurder met de rvt. Waar nodig vindt bijsturing plaats.

Na afloop van het kalenderjaar wordt het jaarverslag opgemaakt in de vorm van het bestuursverslag met bijbehorende jaarrekening. Ook dit verslag wordt in het overleg tussen de rector-bestuurder en de rvt besproken en vervolgens vastgesteld.

8.4 Risicomanagement

Scholen zijn financieel afhankelijk van diverse factoren die zij meer of minder goed kunnen beïnvloeden. Om goed te kunnen anticiperen en het beleid voor de komende 3 à 5 jaar verantwoord te kunnen uitzetten, is een inschatting van de risico's noodzakelijk. Hiervoor wordt bij het opstellen van de begroting voor het komende jaar telkens een risico-inventarisatie gemaakt. De benodigde weerstandscapaciteit voor de gekwantificeerde risico's is berekend op K€ 715. Indien dit afgezet wordt tegen de beschikbare weerstandscapaciteit, het eigen vermogen (verminderd met herwaarderingsreserve en wettelijke reserves) van K€ 2.625, kunnen de risico's hiermee 3,7 maal worden opgevangen. Dat is een uitstekende score. Ook als de publieke bestemmingsreserves (K€ 1.043) van het eigen vermogen worden afgetrokken, resteert nog een factor van 2,2, die ook nog uitstekend is te noemen.

Hieronder worden de belangrijkste risico's benoemd.

Instroom & imago: risico laag

- Uit demografische gegevens blijkt dat de school langzaam blijft groeien en ook op de lange termijn rond de 1100 leerlingen zal stabiliseren. De geleidelijkheid en de uiteindelijke verwachte grootte van het leerlingenaantal maken dat het een voor Het Baarnsch Lyceum beheersbare situatie blijft met de mogelijkheid om in de formatie te anticiperen op groei en krimp en een verwacht volume op de langere termijn dat een uitstekend uitgangspunt biedt om als zelfstandige school te blijven functioneren.
- Daarnaast is er een vrij constante instroom uit het vmbo-t in havo 4.

Kwaliteit van onderwijs – laag risico

- De onderwijsinspectie heeft Het Baarnsch Lyceum in het najaar van 2019 in het kader van regulier toezicht bezocht. De uitslag was ruim voldoende, drie onderdelen kregen de kwalificatie goed. Aandachtspunt is dat beleidsuitgangspunten, zeker waar het begeleiding en mentoraat betreft, nog beter op het werkveld geborgd en zichtbaar kunnen worden.
- Het Baarnsch Lyceum maakt veel werk van de pijlers socialisering en persoonsvorming, in het bijzonder door een keur aan buitenschoolse activiteiten.
- Het Baarnsch Lyceum scoort op de vier rendementsfactoren van de onderwijsinspectie ver boven de norm maar ook ver boven de benchmark.
- Ten aanzien van de begeleidingsstructuur heeft Het Baarnsch Lyceum een groot inhaalslag gemaakt. De school is meer dan in staat de normen van het schoolondersteuningsprofiel te vervullen. Dit wordt ook bevestigd door externe reviews zoals de onderwijsinspectie
- Het Baarnsch Lyceum heeft de coronacrisis goed overleefd. Op cognitief niveau zijn er vooral op havo de nodige uitdagingen.



- Het Baarnsch Lyceum is een voorloper op het gebied van maatwerk: er is veel mogelijk op individueel niveau; leerlingen hebben iets te kiezen.

Personeelsbeleid - gemiddeld tot hoog risico

- De kosten van het loonbouwwerk hebben zich gunstig ontwikkeld in het afgelopen jaar. Wel heeft de school een continue verversing van duurder personeel door goedkoper personeel nodig om de gemiddelde personeelslast ook op termijn binnen de perken te houden en een sterke stijging van de gemiddelde loonkosten te voorkomen. Hierop wordt zoveel mogelijk gestuurd.
- Er zijn geen structurele vacatures die niet ingevuld kunnen worden. Wel wordt het steeds moeilijker geschikte docenten in de tekortvakken te vinden, zeker in het kader van vervanging in de loop van het jaar. Om die reden heeft Het Baarnsch Lyceum zich aangesloten bij het regionale Onderwijspact Utrecht en omstreken. Het Baarnsch probeert een meer dan gemiddeld aantrekkelijke werkgever te zijn om geschikte medewerkers vast te houden en geschikte nieuwe medewerkers aan te trekken.
- De deskundigheid van het personeel is gemiddeld genomen hoog en divers. Er wordt veel tijd en geld geïnvesteerd in professionalisering.
- Het ziekteverzuim lag in 2021 rond de normale waarde ondanks corona. Het verzuim werd deels beïnvloed door middellang verzuim, hetgeen een aandachtspunt is. Het Baarnsch Lyceum is eigen risicodragers WGA en ziekwet.
- Met het in dienst hebben van twee medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt voldoet Het Baarnsch Lyceum ruimschoots aan de landelijke doelstellingen in deze.

Materieel en investeringen – gemiddeld risico

- Het nieuwe gebouw zorgt vooralsnog voor relatief weinig onderhoudskosten al is inmiddels wel sprake van een lichte toename in de onderhouds- en schoonmaakkosten.
- De uitrusting en voorzieningen zijn van een hoog niveau maar vergen ook een relatief grote afschrijving en vervangingsinvesteringen om het niveau te handhaven.
- Voor het groot onderhoud en vervangingsinvesteringen in het gebouw is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Daarnaast is voor vervangingen van inventaris en apparatuur ook een meerjarenplanning opgesteld. In totaal wordt tot en met 2040 een bedrag van ruim M€ 11 aan investeringen voorzien. Ongeveer 40% hiervan betreft groot onderhoud en vervangingsinvesteringen in het gebouw en 60% vervangingsinvesteringen in inventaris en apparatuur. De investeringspieken doen zich voor rond het midlife van het gebouw met investeringen voor M€ 3,2 in totaal in 2029-2030 en M€ 1,7 rond 2039 in verband met groot onderhoud en vervanging. Op de langere termijn nemen de kosten van huisvesting toe door oplopende afschrijvingslasten van groot onderhoud en vervangingsinvesteringen in gebouwen. Deze zijn in de meerjarenresultatenrekening verwerkt. Uitgangspunt is dat deze investeringen worden opgevangen met middelen uit de reserves en dat er een voldoende liquiditeitsaldo (en eventuele leencapaciteit) tegenover staat.
- Het grote areaal waarop de school gebouwd is vergt veel onderhoudskosten.
- Het Baarnsch Lyceum heeft met ingang van schooljaar 2015-2016 een intern boekenfonds opgezet. Dit leverde een jaarlijkse besparing van ruim € 100.000 op. Dit besparingsmodel staat als gevolg van gewijzigd beleid bij uitgevers, waarbij vooral jaarlicenties worden verkocht, onder druk.
- Het Baarnsch heeft als gevolg van de continue groei van het aantal leerlingen extra huisvesting nodig. De gemeente Baarn heeft in haar integraal huisvestingsplan voorzien in een uitbreiding aan de



Torenlaan. De school zal zelf voorzien in een deel van de kosten van deze uitbreiding, welke in de meerjareninvesteringsbegroting zijn opgenomen. Voor nu heeft de school een noodgebouw in de nabijheid van de school en maakt zij kosteloos gebruik van de bovenverdieping van obs De Uitkijk in Baarn.

