



Jaarstukken 2016

van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

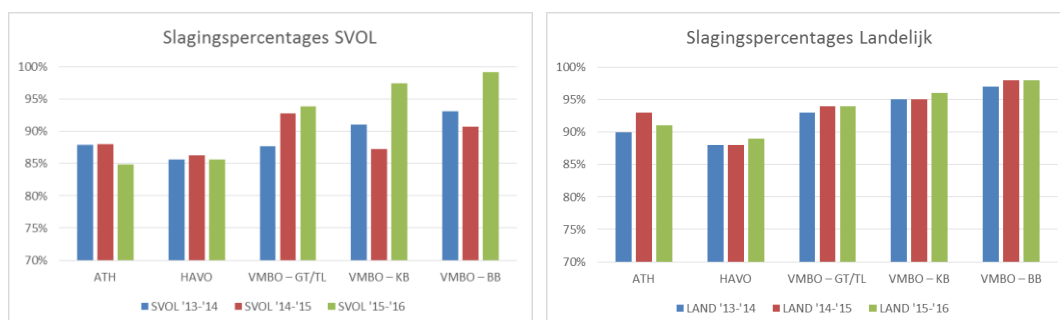
19 juni 2017

Inhoudsopgave

1. Kerncijfers & Voorwoord.....	2
2. Verslag van het jaar 2016	5
2.1 Algemene informatie & Governance.....	5
2.2 Ons Onderwijs	7
2.3 Onze medewerkers.....	12
2.4 Onze omgeving.....	23
2.5 Overig	30
2.6 Paragraaf continuïteit.....	31
2.7 Financiën en de jaarrekening	44
2.8 Begroting 2017	46
3. Jaarrekening	47
3.1 Grondslagen voor de jaarrekening.....	47
3.2 Kerncijfers.....	51
3.3 Balans (model MAB)	52
3.4 Staat van baten en lasten (model MB).....	54
3.5 Kasstroomoverzicht (model MC).....	55
3.6 Toelichting op de balans.....	56
3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	68
4. Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening.....	75
4.1 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	75
4.2 Overzicht verbonden partijen	76
4.3 Subsidies zonder verrekeningsclausule.....	76
4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector.....	77
5. Overig	80
5.1 Controleverklaring.....	80
5.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo	81
5.3 Gebeurtenissen na balansdatum	81
5.4 Gegevens over de rechtspersoon.....	81
6. Ondertekening.....	82

1. Kerncijfers & Voorwoord

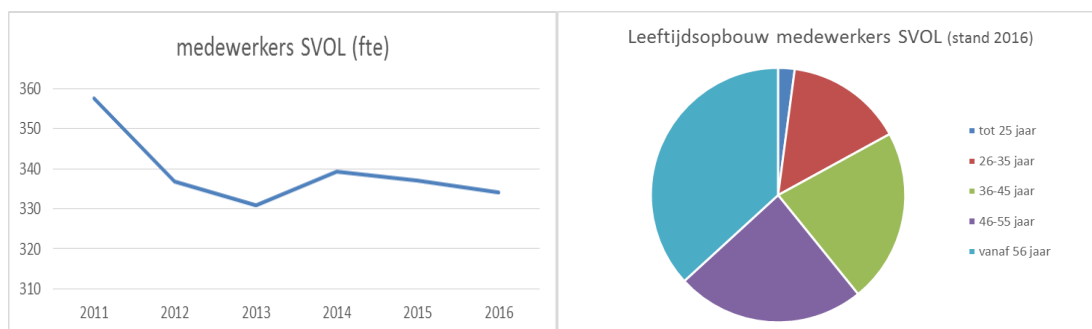
Kerncijfers Onderwijs



De slagingspercentages VMBO liggen hoger dan vorig jaar. Alle drie de richtingen lagen boven het landelijk gemiddelde.

Kengetal	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(stand 31/12)	2016	2015	2014	2013
aantal leerlingen	3.833	3.868	3.833	3.763

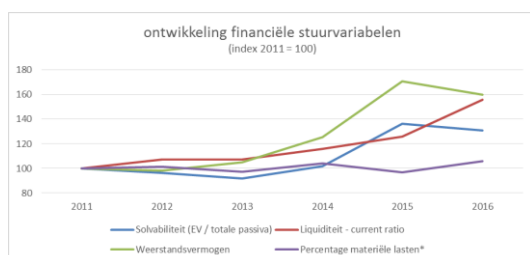
Kerncijfers Medewerkers



Kerncijfers Financiën

Stuurvariabelen solvabiliteit en weerstandsvermogen laten, als gevolg van stelselwijziging, stijging zien. Gecorrigeerd voor stelselwijziging blijven deze zich bewegen rond meerjarig gemiddelde. Liquiditeiten nemen toe als gevolg van terughoudend beleid.

Kengetallen laten positief beeld zien. Alle bevinden zich binnen de door OCW gestelde kaders.



	2011	2016	norm
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,4	0,5	> 0,30
Liquiditeit - current ratio	1,2	1,8	> 0,75
Weerstandsvermogen	17%	28%	-
Percentage materiële lasten	21%	23%	-

Voorwoord

Ook het kalender jaar 2016 stond in het teken van de twee onderwijsclusters vmbo en havo/vwo. In april stemde de GMR in met de drie adviezen van de werkgroepen aangaande de invulling van het havo/vwo-cluster, het vmbo-cluster en de invulling op de twee clusters met betrekking tot "Identiteit". Na de instemming en in voorbereiding hierop, is intern (door middel van SVOL-middagen per cluster), maar ook extern veel overleg geweest. Er heeft wederom een uitvoerig communicatietraject plaatsgevonden naar de medewerkers van de SVOL, maar ook naar stakeholders, waaronder het PO, MBO, HBO, de gemeente Lelystad en het bedrijfsleven. Ook is er aandacht besteed aan de medezeggenschap bij het tot stand komen van de verdere invulling van de clusters. Met de GMR is overeengekomen om dit te doen met zogenaamde clusterraden, die als een MR van het betrokken cluster gaan functioneren. De GMR blijft zich dan richten op de medezeggenschap voor de huidige drie scholen van de SVOL. Met de gemeente is een uitgebreid traject doorlopen over de verdere realisatie van de twee clusters en de eigen bijdrage van de SVOL hieraan. In april 2017 heeft de gemeenteraad van Lelystad ingestemd met de realisatie van de twee clusters op een campus in de nabijheid van De Rietlanden.

De onderwijskundige en financiële gevolgen van Passend Onderwijs hebben intern en extern weer veel aandacht gehad. In het gepresenteerde nieuwe ondersteuningsplan zijn concrete doelstellingen opgenomen voor de verdere invulling van Passend Onderwijs. Er is op de SGL, in samenwerking met Eduvier, een zogenaamde Arrangementklas gestart waarin leerlingen die normaal gesproken naar het VSO zouden gaan, maar die relatief dichtbij het reguliere onderwijs staan, zitting krijgen. Er is ook gesproken om in navolging van deze arrangementsklas voor mavo/havo/vwo, nu ook een arrangementsklas te starten voor de basis- en kader-leerlingen. Dit samen met Groenhorst en wederom in samenwerking met Eduvier.

In december werd na een inspectiebezoek aan De Rietlanden duidelijk dat deze een beoordeling zwak zou krijgen voor alle leerwegen (wat later zou blijken). Inmiddels is hiervoor na intern overleg en overleg met de inspectie een plan van aanpak opgesteld.

Ten aanzien aan de afdeling P&O is door een externe partij een analyse gemaakt van haar werkwijze, samenstelling, kwaliteit en effectiviteit. Aan de aanbevelingen wordt nu invulling gegeven.

Het besluit tot nieuwbouw heeft geleid tot een financiële stelselwijziging waardoor het jaar 2016 is afgesloten met een exploitatietekort van 108k als gevolg van eenmalig versneld afschrijven. Zonder stelselwijziging was het resultaat 416k positief uitgekomen.

De examenresultaten van de drie scholen laten een wisselend beeld zien. Algemeen kan gesteld worden dat deze voor verbetering vatbaar zijn.

Het aantal leerlingen bedroeg in 2016 3.833 voor de SVOL. De verdeling over de scholen laat een wisselend beeld zien: ISG Arcus zag het aantal iets toenemen tot 1.018, De Rietlanden kende een toename van 80 leerlingen en kwam uit op 1.361. De SGL zag een daling van het aantal leerlingen met name als gevolg van een hogere uitstroom van examenleerlingen. Op 1 oktober telde de SGL 1.454 leerlingen. De daling van het aantal leerlingen leidde ook tot een daling van het aantal medewerkers.

Vanaf januari zijn er rond de 80 vluchtelingen op ISG Arcus opgevangen voor het volgen van onderwijs. In augustus bleek dat deze leerlingen samen met hun ouders elders in Nederland onderdak zouden vinden.

De financiële positie van de SVOL laat sinds 2011 een positieve ontwikkeling zien: solvabiliteit en liquiditeit liggen boven de norm en het weerstandsvermogen blijft stabiel tot positief.

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

Lelystad, juni 2017

2. Verslag van het jaar 2016

2.1 Algemene informatie & Governance

De SVOL kent vanaf 1 augustus 2014 een Raad van Toezichtmodel.

Het bevoegd gezag

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

Toeziht houdend orgaan

Toeziht vindt plaats door de Raad van Toezicht. Deze bestaat uit vijf leden:

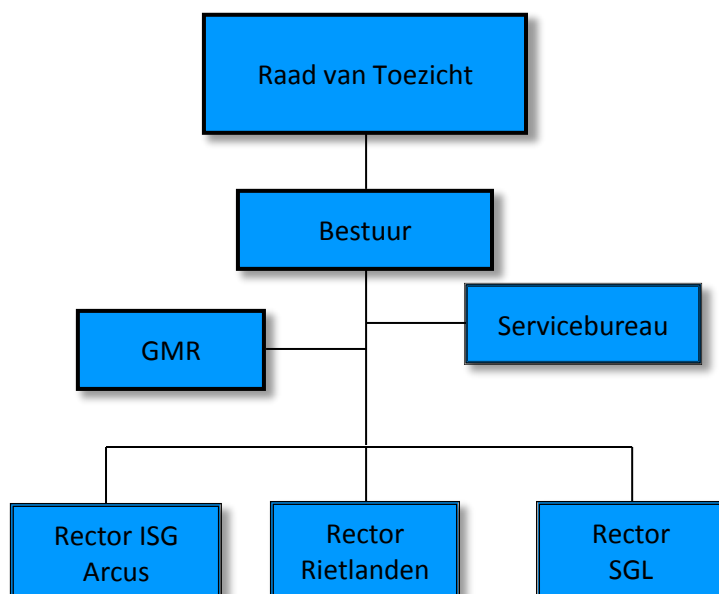
Mevrouw drs. A.J. Leeuwe-Tak (voorzitter), mevrouw drs. L.H. Brouwer, P.W.M.M. Ligtenberg, mr. drs. M.C.P. de Ridder en drs. M.R. Roeffel RC.

De Raad van Toezicht van de SVOL is lid van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (VTOI). De bezoldiging van 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.

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 rector. Nadere uitwerking is vastgelegd in een beslisdocument “Bestuursstructuur SVOL”.

Medewerkers SVOL

De SVOL heeft in 2016 in totaal 428 medewerkers in dienst waarvan 327 onderwijzende medewerkers en 101 onderwijsondersteunende medewerkers. Er werken 249 medewerkers parttime en 179 medewerkers werken fulltime.

Er is één bestuurder, er zijn drie rectoren, vijf conrectoren en 14 afdelingsleiders.

De SVOL heeft een eigen servicebureau waar 13 medewerkers werkzaam zijn. Dit servicebureau is gehuisvest aan de Lindelaan 99, Postbus 2310, 8203 AH Lelystad.

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 en leiding willen geven:

- 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 en horizontale verantwoording

a. Integraal

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 schoolleidingen van de drie scholen gemonitord, geëvalueerd en opnieuw vastgesteld om te komen tot verdere verbetering.

Zo vindt twee wekelijks overleg plaats in de directieraad die bestaat uit de bestuurder en de drie rectoren en worden er regelmatig bilaterale overleggen gehouden tussen bestuurder en de rectoren. Ook vinden er maandelijks gesprekken plaats tussen de controller, hoofd P&O en de rectoren van de drie scholen.

Naast de drie managementrapportages van de scholen worden maandelijks de personele en financiële ontwikkelingen gerapporteerd. In de samenwerking tussen bestuurder en rectoren wordt gebruik gemaakt van managementcontracten.

b. Vensters

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

Het project Vensters 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). Voor bestuurders is er een aparte module opgenomen om alle zaken van de onder hun bestuur vallende scholen te bekijken en te vergelijken met landelijke gegevens. In het project zijn er voor het kiezen van een school voor voortgezet onderwijs afspraken gemaakt op welke wijze zij de schoolprestaties via hun website presenteren zodat die vergelijkbaar zijn met andere scholen (Scholenopdekaart.nl)

c. Opbrengsten

In 2016 zijn alle afdelingen van de SGL en ISG Arcus positief beoordeeld door de Inspectie van het Onderwijs.

De Rietlanden heeft in december een “zwak” gekregen voor in eerste instantie twee leerwegen en later voor alle leerwegen. Ook ten aanzien van de veiligheidsbeleving door leerlingen en medewerkers werden kritische opmerkingen door de inspectie gemaakt. Inmiddels ligt er een plan van aanpak dat na intern overleg en daarna met de inspectie, tot stand is gekomen. In december 2017 zal de inspectie opnieuw de school beoordelen.

d. Examenresultaten 2016

Uit de overzichten van hieronder blijkt dat op de scholen met name in het vmbo goede resultaten behaald worden, maar dat de havo en vwo/afdelingen het minder goed doen ten opzichte van de landelijke benchmark.

% geslaagd	school	landelijk	school	landelijk	school	landelijk
	2014	2014	2015	2015	2016	2016
<u>ISG Arcus</u>						
GYM	93	90	100	93	79	91
ATH	85		75		86	
HAVO	89	88	91	88	89	89
VMBO – GT	88	93	92	94	89	94
VMBO – KB	96	95	81	95	96	96
VMBO – BB	100	97	92	98	100	98
VMBO – LWT	75		100			
<u>De Rietlanden</u>						
ATH	88	90	71	93	82	91
HAVO	84	88	89	88	84	89
VMBO – TL	96	93	98	94	96	94
VMBO – KB	93	95	98	95	98	96
VMBO – BB	96	97	100	98	100	98
<u>SGL</u>						
ATH	84	90	90	93	91	91
HAVO	84	88	81	88	84	89
VMBO – GT/TL	82	93	90	94	96	94
VMBO – KB	86	95	85	95	98	96
VMBO – BB		97		98	98	98

e. Horizontale verantwoording

Dit jaarverslag zal, na goedkeuring van de Raad van Toezicht en vaststelling door het bestuur, besproken worden met de GMR en de leden van de directieraad. Daarnaast wordt dit ook besproken met de wethouder van onderwijs in Lelystad en wordt het jaarverslag gepubliceerd op de website van de stichting.

Onderwijsontwikkeling: “Van drie scholen naar twee clusters”

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 werden vele nieuwe mogelijkheden geschetst voor de toekomstige inrichting van het onderwijs binnen de SVOL. In juli 2015 zijn drie werkgroepen voor het vmbo, havo/vwo en Identiteit gestart om de voorstellen uit de contouren verder uit te werken en als advies voor te leggen aan de directieraad.

Maart 2016 heeft de GMR ingestemd met deze adviezen. Een en ander is na te lezen in de brochure waarin de drie adviezen zijn opgenomen. Ook op de website van de SVOL is deze informatie te vinden.

Vooruitlopend op het realiseren van beide clusters is er overeenstemming bereikt over de volgende onderwerpen:

- Een organisatiemodel voor het OOP: Wie valt onder wie? Wat centraal en wat decentraal?
- Functieomschrijvingen van correctoren en teamleiders.
- Een personeelsplan waarin de verdeling van de medewerkers over beide clusters zal plaatsvinden.
- De medezeggenschap voor de concrete invulling van de twee clusters door middel van “clusterraden”.
- Een gezamenlijk roosterprogramma.
- Een gezamenlijke boekenleverancier.
- Het installeren van een werkgroep ICT die dit voorbereidt voor de twee clusters.
- Een gezamenlijke PR- en communicatieafdeling.

Met de gemeente Lelystad is uitgebreid gesproken over het realiseren van beide clusters en de eigen bijdrage van de SVOL hierbij. In april 2017 heeft de gemeenteraad ingestemd met het realiseren van beide clusters bij de Rietlanden en hebben de Raad van Toezicht en GMR ingestemd met een eigen bijdrage van de SVOL van 250k per jaar.

Zorg en Passend Onderwijs

Het jaar 2016 heeft nadrukkelijk in het teken gestaan van de start van de ommezwaai in het denken over de ondersteuning van leerlingen. Dit alles onder de noemer van handelingsgericht werken (HGW). Daarbij zijn de professionals van de Ondersteuningsteams (voormalig ZAT en zorglokaal) intensief bezig de omschakeling te maken van leerlingbegeleiding naar ondersteuning van mentoren en docententeams om zo de leerlingen die dit nodig hebben passende extra ondersteuning te bieden.

Doel van deze ommezwaai is de vergroting van de effectiviteit en kwaliteit van de ondersteuning van leerlingen die een extra zet(je) nodig hebben om succesvol te zijn in hun schoolloopbaan. Daarnaast is deze ommezwaai nodig om meer inhoud te kunnen geven aan het Passend Onderwijs en daarmee een vergroting van de handelingsbekwaamheden van de medewerkers van de SVOL zodat er meer kinderen adequaat binnen het reguliere VO bediend kunnen worden.

Na de afronding van het gemeenschappelijke trainingstraject van de ondersteuningsteams (OT's) van de drie scholen in juni 2016 zijn nog nadrukkelijker de HGW werkgroepen van de verschillende scholen aan zet. Op elke school is een pilot gestart, variërend van het complete eerste leerjaar tot verschillende afdelingen in de bovenbouw havo/vwo. Daarbij vervullen de leden van het OT de rol van expert voor de mentoren en het docententeam van de betreffende klassen. Uitgangspunt daarbij is dat het in de klas moet gebeuren, de docent en de mentor maken daarbij het verschil voor de leerling.

De studiedag van het SWV V(S)O heeft dit najaar volledig in het teken van HGW gestaan. Vanuit de SVOL is daaraan succesvol bijgedragen en dit heeft verder als vliegwiel gefunctioneerd bij de verdere invoering van HGW op de scholen.

Naast deze ontwikkelingen door de professionals, docenten, mentoren en leden van de OT's in de scholen wordt er in samenwerking met de andere partners in het Samenwerkingsverband V(S)O volop gewerkt aan het creëren van randvoorwaarden om te komen tot een verkleining van de instroom van leerlingen in het VSO. Daaraan levert de veranderende personele samenstelling van het Expertise Netwerk en de instelling van een Stuurgroep PO-VO een belangrijke bijdrage. De SVOL neemt hierbij ruimschoots zijn verantwoordelijkheid.

