

stichting



Voortgezet Onderwijs Lelystad

Jaarverslag 2014

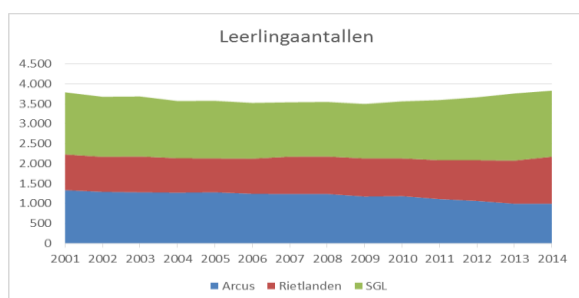
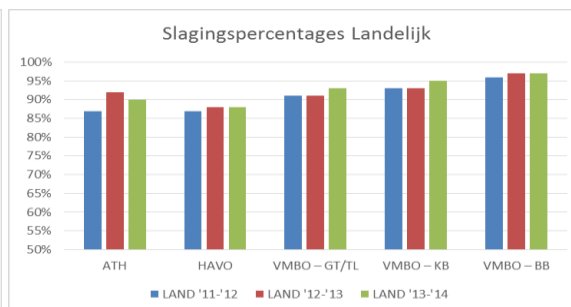
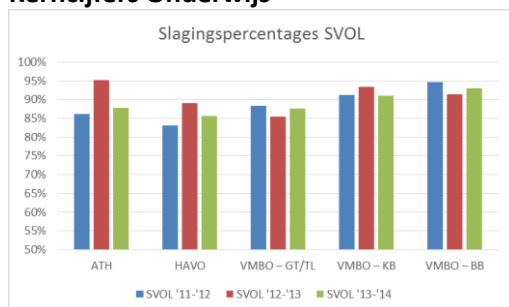
van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

Inhoudsopgave

1. Kerncijfers & Voorwoord.....	2
2. Verslag van het jaar 2014.....	4
2.1 Algemene informatie & Governance.....	4
2.2 Ons onderwijs.....	5
2.3 Onze medewerkers.....	9
2.4 Onze omgeving.....	14
2.5 Overig	20
2.6 Paragraaf continuïteit.....	21
2.7 Financiën en de jaarrekening	30
2.8 Begroting 2015	32
3. Jaarrekening	33
3.1 Grondslagen voor de jaarrekening.....	33
3.2 Kerncijfers.....	37
3.3 Balans (model MAB)	38
3.4 Staat van baten en lasten (model MB).....	40
3.5 Kasstroomoverzicht (model MC).....	41
3.6 Toelichting op de balans.....	42
3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	54
4. Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening.....	62
4.1 Niet in de balans opgenomen regelingen	62
4.2 Overzicht verbonden partijen	63
4.3 Subsidies zonder verrekeningsclausule.....	63
4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector.....	64
5. Overig	67
5.1 Controleverklaring.....	67
5.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo	68
5.3 Gebeurtenissen na balansdatum	68
5.4 Gegevens over de rechtspersoon.....	68
6. Ondertekening.....	69

1. Kerncijfers & Voorwoord

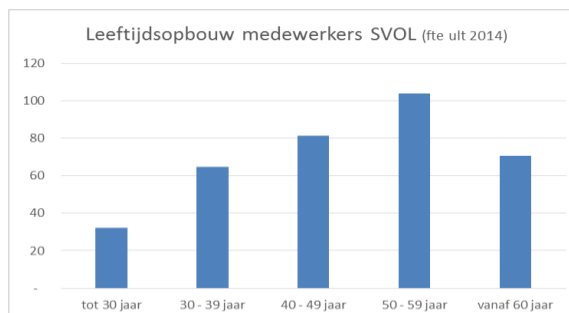
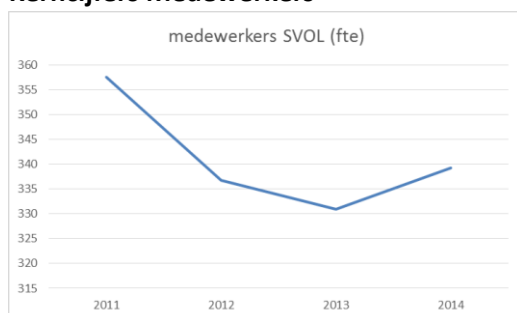
Kerncijfers Onderwijs



Voor de SVOL is, na hogere uitkomst in 2013, in 2014 weer het niveau van 2012 behaald. De gemiddelde landelijke slagingspercentages stijgen afgelopen jaren.

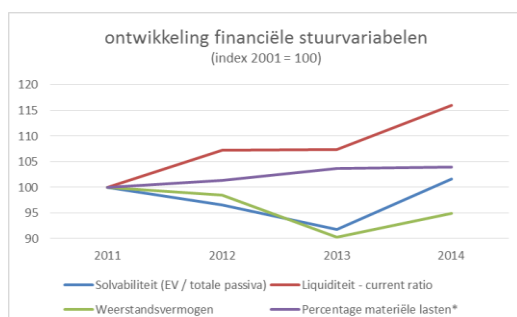
Het aantal leerlingen stijgt afgelopen jaren met 1% à 3% per jaar. In 2014 werd het hoogste punt bereikt sinds 2001.

Kerncijfers Medewerkers



Het aantal medewerkers vertoont stijging, mede als gevolg van de groei in het aantal leerlingen. De leeftijdsopbouw vertoont enige ongelijke verdeling.

Kerncijfers Financiën



Ten opzichte van 2011 is de financiële positie van de SVOL verbeterd.

	2011	2014	norm
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,4	0,4	> 0,30
Liquiditeit - current ratio	1,1	1,3	> 0,75
Weerstandsvermogen	23%	21%	-
Percentage materiële lasten*	21%	22%	-

De solvabiliteit en de liquiditeit liggen boven de norm (toezichtscriteria VO). Het weerstandsvermogen daalt als gevolg van een stelselwijziging. Het beleid is gericht op meer inzet in fte OP. Het aandeel materiële lasten in 2014 is hoger door eenmalige lasten.

Voorwoord

In het kalenderjaar 2014 is de SVOL overgegaan naar een Raad van Toezicht-model, waarin het bestuur overging naar een Raad van Toezicht en er een bestuurder benoemd is in de persoon van Barry Lommen. Aan dit alles ligt een beslisdocument “Bestuursstructuur SVOL” ten grondslag dat op 10 februari 2014 is vastgesteld na instemming van de GMR.

De nieuwe bestuurder heeft in december 2014 een plan gepresenteerd waarin de contouren van een nieuw voortgezet onderwijs binnen de SVOL staan beschreven. In maart 2015 heeft de GMR met dit plan ingestemd. Over deze plannen is behalve intern ook uitgebreid gesproken met bestuurders en raadsleden van de gemeente Lelystad.

De centrale directie heeft in 2014, samen met de schoolleidingen, de inrichting van het vmbo en het creëren van draagvlak daarvoor opgepakt en uitgewerkt. Uiteindelijk heeft de GMR niet ingestemd met de gepresenteerde plannen.

De onderwijskundige en financiële gevolgen van Passend Onderwijs hebben intern en extern veel aandacht gehad. In het gepresenteerde ondersteuningsplan zijn concrete doelstellingen opgenomen voor de verdere invulling van Passend Onderwijs.

De exploitatie voor 2014 liet in de loop van 2014 een positief resultaat zien. Werkend aan de begroting voor 2015 kwam duidelijk naar voren dat de (extra) uitgaven voor onder andere onderhoud en de middelen die naar het OOP gaan, voor een groot deel uit de OP-bekostiging komen.

De kerncijfers laten zien dat het gemiddelde slagingspercentage binnen de SVOL in 2014 lager lag dan in 2013. Ten opzichte van 2012 stijgen de resultaten van atheneum en havo. De overige resultaten zijn nagenoeg constant gebleven.

Het aantal leerlingen steeg van 3.763 op 1 oktober 2013 naar 3.831 een jaar later. De verdeling over de scholen laat een wisselend beeld zien. Zo nam het aantal leerlingen op De Rietlanden met bijna 100 toe daar waar het aantal op ISG Arcus gelijk bleef en de SGL een daling zag van zo'n 30 leerlingen.

Mede als gevolg van de groei in aantal leerlingen is het aantal medewerkers in 2014 weer toegenomen.

De financiële positie van de SVOL laat sinds 2011 een positieve ontwikkeling zien: solvabiliteit en liquiditeit liggen boven de norm en het weerstandsvermogen, gecorrigeerd voor het doorvoeren van de stelselwijziging, blijft, als gevolg van eenmalige baten, groeien. Het aandeel materiële lasten valt dit jaar hoger door een eenmalige afschrijving leermiddelen bij De Rietlanden.

In dit jaarverslag zullen we nader ingaan op de ontwikkelingen en activiteiten op de gebieden bestuur, onderwijs, personeel, financiën en huisvesting.

Barry Lommen,
bestuurder SVOL

Lelystad, juni 2015

2. Verslag van het jaar 2014

2.1 Algemene informatie & Governance

In 2014 is binnen de SVOL de overstap gemaakt van een Toezichthoudend bestuur naar een Raad van Toezichtmodel. Deze overgang is ingegaan per 1 augustus 2014. Vijf leden van het toezichthoudend bestuur zijn overgestapt naar de Raad van Toezicht. Van de heer Van der Linden is in het najaar afscheid genomen.

Het bevoegd gezag

Het bevoegd gezag van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (SVOL) ligt in handen van de bestuurder, Barry Lommen.

Toeziçht houdend orgaan

Toeziçht vindt plaats door de Raad van Toezicht. Deze bestaat uit vijf leden: Mevrouw drs. A.J. Leeuwe-Tak (voorzitter) en de heren B.J. van Bochove, P.W.M.M. Ligtenberg, mr. drs. M.C.P. de Ridder en drs. M.R. Roeffel RC.

Het bestuur en de Raad van Toezicht van de SVOL zijn lid van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI) en de bezoldiging van het bestuur en de raad van Toezicht vindt plaats conform de richtlijnen van de VTOI.

De onder het bevoegd gezag staande scholen zijn:

- Interconfessionele Scholengemeenschap Arcus,
- Scholengemeenschap De Rietlanden en
- Scholengemeenschap Lelystad.

De SVOL heeft in 2014 in totaal 428 medewerkers in dienst waarvan 310 onderwijzende medewerkers en 105 onderwijsondersteunende medewerkers; 236 medewerkers met een parttime functie en 192 medewerkers met een fulltime functie. Er is één bestuurder, er zijn zes schoolleiders en 14 afdelingsleiders.

De SVOL heeft een eigen servicebureau waar 11 medewerkers werkzaam zijn. Dit servicebureau is gehuisvest aan de Lindelaan 99, Postbus 2310, 8203 AH Lelystad.

Governance (“Goed Bestuur”)

Het Raad van Toezichtmodel van de SVOL voldoet aan de eisen van de wet op het gebied van governance. Er is sprake van een bezoldigd bestuur en een Raad van Toezicht. Voor de scholen is gekozen voor één eindverantwoordelijke directeur / rector. Deze worden in augustus 2015 aangesteld. Nadere uitwerking is vastgelegd in een beslisdocument “Bestuursstructuur SVOL”.

2.2 Ons onderwijs

Visie, missie en centrale doelstellingen van het onderwijs binnen de SVOL

Respect, ruimte en resultaat zijn drie fundamentele waarden van waaruit wij onderwijs willen verzorgen binnen de SVOL:

- Respect: “Social Capital” (*), elkaar accepteren en met elkaar samenwerken
- Ruimte: brede ontwikkelingskansen en de eigen verantwoordelijkheid er gebruik van te maken (ruimte geven en ruimte nemen)
- Resultaat: De waarden respect en ruimte inzetten om tot een optimaal onderwijsresultaat te komen.

(*) “Scholen die in menselijk kapitaal investeren, creëren een basis voor succes” (Michael Fullan, 2014)

Deze drie waarden liggen onder de centrale doelstellingen van het onderwijs binnen de SVOL, die deels afgeleid zijn van de zes pijlers van de High Performance School.

Wij werken aan:

- Excellente kwaliteit en ontwikkeling van het vakmanschap van docenten
- Excellent leiderschap
- Een focus op excellent onderwijs
- Een focus op leerrendement (opbrengstgericht werken)
- De ontwikkeling van een innovatieve cultuur
- Het creëren van maatschappelijke meerwaarde

Daarnaast stellen wij ons ten doel te werken aan een brede vorming van onze leerlingen waarin niet alleen kennisontwikkeling, maar ook persoonsvorming en maatschappelijke voorbereiding van belang zijn.

Ons onderwijs moet een bijdrage leveren aan een sfeer van tolerantie, kritisch zelfbewustzijn en een rijker individueel leven (Nussbaum). Het vormt onze leerlingen tot actieve deelnemers aan een democratische samenleving waarin plaats is en blijft voor diversiteit, vrijheid en tolerantie.

Vanuit deze waarden en doelstellingen bepalen we de kaders voor de inrichting van het onderwijs dat de SVOL aanbiedt.

Integraal kwaliteitsbeleid

Om deze doelstellingen te realiseren is een integraal kwaliteitsbeleid opgesteld. Daarin is opgenomen hoe de kwaliteit van ons onderwijs- personeels- en financieel beleid bewaakt en ontwikkeld dient te worden. Iedere school concretiseert het beleid zoals dat is uitgezet in een eigen school(beleids)plan. Om de samenhang binnen de SVOL te bewaken, onderling te kunnen vergelijken en te garanderen wordt intensief samengewerkt. Gedurende het jaar worden zaken met betrekking tot onderwijs, zorg, personeel, beheer en financiën met de schoolleiders van de drie scholen (De Rietlanden, ISG Arcus en SGL) gemonitord, geëvalueerd en opnieuw vastgesteld om te komen tot verdere verbetering.

Vensters voor Verantwoording

Een bijdrage aan het kwaliteitsbeleid levert “Vensters voor verantwoording”.

Het project Vensters voor Verantwoording is een initiatief van schoolleiders en bestuurders in het voortgezet onderwijs. Het doel is de verantwoording in en om de school naar belanghebbenden (o.a. inspectie, ouders, basisscholen en gemeente). In het project maken scholen in het voortgezet onderwijs afspraken op welke wijze zij de schoolprestaties via hun website presenteren zodat die

vergelijkbaar zijn met andere scholen. Vensters voor Verantwoording wordt uitgevoerd door de VO-raad. Op de [website www.schoolvo.nl](http://www.schoolvo.nl) staat een online overzicht van de VO-scholen die deelnemen aan Venster voor Verantwoording.

Opbrengsten

In 2014 zijn alle afdelingen van de scholen positief beoordeeld door de Inspectie van het Onderwijs, behalve de tl-afdeling van de SGL Dit heeft op de SGL geleid tot een verbeterplan dat niet alleen is afgestemd op de tl, maar op de hele school. De SGL maakt in dit traject gebruik van externe expertise en begeleiding. De inspectie heeft een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd, dat reden tot optimisme gaf. De drie scholen hebben een goed overzicht van de resultaten en sturen bij waar nodig is. De vakgroepen die ondermaats presteren worden in een verbetertraject meegenomen. De kwaliteit van het onderwijs in het algemeen blijft een aandachtspunt. Het reken- en taalbeleid wordt op de scholen verder ontwikkeld en ligt op schema voor de toekomstige exameneisen.

Onderwijsontwikkeling

In de notitie “Contouren voor een toekomstbestendig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad” die in december 2014 gepresenteerd is aan alle medewerkers, ouders, leerlingen en externe partners worden vele nieuwe mogelijkheden geschetst voor de toekomstige inrichting van het onderwijs binnen de SVOL. Deze inrichting zal uiterlijk in het schooljaar 2018/2019 zijn beslag krijgen.

Onderwijstijd

De drie scholen programmeren voldoende onderwijstijd en registeren volgens het beoordelingskader van het ministerie OCW. Gedurende het schooljaar monitoren de schoolleidingen de onderwijstijd per klas en sturen zo nodig bij. De maatwerkactiviteiten zijn met de MR-en afgestemd.

Zorg

Op het gebied van zorg gebeurt erg veel binnen de scholen. De kwaliteit van begeleiding is voldoende volgens het oordeel van de inspectie. De ondersteuningsprofielen m.b.t. Passend Onderwijs zijn opgesteld en de medewerkers van de scholen worden voorbereid op de toekomstige ontwikkelingen. Lelystad kent een te groot cohort aan speciaal onderwijs en het reguliere VO zal daar op moeten anticiperen. De nodige maatregelen zijn in voorbereiding en hier wordt al uitvoering aan gegeven. Centraal hierbij staan scholing van docenten en het werken met zogenaamde zorglokalen waar leerlingen tijdelijk individuele begeleiding krijgen en van waaruit lesbezoeken plaatsvinden om leerlingen in de lessen te begeleiden en tegelijkertijd docenten meer handelingsbekwaam te maken.

ICT in de SVOL

Ook in 2014 hebben de drie scholen allemaal gebruik gemaakt van hun eigen ICT-oplossing. De ingezette koersen zijn verder doorgezet. Hieronder staan de belangrijkste ontwikkelingen per school.

ISG Arcus:

ISG Arcus heeft dit jaar de overstap gemaakt van Macbook naar iPad-onderwijs in het vmbo bb/kb. De eerste klassen van deze afdeling hebben allemaal een iPad gekregen. Voor dit onderwijs is ook het personeel aanvullend geschoold. Ook ISG Arcus heeft in 2014 een snellere internetverbinding gekregen. Hardwarematig is een deel van het draadloze netwerk vervangen, en is de central storage vernieuwd. Ook de firewall is onderhanden genomen. Daarnaast is systeembeheer voorzichtig bezig om de virtuele desktop te gaan gebruiken.