Financieel – gemiddeld risico

- Het resultaat over 2021 is K€ 484. Vanwege de regelgeving die matching van NPO-inkomsten en NPO-uitgaven binnen de jaren verbiedt, zal in 2022 nog sprake zijn van een groot positief resultaat en in de jaren daarna tot en met 2025 van negatieve resultaten.
- De opbouw van het loongebouw wordt voortdurend gemonitord. Rondom het stellen van vacatures wordt in dit kader altijd een lange termijn doorrekening gemaakt en geacteerd waar dat nodig is.
- Voor de meerjarenprognose worden verschillende scenario's met verschillende leerlingaantallen en verschillende ontwikkelingen in het loongebouw doorgerekend. De verschillende scenario's (met stijgende dan wel dalende leerlingaantallen en een al dan niet duurder wordend loongebouw) laten alle een positief resultaat voor 2022 zien. In de jaren daarna laat een aantal minder positieve scenario's een negatieve uitkomst zien. De school houdt op basis hiervan vinger aan de pols. De school hanteert een flexibele schil met personeel en monitort bij vacaturestelling ook de gevolgen voor de lange termijn en richt zich daarbij op een evenwichtig en op de langere termijn betaalbaar blijvend loongebouw. Hierdoor blijft verantwoord ingrijpen op de korte termijn mogelijk.
- De financiële procedures zijn bekend en transparant. Er is goed zicht op inkomsten en uitgaven.
- De school heeft een controller in dienst die tevens belast is met de personeelsformatie. Op deze wijze heeft de school voldoende financiële expertise in huis met borging van kennis over de belangrijkste kostenpost voor Het Baarnsch Lyceum.
- De school heeft een adequaat eigen vermogen en voldoende liquide middelen. De liquiditeitsratio eind 2021 is 2,34 en zal zich de komende jaren richting de 2 gaan bewegen. Daarmee wordt een uitstekende liquiditeitsratio gehaald, die overigens ook nodig is om de grote investeringen rond 2030 op te kunnen vangen.
- De flexibele schil is per 31 december 2021 20,3% (31 december 2020: 10,5%) van het totale personeelsbestand.
- De kosten voor wachtgeld van afgevoerd personeel komen voor 25% direct ten laste van de school. Deze post is maar beperkt te beïnvloeden omdat dit kosten betreft voor voormalige medewerkers die Het Baarnsch Lyceum inmiddels – al dan niet op eigen initiatief – verlaten hebben. De instroom in deze wachtgeldvoorziening wordt zoveel mogelijk beperkt. Momenteel is het aantal wachtgelders tot twee beperkt, waarvan 1 in april uitstroomt vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.
- De school is eigenrisicodragend WGA en ziektewet. Voor de WGA zijn de risico's verzekerd. Voor de ziektewet is hiervoor mede jaarlijks een (geïndexeerd) personeel frictiebudget van K€ 100 beschikbaar. Voor 2022 en 2023 is dit frictiebudget verhoogd in verband met de huidige piek in langdurige ziekte en het duidelijk toenemende aantal medewerkers.
- De school steunt op een grote vrijwillige ouderbijdrage. De inkomsten uit de vrijwillige ouderbijdrage dalen de laatste jaren. Daarnaast heeft recente wetgeving bepaald dat in principe ook alle bijdragen van ouders aan geplande buitenschoolse activiteiten vrijwillig zijn. Dit stelt de school voor nieuwe vragen over de financiering van haar uitgebreide buitenschoolse programma. In overleg met de oudergeleding van de MR is deze problematiek bij ouders onder de aandacht gebracht.



Conclusie

- De harde resultaten van het onderwijs zijn op orde. Daarnaast biedt de school een enorm extra curriculair programma, keuze uit vier speerpunten en zet de school in op kennis én persoonlijkheidsontwikkeling van leerlingen. Wel dienen de diversiteit van het primair proces en de complexe pedagogisch-didactische vaardigheden verder ontwikkeld worden.
- Het Baarnsch Lyceum kan trots zijn op zijn ondersteuningsprofiel in het kader van Passend Onderwijs, wat door externen wordt bevestigd.
- De continuïteit van het aantal leerlingen ontwikkelt zich zeer gunstig. Dit zorgt voor extra uitdagingen bij de financiële planning, de personeelsplanning en de huisvesting.
- De financiële structuur en ondersteuning zijn op orde.
- De inzet van de NPO-middelen is over 4 jaar gespreid.
- Het Baarnsch Lyceum valt in termen van financiële kengetallen ten opzichte van vergelijkbare scholen niet uit de toon. De huidige financiële kengetallen bevinden zich ruimschoots binnen de door de overheid gestelde grenzen. Het uitgangspunt van de school is dat de vanuit de overheid verkregen middelen bij adequate voorzieningen zoveel mogelijk het onderwijs ten goede komen.

De hoeveelheid risico's en de beheersing van de risico's is binnen het Baarnsch Lyceum op orde.

8.5 Jaarverslag intern toezicht

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Ook in 2021 is het onderwijs ontwricht geweest vanwege alle coronamaatregelen. Hierbij is het de school goed gelukt om iedere keer weer in te spelen op de actuele ontwikkelingen en daarbij behorende overheidsmaatregelen. In het verlengde hiervan zijn vanaf de aanvang van het schooljaar 2021-2022 de zogenaamde NPO-gelden ter beschikking gesteld. Gelden die door de school ingezet dienen te worden voor “de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling van leerlingen en studenten, en in het inhalen van coronavertragingen”. Waar deze gelden aanvankelijk binnen twee jaar ingezet diende te worden, kunnen deze nu over een langere periode en daarmee structureler worden gebruikt.

Op basis van de uitgevoerde schoolscaan, zijn de gewenste doelen en benodigde interventies geformuleerd. Samen met de medezeggenschapsraad is hier de definitieve invulling en aansluitend uitvoering aan gegeven voor het schooljaar 2021-2022. In het schooljaar 2022-2023 zal dit geëvalueerd en verantwoord worden. Voor de middelen die nog niet zijn toegewezen aan concrete bestedingsdoelen heeft de school een bestemmingsreserve ingericht.

De raad van toezicht is bij alle bovengenoemde fasen betrokken geweest en heeft zich op basis van de transparante informatievoorziening een goed beeld kunnen vormen van de positie waarin leerlingen, leerkrachten en school als geheel zich bevinden en welke behoeften er zijn naar aanleiding van de door COVID-19 ontstane situatie. Nu de meeste overheidsmaatregelen zijn verdwenen en de school weer teruggaat naar ‘de manier van naar school gaan van voor maart 2020’, is het interessant om te zien welke lessen er getrokken kunnen worden uit deze bijzondere periode, waarin de digitalisering van de school een



enorme vlucht heeft doorgemaakt.

Schoolleiding

De raad van toezicht heeft zich aan het begin van het nieuwe schooljaar geconfronteerd gezien met een situatie waarbij het noodzakelijk was om (tijdelijk) de taak van rector/bestuurder te splitsen in een aparte bestuurderstaak en een plaatsvervangende rectortaak. Deze laatste taak is, in overeenstemming met de bestuurder, vooralsnog tot nader orde belegd bij één van de vier conrectoren.