Het grootste succes naast de voorspoedige invoering van HGW is de start van de Arrangementsklas mavo/havo/vwo van de SVOL op de locatie van de SGL per 1 augustus 2016. Het blijkt dat deze klas een groep van leerlingen kan bedienen die anders buiten het regulier onderwijs naar het VSO verwezen hadden moeten worden. De leerlingen in deze klas groeien "beschermde" op naar deelname in de reguliere klassen. Gezien het succes voor deze groep leerlingen is in het najaar besloten ook voor de basis en kader-leerlingen een vergelijkbaar project te starten op locatie De Rietlanden.

Kortom volop in beweging met duidelijke successen.

Onderwijstijd

De drie scholen programmeren voldoende onderwijstijd en registreren 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.

ICT in de SVOL

Ook in 2016 is de ICT weer volop in ontwikkeling geweest. Zoals in 2015 al duidelijk werd, is in augustus 2016 de Europese aanbesteding rondom de aanschaf van hardware afgerond. Hier zijn drie nieuwe partners uit voortgekomen waar iedere school nu zijn inkopen doet.

Ook zijn er nieuwe projecten opgestart. Er is een start gemaakt met een Europese aanbesteding rondom telefonie. De SVOL wil één nieuwe telefonie-omgeving voor alle drie de gebouwen. In 2017 wordt dit afgerond. Ook zijn de eerste voorbereidingen getroffen om in 2017 gebruik te kunnen maken van één gemeenschappelijke Magisteromgeving i.p.v. drie eigen. Daarnaast zijn er volgende stappen gezet om uiteindelijk te komen tot één overkoepelende ICT omgeving voor de drie scholen. In het Servicebureau is een grote stap gemaakt door gebruik te gaan maken van Afas in de Cloud, en wordt de factuurverwerking fasegewijs gedigitaliseerd. Ook de verlofregistratie van het OOP is naar de Cloud gegaan.

ISG Arcus heeft besloten om iedere docent te voorzien van een eigen laptop ter vervanging van pc's. Het hele back-up systeem is gemoderniseerd inclusief een geautomatiseerde, externe backup

faciliteit. De firewall is gemoderniseerd, en voorzien van nieuwe mogelijkheden om threads, virussen en malware beter te vangen.

Op De Rietlanden is er in 2016, na een aantal jaren van terughoudend (financieel) beleid, behoorlijk geïnvesteerd op ICT gebied. Dit was gezien de groei van de school in combinatie met de veroudering van de infrastructuur ook zeker noodzakelijk. Naast de vervanging van bijvoorbeeld de servers zijn alle lokalen voorzien van interactieve beamers. Daarnaast hebben alle docenten een nieuwe laptop mogen ontvangen. Daarnaast is ook gebruik van laptopkarren verder uitgebreid.

De SGL heeft in 2016 het volgende gedaan:

Er zijn een aantal activboards vervangen door interactieve schermen.

Er is een thuiswerkproject opgestart met extra multipass beveiliging.

Er is een onderzoek gestart naar het gebruik van Chromebooks in de klas. (Google classroom)

Er is een optimalisatie doorgevoerd in het gebruik van serverbeheer software.

Huisvesting

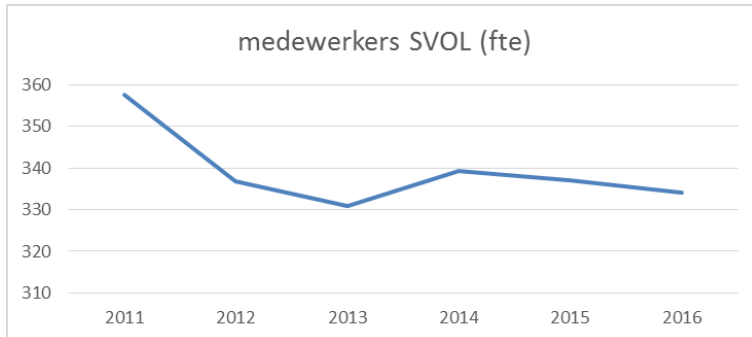
Met de verdere invulling van de contouren wordt richting gegeven aan het Voortgezet Onderwijs in Lelystad. Bij het vormgeven van de twee clusters zal ook de gebouwelijke situatie meegenomen worden. Na het besluit van de gemeente (voorjaar 2017) zal hierover intensief overleg gevoerd worden met de gemeente.

Tot slot

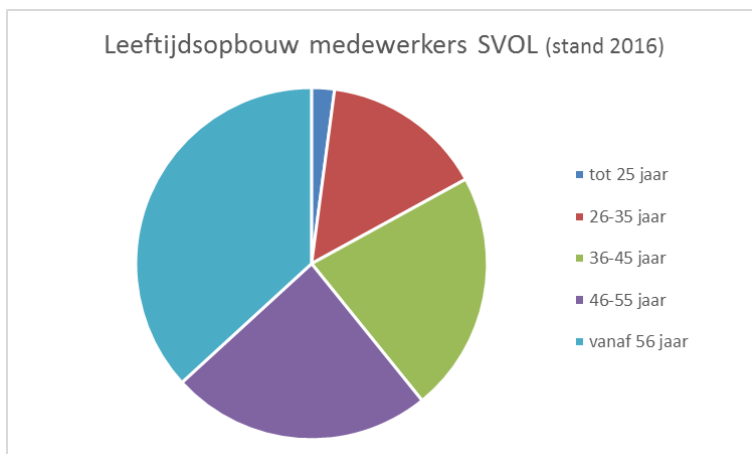
Kwalitatief goed onderwijs is alleen te realiseren wanneer de docent voor de klas gekwalificeerd en gemotiveerd is en zich tevens verder op didactisch en pedagogisch gebied blijft ontwikkelen. Dit geldt ook voor schoolleidingen en bestuurder. Het toekomstige onderwijs zal veranderen en daarop zullen 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.

2.3 Onze medewerkers

Per 31 december 2016 heeft de SVOL 428 medewerkers in dienst waarvan er 327 docent zijn en 101 een onderwijsondersteunende functie bekleden. Er werken 249 medewerkers parttime en 179 hebben een fulltime functie.



Bijna 37% van de leraren binnen de SVOL is 55 jaar of ouder. Dat betekent dat de SVOL de komende jaren te maken krijgt met een substantiële uitstroom van docenten. Meer concreet en iets breder: tot en met 2021 gaat 72 FTE aan medewerkers met pensioen. Als je daar het natuurlijk verloop bijtelt, kom je op een uitstroom van ca. 80 FTE. Van die 80 FTE stroomt 53 FTE aan docenten uit – voornamelijk in de vakgebieden Nederlands, Engels en wiskunde - en 17 FTE aan onderwijsondersteunend personeel, waarvan iets meer dan 7 FTE bij de afdeling facilitair.



Kijkend naar de ontwikkelingen bij onze medewerkers zijn er de vaste items te bespreken, zoals o.a. de formatieontwikkeling, de CAO VO, het ziekteverzuim, scholing & ontwikkeling, werving & selectie en de functiemix. Wat opvalt dat er meer en meer activiteiten worden opgestart, die een relatie hebben met de ontwikkeling naar de nieuwe clusters: het personeelsplan voor de nieuwe clusters, het doorlichten van de P&O-organisatie en processen, het generieke functiebouwwerk voor het onderwijsondersteunende personeel, strategische personeelsplanning en het werkgeversmerk van de SVOL. In dit verslag wordt gestart met de gebruikelijke zaken, die een plek krijgen bij 2.3.1. Daarna volgt in 2.3.2. een beschrijving van de activiteiten, die een link hebben met de nieuwe organisatie, waarna 2.3.3. een overzicht geeft van de toekomstige ontwikkelingen en ambities.

2.3.1 Algemeen

Formatie ontwikkeling

Onderstaand overzicht geeft de personele bezetting weer zoals die gold op 31 december 2016.

Kengetal	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(stand 31/12)	2016	2015	2014	2013
<u>Personele bezetting in fte</u>				
Management / Directie	18	20	20	12
Onderwijzend personeel	247	246	246	244
Onderwijs ondersteundend personeel	68	71	73	75
totaal aantal fte	333	337	339	331

CAO VO 2016-2017

De VO-raad en de werknemersorganisaties in het onderwijs sloten de CAO VO 2016-2017 af. Deze geldt per 1 juli 2016 en heeft een looptijd tot 1 oktober 2017. Ten opzichte van de CAO VO 2014-2015 is over de volgende onderwerpen de regelgeving aangepast:

- loon
In de salarisschalen worden structurele salarisverhogingen verwerkt van 0,8% en 1,25%. In aanvulling hierop worden de salarissen per 1 juli 2016 met 3% verhoogd. De totale structurele loonsverhoging is 5,05%. In april 2017 zal daarnaast nog een éénmalige uitkering worden betaald van € 500 naar rato van de betrekkingssomvang.
- ontslag en sociale zekerheid,
Als gevolg van de invoering van de Wet werk en zekerheid (Wwz) is de Werkloosheidswet (WW) gewijzigd. De maximale duur van de WW-uitkering ging van maximaal 38 maanden naar maximaal 24 maanden. Omdat de WW de basis is voor de werkloosheidsregeling in het voortgezet onderwijs (de WOVO) moest de WOVO worden aangepast. De verslechtering van de WW is in de nieuwe CAO VO gerepareerd. Dat betekent dat de maximale duur en opbouw van de WW in het voortgezet onderwijs ongewijzigd blijft (totale publieke en private WW-duur van maximaal 72 maanden). Daarnaast werd door de Wwz ook de transitievergoeding in het bijzonder onderwijs van toepassing. Onder bepaalde voorwaarden is de transitievergoeding een wettelijk vastgelegd recht op een geldbedrag na ontslag, op basis van het aantal dienstjaren dat iemand bij een werkgever heeft gewerkt.
- persoonlijk budget (CAO)
Het persoonlijk budget van 50 uur kon tot nu toe gedurende vier jaar worden gespaard. Niet opgenomen uren vervielen in het vijfde jaar. De termijn van vier jaar wordt losgelaten. Dat betekent dat langer kan worden gespaard. Wordt langer dan vier jaar gespaard, dan wordt de waarde van een gespaard uur vastgelegd op het dan geldende uurloon. Neemt een werknemer dit uur een aantal jaren later op, dan wordt de waarde van het gespaarde uur 'omgerekend' naar het dan geldende uurloon.
- beroepscommissie voortgezet onderwijs
De verschillende Commissies van Beroep zijn omgezet in één landelijke Beroepscommissie, die alle zaken behandelt.
- ketenbepaling
In de Wwz geldt de ketenbepaling (maximaal 3 contracten in 2 jaar). Een uitzondering geldt voor de onbevoegde leraar. Hiervoor geldt nog de tekst van de oude CAO VO. (2 jaar tijdelijk en eventueel nog 2 x 1 jaar daarna).

Ziekteverzuim

Ten opzichte van voorgaande jaren is in 2016 het procentuele ziekteverzuim fors gestegen: van gemiddeld 4,4% in 2015 naar 6,4% in 2016. Op alle scholen en op het servicebureau steeg het gemiddelde ziekteverzuim met meer dan 1%. Ook de meldingsfrequentie – dit is het gemiddeld aantal ziekmeldingen per periode per medewerker – steeg ten opzichte 2015: van 1,5 naar 1,7. De meest recente landelijke cijfers (2015) laten een verzuimpercentage zien van 5,0% en een meldingsfrequentie van 1,5.

Uit nader onderzoek blijkt dat het hoge ziekteverzuim voornamelijk wordt veroorzaakt door langdurig verzuim (van 43 tot 365 dagen). Ongeveer de helft van deze verzuimdossiers is medisch gerelateerd, hetgeen betekent dat ze niet of nauwelijks te beïnvloeden zijn. Toch zijn de verzuimcijfers reden tot grote zorg. Halverwege 2016 is in samenwerking met de arbodienst niet alleen een analyse gemaakt van het actuele verzuim, maar ook gekeken naar mogelijkheden om preventieve maatregelen in te zetten om ziekteverzuim te voorkomen. Aanbevelingen uit de analyse zijn o.a. een projectmatige aanpak van het verzuim met doelstellingen, mijlpalen en evaluaties; het opstellen en herintroduceren van nieuw verzuimbeleid; het in kaart brengen van het HR-instrumentarium (leeftijdsbewust personeelsbeleid en interventiematrix); het trainen van de leidinggevenden in het voeren van verzuimgesprekken en preventieve signalering van risico 'gevallen' en het (her)invoeren van het sociaal medisch teamoverleg (SMT), waarbij de rector, afdelingsleider, arboarts, arbeidsdeskundige en P&O in een tweemaandelijks overleg het (individuele) ziekteverzuim bespreken.

In de tweede helft van 2016 is een start gemaakt met het opvolgen van de aanbevelingen uit de analyse in de vorm van genoemde trainingen, de herziening van het verzuimbeleid en een "vlootschauw", die per school wordt uitgevoerd en waarbij de inzetbaarheid en het functioneren van alle docenten aan de orde komt in een overleg met de rector, de afdelingsleiders, de arbeidsdeskundige van Tredin, hoofd P&O en een externe arbeids- en organisatiedeskundige. De uitkomsten ervan zullen in 2017 leiden tot de verdere invulling van de aanpak van het ziekteverzuim.

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. De SVOL stimuleert en faciliteert scholing en ontwikkeling binnen de kaders van de CAO.

Bevoegd, onbevoegd en benoembaar

Eén van de ambities in het Nationaal Onderwijsakkoord is het feit dat vanaf het najaar van 2017 alle lessen in het voortgezet onderwijs door bevoegde docenten worden gegeven. In dat kader hebben de scholen in 2016 een aantal berichtgevingen van staatssecretaris Sander Dekker mogen ontvangen met de oproep om dit voor elkaar te krijgen. Binnen de SVOL worden de bevoegdheden van de docenten jaarlijks in beeld gebracht en vastgesteld wat er gedaan moet worden om het percentage onbevoegd gegeven lessen zo laag mogelijk te krijgen. Dit gebeurt o.a. door docenten te stimuleren hun bevoegdheid te halen binnen de door de CAO VO vastgestelde termijnen. Ze worden daarbij begeleid en gefaciliteerd in de vorm van studieverlof (Lerarenbeurs).

Er wordt onderscheid gemaakt in bevoegd, benoembaar en onbevoegd als het gaat om lesgeven in een bepaald vak. Bevoegd is een docent als hij lesgeeft in het vak en de graad, die op zijn akte van bekwaamheid (zijn diploma) staan. Benoembaar zijn met name docenten, die nog niet in het bezit zijn van een akte van bekwaamheid, maar die er wel voor studeren en dan ook nog binnen de

studietermijn zitten, die de CAO VO aangeeft (maximaal 4 jaar). Ook ben je benoembaar wanneer je wel een akte van bekwaamheid hebt in een vak maar lessen in een ander vak geeft (andersbevoegd) of in het 1^e graad gebied lesgeeft wanneer je een 2^e graad akte van bekwaamheid hebt (onderbevoegd). Dat mag echter maar gedurende een bepaalde termijn. Als dit langer dan een jaar gebeurt, moet er een bevoegdheid gehaald worden in het vak en de graad. Onbevoegde docenten vallen in de categorie die overblijft, dus docenten, die niet bevoegd zijn en niet studeren; docenten, die langer dan een jaar lesgeven in andere vakken dan waarvoor ze bevoegd zijn en niet studeren en de zogenaamde langstudeerders (langer dan 4 jaar).

Docenten, die benoembaar zijn of onbevoegd lesgeven zijn bekend binnen de SVOL. De leidinggevendenden bespreken de voortgang van de studie met de betrokken medewerkers, ze worden begeleid door de schoolopleider en de vakcoach en in de meeste gevallen zijn ze gefaciliteerd in de vorm van studieverlof (o.a. Lerarenbeurs of inzet persoonlijk budgetverlof). Daarnaast stimuleert de SVOL on- en onderbevoegde docenten om voorlichtingsbijeenkomsten bij te wonen van lerarenopleidingen over reguliere en maatwerkstudietrajecten. Dit gebeurt op dit moment met name in het kader van de nieuwe vmbo-profielen. Tenslotte wordt informatie gegeven over de Lerarenbeurs en de zij-instroomregeling, die het docenten mogelijk maakt om gesubsidieerd een studie te volgen. In 2015-2016 maakten 17 docenten gebruik van de Lerarenbeurs. In 2016-2017 zijn dat er 16.

De meest recente landelijke cijfers – peildatum 1 oktober 2015 – laten zien dat het percentage onbevoegd gegeven lessen ten opzichte van 2014 met een half procentpunt is gedaald, van 5,6% naar 5,1%. Het percentage onbevoegd gegeven lessen op de scholen van de SVOL:

	1 februari 2016*	1 februari 2017
ISG Arcus	4,8%	4,7%
SG De Rietlanden	4,3%	2,7%
SGL	8,6%	8,7%

*percentage is ca. vanwege de samenvoeging benoembaar en onbevoegd in 2016 en eerder.

De percentages laten zien dat ISG Arcus en De Rietlanden onder het landelijk percentage zitten; de SGL zit erboven. Het betreft hier met name docenten, die al meerdere jaren worden ingezet in een ander vak of een andere graad dan waarvoor ze bevoegd zijn en een kleine categorie langstudeerders.

Er is een aantal zaken – en die zijn niet specifiek voor de SVOL-scholen – die het moeilijk maken om 100% bevoegde docenten voor de klas te hebben. Als eerste is er de beschikbaarheid van bevoegde/benoembare docenten bij de invulling van vacatures, met name natuurlijk bij de tekortvakken. Dan is er de inzet van bekwaame, bevoegde docenten, die al een (groot) aantal jaren lesgeven in een vak, waarvoor ze niet de juiste akte van bekwaamheid hebben. Een aantal van deze docenten is al wat ouder en de vraag is of zij nog een opleiding zouden moeten volgen. En als laatste is er de beschikbaarheid van de juiste lessen voor de juiste docent. Kijkend naar de ontwikkelingen van groei en krimp van de afgelopen jaren op de scholen is dit met name bij krimp niet het geval. Ook daar proberen we de laatste jaren een oplossing voor te vinden, nl. de bovenschoolse afstemming van vacatures en boventaligheid ieder jaar vanaf maart in het traject van de lessenverdeling.

Nieuwe beroepsgerichte programma's in het vmbo

Met ingang van 2017-2018 starten de scholen van de SVOL met de nieuwe vmbo-profielen. Het SVOL-aanbod vanaf 1 augustus 2017 bestaat uit: Economie & Ondernemen; Dienstverlening & Producten; Horeca, Bakkerij & Recreatie; Zorg & Welzijn; Produceren, Installeren & Energie; Bouwen, Wonen & Interieur en het Vakcollege. Vmbo-docenten zijn niet zomaar bekwaam voor alle onderdelen van de nieuwe profielen. Voor de nieuwe, vaak bredere, vakken hebben ze vakspecifieke kennis en vaardigheden nodig. Voor een aantal profielen gelden nieuwe bevoegdheidseisen. Leraren met een vast contract hebben tot 1 augustus 2021 de tijd om een passende bevoegdheid te halen. Een door het ministerie uitgegeven conversietabel maakt duidelijk welke bevoegdheid rechtstreeks omgezet kan worden naar een bevoegdheid voor een nieuw profiel. Ook is het mogelijk om in bijzondere gevallen ontheffing te krijgen voor het hebben van een bevoegdheid. In andere gevallen moeten leraren scholing volgen om hun bevoegdheid aan te vullen.

