



Jaarstukken 2018

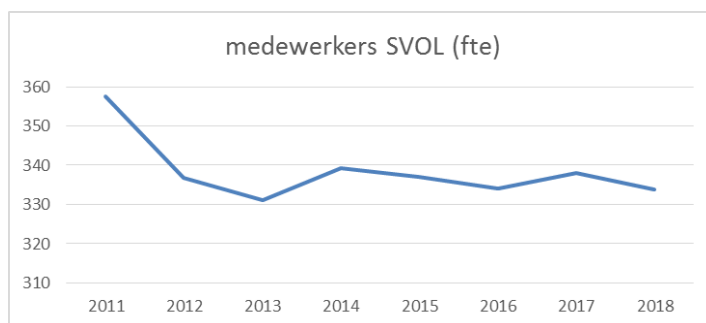
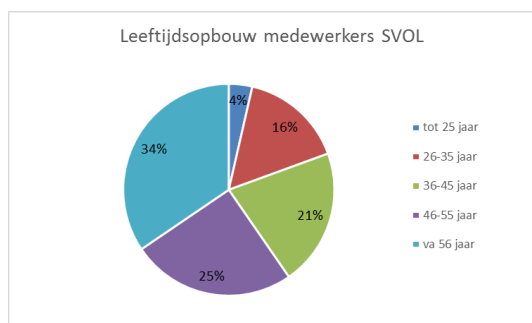
van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

Inhoudsopgave

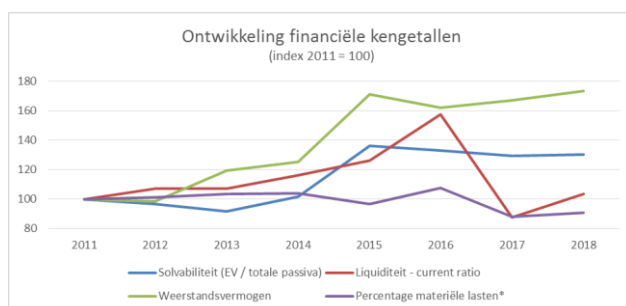
1. Kerncijfers & Voorwoord.....	2
2. Verslag over het jaar 2018.....	5
2.1 Algemene informatie & Governance.....	5
2.2 Ons Onderwijs	7
2.3 Onze medewerkers.....	15
2.4 Onze omgeving.....	23
2.5 Overig	31
2.6 Paragraaf continuïteit.....	32
2.7 Financiën en de jaarrekening	46
2.8 Begroting 2019	48
3. Jaarrekening	49
3.1 Grondslagen voor de jaarrekening.....	49
3.2 Kerncijfers.....	53
3.3 Balans (model MAB)	54
3.4 Staat van baten en lasten (model MB).....	56
3.5 Kasstroomoverzicht (model MC).....	57
3.6 Toelichting op de balans.....	58
3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	70
4. Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening.....	77
4.1 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	77
4.2 Overzicht verbonden partijen	78
4.3 Subsidies zonder en met verrekeningsclausule	79
4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector.....	80
5. Overig	84
5.1 Controleverklaring.....	84
5.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo	85
5.3 Gebeurtenissen na balansdatum	85
5.4 Gegevens over de rechtspersoon.....	85
6. Ondertekening.....	86

1. Kerncijfers & Voorwoord

Kerncijfers Medewerkers



Kerncijfers Financiën



	2011	2018	norm
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,4	0,5	> 0,30
Liquiditeit - current ratio	1,1	1,2	> 0,75
Weerstandvermogen	17%	30%	-
Percentage materiële lasten*	21%	20%	-

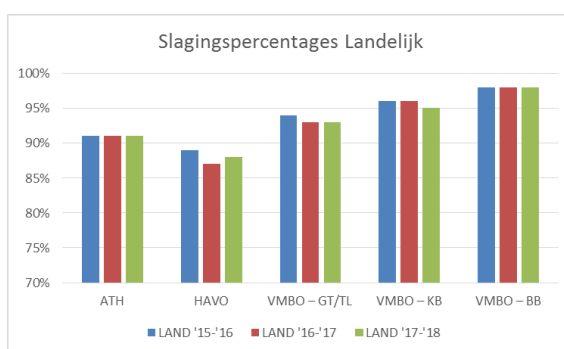
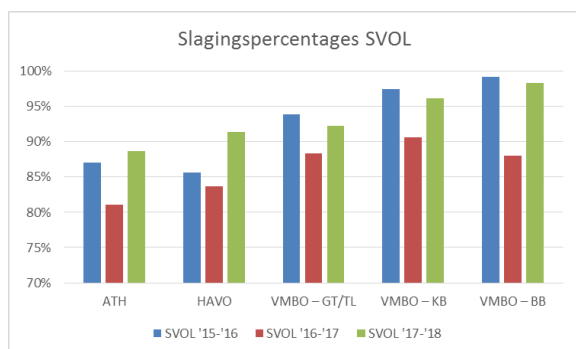
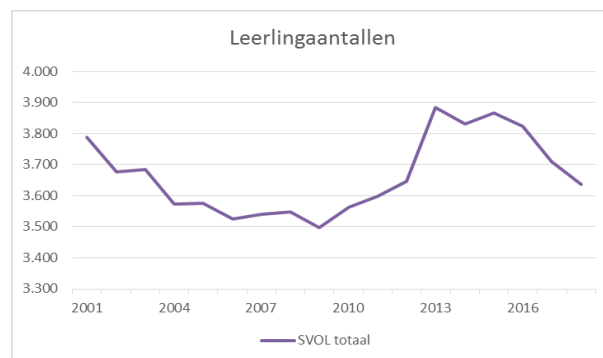
De kengetallen laten een positief beeld zien. Alle bevinden zich binnen de door OCW gestelde kaders (norm).

Om een cijfermatig beeld te krijgen van de afgelopen jaren zijn ook de kengetallen van 2011 opgenomen.

Kerncijfers Onderwijs

De leerlingaantallen dalen als gevolg van grotere uitstroom van examenleerlingen en een constante instroom van nieuwe leerlingen.

Op een enkele uitzondering na zijn voor alle leerwegen de examenresultaten van de drie scholen verbeterd. Bij bijna alle leerwegen wordt er op of boven de landelijke benchmark gescoord. De opbrengsten op de inspectiekaart zijn op de norm of daarboven (gecorrigeerd naar de situatie van Lelystad).



Voorwoord

Het jaar 2018 was weer een jaar waarin veel werk is verzet en waarin goede stappen zijn gezet op allerlei gebieden.

In het najaar 2018 is een traject gestart om te komen tot een aansprekende naam voor onze campus. Onze campus kreeg in januari 2019 bij de nieuwjaarsreceptie de naam Porteuum, met verwijzingen naar het onderwijs en de ligging van de stad, maar ook naar de school als een veilige haven voor de leerlingen van waaruit zij kunnen uitvaren naar een volgende stap in hun leven.

Eind 2018 werd bekend dat de aanbesteding van de aannemer was vastgelopen omdat er geen aannemer was die het voor het gestelde bedrag kon doen. Inmiddels is een nieuwe aanbesteding geweest en zal de gemeenteraad op 16 april 2019 een besluit nemen om wel of niet een hoger bedrag beschikbaar te stellen voor de bouw van Porteuum.

Ook voor het OOP is een start gemaakt betreffende het werken op Porteuum. Gekeken wordt naar een mogelijke verdeling van het OOP over de clusters en welke werkzaamheden voor wie zullen gaan gelden.

Er is gewerkt aan een verdere onderwijsinhoudelijke, organisatorische en personele invulling van beide clusters vmbo en havo/vwo. Op alle drie de scholen vinden pilots plaats om ervaringen op te doen met de onderwijskundige invulling van beide clusters.

Er is voor alle MT's gestart met een leergang/training didactisch leidinggeven, waarin coaching, feedback geven in gesprekken, onderwerp van studie zijn. Voor een groep docenten is hierop aansluitend een start gemaakt met de leergang didactisch coachen. De bedoeling is dat uiteindelijk elke docent deze leergang/training volgt.

Na een start met wat onzekerheden zijn de clusterraden nu volop aan het werk en worden voorstellen van rectoren/kerngroepen, na raadplegingen van docenten die in de clusters gaan werken, voorzien van adviezen en instemmingen.

Het realiseren van de doelstellingen van Passend Onderwijs, meer leerlingen die extra hulp nodig hebben plaatsen in het reguliere onderwijs met een passende begeleiding, blijft moeilijk. In het samenwerkingsverband Lelystad zijn nu wel duidelijkere afspraken gemaakt tussen alle betrokken partijen, die goede voorwaarden scheppen om het aantal leerlingen in het VSO te verminderen en die er voor kunnen zorgen dat deze leerlingen in het reguliere onderwijs ook door een aangepaste begeleiding, een voor hun passende loopbaan op school kunnen volgen.

In 2018 werden de voorstellen voor een nieuw bekostigingsstelsel voor het voortgezet onderwijs gepresenteerd. Voor de huidige situatie (met drie brede scholengemeenschappen) zou dit leiden tot een lagere bekostiging van 1 miljoen euro per jaar. Samen met de negatieve verevening van het Passend Onderwijs zorgt dit voor grote problemen in financieel opzicht in de toekomst. Hiervoor zijn inmiddels vier scenario's opgesteld waarin de gevolgen hiervan tot 2030 in beeld zijn gebracht, maar waarin ook gekeken is naar mogelijke oplossingen. Daarnaast vinden er gesprekken plaats met het ministerie van OC&W en met de gemeente Lelystad om te kijken wat hier aan te doen valt.

Het resultaat over 2018 bedraagt +0.5 mln voor mutatie bestemmingsreserve. Hogere baten en minder stijgende lasten leidden tot een positievere uitkomst dan begroot. De baten kenden een hogere lumpsum, extra subsidie voor Technisch VMBO en meer subsidie voor opvang van vreemdelingen. De personeelslasten stegen minder hard als gevolg van minder formatie per 1 augustus (dalend aantal leerlingen). Het dagelijks onderhoud viel lager uit dan ten tijde van de begroting werd ingeschat.