De schoolleiding (rector/bestuurder en de 4 conrectoren) hebben op een adequate manier invulling weten te geven aan deze gewijzigde situatie, waarbij periodiek overleg geweest is met (een afvaardiging van de) raad van toezicht.

Toezichtvisie

Er is een scheiding van bestuur en intern toezicht. De raad van toezicht van de stichting ziet toe hoe het bestuur door middel van strategie, beleid en beheer het doel van de stichting realiseert, met oog voor daarbij aan de orde zijnde belangen van de belanghebbenden.

De raad van toezicht van de stichting past de Code Goed Onderwijsbestuur VO toe conform de lidmaatschapseisen van de VO-raad en VTOI-NVTK.

Toezichtkader

Het toezichtkader vormt een nadere uitwerking van deze code en hetgeen bepaald is in de statuten van de stichting. Dit toezichtkader is een groeidocument en heeft derhalve een dynamisch karakter. Jaarlijks wordt dit kader beoordeeld op volledigheid, actualiteit en werkbaarheid.

Naast de algemene toezichtstaken houdt de raad van toezicht vinger aan de pols ten aanzien van speerpunten die jaarlijks aan het begin van het schooljaar worden bepaald.

Mede gezien de ontwikkelingen omtrent de bestuurder en het feit dat de schoolleiding alle zeilen zal moeten bijzetten om na de Corona-periode een zo goed als 'normale' manier van onderwijs aan te bieden, heeft de RvT er voor het schooljaar 2021-2022 voor gekozen geen additionele doelen te stellen anders dan die reeds waren ingezet:

1. Evaluatie Strategisch beleidsplan 2017-2021
2. Nieuw Strategisch Beleidsplan 2022-2026

In haar toezichtrol richt de raad van toezicht zich op drie aspecten onder meer vormgegeven in het door haar vastgestelde toezichtkader als onderdeel van reglement bestuur en toezicht:

1. Kwaliteit onderwijs

De raad van toezicht ziet toe op de realisatie van de hoofddoelstelling van de stichting: het geven van voortgezet onderwijs. De raad van toezicht toetst hierop middels het volgen van de voortgang in het door de rector/bestuurder opgestelde meerjarige strategisch beleidsplan, het jaarlijkse schoolplan en maakt



daarbij gebruik van de informatie die beschikbaar is vanuit externe kwaliteitstoetsing door de Inspectie en van interne bronnen zoals klachtenprocedures, indicatoren met betrekking tot de kwaliteit en kwantiteit van het onderwijs, leerlingen, personeel en marktontwikkelingen.

2. Bedrijfsvoering en continuïteit

Toezicht op de bedrijfsvoering heeft tot doel om de continuïteit van de stichting te waarborgen en een doelmatige besteding van publieke middelen te waarborgen. Ten behoeve van het toezicht op de bedrijfsvoering en continuïteit laat de raad van toezicht zich ondersteunen door de interne controller en is regelmatig in gesprek met de door haar benoemde externe accountant.

3. Relatie met interne en externe stakeholders

In zijn reguliere functioneren is de bestuurder de belangrijkste informatiebron en tevens onderwerp van het toezicht. Om die reden is het van belang dat de raad van toezicht alternatieve wegen heeft om informatie over het functioneren van de stichting te krijgen. Hierbij gaat het om formele interne informatiebronnen, zoals onder meer de medezeggenschapsraad, waarin naast het personeel ook ouders en leerlingen vertegenwoordigd zijn, schoolleiding (rector, conrectoren en afdelingsleiders) en om informele interne bronnen tijdens recepties, werkbezoeken school, studiedagen, etc. Externe bronnen betreffen enerzijds de externe accountant en lokale stakeholders, zoals gemeente en instellingen op het terrein van onderwijs en jeugdzorg. Contact met externe stakeholders heeft ook betrekking op het bewaken en volgen van maatschappelijke ontwikkelingen die relevant zijn voor de strategische en maatschappelijke doelen van de organisatie.

Werkgeversrol, remuneratiecommissie

Mede gezien de situatie rondom de bestuurder heeft er dit jaar geen jaarlijkse beoordeling plaatsgevonden noch zijn er voor dit jaar te realiseren doelstellingen geformuleerd. Wel hebben er periodiek overleggen plaatsgevonden tussen (een afvaardiging van) de raad van toezicht en de bestuurder, alsmede tussen de raad van toezicht en plaatsvervangend rector en indien wenselijk met de overige conrectoren. Dit om de ontstane situatie goed met elkaar te kunnen overzien, en ernaar te kunnen handelen in het belang van alle betrokkenen om daarmee te blijven zorgen voor een goede voortgang van het onderwijs richting de leerlingen.

Basisgegevens, nevenfuncties en honorering leden raad van toezicht

In 2021 zijn er de volgende wijzigingen in de samenstelling van de raad van toezicht geweest. Freek Klijzing is per 31 december 2021, op eigen verzoek, voortijdig afgetreden als lid van de raad van toezicht. Vanwege de reeds geplande vervanging van een ander lid van de raad per einde schooljaar 2022, is ervoor gekozen beiden per einde schooljaar 2022 te vervangen. Iris Calmes en Steven Kuiper zijn herkozen voor een 2de periode.



De raad van toezicht bestond in 2021 uit:

Naam	Functie / commissie	Portefeuille	Schooljaar benoeming	Termijn	Laatste schooljaar
Iris Calmes	Voorzitter per 1/8/21 en lid auditcommissie & remuneratiecommissie	Financieel & Werkgever	2018/2019	2 ^e termijn	2023/2024
Steven Kuiper	Vicevoorzitter per 1/8/21 en lid auditcommissie	Financieel & Governance Juridisch	2018/2019	2 ^e termijn	2023/2024
Pim van Zanen	Voorzitter tot 1/8/21 Lid remuneratiecommissie	Marketing & Communicatie	2016/2017	2 ^e termijn	2021/2022
Ilene Krause	Lid	HR & Onderwijs & Marketing	2020/2021	1 ^e termijn	2025/2026
Freek Klijzing	Vicevoorzitter tot 1/8/21	HR & Onderwijs	2016/2017	2 ^e termijn	31-12-2021



De leden van de raad van toezicht hadden in 2021 de volgende (neven)functies:

Lid	(neven)functies
Iris Calmes	Zelfstandig ondernemer: Iris Company (bezoldigd). Manager Business Services, Smelt Human Capital BV (bezoldigd)
Steven Kuiper	Zelfstandig ondernemer: Kuiper Bedrijfs & Juridisch Advies (KBJA) Secretaris Bestuur en Ledenraad Coöperatieve ABS Autobodyshop U.A. Ondernemingssecretaris Raad van Commissarissen ABS Autoherstel B.V. Bestuurslid Bezwaarcommissie Sociaal Fonds Mobiliteit (alle bezoldigd).
Pim van Zanen	Directeur divisie Marketing & Communications Radboud Universiteit (bezoldigd).
Ilene Krause	Programmaleider Zelfstandig ondernemers met geldzorgen, gemeente Huizen en de BEL-gemeenten, zelfstandig ondernemer Kickstart café (alle bezoldigd).
Freek Klijzing	Directeur Welzijn College, ROC Midden Nederland (bezoldigd). Lid toezichthoudend bestuur College Hageveld, lid raad van advies Open Universiteit master onderwijskunde, voorzitter Stichting Jongeren en Kanker, lid patiëntenraad AVL (onbezoldigd).