SG de Rietlanden:

Ook in 2014 is de ICT-ondersteuning verzorgd door een externe partij op De Rietlanden. Hardwarematig heeft de Rietlanden de vrij toegankelijke internetverbinding verbeterd en zijn er weer meer digitale schoolborden bij gekomen. Ook is de laptopkar vernieuwd. Daarnaast heeft verdere scholing in het gebruik van de digitale schoolborden plaatsgevonden, is de manier van digitaal examineren verder ontwikkeld en toegepast op school.

SGL:

De SGL heeft de internetverbinding sneller gemaakt en de firewall/gateway vernieuwd. Daarnaast zijn er twee nieuwe laptopkarren aangeschaft en is er een heel aantal afgeschreven pc's vervangen door andere pc's

VSV

De doelstelling om het aantal voortijdige schoolverlaters (VSV-ers) terug te dringen verloopt enigszins als gepland. Het aantal VSV-ers ligt voor de regio Flevoland iets boven het landelijke gemiddelde: wat betreft de bovenbouw van het havo/vwo 0,51% versus 0,1% landelijke norm en voor de onderbouw vmbo 0,22% versus 0,2% landelijke norm.

Maatregelen die ingezet worden om een verdere daling te bewerkstelligen zijn: een nauwere samenwerking met het MBO; een nauwkeurige registratie van de schoolverlaters naar de vervolgopleidingen; het scholen van mentoren op het gebied van loopbaanoriëntatie en het intensiveren van het contact met leerplicht.

Huisvesting

Met de contouren wordt richting gegeven aan het voortgezet onderwijs in Lelystad. Bij het vormgeven van een tweetal clusters zal ook de gebouwelijke situatie meegenomen worden. Daarbij wordt nauw overleg gevoerd met de Gemeente Lelystad.

Tot slot

Kwalitatief goed onderwijs is alleen te realiseren wanneer de docent voor de klas gekwalificeerd en gemotiveerd is en zich tevens verder op didactisch en pedagogisch gebied blijft ontwikkelen. Dit geldt ook voor schoolleidingen en bestuurder. Het toekomstige onderwijs zal veranderen en daarop zullen de docenten, schoolleidingen en bestuurder zich moeten voorbereiden en bij aansluiten. De SVOL zal alle beschikbare middelen hiervoor inzetten, dit zeker ook binnen het kader van een lerende organisatie. In feite betekent dit dat we structureel aandacht moeten geven aan de verandercapaciteit van de gehele organisatie.

Examenresultaten 2014

% geslaagd	school	landelijk	school	landelijk	school	landelijk
	2012	2012	2013	2013	2014	2014
<u>ISG Arcus</u>						
GYM	86	87	96	92	93	90
ATH					85	
HAVO	80	87	93	88	89	88
VMBO – GT	83	91	80	92	88	93
VMBO – KB	87	93	92	93	96	95
VMBO – BB	97	96	86	97	100	97
VMBO – LWT					75	
<u>De Rietlanden</u>						
ATH	91	87	96	92	88	90
HAVO	90	87	88	88	84	88
VMBO – TL	84	91	97	91	96	93
VMBO - KB	95	93	97	93	93	95
VMBO - BB	96	96		97	96	97
<u>SGL</u>						
ATH	83	87	94	92	84	90
HAVO	81	87	87	88	84	88
VMBO – GT/TL	96	91	82	91	82	93
VMBO – KB	92	94	92	93	86	95
VMBO – BB				97		97

Passend Onderwijs

Met ingang van 1 augustus 2014 wordt binnen Passend Onderwijs de zorgplicht ingevoerd waardoor besturen de plicht krijgen om in principe binnen hun samenwerkingsverband voor iedere leerling het juiste onderwijs aan te bieden.

Voor het Samenwerkingsverband VO Lelystad is in 2014 een directeur benoemd in tijdelijke dienst voor twee dagen per week. De deelnemende besturen zijn: Aeresgroep, SVOL, Stichting SchOOL, en Eduvier. De directeur heeft de opdracht leiding te geven aan de uitvoering van Passend Onderwijs. Hij maakt deel uit van de Commissie Toelaatbaarheid, overlegt met het Expertise Netwerk en de Ondersteuningsplanraad, schrijft het Ondersteuningsplan en overlegt met het bestuur van het samenwerkingsverband.

Het samenwerkingsverband is relatief klein met circa 4.300 leerlingen, maar het deelnamecijfer voor VSO, LWO, praktijkonderwijs en leerlinggebonden financiering ligt ver boven het landelijk gemiddelde. Het samenwerkingsverband heeft daarmee een forse vereveningstaakstelling (bijna € 1,7 mln. vermindering op een budget van € 4,4 mln.). De vereveningstaakstelling behelst voor het Samenwerkingsverband VO Lelystad het terugbrengen van aantallen leerlingen in het VSO naar het landelijk gemiddelde (norm). Als sprake is van hoger aantal dan deze norm dan zal het teveel aan bekostiging voor zorgleerlingen aan het VSO gekort gaan worden op de lumpsumbekostiging van de deelnemende besturen binnen het samenwerkingsverband.

Dat is een zorgelijke financiële Ausgangspositie. In de paragraaf continuïteit (2.6) komt dit nog nader aan de orde.

2.3 Onze medewerkers

Naast de gebruikelijke en dagelijkse P&O-zaken hadden een aantal onderwerpen specifieke aandacht in het verslagjaar 2014.

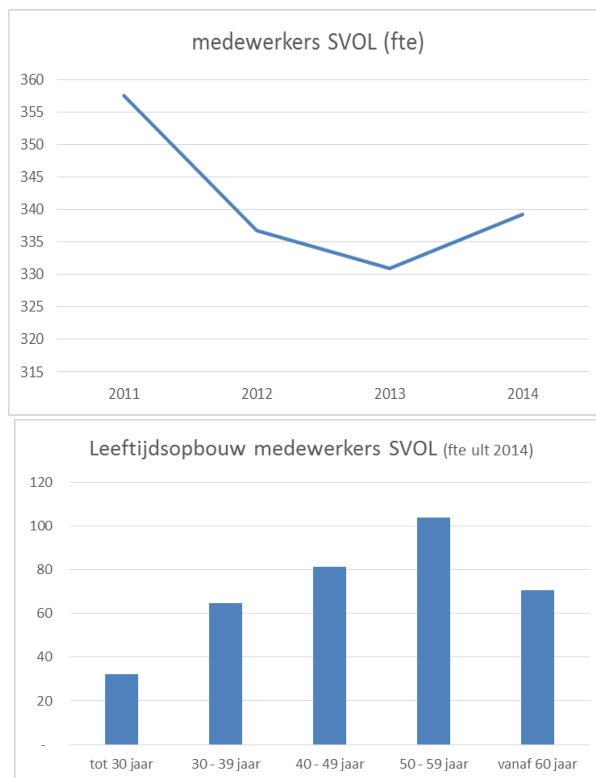
Ten opzichte van 2013 is het aantal medewerkers van de SVOL licht gestegen. Dit als gevolg van de groei in het aantal leerlingen, m.n. bij locaties SG De Rietlanden en Scholengemeenschap Lelystad.

Wat betreft de leeftijdsopbouw valt op dat er een grote groep medewerkers binnen de SVOL werkzaam is in de leeftijdscategorie van 40 jaar en ouder. Dit heeft gevolgen voor de meerjaren formatieplanning. Uit cijfers blijkt dat de komende vijf jaar ca. 20% van de leraren uitstroomt op basis van leeftijd. Voor het onderwijsondersteunende personeel is dit ca. 14%. Met de invoering van het ABP Keuzepensioenen, waarbij de medewerker de keus heeft om al vanaf het 60e levensjaar geheel of gedeeltelijk met pensioen te gaan, kan dit percentage nog stijgen. De uitstroom is in beeld per locatie en vakgebied. Op dit moment wordt

geanticipeerd op deze komende ontwikkelingen door middel van gericht wervings- en selectiebeleid, het binden en boeien van zij-instromers, stagiairs en leraren in opleiding. Daarnaast probeert de SVOL zoveel mogelijk jonge docenten te werven. Landelijk wordt deze ontwikkeling gestimuleerd o.a. door projecten als het leerwerktraject 'Onderwijsstage' en het traineeprogramma 'Eerst de Klas' – geïnitieerd door overheid, (universitaire) lerarenopleidingen en bedrijfsleven. Van de instroom in augustus 2014 is een kleine 60% 35 jaar of jonger. Op de scholen worden de nieuwbenoemde docenten opgenomen in een inductieprogramma, waarbij ze intensief worden begeleid. Op deze manier wil de SVOL het voortijdig vertrek van met name startende docenten voorkomen.

De nieuwe CAO-VO 2014-2015

In juni 2014 sloot de VO-raad met de vakbonden de CAO VO 2014-2015 af. Naast nieuwe regelgeving over o.a. onderwijstijd, entreerecht en extra lesreductie voor startende docenten is het levensfasebewust personeelsbeleid geïntroduceerd. Hierbij krijgen medewerkers de beschikking over een persoonlijk budget aan (verlof)uren, dat hen in staat stelt keuzes te maken die passen bij hun levensfase en persoonlijke situatie. De regeling komt in de plaats van de BAPO en het trekkingsrecht en heeft als doel de duurzame inzetbaarheid van de medewerker te vergroten. Omdat het levensfasebewust personeelsbeleid, zoals dat in de CAO is opgenomen, redelijk ruim is geformuleerd, is er aanvullend SVOL-beleid geformuleerd om de wensen, die individuele medewerkers hebben met hun uren, enigszins af te stemmen op de mogelijkheden van de organisatie.



In de nieuwe CAO is er meer aandacht gekomen voor professionalisering van medewerkers. Zowel docenten als ook onderwijsondersteunend personeel hebben op dit moment – naast een vast aantal uren binnen de jaartaak - een vrij te besteden jaarlijks basisbudget in euro's voor deskundigheidsbevordering en scholing.

De functiemix

De regeling functiemix uit het Convenant Leerkracht bepaalt dat scholen op 1 oktober 2014 naar verhouding meer leraren in schaal LC en LD in dienst moeten hebben dan op 1 oktober 2008. Doel van de regeling is om – met het oog op het oplopende kwalitatieve en kwantitatieve lerarentekort - het lerarenberoep aantrekkelijker te maken door carrièreperspectief te bieden. Als gevolg van de vereiste functiemixpercentages is er in de afgelopen jaren op de scholen van de SVOL diverse malen intern geworven om te komen tot de vereiste 'mix' aan LB-, LC- en LD-docenten (respectievelijk -21%, +10%, +11% t.o.v. de percentages uit 2008). Hoewel een groot aantal docenten inmiddels is benoemd en op deze wijze is gepromoveerd naar een hogere leraarsfunctie, werd per 1 maart 2014 op geen van de scholen van de SVOL de vereiste functiemix nog behaald.

Halverwege 2014 werd door het ministerie van OCW bekend gemaakt dat de scholen maatwerkafspraken konden maken in het kader van de invulling van de functiemix. Onderzoek, dat in opdracht van het ministerie was gedaan, had uitgewezen dat voor een groot aantal vo-scholen in Nederland – waaronder de scholen van de SVOL - het beschikbare budget niet voldoende is om de gewenste functiemix te realiseren. De maatwerkafspraken, in de vorm van een lager percentage te realiseren LC- en LD-functies, zijn met instemming van de (P)MR gemaakt voor de SGL en ISG Arcus. Tegelijkertijd is van overheidswege bepaald dat scholen één jaar langer, tot uiterlijk 1 oktober 2015, de tijd krijgen om de functiemixdoelstellingen te realiseren. Na de zomervakantie van 2014 is er op de drie scholen opnieuw geworven voor LC- en LD-docenten om te komen tot de vereiste percentages.

Uiterlijk 1 oktober 2015 zullen de voorgeschreven percentages van de functiemix worden bereikt.

Scholing en ontwikkeling

Het personeelsbeleid van de SVOL richt zich nadrukkelijk op de professionele ontwikkeling van elke medewerker. De eigen verantwoordelijkheid voor deze ontwikkeling speelt daarbij een belangrijke rol: elke medewerker is de regisseur van zijn eigen loopbaan en verantwoordelijk voor zijn professionele ontwikkeling. In de gesprekken uit de gesprekkencyclus is 'professionalisering' een vast agendapunt. De SVOL stimuleert en faciliteert scholing en ontwikkeling binnen de kaders van de CAO. Hierbij volgt de SVOL de ambities voor het voortgezet onderwijs op de voet, zoals die zijn verwoord in het sectorakkoord VO 2014-2017 van 17 april 2014. Er wordt ingezet op meer (academisch) geschoolde leraren voor de klas, het minimaliseren van het aantal onbevoegde docenten en registratie van leraren in het lerarenregister met als doel dat alle leraren bevoegd en blijvend bekwaam en met de juiste kwalificaties voor de klas staan.

In het sectorakkoord VO is afgesproken dat over enkele jaren alle lessen worden gegeven door daartoe bevoegde en gekwalificeerde docenten. Alle docenten binnen de SVOL, die nog niet in het bezit zijn van een lesbevoegdheid, worden individueel begeleid zodat de 'akte van bekwaamheid' binnen de door de CAO gestelde termijnen behaald kan worden. Dat gebeurt onder andere door gebruikmaking van de Lerarenbeurs, waarbij betrokken docenten een gesubsidieerde vergoeding ontvangen voor het collegegeld, studiemateriaal en reiskosten. De werkgever ontvangt financiële middelen voor het toekennen van studieverlof. Daarnaast is er de Flevokansbeurs, waarbij de

werkgever ook gecompenseerd wordt om studieverlof te verlenen. In 2014 hadden 15 docenten een Lerarenbeurs en 12 docenten een Flevokansbeurs.

Aan het einde van 2014 was het percentage on- en onderbevoegd gegeven lessen voor de SVOL 13%. In 2013 bedroeg het percentage 16,5%. Op basis van een rapport van de Inspectie van het Onderwijs uit november 2014 – een onderzoek naar rechtvaardigingsgronden van onbevoegd lesgeven in het VO – is het landelijke percentage 23% (gebaseerd op IPTO 2011). Gestreefd wordt om dit percentage de komende jaren omlaag te brengen door aanname- en scholingsbeleid.

Schoolopleiders

Drie schoolopleiders – één voor elke school binnen de SVOL – houden zich bezig met de begeleiding van studenten van lerarenopleidingen. Zij hebben periodiek overleg met de schoolleiding om de gezamenlijke lijn uit te zetten en te bewaken. In 2014 is de afstemming met de schoolleiding verbeterd.

Samen Opleiden

Binnen de SVOL worden stappen gezet om te komen tot het predicaat 'opleidingsschool'. Een opleidingsschool is een samenwerkingsverband van een lerarenopleiding met één of meer scholen in het voortgezet onderwijs, waarbij het opleiden en (blijvend) professionaliseren van leraren het gezamenlijke doel is. Toekomstige leraren van de lerarenopleiding vinden binnen de opleidingsschool een (stage)werkplek en worden in nauwe samenwerking opgeleid tot volwaardige leraren, waarbij de opleiding voor het grootste deel binnen de dagelijkse schoolpraktijk plaatsvindt. 'Zittende' leraren worden geschoold tot professioneel vakcoach. Binnen de SVOL zijn op dit moment ca. 70 vakcoaches. Dit betekent dat op elke school binnen de SVOL nagenoeg elke vakgroep beschikt over een vakcoach om studenten te begeleiden. De SVOL heeft hiertoe een partnerschap afgesloten met hogeschool Windesheim in Zwolle. Ca. 50 studenten (van Windesheim en incidenteel van andere opleidingen) zijn in 2014 op deze wijze begeleid. De opzet is om goede studenten (stagiairs) te behouden voor de SVOL. Zij rouleren tussen de verschillende locaties en worden SVOL-breed besproken. Eindbeoordelingen worden opgeslagen bij de afdeling P&O, om zo een kweekvijver te creëren.

Project 'Begeleiding van startende leraren'

Het Ministerie van OC&W stimuleert de begeleiding van startende leraren door middel van subsidies aan lerarenopleidingen en scholen in het voortgezet onderwijs. De scholen van de SVOL zijn in het najaar van 2014 ingestapt in het project 'Begeleiding van startende leraren' regio Oost. Samen met de lerarenopleidingen van de Universiteit Twente en Hogeschool Windesheim wordt gewerkt aan schoolspecifieke inductiearrangementen voor startende leraren. Doel van het driejarige arrangement is om startende leraren sneller op een hoger vaardigheidsniveau te brengen en vroegtijdige uitval te voorkomen. Momenteel valt zo'n 10% van de startende leraren na het eerste jaar uit.

Flevokans

Daarnaast doet de SVOL mee met Flevokans II. Het project Flevokans, een onderdeel van de subsidieregeling risicoregio's voortgezet onderwijs, liep tot september 2012. Het heeft bereikt dat ruim 80 docenten bevoegd werden. Daarnaast heeft Flevokans actief bijgedragen aan de professionalisering van onderwijsgevend personeel.

Flevokans II is de voortzetting van het project Flevokans. Het doel van dit project is leraren te werven en te behouden voor het Flevolands onderwijs. In 2014 is gestart met het opleiden van drie docentencoaches voor de SVOL. Zij worden m.n. ingezet voor de begeleiding van startende leraren.

Beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

De SVOL heeft een inspanningsverplichting ten aanzien van de re-integratie van (toekomstige) ex-medewerkers. Vanuit P&O worden deze medewerkers begeleid aan de hand van een stappenplan en kunnen zij gebruik maken van faciliteiten die de SVOL aan hen ter beschikking stelt. Daarbij wordt vanuit P&O actief ingezet op een re-integratietraject om de overgang naar een nieuwe baan vlot te laten verlopen.

Herijking beleidsnotities

In 2014 is een start gemaakt met het herijken van de Klachtenregeling en de Meldingsregeling vermoeden van een misstand (klokkenluidersregeling) van de SVOL. Ook de verlofregeling voor het Onderwijs Ondersteunende Personeel (OOP) en de Kadernotitie Gesprekkencyclus zijn geactualiseerd. Definitieve besluitvorming, in overleg met de GMR, vindt plaats voor 1 juli 2015.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van de afgelopen jaren vertoont het volgende beeld:

Meldingsfrequentie				Verzuimpercentage			
	2012	2013*	2014		2012	2013*	2014
ISG Arcus	1,9	2,0	1,7	ISG Arcus	3,9	5,5	5,3
SGL	1,8	1,7	1,7	SGL	3,3	4,5	4,2
Rietlanden	1,9	1,5	1,2	Rietlanden	3,8	3,5	5,0
Servicebureau			1,5	Servicebureau			3,0
SVOL	1,9	1,7	1,5	SVOL	3,7	4,2	4,7
Landelijk	1,7	1,6		Landelijk	5,2	5,1	

*) Tot september gegevens vanuit Verzuimmanager; vanaf september vanuit Track Verzuim.

In 2014 heeft de SVOL als geheel een goed resultaat behaald ten opzichte van het landelijk gemiddelde van de branche met een verzuimpercentage van 4,7% en een meldingsfrequentie van 1,5. De scholen verschillen echter onderling in de cijfers. De leidinggevendenden nemen steeds meer regie over het verzuim. Zowel wat betreft verzuimpercentage als ook frequent verzuim zijn er op de individuele scholen nog slagen te maken. Langdurig verzuim vraagt voortdurend aandacht en vereist altijd maatwerk tijdens het verzuimtraject.

Het streven van de SVOL is gericht op een ziekteverzuimpercentage dat lager of gelijk is aan het landelijk gemiddelde.

Toekomstige ontwikkelingen en ambities

- Voor het voortgezet onderwijs is de verwachting dat het huidige lerarentekort, dat zich vooral voordoet in de exacte vakken en sommige talen, de komende twee à drie jaar nog groeit. Het is noodzakelijk daar vroegtijdig op in te spelen door tijdige signalering van vertrek (meerjaren personeelsplanning) en gebruikmaking van gesubsidieerde trajecten.
- Het verder ontwikkelen van de gesprekkencyclus binnen de scholen heeft nadrukkelijk de aandacht. Hierdoor kan de 'promotie' naar een hogere (docenten)functie meer en meer worden gebaseerd op de uitkomsten van de gesprekken uit de gesprekkencyclus.
- De implementatie van een SVOL-inductie-arrangement voor startende docenten vindt plaats in de komende drie jaar.

- In het kader van de “Contourennota voor nieuw voortgezet onderwijs in Lelystad” komen een aantal uitdagende vraagstukken/ontwikkelingen af op P&O. Leraren en onderwijsondersteunend personeel zullen een plek moeten vinden binnen de nieuwe structuren. Hoe dat vorm zal krijgen, wordt op dit moment onderzocht.
- Stappen worden gezet om te komen tot een SVOL-functiehuis voor het onderwijsondersteunende personeel. Dit traject wordt mogelijk in het voorjaar van 2016 afgerond.
- In vervolg op de digitalisering van de personeelsdossiers zal een verdere uitrol van E-HRM worden gerealiseerd.

2.4 Onze omgeving

2.4.1 Verslag van het Bestuur / de Raad van Toezicht

1. Inleiding

In het jaar 2014 vonden grote veranderingen plaats binnen de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad. Na een periode van intensieve voorbereiding waarbij alle geledingen betrokken waren, is de bestuursstructuur gewijzigd: van tweehoofdige Centrale Directie met een toezichthoudend bestuur op afstand kon per 1 augustus de transitie gerealiseerd worden naar een toezichtmodel met één Bestuurder en een Raad van Toezicht. Voor de begeleiding van dit traject werd een externe deskundige ingeschakeld.

Behalve dat de Raad van Toezicht de werkgever is van het Bestuur, is een belangrijke taak van de Raad het houden van toezicht op het functioneren van het Bestuur, in dit geval van de Bestuurder; tevens fungeert de Raad als klankbord en adviseert en ondersteunt de Bestuurder.

Voor de benoeming van een Bestuurder werd een benoemingsadviescommissie (BAC) geformeerd, bestaande uit vertegenwoordigers van alle geledingen. Deze kreeg eveneens ondersteuning van een externe begeleider. Dit resulteerde uiteindelijk in de benoeming van de heer B. Lommen tot Bestuurder. Dit betekende tevens, dat de beide leden van de Centrale Directie hun dienstverband per 1 januari 2015 beëindigden.

Net als de voorafgaande jaren was onderwijsvernieuwing een belangrijk onderwerp binnen de SVOL, waarbij als prioriteit veranderingen voor het vmbo golden. Uiteindelijk werden de voorstellen door de GMR afgewezen.

2. Samenstelling van het Bestuur en van de Raad van Toezicht

Het Bestuur bestond uit de volgende personen:

mw. drs. A.J. Leeuwe-Tak	voorzitter
dhr. mr. drs. M.C.P. de Ridder	secretaris
dhr. drs. M.R. Roeffel RC	penningmeester
dhr. B.J. van Bochove	lid
dhr. P.W.M.M. Ligtenberg	lid
dhr. mr. drs H.G.L. van der Linden	lid

In verband met continuïteit in een voortdurende periode van vele veranderingen is gekozen voor een Raad van Toezicht, grotendeels bestaande uit het 'oude' bestuur:

mw. drs. A.J. Leeuwe-Tak	voorzitter
dhr. mr. drs. M.C.P. de Ridder	
dhr. drs. M.R. Roeffel RC	
dhr. B.J. van Bochove	
dhr. P.W.M.M. Ligtenberg	

3. Vergaderingen

Het Bestuur vergaderde op 03/02, 10/02, 31/03, 26/05, 05/06, 23/06. Een delegatie van het Bestuur sprak op 13/03 met GMR. Voorzitter en secretaris hadden regelmatig overleg met de Centrale Directie. Ook voerde de voorzitter samen met de Centrale Directie gesprekken met de Wethouder van onderwijs van de gemeente Lelystad.

De andere bestuursleden hadden op gezette momenten overleg over hun portefeuilles: financiën, onderwijs en huisvesting.

De voorzitter had individuele gesprekken met de andere bestuursleden. Voorts bezocht zij op 11/04 de Dag van het Toezicht, georganiseerd door de VTOI.

De voorzitter heeft regelmatig overleg met de Bestuurder. Dat geldt ook voor de andere 'portefeuillehouders'.

De Raad van Toezicht vergaderde op 29/09 en 15/12. Op 22/08 bereidde de Raad zich gedurende een 'heisessie' voor op zijn nieuwe rol van toezichthouder.

De belangrijkste besluiten genomen in 2014:

- 03.02.14 Het bestuur stemt in met het voorstel inzake bankrelaties. De volumes banktransacties verlopen via BNG, het kas- en pasverkeer loopt via RABO, de spaartegoeden worden verdeeld over de banken en de bankrelatie met ING wordt verder afgebouwd en beperkt tot het gebruik van spaarfaciliteiten.

- 03.02.14 De financiële consequenties in relatie tot de onderwijstijd komen ten laste van de desbetreffende locatie.

- 10.02.14 Het bestuur stelt de hoofdlijnen van het meerjarig financieel beleid vast.
- 10.02.14 Het bestuur stemt in met de documenten van 15 januari 2014 om te komen tot de verandering van het bestuursmodel van de SVOL.

- 31.03.14 Het bestuur gaat akkoord met het voorstel van de Centrale Directie een eindverantwoordelijke (rector a.i.) aan te stellen op de SGL.

- 26.05.14 Het bestuur keurt het jaarverslag 2013 en de jaarrekening 2013 goed.

- 23.06.14 Het bestuur besluit de statuten te wijzigen. Dit gebeurt na een positief advies van de GMR.

- 29.09.14 De RvT stelt het rooster van aftreden vast. Tussentijds aftreden is altijd mogelijk.
- 29.09.14 Auditcommissies worden vastgesteld.
- 29.09.14 De RvT kan zich vinden in de 'Contouren voor een toekomstig uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad'.

- 15.12.14 De RvT stemt in met de 'Hoofdlijnen meerjarig financieel beleid 2015 – 2019.

3. Toezichtskader

De Bestuurder en de Raad van Toezicht werken volgens de Code Goed Onderwijsbestuur VO.

Voor het toezicht wordt onder meer gebruik gemaakt van de volgende documenten:

- contouren voor een toekomstbestendig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad
- jaarbegroting
- managementrapportages
- jaarrekening
- jaarverslag

4. Punten die aan de orde zijn gekomen in 2014

- onderwijsvernieuwing
- financiële situatie
- huisvesting
- passend onderwijs
- planning en control cyclus
- kwaliteit van het onderwijs
- inspectie
- personeelsbeleid
- samenwerking met externe partners
- overleg met de gemeente
- goedkeuring jaarrekening en jaarverslag 2013
- goedkeuring begroting 2015
- benoeming externe accountant
- managementrapportages
- transitie bestuursmodel naar raad-van-toezichtmodel
- aanpassing reglementen en statuten
- vaststellen procedure aanstelling Bestuurder
- benoeming nieuwe Bestuurder
- vertrekregeling en afscheid leden Centrale Directie
- afscheid bestuurslid
- rooster van aftreden Raad van Toezicht
- vacatieregeling Raad van Toezicht volgens de richtlijnen van de VTOL.

5. Tenslotte

De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit over de inzet en de bereikte resultaten door de Centrale Directie, de Bestuurder, het servicebureau, de schoolleiders en alle andere medewerkers van de SVOL.

De Raad dankt de leden van de Centrale Directie, mevrouw Veelenturf en de heer Schrijnemaekers voor hun jarenlange betrokkenheid bij en inzet voor onze scholen en het Lelystadse onderwijs.

2.4.2 Verslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Inleiding

Missie

Wij zetten onze bevoegdheden en mogelijkheden in bij het initiëren, participeren en controleren van beleid met als doel een optimale, kwalitatieve voorziening voor Voortgezet Onderwijs op de SVOL.

Visie

Wij zijn een GMR die een serieuze gesprekspartner is voor leerlingen, ouders, centrale directie, bestuurder en het bestuur/de Raad van Toezicht.

Wij leveren een positieve bijdrage aan de besluitvorming over SVOL-beleid.

Conform wet en reglement oefenen wij onze taak uit, nemen initiatief, krijgen vroegtijdig informatie over te ontwikkelen beleid, participeren aan beleidsontwikkeling, beleidsvaststelling en evaluatie en controleren dit.

Wij streven naar een cyclische bedrijfsvoering; d.w.z. jaarlijks staan diverse onderdelen, waarin de GMR medezeggenschap heeft, rond dezelfde periode op de agenda.

Wij bevorderen een open contact met achterban, ouders en leerlingen.

De vergaderactiviteiten van de GMR van de SVOL worden verderop in dit jaarverslag beschreven. In deze inleiding aandacht voor een aantal algemene zaken.

Het afgelopen schooljaar (2013-2014) zijn er zeven reguliere GMR vergaderingen gehouden. Daarnaast is er een aantal ingelaste extra vergaderingen geweest.

De drie scholen (SGL, De Rietlanden en IGS Arcus) hebben elk een even grote vertegenwoordiging (één ouder, één leerling, twee personeelsleden) in de GMR.

In de GMR worden bovenschoolse onderwerpen besproken en besloten.

Voor een aantal onderwerpen is het duidelijk dat het een GMR-aangelegenheid is.

Voor andere onderwerpen is er een grijs gebied. Ook is nog niet duidelijk op welke wijze de GMR beslissingen neemt en wat de rol van de drie MR-en hierin is. In het afgelopen schooljaar zijn de statuten van de SVOL aangepast om zo te voldoen aan de wet m.b.t. bestuur op afstand. Met ingang van het nieuwe schooljaar 2014-2015 zal er een Raad van Toezicht actief zijn, en een Bestuurder. Deze twee organen vervangen dan het huidige Bestuur en de Centrale Directie. In het komende schooljaar (2014-2015) worden de reglementen op de nieuwe situatie aangepast.

De leden van de GMR in 2013-2014

Samenstelling:

De bezetting van de GMR-zetels in het afgelopen jaar is:

Scholen Gemeenschap Lelystad (SGL): Menno Nuberg (ouder), Esther Gerritzen (leerling), Marianne ten Berge (personeel), Thijs Vreekamp (personeel, voorzitter)

ISG Arcus: Bert-Jan Logtenberg (ouder), Sarah Burgers (leerling), Jan Akkerman (personeel, secretaris), Ineke Meints (personeel, OOP)

De Rietlanden: Alice Visser (ouder), Kiara Evers (leerling), Jan Boleij (personeel), Saskia Klomp (personeel, vice-voorzitter tot 3-10-2013), Rhody Matthijs (personeel, van 3-10-2013 t/m 6-02-2014), Peter Lemmens (personeel, vanaf 6-02-2014).

Gedurende het schooljaar 2013-2014 is er een aantal personele wijzigingen geweest. Vanuit het personeel heeft Saskia Klomp aan het begin van het schooljaar aangegeven te willen stoppen, is opgevolgd door Rhody Matthijs, hij is gestopt in februari 2014 en is opgevolgd door Peter Lemmens. Sarah Burgers is aan het eind van het schooljaar gestopt als GMR-lid, zij zal worden opgevolgd in het nieuwe schooljaar door Job Veldhuis.

Het Dagelijks Bestuur van de GMR (2013-2014) bestaat uit:

Thijs Vreekamp (SGL), voorzitter

Jan Akkerman (ISG Arcus), secretaris

Saskia Klomp (De Rietlanden), vice-voorzitter en penningmeester (tot 3-10-2013)

De raad heeft zes donderdagavonden op ISG Arcus vergaderd. De vergaderingen zijn openbaar. Elk jaar rouleert de vergaderlocatie. Komend schooljaar vinden de vergadering op de SGL plaats.

De vergaderingen duurden in principe van 19.30 uur tot 22.00 uur. Tijdens het informierend/oriënterend deel van deze vergaderingen was de centrale directie, bestaande uit Jan Schrijnemaekers en Anja Veelenturf, aanwezig. De centrale directie was niet aanwezig bij de besluitvorming.

Gedurende het schooljaar zijn de vorm en volgorde van de vergaderingen veranderd: de GMR vergadert nu in een blok van drie vergaderingen; De eerste vergadering is informatief, de tweede vergadering kent een openbaar gedeelte en een onderling overleg, de derde vergadering begint met onderling overleg, daarna volgt een openbaar gedeelte en sluit af met onderling overleg. De vorm en volgorde zijn veranderd om meer onderling te kunnen overleggen, beleidsnotities eerder en informeel te kunnen bespreken en daardoor meer tijd te nemen voor een goed afgewogen besluitvorming.

De GMR heeft in het voorjaar een informatief overleg gehad met een afvaardiging van het bestuur. Dit overleg is jaarlijks.

Vergaderdata openbare GMR-vergaderingen:

03-10-2013, 14-11-2013, 12-12-2013, 06-02-2014, 17-04-2014, 25-05-2014.

Hoofdpunten uit de vergaderingen 2013-2014

Jaarplan en jaardata GMR	Instemming GMR
Vergaderstructuur GMR	Instemming GMR
Voortgang V.O. Lelystad	Informatief
VMBO- BK	Instemming GMR
Tweede Tranche Functiemix (LC-LD)	Instemming Personeel
Gesprekkencyclus	Instemming Personeel
Veranderde Management- en Stichtingsstructuur SVOL	Instemming GMR
Vakantieregeling SVOL	Advies GMR
Passend Onderwijs	Informatief
Meerjaren Financieel Beleid 2014-2017	Advies GMR
MARAP	Informatief GMR
Jaarverslag SVOL	Informatief GMR
Boekenfonds	Informatief
Subsidieverzoek VMBO-Techniek	Instemming GMR

Aandachtspunten het komende schooljaar 2014-2015

- Voortgang V.O. Lelystad
- Managementstructuur SVOL, taken en bevoegdheden
- Raad van Toezicht, aan- en aftreden, vervulling GMR-zetel in RvT.
- Reglementen GMR-MR 2014-2015
- Bestuursmodel SVOL
- Verhouding GMR en MR.
- Boekenfonds
- Tweede tranche LC-LD (functiemix)
- Vakantieregeling SVOL
- Via scholing komen tot een professionele GMR.
- Bezetting GMR 2014-2015.

2.4.3 Overig omgeving SVOL

Klachten

De stichting heeft een klachtenreglement. In het jaar 2014 zijn twee zogenaamde directieklachten ontvangen. De klachten zijn in goed onderling overleg afgehandeld.

2.5 Overig

Aanbestedingen

In het jaar 2014 is vervolg gegeven aan de verdere inbedding van "Het flankerend beleid bij de Aanbestedingswet 2012" zoals verwoord in de Gids Proportionaliteit uit januari 2013. Zo worden medewerkers van facilitair en financiën opgeleid en worden zij in toenemende mate betrokken bij (bewaking van) opdrachten aan leveranciers.