De Rietlanden kreeg van de inspectie in 2018 ook voor de theoretische leerweg een voldoende, zodat op alle scholen en voor alle leerwegen er een voldoende beoordeling ligt van de inspectie. De examenresultaten voor het schooljaar 2017/2018 lieten voor alle leerwegen op de drie scholen een beter resultaat zien. Dat is een resultaat waar we trots op zijn. Loon naar hard werken.

Het ziekteverzuim liet in 2018 een lichte daling zien: van 7,8% naar 7,5 %. Het zijn met name de medewerkers die langdurig uit de running zijn die voor dit hoge percentage zorgen. Hiervan valt 50% uit vanwege psychisch medische klachten en 50% vanwege fysiek medische klachten. De meldingsfrequentie ligt op het landelijk gemiddelde van 1,5.

In 2018 is gestart met het inrichten van een nieuw functiehuis voor het OP en is er een start gemaakt met een alternatief voor beoordelings- en functioneringsgesprekken ("Het Goede Gesprek").

Het aantal leerlingen bedraagt in het schooljaar 2018/2019 3.636 voor de SVOL. Voor De Rietlanden zijn dit er 1.219 voor ISG Arcus zijn dit er 1.089 en voor de SGL 1.328.

In dit jaarverslag zullen we verder ingaan op de ontwikkelingen en activiteiten op de gebieden van bestuur, personeel, financiën en organisatie/huisvesting.

In 2018 is door de gemeente Lelystad een proces gestart om Lelystad toekomstbestendig te maken onder de naam van "Lelystad Next Level". Er zijn vijf thematafels ingericht waaronder een onderwijstafel. De resultaten zullen in het voorjaar van 2019 worden opgeleverd, waaruit dan een agenda voor de komende jaren zal worden opgesteld. Voor het onderwijs zijn er drie hoofddoelstellingen geformuleerd:

1. De basis op orde voor het Lelystadse onderwijs
2. Uitdagend en onderscheidend onderwijs op alle niveaus
3. Hogere verwachtingen en een beter imago van het onderwijs in Lelystad.

De ontwikkeling van Porteuum wordt als een zeer grote kans gezien voor een verdere ontwikkeling van het voortgezet onderwijs in Lelystad en legt een basis voor het behalen van de hierboven genoemde drie hoofddoelstellingen.

Lelystad, juni 2019

Barry Lommen, bestuurder SVOL

2. Verslag over het jaar 2018

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 (RvT). Deze bestaat uit vijf leden:

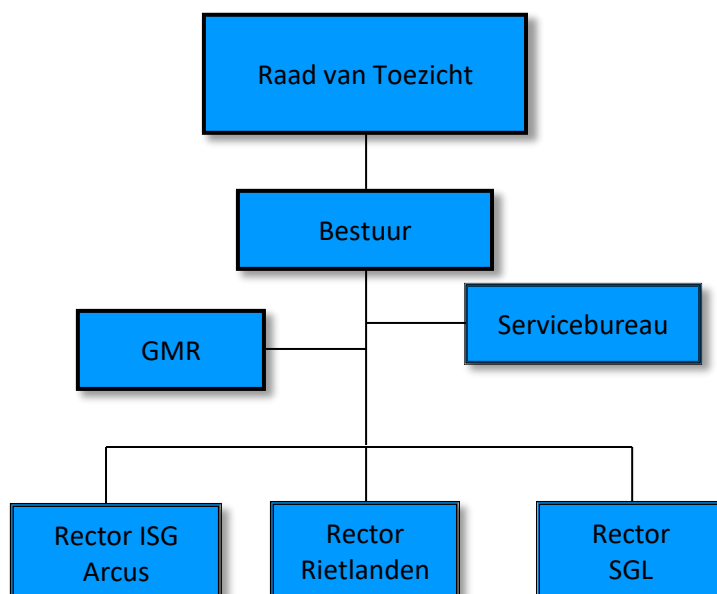
Mevrouw drs. A.J. Leeuwe-Tak (voorzitter), mevrouw drs. L.H. Brouwer, P.W.M.M. Ligtenberg, mr. drs. M.C.P. de Ridder en drs. M.R. Roeffel RC.

Voor de honorering van de leden van de RvT 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.

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 bezoldigde 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 2018 in totaal 411 medewerkers in dienst waarvan 302 onderwijzende medewerkers en 86 onderwijsondersteunende medewerkers; Van het OP werken 110 docenten fulltime en 192 docenten parttime. Van het OOP zijn dit 30 medewerkers die fulltime werken en 56 parttime. Er is één bestuurder, er zijn drie rectoren, vijf conrectoren en 14 afdelingsleiders.

	FULLTIME	PARTTIME	TOTAAL
DIR	21	2	23
OP	110	192	302
OOP	30	56	86
	161	250	411

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

In deze paragraaf wordt, na de visie, missie en centrale doelstellingen van het onderwijs, nader ingegaan op diverse deelaspecten zoals daar zijn: kwaliteitsbeleid en verantwoording, onderwijsontwikkeling, voortijdig schoolverlaten, zorg en passend onderwijs en onderwijstijd. Daarna worden de ontwikkelingen op het gebied van communicatie en marketing, ICT en planning en control nader toegelicht.

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

Inleiding

Onze (mede door technologische ontwikkelingen) snel veranderende wereld heeft ervoor gezorgd dat afstanden kleiner zijn geworden en we met veel meer informatie, culturen en wereldbeelden in aanraking zijn gekomen. Dat verruimt onze blik en zorgt ervoor dat we meer loskomen uit onze eigen omgeving. Het aantal keuzes dat je kunt maken neemt toe. Het is lastig om je eigen referentiekader, je eigen (kleine) leefwereld, te verlaten en onbevooroordeeld naar de wereld te kijken in de zoektocht naar wat werkelijk waar en belangrijk voor je is.

Het is de taak van het onderwijs om leerlingen te **begeleiden in deze zoektocht** door **structuur** te bieden en hen **bewust te maken** van hun eigen referentiekader, zodat ze **meer zicht** op zichzelf en de wereld rondom hen kunnen krijgen en hier **kritisch** naar kunnen kijken.

Wij zijn ervan overtuigd dat het belangrijk is dat leerlingen geloof krijgen in hun **eigen mogelijkheden**. Dat ze **zelfstandig** en **zelfverzekerd** uitdagingen tegemoet kunnen treden en hebben geleerd **zelf verantwoordelijkheid** te nemen voor hun eigen leren en gedrag.

Het is daarbij van belang om **verbinding te maken** met je omgeving. Dat geldt voor mensen, maar ook voor organisaties.

Door verbindingen te maken, maak je kennis met de wereld om je heen en wat deze voor jou en anderen te bieden heeft aan kennis, inzichten en ontwikkelingen.

Het resultaat van ons onderwijs is dan een diploma dat recht doet aan je capaciteiten en het vermogen om zelf de regie te nemen over je eigen ontwikkeling.

Onze missie

Wij vinden het belangrijk dat iedereen leert het eigen leren en gedrag te sturen en dat je dat in verbinding met je omgeving doet.

Onderliggende waarden

Hieronder liggen de fundamentele behoeften van mensen:

Behoeft e aan autonomie, behoefte aan relatie en behoefte om je competent te voelen.

Leren/ontwikkelen doen we samen, waarbij er voor iedereen ruimte is voor autonomie.

In onze uitwerking van het vmbo- en havo/vwo-cluster hebben we dit vertaald in de **drie R'en**:

Ruimte, Relatie en Resultaat.

Binnen deze clusters bieden we onze leerlingen, medewerkers en leidinggevend en, **ruimte** om hun eigen kunnen en gedrag te kunnen ontwikkelen en daarvoor verantwoordelijkheid te (kunnen) nemen, om **respectvolle relaties en verbindingen** aan te gaan, met voor de leerlingen als **resultaat** een diploma dat recht doet aan hun capaciteiten en het vermogen om zelf de regie te nemen over hun eigen ontwikkeling. Alles in relatie tot de eigen omgeving”.

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.

2.2.2 Integraal kwaliteitsbeleid en horizontale verantwoording

Werkdocument Kwaliteitszorg Onderwijs en Begeleiding.

Halverwege het schooljaar (2017-2018) is gestart met het ontwikkelen van SVOL-brede kwaliteitszorg op het vlak van Onderwijs & Begeleiding met daarbij passende meetinstrumenten en indicatoren. De kwaliteitszorg binnen de SVOL, gericht op het onderdeel Onderwijs & Begeleiding, valt binnen de Management Control Matrix (de samenhang van de aandachtsgebieden, planning & control, externe verantwoording, bronsystemen en relevante regelingen) zoals deze door de controller voor de SVOL ontwikkeld is. De implementatie van deze Management Control Matrix is in 2018 gestart en zal in 2019 verder ingevuld gaan worden. De kwaliteitszorg op het vlak van Onderwijs & Begeleiding maakt hier deel van uit. Daarnaast zal de kwaliteitszorg op het vlak van Onderwijs & Begeleiding ook aansluiten bij de toekomstige situatie van twee clusters op de campus.

Het werkdocument Kwaliteitszorg Onderwijs & Begeleiding snijdt geen onderwerpen aan die echt nieuw zijn binnen de SVOL. Echter op de verschillende scholen wordt er op eigen wijze invulling gegeven aan kwaliteitszorg op het vlak van onderwijs en de begeleiding (en ondersteuning van de leerlingen), dit natuurlijk binnen de wettelijke kaders. Gezien de ontwikkeling richting Porteuum is het zaak hierin meer gelijk op te trekken. Dit is ook de inzet voor het ontwikkelde kwaliteitsbeleid.

Kwaliteitszorg op de drie scholen is dagelijks werk.

Aandacht besteden aan de kwaliteit van je eigen werk is een onderdeel van ieders taak. Het specifiek benoemen van de geleverde kwaliteit wordt toch vaak gezien als extra (papier)werk. Daarbij kan het ook raken aan het gevoel van autonomie en de professionaliteit van de medewerker. Om binnen de stichting een systeem voor kwaliteitszorg op te zetten, dat ook in de praktijk bijdraagt aan het realiseren van de missie van de SVOL is er dan ook veel aandacht besteed aan het meenemen van de betrokken medewerkers in het proces van het formuleren van de kwaliteitszorg. In aansluiting daarop is dit jaar de eerste prioriteit het meenemen van de personeelsleden in de uitvoering van de kwaliteitszorg.