De raad van toezicht wordt ondersteund door een managementassistent.

Eén lid van de raad van toezicht in 2021 was ouder van twee leerlingen op Het Baarnsch Lyceum.



Honorering

De raad van toezicht dient aan verschillende regels en eisen te voldoen en wordt regelmatig ter verantwoording geroepen. Het toezicht houden betreft een serieuze taak waarbij de inzet en toewijding van professionals nodig is. Om deze redenen is er een honorering toegekend. De honorering betreft € 1.500 per lid per schooljaar en € 1.700 voor de voorzitter. Deze bedragen worden uitgekeerd in de vorm van de wettelijk toegestane vrijwilligersvergoeding. Daarnaast ontvingen de leden van de raad van toezicht, indien van toepassing, reiskostenvergoeding.

Werkwijze

Reguliere vergaderingen

Jaarlijks vergadert de raad van toezicht zes keer. Deze vergadering gaat vooraf aan het overleg tussen raad van toezicht en rector/bestuurder en plaatsvervangend rector dat ook zes keer per jaar plaatsvindt. De raad van toezicht stelt een jaarkalender op. In deze jaarkalender wordt per vergadering een thema benoemd. In 2021 zijn de volgende thema's aan bod geweest:

Op 21 januari:	HRM
Op 11 maart:	Financiën
Op 20 mei:	Gesprek met schoolleiding
Op 1 juli:	Onderwijskwaliteit
Op 1 november:	Groei leerlingen aantal & Huisvesting
Op 23 november:	Wat neemt HBL mee uit de Corona periode + Begroting

Tijdens de 6 vergaderingen was de aanwezigheid van de leden steeds 100%.

Overige vergaderingen en bezoeken

Naast de reguliere vergaderingen stonden de volgende activiteiten gepland.

De raad van toezicht heeft actief meegedacht in de (tijdelijke) wijzingen van de structuur van de schoolleiding na de zomer.

Op 3 juni is de RvT in gesprek geweest met de MR over het nieuwe schoolplan. Daarnaast spraken we over de impact van corona op de school en de docenten. Het geplande bezoek eind 2021 is wegens omstandigheden doorgeschoven naar het voorjaar 2022.

Op 8 juni heeft een extra overleg tussen raad van toezicht, bestuurder/rector, controller en accountant plaatsgevonden inzake Accountantsverslag- & Bestuursverslag incl. jaarrekening HBL 2020.

Op 19 november heeft de RvT een werkbezoek gebracht aan de school. Op het programma stonden



gesprekken met betrokkenen (plaatsvervangend rector, management assistente, voorzitter en vicevoorzitter PMR, Controller, afvaardiging leerlingen, conrectoren en docenten) met als hoofdthema: “Hoe gaat het met...?”

Auditcommissie

De auditcommissie richt zich op de voorbereiding van de meerjarenbegroting, de jaarbegroting en de investeringsbegroting inclusief de scenarioanalyse voor wat betreft de ontwikkeling van de leerlingenaantallen in de komende jaren. Verder is de auditcommissie betrokken bij de voorbereiding van het jaarverslag.

De auditcommissie bestaat uit twee leden van de raad van toezicht, te weten Steven Kuiper en Iris Calmes.

Financiën en integere bedrijfsvoering

In de vergaderingen kwam financiën en integere bedrijfsvoering op de volgende wijze aan bod:

- Bespreking met de extern accountant voor aanvang van de accountantscontrole
- Bespreking van de managementletter uitgebracht door de extern accountant met aandacht voor de opvolging van aanbevelingen
- Drie keer per jaar worden de tussentijdse financiële rapportage doorgesproken
- Periodiek overleg met de controller
- Er hebben zich geen situaties van mogelijk tegenstrijdig belang voorgedaan binnen de raad van toezicht

Goedkeuringsbevoegdheden

In 2021 heeft de raad van toezicht de volgende besluiten genomen:

- Benoeming accountant IJburg Accountants en Adviseurs voor 2021
- Goedkeuring van het bestuursverslag en jaarrekening 2020
- Goedkeuring van de begroting 2022 (inclusief de meerjarenbegroting 2022 – 2024)
- Het toezichtkader 2021-2022 is vastgesteld
- Het schoolplan 2021 – 2022 is vastgesteld
- Het managementstatuut is vastgesteld nadat aanpassingen als gevolg van wijzingen in de verandering van de structuur van de schoolleiding waren doorgevoerd.



Evaluatie en professionalisering

In het kader van de eigen professionalisering heeft er op 30 juni 2021 een zelfevaluatie plaatsgevonden onder de leden van de raad van toezicht met als belangrijkste thema's: "inhoudelijke samenwerking leden van de raad en samenwerking bestuurder/rector".

Individuele cursussen en trainingen:

Lid	opleidingen
Iris Calmes	De geplande opleiding is door de aanbieder als gevolg van COVID-19 verplaatst tot nader bericht
Steven Kuiper	Mei 2021, online webinar Grant Thornton: WTBR en correctie aansprakelijkheidsverzekering Juni 2021, online webinar Grant Thornton: Hoe beoordeelt de rvc de raad van bestuur? November 2021, online webinar VTOI: Hoe krijgt u als toezichthouder begrip van en grip op digitalisering?
Pim van Zanen	De geplande opleiding is door de aanbieder als gevolg van COVID-19 verplaatst tot nader bericht
Ilene Krause	De geplande opleiding is door de aanbieder als gevolg van COVID-19 verplaatst tot nader bericht
Freek Klijzing	De geplande opleiding is door de aanbieder als gevolg van COVID-19 verplaatst tot nader bericht



Jaarrekening

Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Het Baarnsch Lyceum SGM te Baarn en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

Algemeen

In de jaarrekening zijn die modellen opgenomen die van toepassing zijn op de jaarstukken van Het Baarnsch Lyceum. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 Titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, waaronder Richtlijn Jaarverslaggeving 660 Onderwijsinstellingen, van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Financiële instrumenten

Stichting Het Baarnsch Lyceum heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of de vervaardigingsprijs. De afschrijvingen worden gebaseerd op deze verkrijgings- of vervaardigingsprijs en de geschatte periode waarin de voordelen optreden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen 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.



De activa niet dienstbaar aan de bedrijfsuitoefening worden gewaardeerd tegen reële waarde, hierop wordt niet afgeschreven.

De kosten van groot onderhoud aan de binnen- en buitenkant van het schoolgebouw worden geactiveerd en afgeschreven volgens de componentenmethode.

Financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa (waaronder effecten), die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de stichting duurzaam te dienen, worden gewaardeerd tegen actuele waarde (beurswaarde per balansdatum).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting Het Baarnsch Lyceum te Baarn. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserve publiek

Deze post betreft een reservering uit de algemene reserve voor specifieke doeleinden.