Stand van zaken functiemix op de scholen

Vanuit OCW is bepaald dat functies en inschaling, zoals LB, daarvan moet voldoen aan een bepaalde mix.

Ieder jaar in september wordt gekeken of de verplichte percentages LB-, LC- en LD-docenten op de scholen worden gehaald. Peildatum is 1 oktober. Met gebruikmaking van de zogenaamde bandbreedte is dit het geval bij de SGL en ISG Arcus. De Rietlanden is inmiddels gestart met werven om het tekort aan LD-formatie op te vullen.

Func <i>t</i> iemix	ISG Arcus			De Rietlanden			SGL		
01/10/2016	in FTE	in %	verplicht	in FTE	in %	verplicht	in FTE	in %	verplicht
LB	31,9	48%	49%	32,0	36%	38%	40,4	42%	50%
LC	11,7	17%	20%	27,4	31%	25%	23,3	24%	22%
LD	23,6	35%	31%	29,3	33%	37%	31,7	33%	28%
	67,2	100%	100%	88,7	100,0%	100%	95,4	100%	100%

Werving & Selectie 2016

In de periode mei t/m september van ieder jaar ligt het zwaartepunt van de Werving & Selectie-activiteiten. In 2016 betrof dit met name de invulling van vele vacatures bij De Rietlanden. Deze school had voor het tweede jaar een toename van het aantal nieuwe leerlingen en daarmee een vraag naar docenten. De meeste vacatures zijn ingevuld met kandidaten van Meesterbaan, maar ook via Social Media komt een toenemend aantal sollicitanten binnen. Twee van de meest lastige vacatures, nl. die van docent scheikunde 1^e graad en docent natuurkunde 1^e graad, zijn ingevuld met docenten die in Lelystad woonachtig zijn, maar daarbuiten werkzaam waren.

Benoembare kandidaten houden bij hun besluitvorming om wel/niet bij de SVOL te komen werken in toenemende mate rekening met de secundaire arbeidsvoorwaarden zoals reiskosten en een laptop. De jonge docent kiest bewuster voor een baan nu hun positie in de arbeidsmarkt sterker wordt. Zij kunnen zich berekender en kritischer opstellen en doen dat ook. De SVOL zal in de komende jaren hiermee te maken krijgen en hiermee moeten dealen.

De instroom van onbevoegde docenten is iets groter dan in de afgelopen schooljaren. Met deze docenten zijn goede afspraken gemaakt betreffende het behalen van hun bevoegdheid, al dan niet met behulp van de Lerarenbeurs. De inzet van commerciële bureaus bij de Werving & Selectie is dit jaar beperkt gebleven. Totale instroom in 2016: 66 docenten en 7 onderwijsondersteunende medewerkers.

Uitstroom medewerkers en verplichtingen

De SVOL heeft een re-integratietraject voor (toekomstige) ex-werknemers, van wie het dienstverband niet wordt verlengd of van wie het dienstverband op een andere wijze wordt beëindigd. Op grond van de CAO VO hebben werkgevers in het onderwijs een inspanningsverplichting om betrokkenen bij te staan bij het zoeken naar een nieuwe werkkring. Het traject bestaat o.a. uit loopbaanbegeleiding en voorlichting door de afdeling P&O, eventueel aangevuld met vergoeding van de benodigde (na)scholing. In 2016 is afscheid genomen van 65 medewerkers.

Vervolg onderzoek eigen risicodragerschap SVOL voor WGA en ziektewet

In het najaar van 2015 heeft een adviseur van inkomensverzekeraar Loyalis een onderzoek gedaan naar de voor- en nadelen van de keus voor het eigen risicodragerschap voor de WGA en de ziektewet. Daarvoor heeft hij - op basis van het aantal werknemers van de SVOL dat in de afgelopen jaren is ingestroomd in de WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten) – de kosten van de eventuele uitkeringen bij eigen risicodragerschap vergeleken met de gedifferentieerde premie, die de SVOL op dit moment betaalt aan de overheid. Voor zowel de WGA als de ziektewet liggen de kosten van de gedifferentieerde premie hoger. Het advies van de adviseur was dan ook om per 1 januari 2017 eigenrisicodrager te worden voor zowel de WGA als de Ziektewet. Een extra reden om dat te doen is het feit dat lopende langdurige zieken, die eventueel in de WGA terecht zouden komen, bij het UWV blijven (staartrisiko). Op basis van een analyse van de controller is ervoor gekozen om de keuze voor het eigen risicodragerschap uit te stellen.

Om een goede afweging te kunnen maken, is het van belang om een beeld te krijgen van oorzaken en effecten van de huidige stijgende lijn bij het ziekteverzuim en de verwachtingen voor de komende jaren juist in te schatten.

2.3.2 Processen met een relatie tot de nieuwe organisatie

Doorlichting P&O-organisatie en -processen

In de maanden april en mei 2016 is door Claudia Rens van Rens P&O services uit Amsterdam een QuickScan P&O uitgevoerd bij de SVOL. De opdracht was:

- licht de P&O-afdeling van de SVOL door en kom met een advies voor een effectievere opzet: hoe kan de huidige P&O-organisatie zodanig worden ge(re)organiseerd en uitgerust, dat zij op haar vakgebied kan bijdragen aan het realiseren van de (toekomstige) ambities van de SVOL?
Aanleiding was de werkdruk, die bij de P&O medewerkers van het centrale servicebureau fors is toegenomen o.a. als gevolg van veranderende vraagstelling vanuit de bestuurder m.n. in relatie tot de komst van de nieuwe clusters. Het tweede deel van de opdracht was dan ook:
- maak een inhoudsopgave voor een meerjaren personeelsbeleidsplan, oftewel: voor welke vragen en uitdagingen staat de P&O-organisatie van de SVOL gezien de actuele ontwikkelingen?

Uit de QuickScan kwam een aantal zaken naar voren:

1. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van operationeel beheersmatige vragen naar strategisch lange termijn vragen en vragen van veranderkundige aard.
2. Het aantal vragen aan P&O is fors toegenomen, de vragen zijn complexer van aard terwijl er geen vragen aan P&O uit de portefeuille zijn verdwenen. Dit heeft een grote werkdruk bij met name de centrale P&O-organisatie binnen het servicebureau tot gevolg.
3. De betrokkenheid, loyaliteit en inzet qua dienstverlening van P&O zijn bijzonder groot.
4. Gezien de huidige veranderende context in de organisatie en processen van P&O is er veel te winnen qua efficiëntie en effectiviteit.

5. Er bestaat veel rolonduidelijkheid. Dit betreft rolonduidelijkheid binnen P&O centraal, maar ook bij P&O centraal – P&O decentraal; P&O centraal – afdelingsleiders; afdelingsleiders – rectoren; rectoren onderling en tussen bestuurder, servicebureau en rectoren.
6. Er ontbreekt een duidelijk systeem van resultaatafspraken in de organisatie. Daardoor is het in elk geval voor de P&O-organisatie lastig te bepalen aan welke gemeenschappelijke opdracht zij een bijdrage moet leveren, welke vorm die bijdrage moet krijgen en wat de prioriteiten zijn.
7. De P&O-taak van leidinggevendens behoeft verheldering. Deze is weinig expliciet of eenduidig, wisselt per school en wordt verder erg individueel ingevuld. Een gemeenschappelijke norm is nog in ontwikkeling, maar het gesprek hierover is nog nauwelijks gezamenlijk gevoerd.
8. De mogelijkheden van digitalisering van stuurinformatie worden nog niet ten volle gebruikt. Als een proces wel digitaal is, is niet iedereen even bekwaam of gedisciplineerd in het gebruik ervan. Dit maakt het genereren van adequate managementinformatie lastig.
9. P&O centraal maakt nog geen vanzelfsprekend onderdeel uit van het organisatiebeleid, zeker waar het gaat om de ontwikkeling richting één organisatie (o.a. gemeenschappelijke bedrijfsvoering).
10. P&O-beleid wordt veelal fragmentarisch en nog niet in samenhang (tussen de diverse personeelsinstrumenten en beleidsonderdelen) ontwikkeld.

Na de zomervakantie is het totale rapport van Claudia Rens – inclusief de adviezen - uitgebreid doorgesproken in het reguliere overleg van de bestuurder met P&O, binnen de directieraad en met de P&O-medewerkers, die decentraal op de scholen werken. Alle betrokkenen (h)erkenden de problematiek. De opvolging van de adviezen uit rapport Rens heeft echter niet alleen gevolgen voor de P&O-organisatie sec maar heeft effecten breder in de organisatie. Deze zaken worden opgepakt in het komende traject naar de nieuwe clusterscholen. Op dit moment wordt invulling gegeven aan de geformuleerde ‘quick wins’ uit het rapport.

- Zet de huidige rol- en taakverdeling/structuur binnen P&O af tegen de gewenste rol- en taakverdeling/structuur, waarbij tevens gekeken wordt naar ontwikkeling van meer HR-taken van afdelingsleiders binnen hun team.
- Breng P&O-processen, procedures en formulieren decentraal en centraal in kaart, stem ze op elkaar af en implementeer ze als geldend beleid voor de drie scholen.
- Schaf digitale HR-tools aan ter ondersteuning van de genoemde processen, zodat maximale efficiency kan worden bereikt en eenvoudig managementinformatie kan worden gegenereerd (gesprekkencyclus, verzuim en selfservice).

Deel twee van de opdracht - maak een inhoudsopgave voor een meerjaren personeelsbeleidsplan - is door Claudia Rens uitgewerkt samen met het hoofd P&O. Speerpunten op de meerjarenagenda van de SVOL:

1. Strategisch meerjaren personeelsbeleid.
2. Herijking van het verzuimbeleid.
3. levensfasebewust personeelsbeleid en duurzame inzetbaarheid.
4. Professionaliseringsbeleid.

Personeelsplan nieuwe clusters

Als vervolg op de notitie ‘Contouren voor een toekomstbestendig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad’ is in de zomer van 2015 gestart met het opstellen van een personeelsplan, waarin het proces van plaatsing van de huidige medewerkers op de beide nieuwe clusters wordt beschreven. Het personeelsplan – een werkdocument - geeft een richting aan en verschaft inzicht in de stappen die (moeten) worden gezet. Om het genoemde proces zorgvuldig te laten gebeuren, is een klankbordgroep gevormd met bestuurder, rectoren, controller, P&O en een lid op voordracht van de

pGMR. De opdracht van de klankbordgroep: ‘zet – in samenspraak met de pGMR – een zorgvuldig en voorbereid proces in gang om te komen tot een goede personele bezetting van de clusters’. De klankbordgroep kon zich vinden in het personeelsplan. Eén van de eerste acties uit het plan was het maken van een eerste voorlopige inventarisatie onder de zittende docenten wat betreft hun keuze voor één van de beide clusterscholen. Deze inventarisatie vindt plaats tijdens een gesprek van de medewerker met zijn/haar leidinggevende.

De percentages per 1 maart 2016:

- keus vmbo-cluster: 39%
- keus havo/vwo-cluster: 51%
- geen keus/twijfel/geen voorkeur: 10%.

De keuzes zijn verwerkt in overzichten per vakgroep/vakgebied. Op basis van de huidige lessentabellen en de eerste en tweede graad lessen die de betrokken docenten op 1 maart 2016 gaven, is vervolgens gekeken of zich al fricties voordeden, bijvoorbeeld in de vorm van een ‘overschot’ aan keuzes voor een bepaald cluster.

De eerste inventarisatie geeft aan dat er bij de meeste vakgroepen/vakgebieden nog geen sprake is van frictie. Eventueel zou dat wel het geval kunnen zijn bij de vakgroepen lo/sdvlo, muziek en beeldende vorming/tekenen/CKV. De meeste docenten uit die vakgroepen hebben gekozen voor het havo/vwo-cluster. Tijdens de bespreking in de klankbordgroep kwam echter naar voren dat deze eerste voorlopige keuzelijst nog erg vroeg is. Tot aan het moment van de daadwerkelijke start van de clusters kunnen er nog veel mutaties plaatsvinden in het personeelsbestand. Mochten zich toch fricties voordoen, zullen medewerkers met behulp van het wettelijk verplichte afspiegelingsbeginsel uiteindelijk worden geplaatst.

Een peiling in oktober/november 2016 geeft aan dat 41% van de docenten kiest voor het vmbo-cluster, 52% voor het havo/vwo-cluster. De resterende 7% geeft aan het nog niet zeker te weten. Binnen de klankbordgroep is afgesproken om steeds meer stappen te zetten in de richting van een zo gedetailleerd mogelijke lijst van medewerkers, die op elk van de nieuwe clusters gaan werken en zo vinger aan de pols te houden wat betreft eventuele komende knelpunten. In relatie met de verdere onderwijskundige invulling van de nieuwe scholen (o.a. de lessentabellen en de lessenverdeling) en de organisatiestructuur zal meer en meer duidelijk worden op welk cluster de medewerker gaat werken.

Generiek functiebouwwerk onderwijsondersteunend personeel SVOL

In december 2015 is gestart met het traject om te komen tot een generiek functiebouwwerk voor alle onderwijsondersteunende medewerkers (OOP) van de drie scholen van de SVOL. Op voordracht van de pGMR werd een klankbordgroep geformeerd, bestaande uit vertegenwoordigers vanuit alle OOP-functiegroepen en een deskundige van bureau Leeuwendaal, een adviesbureau dat is gevraagd het traject te begeleiden. Opdracht van de klankbordgroep: ‘denk mee in het traject om te komen tot een generiek OOP-functieboek, zowel wat betreft de functiebeschrijvingen maar ook wat betreft het totale proces en voorzie de pGMR van advies erover’.

De eerste stap van het traject waren de gesprekken van de OOP-medewerkers met hun leidinggevende, waarin de huidige functiebeschrijving naast de nieuwe generieke beschrijving werd gelegd en besproken. Afstemming met deskundigen van Leeuwendaal en vervolgesprekken tussen OOP-medewerker en leidinggevende resulteerden uiteindelijk in generieke beschrijvingen van de OOP-functies. De klankbordgroep bracht een positief advies uit aan de pGMR.

Voor de zomervakantie van 2016 heeft de pGMR dan ook ingestemd met het voorgestelde functiebouwwerk en het generieke functieboek voor het OOP. De pGMR stemde in onder één voorwaarde, nl. er moet een “veiligheidsklep” worden ingebouwd: het functiebouwwerk wordt gaande het schooljaar 2016-2017 geëvalueerd. De eerder al gevormde klankbordgroep is gevraagd

om zich – samen met bureau Leeuwendaal - te buigen over een enquête voor de OOP-medewerkers. Het doel van de enquête is om inzicht te krijgen in de goede en rechtvaardige toepassing van het functiebouwwerk OOP. De resultaten van de enquête kunnen leiden tot (voorstellen tot) aanpassingen van het functieboek.

In september 2016 zijn alle OOP-medewerkers ingedeeld in de voor hem/haar geldende functiereeks en functietrap. Na de herfstvakantie heeft vervolgens ieder formeel bericht ontvangen van deze indeling en is een nieuwe akte van benoeming uitgereikt. In de loop van november hebben vervolgens vijf van de 91 OOP-medewerkers hiertegen bezwaar gemaakt bij de interne bezwarencommissie.

De bezwarencommissie adviseerde de bestuurder vervolgens om drie van de vijf bezwaren te honoreren. De bestuurder heeft het advies overgenomen. Hiermee werd het traject 'functiebouwwerk OOP SVOL' voorlopig afgesloten.

De definitieve afronding vindt plaats omstreeks juli 2017 nadat de uitkomsten van de enquête over het traject, die op initiatief van de pGMR is afgesproken, is verwerkt.

Strategische personeelsplanning.

In het najaar van 2016 is een start gemaakt met het vormgeven van een strategisch (meerjarig) personeelsbeleidsplan (SPP). In het algemeen – maar zeker op dit moment met het oog op de nieuwe SVOL-organisatie met de nieuwe clusters - is het belangrijk om de huidige en toekomstige in- en externe ontwikkelingen in kaart te brengen en proactief na te denken over de personele bezetting. Dit betreft de kwantiteit – hebben we voldoende medewerkers - maar zeker ook de kwaliteit: welke competenties/vaardigheden hebben onze medewerkers nu en welke willen we graag zien in de nieuwe scholen. Dat dit alles te maken heeft met missie en visie van de nieuwe organisatie moge duidelijk zijn. Een en ander leidt uiteindelijk tot conclusies en aanbevelingen, die vertaald moeten worden naar (strategisch) personeelsbeleid.

Employee Value Proposition (EVP) – werkgeversmerk van de SVOL

De Employee Value Proposition zijn alle elementen die een organisatie levert aan medewerkers in ruil voor de bijdragen die medewerkers leveren aan de organisatie. Het omvat de factoren die de totale beloning worden genoemd: salaris, secundaire arbeidsvoorwaarden, opleiding en training, flexibele arbeidsregelingen en wellnessprogramma's. Bij EVP horen ook immateriële factoren die niet op de salarisstrook terugkomen, maar waar medewerkers wel veel waarde aan hechten. Onder immateriële factoren vallen onder andere uitdagend en betekenisvol werk, persoonlijke ontwikkeling, een stimulerende cultuur en het gevoel ergens bij te horen.

Organisaties bieden dit aan hun medewerkers aan in ruil voor kennis, vaardigheden, talenten, tijd en energie. In maart van 2016 is samen met tekstbureau Voortekst uit Lelystad gekeken naar het EVP van de SVOL in het kader van de werving van de juiste docenten op dit moment en voor de nieuwe clusterscholen.



Uit gesprekken met medewerkers kwamen de volgende waarden naar voren:

De kern ligt in het pionieren. Onderdeel uitmaken van belangrijke veranderingen, waar je nog invloed op kunt uitoefenen. Daaromheen bestaan invloeden die allemaal het werken binnen de SVOL aantrekkelijk maken. Dat geeft een totaalbeeld van wat de SVOL te bieden heeft aan en vraagt van (nieuwe) medewerkers.

Hierbij gaan we uit van al het goede dat men nu ervaart en belangrijk vindt en wat de toekomst te bieden heeft en van ons vraagt.

- **Flexibiliteit:** Een goede balans tussen werk en privéleven. Ruimte voor ontwikkeling.
- **Leerlinggericht:** Naast de leerling staan met aandacht voor ieders achtergrond.
- **Ontwikkeling:** De lat hoog leggen voor jezelf en elkaar. Verantwoordelijkheid voor de eigen ontwikkeling.
- **Vernieuwing en verbetering:** Een innoverende werkomgeving vol nieuwe kansen om het onderwijs samen te verbeteren.
- **Samenwerking:** Werken door samen te leren en leren door samen te werken. Samen met meer dan het onderwijs zelf.
- **In verbinding met Lelystad:** “Lelystad geeft lucht”, om te werken, te wonen en te genieten. Lelystad biedt kansen om samen te werken en onderwijs meer waarde te geven. Onderwijs biedt Lelystad kansen om te ontwikkelen.
- **Gevarieerde mix van leerlingen en medewerkers:** Diversiteit en een mooie afspiegeling van de maatschappij. Alles op basis van gelijkwaardigheid en in gezamenlijkheid.