De uitdaging is binnen de huidige ontwikkeling van de SVOL, ook als het gaat om kwaliteitszorg, oude patronen los te laten en open te staan voor een nieuwe wijze van omgaan met kwaliteit. Het vernieuwende hierin is vooral de mate van explicitering van kwaliteit in het dagelijkse werk en het bepalen van gemeenschappelijke indicatoren, meetinstrumenten en ambities hiervoor. Dit wordt vastgelegd in team- en individuele verbeterplannen.

Het ontwikkelde werkdocument Kwaliteitszorg Onderwijs en Begeleiding is een groeidocument dat de verschillende aspecten van kwaliteitszorg Onderwijs en Begeleiding binnen de SVOL weergeeft en illustreert. Per kwaliteitsgebied bevat het document een toelichting, een schematisch overzicht en in de bijlage verschillende voorbeelden van uitwerkingen en enkele voorbeelden ter inspiratie.

Monitoring van de opbrengsten

Gedurende het jaar worden zaken met betrekking tot onderwijs, zorg, personeel, beheer, ICT, communicatie en financiën met de bestuurder en de schoolleidingen van de drie scholen gemonitord, geëvalueerd en opnieuw vastgesteld om te komen tot verdere verbetering, dit conform de Management Control Matrix.

Op schoolniveau is er extra aandacht geweest voor de onderwijsresultaten. Deze zijn dit jaar nadrukkelijker besproken in de verschillende teams. De insteek van deze gesprekken is het kweken van bewustwording en het vinden van handvaten om te komen tot verbetering van de resultaten. Het daarbij gebruikmaken van de geprognosticeerde opbrengstenkaart vanuit het Magister Management Platform (MMP) maakt het mogelijk in een vroeg stadium te sturen op de resultaten.

Examenresultaten 2017-2018

Uit de overzichten hieronder blijkt dat de slagingspercentages bij alle leerwegen zijn verbeterd ten opzichte van het schooljaar 2016-2017. Ten opzichte van de landelijke benchmark scoren de scholen wisselend. Ook ten opzichte van de landelijke benchmark zijn de resultaten goed te noemen.

% geslaagd	school	landelijk	school	landelijk	school	landelijk	school	landelijk	school	landelijk
	2014	2014	2015	2015	2016	2016	2017	2017	2018	2018
ISG Arcus										
GYM	93		100		79		100		100	
ATH	85	90	75	93	86	91	76	91	86	92
HAVO	89	88	91	88	89	89	81	87	92	88
VMBO – GT	88	93	92	94	89	94	86	93	86	93
VMBO – KB	96	95	81	95	96	96	79	96	89	95
VMBO – BB	100	97	92	98	100	98	76	98	96	98
VMBO – LWT	75		100				100		100	
De Rietlanden										
ATH	88	90	71	93	82	91	87	91	91	92
HAVO	84	88	89	88	84	89	83	87	88	88
VMBO – TL	96	93	98	94	96	94	87	93	95	93
VMBO – KB	93	95	98	95	98	96	94	96	100	95
VMBO – BB	96	97	100	98	100	98	88	98	100	98
SGL										
ATH	84	90	90	93	91	91	81	91	89	92
HAVO	84	88	81	88	84	89	86	87	93	88
VMBO – GT/TL	82	93	90	94	96	94	91	93	95	93
VMBO – KB	86	95	85	95	98	96	97	96	99	95
VMBO – BB		97		98	98	98	93	98	97	98

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.

2.2.3 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. In 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 conrectoren 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 (eind 2018 is gekozen voor een nieuw roosterprogramma Xedule)
- Een gezamenlijke boekenleverancier
- Het installeren van een werkgroep ICT die dit voorbereidt voor de twee clusters, wat geresulteerd heeft in een beleidsplan ICT voor de SVOL voor nu en Porteum. Een stuurgroep werkt aan de verdere implementatie.
- Een gezamenlijke PR en communicatie afdeling

In januari 2019 is de naam van de campus bekend geworden: Porteum, met verwijzingen naar het onderwijs en de ligging van de stad, maar ook naar de school als een veilige haven voor de leerlingen van waaruit zij kunnen uitvaren naar een volgende stap in hun leven.

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 RvT en de GMR ingestemd met een eigen bijdrage van de SVOL van 250k per jaar. De aanbesteding voor een aannemer liet, eind 2018, zien dat het oorspronkelijke bouwbudget te laag was. Op 16 april 2019 heeft de gemeenteraad besloten om extra geld beschikbaar te stellen voor de bouw van Porteum.

Vanaf april 2017 is gewerkt aan een verdere invulling van de clusters havo/vwo en vmbo. Dit heeft geresulteerd in drie boekjes die de verdere ontwikkelingen beschrijven. Deze boekjes zijn te lezen op de site van de SVOL. Vanaf september 2017 zijn de clusterraden geïnstalleerd en inmiddels zijn ze als “MR” van de clusters actief betrokken bij de totstandkoming hiervan.

2.2.4 Voortijdig SchoolVerlaters (VSV)

De doelstelling om het aantal voortijdige schoolverlaters (VSV-ers) terug te dringen verloopt langzaam. Het aantal VSV-ers ligt voor de regio Flevoland nog steeds boven het landelijk gemiddelde.

Binnen de regio Flevoland heeft Lelystad het hoogste aantal VSV-ers (3,19%), gevolgd door Almere (2,53%). De Noordoostpolder scoort het laagst (1,84%). Het landelijk gemiddelde hierbij is 1,89%.

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

2.2.5 Zorg en Passend Onderwijs

Passend Onderwijs behelst dat meer leerlingen die extra zorg nodig hebben hun onderwijs volgen in het reguliere voortgezet onderwijs. Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Lelystad, waarin de betrokken schoolbesturen vertegenwoordigd zijn, werkt aan deze opdracht.

Het aantal VSO leerlingen binnen ons samenwerkingsverband bedraagt het dubbele aantal ten opzichte van het landelijk gemiddelde (7,8% ten opzichte van 3,9%). Dit resulteert in een negatieve vereveningsopdracht voor de SVOL van ruim 1,2 miljoen euro.

Het samenwerkingsverband functioneerde zowel op directorenniveau, op RvT-niveau als op verantwoordelijk directeur-bestuurder voor het samenwerkingsverband de afgelopen jaren niet goed. In 2018 is met behulp van een interim directeur-bestuurder voor het samenwerkingsverband een basis gelegd voor een andere aanpak waarin iedereen zijn/haar vertrouwen heeft uitgesproken.

De noodzakelijke daling van het aantal VSO-leerlingen is wederom niet tot stand gekomen. Diverse maatregelen worden voor een daling ingezet, waaronder de voortzetting van de arrangementsklas mavo/havo/vwo op de SGL en de structuurklas bk, die in september 2017 op De Rietlanden is gestart.

Op ISG Arcus is in 2018 gestart met de voorbereiding van een arrangementsklas mavo en een zogenaamde Pitstop-klas voor leerlingen die tijdelijk hier worden opgevangen en dan weer teruggeleid worden naar hun school.

2.2.6 Onderwijstijd

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

2.2.7 ICT in de SVOL

In lijn met het ICT bestemmingsplan zijn er in 2018 veel stappen gezet in de samenwerking op weg naar één campus. Zo is, mede naar analogie van de andere ondersteunende afdelingen, de afdeling ICT ook onder een éénhoofdige leiding gebracht en is de informatiemanager benoemd.

De belangrijkste ontwikkelingen op gebied van infrastructuur en beheer zijn wel de uitbesteding van het netwerkbeheer, het insourcen van het beheer op De Rietlanden en het harmoniseren, uniformeren en integreren van, delen van, de netwerken op de drie scholen. Continuïteit en betrouwbaarheid staan daarbij voorop. Zo zijn bijvoorbeeld de core-switches van De Rietlanden vervangen.

- Op softwaregebied vindt eveneens harmonisatie en integratie plaats. Zo wordt Topdesk, een service- management systeem, nu op alle drie de scholen gebruikt. Daarnaast zijn de eerste stappen gezet om alle medewerkers en leerlingen in één Office365 omgeving te krijgen. Dit project wordt in 2019 uitgevoerd.
- Onderzoek naar een roosterpakket voor de drie scholen, en wat voldoet aan de eisen die de SVOL t.a.v. de campus heeft, heeft Xedule als mogelijke oplossing opgeleverd. In 2019 wordt dit nader onderzocht.
- [Omdat het nieuwe onderwijsaanbod in de campus meer eisen stelt aan een ELO \(Elektronische Leer Omgeving\) dan wat de huidige software heeft, is een marktverkenning gedaan die in 2019 vervolgd wordt met pilots.](#)
- Er heeft een herschikking plaatsgevonden van het personeel over de drie gebouwen. Hierbij is goed gekeken naar beschikbare kennis, formatie en samenwerking. Omdat veranderingen veel extra tijd kosten, zeker in het begin, is er vanuit Xlence een extra personeelslid ingehuurd. Hij helpt of leidt, kleine projecten op alle drie de scholen.

De Algemene Verordening Gegevensbescherming heeft ertoe bijgedragen dat binnen de SVOL verdergaand aandacht is voor zaken als dataveiligheid en privacy. Zo zijn bijvoorbeeld de vereiste functionarissen benoemd, zijn registers aangelegd en wordt bij communicatie hierop toegezien.