Bestemmingsreserve privaat

De private bestemmingsreserve betreft de reserve welke is overgenomen uit de liquidatie in 2011 van de Vereniging Belangen Het Baarnsch Lyceum welke in het verleden geheel is opgebouwd uit private middelen zijnde ouderbijdragen. Deze reserve kan jaarlijks worden gemuteerd middels resultaatbestemming.



Herwaarderingsreserve

Er is een herwaarderingsreserve gevormd voor het pand aan de Heemskerklaan 68 te Baarn. Dit pand wordt thans verhuurd. Het pand wordt gekwalificeerd als "Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa" en wordt gewaardeerd tegen reële waarde. Herwaarderingsreserves ten opzichte van de oorspronkelijke boekwaarde worden als gevolg hiervan gemuteerd in de herwaarderingsreserve.

Andere wettelijke reserves

Deze post betreft reserves die op basis van verslaggevingsvoorschriften gevormd dienen te worden.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening Verplichtingen voor jubileumuitkeringen

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubileumuitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van actuariële berekening.

Voorziening Werkloosheidsbijdragen

De voorziening voor wachtgeld is gevormd voor de geschatte kosten van voormalige personeelsleden die gebruik kunnen maken van deze rechten en wordt opgebouwd op basis van de geldende regels vanuit de cao.

Voorziening Langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor de geschatte kosten van personeelsleden die naar verwachting langdurig ziek zijn en wordt opgebouwd op basis van de geldende regels vanuit de cao.

Voorziening Overige personele voorzieningen

Deze voorziening betreft de gespaarde uren persoonlijk budget en overwerk. Deze is opgebouwd om de kosten van opname van deze uren te kunnen opvangen op het moment dat deze gespaarde uren worden opgenomen.

Kortlopende schulden

Dit betreft schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.



Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover deze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage. De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

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

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

Overige overheidsbijdragen

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

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gederfd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.



Pensioenen

De Stichting Het Baarnsch Lyceum te Baarn heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

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

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en rentelasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de staat van baten en lasten die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de staat van baten en lasten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.



Balans

	31-12-2021	31-12-2020
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	4.804	6.661
Materiële vaste activa	2.331.424	2.284.261
Financiële vaste activa	0	0
Subtotaal vaste activa	2.336.228	2.290.922
Vlottende activa		
Vorraden	0	0
Vorderingen	266.710	231.648
Kortlopende effecten	0	0
Liquide middelen	1.833.179	1.367.335
Subtotaal vlottende activa	2.099.889	1.598.983
Totaal activa	4.436.117	3.889.905
Passiva		
Eigen vermogen	3.019.760	2.519.189
Voorzieningen	472.330	285.337
Langlopende schulden	48.010	52.823
Kortlopende schulden	896.017	1.032.556
Totaal passiva	4.436.117	3.889.905



Staat van baten en lasten

	2021	2020
Baten		
Rijksbijdragen	9.833.201	8.595.492
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	0	0
College-, cursus-, les- en examengelden	0	0
Baten werk in opdracht van derden	0	0
Overige baten	452.104	437.032
Totaal baten	10.285.305	9.032.524
Lasten		
Personeelslasten	8.026.869	7.384.913
Afschrijvingen	389.875	328.080
Huisvestingslasten	467.708	432.510
Overige lasten	911.184	720.868
Doorbetalingen aan schoolbesturen	0	0
Totaal lasten	9.795.635	8.866.371
Saldo baten en lasten	489.669	166.152
Gerealiseerde herwaardering	0	0
Financiële baten	18	296
Financiële lasten	6.115	2.507
Resultaat	483.572	163.941
Belastingen	0	0
Resultaat uit deelnemingen	0	0
Resultaat na belastingen	483.572	163.941
Resultaat aandeel van derden	0	0
Totaal resultaat	483.572	163.941



Kasstroomoverzicht

	2021	2020
Kasstromen uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering	489.669	166.152
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	389.875	328.080
Aanpassingen voor waardeveranderingen	-17.000	-31.000
Toename (afname) van voorzieningen	186.993	61.845
Overige aanpassingen voor aansluiting van het bedrijfsresultaat	0	0
Totaal aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat	559.867	358.925
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van voorraden	0	0
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	-35.062	15.459
Afname (toename) van effecten	0	0
Toename (afname) van kortlopende schulden	-136.540	3.953
Totaal veranderingen in werkkapitaal	-171.602	19.412
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	877.935	544.489
Ontvangen interest	18	296
Betaalde interest	6.115	2.507
Ontvangen dividenden	0	0
Mutaties overige financiële vaste activa	0	0
Betaalde winstbelasting	0	0
Totaal kasstromen uit operationele activiteiten	871.837	542.278
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van immateriële vaste activa	0	3.267
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van immateriële vaste activa	0	0
Verwerving van materiële vaste activa	418.181	626.624
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	0	0
Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	0	0
Toename (afname) leningen aan OCW en EZ	0	0
Toename (afname) overige financiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-418.181	-629.891
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	2.050	2.060
Aflossing langlopende schulden	6.863	4.832
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-4.813	-2.772
Overige balansmutaties	17.000	31.000
Toename (afname) van liquide middelen	465.843	-59.385



Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling	Overige immateriële vaste activa	Totaal immateriële vaste activa
Stand aan het begin van de periode			
Historische kostprijs aan het begin van de periode	9.287	0	9.287
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen begin van de periode	2.626	0	2.626
Cumulatieve herwaarderings begin van de periode	0	0	0
Immateriële vaste activa aan het begin van de periode	6.661	0	6.661
Verloop gedurende de periode			
Investerings	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	1.857	0	1.857
Afschrijving op desinvesteringen	0	0	0
Herwaarderings	0	0	0
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
Overige mutaties	0	0	0
Mutatie gedurende de periode	-1.857	0	-1.857
Stand aan het einde van de periode			
Historische kostprijs aan het einde van de periode	9.287	0	9.287
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen eind van de periode	4.483	0	4.483
Cumulatieve herwaarderings einde van de periode	0	0	0
Immateriële vaste activa aan het einde van de periode	4.804	0	4.804



Materiële vaste activa

	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoeringen vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
Stand aan het begin van de periode							
Historische kostprijs aan het begin van de periode	568.907	179.309	1.952.083	839.437	0	1.134	3.540.871
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen begin van de periode	117.039	3.107	1.057.017	452.313	0	0	1.629.476
Cumulatieve herwaarderingsen begin van de periode	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	451.868	176.202	895.066	387.125	0	1.134	1.911.395
Verloop gedurende de periode							
Investeringsen	76.728	15.373	250.589	75.490	0	0	418.181
Deinvesteringen	0	0	647	10.399	0	0	11.046
Afschrijvingen	63.040	5.310	214.703	104.964	0	0	388.017
Afschrijving op de investeringen	0	0	647	10.399	0	0	11.046
Herwaarderingsen	0	0	0	0	0	17.000	17.000
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
Overige mutaties	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie gedurende de periode	13.688	10.063	35.886	-29.474	0	17.000	47.163
Stand aan het einde van de periode							
Historische kostprijs aan het einde van de periode	645.695	194.682	2.202.025	904.529	0	1.134	3.948.066
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen eind van de periode	180.079	8.417	1.271.074	546.878	0	0	2.006.448
Cumulatieve herwaarderingsen eind van de periode	0	0	0	0	0	389.866	389.866
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	465.557	186.265	930.952	357.651	0	391.000	2.331.424