Voorbereidingen om te komen tot een integraal overkoepelend beleid rondom leermiddelen (zowel boeken als ICT) heeft geleid tot verlenging van bestaande contracten daaromtrent voor de periode van 1 jaar. Dit mede in het licht van de ontwikkelingen rondom de contouren. Het aflopende ICT contract is, als gevolg van communicatiefouten, conform contractvoorwaarden automatisch verlengd voor een periode van 30 maanden.

Aanbevelingen Ernst & Young

Begin december ontving de SVOL "de managementletter tussentijdse controle 2014". Op nagenoeg alle deelgebieden werd verbetering gerealiseerd ten opzichte van 2013. Grootste vooruitgang werd dit jaar gerealiseerd in het aandachtsgebied "overige opbrengsten & (subsidie)projecten".

Belangrijkste aanbeveling werd gedaan met betrekking tot het aandachtsgebied "rechtmatigheid" en wel rondom aanbestedingen. Evenals voorgaande jaren worden de bevindingen uit de interimcontrole belegd in de organisatie en wordt de voortgang periodiek getoetst.

Treasury

Het treasurystatuut, zoals vastgesteld door het bestuur in april 2013, is in 2014 onverminderd de leidraad geweest voor het beleid.

In het treasurystatuut is opgenomen dat de beleggingen moeten voldoen aan de 'Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010'. Daarin is opgenomen dat beleggingen liquideerbaar en risicomijdend dienen te zijn.

Begin 2014 heeft evaluatie van de bestaande bankrelaties plaatsgevonden. Op basis van deze evaluatie heeft het bestuur besloten geen grote wijzigingen aan te brengen in de bestaande bankrelaties. Wel is ingezet op verdere uniformering van bankactiviteiten over de drie scholen.

Liquiditeitsprognose voor de middellange termijn heeft geleid tot het maximaal "volstorten" van een spaarrekening bij de Rabobank. Daarnaast zijn extra participaties aangekocht in het BNG Fido Kapitaalmarktselectfonds (BNG Financial Bond Fonds). Het is mogelijk wekelijks in- en uit te stappen met een minimaal bedrag van € 10.000. Er is geen sprake van een vaste looptijd.

2.6 Paragraaf continuïteit

In deze paragraaf wordt een beeld gegeven van de verwachte gang van zaken van de SVOL. Naast de ontwikkelingen op gebied van aantallen leerlingen en medewerkers is ook een projectie gegeven van de verwachte inkomsten en uitgaven de komende jaren en de daarbij behorende verwachte balansposities. Afgesloten wordt met de belangrijkste risico's die de SVOL voor de komende jaren ziet.

2.6.1 Gegevensset (A)

Onderstaande gegevens zijn gebaseerd op ongewijzigd beleid, dus effecten van de nadere uitwerking en invulling van de contouren zijn hierin niet verwerkt.

2.6.1.1 Kengetallen (A1)

Kengetal	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar
(stand 31/12)	2017	2016	2015	2014	2013
<u>Personele bezetting in fte</u>					
Management / Directie	20	20	20	20	12
Onderwijzend personeel	248	248	246	246	244
Onderwijs ondersteunend personeel	73	73	73	73	75
totaal aantal fte	341	341	339	339	331
aantal leerlingen (per 01-10)	3.955	3.958	3.906	3.831	3.763

Toelichting:

Met de totstandkoming van de Hoofdpijnen van het Meerjarig Financieel Beleid 2015-2019, is de ontwikkeling van het aantal leerlingen en het aantal fte's voor de komende jaren herijkt.

Naast de gebruikelijke instroom van basisschoolverlaters en uitstroom van examenklassen is per 1 augustus 2014 het Passend Onderwijs van start gegaan. Dit betekent dat binnen het reguliere VO in toenemende mate zorgleerlingen opgeleid gaan worden die tot dan toe binnen het VSO werden opgeleid.

Daarnaast is ook diepgaander inzicht verkregen over de bezetting van fte's binnen de drie scholen, de kosten die daarmee gepaard gaan en de bijbehorende lumpsum vergoeding die daarvoor ontvangen wordt. Duidelijk is geworden dat de verhouding van het aantal fte OOP in dienst, ten opzichte van het aantal fte's OOP waarvoor bekostiging ontvangen wordt, ruim boven de verhouding 1,5 die bij andere besturen gangbaar is, ligt.

Voor de komende jaren zal uitbreiding van fte's, als gevolg van groei in aantal leerlingen, dan ook met name in het OP gaan plaatsvinden en niet in het OOP.

Opmerking: het aantal fte OP zal mede groeien door het sturen op een daling van het aantal fte OOP en het terugbrengen van de materiële kosten.

2.6.1.2 Kengetallen (A2)

Balans	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2017	2016	2015	2014	2013
<u>Vaste activa</u>					
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	5.687	5.687	5.687	5.687	6.347
Financiële vaste activa	3.487	3.487	3.487	3.487	2.469
Vaste activa	9.174	9.174	9.174	9.174	8.817
Vlottende activa	4.948	5.196	5.503	6.957	7.900
totaal activa	14.122	14.370	14.677	16.132	16.716
<u>Eigen vermogen</u>					
Algemene reserve	4.416	4.257	4.431	4.339	4.252
Bestemmingsreserve	2.086	2.086	2.340	2.350	2.009
Voorzieningen	1.779	2.036	1.765	3.151	2.815
Langlopende schulden	576	726	876	1.026	1.177
Kortlopende schulden	5.266	5.266	5.266	5.266	6.465
totaal passiva	14.122	14.370	14.677	16.132	16.716

Toelichting:

Met betrekking tot de grondslagen voor de waardering van activa en passiva heeft de SVOL in 2014 een stelselwijziging doorgevoerd met betrekking tot een eeuwigdurende vordering op het ministerie van OCW. Deze vordering is nu op nul gewaardeerd wat van invloed is op de posten vorderingen en eigen vermogen. De vergelijkende cijfers voor 2013 zijn hierop aangepast.

Gecorrigeerd voor bovenstaande blijft het beeld van het balanstotaal van de stichting in lijn met de verwachting zoals bekend met de jaarrekening van 2013. Zo neemt deze de komende jaren af met name als gevolg van aflossing van leningen. De solvabiliteit blijft de komende jaren stabiel rond 0,4. Het weerstandsvermogen blijft de komende jaren boven de 20%.

Voor de planjaren is uitgegaan van een investeringsniveau dat ligt op het niveau van de afschrijvingen. Waardeontwikkeling van de financiële vaste activa wordt, gezien de lage rentestand en de jaarlijkse aflossing, ook als neutraal opgenomen.

Resultatenrekening	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2017	2016	2015	2014	2013
Baten					
Rijksbijdragen OC&W	31.324	30.332	30.051	29.630	29.424
Overige overheidsbijdragen & subsidies	1.162	948	727	723	160
Overige baten	412	412	412	706	991
totaal baten	32.899	31.692	31.190	31.059	30.576
Lasten					
Personele lasten	25.651	25.046	24.617	24.054	23.149
Afschrijvingen	1.461	1.461	1.461	1.645	1.419
Huisvestingslasten	2.821	2.821	2.259	2.265	2.203
Overige Lasten	1.820	1.820	1.820	1.801	1.601
Leermiddelen	976	960	936	918	871
totaal lasten	32.730	32.109	31.094	30.682	29.243
Financiële baten en lasten	-10	-12	-14	51	12
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	159	-428	82	429	1.345

Toelichting:

Het beleid van de afgelopen jaren heeft geleid tot een gezondere financiële positie van de SVOL. Waren eind 2011 de vooruitzichten nog zorgelijk: een weerstandsvermogen dat mogelijk zou gaan dalen onder de 20%, eind 2014 is dit, gecorrigeerd voor een stelselwijziging, opgelopen tot ruim 25%. Het beleid van strakke sturing op uitgaven en sobere inschatting van inkomsten lag hieraan ten grondslag. Voor de komende jaren wordt dit beleid ongewijzigd gehandhaafd. De invoering van de contouren heeft wel impact op de financiële positie van de SVOL, echter Bestuurder en Raad van Toezicht hebben besloten dat uitvoering hiervan dient te gebeuren binnen de geformuleerde doelstelling zoals opgenomen in de notitie Hoofdlijnen voor Meerjarig Financieel beleid 2015-2019:

“Het meerjarig financieel beleid van de SVOL dient gericht te zijn op een gezonde financiële positie met het doel om vooruitstrevend, modern, uitdagend onderwijs voor leerlingen in Lelystad te bieden. Daarbij hoort een doelmatige en verantwoorde inzet van middelen”.

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat bovenstaande cijfers gebaseerd zijn op ongewijzigd beleid (het niet doorgaan van de contouren). Hierin is opgenomen dat de huisvestingslasten met ingang van 2016 toenemen als gevolg van een hogere, benodigde dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

2.6.2 Overige rapportages (B)

2.6.2.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

Binnen de SVOL is een beperkt risicobeheersingssysteem operationeel. Zo worden de majeure risico's jaarlijks herijkt in de planning & controlcyclus en wordt daarvan verslag gedaan in het jaarverslag. Het beleid binnen de SVOL is erop gericht om op middellange termijn te komen tot een uitgebreidere beheersingsstructuur waarvan risicomanagement, naast onderwerpen als onderwijsresultaten, medewerkers, financiën, huisvesting e.d., een vast onderdeel uitmaakt. Voor de korte termijn zal de focus liggen op het volledig in beeld brengen van risico's met de mogelijk impact daarvan en het treffen van de beheersingsmaatregelen en monitoring daarop.

2.6.2.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

De SVOL ziet zich de komende jaren voor de volgende risico's en onzekerheden geplaatst.

In onderstaande risicoanalyse zijn wij er vanuit gegaan dat de contouren gerealiseerd worden waardoor de extra onderhoudslasten, begroot op 562k per jaar, komen te vervallen. Daar tegenover staat een risico ten aanzien van de lumpsum financiering welke hieronder ook is benoemd.

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans jaarlijks	omvang * kans eenmalig
		Contouren					
		01 risico					
		overgang van drie naar twee scholen leidt mogelijk tot bekostigingsverlies lumpsum (-1 a 2 brin nummers).	-850	j	10%	-85	
		beheersingsmaatregel					
		schaalvoordelen (optimalere inzet personeel en huisvesting); keuze voor twee brin nummers wordt een haalbaar alternatief geacht (wetsvoorstel dat nu bij tweede kamer ligt: voor januari 2018 staat nieuw bekostigingssystematiek gepland waardoor schoolsoortgroepen en vaste voeten per brin nummer komen te vervallen).					
		02 risico					
		als gevolg van de contouren is het mogelijk dat, gedurende de overgangsperiode tot 1 augustus 2018, een aantal leerlingen kiest voor een school buiten de SVOL. Verwacht wordt dat dit maximaal 50 leerlingen betreft.	-300	j	20%	-60	
		beheersingsmaatregel					
		Een goede voorlichting aan ouders van toekomstige leerlingen en basisscholen, en het nadrukkelijk sturen op het behoud van de kwaliteit van onderwijs en de begeleiding, beperken dit risico.					

	omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
					jaarlijks	eenmalig
Onderwijs						
03	risico					
	De beoordeling van vmbo-TL van de SGL heeft begin 2015 het predicaat “zwak” gekregen.	-30	e	100%		-30
	beheersingsmaatregel					
	Met extra scholing en begeleiding van medewerkers werken we aan het traject richting basisarrangement.					
04	risico					
	Voor andere leerwegen is op de scholen een verhoogde aandacht noodzakelijk voor de rendementen van de onderbouw en bovenbouw.	-30	e	100%		-30
	beheersingsmaatregel					
	Met extra scholing en begeleiding van medewerkers werken we aan het traject richting basisarrangement.					
<u>Passend onderwijs:</u>						
05	risico 1					
	Financiële gevolgen: bij gelijkblijvend percentage VSO leerlingen binnen het samenwerkingsverband zal de komende jaren in toenemende mate sprake zijn van een financieel tekort dat in 2019 kan oplopen tot 1.5 mln als gevolg van het gefaseerd wegvallen van vereveningsbijdrage.	-1.500	j	20%	-300	
	beheersingsmaatregel					
	Vanuit SWV VO Lelystad 24-03 sturen op een afname van het aantal leerlingen dat naar het VSO gaat vanuit het PO, SO, SBO en mogelijke zij-instroom vanuit het Voortgezet Onderwijs.					
06	risico 2					
	Personele gevolgen: docenten en OOP zullen geschoold en begeleid moeten worden om leerlingen die meer zorg nodig hebben te kunnen begeleiden.	-	j	100%	-	
	beheersingsmaatregel					
	Extra scholing, mede op basis van de doelstellingen uit de Lokale Educatieve Agenda van de Gemeente Lelystad en inzetten van de expertiselokalen. Dit leidt niet tot hogere scholingskosten voor de SVOL.					

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
		07 risico 3					
		Overgang van financiering LWOO en PRO naar Samenwerkingsverband brengt mogelijk een negatieve verevening tot stand analoog aan die van Cluster 1,2,3,4 leerlingen. Dit zal met name voor het PRO een financieel risico met zich mee kunnen brengen omdat in Lelystad het percentage bijna tweemaal zo hoog ligt dan landelijk.	n.n.b	j	n.n.b	n.n.b	
		beheersingsmaatregel					
		Vanuit SWV VO Lelystad 24-03 sturen op een afname van het aantal leerlingen dat naar het VSO gaat vanuit het PO, SO, SBO en mogelijke zij-instroom vanuit het Voortgezet Onderwijs. Op dit moment is niet bekend of ten aanzien van LWOO en PRO met een verevening gewerkt zal gaan worden					
		Personeel					
		08 risico					
		Voor het voortgezet onderwijs is de verwachting dat het huidige lerarentekort, dat zich vooral voordoet in de exacte vakken en sommige talen, de komende twee à drie jaar nog groeit. Het is noodzakelijk daar vroegtijdig op in te spelen door tijdige signalering van vertrek (meerjaren personeelsplanning) en gebruikmaking van gesubsidieerde trajecten. Daarnaast heeft SVOL ook te maken met de vergrijzing / leeftijdsopbouw.	-40	j	50%	-20	
		beheersingsmaatregel					
		Het investeren, stimuleren en begeleiden (via Flevokans en o.a. de Lerarenbeurs) van medewerkers naar het eerste graadsniveau danwel naar andere moeilijk invulbare vacatures, het deelnemen aan de opleidingsschool en het project BSL (Begeleiding Startende Leraren). Hiervoor worden specifieke subsidies aangevraagd. Verwachting is dat 2 à 3 docenten gevraagd worden een aanvullende studie te starten voor een moeilijk in te vullen vacature. Ook de contouren beogen dat de twee te starten nieuwe clusters een extra aantrekkingskracht zullen hebben voor nieuw te werven OP en OOP.					
		09 risico					
		Uitgaven versus bekostiging OOP	-50	e	50%		-25
		beheersingsmaatregel					
		Binnen bestaande formatie worden medewerkers begeleid naar een mogelijk andere functie.					

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
		10 risico					
		Arbeidsconflicten.	-150	j	25%	-38	
		beheersingsmaatregel					
		Door middel van gesprekkencyclus, mediation, begeleiden van werk naar werk, scholing.					
		Huisvesting					
		11 risico					
		Onderhoudsintensiteit neemt toe. Ongewijzigd beleid vraagt fors extra onderhoud komende vijf jaar.	-560	j	0%	-	
		beheersingsmaatregel					
		Door het realiseren van de contouren nemen de onderhoudslasten af tot het huidige niveau.					
		12 risico					
		Mogelijke versnelde afschrijving stoffering en garderobekosten.	-336	e	60%		-202
		beheersingsmaatregel					
		Zoveel mogelijk inzetten op hergebruik.					
		Financien					
		13 risico					
		Onzekerheid inkomsten. Kijkend naar termijn van vier jaar wordt verwacht dat subsidie inkomsten "zeker" zijn met uitzondering van subsidies als Vreemdelingen VO.	-83	j	20%	-17	
		beheersingsmaatregel					
		Sturing op instroom is niet mogelijk. Een en ander is afhankelijk van het aantal leerlingen dat zich in Lelystad vestigt.					
		Totaal					
		Als deze gebeurtenissen zich voordoen zullen deze betaald worden uit het weerstandsvermogen.				-519	-287

Bijlage bij risicoanalyse: Inschatting effecten van invoering van de contouren.

<u>structureel (na 5 jaar)</u>	
(bedragen * € 1.000,-)	
<u>effect bekostiging lumpsum</u>	-433
(van 3 naar 2 brin nrs)	
<u>inverdien effecten</u>	
wijziging taken management	70
efficiency klasgroottes (OP & OOP)	530
effect op meerjarig onderhoud	562
effect op huisvestingslasten	200
<u>investeringen</u>	
kwaliteit & vernieuwing onderwijs (OP)	-273
inrichting	-200
totaal effect structureel *)	456
*) vrijgekomen middelen worden zoveel mogelijk ingezet voor het OP	
<u>incidenteel</u>	
(bedragen * € 1.000,-)	
inzet personeel tbv transitietraject gedurende 3 jaar	420
externe ondersteuning	100
frictiebudget gedurende 3 jaar	120
upgrade gebouwelijke situatie (gaat tlv bouwbudget)	-
totaal effect incidenteel	640

Het realiseren van de contouren betekent een beheersmaatregel op financieel, onderwijskundig, personeel en organisatorisch gebied beheersing van de mogelijke risico's. De stuurgroep, bestaande uit de bestuurder, twee rectoren en vertegenwoordiging van de gemeente Lelystad, zullen deze nadrukkelijk in de gaten houden.