2.2.8 Communicatie en marketing

De afdeling communicatie en marketing heeft zich voor 2018 een aantal doelen gesteld:

Intern:

- Professionaliseren van de interne informatievoorziening
- Faciliteren van samenwerking en onderlinge communicatie

Extern:

- Professionaliseren van de externe informatievoorziening
- Vergroten van de bekendheid met de onderwijsinhoud van de clusters
- Vergroten van de bekendheid met het uiterlijk en de uitgangspunten van de clusters/campus
- Enthousiasmeren van onze stakeholders voor de campus
- Versterken van het werkgeversmerk voor de campus
- Bewaken van de communicatie en marketing van de huidige drie scholen

Activiteiten

De afdeling communicatie en marketing heeft in 2018 o.a. bijgedragen aan:

- Organisatie van de campusdagen
- Organisatie van informatieavonden over de campus
- Naamgeving van de campus
- Ontwerptraject beeldmerk naam campus
- De pilot Workplace als communicatie- en samenwerkingstool
- Webcare via social media en svol.nl/ik-heb-een-vraag
- Open huis ISG Arcus, De Rietlanden en de SGL
- Voorlichtingstraject basisscholen, inclusief de brochure *Jouw Toekomst, Jouw Keuze*
- Een ambitieus werkgeversmerk en werknemersbeleid
- Professionalisering van de mailings (en brieven) naar ouders
- Onderhoud van de contentmanagementsystemen van de verschillende websites
- Analyse van behoeftes en gedrag van stakeholders
- Communicatie en marketing namens diverse onderdelen van de organisatie
- Ondersteuning en advisering van bestuur en directie

Tussenstand

Over het algemeen zijn wij tevreden over de behaalde doelstellingen. Intern en extern blijkt men steeds beter op de hoogte van onze campus, de onderwijsplannen en de uitgangspunten. Het feit dat de onderwijsplannen nog in ontwikkeling zijn en de bouw nog niet gestart is maken dat er nog een lange weg te gaan is voordat zaken als vanzelfsprekend beschouwd kunnen worden. Communicatieprocessen zijn duidelijker en geprofessionaliseerd. Dit heeft geleid tot een groter takenpakket voor de afdeling, maar komt de kwaliteit duidelijk ten goede.

2.2.9 Huisvesting

Met de contouren wordt richting gegeven aan het Voortgezet Onderwijs in Lelystad. Bij het vormgeven van de twee clusters wordt nauw samengewerkt met de Gemeente Lelystad. Alleen werkzaamheden die moeten zorgdragen voor de veiligheid van de huidige gebouwen, zullen worden uitgevoerd.

Ter voorbereiding op de (overgang naar) de campus is eind 2018 binnen de SVOL een werkgroep gestart. Aan de hand van een projectplan en ondersteund door externe expertise vinden de eerste voorbereidingen plaats.

2.2.10 Planning & Control

In 2018 is de ontwikkeling van planning en control binnen de SVOL vervolgd. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- Ontwikkeling en implementatie van de Managementcontrolmatrix
Deze matrix betreft een kernachtige weergave van de overall sturing van de organisatie, haar onderdelen, het externe toezicht en de monitoring op al deze aspecten.
- Beleidsrijke hoofdlijnen van meerjarig financieel beleid
In de “Hoofdlijnen van het meerjarig financieel beleid 2019-2022” zijn, naast de gebruikelijke financiële aspecten, ook zaken opgenomen zoals planningen van bijvoorbeeld de activiteiten voor de ontwikkeling van de twee onderwijsclusters en de daaraan gekoppelde formatieve en financiële inspanningen.

- Risicomanagement integraal onderdeel van de planning en control cyclus
Gedurende het jaar zijn de risico's in toenemende mate een terugkerend onderwerp geworden. Niet alleen qua constatering en vastlegging in de managementrapportages en ad hoc analyses in de vorm van toekomstscenario's, maar ook in onderzoek naar mogelijke beleidsmaatregelen.

2.2.11 Specifieke bekostiging

Eind 2018 is voor de sector VO de Regeling aanvullende bekostiging technisch VMBO 2018-2019 van kracht geworden ter stimulering van het technisch VMBO. De SVOL heeft in het kader van deze regeling in 2018 € 133.000,- aan bekostiging ontvangen.

De toegekende middelen zijn o.a. besteed aan nieuwe machines en materialen en onderwijsassistenten.

Bij de besteding van deze middelen is rekening gehouden met het ingediende regioplan techniek.

Jaarlijks worden ook middelen ter beschikking gesteld vanuit de "prestatiebox". De SVOL zet deze middelen in op meerdere onderdelen.

1. Er wordt door de drie scholen veel werk verzet om tot een nieuwe onderwijskundige en pedagogische aanpak te komen voor Porteum waarbij maatwerk, eigen verantwoordelijkheid, samenwerken, uitdaging, de lat hoog leggen, aandacht voor samenwerken met bedrijven en diverse instellingen aan bod komen.
2. In de wetenschap dat de drie scholen op Porteum samengaan met nieuwe onderwijskundige concepten is er een ICT beleidsplan opgesteld dat deze nieuwe concepten zal ondersteunen.
3. Het samengaan van de drie scholen heeft ertoe geleid dat er grondig is nagedacht over aandacht geven aan de drie basisfuncties van onderwijs: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Met name deze laatste is verder uitgewerkt.
4. Nieuwe onderwijskundige concepten, het ontwikkelen daarvan en het nadenken hierover vragen nieuwe inzichten, nieuwe vormen van samenwerken, die mede vorm zijn gegeven door vele momenten van gezamenlijke scholing (Porteumdagen).
5. Strategisch personeelsbeleid houdt binnen de SVOL in dat de ontwikkeling naar Porteum, maar ook ontwikkelingen die van buitenaf op de SVOL afkomen, richting geven aan ons personeelsbeleid. Dit betreft zowel scholing, werving en selectie, functiebouwhuizen en de gesprekkencyclus.
6. Wat betreft de governance houden wij ons strikt aan de afspraken die binnen de VO Raad zijn vastgelegd.

Tot slot

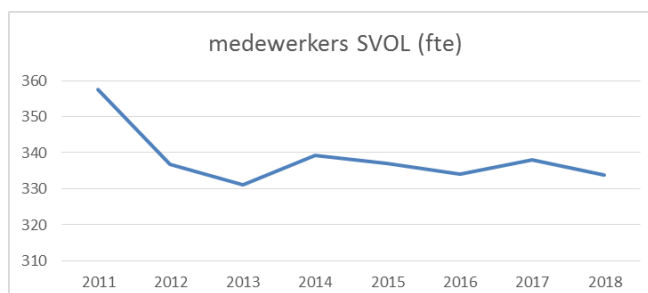
Kwalitatief goed onderwijs is alleen te realiseren wanneer de docent voor de klas gekwalificeerd en gemotiveerd is en zich tevens verder op didactisch en pedagogisch gebied blijft ontwikkelen. Dit geldt ook voor schoolleidingen en bestuurder. Het toekomstige onderwijs zal veranderen en daarop zullen 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 2018 heeft de SVOL 411 medewerkers in dienst waarvan er 302 docent zijn. Daarnaast zijn er 86 medewerkers die een onderwijsondersteunende functie bekleden en 23 medewerkers die een managementfunctie bekleden. Het aantal parttimers daalde van 268 eind 2017 naar 250 eind 2018. Het aantal fulltimers bleef gelijk op 161.

Op bouw formatie ultimo 2018:

	FULLTIME	PARTTIME	TOTAAL
DIR	21	2	23
OP	110	192	302
OOP	30	56	86
	161	250	411

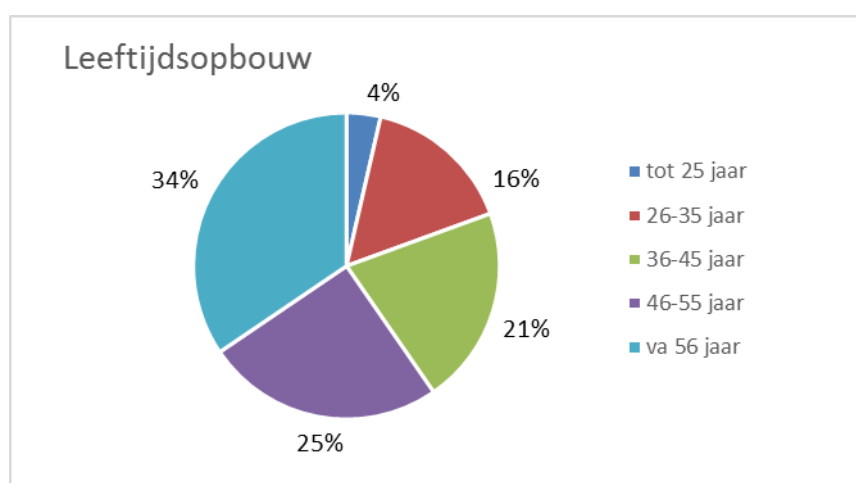


In 2018 is nadrukkelijk aandacht geweest voor (het voorkomen van) uitval van medewerkers wegens ziekte. Hoewel de meldingsfrequentie in 2018 iets steeg ten opzichte van vorig jaar (+0.1) laat het verzuimpercentage een daling zien van -0.3%.

Meldingsfrequentie	2018	2017	2016
ISG Arcus	1,5	1,5	1,8
Rietlanden	1,5	1,4	1,7
SGL	1,5	1,3	1,7
Servicebureau	1,2	1,0	1,1
SVOL	1,5	1,4	1,7

Verzuimpercentage	2018	2017	2016
ISG Arcus	8,5	7,4	5,3
Rietlanden	8,4	7,3	6,6
SGL	6,4	8,6	7,0
Servicebureau	2,8	8,0	7,2
SVOL	7,5	7,8	6,4

De leeftijdsopbouw van de SVOL medewerkers laat zien dat 34% daarvan 55 jaar of ouder is. In totaal is er eind 2018 bijna 75 fte die 60 jaar of ouder is. Naast het vervullen van vacatures die ontstaan als gevolg hiervan neemt de aandacht voor actief seniorenbeleid toe.



2.3.1 Algemeen

Formatie ontwikkeling

Onderstaand overzicht geeft de personele bezetting weer zoals die gold in 2018.

Kengetal	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(stand 31/12)	2018	2017	2016	2015	2014
<u>Personele bezetting in fte</u>					
Management / Directie	17	19	20	20	20
Onderwijzend personeel	247	250	247	246	246
Onderwijs ondersteundend personeel	70	69	72	71	73
totaal aantal fte	334	338	339	337	339

Werving & selectie 2018-2019

Het zwaartepunt van de werving & selectie binnen een onderwijsorganisatie vindt plaats in de periode april tot en met juli: de periode waarin geworven wordt voor de vacatures, die ontstaan in het kader van een nieuw schooljaar. SVOL-breed zijn in 2018 in de betreffende periode ruim 40 vacatures uitgezet. Op een enkeling na zijn alle vacatures voor de zomervakantie ingevuld.