De cumulatieve aanschafwaarde en afschrijving zijn gecorrigeerd met de inmiddels niet meer aanwezige activa. Voor de inzichtelijkheid is dit verwerkt in de beginpositie. Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 1.000. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

	Afschrijvingstermijn in jaren		Afschrijvingstermijn in jaren
Gebouwen - onderwijs gerelateerd	40	Kantoormeubilair	7
Gebouwen - onderhoud componentmethode w.o. groot onderhoud	2-40	Leermiddelen gebruikt	3
Verbouwingen Inrichting gymzaal Inventaris en apparatuur (10-jr) Schoolmeubilair	10	Werkboeken hergebruikt	2
ICT Hardware Software Overige inventaris en apparatuur (5-jr) Leermiddelen nieuw	5	Zonnepanelen	15



Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Vorraden		
Vorraden	0	0
Totaal voorraden	0	0
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
OCW/EZ	0	0
Gemeenten en GR's	0	0
Groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Ouders, studenten, deelnemers en cursisten	15.360	28.154
Overige overheden	0	0
Overige vorderingen	130.144	108.145
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	0	0
Subtotaal vorderingen	145.504	136.299
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	109.919	88.122
Te ontvangen interest	0	0
Overige overlopende activa	11.287	7.227
Subtotaal overlopende activa	121.206	95.349
Totaal vorderingen	266.710	231.648
Effecten		
Aandelen	0	0
Obligaties	0	0
Totaal effecten	0	0
Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.150	497
Tegoeden op bankrekeningen	1.832.029	1.366.838
Deposito's	0	0
Schatkistbankieren	0	0
Totaal liquide middelen	1.833.179	1.367.335
Totaal Vlottende activa	2.099.889	1.598.983



Eigen vermogen (incl. specificatie)

	Algemene reserve	Bestem- ming- sreserve publiek	Bestem- mings- reserve privaat	Bestem- mingsfonds publiek	Bestem- mingsfonds privaat	Herwaarde- ringsreserves	Andere wettelijke reserves	Statutaire reserves	Groeps- vermogen	Aandeel in het groeps- vermogen dat niet aan de rechts- persoon toekomt	Totaal eigen vermogen
Stand aan het begin van de periode											
Eigen vermogen aan het begin van de periode	772.600	501.500	865.563	0	0	372.866	6.661	0	2.519.189	0	2.519.189
Verloop gedurende de periode											
Resultaat verslagperiode	483.572								483.572		483.572
Overige mutaties verslagperiode	-536.042	537.899	0	0	0	17.000	-1.857	0	17.000	0	17.000
Stand aan het einde van de periode											
Eigen vermogen aan het einde van de periode	720.129	1.039.399	865.563	0	0	389.866	4.804	0	3.019.761	0	3.019.761



Voorzieningen (incl. specificatie)

	Personele voorzieningen	Voorziening voor verlieslatende contracten	Voorziening voor groot onderhoud	Overige voorzieningen	Totaal voorzieningen
Stand aan het begin van de periode					
Voorzieningen aan het begin van de periode	285.337	0	0	0	285.337
Verloop gedurende de periode					
Dotaties	211.414	0	0	0	211.414
Onttrekkingen	24.420	0	0	0	24.420
Vrijval	0	0	0	0	0
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	0	0	0	0	0
Stand aan het einde van de periode					
Voorzieningen aan het einde van de periode	472.331	0	0	0	472.331
Voorzieningen looptijd korter dan een jaar	224.982	0	0	0	224.982
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	100.295	0	0	0	100.295
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	147.053	0	0	0	147.053



Specificatie - Uitsplitsing personele voorzieningen

	Sociaal beleid, reorganisatie en rechtsponeel	Verlofsparen en sabbatical leave	Eigen risico WGA	Verplichtingen voor jubileum- uitkeringen	Werkloosheids- bijdragen	Langdurig zieken	Overige personele voorzieningen	Totaal personele voorzieningen
Stand aan het begin van de periode								
Voorzieningen aan het begin van de periode	0	0	0	62.969	15.795	51.914	154.658	285.337
Verloop gedurende de periode								
Dotaties	0	0	0	3.165	6.538	150.240	51.471	211.414
Onttrekkingen	0	0	0	1.258	0	0	23.162	24.420
Vrijval	0	0	0	0	0	0	0	0
Opbrengst en/of verandering disconteringsvoet	0	0	0	0	0	0	0	0
Stand aan het einde van de periode								
Voorzieningen aan het einde van de periode	0	0	0	64.877	22.333	202.154	182.967	472.331
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	0	0	0	7.254	12.306	202.154	3.268	224.982
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	0	0	0	22.587	10.027	0	67.681	100.295
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	0	0	0	35.035	0	0	112.018	147.053



Langlopende schulden (incl. specificatie)

	Schulden aan groepsmaat- schappijen	Schulden aan overige verbonden maatschappijen	Schulden aan kredietinstel- lingen	Schulden aan OCW/EZ	Schulden aan FIN	Schulden aan gemeenten en GR's	Overige schulden	Totaal langlopende schulden
Stand aan het begin van de periode								
Stand langlopend deel, begin van de periode	0	0	0	0	0	0	52.823	52.823
Stand kortlopend deel, begin van de periode	0	0	0	0	0	0	5.562	5.562
Stand totale schuld, begin van de periode	0	0	0	0	0	0	58.385	58.385
Verloop gedurende de periode								
Aangegane leningen in de verslagperiode	0	0	0	0	0	0	2.050	2.050
Aflossing in de verslagperiode	0	0	0	0	0	0	6.758	6.758
Stand aan het einde van de periode								
Stand totale schuld, einde van de periode	0	0	0	0	0	0	53.677	53.677
Stand kortlopend deel, einde van de periode	0	0	0	0	0	0	5.667	5.667
Stand langlopend deel, einde van de periode	0	0	0	0	0	0	48.010	48.010
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	0	0	0	0	0	0	21.827	21.827
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	0	0	0	0	0	0	26.183	26.183
Effectieve rentevoet in de verslagperiode	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Specificatie - Toelichting langlopende schulden

Volg Nr.	Lening	Stand langlopend deel, begin van de periode	Stand kortlopend deel, begin van de periode	Stand totale schuld, begin van de periode	Aangegane leningen in de verslag- periode	Aflossing in de verslag- periode	Stand totale schuld, einde van de periode	Stand kortlopend deel, einde van de periode	Stand langlopend deel, einde van de periode	Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	Bedrag looptijd meer dan 5 jaar
1	Waarborgsommen kluisjes	9.520	1.870	11.390	2.050	2.730	10.710	2.310	8.400	8.400	0
2	Vooruitontvangen bijdrage zonnecellen	43.303	3.692	46.995	0	4.028	42.967	3.357	39.610	13.427	26.183



Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	0	0
Schulden aan banken	0	0
Schulden aan OCW/EZ	0	0
Schulden aan FIN	0	0
Schulden aan gemeenten en GR's	0	0
Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten	0	0
Crediteuren	53.230	103.341
Belastingen en premies sociale verzekeringen	336.722	302.438
Schulden ter zake van pensioenen	0	94.612
Schulden ter zake van werk door derden	0	0
Kortlopende overige schulden	71.524	17.767
Subtotaal kortlopende schulden	461.476	518.158
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	0	0
Vooruitontvangen investeringssubsidies	0	0
Vooruitontvangen bedragen	144.190	235.456
Vakantiegeld en vakantiedagen	269.936	254.992
Te betalen interest	0	0
Overige overlopende passiva	20.414	23.950
Subtotaal overlopende passiva	434.540	514.398
Totaal Kortlopende schulden	896.016	1.032.556



Overheidsbijdragen

	2021	2020
Rijksbijdragen		
Rijksbijdragen OCW/EZ	8.084.287	7.421.660
Totaal rijksbijdragen OCW/EZ	8.084.287	7.421.660
Overige subsidies OCW/EZ		
Overige subsidies OCW	1.551.874	916.230
Totaal overige subsidies OCW/EZ	1.551.874	916.230
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen		
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	197.040	257.602
Overige rijksbijdragen	0	0
Totaal inkomensoverdracht van rijksbijdragen	197.040	257.602
Totaal rijksbijdragen	9.833.201	8.595.492
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		
Provinciale bijdragen en subsidies	0	0
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en - subsidies	0	0
Overige overheden	0	0
Totaal overige overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden	0	0
Totaal Overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden	9.833.201	8.595.492



Overige baten

	2021	2020
Wettelijke college-, cursus-, les- en examengelden		
Lesgelden sector VO	0	0
Cursusgelden sector MBO	0	0
Totaal wettelijke college-, cursus-, les- en examengelden	0	0
Baten in opdracht van derden		
Overige baten werk in opdracht van derden	0	0
Totaal baten in opdracht van derden	0	0
Overige baten		
Opbrengst verhuur	27.336	28.135
Detachering personeel	7.308	0
Schenking	0	0
Sponsoring	0	0
Ouderbijdragen	292.405	249.934
Verkoop (onderwijs)materiaal	0	0
Catering	470	0
Overige	124.585	158.963
Totaal overige baten	452.104	437.032



Lasten

	2021	2020
Personeelslasten		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
Lonen	5.678.087	5.323.797
Sociale lasten	735.711	671.174
Premies Participatiefonds		
Premies Vervangingsfonds		
Pensioenlasten	971.156	849.281
Subtotaal totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	7.384.953	6.844.253
Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	159.943	116.224
Lasten personeel niet in loondienst	201.232	149.283
Overige	310.608	337.765
Subtotaal overige personele lasten	671.783	603.271
Ontvangen vergoedingen		
Vergoedingen uit het Participatiefonds		
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds		
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	-29.868	-62.611
Subtotaal uitkeringen die personeelslasten verminderen	-29.868	-62.611
Totaal personeelslasten	8.026.869	7.384.913
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen op immateriële activa	1.857	1.888
Afschrijvingen op materiële vaste activa	388.017	326.192
Totaal afschrijvingen	389.875	328.080
Huisvestingslasten		
Huurlasten	52.793	24.863
Verzekeringslasten	7.724	7.140
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	113.600	111.352
Lasten voor energie en water	77.234	67.333
Schoonmaakkosten	158.163	160.194
Belasten en heffingen	4.847	6.034
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	0
Overige	53.347	55.594
Totaal huisvestingslasten	467.708	432.510
Overige lasten		
Administratie- en beheerslasten	119.915	148.054
Inventaris en apparatuur	155.882	156.019
Leer- en hulpmiddelen	134.752	96.348
Dotatie overige voorzieningen	0	0
Overige	911.184	720.868
Totaal overige lasten	1.321.733	1.121.289
Gerealiseerde herwaardering	0	0
Separatie specificatie kosten instellingsaccountant		
Accountantsshonorarium voor onderzoek van de jaarrekening	9.106	11.008
Accountantsshonorarium voor andere controleopdrachten	0	0
Accountantsshonorarium voor adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
Accountantsshonorarium voor andere niet-controlediensten	0	0
Totaal accountantsshonorarium	9.106	11.008



Financieel en overig

	2021	2020
Financiële baten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	296
Ontvangen dividenden	0	0
Waardevermeerderingen van financiële vaste activa en van effecten	0	0
Opbrengst van andere effecten en vorderingen die tot de vaste activa behoren	0	0
Totaal financiële baten	18	296
Financiële lasten		
Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	6.115	2.507
Totaal financiële lasten	6.115	2.507
Belastingen	0	0
Resultaat uit deelnemingen	0	0
Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt	0	0



Model E. Verbonden partijen

Het Baarnsch Lyceum is verbonden met de stichting swv v(s)o Eemland (VO2602). In dit samenwerkingsverband, bestaande uit 16 schoolbesturen, werken een aantal schoolbesturen verplicht en enkele schoolbesturen vrijwillig (opting-in) samen. Deze schoolbesturen zijn stichtingen en verenigingen en vallen allen onder de WVO respectievelijk Wet op de Educatie Centra (WEC). Ook het samenwerkingsverband Eemland valt onder de WVO.

Het Baarnsch Lyceum kent wettelijke verplichtingen ingeval de middelen van het samenwerkingsverband niet toereikend zijn om het VSO van ondersteuningsmiddelen te voorzien. Het HBL is, in de persoon van de rector-bestuurder, lid van het bestuur van deze stichting.

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Volg nr.	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname-percentage
1	Stichting swv v(s)o Eemland	Stichting	Amersfoort	Ja	Nee	Ja	Nee	1%

Volg nr.	Eigen vermogen	Baten	Resultaat
1	1.163.183	21.419.037	-1.643.125



Model G. Verantwoording subsidies

G1, subsidies zonder verrekeningsclausule

Volg nr.	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond
1	studieverlof schooljaar 2020/2021	DL/B/110284	28-08-20	ja
2	studieverlof schooljaar 2021/2022	2021/2/17151356	28-08-21	nee
3	studieverlof schooljaar 2021/2022	2021/2/17335028	22-11-21	nee
4	internationalisering funderend onderwijs	2400124955/ Nr. IFO20019	16-07-20	nee
5	inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs	IOP2-76688-VO	16-10-20	ja

G2a, subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Volg nr.	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

G2b, subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Volg nr.	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



WNT vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Verslagjaar

Leidinggevend topfunctionaris

Van 01-01-2021 t/m 31-12-2021

	Echte of (fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam		
Leidinggevend topfunctionaris	Echte	De heer	H.	van	Ommen		
	Functie(s)	Aanvang functie	Eindefunctie	Taakomvang (fte)			
Dienstbetrekking in beslagjaar	Rector-bestuurder	1-jan	31-dec	1			
	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm
Bezoldiging	120.842	0	21.535	142.377	149.000		
	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Herkend WNT-maximum ontslagvergoeding	(Voor-gaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontslagvergoedingsnorm	Toelichting overschrijding ontslagvergoedingsnorm	
Ontslagvergoeding							