Invoering van de contouren betekent verschuiving van inzet van middelen zodat meer gelden beschikbaar komen voor het primaire proces. Vrijgekomen middelen worden zoveel mogelijk ingezet voor het OP.

Met het toezichthoudend orgaan is bovenstaande besproken.

De in het jaarverslag 2013 benoemde risico's zijn herijkt. Zo is het risico als gevolg van invoering van Passend Onderwijs "ongewijzigd" en zijn de financiële effecten van verkorting salarislijnen en invoering functiemix volledig verwerkt in de begroting en daarmee geen onzekerheid meer. Ook in de beheersing zijn stappen gezet zoals in het vorig jaarverslag gemeld. De nieuwe bestuursstructuur is per 1 augustus 2014 van start gegaan en in de managementrapportages worden in toenemende mate relaties gelegd tussen de verschillende beleidsterreinen.

2.6.2.3 Rapportage toezichthoudend orgaan (B3)

De Raad van Toezicht, eerder het bestuur, houdt toezicht waarbij, zoals reeds vermeld in paragraaf 2.4 Verslag van het Bestuur / Raad van Toezicht, gebruik gemaakt wordt van de volgende documenten die specifiek betrekking hebben op de risicobeheersing:

- contouren voor een toekomstbestendig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad;
- jaarbegroting;
- managementrapportages;
- jaarverslag en jaarrekening;
- accountantsverslagen;
- inspectieverslagen.

Aan de hand van deze documenten geeft de Raad van Toezicht advies aan de Bestuurder. Hiervoor zijn meerdere contactmomenten gedurende het jaar. Naast de reguliere vergaderingen vinden ook tussentijdse gesprekken plaats met betreffende verantwoordelijken in de organisatie.

De belangrijkste onderwerpen die in het kader van risicomanagement het afgelopen jaar aan de orde zijn gekomen binnen de Raad van Toezicht zijn:

- onderwijsvernieuwing;
- financiële situatie;
- huisvesting;
- passend onderwijs;
- kwaliteit van het onderwijs;
- inspectie;
- personeelsbeleid;
- overleg met de gemeente;
- transitie bestuursmodel naar raad-van-toezichtmodel;
- aanpassing reglementen en statuten.

2.7 Financiën en de jaarrekening

Financiële situatie op balansdatum

De Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad heeft het afgelopen jaar afgesloten met een positief resultaat voor bestemming van 0,4 mln.

Het weerstandsvermogen daalt als gevolg van een stelselwijziging met 5%. Na bestemming van het resultaat 2014 komt het weerstandsvermogen op 21%. Een vergelijkbaar niveau als dat van 2010.

Na de eenmalige baten van 2013, ter grootte van 1,1 mln, heeft in 2014 de bijna volledige afwikkeling van het samenwerkingsverband 5.03 voor een belangrijk deel bijgedragen aan het positieve resultaat. De nieuwe cao heeft geleid tot het treffen van een voorziening voor het persoonlijk budget. Zo kunnen medewerkers bijvoorbeeld sparen voor een langere verlofperiode.

Balans	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2015	2014	2014	2013	2012	2011
Vaste activa	9.174	9.174	8.817	8.817	9.289	9.943
Vlottende activa	5.503	6.957	7.363	7.900	7.353	6.173
totaal activa	14.677	16.132	16.180	16.716	16.642	16.116
Vermogen	6.771	6.689	5.724	6.260	6.554	6.576
Voorzieningen	1.765	3.151	2.519	2.815	2.735	2.640
Langlopende schulden	876	1.026	1.027	1.177	1.328	1.478
Kortlopende schulden	5.266	5.266	6.910	6.465	6.025	5.422
totaal passiva	14.677	16.132	16.180	16.716	16.642	16.116

De financiële positie van de stichting is de afgelopen jaren sterk verbeterd. Zo ligt de solvabiliteit weer structureel boven de eis van OC&W van 0,30 (minimum). Ook de current ratio (liquiditeit) ligt met 1,3 ruim boven de ondergrens van 0,75. De verbetering ten opzichte van de begroting komt met name door de onverwachte extra eenmalige baten van OC&W van eind 2013.

Met de nadere invulling van de contouren zal vanuit de stichting een extra inspanning gevraagd gaan worden. Daarnaast zijn er de ontwikkelingen rondom invoering van Passend Onderwijs. Ook hierop zal strakke sturing plaatsvinden zodat ook naar de toekomst toe sprake blijft van een goede balanspositie van de stichting.

Ratio's	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2015	2014	2014	2013	2012	2011
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,46	0,41	0,35	0,37	0,39	0,41
Liquiditeit - current ratio	1,0	1,3	1,1	1,2	1,2	1,1
Weerstandsvermogen	22%	22%	19%	20%	22%	23%
Percentage materiële lasten	21%	22%	21%	22%	21%	21%

Verslagjaar 2014

De stichting heeft een financieel positief jaar achter de rug. Voor 2014 is wederom uitgegaan van structurele inkomsten en is terughoudend uitgegaan van incidentele inkomsten.

Financiële ontwikkeling van de SVOL jaren 2011 - 2014:

Resultatenrekening	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2015	2014	2014	2013	2012	2011
Baten						
(Rijks-)bekostiging	30.778	30.353	29.240	29.584	28.587	28.340
Overige baten	412	706	691	991	765	643
totaal baten	31.190	31.059	29.931	30.576	29.352	28.983
Lasten						
Personele lasten	24.617	24.054	24.007	23.149	23.165	23.652
Materiële lasten	6.477	6.628	6.438	6.094	6.300	6.691
totaal lasten	31.094	30.682	30.445	29.243	29.466	30.342
Financiële baten en lasten	-14	51	-14	12	92	-38
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	82	429	-528	1.345	-22	-1.398

Toelichting

De bekostiging is 0,5 mln hoger uitgekomen dan in 2013 met name als gevolg van de afrekening van het samenwerkingsverband 5.03 en timingseffect van gemeentelijke subsidies.

De uitgaven lagen 1,4 mln hoger dan in 2013 daar waar in de begroting gerekend werd met een toename van 1,2 mln. Ten opzichte van de begroting liggen de inkomsten hoger met name als gevolg van de eenmalige subsidies en terughoudendheid in inschatting van de verwachte bekostiging.

De personele uitgaven liggen in lijn met de begroting.

De materiële lasten komen hoger uit dan het begrote niveau, met name als gevolg van desinvesteringen (leermiddelen) en hogere lasten voor het dagelijks onderhoud van de gebouwen.

2.8 Begroting 2015

De begroting voor het komend jaar ziet er als volgt uit:

SVOL Resultatenrekening	Begroting
(Bedragen * € 1,-)	2015
Baten	
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	30.051.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	727.000
3.5 Overige baten	412.000
Totale baten	31.190.000
Lasten	
4.1 Personele lasten	24.617.000
4.2 Afschrijvingen	1.461.000
4.3 Huisvestingslasten	2.259.000
4.4 Overige instellingslasten	1.820.000
4.5 Leermiddelen	936.000
Totale Lasten	31.093.000
Saldo Financiële baten en lasten	-14.000
Exploitatieresultaat voor resultaatbestemming	83.000
Mutatie bestemmingsreserves	10.000
Exploitatieresultaat na resultaatbestemming	93.000

3. Jaarrekening

Het jaar 2014 laat een financieel positief beeld zien: hogere inkomsten met nagenoeg gelijkblijvende lasten waardoor de financiële positie van de stichting wederom licht verbetert ten opzichte van 2013.

In deze jaarrekening wordt het jaar 2014 aan u gepresenteerd.

Na de grondslagen volgen de kerncijfers en de samenvattingen van balans en resultatenrekening en het kasstroomoverzicht. In de daarop volgende paragrafen worden de cijfers nader gespecificeerd en toegelicht.

3.1 Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Met betrekking tot de grondslagen voor de waardering van activa en passiva heeft de SVOL in 2014 een stelselwijziging doorgevoerd met betrekking tot een eeuwigdurende vordering op het ministerie van OCW. Deze vordering is nu op nul gewaardeerd wat van invloed is op de posten vorderingen en eigen vermogen. Conform de regelgeving bij een stelselwijziging zijn ook de vergelijkende cijfers van de realisatie 2013 en begrotingen 2014 en 2015 aangepast. Deze post is opgenomen onder de Niet in de balans opgenomen regelingen.

De overige grondslagen voor de waardering van activa en passiva alsmede voor de resultaatbepaling zijn gedurende het verslagjaar niet gewijzigd.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- Een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- Het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. Investeringsonderdelen onder de € 500 worden niet geactiveerd.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

Financiële vaste activa

Gekochte leningen en obligaties

Gekochte leningen en obligaties zijn primaire financiële activa met vaste of bepaalde betalingen die van derden zijn gekocht. Gekochte leningen en obligaties met een beursnotering worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Baten en lasten die voortvloeien uit veranderingen in de reële waarde worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen zijn primaire financiële activa met vaste of bepaalde betalingen die niet op een actieve markt zijn genoteerd. Deze leningen en vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Baten en lasten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt zodra de beleggingen aan een derde worden overgedragen of een bijzondere waardevermindering ondergaan, alsmede via het amortisatieproces.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

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

Tevens wordt een onderhoudsvoorziening gevormd voor het gelijkmatig spreiden van lasten over een aantal verslagjaren, als de oorsprong voor die lasten ligt in het huidige of in voorgaande verslagjaren. Aan de voorzieningen wordt gedoteerd op basis van het meerjaren onderhoudsplan ten laste van de exploitatierekening. Uitgaven worden rechtstreeks aan de gevormde voorzieningen onttrokken.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Het in het komende verslagjaar af te lossen deel van de langlopende schulden wordt verantwoord onder de kortlopende schulden.

De ontvangen investeringssubsidies van overheden zijn opgenomen onder langlopende schulden. De opgenomen verplichting valt vrij ten gunste van het resultaat in lijn met de economische levensduur van de materiële vaste activa.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De ontvangen investeringssubsidies van overheden zijn opgenomen onder de kortlopende schulden. De opgenomen verplichting valt vrij ten gunste van het resultaat in lijn met de economische levensduur van de materiële vaste activa.

Bepaling van het exploitatiesaldo

Algemeen

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

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

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

Pensioenregeling

Voor de medewerkers van SVOL geldt een middelloon pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt, overeenkomstig de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660), in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Te betalen premie, dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

In 2014 was de dekkingsgraad van het ABP 101,1% en zijn de pensioenen niet geïndexeerd. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Omdat de financiële situatie van het pensioenfonds onvoldoende blijft, moet ABP voor 1 juli 2015 een nieuw herstelplan indienen bij de toezichthouder, De Nederlandsche Bank (DNB). Het oude herstelplan vervalt namelijk, door de nieuwe regels die vanaf 2015 gelden. De gevolgen voor de stichting worden pas bekend, nadat het herstelplan is goedgekeurd door DNB.

Overige baten

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

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen. Baten en lasten die voortvloeien uit veranderingen in de reële waarde worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

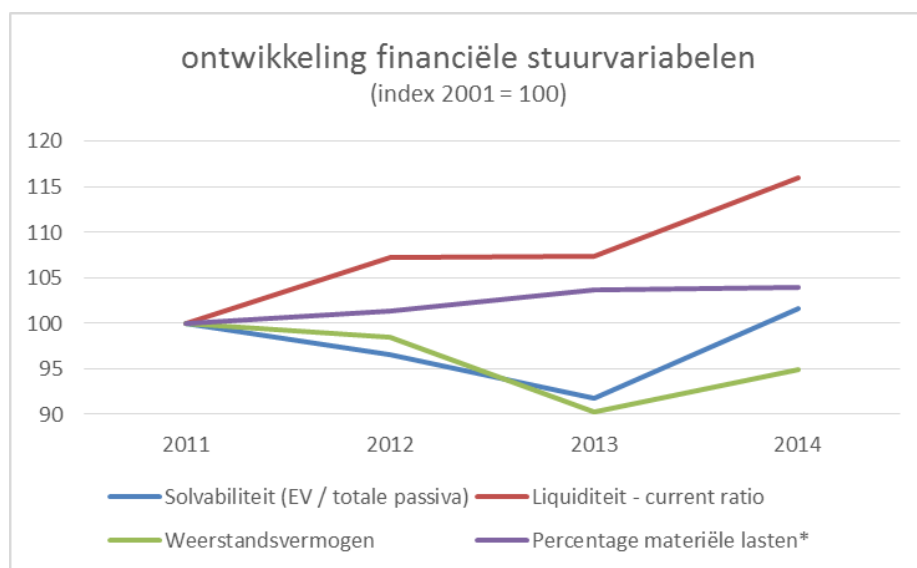
Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Hierbij worden de kasstromen afgeleid uit de staat van baten en lasten en de mutaties in de balansposten ultimo boekjaar. Items die geen invloed hebben op de kasstromen worden niet meegenomen.

3.2 Kerncijfers

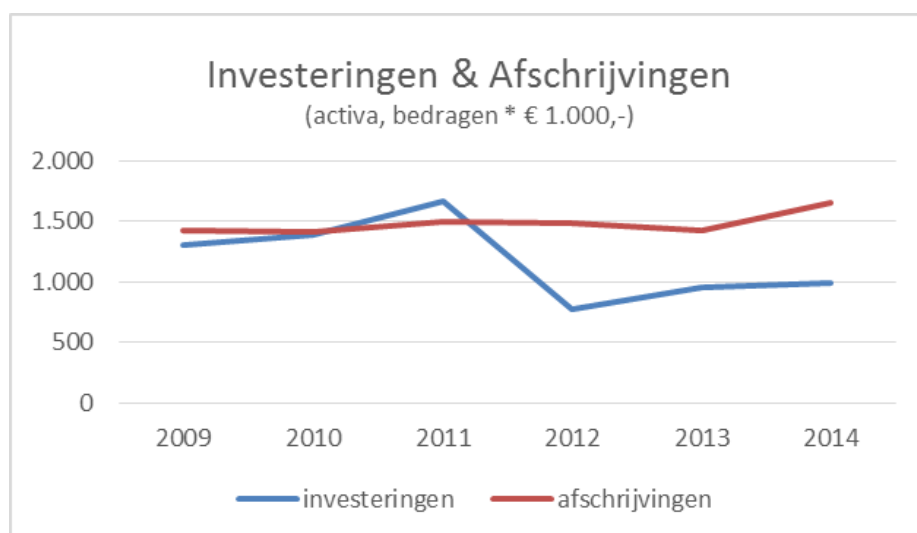
Ten opzichte van 2011 is de financiële positie van de SVOL verbeterd. Zo liggen solvabiliteit en liquiditeit boven de norm (toezichtscriteria VO). Het weerstandsvermogen laat de afgelopen jaren, na een daling als gevolg van de stelselwijziging, een groei zien en blijft boven de ondergrens van 19% zoals deze in 2012 door het toenmalige bestuur is vastgesteld.

Het beleid is er in toenemende mate op gericht om meer middelen beschikbaar te laten komen voor de inzet van Onderwijzend Personeel. Naast het verminderen van het aandeel OOP formatie binnen de totale formatie ten gunste van de OP formatie, wordt gestuurd op structureel lagere materiële lasten door bijvoorbeeld structurele maatregelen met betrekking tot de gebouwelijke situatie als onderdeel van invulling van de contouren. Het aandeel materiële lasten kwam in 2014 hoger uit met name als gevolg van eenmalige afschrijvingslasten. In de grafiek is de ontwikkeling van de vier benoemde stuurvariabelen weergegeven ten opzichte van jaar 2011.



Investeringsen

De afgelopen jaren is terughoudend beleid gevoerd voor wat betreft investeringen in activa. De investeringen in inventaris en apparatuur zijn sinds 2010 en 2011, de jaren waarin de investeringen hierin tussen 1,0 en 1,2 mln lagen, de afgelopen jaren beperkt gebleven tot gemiddeld bijna 450k als onderdeel van het terughoudend beleid.



De jaarlijkse investering in Leermiddelen ligt de afgelopen jaren tussen de 400k en 450k.