2.3.3 Toekomstige ontwikkelingen en ambities

De ontwikkeling naar de nieuwe organisatie met twee clusters voor vmbo en havo/vwo heeft veel invloed op de invulling van de aandachtspunten voor P&O in de komende jaren. Op basis van strategische personeelsplanning zal in ieder geval beleid worden ontwikkeld op het gebied van:

- Gezondheid van de medewerkers van de SVOL (herijking verzuimbeleid met aandacht voor preventieve signalering, invoering sociaal medisch teamoverleg (SMT), opstellen interventiematrix, arbobeleid en ondersteuning leidinggevenden.
- Kwaliteit van de medewerkers van de SVOL (functioneren en ontwikkelpotentieel); dit geldt zowel voor het onderwijzende personeel, het onderwijsondersteunende personeel, als ook management en bestuur.
- Werving & Selectie (tijdige en kwalitatieve bezetting van vacatures in relatie tot komende uitstroom).

2.4 Onze omgeving

2.4.1 Verslag van de Raad van Toezicht

1. Inleiding

De ontwikkeling van het nieuwe onderwijsconcept stond ook dit jaar hoog op de agenda. Nadat de GMR in maart 2015 al het groene licht had gegeven voor de overstap van de drie huidige scholen naar de twee clusters, was het verheugend dat dit gremium op 10 maart 2016 instemde met de verdere uitwerking van de twee onderwijsclusters, één cluster vmbo en één cluster havo/vwo en de manier waarop aan identiteit in deze clusters invulling wordt gegeven. Zowel voor de scholen als voor Lelystad zijn dit belangrijke besluiten.

De uiteindelijke realisering van de plannen vraagt echter nog veel inzet en overleg van alle betrokkenen, opdat de gemeenteraad uiteindelijk een fiat kan geven voor nieuwe gebouwen. Het is een lange weg die de SVOL moet bewandelen naar een nieuw, verbeterd en toekomstbestendig voortgezet onderwijs in Lelystad. Gezien het enthousiasme van veel medewerkers, de positieve reacties van de gemeente en vele anderen ziet ook de Raad van Toezicht de toekomst vol vertrouwen tegemoet.

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. Verder fungeert de Raad tevens als klankbord en adviseert en ondersteunt hij de bestuurder.

2. De Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf personen, een voorzitter en vier leden. De profielen van de leden van de Raad van Toezicht zijn zodanig ingevuld dat er behalve een goede spreiding van kennis en vaardigheden ook de nodige expertise is om een plaats in de ingestelde commissies in te nemen.

De statutair vastgelegde benoemingsperiode bedraagt vier jaar en elk lid kan eenmaal herbenoemd worden voor een volledige termijn. Leden treden af of kunnen herbenoemd worden volgens een door de Raad vastgesteld rooster. Bij een tussentijdse vacature neemt het nieuwe lid de plaats in van degene in wiens plaats hij/zij is benoemd.

Volgens de Wet op het Voortgezet Onderwijs (art. 24d lid 2) kan de GMR een bindend advies uitbrengen bij de benoeming van één van de leden van de raad. Dit werd toegepast in 2015.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

Naam	Functie	Benoemd per	Herbenoembaar	Commissie
mw. drs. L.H. Brouwer	lid	01-08-2015	01-08-2019 (ja)	onderwijs
mw. drs. A.J. Leeuwe-Tak	voorzitter	01-08-2014	01-08-2017 (ja)	onderwijs, P&O, juridische zaken, renumeration
dhr. P.W.M.M. Ligtenberg	lid	01-08-2014	01-08-2020 (nee)	huisvesting, financiën
dhr. mr. drs. M.C.P. de Ridder	lid	01-08-2014	01-08-2018 (ja)	P&O, juridische zaken, huisvesting
dhr. drs. M.R. Roeffel RC	lid	01-08-2014	01-08-2018 (ja)	financiën, remuneratie

De commissies worden geraadpleegd, fungeren als klankbord en geven advies.

Nevenfuncties. Hierbij een overzicht:

<i>Naam</i>	<i>Nevenfuncties</i>
L.H. Brouwer	Lid Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad
P.W.M.M. Ligtenberg	Lid Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad
A.J. Leeuwe-Tak	Voorzitter van de Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad Voorzitter Raad van Toezicht Opera Trionfo Lid Monitoringscommissie VO-Raad Hoofdbestuurslid van Delta Kappa Gamma Society International Nederland. (tot 1 juli 2016) Bestuurslid van de Stichting Vrienden van 't Hofje (tot 1 april 2016)
M.C.P. de Ridder	Lid Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad
M.R. Roeffel	Lid Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

Honorering

Voor de honorering van de leden van de Raad van Toezicht worden de richtlijnen van de VTOI zodanig toegepast dat het resultaat vergelijkbaar is met de oude regeling, ten einde een substantiële verhoging van de honorering te voorkomen.

3. Governance

De bestuurder en de Raad van Toezicht werken volgens de code *Goed Onderwijsbestuur VO*. De daarin geformuleerde lidmaatschapseisen die per 1 augustus 2015 in werking zijn getreden, worden gevolgd. Zo zijn de volgende documenten op de site van de SVOL te vinden: Statuten, Integriteitscode, Klachtenregeling, Klokkenluidersregeling, Managementstatuut, Reglement Raad van Toezicht, Reglement Nevenfuncties Bestuurder, Convenant Veiligheid, CAO VO 2016 – 2017, Jaarverslagen vanaf 2010.

4. Toezichtskader

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de verwezenlijking van grondslag en doelstellingen van de stichting, op de realisatie van het (meer)jaren)beleid, op het functioneren van het bestuur, op de kwaliteit van het onderwijs, op de algemene gang van zaken binnen de stichting, de horizontale verantwoording en is betrokken bij de plaats van de SVOL in de Lelystadse samenleving.

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

- *Contouren voor een toekomstbestendig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad*
- (meerjaren)begroting
- managementrapportages
- jaarrekening
- jaarverslag
- rapportage van de accountant
- bevindingen van de inspectie
- verslagen directieraad
- website SVOL
- Vensters voor Verantwoording

Verder heeft de Raad naast de informatie van de bestuurder gesprekken met de directie, de GMR, met medewerkers, ouders en andere stakeholders.

5. Werkzaamheden van de Raad van Toezicht

Vergaderingen: De Raad van Toezicht vergaderde 7 x: 8/2, 11/4, 20/6, 21/6, 26/9, 5/12 12/12 steeds in aanwezigheid van de bestuurder. Wanneer financiële onderwerpen op de agenda staan, zoals begroting, jaarrekening, managementrapportages en accountant was de controller als gebruikelijk bij dat onderwerp aanwezig.

In verband met de financiering van eventuele nieuwbouw en mogelijkheden voor een eigen bijdrage van de SVOL waren extra vergaderingen nodig, zowel met de controller als met de gemeente.

Punten die in de vergaderingen aan de orde zijn gekomen, worden onderaan deze paragraaf genoemd.

Overleg met de GMR was er op 14/04 en op 11/10 sprak het 'DB' van de Raad met het DB van de GMR. Deze gesprekken hebben een informeel karakter, waarbij beide organen vragen stellen en zaken bespreken die zij van belang achten.

Bijeenkomsten: De Raad van Toezicht was aanwezig op de nieuwjaarsbijeenkomst van de SVOL (5/1), waar de bestuurder en de rectoren informatie gaven over de stand van zaken aangaande de *Contouren van een toekomstig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad*, de beide clusters vmbo en havo/vwo en de identiteit. In het kader van een jaarlijks schoolbezoek bracht de Raad van Toezicht een werkbezoek aan ISG Arcus.

Informeel bijeenkomsten waren er ten huize van de voorzitter op 18/4 (Raad van Toezicht en Bestuurder) en aan het begin van het nieuwe schooljaar (30/8) met Raad van Toezicht, bestuurder, rectoren en de diensthoofden van het servicebureau.

Scholing: Raadsleden en bestuurder trokken zich terug voor een 'heisessie' (29/11) met als thema *Goed Onderwijs*. De inleidingen werden verzorgd door voorzitter en bestuurder. Twee raadsleden volgden *Boardroom Dynamics* en deden daarvan verslag in de vergadering. De voorzitter bezocht *De Dag van het Toezicht* (24/4) en was aanwezig bij de lustrumconferentie van het Zijlstracentrum (17/6).

De commissies zoals eerder in dit verslag genoemd, waren in verband met alle toekomstige ontwikkelingen zeer actief en breed inzetbaar op de onderscheiden disciplines.

De voorzitter had uiteraard regelmatig overleg met de bestuurder (18/1, 9/2, 9/3, 23/3, 1/6, 7/9, 3/10, 23/11), sprak met de controller (7/6), bezocht een vergadering van de directieraad (21/6) en voerde samen met collega De Ridder het jaargesprek met de bestuurder (24/6).

Evaluatie: De Raad van Toezicht evalueerde zijn eigen functioneren in een aparte bijeenkomst (21/6).

Punten die aan de orde zijn gekomen in 2016

- Contouren voor een toekomstig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad
en de implicaties daarvan op het gebied van medewerkers, huisvesting, financiering, communicatie, locatie, overleg gemeente
- Onderwijs
examenresultaten, kwaliteit en verbeterplannen, inspectie, lente- en zomerscholen, arrangementsklas, vluchtelingenklas, taalklas, passend onderwijs, boekenfonds
- Leerlingenzorg
veiligheid, radicalisering, seksueel misbruik, maatwerk, examenstunts
- Personeelsbeleid
scholing startende docenten, ziekteverzuim, functiemix
- Functioneren GMR
- Samenwerking met externe partners
gemeente, politie
- Financiën
managementrapportages, jaarrekening en jaarverslag 2015, begroting 2016, traject benoeming externe accountant, eigen risicodragers WGA en ziektewet
- Raad van Toezicht
samenstelling, commissies, scholing, honorering, functioneren
- Koepelorganisaties
VTOI, VO-raad, lidmaatschapseisen

Belangrijkste besluiten door de Raad genomen:

- 11.04. Samenstelling Raad van Toezicht
De heer Ligtenberg wordt unaniem herkozen en benoemd als lid van de raad per 1/8/2016.
- 18.04. Honorering Raad van Toezicht
De nieuwe door de VTOI opgestelde richtlijn voor de honorering van de Raad van Toezicht wordt zodanig toegepast dat het resultaat vergelijkbaar is met de oude regeling, ten einde een substantiële verhoging van de honorering te voorkomen.
- 20.06. Jaarverslag 2015
Formele instemming met het jaarverslag. Op het moment dat de accountant de accountantsverklaring afgeeft stelt de bestuurder het jaarverslag vast.
- 21.06. Honorering Raad van Toezicht (Uitwerking van het besluit van 18/4)
De Raad van Toezicht bepaalt zelf de wijze van honorering. De VTOI heeft een nieuwe wijze van honoreren geïntroduceerd, die gekoppeld is met de beloning van de bestuurder. In 2016 heeft de RvT besloten de honoreringstabel van de VTOI toch te blijven gebruiken, maar een bepaald element van de nieuwe methode van de VTOI over te nemen. Ten einde de honorering te laten meegroeien met de honorering van de bestuurder worden de bedragen jaarlijks wel hiermee geïndexeerd.
- 26.09. Accountantsdienst
Uitkomst van een aanbestedingsprocedure inzake accountantswerkzaamheden is dat, met ingang van 1 oktober 2016, deze werkzaamheden verzorgd worden door de Hofsteenge Zeeman Groep.

12.12. Hoofdpijnen meerjarig financieel beleid 2017-2020

Met een voorgenomen besluit worden de hoofdpijnen van het meerjarig financieel beleid 2017-2020 goedgekeurd op voorwaarde dat de GMR een positief advies geeft.

12.12. Eigen bijdrage SVOL huisvesting

De Raad van Toezicht besluit akkoord te gaan met optie 2 op voorwaarde dat er een convenant wordt gesloten waarin de wederzijdse rechten en plichten zijn opgenomen. Het gaat om een bijdrage van 250k per jaar.

6. Tenslotte

- De verdere invulling van de Contouren voor een toekomstig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad en de implicaties daarvan vraagt veel overleg, samenwerking, creativiteit en tijd van alle betrokkenen, terwijl de dagelijkse gang van zaken en alle daarbij behorende werkzaamheden gewoon doorgaan.

De Raad van Toezicht dankt de bestuurder, de directie en alle medewerkers van de SVOL voor hun inzet en betrokkenheid, wenst alle leerlingen veel succes in hun onderwijs carrière en wenst tenslotte de externe stakeholders opnieuw een vruchtbare samenwerking met de SVOL toe.

2.4.2 Verslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Samenstelling

De bezetting van de GMR-zetels is per schooljaar 2016-2017 uitgebreid van 12 naar 13 zetels, te weten een plek voor een personeelslid van het servicebureau SVOL.

In de loop van het jaar heeft een aantal wisselingen plaatsgevonden. De voorzitter (Thijs Vreekamp) geeft aan dat hij niet langer zijn mandaat wilde verlengen; de secretaris (Jan Akkerman) gaat per 1 augustus met pensioen.

Per 1 augustus 2016 is de samenstelling als volgt:

Scholen Gemeenschap Lelystad (SGL):

Tamara Sertorelli (ouder), Boyd Rossen (leerling), Marianne ten Berge (personeel; OP), Hetty O'Connor (personeel, OP)

ISG Arcus:

Sabrina van Rijn (ouder), Coosje Veldhuis (leerling), Hanna Horlings (personeel; OP) en Kees de Kruijk (personeel, OP),

De Rietlanden:

Alice Visser (ouder), Priscilla Labigar (leerling), Jan Boleij (personeel; OP), Egbert Jan Keus (personeel; OOP) en Peter Lemmens (personeel; OP).

SVOL:

Sandra Ruiter (servicebureau personeel, OOP)

Aan het eind van het schooljaar 2015 - 2016 hebben we afscheid genomen van Thijs Vreekamp en Jan Akkerman (het Dagelijks Bestuur van de GMR); Kiara Evers (leerling De Rietlanden); Ineke Meints (OOP Arcus) en Martin Koole (leerling Arcus)

Het Dagelijks Bestuur van de GMR

Het Dagelijks Bestuur van de GMR (2015 - 2016) bestaat uit:

Thijs Vreekamp (SGL), voorzitter
Jan Akkerman (ISG Arcus), secretaris

Met ingang van schooljaar 2016 – 2017 is gekozen voor een Dagelijks Bestuur van drie personen; de reden hiervoor is dat daardoor de drie scholen zijn vertegenwoordigd in dit overleg.

Het Dagelijks Bestuur van de GMR (2016-2017) bestaat uit:

Marianne ten Berge (secretaris; SGL)
Kees de Kruijk (vice-voorzitter; Arcus)
Peter Lemmens (voorzitter; Rietlanden)

Vergaderingen

De raad heeft dit jaar een aantal vergaderingen gehad. Er hebben informerende en besluitvormende vergaderingen plaatsgevonden. Tijdens deze vergaderingen zijn onder andere de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- De adviezen van de werkgroepen voor de Contourennota (aangenomen in maart 2016). Deze adviezen betreffen de globale opzet van de twee vormen te clusters en de vraag hoe "Identiteit" een plek krijgt binnen de twee clusters. Identiteit moet hierbij beschouwd worden als menswording.
- Zomerschool 2015 (negatief advies om deze in te voeren). De GMR is van mening dat deze vorm van het terugdringen van doublures in de voorexamenklas tot te veel problemen zal leiden voor de organisatie. Wel wordt geadviseerd om in schooljaar 2016 – 2017 een

Lenteschool in de maand mei te organiseren voor die leerlingen in de voorexamenklassen die dreigen te blijven zitten.

- Integriteitsnota (uitgesteld advies tot september 2016). Na herziening is op deze nota in september positief geadviseerd.
- Medezeggenschap en de Contourennota (uitgestelde instemming tot het najaar 2016). In het najaar heeft de raad ingestemd met het “gentlemens’ agreement” waarin twee clusterraden het mandaat van de GMR krijgen om de nodige zaken te regelen voor de twee nieuwe clusters.
- Het “go / no go-moment”; in december 2016 heeft de raad het besluit genomen om pas een oordeel te geven over de financiële paragraaf van de Contourennota nadat de Gemeenteraad Lelystad een uitspraak doet over de Contourennota.
- Vakantierooster 2016 – 2017 (vastgesteld)
- Organisatiestructuur SVOL (vastgesteld)
- Secundaire arbeidsvoorwaarden (vastgesteld)

Overleg met de Raad van Toezicht

In het voorjaar heeft de GMR ook een informeel overleg gevoerd met een aantal leden van de Raad van Toezicht. En in het najaar was er een overleg tussen de Dagelijkse Besturen van de GMR en de RvT. Onderwerpen van gesprek zijn onder andere:

- het functioneren van de GMR
- scholingsbehoefte van de GMR
- de gang van zaken rond de Contourennota

De Financiële Commissie

De commissie heeft het mandaat van de GMR om namens haar de begroting en de Kader stellende Notitie betreffende de formatie voor het volgend schooljaar van advies te voorzien. In het voorjaar 2016 heeft de commissie positief geadviseerd op de begroting 2016 van de SVOL. Wat betreft de Kader stellende Notitie formatie 2016 – 2017 moet helaas worden opgemerkt dat deze niet met de commissie is besproken.

Tot zover een opsomming van de droge feiten; veel plezieriger is het om te constateren dat GMR, bestuurder en RvT samenwerken om niet alleen nu, maar ook in de toekomst, het allerbeste onderwijs te blijven geven aan de kinderen van Lelystad.

Peter Lemmens
Voorzitter GMR SVOL

2.4.3 Overig omgeving SVOL

Klachten

De stichting heeft een klachtenreglement. In het jaar 2016 zijn twee klachten op het niveau van het bestuur afgehandeld. Andere mogelijke klachten zijn op niveau van de school, rector, afgehandeld.

2.5 Overig

Aanbestedingen

Ook in het jaar 2016 is vervolg gegeven aan de verdere inbedding van "Het flankerend beleid bij de Aanbestedingswet 2012" zoals verwoord in de Gids Proportionaliteit uit januari 2014. Rectoren en Facilitair managers zijn bekend met de kaders en daar waar van toepassing wordt voor een aanbestedingstraject een projectgroep geformeerd vanuit SVOL mogelijk aangevuld met externe expertise aangaande het onderwerp en externe procesbegeleiding. Zo zijn er in 2016 aanbestedingen gedaan voor ICT Hardware en Telefonie.

Aanbevelingen accountant

Conform de "Code goed bestuur" van de VO Raad heeft de SVOL in 2016 de overgang gemaakt naar een ander accountantskantoor.

Het geschetste beeld naar aanleiding van de interimcontrole laat zien dat de basisprocessen rondom leerlingadministratie en financiën op orde zijn. Op de gebieden van inkoop en aanbestedingen, risicomanagement en ICT zijn aanbevelingen gedaan die, naar analogie van voorgaande jaren, worden belegd in de organisatie. Periodiek wordt van deze punten, tesamen met de uitkomsten van het in eerdere jaren gehouden onderzoek in het kader van het "VO Raad Project verbetering bedrijfsvoering", de voortgang getoetst.