Toezichthoudend topfunctionaris (raad van toezicht)

	vacatiegeld	maximum honorering
mw. I. Calmes, voorzitter (vanaf augustus 2021, lid tot en met juli 2021)	1.583	18.004
dh. P. van Zanen, lid (vanaf augustus 2021, voorzitter tot en met juli 2021)	1.617	19.246
dh. F.J. Klijzing, vice-voorzitter	1.500	14.900
mw. I. Krause, lid	1.500	14.900
dh. S. Kuiper, lid	1.500	14.900

Vorig verslagjaar

Leidinggevend topfunctionaris

Van 01-01-2020 t/m 31-12-2020

	Echte of (fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam		
Leidinggevend topfunctionaris	Echte	De heer	H.	van	Ommen		
	Functie(s)	Aanvang functie	Eindefunctie	Taakomvang (fte)			
Dienstbetrekking in beslagjaar	Rector-bestuurder	1-jan	31-dec	1			
	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm
Bezoldiging	121.499	0	20.211	141.710	143.000		
	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Herkend WNT-maximum ontslagvergoeding	(Voor-gaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontslagvergoedingsnorm	Toelichting overschrijding ontslagvergoedingsnorm	
Ontslagvergoeding							

Toezichthoudend topfunctionaris (raad van toezicht)

	vacatiegeld	maximum honorering
dh. P. van Zanen, voorzitter	1.700	22.350
dh. F.J. Klijzing, vice-voorzitter	1.500	14.900
mw. C. Klijn, lid (t/m juli 2020)	875	8.692
mw. I. Krause, lid (vanaf augustus 2020)	625	6.208
dh. S. Kuiper, lid	1.500	14.900
mw. I. Calmes, lid	1.500	14.900



WNT vermelding bezoldiging topfunctionarissen voorgaande jaren

2019

Leidinggevend topfunctionaris

Van 01-01-2019 t/m 31-12-2019

	Echte of (fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achter-naam		
Leidinggevend topfunctionaris	Echte	De heer	H.	van	Ommen		
	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taak-omvang (fte)			
Dienstbetrekking in bestjaars	Rector-bestuurder	1-jan	31-dec	1			
	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herrekend WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm
Bezoldiging	113.628	0	19.470	133.099	138.000		
	Uitkering wegens beëindiging dienst-verband	Herrekend WNT-maximum ontslagvergoeding	(Voor-gaande) functies	Jaar einde dienst-verband	Motivering overschrijding ontslagvergoedings-norm	Toelichting overschrijding ontslagvergoedings-norm	
Ontslag-vergoeding							

Toezichthoudend topfunctionaris (raad van toezicht) vacatiegeld maximum honorering

dhr. P. van Zanen, voorzitter	1.700	21.450
dhr. F.J. Klijzing, vice-voorzitter	1.500	14.300
mw. C. Klijn, lid	1.500	14.300
dhr. S. Kuiper, lid	1.500	14.300
mw. I. Calmes, lid	1.500	14.300

2018

Leidinggevend topfunctionaris

Van 01-01-2018 t/m 31-12-2018

	Echte of (fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achter-naam		
Leidinggevend topfunctionaris	Echte	De heer	H.	van	Ommen		
	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taak-omvang (fte)			
Dienstbetrekking in bestjaars	Rector-bestuurder	1-jan	31-dec	1			
	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herrekend WNT-maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm
Bezoldiging	112.108	0	17.820	129.928	133.000		
	Uitkering wegens beëindiging dienst-verband	Herrekend WNT-maximum ontslagvergoeding	(Voor-gaande) functies	Jaar einde dienst-verband	Motivering overschrijding ontslagvergoedings-norm	Toelichting overschrijding ontslagvergoedings-norm	
Ontslag-vergoeding							

Toezichthoudend topfunctionaris (raad van toezicht) vacatiegeld maximum honorering

dhr. P. van Zanen, voorzitter	700	19.950
dhr. F.J. Klijzing, vice-voorzitter	625	13.300
mw. C. Klijn, lid	625	13.300
dhr. S. Kuiper, lid	625	13.300
mw. I. Calmes, lid	625	13.300



2017

Leidinggevend topfunctionaris

Van 01-01-2017 t/m 31-12-2017

	Echte of (fictieve) dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam						
Leidinggevend topfunctionaris	Echte	De heer	H.	van	Ommen						
	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)							
Dienstbetrekking in beslagjaar	Rector-bestuurder	1-jan	31-dec	1							
	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT - maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm				
Bezoldiging	109.987	0	16.821	126.808	129.000						
	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Herkend WNT - maximum ontslagvergoeding	(Voorlopende) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontslagvergoedingsnorm	Toelichting overschrijding ontslagvergoedingsnorm					
Ontslagvergoeding											

Toezichthoudend topfunctionaris (toezichthoudend bestuur/vanaf 28 november raad van toezicht)

dhr. drs. P. van Zanen, voorzitter

dhr. F.J. Klijzing, vice-voorzitter

mw. drs. C. Geertsema, lid

dhr. G. Jellema MBA, lid

dhr. mr. drs. I. Lüttger, lid

mw. drs. C. Klijn, lid



Overige gegevens

1. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De volgende verplichtingen blijken niet uit de balans.

Inkoopcontracten

Met schoonmaakbedrijf Boran is na een Europese aanbesteding een contract aangegaan voor de schoonmaak en glasbewassing van het schoolgebouw voor de periode van vier jaar, ingaande 1-1-2019, met een optie tot verlenging met nog eens vier jaar. De kosten van de schoonmaak zijn € 112.893 inclusief btw per jaar.

De schoolboeken worden vanaf 2015 ingekocht door onderhands offertes op te vragen bij minstens drie partijen. Daarmee is sprake van inkooporders, er zijn geen (mantel)contracten.

Medegebruik pand

Met de medegebruiker van het schoolgebouw, de Waldheim-mavo, is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan ten aanzien van beheer van gemeenschappelijke voorzieningen in het gebouw. Voor zover, uit oogpunt van gemeenschappelijk of gezamenlijk beheer, sprake is van kosten die gezamenlijk moeten worden gedragen, worden deze kosten aangemerkt als zijnde voor gemene rekening. Deze kosten voor gemene rekening zullen aan beide partijen, op grond van vooraf in overleg vastgestelde verdeelsleutels en aan ieder voor het eigen deel, worden doorbelast. Deze overeenkomst is voor onbepaalde tijd aangegaan.

2. Bestemming van het resultaat

Het positieve resultaat ad € 483.572 wordt toegevoegd aan de publieke reserve binnen het eigen vermogen.

Aan de in 2021 nieuw gevormde bestemmingsreserve NPO-gelden wordt € 435.610 toegevoegd. € 261.000 wordt aan de bestemmingsreserve groot onderhoud toegevoegd. Van de bestemmingsreserve werkdrukverlichting valt € 101.580 vrij en van de bestemmingsreserve SWV-gelden valt € 53.396 vrij ten gunste van de algemene reserve. Tenslotte valt van de wettelijke reserves € 1.857 vrij. Per saldo betekent dit een onttrekking van € 56.205 van de algemene reserve in 2021.

3. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die voor een goede beoordeling van resultaat en vermogenspositie ultimo 2021 vermeld moeten worden.



4. Ondertekening van het jaarverslag

drs. H. van Ommen, rector/bestuurder
Baarn, 8 juni 2022