3.3 Balans (model MAB)

1	ACTIVA	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2014	31-12-2013
	VASTE ACTIVA		
1.1	Immateriële vaste activa		
	totaal	0	0
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	770.594	947.765
1.2.2	Inventaris en apparatuur	3.740.694	4.012.921
1.2.3	Overige materiële activa	1.175.441	1.386.558
	totaal	5.686.730	6.347.243
1.3	Financiële vaste activa		
1.3.4	Overige leningen u/g	0	0
1.3.5	Vorderingen op OCW	0	0
1.3.6	Overige effecten	2.610.861	1.565.731
1.3.7	Overige vorderingen	876.632	903.587
	totaal	3.487.493	2.469.318
	Totaal vaste activa	9.174.223	8.816.561
	VLOTTENDE ACTIVA		
1.4	Voorraden		
	totaal	0	0
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	18.058	49.220
1.5.2	Ministerie van OCW	0	88.490
1.5.5	Studenten / deelnemers / cursisten	0	0
1.5.6	Overige overheden	280.385	278.989
1.5.7	Overige vorderingen	0	0
1.5.8	Overlopende activa	1.084.969	950.328
	totaal	1.383.412	1.367.027
1.7	Liquide middelen		
	totaal	5.574.060	6.532.703
	Totale vlottende activa	6.957.472	7.899.730
	Totaal Activa	16.131.695	16.716.291

2	PASSIVA	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2014	31-12-2013	
2.1	<u>Eigen vermogen</u>			
2.1.1	Algemene reserve	4.339.163	4.251.541	
2.1.2	Bestemmingsreserves	2.349.565	2.008.560	
	totaal	6.688.728	6.260.101	
2.2	<u>Voorzieningen</u>			
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	682.154	565.263	
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	2.469.105	2.249.462	
	totaal	3.151.259	2.814.725	
2.3	<u>Langlopende schulden</u>			
2.3.3	Kredietinstellingen	726.049	816.805	
2.3.5	Gemeente Lelystad	300.000	360.000	
	totaal	1.026.049	1.176.805	
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>			
2.4.3	Crediteuren	324.766	437.224	
2.4.4	Ministerie van OCW	19.000	325.159	
2.4.7	Loonheffing	1.133.356	1.028.893	
2.4.7	Belastingen en premies SV	326.323	359.388	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	2.193.967	2.944.711	
2.4.10	Vooruitontvangen investeringssubsidies	404.072	458.634	
2.4.10	Overlopende passiva	864.176	910.651	
	totaal	5.265.659	6.464.660	
	Totaal Passiva	16.131.695	16.716.291	

3.4 Staat van baten en lasten (model MB)

RESULTATENREKENING		Realisatie	Begroting	Realisatie
(Bedragen * € 1,-)		2014	2014	2013
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	29.630.083	29.308.971	29.423.937
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	723.082	205.500	160.329
3.4	Overige bijdragen van derden	66.679	25.000	217.866
3.5	Overige baten	639.341	391.500	773.615
	totaal	31.059.185	29.930.971	30.575.747
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	24.053.881	24.006.548	23.149.308
4.2	Afschrijvingen	1.644.568	1.476.495	1.419.249
4.3	Huisvestingslasten	2.264.558	2.196.396	2.203.112
4.4	Overige lasten	1.800.550	1.815.230	1.600.745
	Leermiddelen	918.095	950.375	870.860
	totaal	30.681.653	30.445.044	29.243.274
	Saldo baten en lasten	377.532	-514.073	1.332.473
5	Financiële baten en lasten			
	totaal	51.095	-14.000	12.286
	Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	428.627	-528.073	1.344.759
	Mutatie bestemmingsreserves			
	Onttrekking bestemmingsreserve verbouwing N-hoek	28.995	28.995	28.995
	Onttrekking bestemmingsreserve verbouwing D-hoek	10.000	10.000	10.000
	Dotatie bestemmingsreserve personeel	0	0	-1.071.574
	Dotatie bestemmingsreserve passend onderwijs	-380.000	0	0
	Onttrekking overige	0	502.850	0
	Totaal onttrekkingen aan bestemmingsreserves	-341.005	541.845	-1.032.579
	Saldo resultaat na resultaatbestemming	87.622	13.772	312.180

3.5 Kasstroomoverzicht (model MC)

KASSTROOM OVERZICHT	Stand	Stand
(Bedragen * € 1,-)	31-12-2014	31-12-2013
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat		
Resultaat volgens staat van baten en lasten	377.532	1.332.473
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	1.491.766	1.418.727
- mutaties voorzieningen	336.534	79.245
totaal	2.205.833	2.830.445
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	0	0
- vorderingen	-16.385	-268.227
- schulden	-1.199.001	439.790
totaal	-1.215.386	171.562
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	990.447	3.002.007
Interest		
Ontvangen interest	67.552	89.221
Betaalde interest	61.588	76.935
totaal	5.964	12.286
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	996.411	3.014.293
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
(Des)investerings immateriële activa	0	0
(Des)investerings materiële activa	-831.253	-946.661
Correctie materiële vaste activa ivmerschikking	0	0
(Des)investerings financiële vaste activa	-1.000.000	-24.933
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.831.253	-971.595
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	-123.801	-125.197
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-123.801	-125.197
Totaal mutaties liquide middelen	-958.644	1.917.501
Ontwikkeling liquide middelen		
Stand primo verslagjaar	6.532.703	4.615.202
Mutaties liquide middelen	-958.644	1.917.501
Stand ultimo verslagjaar	5.574.060	6.532.703

3.6 Toelichting op de balans

3.6.1 Activa (rubriek 1)

3.6.1.2 Materiële vaste activa (model VA)

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde	Investering	Desinvest	Afschrijving	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2013	31-12-2013	31-12-2013	2014	2014	2014	31-12-2014	31-12-2014	31-12-2014
1.2.1	Gebouwen en terreinen									
	Gebouwen en terreinen	32.276.216	31.602.089	674.127	0	0	58.215	32.276.216	31.660.304	615.912
	Verbouwingen	1.202.916	929.279	273.637	0	0	118.955	1.202.916	1.048.234	154.682
	totaal	33.479.132	32.531.368	947.765	0	0	177.170	33.479.132	32.708.538	770.594
1.2.2	Inventaris en apparatuur									
	Inventaris en apparatuur	11.328.798	7.315.877	4.012.921	577.276	7.278	842.225	11.898.796	8.158.102	3.740.694
	totaal	11.328.798	7.315.877	4.012.921	577.276	7.278	842.225	11.898.796	8.158.102	3.740.694
1.2.3	Overige									
	Boekenfondsboeken	2.955.393	2.028.016	927.377	415.497	152.802	425.914	3.218.088	2.453.931	764.157
	Vervoermiddelen	17.332	8.517	8.815	0	0	2.213	17.332	10.730	6.602
	Overige materiële v.a.	837.321	386.955	450.366	0	1.440	44.244	835.881	431.198	404.682
	totaal	3.810.046	2.423.488	1.386.558	415.497	154.242	472.371	4.071.301	2.895.859	1.175.441
	totaal materiële vaste activa	48.617.976	42.270.733	6.347.243	992.773	161.520	1.491.766	49.449.229	43.762.499	5.686.730

Toelichting:

De investeringen in 2014 vertonen een vergelijkbaar beeld als in 2013. Zo is voor bijna 1,0 mln aan investeringen gedaan waarvan 0,4 mln in boeken voor leerlingen. De herinventarisaties van de boekenfondsen hebben geleid tot een correctie van ruim 150k. Voor de overige activa zullen in 2015 vergelijkbare herinventarisaties plaatsvinden.

3.6.1.2.1 Gebouwen en terreinen

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde	Investering	Desinvest	Afschrijving	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2013	31-12-2013	31-12-2013	2014	2014	2014	31-12-2014	31-12-2014	31-12-2014
1.2.1	Gebouwen en terreinen									
	Stichting									
	Gebouwen en terreinen	0	0	0	0		0	0	0	0
	Verbouwingen	81.948	43.707	38.241	0		8.195	81.948	51.902	30.046
	Arcus									
	Gebouwen en terreinen	4.009.309	3.335.182	674.127	0		58.215	4.009.309	3.393.397	615.912
	Verbouwingen	95.561	38.555	57.006	0		8.219	95.561	46.774	48.787
	De Rietlanden									
	Gebouwen en terreinen	19.022.907	19.022.907	0	0		0	19.022.907	19.022.907	0
	Verbouwingen	0	0	0	0		0	0	0	0
	SGL									
	Gebouwen en terreinen	9.244.000	9.244.000	0	0		0	9.244.000	9.244.000	0
	Verbouwingen	1.025.407	847.017	178.390	0		102.541	1.025.407	949.558	75.849
	totaal	33.479.132	32.531.368	947.765	0	0	177.170	33.479.132	32.708.538	770.594

Toelichting:

De afgelopen jaren hebben geen grootschalige verbouwingen plaatsgevonden in afwachting van ontwikkelingen met betrekking tot het Voortgezet Onderwijs in Lelystad. De laatste verbouwingen zoals hier vermeld dateren van SGL en ISG Arcus van respectievelijk 2007 en 2010. Verbouwingen worden afgeschreven over een termijn van 10 jaar.

3.6.1.2.2 Inventaris en apparatuur

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde	Investering	Desinvest	Afschrijving	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2013	31-12-2013	31-12-2013	2014	2014	2014	31-12-2014	31-12-2014	31-12-2014
1.2.2	Inventaris en apparatuur									
	Arcus	3.492.479	2.160.027	1.332.451	163.391	1.829	289.859	3.654.041	2.449.886	1.204.155
	De Rietlanden	2.717.353	1.796.454	920.899	173.542	926	210.135	2.889.968	2.006.589	883.380
	SGL	5.118.967	3.359.396	1.759.571	240.344	4.524	342.231	5.354.787	3.701.627	1.653.160
	totaal	11.328.798	7.315.877	4.012.921	577.276	7.278	842.225	11.898.796	8.158.102	3.740.694

Toelichting:

Investerings in inventaris en apparatuur hebben met name betrekking gehad op ICT.

3.6.1.2.3 Overige activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde	Investering	Desinvest	Afschrijving	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2013	31-12-2013	31-12-2013	2014	2014	2014	31-12-2014	31-12-2014	31-12-2014
1.2.3	Overige									
	Arcus - boekenfondsboeken	1.373.415	912.204	461.211	240.823	0	200.475	1.614.238	1.112.678	501.559
	Arcus - vervoermiddelen	1.175	1.044	131	0	0	118	1.175	1.162	13
	Arcus - overige materiële v.a.	83.567	35.385	48.182	0	1.440	3.946	82.127	39.331	42.796
	Rietlanden - boekenfondsboeken	1.581.978	1.115.813	466.166	174.674	152.802	225.440	1.603.850	1.341.252	262.598
	Rietlanden - vervoermiddelen	5.990	2.296	3.694	0	0	599	5.990	2.895	3.095
	Rietlanden - overige materiële v.a.	753.754	351.569	402.184	0	0	40.298	753.754	391.867	361.886
	SGL - vervoermiddelen	10.167	5.177	4.990	0	0	1.496	10.167	6.673	3.494
	totaal	3.810.046	2.423.488	1.386.558	415.497	154.242	472.371	4.071.301	2.895.859	1.175.441
	totaal materiële vaste activa	48.617.976	42.270.733	6.347.243	992.773	161.520	1.491.766	49.449.229	43.762.499	5.686.730

Toelichting:

Investerings in boekenfondsen zijn de afgelopen jaren nagenoeg gelijk gebleven. Voor beide boekenfondsen heeft herinventarisatie plaatsgevonden per eind 2014. Voor De Rietlanden betekent dit een desinvestering van bijna 153k. Het controleproces op inventaris leermiddelen is gelijktijdig met deze herinventarisatie, gedeeltelijk geautomatiseerd en daarnaast ook verdergaand ingebed in de reguliere planning & controlcyclus.

Afschrijvingspercentages/termijnen:

De afschrijvingstermijnen zijn voor de onderscheiden categorieën het volgende aantal jaren:

categorie	jaarlijks	duur	categorie	jaarlijks	duur
Verbouwingen	10,00%	(10 jaar)	Garderobe/inrichting	6,70%	(15 jaar)
Meubilair	5,00%	(20 jaar)	Binask en techniek	10,00%	(10 jaar)
Audiovisuele middelen	10,00%	(10 jaar)	Praktijkvakken	10,00%	(10 jaar)
Kantoormachines	10,00%	(10 jaar)	Muziek	10,00%	(10 jaar)
Machines	5,00%	(20 jaar)	Communicatie en preventie	10,00%	(10 jaar)
Stoffering	6,70%	(15 jaar)	ICT Automatisering	25,00%	(04 jaar)
Keukeninrichting	10,00%	(10 jaar)	Leermiddelen	25,00%	(04 jaar)
TD/schoonmaak	10,00%	(10 jaar)	Vervoermiddelen	10,00%	(10 jaar)
Gymzaalinrichting	5,00%	(20 jaar)	Overige materiële vaste activa	10,00%	(10 jaar)

3.6.1.3 Financiële vaste activa

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investering & verstrekte leningen	Desinvest- eringen & afgeloste leningen	resultaat deelnemingen	waarde verandering	toetredings- fee	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2013	2014	2014	2014	2014	2014	31-12-2014
1.3.6	Effecten (BNG Fido Kapitaalmarktselect)	1.565.731	1.000.000	0		45.131		2.610.861
1.3.7	Gem. Lelystad / vergoeding nieuwbouw	903.587		-26.955				876.632
	Totaal financiële vaste activa	2.469.318	1.000.000	-26.955	0	45.131	0	3.487.493
1.3.6	Uitsplitsing effecten							
1.3.6.1	Aandelen	0	0	0	0	0	0	0
1.3.6.2	Obligaties	0	0	0	0	0	0	0
1.3.6.3	Overige	1.565.731	1.000.000	0	0	45.131	0	2.610.861
	Totaal liquide middelen	1.565.731	1.000.000	0	0	45.131	0	2.610.861

Toelichting

De vordering op de Gemeente Lelystad betreft de contante waarde van de in de toekomst van de gemeente te ontvangen vergoeding voor de nieuwbouw. In 2014 is voor een bedrag van € 1.000.000,-- ingelegd in het BNG Fido Kapitaalmarktselect Fonds. In het afgelopen jaar is de waarde met bijna 3% toegenomen.

3.6.1.4 Vlottende activa Voorraden

VV	Vorraden & Vorderingen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2014	31-12-2013	
1.4	Vorraden			
1.4.1	Lesmateriaal	0	0	
	Totaal voorraden	0	0	

Toelichting

-

3.6.1.5 Vlottende activa Vorderingen

VV	Vorraden & Vorderingen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2014	31-12-2013	
1.5	Vorderingen			
1.5.1	Debiteuren	18.058	49.220	
1.5.2	OCW	0	88.490	
1.5.5	Leerlingen/cursisten	0	0	
1.5.6	Gemeente Lelystad	280.385	278.989	
1.5.7	Overige vorderingen	0	0	
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	685.360	662.043	
1.5.8.2	Voorschotten	91.906	29.956	
1.5.8.3	Nog te ontvangen bedragen	307.702	258.329	
1.5.8	Totaal Overlopende activa	1.084.969	950.328	
	Totaal vorderingen	1.383.412	1.367.027	

Toelichting

Debiteuren: betreft normaal aflopende vorderingen.

OC&W: De SVOL heeft in 2014 een stelselwijziging doorgevoerd met betrekking tot een eeuwigdurende vordering op het ministerie van OC&W. Deze vordering is nu op nul gewaardeerd.

3.6.1.7 Liquide middelen

EL	Effecten & Liquide middelen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2014	31-12-2013	
1.7	Liquide middelen			
1.7.1	Kasmiddelen	3.566	9.785	
1.7.2	Banken/Giro	3.115.534	5.627.512	
1.7.3	Deposito's	2.454.960	895.407	
	Totaal liquide middelen	5.574.060	6.532.703	

Toelichting

Beleid gericht op beheersing van uitgaven heeft ervoor gezorgd dat de liquiditeitspositie van de SVOL in 2014 stabiel is gebleven ten opzichte van voorgaand jaar. Gecorrigeerd voor de deelname in financiële vaste activa ter grootte van 1,0 mln, bedraagt de mutatie + 42k. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de stichting.

3.6.2 Passiva (rubriek 2)

3.6.2.1 Eigen vermogen

EV	Eigen Vermogen	Stand	Resultaat	Overige mut	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2013	2014	2014	31-12-2014
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	4.251.541	87.622	0	4.339.163
2.1.2	Bestemmingsreserves	2.008.560	341.005	0	2.349.565
2.1.6	Herwaarderingsreserve	0	0	0	0
	Totaal eigen vermogen	6.260.101	428.627	0	6.688.728
2.1.2	Bestemmingsreserves				
	Personeelsreserve	1.891.565	0	0	1.891.565
	Reserve Passend Onderwijs	0	380.000	0	380.000
	VMBO	68.000	0	0	68.000
	Verbouwing N-hoek	28.995	-28.995	0	0
	Verbouwing D-hoek	20.000	-10.000	0	10.000
	totaal	2.008.560	341.005	0	2.349.565

Toelichting

Het bedrag eigen vermogen is aangepast vanwege een stelselwijziging (zie paragraaf “Niet in de balans opgenomen regelingen”). De vergelijkende cijfers 2013 zijn tevens aangepast.

Voor het voorstel resultaatbestemming wordt verwezen naar bijlage C2.

Personeelsreserve

In 2014 zijn, in afwachting van de ontwikkelingen van het Voortgezet Onderwijs in Lelystad, geen onttrekkingen gedaan uit deze reserve. Inzet voor jonge leerkrachten is gedaan vanuit de reguliere middelen. Met de nadere invulling van de contouren wordt verwacht dat er een beroep gedaan gaat worden op de personeelsreserve. Daarnaast zal de kasschuif jonge leerkrachten van eind 2013 in het jaar 2016 weer teruggestort moeten gaan worden.

Reserve Passend Onderwijs

De invoering van Passend Onderwijs betekent voor het Samenwerkingsverband VO Lelystad op termijn een negatieve verevening waarvan de effecten voor het overgrote deel bij de SVOL terecht zullen gaan komen. De bestemmingsreserve wordt gevormd om mogelijke toekomstige tekorten (geleidelijk) op te vangen.

VMBO

De bestemmingsreserve vmbo heeft in 2013 geen mutatie ondergaan in afwachting van vernieuwing van het voortgezet onderwijs in Lelystad.