Treasury

Het treasurybeleid van de Stichting is in 2016 geactualiseerd naar de nieuwe kaders zoals die zijn opgenomen in de Regeling van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670), houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016). Hierin zijn regels opgenomen over het beleggen en belenen van publieke middelen.

Bij het aantrekken, respectievelijk uitzetten van alle benodigde, respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen.

Alle liquide middelen van de Stichting zijn ondergebracht op een rekening courant bij de BNG en de Rabobank en zijn direct opeisbaar.

Naast liquiditeiten bij BNG en RABO zijn middelen ondergebracht in participaties van het ASR 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. Ultimo 2016 bedroeg de deelname in laatstgenoemde fonds € 2.600.068,-.

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.

De in deze paragraaf gepresenteerde cijfers geven het beeld zoals opgenomen in de Hoofdpijnen voor het Meerjarig Financieel Beleid 2017-2020 die door de Raad van Toezicht in december zijn goedgekeurd en van positief advies zijn voorzien door de GMR.

Naast de reguliere informatievoorziening conform de Planning- en Controlcyclus zijn, als onderdeel van de voorbereidingen voor de overgang naar twee onderwijsclusters, scenario analyses gemaakt om inzicht te krijgen van de mogelijke financiële effecten van vernieuwde / nieuwe huisvesting van de SVOL.

In paragraaf 2.6.2.2 is het actuele beeld vanuit de Planning en Controlcyclus weergegeven waarbij ontwikkelingen na balansdatum, zoals het besluit tot nieuwbouw, zijn verwerkt en van een toelichting zijn voorzien. Dit actuele beeld is managerial en behoeft derhalve niet formeel goedgekeurd te worden door de Raad van Toezicht. Jaarlijks gebeurt dit met de, eerder genoemde, hoofdpijnen aan het einde van het kalenderjaar.

2.6.1 Gegevensset (A)

Onderstaande gegevens gaan uit van inspanningen voor de voorbereidingen om te komen tot de twee onderwijsclusters.

2.6.1.1 Kengetallen (A1)

Kengetal	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(stand 31/12)	2019	2018	2017	2016	2015	2014
<u>Personele bezetting in fte</u>						
Management / Directie	19	19	19	18	20	20
Onderwijzend personeel	244	244	244	247	246	246
Onderwijs ondersteundend personeel	68	68	68	68	71	73
totaal aantal fte	331	331	331	333	337	339
aantal leerlingen	3.833	3.833	3.833	3.833	3.868	3.833

Toelichting:

Jaarlijks worden de laatste ontwikkelingen in beeld gebracht en verwerkt in de Hoofdpijnen van het Meerjarig Financieel Beleid. In het voorjaar vindt nogmaals een dergelijk proces plaats om tijdig de laatste ontwikkelingen in de leerlingpopulatie adequaat te vertalen in een daarbij passende formatie. Aan de hand van deze financiële kaderstelling vindt de formatieplanning binnen de SVOL plaats.

De noodzakelijke instroom van zorgleerlingen als gevolg van de invoering van Passend Onderwijs blijft achter bij de SVOL verwachting. Binnen het Samenwerkingsverband VO Lelystad (24-03) is een meerjarenbegroting opgesteld waarin opgenomen de noodzakelijke teruggang van aantal leerlingen in het VSO om aan de negatieve verevening invulling te geven.

Voor de komende jaren houdt de SVOL rekening met een constant aantal leerlingen met een gelijkblijvende inzet aan formatie. Voor de voorbereiding van de twee clusters is voor de komende

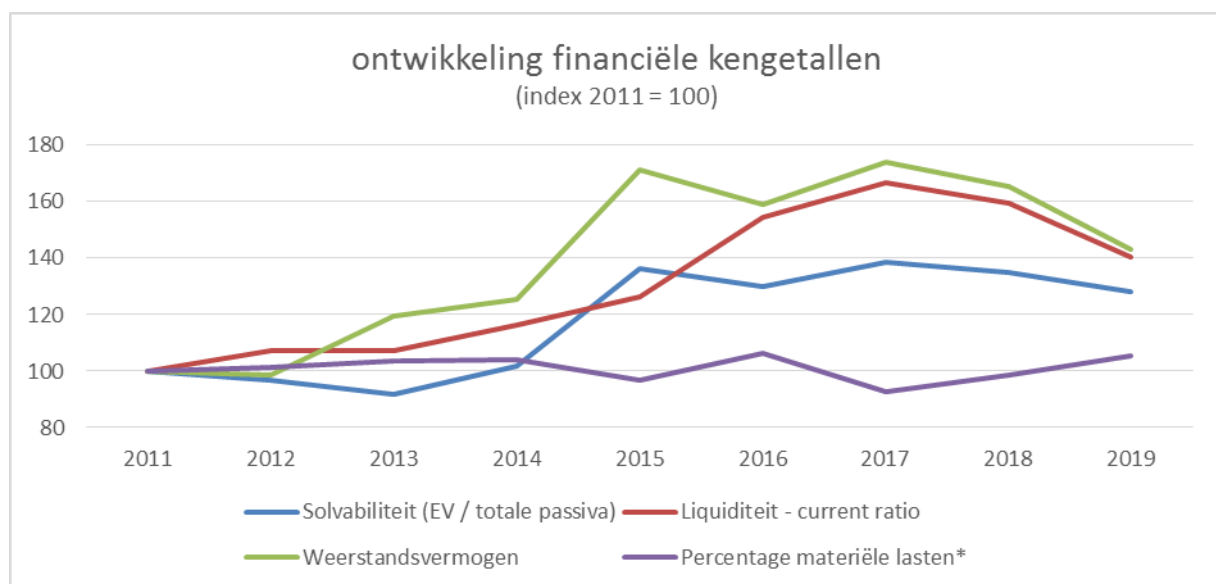
jaren extra OP formatie beschikbaar gesteld ter grootte van 1,8 fte. Hier is sprake van een tijdelijke uitbreiding.

Opmerking: daar waar mogelijk zal het aantal fte OP mede groeien door het sturen op het terugbrengen van de materiële kosten.

2.6.1.2 Kengetallen (A2)

Nu het besluit tot nieuwbouw genomen is, in de vergadering van de Gemeenteraad van 4 april 2017, ontstaat er voor de SVOL een nieuwe financiële situatie. In de afgelopen meerjarenbegrotingen en scenario analyses is telkens uitgegaan van (ver-)nieuwbouw met ingang van 2019 waarbij vanaf dat moment sprake is van huisvesting in twee gebouwen. Daarbij is voor de komende jaren in de reserveringen voor onderhoud en het gebruik van activa uitgegaan van ongewijzigd beleid. Het besluit tot nieuwbouw heeft impact op het te verwachten onderhoud en op de gebruiksduur van de activa. Met ingang van 1 januari 2016 worden de onderhoudslasten rechtsreeks ten laste van de exploitatie gebracht en wordt de reeds opgebouwde onderhoudsvoorziening aan het vermogen toegevoegd. Dit betreft een stelselwijziging. Voor de activa geldt deze gedeeltelijk versneld afgeschreven moeten gaan worden. De stelselwijziging die per 1 januari 2016 is doorgevoerd doet recht aan de te verwachten effecten en geeft een getrouw beeld. Conform richtlijnen zijn ook de vergelijkende cijfers over 2015 hierop aangepast.

Onderstaande grafiek laat zien dat de stuurvariabelen solvabiliteit en weerstandsvermogen in de jaren 2015 - 2017 een stijging laten zien als gevolg van de stelselwijziging. Hetzelfde geldt voor de liquiditeiten. In de planjaren zijn de effecten van wisselende jaarlijkse onderhoudslasten zichtbaar.



De toevoeging van de MOP voorziening aan het eigen vermogen en de versnelde afschrijving van activa betekent met ingang van 2015 een versterking van het weerstandsvermogen en toename van de solvabiliteit. Eenmalige afschrijvingen in 2016 zorgen voor een tijdelijke toename van het aandeel materiële lasten.

Liquiditeiten laten, met name als gevolg van de mutaties in de onderhoudsvoorziening, een grilliger beeld zien. Verwacht wordt dat de current ratio de komende jaren boven de 1.5 zal blijven.

Grootschalige investeringen in het kader van de clusters zullen op termijn leiden tot een verschuiving naar de materiële vaste activa.

Kengetallen	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Liquide middelen	7.600	8.800	9.300	8.800	7.100	5.600
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,54	0,57	0,58	0,54	0,56	0,41
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,62	0,64	0,64	0,60	0,61	0,61
Liquiditeit - current ratio	1,7	1,9	2,0	1,8	1,4	1,3
Weerstandvermogen	26%	29%	31%	28%	29%	22%
Rentabiliteit	-3,8%	-1,4%	1,8%	-0,3%	0,8%	1,4%
Percentage materiële lasten*	22%	21%	20%	23%	20%	22%
Kapitalisatiefactor	0,47	0,51	0,52	0,51	0,51	0,49

2.6.1.3 Kengetallen (A2) – Balans -

Balans	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2019	2018	2017	2016	2015	2014
<u>Vaste activa</u>						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	2.594	2.691	2.787	2.884	5.220	5.687
Financiële vaste activa	3.323	3.357	3.388	3.418	3.468	3.487
Totaal Vaste activa	5.918	6.047	6.175	6.302	8.688	9.174
<u>Vlottende activa</u>						
Vorderingen	1.576	1.576	1.576	2.036	1.195	1.383
Liquide middelen	7.587	8.851	9.351	8.815	7.052	5.574
Totaal Vlottende activa	9.163	10.428	10.928	10.851	8.246	6.957
totaal activa	15.081	16.475	17.103	17.153	16.935	16.132
<u>Eigen vermogen</u>						
Algemene reserve	6.549	7.644	7.762	6.969	7.077	4.339
Bestemmingsreserve	1.665	1.792	2.129	2.340	2.340	2.350
Voorzieningen	1.065	1.065	1.065	1.065	897	3.151
Langlopende schulden	272	423	574	725	875	1.026
Kortlopende schulden	5.529	5.551	5.573	6.055	5.746	5.266
totaal passiva	15.081	16.475	17.103	17.153	16.935	16.132

Toelichting:

De vermogenspositie is, met de dotatie van 2,6 mln vanuit het MOP aan het vermogen per 1 januari 2016, versterkt. Conform richtlijnen zijn de vergelijkende cijfers over 2015 aangepast waardoor overgang in 2015 lijkt te hebben plaatsgevonden.

Het balanstotaal van de stichting ligt in 2016 hoger dan voorgaande jaren met name als gevolg van de toename in reserveringen ten behoeve van persoonlijk budget, toekomstige WW verplichtingen en de hogere liquiditeitspositie.

Fluctuatie in uitgaven voor onderhoud resulteren in een sterkere beweging van het balanstotaal voor de komende jaren.

Voor de planjaren is uitgegaan van een investeringsniveau dat gelijke tred houdt met afschrijvingen.

Waardeontwikkeling van de financiële vaste activa wordt, gezien de lage rentestand en de jaarlijkse aflossing, ook als neutraal opgenomen.

2.6.1.4 Kengetallen (A2) – Resultatenrekening -

Resultatenrekening	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Baten						
Rijksbijdragen OC&W	31.374	31.335	31.608	32.296	31.040	29.630
Overige overheidsbijdragen & subsidies	155	155	175	218	326	723
Overige baten	605	605	605	934	705	706
totaal baten	32.134	32.095	32.388	33.448	32.071	31.059
Lasten						
Personele lasten	25.694	25.707	25.712	25.908	25.382	24.054
Afschrijvingen	965	965	965	2.339	1.393	1.645
Huisvestingslasten	3.377	2.544	1.780	1.909	2.185	2.265
Overige Lasten	1.985	1.985	1.985	2.246	1.971	1.801
Leermiddelen	1.346	1.361	1.374	1.128	897	918
totaal lasten	33.367	32.562	31.816	33.530	31.828	30.682
Financiële baten en lasten	12	12	12	-25	15	51
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	-1.222	-456	583	-108	258	429

Toelichting:

Met name als gevolg van de eenmalige extra afschrijving, op niet naar de nieuwe situatie mee te nemen activa, heeft de SVOL in 2016 een negatief resultaat behaald. In de jaren 2017 – 2019 zijn de effecten van wisselende onderhoudslasten, de uitgaven zoals verwacht op basis van het onderhoudsplan 2015, zichtbaar. Gecorrigeerd hiervoor wordt telkens een rendement van 0% verwacht. Extra inspanningen voor de ontwikkeling van de twee clusters worden onttrokken aan de personeelsreserve.

Gelijkblijvend aantal leerlingen betekent gelijkblijvende personele lasten. Uitgangspunt voor de planjaren is dat mogelijke cao of pensioenpremie ontwikkelingen worden gecompenseerd door vergelijkbare toename van de lumpsum financiering. In het personeelsbeleid ligt besloten dat de gemiddelde loonkosten constant dienen te blijven.

De afschrijvingslasten zullen de komende jaren constant blijven.

Bestuurder en Raad van Toezicht hebben besloten dat ontwikkeling van de twee onderwijsclusters binnen de geformuleerde doelstelling, zoals opgenomen in de notitie Hoofddlijnen voor Meerjarig Financieel Beleid 2017-2020, dient plaats te vinden.

De genoemde doelstelling luidt:

“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.”

Door de Raad van Toezicht zijn kaders aangegeven waarbinnen de financiële kengetallen zich dienen te bewegen en welke maatregelen er getroffen dienen te worden in geval van mogelijk structurele tekorten.

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 groeiend risicobeheersingssysteem operationeel. Naast de majeure risico's, die in de Planning & Controlcyclus minimaal twee keer per jaar worden herijkt, worden in de managementrapportages vanuit de scholen in toenemende mate de actuele operationele risico's benoemd en, in toenemende mate ook voorzien van maatregelen.

Hiermee word invulling gegeven aan het beleid binnen de SVOL om op middellange termijn te komen tot een uitgebreidere beheersingsstructuur waarvan risicomangement, naast onderwerpen als onderwijsresultaten, medewerkers, financiën, huisvesting e.d., een vast onderdeel uitmaakt.

2.6.2.2 Actueel meerjaren perspectief

De cijfers in deze paragraaf geven een actueel beeld van de verwachte ontwikkelingen voor de komende jaren.

Het besluit tot nieuwbouw betekent voor de komende jaren lagere onderhoudslasten. Het positieve effect op de exploitatie is gelimiteerd tot deze transitieperiode en kan aangewend worden voor tijdelijke, kortlopende extra uitgaven of worden gereserveerd voor mogelijke extra uitgaven in het jaar van overgang.

In onderstaand overzicht is uitgegaan van toevoeging van het positieve exploitatiesaldo aan het eigen vermogen.

Kengetallen	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Liquide middelen	5.900	5.200	4.500	8.800	7.100	5.600
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,61	0,59	0,56	0,54	0,56	0,41
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,67	0,65	0,62	0,60	0,61	0,61
Liquiditeit - current ratio	1,4	1,2	1,1	1,8	1,4	1,3
Weerstandsvermogen	32%	31%	30%	28%	29%	22%
Rentabiliteit	1%	1%	1%	0%	1%	1%
Percentage materiële lasten*	19,4%	19,6%	20,0%	22,7%	20,4%	21,9%
Kapitalisatiefactor	0,54	0,53	0,53	0,51	0,51	0,49

De liquiditeitsbehoefte de komende jaren geeft ruimte tot het voor langere tijd wegzetten van gelden hetgeen in 2017 zijn beslag zal gaan krijgen. Als gevolg van het aflopen van afschrijvingstermijnen en een terughoudend investeringsbeleid laat het percentage materiële lasten voor de komende jaren een dalende trend zien.

De komende jaren blijft de SVOL met alle kengetallen binnen / boven de door de Raad van Toezicht gestelde normen.

Ratio's	onder	boven
Grenswaarden RvT	grens	grens
Liquiditeit - current ratio	1,0	1,5
Solvabiliteit I (EV / totale passiva)	0,20	geen
Solvabiliteit II (EV + VZ / totale passiva)	0,30	geen
Weerstandsvermogen	7,5%	40%
Rentabiliteit	0%	5%

Het actuele beeld voor de balans ziet er als volgt uit:

Balans	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Vaste activa	9.762	10.265	10.784	6.302	8.688	9.174
Vlottende activa	7.504	6.803	6.586	10.851	8.246	6.957
totaal activa	17.266	17.069	17.370	17.153	16.935	16.132
Vermogen	10.455	10.066	9.717	9.308	9.416	6.689
Voorzieningen	1.065	1.065	1.065	1.065	897	3.151
Langlopende schulden	272	423	574	725	875	1.026
Kortlopende schulden	5.474	5.514	6.014	6.055	5.746	5.266
totaal passiva	17.266	17.069	17.370	17.153	16.935	16.132

Voor de komende jaren blijft het balanstotaal stabiel. De vermogenspositie voor de komende jaren is, met de dotatie van 2,6 mln vanuit het MOP aan het vermogen, versterkt. In de transitieperiode zal meer zicht komen op de omvang van de eenmalige lasten in 2020 die mogelijk ten laste hiervan gebracht kunnen worden. Afhankelijk van de financiële situatie bij overgang naar de nieuwbouw kan dan bepaald worden hoe dit bedrag ingezet gaat worden.

Resultatenrekening	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Rijksbekostiging	31.374	31.435	31.608	32.296	31.040	29.630
Overige baten	800	800	820	1.151	1.031	1.429
totaal baten	32.174	32.235	32.428	33.448	32.071	31.059
Personele lasten	-25.694	-25.707	-25.712	-25.908	-25.382	-24.054
Materiële lasten	-6.104	-6.190	-6.319	-7.622	-6.446	-6.628
totaal lasten	-31.797	-31.897	-32.031	-33.530	-31.828	-30.682
Financiële baten en lasten	12	12	12	-25	15	51
Exploitatiesaldo	388	350	408	-108	258	429
Onttrekking bestemmingsreserves	0	0	0	0	10	-341
Exploitatiesaldo na	388	350	408	-108	268	88

Voor de komende jaren wordt uitgegaan van lagere onderhoudslasten. Groot onderhoud wordt de komende jaren alleen indien noodzakelijk uitgevoerd. Zoals bij de kengetallen aangegeven kan het positieve exploitatiesaldo aangewend worden voor tijdelijke, kortlopende extra uitgaven of worden gereserveerd voor mogelijke extra uitgaven in het jaar van overgang.

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

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

Opmerking vooraf: bij het ter perse gaan van dit jaarverslag heeft de Gemeente Lelystad inmiddels besloten om twee nieuwe gebouwen voor de twee onderwijsclusters te realiseren. Raad van Toezicht en bestuurder van de SVOL en de Gemeente Lelystad zijn overeengekomen dat de SVOL een jaarlijkse bijdrage levert van 250k. Deze bijdrage wordt met name mogelijk gemaakt door verminderde uitgaven aan energie.