Voorafgaand aan de werving wordt de formatie voor het nieuwe schooljaar vastgesteld op basis van het aantal leerlingen. De formatie bestaat uit het aantal uit te geven fte's aan management, onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel. Met deze formatie moeten alle lessen gegeven kunnen worden. Vervolgens vindt dan de lessenverdeling plaats. In de aanloop naar de nieuwe organisatie vindt de lessenverdeling 'bovenschools' plaats waarbij systemen (FoLeTa) en werkwijzen zoveel mogelijk op elkaar afgestemd worden. Bekendheid met en naleving van de vastgestelde protocollen en werving- en selectieprocedures is daarbij erg belangrijk. Nieuw vanaf 2018 is de opname van financiële data in FoLeTa. Dit zorgt ervoor dat rectoren in een vroegtijdig stadium kunnen sturen op formatie en inzet van medewerkers.

In- en uitstroom

Onderstaand de in-, door- en uitstroomgegevens in de 2^e helft van 2018. Het betreft hier fte's en aantallen

medewerkers
inclusief
vervangings-
aanstellingen.

	instroom		doorstroom binnen SVOL			uitstroom	
	fte	aantal	fte	aantal		fte	aantal
management							
Arcus	-	-				-	-
Rietlanden	-	-	1,0	1	naar servicebureau	-	-
SGL	2,0	2				1,0	1
OP							
Arcus	9,0	14	1,4	2	naar RTL	8,7	12
Rietlanden	10,7	17	3,4	7	naar SGL	16,4	25
Rietlanden	-	-	0,4	1	naar Arcus	-	-
SGL	7,9	16				8,1	13
OOP							
Arcus	-	-				1,3	3
Rietlanden	1,2	2				0,1	1
SGL	3,0	2	0,9	2	naar Arcus	2,8	3
Servicebureau	-	-				-	-
totaal	33,8	53	7,1	13		38,5	58

Stand van zaken functiemix op de scholen

Op peildatum 1 oktober 2018 zijn de percentages LB-, LC-, en LD-docentenfuncties weer geïnventariseerd per brinnummer. Op De Rietlanden en de SGL zijn de percentages in lijn met de verplichtingen in het kader van de functiemix. Het aantal LC- en LD-docentenfuncties op ISG Arcus daalde ruim onder de vereiste percentages door vertrek van een aantal docenten aan het einde van schooljaar 2017-2018.

Inmiddels zijn ook daar de percentages weer op orde door de benoeming van diverse docenten in een hogere functie. Dit kon zonder een wervingsronde te organiseren: alle docenten, die al eerder op grond van beoordelingen geschikt waren bevonden voor een hogere functie, maar die nog op de wachtlijst stonden voor daadwerkelijke promotie, zijn benoemd.

De cijfers:

ISG Arcus	01/10/2018			2017	2016
	in FTE	in %	verplicht	in %	in %
LB	42,2	58%	49%	50%	48%
LC	8,9	12%	20%	17%	17%
LD	21,3	29%	31%	32%	35%
	72,4	100%	100%	100%	100%

Toelichting:

Daling door vertrek van docenten aan het einde van het schooljaar

De Rietlanden	01/10/2018			2017	2016
	in FTE	in %	verplicht	in %	in %
LB	31,8	37%	38%	38%	36%
LC	21,1	25%	25%	30%	31%
LD	32,8	38%	37%	33%	33%
	85,7	100%	100%	100%	100%

Toelichting:

Verschuiving van LC naar LD van 2017 naar 2018 brengt het totaalbeeld in lijn met de afspraken.

SGL	01/10/2018			2017	2016
	in FTE	in %	verplicht	in %	in %
LB	41,1	44%	50%	42%	42%
LC	21,6	23%	22%	23%	24%
LD	31,0	33%	28%	35%	33%
	93,7	100%	100%	100%	100%

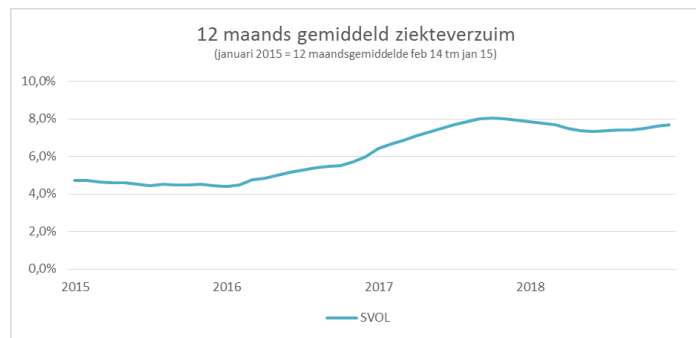
Toelichting:

Evenals vorig jaar voldoet de SGL aan de verplichtingen.

Verzuim

Na een toename van het ziekteverzuim in de periode 2015-2017 is deze in 2018 meer stabiel geworden.

In vervolg op de ingezette acties in 2017, waaronder de herziening van het verzuimbeleid (gezondheidsbeleid) met daarin o.a. aandacht voor de rollen en verantwoordelijkheden van de medewerker zelf, de leidinggevende, P&O en arbodienst en de opname van een interventiematrix, is in 2018 opnieuw veel aandacht besteed aan het verzuim binnen de scholen. Binnen de managementteams werden een aantal aandachtspunten verwoord, die vervolgens zijn opgevolgd.



1. Structurele aandacht en tijd voor medewerkers vrijmaken is de rode draad bij de aanpak van verzuim en de preventie ervan. Daarbij speelt 'partnerschap' een grote rol: er is een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de inzetbaarheid van de medewerker, zowel van de kant van de leidinggevende (werkgever) als van de kant van de medewerker zelf. Er is een gezamenlijk belang. Leidinggevendenden mogen hun medewerkers daar ook op aanspreken.
2. Structureel contact tussen leidinggevende(/medewerker), HR-adviseur en arbeidsdeskundige/bedrijfsarts is essentieel. De leidinggevendenden ontvangen maandelijks een overzicht van de verzuimcijfers en de meldingsfrequentie per school met daarnaast een detail-overzicht wat betreft 'hun' langdurig zieken en frequent verzuimers. Tweewekelijks worden deze overzichten door de HR-adviseur met de leidinggevendenden besproken, eventueel in aanwezigheid van de arbeidsdeskundige, die iedere week op één van de scholen aanwezig is.
3. Scholing/training van de leidinggevendenden. Dit betreft o.a. het opfrissen van de kennis over regelgeving uit de CAO (verlof), kennis van de Wet Poortwachter en privacywetgeving; inzicht in mogelijk in te zetten interventies bij verzuim en vaardigheden in het kader van bijvoorbeeld frequent verzuimgesprekken of de werking van Track.

2.3.2 Arbeidsvoorwaarden

Toelage teamleiders

Voor de zomervakantie van 2018 is een voorstel opgesteld om de afdelingsleiders van de SVOL een toelage toe te kennen. Diverse redenen lagen aan dit voorstel ten grondslag.

De teamleiders op de scholen geven leiding aan een team van LB-, LC- en LD-docenten. Het salaris van een LD-docent is identiek aan dat van de teamleider.

Kijkend naar de taken en verantwoordelijkheden van beide functies is duidelijk dat de SVOL van haar afdelingsleiders een veel bredere verantwoordelijkheid vraagt. Van afdelingsleiders wordt onder andere verwacht dat ze binnen hun team een gezamenlijke visie en richting creëren. Daarnaast vraagt de SVOL van hen dat ze kunnen inspelen op toekomstige ontwikkelingen en zich bewust zijn van factoren uit de directe omgeving van de school en daarnaar handelen.

Dit verschil in verantwoordelijkheid rechtvaardigt een hogere beloning in de vorm van een toelage.

Daarnaast is het zeer moeilijk om – vanuit de eigen organisatie – docenten te bewegen een functie van teamleider op zich te nemen. Ervaring heeft geleerd dat geschikte externe kandidaten voor de functie van teamleider hoger worden beloond dan functieschaal LD.

Directieraad en pGMR hebben ingestemd met het voorstel om de teamleiders van de SVOL een pensioengevende toelage te verstrekken van € 200 bruto per maand. Deze toelage geldt zowel voor teamleiders, die zijn ingedeeld in de docentensalarisschaal LD als voor de teamleiders, die zijn ingedeeld in de directieschaal S12. De toelage wordt jaarlijks opnieuw toegekend op basis van goed functioneren, waarbij het functieprofiel leidend is, e.e.a. ter beoordeling van de rector.

Inschaling zij-instromers

Op dit moment neemt het aantal zij-instromers binnen de SVOL toe. Zij-instromers zijn mensen, die - vanuit een baan buiten het onderwijs of vanuit een uitkeringssituatie - aangeven graag aan het werk te willen als docent binnen onze scholen. Ze beschikken in de regel over veel inhoudelijke kennis op een vakgebied maar hebben niet of nauwelijks ervaring op pedagogisch-didactisch gebied. De overheid stimuleert zij-instroom vanuit het bedrijfsleven door een subsidie ter beschikking te stellen van € 20.000. Het grootste deel van dit geld wordt ingezet voor de tweejarige maatwerkopleiding die gevolgd wordt bij de lerarenopleiding en het assessment, dat nodig is om de opleiding te volgen. Het resterende deel – zo'n € 6.000 wordt gebruikt om de kosten te dekken van de begeleiding van de zij-instroomer binnen de school.

Zij-instromers hebben in hun vorige baan (meestal veel) meer salaris ontvangen dan (starters) in het onderwijs.

Directieraad en pGMR hebben ingestemd met het volgende voorstel wat betreft de inschaling van zij-instromers zonder ervaring in het lesgeven binnen het VO:

1. Inschaling in salarisschaal LB1, LC1 of LD1 – al naar gelang de vacante functie.
2. Toekenning van een pensioengevende toelage tot het bedrag van het eerdere salaris buiten het onderwijs, e.e.a. binnen het bij de functie behorende carrièrepatroon.
3. Op het moment dat de onderwijsbevoegdheid volledig is behaald, inschaling op het niveau van het eerdere salaris, binnen het bij de functie horende carrièrepatroon. E.e.a. na voldoende beoordeling door de leidinggevende.

Indien de onderwijsbevoegdheid al bij de start van de benoeming aanwezig is en in de vijf jaren voor de benoeming niet is gewerkt als docent in het voortgezet onderwijs, dan geldt inschaling op het niveau van het eerdere salaris buiten het onderwijs nadat het beoordelings- en begeleidingstraject van de startende docent is afgesloten met een voldoende waardering door de leidinggevende.