Verbouwing N-hoek SGL

De verbouwing N-hoek was een grotere interne verbouwing waaraan ook de gemeente Lelystad heeft bijgedragen. Tegenover de eigen investering van de SGL is deze bestemmingsreserve gevormd, ter dekking van een gedeelte van de jaarlijkse afschrijvingskosten. De eigen investering in de

verbouwing wordt in 10 jaar afgeschreven en is ingegaan in 2005. Deze bestemmingsreserve is eveneens in 10 jaar uitgeput, zodat ultimo 2014 deze reserve wordt opgeheven.

Verbouwing D-hoek SGL

De bestemmingsreserve verbouwing D-hoek is op gelijke wijze gevormd als de hierboven genoemde reserve verbouwing N-hoek. Ook hier wordt de eigen investering van de SGL in 10 jaar afgeschreven, echter ingaande 2006. De laatste afschrijving zal dus plaatsvinden in 2015 zodat ook de laatste uitputting uit de bestemmingsreserve in 2015 bij resultaatbestemming zal plaatsvinden.

Voor alle bestemmingsreserves geldt dat het bevoegd gezag beslist over de vorming van de reserves en de besteding uit de reserves.

3.6.2.2 Voorzieningen (model VL)

2.2	Voorzieningen	Stand	Dotaties	Ottrekking	Vrijval	Stand	< 1 jaar	> 1 jaar
		31-12-2013	2014	2014	2014	31-12-2014		
2.2.1	Personele voorzieningen	565.263	154.628	37.138	-599	682.154	100.000	582.154
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	2.249.462	750.985	531.343	0	2.469.105	2.300.000	169.105
	Totaal voorzieningen	2.814.725	905.613	568.480	-599	3.151.259	2.400.000	751.259

Toelichting

In 2014 is ten behoeve van Persoonlijk Budget (CAO) van de medewerkers een voorziening getroffen. De overige voorzieningen ten behoeve van personeel ter oplossing van de geboden ruimte in het taakbeleid OP en flexibiliteit in inzet OOP kennen zowel onttrekkingen als dotaties. Het beleid is erop gericht om laatstgenoemde voorzieningen geleidelijk af te bouwen.

De onderhoudsvoorzieningen zijn gevormd ter egalisatie van uitgaven voor het in de Meerjaren Onderhoudsplannen opgenomen onderhoud aan de gebouwen. De herijking van deze plannen is begin 2015 gestart. Uitkomsten zullen mogelijk leiden tot bijstelling van de voorziening. Daarbij wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met de mogelijke (ver)nieuwbouw die gaat plaatsvinden met de verdere invulling van de contouren.

3.6.2.3 Langlopende schulden (model VL)

2.3	Langlopende schulden	Stand	aangeaan	afgelost	Stand	> 1 jaar	> 5 jaar	rente %
		31-12-2013	2014	2014	31-12-2014			
2.3.3	Kredietinstellingen:							
	Achmea Schadeverzekering	816.805	0	-90.756	726.049	363.024	363.025	5,46%
2.3.5	Gemeente Lelystad	360.000	0	-60.000	300.000	240.000	60.000	3,25%
	Totaal	1.176.805	0	-150.756	1.026.049	603.024	423.025	

Toelichting

De aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Resterende looptijden voor de langlopende schulden zijn respectievelijk 9 en 6 jaar voor die aan Achmea en Gemeente Lelystad.

3.6.2.4 Kortlopende schulden

KS	Kortlopende schulden	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2014	31-12-2013
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren / betalingen onderweg	324.766	437.224
2.4.4	Ministerie OCW	19.000	325.159
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.459.678	1.388.282
2.4.9	Overige kortlopende schulden	2.193.967	2.944.711
2.4.10	Overlopende passiva	1.268.248	1.369.285
	Totaal kortlopende schulden	5.265.659	6.464.660
2.4.3	Crediteuren/betalingen onderweg		
	Crediteuren/betalingen onderweg	324.766	437.224
	totaal	324.766	437.224
2.4.4	Ministerie OCW		
	- lesmateriaal	0	0
	- voortijdig schoolverlaten	0	0
	- prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	0	0
	- zij instroom 2011	19.000	19.000
	- Praktijkgerichte leeromgeving	0	306.159
	totaal	19.000	325.159
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1	Loonheffing	1.133.356	1.028.893
2.4.7.2	Omzetbelasting	2.828	687
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	323.495	358.701
	totaal	1.459.678	1.388.282
2.4.9	Overige kortlopende schulden		
	Aflossing langlopende schulden	150.756	150.756
	Rente	13.074	14.526
	Overige	573.061	762.937
	Salariskosten, vakantiegeld, enz.	981.092	845.229
	Vooruit ontvangen bedragen	49.660	123.456
	Samenwerkingsverband VO/SVO	346.779	924.280
	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs	-1.618	41.481
	Leerlingbijdragen excursies/reizen/boeken	65.956	66.198
	Vrijwillige ouderbijdrage	0	0
	Overige	15.208	15.849
	totaal	2.193.967	2.944.711

Toelichting

Openstaande crediteuren kennen allen een normaal karakter en lopen in begin 2015 af. De kortlopende schulden aan het ministerie van OC&W betreffen vooruit ontvangen subsidiegelden. De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn begin 2015 afgedragen. Met de fiscus wordt overleg gevoerd over nog af te dragen premies WGA over 2011. In afwachting van een definitieve beschikking is een bedrag van 97k gereserveerd. De overige kortlopende schulden liggen lager dan vorig boekjaar. Dit komt met name door de afwikkeling van het Samenwerkingsverband 5.03.

KS	Kortlopende schulden	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2014	31-12-2013
2.4.10	Overlopende passiva		
2.4.10.2	Vooruitontv geormerkte subsidies OC&W		
	VSV Geormerkt voorschot	0	0
	Zij instroom	0	0
	Overige	0	0
	subtotaal	0	0
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies		
	Ministerie OC&W	86.742	97.596
	Gemeente Lelystad	303.851	344.188
	Stichting Leerlingfonds	13.480	16.850
	subtotaal	404.072	458.634
2.4.10.8	Overlopende passiva		
	Subsidie lesmateriaal	654.841	704.079
	Subsidie voortijdig schoolverlaten	50.000	59.975
	Subsidie zij instroom	6.015	6.015
	Prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	20.000	15.500
	Borg leerlingkastjes, sleutels en laptops	133.319	125.082
	subtotaal	864.176	910.651
	totaal verlopende passiva	1.268.248	1.369.285

Toelichting

Een nadere onderbouwing van de vooruitontvangen investeringssubsidies staat opgenomen in onderstaande tabel.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn opgenomen in hoofdstuk 4.1.

2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies	Toewijzing	Saldo	Ontvangen	Lasten	Investering	Saldo
		31-12-2013		in 2014	in 2014	in 2014	31-12-2014
	Min. OCenW:						
	Arcus - Praktijkgerichte Leeromgeving	360.722	0	0	0	0	0
	Rietlanden - Praktijkgerichte Leeromgeving	190.977	0	0	0	0	0
	SGL - Praktijkgerichte Leeromgeving	290.612	97.596	0	-10.854	0	86.742
	Totaal Ministerie OCenW	842.311	97.596	0	-10.854	0	86.742
	Gemeente Lelystad:						
	Rietlanden & SGL - IHP/BAL-gelden	2.806.034	284.428	0	-21.827	0	262.601
	SGL - Verbouwing LO-gebouw	35.100	3.510	0	-3.510	0	0
	SGL - Verbouwing Reboundlokalen	150.000	56.250	0	-15.000	0	41.250
	Totaal Gemeente Lelystad	2.991.134	344.188	0	-40.337	0	303.851
	Stichting Leerlingenfonds:						
	SGL - Interactieve borden	33.700	16.850	0	-3.370	0	13.480
	Totaal Overigen	33.700	16.850	0	-3.370	0	13.480
	totaal	3.867.145	458.634	0	-54.561	0	404.072

Toelichting

In 2014 zijn de niet gebruikte middelen voor Praktijkgerichte Leeromgeving van ISG Arcus verrekend met het Ministerie van OC&W. De overige vooruitontvangen subsidies vallen veelal vrij tegen de afschrijving van de daar tegenover staande investeringen.

3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

3.7.1 Baten (rubriek 3)

3.7.1.1 Rijksbijdragen OC&W

OB	Overheidsbijdragen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
3.1	(Rijks)bijdragen OCW			
3.1.1	Rijksbijdrage OCW - personeel	22.517.877	22.421.596	22.669.524
	Rijksbijdrage OCW - materieel	3.390.511	3.390.600	3.086.139
3.1.2	Geoormerkte OCW-subsidies	0	0	35.196
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	2.320.667	3.428.025	2.419.182
	Overige subsidies OCW	1.171.823	0	1.213.896
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	229.205	68.750	0
	Totaal	29.630.083	29.308.971	29.423.937

Toelichting

De Rijksbijdragen OC&W zijn dit jaar 1% boven de begroting uitgekomen. Een stijging van +320k die met name verklaard wordt door een hogere personele lumpsum (+90k), een hogere Rijksbijdrage SWV (+160k) en meerdere kleinere mutaties (+70k).

Met de jaarrekening van 2013 is besloten dat met ingang van 2014 de verrekening WW-uitkeringskosten verantwoord wordt onder "overige personeelslasten". Zonder de uitkeringskosten valt de personele lumpsum plm. 100k lager uit dan begroot.

OB	Overheidsbijdragen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
3.1.2	Specificatie Niet geoormerkte OCW subsidies			
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	2.320.667	3.428.025	2.419.182
	Overige subsidies OCW	1.171.823	0	1.213.896
	totaal	3.492.490	3.428.025	3.633.078
	Omschrijving:			
	- Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten	59.975	50.000	56.000
	- Vreemdelingen VO	83.250	59.250	101.250
	- Leerlinggebonden Financiering	116.564	96.250	210.716
	- Leerplusarrangement	1.196.625	1.197.375	1.196.625
	- Maatschappelijke stages	197.040	200.000	192.900
	- Visueel Gehandicapte Leerlingen	6.300	6.300	6.300
	- Verlofsubsidie (lerarenbeurs)	73.087	67.500	71.608
	- Lesmateriaal	1.171.823	1.171.567	1.213.896
	- Prestatiebox	587.826	573.783	573.783
	- LHBT	0	6.000	10.000
	Subtotaal ten behoeve van exploitatie	3.492.490	3.428.025	3.633.078

Toelichting

De subsidies OC&W vallende onder rubriek 3.1.2 komen nagenoeg uit op het niveau van de begroting. De middelen voor Eerste Opvang Vreemdelingen zijn lastig voorspelbaar. De middelen voor Leerling Gebonden Financiering (LGF) betreffen de periode tot 1 augustus 2014. Met ingang van die datum worden de bijdragen voor deze leerlingen via het samenwerkingsverband verdeeld onder de deelnemende scholen. Deze staan, tezamen met andere bijdragen voor zorgleerlingen, gerubriceerd onder 3.1.4.

Aansluiting ontvangen rijksbijdragen met opgave Ministerie

Een onderdeel van de verantwoording van de ontvangen rijksbijdragen is de aansluiting met de opgave volgens het ministerie: de aansluiting met GEFIS. In onderstaande tabel staat deze aansluiting voor de drie scholen in totaal weergegeven.

OB	Overheidsbijdragen: aansluiting ontvangen vergoedingen met GEFIS	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
	Totaal ontvangen vergoedingen OCW (volgens 3.1)	29.630.083	-	29.423.937
	Totaal verrekenende uitkeringslasten (overige personele lasten 4.1.2.3)	-223.785	-	-
	Totaal opgenomen in de jaarrekening	29.406.298	-	29.423.937
	Volgens specificatie Gefis	29.271.414	-	29.776.639
	Vershil	134.884	-	-352.702
	Verklaring verschil:			
	- mutatie vordering subsidie Lesmateriaal	-49.238	-	-7.890
	- mutatie vordering subsidie Leerlinggebonden financiering	83.983	-	11.619
	- vooruitontvangen inzake Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten	10.025	-	-16.025
	- onttrekking geoormerkte subsidie Zij-instroom	0	-	-15.196
	- verrekening bijdragen WW uitkeringen	-91.032	-	0
	- verrekening bijdragen WW uitkeringen	-34.907	-	0
	- ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	-229.205	-	-
	- totaal tbv overlopende passiva (kassierschool)	175.490	-	380.194
	Vershil	-134.884	-	352.702
	totaal onverklaard	0	-	0

ISG Arcus is kassierschool van het Samenwerkingsverband VO/SVO 5.03. In het kader hiervan ontving ISG Arcus de gelden van het Ministerie die bestemd zijn voor de doorbetaling aan de samenwerkende VO/SVO-scholen. Omdat het hier geen baten voor ISG Arcus betreffen worden deze gelden, voor zover nog niet doorbetaald, opgenomen onder de overlopende passiva.

De gelden voor het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs gaan met ingang van 1 augustus 2014 rechtstreeks naar het Samenwerkingsverband 24-03.

3.7.1.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

3.2	Overige Overheidsbijdragen en subsidies	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2014	2014	2013
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	297.888	5.000	160.329
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	425.194	200.500	0
	Totaal	723.082	205.500	160.329
3.2.1	Specificatie Gemeentelijke bijdragen			
	Gemeente Lelystad - VSV	297.888	5.000	160.329
	Gemeente Lelystad - Leerlingenbegeleiding	0	0	0
	Totaal	297.888	5.000	160.329
3.2.2	Specificatie Overige Overheidsbijdragen			
	- Samenwerkingsverband VO/SVO 5-03 - Zorgbudget & PCL	132.495	114.500	0
	- Samenwerkingsverband VO/SVO 5-03 - Reboundgelden	292.699	86.000	0
	- Overig / niet gespecificeerd	0	0	0
	Totaal overige overheidssubsidies	425.194	200.500	0

Toelichting

Overige overheidsbijdragen zijn in 2014 hoger uitgevallen als gevolg van een inhaalslag in toekenning. Zo zijn in 2014 positieve beschikkingen ontvangen van de Gemeente Lelystad met betrekking tot de activiteiten “Op de Rails” (VSV) in de jaren 2012 en 2013.

Een soortgelijke situatie heeft zich ook voorgedaan bij het Samenwerkingsverband 5.03. Ook hier is sprake van een vertraagde toekenning van middelen.

Verwacht wordt dat de Gemeentelijke bijdrage “Op de Rails” de komende jaren telkens herijkt zal worden, onder andere aan de hand van behaalde resultaten.

De activiteiten van het Samenwerkingsverband 5.03 zijn met ingang van 1 augustus 2014 beëindigd. In 2015 zal finale afrekening van de resterende middelen plaatsvinden.

3.7.1.4 Overige bijdragen van derden

AB	Andere baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
3.4.	Overige bijdragen van derden			
3.4.3.3	Projecten VMBO-MBO / Durven, Delen, Doen	16.357	0	0
	ROC Flevoland - Plusvoorziening	50.322	0	50.322
	ROC Flevoland - Op de Rails / Rebound	0	0	145.795
	Overige	0	25.000	21.750
	Totaal	66.679	25.000	217.866

Toelichting

Voor het project “Alvast MBO” is in 2014 een bijdrage ontvangen van ruim 16k.

Evenals in 2013 is vanuit het ROC een voorschot verstrekt voor de Plusvoorziening binnen de SVOL.

Het betreft hier een meerjarig project dat een looptijd kent van vier jaar.

3.7.1.5 Overige baten

AB	Andere baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken/sportaccommodaties	99.964	61.000	171.342
3.5.2	Detachering personeel	54.858	26.000	82.596
3.5.3.	Schenken	0	0	0
3.5.4	Sponsoring	2.181	0	2.156
3.5.5	Leerlingbijdragen schoolreizen/kampen e.d.	391.287	208.000	365.610
	Vrijwillige Ouderbijdrage	8.904	27.000	10.670
3.5.6	Bijdrage leerlingenfonds	0	0	0
	Inkomsten kantine	6.254	7.000	6.018
3.12.3.1	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Min. OCenW	10.854	11.000	10.854
	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Gem. Lelystad	40.337	18.500	40.337
	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Overigen	3.370	3.500	3.370
	Overige baten	21.333	29.500	80.662
	Totaal	639.341	391.500	773.615

Toelichting

Overige baten vallen, ten opzichte van 2013, met name lager uit als gevolg van al verwachte lagere verhuur opbrengsten bij De Rietlanden. Dit als gevolg van de komst van de nieuwe sportaccommodatie aan de Grietenij. De lagere opbrengsten worden deels gecompenseerd door lagere huurlasten.

3.7.2 Lasten (rubriek 4)

3.7.2.1 Personele lasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
4.1	Personele lasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	23.141.965	23.468.477	22.531.478
4.1.2	Overige personele lasten	1.513.097	968.071	1.028.246
4.1.3	Af: uitkeringen	-601.182	-430.000	-410.416
	totaal	24.053.881	24.006.548	23.149.308
4.1.1	Lonen en salarissen			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	18.952.694	23.468.477	18.037.345
4.1.1.2	Sociale lasten	2.202.901	0	2.042.818
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.986.370	0	2.451.315
	totaal	23.141.965	23.468.477	22.531.478
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen			
	Dotatie voorziening spaarverlof	24.317		-57.930
	Dotatie voorziening ontslagfaciliteiten	0		-24.200
	Dotatie voorziening jubileumuitkeringen	0		1.258
	Dotatie overige personele voorzieningen	130.312	34.000	-1.753
	totaal	154.629	34.000	-82.625
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
	Personeel niet in loondienst	451.020	252.500	248.864
	totaal	451.020	252.500	248.864
4.1.2.3	Overige personele lasten			
	Overige personele lasten	907.449	681.571	862.007
	totaal	907.449	681.571	862.007
4.1.2	Overige personele lasten	1.513.097	968.071	1.028.246
4.1.3	Af: Uitkeringen	601.182	430.000	410.416
	Totaal personele lasten	24.053.881	24.006.548	23.149.308

Toelichting

Personele lasten zijn in 2014 uitgekomen op het niveau van de begroting.