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
		Contouren					
		01 risico					
		overgang van drie naar twee scholen leidt tot bekostigingsverlies lumpsum van een brin nummer.	-450	j	100%	-450	
		beheersingsmaatregel					
		schaalvoordelen (optimalere inzet personeel en huisvesting); Nieuwe bekostigingssystematiek zal er voor zorgen dat scholen een vergoeding krijgen per locatie en niet meer per brin nummer. De invoering van deze systematiek stond gepland voor 2018 en zal mogelijk later plaatsvinden.					
		02 risico					
		als gevolg van de contouren is het mogelijk dat, gedurende de overgangsperiode tot 1 augustus 2019, een aantal leerlingen kiest voor een school buiten de SVOL. Verwacht wordt dat dit maximaal 50 leerlingen betreft.	-300	j	20%	-60	
		beheersingsmaatregel					
		Inmiddels is duidelijk dat de twee clusters zullen doorgaan zodat verwacht mag worden dat de uitstroom van leerlingen naar buiten Lelystad zal afnemen. 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. Personele consequenties worden door natuurlijk verloop gecompenseerd.					

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
		03 risico					
		Uitgaven versus bekostiging OOP	-50	e	50%		-25
		beheersingsmaatregel					
		Binnen bestaande formatie worden medewerkers begeleid naar een mogelijk andere functie.					
		Onderwijs					
		04 risico					
		Voor De Rietlanden heeft de inspectie een oordeel zwak voor de vijf leerwegen uitgesproken. Op de andere scholen is voor verschillende leerwegen een verhoogde aandacht noodzakelijk voor de rendementen van de onderbouw en bovenbouw.	-30	e	100%		-30
		beheersingsmaatregel					
		Met extra scholing en begeleiding van medewerkers en schoolleiders werken we eraan om de basisarrangementen voor de leerwegen te behouden en voor De Rietlanden de basisarrangementen wederom te bewerkstellingen.					
		<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. In de hoofdlijnen van het meerjarig financieel beleid heeft de Bestuurder en de Raad van TOezicht van het Samenwerkingsverband 24-03 zich gecommitteerd aan invoering van quoterings van het maximaal aantal leerlingen dat per jaar zal kunnen instromen in het VSO. Hiermee wordt het financiële risico verkleind. Daarnaast is er op de SGL een zogenaamde arrangementsklas gestart die het mogelijk maakt om leerlingen, die anders naar het VSO zouden gaan, in het reguliere VO te kunnen plaatsen					

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
		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 ondersteuningslokalen. Dit leidt niet tot hogere scholingskosten voor de SVOL.					
		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 van medewerkers (o.a. de Lerarenbeurs) 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.					

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
		Financien					
		13 risico					
		In de nabije toekomst zullen investeringen moeten gaan plaatsvinden voor de inrichting van de twee nieuwe clusters.	-400	j	0%	-	
		beheersingsmaatregel					
		Door besparing op huisvestingslasten wordt dit volledig gecompenseerd					
		Totaal					
		Als deze gebeurtenissen zich voordoen zullen deze betaald worden uit het weerstandsvermogen.				-1.205	-143

De SVOL ziet zich mogelijk de komende jaren in meer of mindere mate geconfronteerd met bovenstaande risico's. Mocht een dergelijke situatie zich voordoen zal in eerste instantie ruimte gezocht worden binnen de exploitatie. Daarna kan mogelijk aanspraak gemaakt worden op het aanwezige weerstandsvermogen. Mocht dit betekenen dat het weerstandsvermogen onder de door toezichthouders acceptabel geachte normen daalt dan zal dit binnen redelijke termijn weer op niveau gebracht worden.

2.6.2.3 Rapportage toezichthoudend orgaan (B3)

De Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad heeft in haar statuten, versie 1 augustus 2014, de volgende doelstelling opgenomen.

De stichting stelt zich ten doel het geven van algemeen bijzonder onderwijs op basis van de beginselen van openbaar onderwijs en interconfessioneel onderwijs in scholen voor algemeen bijzonder onderwijs en interconfessioneel onderwijs in de gemeente Lelystad en omstreken, waarbij een volwaardig en breed aanbod voor voortgezet onderwijs in stand wordt gehouden en het algemeen bijzonder onderwijs en interconfessioneel onderwijs op basis van gelijkwaardigheid en gelijkberechtiging behandeld worden.

De stichting waarborgt – uitgaande van het in het vorige lid gestelde –

- a. Dat het onderwijs algemeen toegankelijk is;
- b. Dat binnen het onderwijs actieve pluriformiteit uitgangspunt is;
- c. Dat de vergaderingen van het algemeen bestuur openbaar zijn, behoudens agendapunten waar het gaat om personen of agendapunten die door openbaarheid de posities van de scholen kunnen schaden;
- d. Het beginsel van non-discriminatie;
- e. Het beginsel van gelijke noembaarheid van medewerkers, behoudens het verzorgen van onderwijs in godsdienst en levensbeschouwing;
- f. Dat het onderwijs wordt gegeven met eerbiediging van ieders godsdienst of levensbeschouwing;
- g. Dat het onderwijs gericht is op het bevorderen van respect voor alle mensen;
- h. Dat bij de door haar instellingen te ontplooien activiteiten wordt uitgegaan van gelijkwaardigheid van mensen.

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

- plannen voor de verdere vormgeving van de twee nieuwe onderwijsclusters
- 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 aan de orde zijn gekomen binnen de Raad van Toezicht het afgelopen jaar zijn:

- onderwijsvernieuwing
- financiële situatie
- huisvesting
- passend onderwijs
- kwaliteit van het onderwijs
- inspectie

- personeelsbeleid
- overleg met de gemeente
- 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 negatief resultaat voor bestemming van -0,1 mln als gevolg van een stelselwijziging met het besluit tot nieuwbouw. Gecorrigeerd voor de eenmalige effecten komt het resultaat uit op 0,4 mln positief. Het weerstandsvermogen blijft op niveau van voorgaand jaar. De solvabiliteit bevindt zich rond het meerjarig gemiddelde.

Terughoudendheid in uitgaven MOP en investeringen zorgen er met name voor dat de liquiditeitspositie van de SVOL hoger ligt dan begroot.

Het percentage materiële lasten ligt hoger dan voorgaande jaren als gevolg van de versnelde afschrijvingen en de extra afschrijving van de leermiddelen als gevolg van overdracht van eigen boekenfondsen naar een extern boekenfonds.

Kengetallen	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Solvabiliteit I (EV / totale passiva)	0,54	0,56	0,56	0,41	0,37	0,39
Solvabiliteit II (EV + VZ / totale passiva)	0,60	0,63	0,61	0,61	0,54	0,56
Liquiditeit - current ratio	1,8	1,5	1,4	1,3	1,2	1,2
Weerstandsvermogen	28%	29%	29%	22%	20%	17%
Rentabiliteit	0%	-1%	1%	1%	4%	0%
Percentage materiële lasten	23%	21%	20%	22%	22%	21%

Ratio's	onder	boven	Realisatie
Grenswaarden RvT	grens	grens	2016
Liquiditeit - current ratio	1,0	1,5	1,8
Solvabiliteit I (EV / totale passiva)	0,20	geen	0,54
Solvabiliteit II (EV + VZ / totale passiva)	0,30	geen	0,60
Weerstandsvermogen	7,5%	40%	28%
Rentabiliteit	0%	5%	0%

Met de nadere invulling van de Clusters 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.

Balans	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Vaste activa	6.302	7.789	8.688	9.174	8.817	9.289
Vlottende activa	10.851	9.004	8.246	6.957	7.900	7.353
totaal activa	17.153	16.793	16.935	16.132	16.716	16.642
Vermogen	9.308	9.331	9.416	6.689	6.260	6.554
Voorzieningen	1.065	1.234	897	3.151	2.815	2.735
Langlopende schulden	725	725	875	1.026	1.177	1.328
Kortlopende schulden	6.055	5.503	5.746	5.266	6.465	6.025
totaal passiva	17.153	16.793	16.935	16.132	16.716	16.642

Verslagjaar 2016

Financiële ontwikkeling van de SVOL jaren 2012 - 2016:

Resultatenrekening	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Baten						
(Rijks-)bekostiging	32.514	31.525	31.367	30.353	29.584	28.587
Overige baten	934	588	705	706	991	765
totaal baten	33.448	32.113	32.071	31.059	30.576	29.352
Lasten						
Personele lasten	25.908	25.706	25.382	24.054	23.149	23.165
Materiële lasten	7.622	6.792	6.446	6.628	6.094	6.300
totaal lasten	33.530	32.498	31.828	30.682	29.243	29.466
Financiële baten en lasten	-25	43	15	51	12	92
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	-108	-342	258	429	1.345	-22

Toelichting

De bekostiging is 1,3 mln hoger uitgekomen dan in 2015 door extra middelen voor opvang van vreemdelingen, een hogere lumpsum en hogere rijksbijdragen via het Samenwerkingsverband. Overige baten vallen hoger uit met name als gevolg van eenmalige, hogere verhuur opbrengsten, extra vrijval van vooruit ontvangen investeringssubsidies en hogere baten reizen en excursies.

De uitgaven lagen 1,7 mln hoger dan in 2015 door hogere personele lasten en eenmalige extra afschrijvingen.

2.8 Begroting 2017

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

SVOL Resultatenrekening		Begroting
(Bedragen * € 1,-)		2017
Baten		
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	31.608
3.2	Overige overheidsbijdragen	175
3.5	Overige baten	605
Totale baten		32.388
Lasten		
4.1	Personele lasten	25.712
4.2	Afschrijvingen	965
4.3	Huisvestingslasten	1.780
4.4	Overige instellingslasten	1.985
4.5	Leermiddelen	1.374
Totale Lasten		31.816
Saldo Financiële baten en lasten		12
Exploitatieresultaat voor resultaatbestemming		583

3. Jaarrekening

In deze jaarrekening wordt het jaar 2016 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 SVOL in 2015 een stelselwijziging doorgevoerd met betrekking tot een eeuwigdurende vordering op het ministerie van OCW. Deze vordering is vanaf 2015 op nul gewaardeerd wat van invloed is op de posten vorderingen en eigen vermogen in dat jaar. Conform de regelgeving bij een stelselwijziging zijn ook de vergelijkende cijfers aangepast. Deze post is opgenomen onder de "niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

Met ingang van 2016 worden onderhoudslasten rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht. Deze stelselwijziging is van invloed op de posten voorzieningen en eigen vermogen van dat jaar. De voorziening is vrijgevallen ten gunste van het vermogen. Conform regelgeving bij een stelselwijziging zijn ook de vergelijkende cijfers aangepast.

Met het besluit tot nieuwbouw is de grondslag voor de "huidige" MOP voorziening komen te vervallen: het gebruik van de gebouwen zal, naar verwachting, eindigen per 1 augustus 2020 en voor de resterende gebruiksduur van de gebouwen zal groot onderhoud beperkt blijven tot het noodzakelijke.

Derhalve is besloten om voor de komende jaren alle onderhoudslasten direct ten laste van de exploitatie te brengen. Voor 2016 heeft dit, ten opzichte van de oude situatie, een positief effect op de exploitatie van 657k.

De aanwezige onderhoudsvoorziening wordt toegevoegd aan het vermogen. Dit betekent dat de voorziening, eind 2015 € 2,6 mln, wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Conform richtlijnen zijn, in de gehele jaarrekening, de vergelijkende cijfers over 2015 aangepast. Voor de cijfers over 2015 betekent dit dat het resultaat 142k hoger uitkomt dan volgens het oude stelsel. De toevoeging van de voorziening aan het vermogen, per eind 2014, bedraagt € 2,5 mln.

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. Investerings 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.

Verstrekke leningen en overige vorderingen

Verstrekke 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 bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor 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.

Met ingang van 2016 worden de onderhoudslasten rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

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 bij de eerste opname opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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

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 de 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.

De beleidsdekkingsgraad van de pensioenen, die bij het ABP ondergebracht zijn, bedraagt per 31 december 2016 96,6%. Vorig jaar bedroeg de beleidsdekkingsgraad 91,7 %. (bron: rapportage ABP vierde kwartaal 2016). Toezichthouder DNB stelt de minimaal vereiste dekkingsgraad op 104,2%.

Overige baten

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

Rentebaten en rentelasten

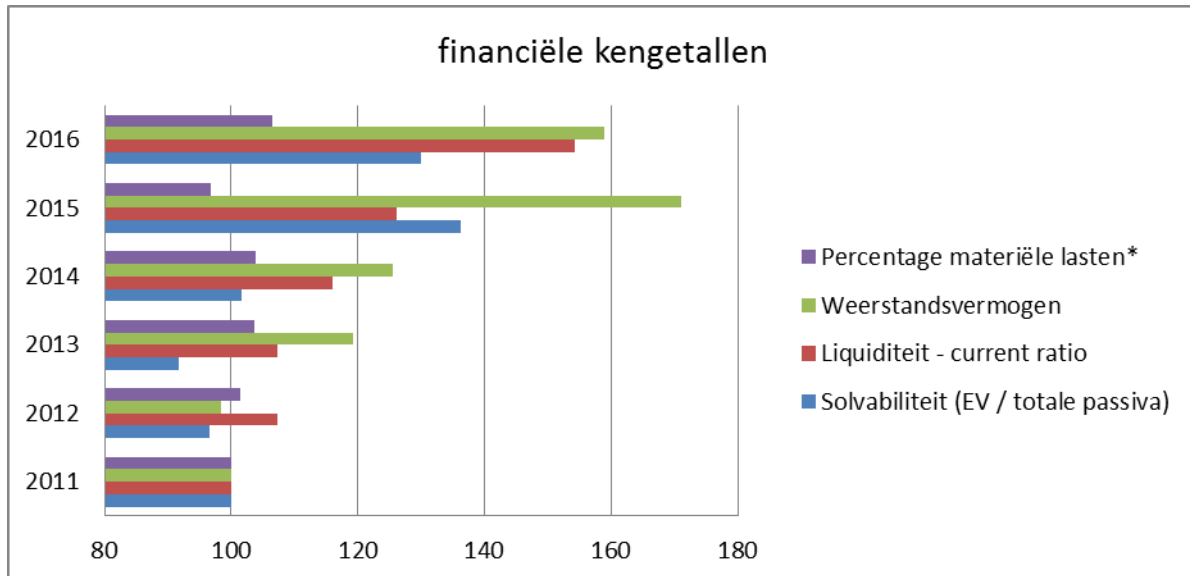
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van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

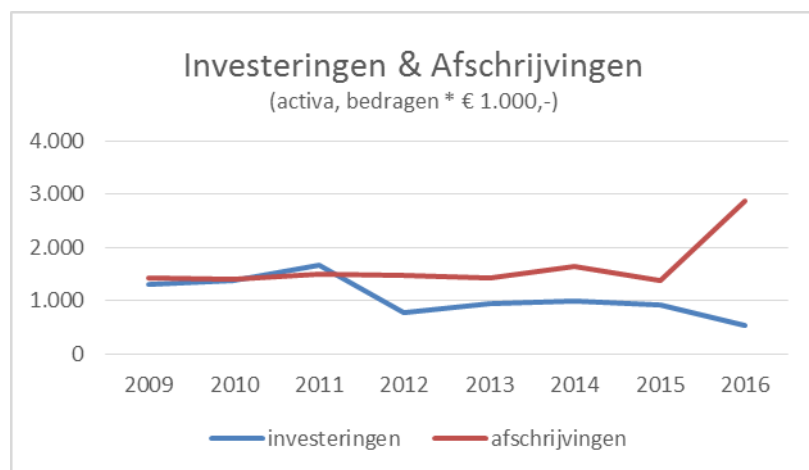
Het beleid vanaf 2011 heeft geleid tot de toename van het weerstandsvermogen en een verbetering van de liquiditeitspositie. De verdeling in de lasten tussen materieel en personeel lag in 2016 hoger dan voorgaande jaren als gevolg van extra eenmalige afschrijvingen.



In de grafiek is de ontwikkeling van vier benoemde kengetallen weergegeven ten opzichte van jaar 2011.

Investeringsen

Terughoudendheid in beleid heeft de afgelopen jaren geleid tot een investeringsniveau dat lager ligt dan het niveau van afschrijvingen. In de tweede helft van 2016 zijn de investeringen in ICT hardware weer vervolgd na een periode van stilstand in afwachting van de uitkomsten van de aanbesteding. Daarnaast zorgt de overgang van interne boekenfondsen naar een extern boekenfonds voor lagere investeringen.



Afschrijvingen in 2016 liggen hoger als gevolg van eenmalige afschrijving als gevolg van de overdracht van eerdergenoemde boekenfondsen.