2.3.3 Overige ontwikkelingen

Europees openbaar aanbestedingstraject 'inhuur derden'.

In december 2017 is er een Europees openbaar aanbestedingstraject 'inhuur derden' opgestart omdat de gemiddelde jaarlijkse uitgaven voor inhuur personeel van de SVOL boven de aanbestedingsdrempel vallen.

Resultaat is een raamovereenkomst met Roler Personeelsdiensten, geldig vanaf 1 mei 2018, vooreerst voor drie jaar.

Concreet betekent dit dat de SVOL bij het ontstaan van vacatures eerst zelf de werving doet, maar – wanneer het niet lukt om een geschikte kandidaat te vinden – Roler inschakelt, die – binnen vijf werkdagen en tegen afgesproken uurtarieven – gekwalificeerde docenten of onderwijsondersteunend personeel levert.

Professioneel statuut

Op 20 november 2018 is het Professioneel Statuut van de SVOL - met instemming van de pGMR – vastgesteld.

De SVOL onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Volgens deze code zijn de leden van de VO-raad verplicht een professioneel statuut te publiceren. Door middel van het professioneel statuut worden afspraken gemaakt over de professionele autonomie en ruimte van de professionals die op de scholen werkzaam zijn. Doel is het waarborgen van de professionele ruimte van docenten als professionals. Daarnaast is het een stimulans voor de professionele dialoog tussen schoolleiding en docenten.

De professionele ruimte richt zich met name op vakinhoud, vakdidactiek, pedagogiek en het beoordelen van prestaties van leerlingen. Daarnaast biedt de medezeggenschap in de pMR/pGMR aan docenten ruimte om inspraak te hebben op andere zaken die binnen een schoolorganisatie spelen, zoals financiën, schoolplan en personeelsbeleid.

Professionele ruimte wordt gezien als belangrijke voorwaarde voor een professionele beroepsuitoefening door leraren en daarmee als bouwsteen voor een goede kwaliteit van onderwijs.

Lerarenregister

De SVOL heeft in december 2018 voldaan aan de verplichte gegevenslevering aan het Lerarenregister. Het lerarenregister is een register waarin leraren kunnen laten zien dat ze bevoegd en bekwaam zijn en hun professionele ontwikkeling op peil houden. Sinds 1 augustus 2017 is de Wet Beroep leraar en lerarenregister van kracht. De wet regelt dat het lerarenregister per 1 augustus 2018 gefaseerd zou worden ingevoerd. Het Kabinet heeft de invoering van het lerarenregister 'on hold' gezet. De gegevenslevering voor dit register door schoolbesturen blijft echter wel van kracht.

Participatiewet

Op 31 december 2018 realiseert de SVOL voor zeven personen banen in het kader van de participatiewet.

Kabinet en werkgevers hebben in het sociaal akkoord van april 2013 afgesproken dat ze extra banen gaan creëren voor mensen met een ziekte of handicap. Het doel is om tot 2026 in totaal 125.000 extra banen te realiseren: 100.000 bij bedrijven in de marktsector en 25.000 bij de overheid. Dit heet de banenafpraak.

Als onderdeel van de Wet banenafpraak is een quotumregeling afgesproken. In deze regeling is bepaald dat werkgevers die onvoldoende banen creëren voor mensen die tot de doelgroep behoren, een heffing moeten betalen. Deze geldt voor alle overheidswerkgevers met 25 werknemers of meer vanaf 1 januari 2018.

De hoogte van de quotumheffing is € 5.000 per niet-ingevulde arbeidsplaats per jaar. Het quotumpercentage voor 2018 voor de overheid 1,93%. Dit betekent dat van de 100 werknemers bij grote werkgevers in de sector overheid ongeveer twee* werknemers onder de banenafpraak vallen. Voor de quotumheffing tellen inleenverbanden mee bij de inlenende werkgever. Dit geldt bijvoorbeeld voor mensen die vanuit de Wet sociale werkvoorziening (WSW) zijn gedetacheerd bij een reguliere werkgever of uitzendkrachten en payrollwerknemers die tot de doelgroep behoren.

*Als één baan wordt geteld een baan van 25,5 verloonde uren per week (of 1331 uur per jaar). Banen groter of kleiner dan 25,5 uur per week tellen naar rato mee.

2.3.4 Nieuwe ontwikkelingen (met relatie tot de nieuwe organisatie - Porteuum)

Aanbevelingen voor een aantrekkelijke organisatie

In het najaar van 2018 is een discussie opgestart in het kader van de SVOL als aantrekkelijke werkgever. Met het oog op de toekomstige vacatures bij de SVOL, en met het landelijke lerarentekort in het vooruitzicht, is vastgesteld dat het belangrijk is om pro-actief te handelen en een aantal uitgangspunten te formuleren voor het werven en behouden van goede medewerkers.

Werk vanuit een missie

De missie van de SVOL luidt: *Onze missie is dat iedereen leert het eigen leren en gedrag te sturen. Wij zorgen ervoor dat iedereen dat doet in verbinding met de omgeving.*

Dit vraagt om medewerkers die in staat zijn zelf de regie te nemen over hun eigen functioneren.

Medewerkers bovendien, die in staat zijn leerlingen en collega's de ruimte te geven zelf de regie te nemen over hun eigen ontwikkeling. De medewerkers staan vervolgens in verbinding met elkaar en met de wereld om hen heen.

Wees een ambitieuze organisatie

Alleen een organisatie met hoge ambities is aantrekkelijk voor ambitieuze mensen.

Dit betekent concreet dat management en medewerkers aantoonbaar en zichtbaar hoge eisen stellen aan de eigen kwaliteit en ontwikkeling en dat de organisatie zich continu wil verbeteren (en vernieuwen). Daarbij zijn data-analyse en kwaliteitszorg belangrijk, waarbij de focus van de organisatie met name gericht is op de lange termijn.

Wees de beste werkgever

Organisaties die structureel de beste medewerkers weten te werven én te behouden, blijken vijf zaken zichtbaar en aantoonbaar goed geregeld te hebben, nl.: ze werken met een duidelijk missie, geven elkaar vertrouwen, voeren transparantie als de standaard, zorgen voor formele en informele ruimte voor zeggenschap en faciliteren samenwerking.

Zorg voor effectieve teams

Een effectief team wisselt kennis en kunde uit met elkaar zodat telkens de juiste beslissingen genomen kunnen worden.

Beloon kwaliteit

Een transparante beloningsdifferentiatie is één van de manieren om te sturen op de uitersten (laag- en hoogpresterende medewerkers) in je organisatie.

In 2019 worden de uitgangspunten verder uitgewerkt.

Herijking functiebouwwerk docenten

In november/december 2018 is er gestart met de voorbereidende werkzaamheden voor de herijking van het huidige functiebouwwerk voor de docenten van de SVOL.

Directe aanleiding vormt de onderwijskundige invulling van de scholen binnen Porteuum, die andere eisen stelt aan de competenties en vaardigheden van de docenten. Daarnaast spelen ook externe ontwikkelingen een rol: er komt steeds meer aandacht voor de kwaliteit van het docentschap (Lerarenregister en loopbaanpaden) en voor eigenaarschap en regelruimte (professioneel statuut, teamverantwoordelijkheid). De bestaande LB-, LC- en LD-functiebeschrijvingen worden herijkt en aangevuld met rollen, competenties en vaardigheden, behorend bij de eigenheid van elk cluster.

Door het gebruik van generieke beschrijvingen wordt enerzijds flexibiliteit voor de organisatie gecreëerd en anderzijds meer duidelijkheid over de mogelijkheden voor docenten om zich verder te ontwikkelen. Ontwikkeling van docenten kan in de breedte, de diepte of in de hoogte.

De basis voor de toedeling van hogere docentfuncties binnen de SVOL is de functiemix, die landelijk geldt. Op dit moment wordt elk jaar op 1 oktober de stand opgemaakt en de interne werving opgestart als het percentage LC- en LD-functies per brin-nummer onder de vereiste omvang komt.

Voor de toekomst is het van belang dat, als er financieel geen ruimte is om docenten te bevorderen naar een hogere functie, de werkgever geen structurele en substantiële werkzaamheden, passend bij de hogere functie, opdraagt aan de betreffende docent*.

Het tijdelijk verrichten van verzwarende werkzaamheden, of het verrichten van verzwarende werkzaamheden van een beperkte omvang, leiden niet tot rechten in een hogere functieschaal. De werkgever kan eventueel middels een beloningsbeleid individuele docenten hiervoor extra belonen. Dit laatste wordt niet meegenomen in dit project, maar is een aandachtspunt bij verder te ontwikkelen beleid.

* structureel (>1 jaar) en substantieel (> 1/3 deel van de totale werkzaamheden)

Nieuwe gesprekkencyclus voor de SVOL

In december 2018 is gestart met het de ontwikkeling van een passende manier van gespreksvoering voor de SVOL. De huidige afspraken rond de gesprekkencyclus op de scholen zijn verwoord in de kadernotitie Gesprekkencyclus 2015: elke medewerker houdt gedurende een cyclus van drie jaar eenmaal een functioneringsgesprek, eenmaal een beoordelingsgesprek en een of meerdere voortgangsgesprekken met zijn/haar leidinggevende. Geluiden vanuit de scholen én nieuwe inzichten in de werking van dit personeelsinstrument geven aan dat er een update nodig is van de kadernotitie.

De laatste ontwikkelingen op het gebied van gespreksvoering geven aan dat er een aantal wetenschappelijk onderbouwde uitgangspunten zijn die voor een meer waardevolle gesprekkencyclus zorgen, te weten:

- focus op sterke punten;
- meer eigen verantwoordelijkheid van medewerkers en teams bij het formuleren van doelstellingen;
- een grotere verantwoordelijkheid van medewerkers voor de eigen persoonlijke en professionele ontwikkeling en
- een continue dialoog (ook binnen het team) over prestaties en ontwikkeling.

Dit alles past prima bij de ontwikkeling die de SVOL heeft ingezet en ook heeft verwoord in haar missie. De verwachting is dat in augustus 2019 gestart wordt met de nieuwe vorm van gespreksvoering binnen de SVOL.