Totaal lonen en salarissen lag marginaal onder het niveau van de begroting. De overige personeelslasten vallen hoger uit dan begroot als gevolg van:

- voorziening Persoonlijk Budget (zoals bijvoorbeeld de 50 klokuren per jaar) (4.1.2.1)
- extra inzet extern personeel zoals een interim rector op de SGL (4.1.2.2)
- inhouding verrekening WW-uitkeringskosten die met ingang van 2014 onder de lasten wordt gepresenteerd (besluit met jaarrekening 2013 dus nog niet verwerkt in begroting) (4.1.2.3)
- extra inzet aan coaching en ondersteuning van personeel.

Uitkeringen vielen dit jaar hoger uit dan in 2013 en dan begroot.

Personeel	Realisatie	Begroting	Realisatie
(in fte's)	2014	2014	2013
Management / Directie	20	20	12
Onderwijzend personeel	246	245	244
Onderwijs ondersteundend personeel	73	75	75
Totaal fte's	339	340	331

Het aantal fte personeel is in 2014 onder het niveau van de begroting gebleven. Dit mede als gevolg van lagere leerlingaantallen dan verwacht. Ten opzichte van 2013 heeft een wijziging in de rubricering plaatsgevonden. Zo worden met ingang van 2014 de afdelingsleiders ook gerekend onder het management, daar waar deze in 2013 nog onder Onderwijzend Personeel werden gerekend.

3.7.2.2 Afschrijvingen

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Gebouwen/verbouwingen	177.170	175.000	177.170
	Inventaris, apparatuur en boeken	1.421.060	1.253.500	1.195.838
	Overige materiële vaste activa	46.338	47.995	46.241
	Totaal afschrijvingen	1.644.568	1.476.495	1.419.249

Toelichting

Met uitzondering van de eenmalige extra afschrijving van leermiddelen bij De Rietlanden als uitkomst van een herinventarisatie, liggen de afschrijvingen op niveau van de begroting. Terughoudend beleid heeft erin geresulteerd dat de gemiddelde investeringen van de afgelopen jaren lager zijn uitgevallen dan in het verleden. Met het steeds verder optimaliseren van de administratie zullen de (investeringen in) activa een steeds vaster onderdeel uit gaan maken van de planning & control-cyclus.

3.7.2.3 Huisvestingslasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	35.063	44.100	30.930
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	272.991	175.150	250.009
4.3.4	Energie en water	492.664	580.589	568.792
4.3.5	Schoonmaakkosten	661.685	576.538	535.790
4.3.6	Heffingen	22.360	30.000	20.787
4.3.7	Overige huisvestingslasten	29.294	51.947	28.841
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	750.500	738.072	767.962
	Onderwijskundige vernieuwingen SGL	0	0	0
	Totaal huisvestingslasten	2.264.558	2.196.396	2.203.112

Toelichting

Klein onderhoud viel ook in 2014 hoger uit dan oorspronkelijk te verwacht werd volgens het Meerjarig OnderhoudsPlan. E.e.a. is onder andere het gevolg van bijvoorbeeld bestaande apparatuur die meer onderhoud vereist.

Energiezuinigheid is een vast onderdeel binnen de gebouwen. Daarnaast blijven de seizoenen in Nederland slecht voorspelbaar.

Schoonmaakkosten vallen hoger uit door groot onderhoud aan vloeren en zaken als glasbewassing door andere leveranciers dan onze huisleverancier.

De dotatie onderhoudsvoorziening ligt hoger dan begroot als gevolg van de ophoging van BTW van 19% naar 21%. Met de dotatie van 2013 is de reeds bestaande voorziening ook opgehoogd naar het nieuwe BTW percentage.

3.7.2.4 Overige lasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheerslasten	624.814	732.114	615.087
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	362.597	386.253	284.783
4.4.4	Overige:			
	- Kosten schoolkampen/excursies/reizen	381.835	215.500	360.882
	- Culturele activiteiten/sportevenementen	86.851	131.547	88.161
	- PR en marketingkosten	81.863	114.500	89.650
	- Overige	262.592	235.316	162.182
	Totaal overige lasten	1.800.550	1.815.230	1.600.745
4.4.1	Administratie en beheerslasten			
	Accountantskosten	42.859	30.365	30.855
	Overig	581.955	701.749	584.232
	Totaal administratie en beheerslasten	624.814	732.114	615.087

Toelichting

De administratie en beheerslasten over 2014 liggen op het niveau van 2013. De in de begroting verwachte extra inzet van expertise, o.a. voor verdere ontwikkelingen van het VO in Lelystad, blijkt nu eerst in 2015 nodig te zijn. De kosten voor porti vielen in 2014 lager uit dan begroot door steeds meer inzetten van nieuwe communicatiemiddelen als e-mail e.d.

De stijging van Inventaris, apparatuur en leermiddelen komt voort uit toenemende kosten voor ICT licenties.

De overige lasten kenden meer uitgaven met name voor VAVO leerlingen en toetsen van leerlingen.

Accountantskosten

Bovenstaande honoraria voor de accountant betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
4.4	Leermiddelen			
4.4.4	Leermiddelen:			
	- leer- en hulpmiddelen vakgroepen	296.200	334.565	285.394
	- boeken leerlingen	570.969	565.308	545.451
	- boeken boekenfonds	50.927	50.502	40.015
	- overig / niet gespecificeerd	0	0	0
	Totaal leermiddelen	918.095	950.375	870.860

Toelichting

De verwachte groei in uitgaven voor leer- en hulpmiddelen van vakgroepen is beperkt gebleven. De boeken voor leerlingen (extern boekenfonds SGL) komen uit op het begrote niveau evenals de boeken boekenfonds.

3.7.3 Financiële baten en lasten (rubriek 5)

FB	Financieel en buitengewoon	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2014	2014	2013
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	67.486	60.000	64.237
	Betalingsverschillen	66	0	51
5.3	Waardeverandering financiële vaste activa	45.131	0	24.933
5.5	Rentelasten	61.588	74.000	76.935
	Betalingsverschillen	0	0	0
	Saldo financiële baten en lasten	51.095	-14.000	12.286

Toelichting

De financiële baten en lasten over 2014 zijn hoger uitgevallen dan vorig jaar. Hogere baten en lagere lasten zorgden beide voor een positieve bijdrage aan het resultaat.

4. Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening

4.1 Niet in de balans opgenomen regelingen

De Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad is met enkele bedrijven langlopende contracten aangegaan. De belangrijkste daarvan zijn:

Betreft	Einddatum	Geschatte omvang *)
Beheer ICT	1 februari 2017	€ 282.000,00
Schoonmaak	25 augustus 2015	€ 330.000,00
Schoolboeken	1 juni 2015	€ 400.000,00
Salarisverwerking & HR	31 december 2017	€ 150.000,00

*) De geschatte omvang betreft de periode 01-01-2015 tot einddatum.

De overeenkomst inzake beheer ICT betreft één van de drie locaties en loopt tot 1 februari 2017. De overeenkomst betreffende de schoonmaak kan jaarlijks verlengd worden, afhankelijk van resultaten kpi's, tot een maximum van zes jaren (25 augustus 2019). De uitkomsten over het eerste volledige jaar hebben geleid tot het continueren van het contract. De overeenkomst betreffende de levering van schoolboeken is verdeeld over drie verschillende leveranciers.

Vordering op Ministerie van OC&W

De invoering vereenvoudiging bekostiging Voortgezet Onderwijs heeft tot gevolg dat er aan het eind van het kalenderjaar een vordering op het Ministerie van OC&W bestaat ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel inzake vakantiegeld en af te dragen premies loonheffing en pensioen. De vordering op het Ministerie van OC&W is met ingang van de jaarrekening 2014 opgenomen onder de niet in de balans opgenomen regelingen. Door deze stelselwijziging is de vordering per 1-1-2014 (ad € 1.630.908) ten laste gebracht van het eigen vermogen. Deze vordering is ontstaan door de overgang van de declaratiebekostiging op het baten en lastenstelsel en bedraagt 7,5% van de personele lumpsum bekostiging. Per ultimo 2014 is de vordering op OCW € 1.671.048, zijnde 7,5% x € 22.280.646 (= personele lumpsum 2014).

Samenwerkingsverband VO / SVO 5.03

Het samenwerkingsverband VO/SVO 5.03 heeft gelden ontvangen waar de SVOL mogelijk / deels recht op heeft. Deze worden als bate verantwoord als het samenwerkingsverband besloten heeft tot toekenning / uitkering.

Toekomstige WW-verplichtingen

De SVOL is als onderwijsinstelling eigenrisicodragers voor WW-uitkeringen. Dit houdt in dat de SVOL zelf het risico draagt voor de kosten die gepaard gaan met het werkeloos worden van zijn werknemers. Sinds 1 januari 2007 kent het voortgezet onderwijs een systeem van normatief verevenen, waarbij 75 procent binnen de sector wordt verevend en 25 procent op organisatieniveau wordt gefinancierd. Per 31 december 2014 hadden binnen SVOL 12 medewerkers recht op een WW-uitkering en / of een bovenwettelijke uitkering. De verplichting met betrekking tot de uitkeringen zijn als verplichting opgenomen in de jaarrekening van SVOL. Voor de toekomstige WW-verplichtingen,

welke hun oorsprong hebben in 2014 of eerder is geen voorziening gevormd, omdat de grootte van het te betalen bedrag niet met voldoende betrouwbaarheid kan worden vastgesteld omdat niet bekend is wanneer de uitkering van de oud-medewerkers eindigt.

Samenwerkingsverband VO Lelystad 24-03

Als deelnemer in het Samenwerkingsverband zal, als gevolg van verevening, in de komende jaren een negatieve verevening gaan plaatsvinden indien het aandeel zorgleerlingen niet teruggebracht wordt naar de door OC&W gestelde norm. Geleidelijke afbouw van overgangsbekostiging zorgt ervoor dat, bij ongewijzigd aandeel zorgleerlingen, een tekort ontstaat met ingang van schooljaar 2017-2018 dat uiteindelijk oploopt tot 1,7 mln.

4.2 Overzicht verbonden partijen

Per balansdatum 31 december 2014 zijn er geen verbonden partijen

4.3 Subsidies zonder verrekeningsclausule

MG	G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule	Toewijzing			Ontvangen	Totale lasten	Prestatie
		kenmerk	datum	bedrag	t/m 2014	t/m 2014	
	Omschrijving						afgerond
	Zij-instroom 2011 *1)	369180-1	20-07-2011	19.000	19.000	0	Ja
	Zij-instroom 2011 *2)	369171-1	20-07-2011	19.000	19.000	17.380	Ja
	Zij-instroom 2011 *2)	393618-1	22-11-2011	19.000	19.000	14.605	Ja
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	643400-1	20-08-2014	25.899	25.899	25.899	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	644748-1	20-08-2014	16.147	16.147	16.147	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	663173-1	18-12-2014	7.857	7.857	7.857	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	644753-1	20-08-2014	34.032	34.032	34.032	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	611924-1	19-03-2014	-5.005	-5.005	-5.005	Ja
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	646472-1	22-09-2014	-316	-316	-316	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	655304-1	20-11-2014	-5.527	-5.527	-5.527	Ja
	Totaal			130.086	130.086	105.071	

4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector

(model WNT)

Per 1 augustus 2014 is de structuur van de stichting overgegaan van “Bestuur – Directie” model naar het model van “Raad van Toezicht – Bestuurder”. De bezoldiging van de bestuursleden en de leden van de Raad van Toezicht vindt plaats conform de richtlijnen van de Vereniging voor Toezichthouders in OnderwijsInstellingen (VTOI).

Bestuur		van	tot	bezoldiging incl onkosten	voorziening	uitkeringen	totaal
A.J. Leeuwe-Tak	voorzitter	01-01	31-07	3.597			3.597
M.C.P. de Ridder	secretaris	01-01	31-07	2.333			2.333
M.R. Roeffel	penningmeester	01-01	31-07	2.333			2.333
B.J. van Bochove		01-01	31-07	1.750			1.750
P.W.M.M. Ligtenberg		01-01	31-07	1.750			1.750
H.G.L. van der Linden		01-01	31-07	1.750			1.750
totaal				13.513			13.513

Raad van Toezicht		van	tot	bezoldiging incl onkosten	voorziening	uitkeringen	totaal
A.J. Leeuwe-Tak	voorzitter	01-08	31-12	2.789			2.789
M.C.P. de Ridder		01-08	31-12	1.778			1.778
M.R. Roeffel		01-08	31-12	1.846			1.846
B.J. van Bochove		01-08	31-12	1.777			1.777
P.W.M.M. Ligtenberg		01-08	31-12	1.250			1.250
totaal				9.440			9.440

Bovengenoemde bedragen zijn exclusief eventuele BTW.

Tot 1 augustus 2014 was er sprake van een Directieteam (Centrale Directie) bestaande uit een voorzitter en een directielid. Met ingang van 1 augustus 2014 is er één Bestuurder. De leden van het directieteam zijn tot 1 januari 2015 in dienst van de stichting gebleven.

Directie		van	tot	omvang dvb	beloning	onkosten- vergoeding	voorziening en	uitkeringen wegens beëindiging
J.R.H. Schrijnemaekers	voorzitter	01-01	31-12	1.0 fte	100.191		16.682	
A.C.C.M. Veelenturf	lid	01-01	31-12	1.0 fte	52.467		6.673	42.923
Bestuurder		van	tot	omvang dvb	beloning	onkosten- vergoeding	voorziening en	uitkeringen wegens beëindiging
H.C.P. Lommen	bestuurder	01-08	31-12	1.0 fte	42.115		7.661	
totaal								

Nevenfuncties bestuursleden / leden Raad van Toezicht Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

Naam	Nevenfuncties
B.J. van Bochove	Voorzitter van de Raad van Commissarissen van Woningcorporatie Centrada in Lelystad. Vanaf 9 september 2013. Bestuurslid van de vereniging voor toezichthouders in woningcorporaties. Vanaf 25 juni 2013. Voorzitter Raad van Commissarissen Stichting Havensteder (woningcorporatie) Rotterdam. Vanaf 1 januari 2013. Voorzitter College van Deskundigen Openbare Ruimte. BRL. Voorzitter College van Deskundigen Duurzame Bouwproducten. BRL. Voorzitter van de Raad van Toezicht van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland, waaronder Schuldhulpverlening en beschermingsbewind. Bestuurslid van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (tot 1 augustus 2014). Lid Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (vanaf 1 augustus 2014). Bestuurslid van het algemeen bestuur van het Forum Stedelijke Vernieuwing. Liaisonpartner Stichting Willem4.
P.W.M.M. Ligtenberg	Bestuurslid van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (tot 1 augustus 2014). Lid Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (vanaf 1 augustus 2014).
H.G.L. van der Linden	Voorzitter Raad van Toezicht Omroep Flevoland (tot en met 14 november 2014 voorzitter, daarna lid). Bestuurslid van het Overlegorgaan Bouwnijverheid Lelystad (OBL). Bestuurslid van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (tot 1 augustus 2014).
A.J. Leeuwe-Tak	Voorzitter van het Bestuur van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (tot 1 augustus 2014). Voorzitter van de Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (vanaf 1 augustus 2014). Bestuurslid van de Stichting Apollo (voorzitter a.i. per september). Bestuurslid van de Stichting Leergeld Lelystad. Hoofdbestuurslid van Delta Kappa Gamma Society International Nederland. Bestuurslid van de Stichting Vrienden van 't Hofje. Bestuurslid van de Stichting Cultuurspoor Nieuw Land (CSNL).
M.C.P. de Ridder	Bestuurslid (secretaris) van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (tot 1 augustus 2014). Lid van de Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (vanaf 1 augustus 2014).
M.R. Roeffel	Bestuurslid (penningmeester) van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (tot 1 augustus 2014). Lid van de Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (vanaf 1 augustus 2014). Buurtmediator voor Stichting Welzijn Lelystad.

5. Overig

5.1 Controleverklaring

5.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo

Voorstel bestemming exploitatieresultaat	Realisatie
	2014
onttrokken aan bestemmingsreserve verbouwing N-hoek	-28.995
onttrokken aan bestemmingsreserve verbouwing D-hoek	-10.000
toevoeging aan de bestemmingsreserve Personeel	0
toevoeging aan de bestemmingsreserve Passend Onderwijs	380.000
Totaal mutatie aan bestemmingsreserves	341.005
Mutatie algemene reserve	87.622
Totaal exploitatieresultaat	428.627

5.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die aanleiding geven om de jaarrekening te wijzigen.

5.4 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling:	Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad
Adres:	Postbus 2310
Postcode en plaats:	8203 AH Lelystad
Telefoon:	0320-240500
Fax:	0320-227349
E-mailadres:	info@svol.nl
Internet-site	www.svol.nl
Bestuursnummer:	41659
Contactpersoon:	S. de Lange
Telefoon:	0320-240500
E-mailadres:	s.de.lange@svol.nl
Brinnummers:	00ZO; 18GC; 18DQ.

6. Ondertekening

Aldus ingestemd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 15 juni 2015.

Plaats:

Datum:

Mw. Drs. A.J. Leeuwe-Tak,
voorzitter

Aldus vastgesteld door de bestuurder van de SVOL

Plaats:

Datum:

De heer H.C.P. Lommen