3.3 Balans (model MAB)

1	ACTIVA	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2016	31-12-2015
	VASTE ACTIVA		
1.1	Immateriële vaste activa		
	totaal	0	0
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	147.109	620.116
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.589.398	3.457.249
1.2.3	Overige materiële activa	147.034	1.142.869
	totaal	2.883.541	5.220.234
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	2.600.068	2.620.037
1.3.7	Overige vorderingen	818.228	848.206
	totaal	3.418.296	3.468.243
	Totaal vaste activa	6.301.837	8.688.477
	VLOTTENDE ACTIVA		
1.4	Voorraden		
	totaal	0	0
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	53.487	88.700
1.5.2	Ministerie van OCW	0	0
1.5.5	Studenten / deelnemers / cursisten	0	0
1.5.6	Overige overheden	29.979	37.918
1.5.7	Overige vorderingen	0	0
1.5.8	Overlopende activa	1.952.714	1.068.105
	totaal	2.036.180	1.194.723
1.7	Liquide middelen		
	totaal	8.814.585	7.051.544
	Totale vlottende activa	10.850.766	8.246.267
	Totaal Activa	17.152.602	16.934.744

2	PASSIVA	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2016	31-12-2015	
2.1	<u>Eigen vermogen</u>			
2.1.1	Algemene reserve	6.968.886	7.076.663	
2.1.2	Bestemmingsreserves	2.339.565	2.339.565	
	totaal	9.308.451	9.416.229	
2.2	<u>Voorzieningen</u>			
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	1.064.934	896.947	
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	0	0	
	totaal	1.064.934	896.947	
2.3	<u>Langlopende schulden</u>			
2.3.3	Kredietinstellingen	544.537	635.293	
2.3.5	Gemeente Lelystad	180.000	240.000	
	totaal	724.537	875.293	
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>			
2.4.3	Crediteuren	394.365	491.722	
2.4.4	Ministerie van OCW	6.015	26.015	
2.4.7	Loonheffing	1.424.947	1.357.488	
2.4.7	Belastingen en premies SV	307.606	284.197	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	2.378.359	2.250.263	
2.4.10	Vooruitontvangen investeringssubsidies	176.580	353.171	
2.4.10	Overlopende passiva	1.366.810	983.420	
	totaal	6.054.682	5.746.276	
	Totaal Passiva	17.152.602	16.934.744	

3.4 Staat van baten en lasten (model MB)

	RESULTATENREKENING	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	32.296.236	31.369.936	31.040.251
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	217.743	155.000	326.374
3.4	Overige bijdragen van derden	14.838	0	0
3.5	Overige baten	918.754	588.100	704.762
	totaal	33.447.571	32.113.036	32.071.387
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	25.908.382	25.706.382	25.381.970
4.2	Afschrijvingen	2.339.498	1.430.541	1.393.119
4.3	Huisvestingslasten	1.908.576	2.455.086	2.185.134
4.4	Overige lasten	2.245.959	1.986.593	1.970.955
	Leermiddelen	1.127.639	918.904	896.777
	totaal	33.530.055	32.497.506	31.827.955
	Saldo baten en lasten	-82.484	-384.470	243.432
5	Financiële baten en lasten			
	totaal	-25.293	42.500	14.965
	Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	-107.778	-341.970	258.397
	Mutatie bestemmingsreserves			
	Onttrekking bestemmingsreserve verbouwing N-hoek	0	0	0
	Onttrekking bestemmingsreserve verbouwing D-hoek	0	0	10.000
	Mutatie bestemmingsreserve personeel	0	347.000	0
	Dotatie bestemmingsreserve passend onderwijs	0	0	0
	Onttrekking overige	0	0	0
	Totaal onttrekkingen aan bestemmingsreserves	0	347.000	10.000
	Saldo resultaat na resultaatbestemming	-107.778	5.030	268.397

3.5 Kasstroomoverzicht (model MC)

KASSTROOM OVERZICHT	Stand	Stand	
(Bedragen * € 1,-)	31-12-2016	31-12-2015	
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			
Resultaat			
Resultaat volgens staat van baten en lasten	-82.484	243.432	
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	2.336.289	1.393.057	
- mutaties voorzieningen	167.987	214.793	
totaal	2.421.791	1.851.282	
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	0	0	
- vorderingen	-841.457	188.689	
- schulden	308.406	480.617	
totaal	-533.051	669.305	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.888.740	2.520.587	
Interest			
Ontvangen interest	27.720	64.090	
Betaalde interest	33.046	58.301	
totaal	-5.325	5.789	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.883.415	2.526.377	
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>			
(Des)investerings immateriële activa	0	0	
(Des)investerings materiële activa	404	-926.560	
Correctie materiële vaste activa ivmerschikking	0	0	
(Des)investerings financiële vaste activa	0	0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	404	-926.560	
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>			
Nieuw opgenomen leningen	0	0	
Aflossing langlopende schulden	-120.778	-122.332	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-120.778	-122.332	
Totaal mutaties liquide middelen	1.763.041	1.477.485	
Ontwikkeling liquide middelen			
Stand primo verslagjaar	7.051.545	5.574.060	
Mutaties liquide middelen	1.763.041	1.477.485	
Stand ultimo verslagjaar	8.814.585	7.051.545	

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,-)	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
1.2.1	Gebouwen en terreinen									
	Gebouwen en terreinen	32.276.216	31.718.519	557.697	0	0	456.593	32.276.216	32.175.112	101.104
	Verbouwingen	1.202.916	1.140.497	62.419	0	0	16.414	1.202.916	1.156.911	46.005
	totaal	33.479.132	32.859.016	620.116	0	0	473.007	33.479.132	33.332.023	147.109
1.2.2	Inventaris en apparatuur									
	Inventaris en apparatuur	12.156.757	8.699.508	3.457.249	531.935	3.209	1.396.578	12.685.483	10.096.086	2.589.398
	totaal	12.156.757	8.699.508	3.457.249	531.935	3.209	1.396.578	12.685.483	10.096.086	2.589.398
1.2.3	Overige									
	Boekenfondsboeken	3.811.788	3.037.430	774.358	6.087	535.218	245.228	0	0	0
	Vervoermiddelen	17.332	12.838	4.494	0	0	1.609	17.332	14.446	2.886
	Overige materiële v.a.	829.464	465.448	364.016	0	0	219.868	829.464	685.316	144.148
	totaal	4.658.584	3.515.715	1.142.869	6.087	535.218	466.704	846.796	699.762	147.034
	totaal materiële vaste activa	50.294.473	45.074.239	5.220.234	538.023	538.426	2.336.289	47.011.411	44.127.870	2.883.541

Toelichting

De investeringen in inventaris en apparatuur zijn in 2016 met 9% toegenomen ten opzichte van 2015. Na het afronden van het aanbestedingstraject ICT hardware is in het najaar een inhaalslag gedaan op het gebied van ICT apparatuur.

Met ingang van 1 augustus 2016 heeft SVOL geen eigen boekenfonds meer. Met de overdracht van de boekenvoorraad aan de nieuwe leverancier is in totaal voor ruim 0.5 mln versneld gedesinvesteerd. Daarnaast is voor 1.3 mln extra afgeschreven in met name gebouwen en terreinen en in inventaris en apparatuur. Dit is gedaan gezien de nog te verwachten verkorte gebruiksduur als gevolg van overgang naar nieuwe gebouwen. De totale afschrijvingslast komt, als gevolg van de extra afschrijving, voor 2016 uit op ruim 2.3 mln. Ter vergelijking: over 2015 bedroeg de afschrijvingslast 1.4 mln.

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,-)	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
1.2.1	Gebouwen en terreinen									
	Stichting									
	Gebouwen en terreinen	0	0	0	0		0	0	0	0
	Verbouwingen	81.948	60.097	21.851	0		8.195	81.948	68.292	13.656
	Arcus									
	Gebouwen en terreinen	4.009.309	3.451.612	557.697	0		456.593	4.009.309	3.908.205	101.104
	Verbouwingen	95.561	54.993	40.568	0		8.219	95.561	63.212	32.349
	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	1.025.407	0	0		0	1.025.407	1.025.407	0
	totaal	33.479.132	32.859.016	620.116	0	0	473.007	33.479.132	33.332.023	147.109

Toelichting

De afgelopen jaren hebben geen grootschalige verbouwingen plaatsgevonden in afwachting van ontwikkelingen met betrekking tot de huisvesting van 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 echter met nieuwbouw in het vooruitzicht heeft in 2016 een extra afschrijving plaatsgevonden.

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,-)	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
1.2.2	Inventaris en apparatuur									
	Arcus	3.740.421	2.698.028	1.042.393	127.470		426.243	3.867.891	3.124.271	743.621
	De Rietlanden	3.034.038	2.175.800	858.238	315.139		354.536	3.349.177	2.530.336	818.841
	SGL	5.382.298	3.825.680	1.556.618	89.326	3.209	615.799	5.468.415	4.441.479	1.026.936
	totaal	12.156.757	8.699.508	3.457.249	531.935	3.209	1.396.578	12.685.483	10.096.086	2.589.398

Toelichting

Investerings in inventaris en apparatuur hebben met name betrekking gehad op ICT. Voor inventaris en apparatuur heeft een extra afschrijving plaatsgevonden in 2016 gezien de sterk ingekorte te verwachten gemiddelde gebruiksduur.

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,-)	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
1.2.3	Overige									
	Arcus - boekenfondsboeken	1.865.180	1.343.351	521.829	4.491	393.367	132.952	0	0	0
	Arcus - vervoermiddelen	1.175	1.175	0	0	0	0	1.175	1.175	0
	Arcus - overige materiële v.a.	75.710	36.161	39.549	0	0	22.325	75.710	58.486	17.224
	Rietlanden - boekenfondsboeken	1.946.607	1.694.078	252.529	1.597	141.850	112.275	0	0	0
	Rietlanden - vervoermiddelen	5.990	3.494	2.496	0	0	599	5.990	4.093	1.897
	Rietlanden - overige materiële v.a.	753.754	429.286	324.467	0	0	197.543	753.754	626.829	126.924
	SGL - vervoermiddelen	10.167	8.168	1.999	0	0	1.010	10.167	9.178	989
	totaal	4.658.584	3.515.715	1.142.869	6.087	535.218	466.704	846.796	699.762	147.034

Toelichting

Zowel bij ISG Arcus als bij De Rietlanden zijn de boeken versneld afgeschreven als gevolg van reeds eerdergenoemde overgang naar een extern boekenfonds. Daarnaast zijn de overige materiële vaste activa versneld afgeschreven als gevolg van de sterk ingekorte te verwachten gemiddelde resterende gebruiksduur.

Afschrijvingspercentages/termijnen:

Als standaard worden de volgende afschrijvingstermijnen voor de onderscheiden categorieën gehanteerd:

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)

Met het zicht op de overgang naar twee nieuwe gebouwen zijn extra afschrijvingen gedaan. Herijking van de standaard afschrijftermijnen zal op moment van overgang plaatsvinden.

3.6.1.3 Financiële vaste activa

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investing & verstrekte leningen	Desinvest- eringen & afgeloste leningen	resultaat deelnemings- en	waarde verandering	toetredings- fee	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2015	2016	2016	2016	2016	2016	31-12-2016
1.3.6	Effecten (ASR Kapitaalmarkt Fonds - Financial Bond Fonds)	2.620.037	0	0		-19.969		2.600.068
1.3.7	Gem. Lelystad / vergoeding nieuwbouw	848.206		-29.978				818.228
	Totaal financiële vaste activa	3.468.243	0	-29.978	0	-19.969	0	3.418.296
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	2.620.037	0	0	0	-19.969	0	2.600.068
	Totaal liquide middelen	2.620.037	0	0	0	-19.969	0	2.600.068

Toelichting

Het ASR Kapitaalmarkt Fonds heeft geen hoofdsomgarantie. De obligaties die erin zitten kennen individueel wel een hoofdsomgarantie. Er is sprake van een beperkt risico omdat het fonds, als optelsom van een aantal obligaties, beweegt door de bewegingen van de rente, de creditspreads e.a. Het risico wordt gemaximeerd door een kwantitatief beheersingsmodel, dat er voor zorgt dat er geen al te grote uitschieters komen: maximaal 2% naar boven of beneden. Dergelijke percentages hebben zich in het verleden voorgedaan onder extreme omstandigheden zoals banken- en landencrisis.

De vordering op de Gemeente Lelystad betreft de contante waarde van de in de toekomst van de gemeente te ontvangen vergoeding voor de nieuwbouw van de toren bij ISG Arcus.

3.6.1.4 Vlottende activa Voorraden

VV	Vorraden & Vorderingen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2016	31-12-2015	
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,-)	31-12-2016	31-12-2015	
1.5	Vorderingen			
1.5.1	Debiteuren	53.487	88.700	
1.5.2	OCW	0	0	
1.5.5	Leerlingen/cursisten	0	0	
1.5.6	Gemeente Lelystad	29.979	37.918	
1.5.7	Overige vorderingen	0	0	
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	820.851	581.450	
1.5.8.2	Voorschotten	58.296	15.520	
1.5.8.3	Nog te ontvangen bedragen	1.073.567	471.135	
1.5.8	Totaal Overlopende activa	1.952.714	1.068.105	
	Totaal vorderingen	2.036.180	1.194.723	

Toelichting

Debiteuren: betreft normaal aflopende vorderingen. De toename van de nog te ontvangen bedragen komt met name voort uit de nog te ontvangen bedragen uit de eindafrekening van de ODR middelen van de Gemeente Lelystad.

3.6.1.7 Liquide middelen

EL	Effecten & Liquide middelen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2016	31-12-2015	
1.7	Liquide middelen			
1.7.1	Kasmiddelen	5.463	8.397	
1.7.2	Banken/Giro	6.325.875	4.571.442	
1.7.3	Deposito's	2.483.248	2.471.705	
	Totaal liquide middelen	8.814.585	7.051.544	

Toelichting

Terughoudendheid op het gebied van meerjarig onderhoud, investeringen en de reservering voor persoonlijk budget leidt ertoe dat de liquide middelen behoorlijk zijn toegenomen ten opzichte van 2015.

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,-)	31-12-2015	2016	2016	31-12-2016
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	7.076.663	-107.778	0	6.968.886
2.1.2	Bestemmingsreserves	2.339.565	0	0	2.339.565
2.1.6	Herwaarderingsreserve	0	0	0	0
	Totaal eigen vermogen	9.416.229	-107.778	0	9.308.451
2.1.2	Bestemmingsreserves				
	Personeelsreserve	1.891.565	0	0	1.891.565
	Reserve Passend Onderwijs	380.000	0	0	380.000
	VMBO	68.000	0	0	68.000
	Verbouwing N-hoek	0	0	0	0
	Verbouwing D-hoek	0	0	0	0
	totaal	2.339.565	0	0	2.339.565

Toelichting

Voor het voorstel resultaatsbestemming wordt verwezen naar bijlage C2.

Personeelsreserve

In 2016 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 Clusters wordt verwacht dat er een beroep gedaan gaat worden op de personeelsreserve.

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 is bedoeld om mogelijke toekomstige tekorten (geleidelijk) op te vangen.

VMBO

De bestemmingsreserve VMBO heeft in 2016 geen mutatie ondergaan in afwachting van vernieuwing van het VO in Lelystad.

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	Onttrekking	Vrijval	Stand	< 1 jaar	> 1 jaar
		31-12-2015	2016	2016	2016	31-12-2016		
2.2.1	Personele voorzieningen							
	Voorziening Jubilea	185.399	0	0	-99.327	86.072	34.433	51.639
	Voorziening WW uitkeringen (25%)	0	125.497	0	0	125.497	0	125.497
	Voorziening Persoonlijk budget	341.264	200.278	-49.155	0	492.387	123.097	369.290
	Overige voorzieningen personeel (verlof)	370.284	79.153	-88.459	0	360.978	52.470	308.508
	Totaal personele voorzieningen	896.947	404.927	-137.614	-99.326	1.064.934	210.000	854.934
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal voorzieningen	896.947	404.927	-137.614	-99.326	1.064.934	210.000	854.934

Toelichting

De in 2014 ingezette jaarlijkse reservering van middelen ten behoeve van Persoonlijk Budget (CAO) van de medewerkers heeft ook dit jaar weer geleid tot een toename van de personele voorzieningen. Daarnaast is dit jaar ook gestart met een voorziening voor toekomstige WW verplichtingen.

De overige voorzieningen laten evenals voorgaande jaren een lichte daling zien. Het betreft hier de personeelsvoorzieningen ter oplossing van de geboden ruimte in het taakbeleid OP en flexibiliteit in inzet OOP.

Het beleid blijft gericht op afbouw van om laatstgenoemde voorzieningen.

Als gevolg van de stelselwijziging worden de onderhoudslasten rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

3.6.2.3 Langlopende schulden (model VL)

2.3	Langlopende schulden	Stand 31-12-2015	aangegaan 2016	afgelost 2016	Stand 31-12-2016	> 1 jaar	> 5 jaar	rente %
2.3.3	Kredietinstellingen:							
	Achmea Schadeverzekering	635.293	0	-90.756	544.537	272.268	272.269	5,46%
2.3.5	Gemeente Lelystad	240.000	0	-60.000	180.000	180.000	0	3,25%
	Totaal	875.293	0	-150.756	724.537	452.268	272.269	

Toelichting

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

3.6.2.4 Kortlopende schulden

KS	Kortlopende schulden	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2016	31-12-2015
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren / betalingen onderweg	394.365	491.722
2.4.4	Ministerie OCW	6.015	26.015
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.732.553	1.641.685
2.4.9	Overige kortlopende schulden	2.378.359	2.250.263
2.4.10	Overlopende passiva	1.543.390	1.336.591
	Totaal kortlopende schulden	6.054.682	5.746.276
2.4.3	Crediteuren/betalings onderweg		
	Crediteuren/betalings onderweg	394.365	491.722
	totaal	394.365	491.722
2.4.4	Ministerie OCW		
	- lesmateriaal	0	0
	- voortijdig schoolverlaten	0	0
	- prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	0	0
	- zij instroom 2011	6.015	26.015
	- Praktijkgerichte leeromgeving	0	0
	totaal	6.015	26.015
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1	Loonheffing	1.424.947	1.357.488
2.4.7.2	Omzetbelasting	24.625	-701
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	282.981	284.897
	totaal	1.732.553	1.641.685
2.4.9	Overige kortlopende schulden		
	Salariskosten, vakantiegeld, enz.	926.020	862.353
	Vooruit ontvangen bedragen	171.808	82.865
	Kassierschool samenwerking Toptechniek in Bedrijf	58.950	42.079
	Aflossing langlopende schulden	150.756	150.756
	Rente	10.169	11.621
	Te verrekenen WW uitkeringskosten	343.149	378.645
	Leerlingbijdragen excursies / boeken	3.739	26.015
	Samenwerking VO (ex VSO, ODR Gemeente)	455.499	404.700
	Overige	258.268	291.229
	totaal	2.378.359	2.250.263

Toelichting

Openstaande crediteuren kennen allen een normaal karakter en lopen in begin 2017 af.
De kortlopende schulden aan het ministerie van OCW betreffen vooruit ontvangen subsidiegelden.

De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn begin 2017 afgedragen.

De herberekening van percentages WhK/WGA door de fiscus heeft geleid tot een eenmalige reservering van nog af te dragen premies. In 2016 is nog geen definitieve beschikking ontvangen zodat de reservering van 320k ongewijzigd gehandhaafd is.

De overige kortlopende schulden laten een toename zien ten opzichte van vorig jaar. Dit betreft met name de, inmiddels goedgekeurde maar nog te verdelen, subsidies van de Gemeente Lelystad.

KS	Kortlopende schulden	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2016	31-12-2015	
2.4.10	Overlopende passiva			
2.4.10.2	Vooruitontv geormerkte subsidies OCW			
	VSV Geormerkt voorschot	0	0	
	Zij-instroom	0	0	
	Overige	0	0	
	subtotaal	0	0	
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies			
	Ministerie OCW	66.086	76.038	
	Gemeente Lelystad	103.754	267.024	
	Stichting Leerlingfonds	6.740	10.110	
	subtotaal	176.580	353.171	
2.4.10.8	Overlopende passiva			
	Subsidie lesmateriaal	692.066	687.656	
	Subsidie voortijdig schoolverlaten	39.721	49.876	
	Prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	75.500	55.500	
	Gemeente Lelystad (ODR & LEA)	437.980	52.500	
	Borg leerlingkastjes, sleutels en laptops	121.543	137.887	
	subtotaal	1.366.810	983.420	

Toelichting

Een nadere onderbouwing van de vooruitontvangen investeringssubsidies staat opgenomen in de tabel 2.4.10.3 hierna.

De overlopende passiva bestaan met name uit vooruitontvangen subsidies. De prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten en de subsidies van de Gemeente Lelystad kennen een verantwoordingstraject.

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

2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies	Toewijzing	Saldo	Ontvangen	Lasten	Investerings	Saldo
		31-12-2015		in 2016	in 2016	in 2016	31-12-2016
	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	76.038	0	-9.952	0	66.086
	Totaal Ministerie OCenW	842.311	76.038	0	-9.952	0	66.086
	Gemeente Lelystad:						
	Rietlanden & SGL - IHP/BAL-gelden	2.806.034	240.774	0	-148.270	0	92.504
	SGL - Verbouwing LO-gebouw	35.100	0	0	0	0	0
	SGL - Verbouwing Reboundlokalen	150.000	26.250	0	-15.000	0	11.250
	Totaal Gemeente Lelystad	2.991.134	267.024	0	-163.270	0	103.754
	Stichting Leerlingenfonds:						
	SGL - Interactieve borden	33.700	10.110	0	-3.370	0	6.740
	Totaal Overigen	33.700	10.110	0	-3.370	0	6.740
	totaal	3.867.145	353.171	0	-176.592	0	176.580

Toelichting

De nog bestaande vooruit ontvangen subsidies vallen veelal vrij tegen de afschrijving van de daar tegenoverstaande investeringen. In 2016 heeft extra vrijval plaatsgevonden van de IHP/BAL gelden gezien de versnelde afschrijving van de aan deze subsidie gerelateerde investeringen.