2.4 Onze omgeving

2.4.1 Verslag van de Raad van Toezicht

1. Inleiding

De Raad van Toezicht van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad houdt integraal en onafhankelijk toezicht op de onderwijsorganisatie, in het bijzonder op het Bestuur, en houdt daarbij rekening met het organisatiebelang en het publieke belang.

Vastgelegd is dat de taak van de RvT is toezicht te houden op:

- de sturing op de kwaliteit van het onderwijs en de kwaliteitszorg,
- de onderwijsinhoudelijke, personele en financiële meerjarenraming en de prognoses van leerlingenaantallen,
- de financiële sturing en de kwaliteit van de administratieve organisatie en interne controle,
- het inventariseren en managen van risico's,
- externe relaties,
- processen i.v.m. fusies en
- de kwaliteit van het eigen functioneren.

Behalve dat de RvT de werkgever is van het Bestuur, is een belangrijke taak van de RvT dus 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.

In dit verslag wil de RvT een zo goed mogelijk beeld geven van zijn taken en werkzaamheden in 2018.

2. De Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (opgericht 1 augustus 2014) 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 verschillende 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.

Een herbenoeming is geen automatisme: er volgt eerst een gesprek met het betreffende lid, alle leden worden geconsulteerd en ook is er vanuit de Raad nog een gesprek hierover met de bestuurder. De herbenoeming is een feit als de Raad daartoe besluit in de vergadering van de Raad van Toezicht. Vacatures worden vervuld via openbare werving, waarbij gestreefd wordt naar een goede afspiegeling van de Lelystadse samenleving.

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 is lid van de VTOI/NVTK, de vereniging van toezichthouders in onderwijsinstellingen en de kinderopvang.

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	01-08-2021 (nee)	onderwijs, P&O, juridische zaken, remuneratie
dhr. P.W.M.M. Ligtenberg	lid	01-08-2014	01-08-2020 (nee)	huisvesting, financiën
dhr. drs. M.R. Roeffel RC	lid	01-08-2014	01-08-2022 (nee)	financiën, remuneratie
dhr. mr. drs. M.C.P. de Ridder	lid	01-08-2014	01-08-2022 (nee)	P&O, juridische zaken, huisvesting, remuneratie

De commissies vergaderen apart met de bestuurder en het verantwoordelijke hoofd van dienst: zij dragen agendapunten aan, worden geïnformeerd en geraadpleegd, fungeren als klankbord en geven advies.

De nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht staan vermeld in hoofdstuk 4.4.

Honorering

Voor de honorering van de leden van de RvT worden de richtlijnen van de VTOI-NVTK zodanig toegepast dat het resultaat vergelijkbaar is met de oude regeling, ten einde een substantiële verhoging van de honorering te voorkomen. Het overzicht is te vinden in hoofdstuk 4 van het jaarverslag: *Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening onder 4.4: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen*

3. Governance

De Monitoringscommissie Code Goed Onderwijsbestuur VO heeft na een 3-jarig onderzoek haar eindadvies Betekenisvol besturen uitgebracht. Hierin worden aanbevelingen gedaan tot vernieuwing van de Code. In afwachting van de herziening worden de lidmaatschapseisen zoals die geformuleerd zijn in de Code van 2015 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 2018 – 2019, 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, de kwaliteit van het onderwijs, de doelmatigheid, de algemene gang van zaken binnen de stichting, de horizontale verantwoording en is betrokken bij de plaats van de SVOL in de Lelystadse samenleving.

Omdat de RvT wil meegaan in de landelijke ontwikkelingen van en opvattingen over toezichthouden, heeft de Raad een tweetal sessies georganiseerd onder leiding van een externe deskundige. Het doel van deze bijeenkomsten is onder andere om vooraf meer inhoudelijke speerpunten en criteria te formuleren voor het werk van de Raad in samenspel met het Bestuur. Aan het verder uitwerken van speerpunten en criteria zal in 2019 een vervolg worden gegeven.

Voor het toezicht in 2018 is evenals het voorgaande jaar onder meer gebruik gemaakt van de volgende documenten:

- Contouren voor een toekomstbestendig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad
- Hoofdpijnen van het meerjarig financieel beleid (meerjarenbegroting)
- managementrapportages
- jaarrekening
- jaarverslag

- verslagen van de accountant
- bevindingen van de inspectie
- verslagen directieraad
- website SVOL
- verslagen van de GMR

- interne publicaties van de SVOL
- Vensters voor Verantwoording
- publicaties van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap het voortgezet onderwijs betreffend,

- publicaties van de VO-raad
- publicaties van de VTOI-NVTK
- overige publicaties

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

5. Werkzaamheden van de Raad van Toezicht

a. Vergaderingen

De RvT vergaderde 6 x: op 5/2, 9/4, 18/6, 24-9, 29/10 en 10/12. De bestuurder was bij deze vergaderingen aanwezig. Wanneer financiële onderwerpen op de agenda stonden, zoals begroting, jaarrekening, managementrapportages en accountant was de controller als gebruikelijk bij dat onderwerp aanwezig.

b. Commissies

De commissies financiën, en onderwijs en P&O vergaderden met de bestuurder en het betreffende hoofd van dienst twee weken voorafgaand een reguliere RvT-vergadering. De remuneratiecommissie vergaderde eenmaal per jaar en voerde het jaargesprek met de bestuurder (31/5, 27/6).

c. Overleg

Leden van de RvT en de GMR hadden informeel overleg (12/4).
De voorzitter had als gebruikelijk regelmatig overleg met de bestuurder.

e. Evaluatie

De RvT evalueerde het eigen functioneren onder leiding van een externe deskundige
De RvT evalueerde het functioneren van de bestuurder.

f. Heisessie

RvT en Bestuur werkten onder leiding van een externe deskundige aan het Toezichtkader.

g. Bijeenkomsten

De RvT was aanwezig op de nieuwjaarsbijeenkomst van de SVOL (9/1)
De traditionele informele ontvangst aan het begin van het nieuwe schooljaar ten huize van de voorzitter vond plaats op 11/9. Aanwezig waren de leden van de RvT, de bestuurder, de rectoren, de hoofden van dienst en de voorzitter van de GMR.
De voorzitter woonde net als voorgaande jaren een vergadering bij van de directieraad (3/4).

Punten die aan de orde kwamen in 2018

- Onderwijs
examenresultaten, kwaliteit en verbeterplannen, inspectie, arrangementsklas, passend onderwijs, voortgang clusters, rekentoets, opleidingsschool, inspectie, speerpunten 2018/19
- Leerlingenzorg
veiligheid, radicalisering, seksueel misbruik, maatwerk, jeugdcriminaliteit, vroegtijdig schoolverlaten, geschillen, pitstopvoorziening
- Personeelsbeleid
ziekteruim, functiemix, bezetting clusters, lerarentekort PO en VO, en tevredenheidsonderzoek medewerkers
- Organisatie
Wet Bescherming Persoonsgegevens, AVG, aanmeldingen en prognose leerlingenaantal, management control matrix, kwaliteitszorgsysteem
- GMR
Clusterraden

- Huisvesting
onderhoud, nieuwbouw, samenwerkingsovereenkomst gemeente, informatieavonden
- Samenwerking met externe partners
gemeente, toeleveranciers, Lelystad next level en de onderwijstafel
- Financiën
managementrapportages, jaarrekening en jaarverslag 2017, begroting 2018, doelmatigheid, bestemmingsreserve, hoofdlijnen meerjarig financieel beleid 2019-2022, klasse-indeling WNT, externe accountant, treasurystatuut, verevening passend onderwijs, nieuw bekostigingsmodel, risico management
- ICT
- Raad van Toezicht
samenstelling, commissies, functioneren, toezichtkader
- Koepelorganisaties
VTOI-NVTK, VO-raad

6. Tenslotte

Het oog is gericht op de toekomst:

- de nieuwe campus waarvan in januari 2019 de naam is onthuld
- de beelden die we zien van het prachtige ontwerp: een inspirerende omgeving waar leerlingen en medewerkers ruimte, respect en resultaat ervaren.

De fundamenteen hiervoor worden echter vooraf gelegd. Dit verslagjaar geeft dat goed weer:

- aan de clusters is door velen weer hard gewerkt opdat programma's en werkwijze op tijd ingevoerd kunnen worden
- voor veel medewerkers is het al duidelijk in welk cluster ze komen te werken
- de clusterraden werken zich in
- de drie scholen spannen zich maximaal in om met hun leerlingen goede resultaten te behalen
- de organisatie brengt meer en meer de risico's in beeld, ook voor de langere termijn waardoor gerichte sturing mogelijk is. Voorbeelden hiervan zijn ziekteverzuim, onervulbare vacatures, vertraging in de bouw, ongewenste financiële effecten door de verevening Passend Onderwijs en het nieuwe bekostigingsmodel.

De Raad van Toezicht heeft veel waardering en respect voor allen die zich geweldig hebben ingespannen om goede resultaten te behalen, terwijl de voorbereiding op de nieuwe situatie eveneens veel tijd en energie vraagt.

De Raad dankt de bestuurder, de directie en alle medewerkers voor hun inzet betrokkenheid. Voor de leerlingen hoopt de RvT dat de tijd die ze doorbrengen op één van SVOL-scholen een goede basis legt voor hun verdere ontwikkeling.

2.4.2 Verslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Samenstelling

De bezetting van de GMR-zetels bestaat uit 13 zetels.

In de loop van het jaar heeft weer een aantal wisselingen plaatsgevonden, met name de vertegenwoordigers van de Rietlanden en de SGL zijn grotendeels nieuw in de GMR. Marianne ten Berge en Yolande Kanbier zijn langdurig ziek en worden vervangen.

Eind december 2018 is de samenstelling als volgt:

- Scholen Gemeenschap Lelystad (SGL): Timo van Beek (ouder), Olivier van Oostrom (leerling), Sandra Grootenboer (Marianne ten Berge) (personeel; OP), Hetty O'Connor (personeel, OP)
- ISG Arcus: Mireille de Man-Smallenburg (ouder), Tom Fahner (leerling), Hanna Horlings (personeel; OP) en Kees de Kruijk (personeel; OP)
- De Rietlanden: Quantin den Dekker (ouder), Ibrahim Kozan (leerling), Patrick Buringa (personeel; OP), Ruud Canninga (personeel; OOP) en Peter Lemmens (Yolande Kanbier) (personeel; OP).
- SVOL: Sandra Ruiter (servicebureau personeel, OOP)

In de GMR vergadering 6 december 2018 hebben we afscheid genomen van Hetty O'Connor. De nieuwe leden Timo van Beek, Patrick Buringa, Quantin den Dekker en Ibrahim Kozan worden welkom geheten en geïnstalleerd. Ruud Canninga (m.k.a.) zal de volgende vergadering geïnstalleerd worden.