3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

3.7.1 Baten (rubriek 3)

3.7.1.1 Rijksbijdragen OCW

OB	Overheidsbijdragen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
3.1	(Rijks)bijdragen OCW			
3.1.1	Rijksbijdrage OCW - personeel	24.187.733	24.002.237	23.588.264
	Rijksbijdrage OCW - materieel	3.629.812	3.566.816	3.586.434
3.1.2	Geoormerkte OCW-subsidies	0	0	0
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	2.711.918	3.412.788	2.215.542
	Overige subsidies OCW	1.181.989	0	1.148.087
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	584.784	388.095	501.923
	Totaal	32.296.236	31.369.936	31.040.251

Toelichting

De Rijksbijdragen OCW personele lumpsum zijn ten opzichte van voorgaand jaar gestegen met 3%. Een stijging van +599k die met name verklaard wordt door hogere GPL-bedragen (grondslag voor berekening subsidieomvang) ter compensatie van de effecten van de CAO.

Hieronder worden de niet geoormerkte en overige subsidies OCW nader toegelicht.

De ontvangen doorbetaling vanuit het Samenwerkingsverband liggen 83k hoger dan in 2015. Dit met name als gevolg van de afrekening van de resterende middelen voor LWOO en PRO dat met ingang van 2016 via het samenwerkingsverband plaatsvindt.

OB	Overheidsbijdragen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
3.1.2	Specificatie Niet geoormerkte OCW subsidies			
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	2.711.918	3.412.788	2.215.542
	Overige subsidies OCW	1.181.989	0	1.148.087
	totaal	3.893.907	3.412.788	3.363.629
	Omschrijving:			
	- Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten	49.877	50.000	50.000
	- Vreemdelingen VO	657.250	40.500	126.000
	- Leerlinggebonden Financiering	0	0	0
	- Leerplusarrangement	1.161.720	1.211.625	1.210.875
	- Maatschappelijke stages	0	0	0
	- Visueel Gehandicapte Leerlingen	0	0	0
	- Verlofsubsidie (lerarenbeurs)	38.631	103.669	119.840
	- Lesmateriaal	1.181.989	1.183.324	1.148.087
	- Prestatiebox	804.440	823.670	708.828
	- Overig	0	0	0
	Subtotaal ten behoeve van exploitatie	3.893.907	3.412.788	3.363.629

Toelichting

De subsidies OCW, vallende onder rubriek 3.1.2, komen 530k hoger uit dan in 2015 als gevolg van toename van het aantal opgevangen vreemdelingen. Verlofsubsidie bleef dit jaar achter bij voorgaand jaar. De plotselinge opvang van vreemdelingen heeft in nauw overleg met betrokken instanties plaatsgevonden waarbij telkens het primaire doel, opvang en onderwijs, voor ogen heeft gestaan. Gezien het ad hoc-karakter van de in- en uitstroom van leerlingen, mede als gevolg van

centrale, plotselinge besluitvorming van het Centraal Orgaan Asielopvang, is het niet altijd mogelijk gebleken aan alle administratieve eisen te voldoen. In de aangevraagde middelen, maatwerkbekostiging Vreemdelingen VO, is telkens uitgegaan van de aanwezige leerlingen op betreffende teldata.

3.7.1.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

3.2	Overige Overheidsbijdragen en subsidies	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2016	2016	2015
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	217.743	155.000	195.564
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	0	0	130.810
	Totaal	217.743	155.000	326.374
3.2.1	Specificatie Gemeentelijke bijdragen			
	Gemeente Lelystad - VSV	217.743	155.000	195.564
	Gemeente Lelystad - Leerlingenbegeleiding	0	0	0
	Totaal	217.743	155.000	195.564
3.2.2	Specificatie Overige Overheidsbijdragen			
	- Samenwerkingsverband VO/SVO 5-03 - Zorgbudget & PCL	0	0	130.810
	- Samenwerkingsverband VO/SVO 5-03 - Reboundgelden	0	0	0
	- Overig / niet gespecificeerd	0	0	0
	Totaal overige overheidssubsidies	0	0	130.810

Toelichting

Overige overheidsbijdragen zijn in 2016 hoger uitgevallen dan begroot. Ook dit jaar heeft de Gemeente Lelystad weer een positieve beschikking afgegeven met betrekking tot de activiteiten “Op de Rails”.

3.7.1.4 Overige bijdragen van derden

AB	Andere baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
3.4.	Overige bijdragen van derden			
3.4.3.3	Projecten VMBO-MBO / Durven, Delen, Doen	0	0	0
	ROC Flevoland - Plusvoorziening	0	0	0
	ROC Flevoland - Op de Rails / Rebound	0	0	0
	Overige	14.838	0	0
	Totaal	14.838	0	0

Toelichting

-

3.7.1.5 Overige baten

AB	Andere baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken/sportaccomodaties	94.634	47.500	71.295
3.5.2	Detachering personeel	114.198	56.000	10.663
3.5.3.	Schenken	0	0	0
3.5.4	Sponsoring	2.387	0	1.815
3.5.5	Leerlingbijdragen schoolreizen/kampen e.d.	437.595	347.000	460.653
	Vrijwillige Ouderbijdrage	8.073	7.500	11.395
3.5.6	Bijdrage leerlingenfond	0	0	0
	Inkomsten kantine	24.201	27.000	28.030
3.12.3.1	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Min. OCenW	9.952	40.000	10.704
	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Gem. Lelystad	163.270	21.800	36.827
	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Overigen	3.370	0	3.370
	Overige baten	61.075	41.300	70.009
	Totaal	918.754	588.100	704.762

Toelichting

Overige baten vallen hoger uit dan begroot, met name als gevolg van ontvangen huur achterstanden, meer detachering en extra vrijval van vooruit ontvangen investeringssubsidies gezien de versnelde afschrijving van de daaraan gerelateerde investeringen.

3.7.2 Lasten (rubriek 4)

3.7.2.1 Personele lasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
4.1	Personele lasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	25.027.161	24.271.604	23.977.193
4.1.2	Overige personele lasten	1.663.766	1.818.978	1.938.071
4.1.3	Af: uitkeringen	-782.545	-384.200	-533.294
	totaal	25.908.382	25.706.382	25.381.970
4.1.1	Lonen en salarissen			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	20.516.209	24.271.604	19.564.334
4.1.1.2	Sociale lasten	1.960.564	-	1.870.677
4.1.1.3	Pensioenpremies	2.550.388	-	2.542.182
	totaal	25.027.161	24.271.604	23.977.193
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen			
	Mutatie voorziening Jubilea	-99.327	-	-1.200
	Mutatie voorziening WW uitkeringen (25%)	125.497	-	0
	Mutatie voorziening Persoonlijk budget	151.122	-	234.407
	Mutatie overige voorzieningen personeel (verlof)	-9.307	246.458	-13.021
	totaal	167.986	246.458	220.186
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
	Personeel niet in loondienst	490.483	462.800	597.164
	totaal	490.483	462.800	597.164
4.1.2.3	Overige personele lasten			
	Overige personele lasten	1.005.298	1.109.720	1.120.721
	totaal	1.005.298	1.109.720	1.120.721
4.1.2	Overige personele lasten	1.663.766	1.818.978	1.938.071
4.1.3	Af: Uitkeringen	782.545	384.200	533.294
	Totaal personele lasten	25.908.382	25.706.382	25.381.970

Toelichting

De totale personele lasten zijn in 2016 met 2% toegenomen ten opzichte van 2015.

Naast de reguliere loonontwikkeling was er in 2016 een toename als gevolg van de inzet van extra personeel ter vervanging van zieke medewerkers. Deze extra lasten worden voor het overgrote deel gecompenseerd door de vergoeding vanuit het Risicofonds.

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).
- voorziening WW uitkeringen
- extra inzet extern personeel voor bijvoorbeeld ambulante begeleiding, expertise bij aanbestedingstrajecten en expertise bij de voorbereidingen voor de clusters.
- extra inzet aan coaching en ondersteuning van personeel.

	Personeel	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(in fte's)	2016	2016	2015
	Management / Directie	18	19	20
	Onderwijzend personeel	247	248	246
	Onderwijs ondersteundend personeel	68	67	71
	Totaal fte's	333	334	337

Het aantal fte personeel is in 2016 onder het niveau van de begroting gebleven als gevolg van dalend aantal leerlingen en de continue sturing op inzet in primaire proces.

3.7.2.2 Afschrijvingen

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Gebouwen/verbouwingen	473.007	171.450	150.478
	Inventaris, apparatuur en boeken	1.576.856	1.211.096	1.199.880
	Overige materiële vaste activa	289.635	47.995	42.761
	Totaal afschrijvingen	2.339.498	1.430.541	1.393.119

Toelichting

Naast de eenmalige afschrijving van de boeken (leermiddelen) zijn ook in 2016 eenmalig extra afschrijvingen gedaan gezien de te verwachten kortere resterende gemiddelde duur.

3.7.2.3 Huisvestingslasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	63.225	37.850	44.419
4.3.3	Onderhoud en exploitatie	529.260	1.110.600	821.360
4.3.4	Energie en water	551.966	561.000	543.214
4.3.5	Schoonmaakkosten	707.683	678.136	724.777
4.3.6	Heffingen	26.191	30.000	20.294
4.3.7	Overige huisvestingslasten	30.251	37.500	31.070
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	0	0	0
	Totaal huisvestingslasten	1.908.576	2.455.086	2.185.134

Toelichting

De huisvestingslasten zijn in 2016 lager uitgekomen dan begroot door het uitstellen van groot onderhoud. Onderliggend is het klein onderhoud hoger uitgekomen doordat bestaande apparatuur meer onderhoud vereist.

Op alle drie de locaties wordt gestreefd naar zo groot mogelijke zuinigheid op het gebied van energiegebruik. De seizoenen in Nederland blijven slecht voorspelbaar waardoor niet beïnvloedbare fluctuaties voorkomen.

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

3.7.2.4 Overige lasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	620.305	697.150	652.229
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	439.995	444.491	371.739
4.4.4	Overige:			
	- Kosten schoolkampen/excursies/reizen	421.343	354.500	470.983
	- Culturele activiteiten/sportevenementen	125.332	120.822	90.540
	- PR en marketingkosten	59.335	92.000	99.448
	- Afrekening boekenfonds	262.730	0	0
	- Overige	316.919	277.630	286.017
	Totaal overige lasten	2.245.959	1.986.593	1.970.955

Toelichting

De administratie- en beheerslasten zijn in 2016 onder het begrote niveau gebleven als gevolg van terughoudend beleid. Reizen en excursies kenden een grotere financiële omvang. De afrekening van overgang naar een extern boekenfonds zorgde voor een eenmalige extra last van 262k.

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
4.4.1	Administratie- en beheerslasten			
	Accountantskosten	22.999	32.500	65.778
	Overig	597.306	664.650	586.451
	Totaal administratie- en beheerslasten	620.305	697.150	652.229

Accountantskosten

Bovenstaande honoraria voor 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,-)	2016	2016	2015
4.4	Leermiddelen			
4.4.4	Leermiddelen:			
	- leer- en hulpmiddelen vakgroepen	272.114	350.338	298.554
	- boeken leerlingen	833.767	530.697	550.936
	- boeken boekenfonds	21.758	25.000	47.286
	- overig / niet gespecificeerd	0	12.869	0
	Totaal leermiddelen	1.127.639	918.904	896.777

Toelichting

De overgang naar een extern boekenfonds resulteert in hogere lasten voor leermiddelen. De uitgaven voor de leer- en hulpmiddelen voor de vakgroepen zijn nagenoeg op het niveau van 2015 uitgekomen.

3.7.3 Financiële baten en lasten (rubriek 5)

FB	Financieel en buitengewoon	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2016	2016	2015
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	27.661	88.500	64.336
	Betalingsverschillen	59	0	-246
5.3	Waardeverandering financiële vaste activa	-19.969	0	9.176
5.5	Rentelasten	33.045	46.000	58.301
	Saldo financiële baten en lasten	-25.293	42.500	14.965

Toelichting

De financiële baten en lasten over 2016 zijn negatief uitgevallen als gevolg van de lage rentestand.

4. Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening

4.1 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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	€ 12.000
Schoonmaak	25 augustus 2017	€ 360.000
Schoolboeken	1 augustus 2020	€ 3.700.000
Salarisverwerking & HR	31 december 2017	€ 50.000
Multi functionals	1 oktober 2018	€ 170.000
Accountants	1 oktober 2018	€ 70.000
ICT Hardware	24 augustus 2018	€ 635.000

*) De geschatte omvang is inclusief BTW en betreft de periode 01-01-2017 tot einddatum van het contract.

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 (kritische performance indicatoren), tot een maximum van zes jaren (25 augustus 2019). De uitkomsten over het afgelopen jaar hebben geleid tot continuering van het contract. De overeenkomst betreffende de levering van schoolboeken is in 2016 vernieuwd waarbij van drie naar een leveranciers is overgegaan.

Vordering op OCW

De invoering vereenvoudiging bekostiging Voortgezet Onderwijs heeft tot gevolg dat er aan het eind van het kalenderjaar een vordering op het Ministerie van OCW 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 OCW is met ingang van de jaarrekening 2015 opgenomen onder de niet in de balans opgenomen regelingen.

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 2016 is de vordering op OCW € 1.814.000, zijnde 7,5% x € 24.187.733 (= personele lumpsum 2016).

In 2016 is (maatwerk-)bekostiging toegekend voor de opvang van vreemdelingen. Hoewel het ministerie van OCW hiervan een klein deel, € 71.500, als voorschot heeft aangemerkt, gaat SVOL er vanuit dat uiteindelijke toekenning de gehele maatwerkbekostiging, groot € 657.250, zal beslaan.

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 werkloos worden van haar 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 2016 hadden binnen de SVOL 9 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 de SVOL. Voor de toekomstige WW-verplichtingen is een voorziening gevormd.

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 OCW 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

Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Lelystad

Statutaire zetel:

Lelystad

Rechtsvorm:

Stichting

Belangrijkste (gemeenschappelijke) activiteiten:

Contracten inhuur/detachering:

- directeur SWV
- dienstverlening financiën
- lid van Commissie van Toelaatbaarheid

Hiervan worden doorstortingen ontvangen in het kader van passend onderwijs

4.3 Subsidies zonder verrekeningsclausule

MG	G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule	Toewijzing			Ontvangen	Totale lasten	Prestatie
	Omschrijving	kenmerk	datum	bedrag	t/m 2016	t/m 2016	afgerond
	Zij-instroom 2011 *1)	369171-1	20-07-2011	19.000	19.000	17.380	Ja
	Zij-instroom 2011 *1)	393618-1	22-11-2011	19.000	19.000	14.605	Ja
	Zij-instroom 2015	705873-1	21-08-2015	20.000	20.000	20.000	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	774979-1	25-07-2016	32.322	32.322	13.468	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	777978-1	25-07-2016	-8.018	-8.018	-8.018	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	776249-1	25-07-2016	46.521	46.521	19.384	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	779274-1		5.345	5.345	2.227	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	776254-1	25-07-2016	27.770	27.770	11.571	Nee
	Totaal			161.941	161.941	90.616	

4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector

(model WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht vindt plaats conform de richtlijnen van de Vereniging voor Toezichthouders in OnderwijsInstellingen (VTOI).

Raad van Toezicht		van	tot	bezoldiging	onkosten	voorziening	uitkeringen	totaal
A.J. Leeuwe-Tak	voorzitter	01-01	31-12	6.926	258			7.184
M.C.P. de Ridder		01-01	31-12	4.617				4.617
M.R. Roeffel		01-01	31-12	4.617	52			4.669
P.W.M.M. Ligtenberg		01-01	31-12	5.586				5.586
L.H. Brouwer		01-01	31-12	4.617	357			4.974
totaal				26.363	667			27.030

Wetgeving WNT-2 stelt maxima aan de vergoeding voor leden van de Raad van Toezicht op basis van de omzet.

Uitgaande van een beloning bestuurder van € 132.731 bedraagt de maximale vergoeding, op basis van WNT maximum, voor de voorzitter (15% * € 140.000) = € 21.000 en voor de overige leden (10% * € 140.000) = € 14.000.

Bovengenoemde bedragen bezoldiging zijn exclusief eventuele BTW.

Bestuurder		van	tot	omvang dienstverband	bezoldiging	voorziening	uitkeringen	totaal
H.C.P. Lommen	bestuurder	01-08-14	heden	1,0 fte	118.064,79	14.667,00	0,00	0,00

Onderstaand de bedragen uit 2015

Raad van Toezicht		van	tot	bezoldiging	onkosten	voorziening	uitkeringen	totaal
A.J. Leeuwe-Tak	voorzitter	01-01	31-12	6.518	2.114			8.633
M.C.P. de Ridder		01-01	31-12	4.369	25			4.394
M.R. Roeffel		01-01	31-12	4.369	83			4.452
B.J. van Bochove		01-01	01-08	2.489	295			2.783
P.W.M.M. Ligtenberg		01-01	31-12	3.000	25			3.025
L.H. Brouwer		01-08	31-12	1.820	230			2.050
totaal				22.565	2.772			25.337

Bestuurder		van	tot	omvang dienstverband	bezoldiging	voorziening	uitkeringen	totaal
H.C.P. Lommen	bestuurder	01-01	31-12	1,0 fte	111.074,80	15.012,36	0,00	0,00

Nevenfuncties leden Raad van Toezicht Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

<i>Naam</i>	<i>Nevenfuncties</i>
L.H. Brouwer	Lid Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad
P.W.M.M. Ligtenberg	Lid Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad
A.J. Leeuwe-Tak	Voorzitter van de Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad Voorzitter Raad van Toezicht Opera Trionfo Lid Monitoringscommissie VO-Raad Hoofdbestuurslid van Delta Kappa Gamma Society International Nederland. (tot 1 juli 2016) Bestuurslid van de Stichting Vrienden van 't Hofje (tot 1 april 2016)
M.C.P. de Ridder	Lid Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad
M.R. Roeffel	Lid Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

5. Overig

5.1 Controleverklaring

5.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo

Voorstel bestemming exploitatieresultaat	Realisatie			
	2016			
onttrokken aan bestemmingsreserve verbouwing N-hoek	0			
onttrokken aan bestemmingsreserve verbouwing D-hoek	0			
toevoeging aan de bestemmingsreserve Personeel	0			
toevoeging aan de bestemmingsreserve Passend Onderwijs	0			
Totaal mutatie aan bestemmingsreserves	0			
Mutatie algemene reserve	-107.778			
Totaal exploitatieresultaat	-107.778			

5.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen onvermelde 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

BRIN: 00ZO; 18GC; 18DQ.

6. Ondertekening

Aldus ingestemd door de leden van de Raad van Toezicht in de vergadering van 19 juni 2017.

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

De heer M.C.P. de Ridder

De heer M.R. Roeffel

De heer P.W.M.M. Ligtenberg

Mevrouw L.H. Brouwer

Aldus vastgesteld door de bestuurder van de SVOL

Plaats:

Datum:

De heer H.C.P. Lommen