Het Dagelijks Bestuur van de GMR

Het Dagelijks Bestuur van de GMR (2017 - 2018) bestaat uit:

Kees de Kruijk (ISG Arcus), voorzitter

Marianne ten Berge (SGL), secretaris – vervanger Peter Lemmens (Rietlanden)

Yolande Kanbier (Rietlanden), vervangend voorzitter – vervanger Sandra Grootenboer (SGL)

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.

Besluiten en adviezen

In de vergadering van 23 januari 2018 heeft de personeelsgeleding van de GMR de volgende besluiten genomen:

- De beleidsnotitie Gezondheidsbeleid 2018 krijgt de instemming van de PGMR.
We stellen het stuk nu voor 1 jaar vast en laten het jaarlijks terugkomen op de agenda van de PGMR om te evalueren en waar nodig bij te stellen.
- De beleidsnotitie benoeming LC en LD 2018 krijgt de instemming van de PGMR.
Er is een gewijzigde versie via mail gestuurd. We hebben ingestemd met dit na de PGMR vergadering gewijzigde stuk.

In de vergadering van 1 februari 2018 heeft de GMR het volgende besluit genomen:

- Nieuwe versie (WMS 2017) GMR Statuut en reglement krijgt instemming van de GMR.

- Het GMR reglement is door vertegenwoordigers van bevoegd gezag en medezeggenschap ondertekend. Ook de MR-en van afzonderlijke scholen van de SVOL zijn nu bezig met het herzien van het MR reglement volgens de WMS.

In de vergadering van 1 februari 2018 heeft de GMR het volgende besluit genomen:

- Het memo vakantieregeling 2018-2019 krijgt een positief advies van de GMR.
Gezien het belang van de gezamenlijke 'toekomst vo Lelystad' en de SVOL studiedagen adviseren wij de tweede alinea op pagina 3 strakker te formuleren: iedereen in dienst van SVOL doet hieraan mee.

In de vergadering van 5 juni 2018 heeft de personeelsgeleding van de GMR het volgende besluit genomen:

- De beleidsnotitie Compensatieregeling bij de overschrijding van de arbeidsduur OOP krijgt de instemming van de PGMR.
Het stuk is een aanvulling op de CAO en betreft afspraken over gemaakte overuren; nieuw is het overleg met de DL .

In de vergadering van 13 september heeft de GMR het volgende besluit genomen:

- het Jaarplan GMR/ overlegschemata 2018-2019 krijgt de instemming van de GMR.
Het is een werkdocument dat waar nodig aangepast dient te worden gedurende het schooljaar.

In de vergadering van 9 oktober 2018 heeft de PGMR het volgende besluit genomen:

- De nota herijking gesprekkencyclus SVOL (2) krijgt een positief advies van de PGMR.
De PGMR maakt hierbij de volgende opmerking: dit is een aanzet tot nieuw beleid, het definitieve stuk volgt later dit jaar in de PGMR en behoeft instemming.

In de vergadering van 20 november heeft de personeelsgeleding van de GMR het volgende besluit genomen:

- het Professioneel Statuut Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad krijgt de instemming van de PGMR.
- het Protocol benoeming in LC of LD krijgt de instemming van de PGMR.
Volgens afspraken gemaakt in deze vergadering zijn de volgende zinnen toegevoegd:
De leidinggevende heeft aandacht voor de situatie waarbij een docent, als gevolg van de toepassing van de volgorde van toedeling, te lang op de 'wachtkamer'-lijst staat.
Portfolio: te denken valt aan vermelde kwaliteiten, genoemd in de gespreksverslagen in het kader van de gesprekkencyclus. Het betreft hier o.a. de professionele activiteiten van de betreffende docent in de afgelopen jaren en die bij de leidinggevende bekend zijn.

In de vergadering van 6 december 2018 heeft de GMR het volgende besluit genomen:

- De Hoofddlijnen van het Meerjarig Financieel Beleid 2019 - 2022 krijgen een positief advies van de GMR.
De GMR maakt hierbij de volgende opmerkingen:
dit Financieel Beleid is gericht op de start van de Campus in 2020. Goed dat daarom ook de planning is toegevoegd zoals die nu met de Clusters wordt besproken. Maar als GMR zouden we ook de risico analyses toegevoegd willen zien ("plan B"): Wat als de aannemer zich terugtrekt, wat als de bouw minder snel gaat en de oplevering (deels) plaats vindt in 2021 of 2022? Wat gebeurt er dan met de aanvullende reserveringen en het onderhoud van de huidige gebouwen?
- In de GMR vergadering van 6 december kwam ook het volgende bericht van de bestuurder:
20 december 2018 geeft de aannemer die overgebleven is aan of hij het gaat doen. Er waren 4 aanbestedingen. 3 bouwbedrijven zijn afgehaakt i.v.m. het budget en de planning. De gemeente is bouwheer en heeft commitment om dit op tijd te realiseren. De bestuurder: er wordt nog

nagedacht over plan B, mocht de planning niet gehaald worden. (Aanvulling ondergetekende: eind 2018 bleek dat ook de laatst overgebleven aannemer het niet ging doen.)

- In de GMR vergadering van 6 december is verder gegaan met het bespreken van een mogelijke gemeenschappelijke ouderraad. Op dit moment zijn er problemen met de bemensing van de ouderraden van De Rietlanden en de SGL. De bestuurder zal hierover in gesprek gaan met de rectoren van De Rietlanden en de SGL.
- Ook is meerdere vergaderingen in de PGMR gesproken over het Gezondheidsbeleid, personeelsbeleid ("het goede gesprek"), het terugdringen van verzuim en de Arbowet.

Overleg met de Raad van Toezicht

In het voorjaar heeft de GMR twee keer 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, met name de (onderlinge) communicatie
- scholingsbehoefte van de GMR
- de gang van zaken rond de Clusters en de ontwikkeling van de Campus

De Financiële Commissie

De commissie is anders gaan functioneren, namelijk als voorbespreking met de bestuurder, controller, DB GMR aangevuld met Hetty O'Connor en Hanna Horlings. Op meerdere bijeenkomsten is gesproken over het Meerjarig Financieel Beleid waarbij de controller ons bijpraatte over de voortgang in het financieel beleid.

Kees de Kruijk

Voorzitter GMR SVOL

2.4.3 Overig omgeving SVOL

Klachten

De stichting heeft een klachtenreglement. In het jaar 2018 zijn zes klachten van ouders / verzorgers / leerlingen op het niveau van het bestuur afgehandeld. Een klacht van een medewerker is afgerond. Andere mogelijke klachten zijn op niveau van de school, rector, afgehandeld.

2.5 Overig

Aanbestedingen

Na de aanbesteding inzake inhuur van extern personeel zal in 2019 een aanbestedingstraject voor ARBO diensten gedaan worden.

Binnen de organisatie is inmiddels voldoende bewustzijn rondom de richtlijnen, zoals bijvoorbeeld verwoord in "Het flankerend beleid bij de Aanbestedingswet 2012" 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.

De SVOL is in 2018 gestart met het opstellen van eigen inkoopvoorwaarden. Vooruitlopend op de definitieve vaststelling daarvan door de bestuurder worden afspraken met leveranciers, in toenemende mate, in de richting van de nieuwe inkoopvoorwaarden gemaakt.

Aanbevelingen accountant

Conform de "Code goed bestuur" van de VO Raad heeft de SVOL in 2016 de overgang gemaakt naar een ander accountantskantoor. Eerst in 2019/2020 zal heroverweging gaan plaatsvinden. Het geschetste beeld naar aanleiding van de interimcontrole laat zien dat de basisprocessen rondom leerlingadministratie en financiën op orde zijn. De aanbevelingen op de gebieden van inkoop en aanbestedingen, risicomanagement en ICT worden, naar analogie van voorgaande jaren, belegd in de organisatie en maken vast onderdeel uit van de planning en control cyclus.

Treasury

Het treasurybeleid van de Stichting is in 2016 geactualiseerd naar de nieuwe kaders zoals die zijn opgenomen in de Regeling beleggen, lenen en derivaten 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 en het Onderwijs Liquiditeitenfonds. 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 2018 bedroeg de deelname in de fondsen respectievelijk € 2.528.859,- en € 6.000.840,-. De bewaking van de waarde ontwikkeling maakt deel uit van de planning en controlcyclus. Periodiek worden ontwikkelingen getoetst aan het treasurybeleid.

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 2019-2022 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 scenario analyses gemaakt om inzicht te krijgen in de mogelijke financiële effecten van mogelijke risico's zoals bijvoorbeeld de negatieve verevening Passend Onderwijs, de negatieve effecten van het nieuwe bekostigingsstelsel, mogelijke extra lasten voor de overgang naar Porteuum, het lerarentekort en het behouden van de vitaliteit van het personeel. De uitkomsten van deze analyses zijn gedeeld met de Raad van Toezicht, de leden van de Directieraad en de GMR.

In paragraaf 2.6.2.2 is het actuele beeld vanuit de Planning en Controlcyclus weergegeven waarbij ontwikkelingen na de balansdatum zijn verwerkt en van een toelichting zijn voorzien. Dit beeld strekt tot en met 2023: een vooruitblik van vijf jaar om daarmee een meerjarenbeeld te geven zoals dat verwacht wordt na overgang naar de campus. Dit actuele beeld is ten behoeve van interne sturing 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)	2021	2020	2019	2018	2017	2016
<u>Personele bezetting in fte</u>						
Management / Directie	16	16	16	18	19	20
Onderwijzend personeel	237	239	241	245	250	247
Onderwijs ondersteundend personeel	67	68	68	69	69	72
totaal aantal fte	320	323	325	332	338	339
aantal leerlingen (t-1 per 01-10)	3.636	3.636	3.636	3.711	3.824	3.866

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. In 2018 is meer formatie ingezet, mede om de ontwikkeling van de onderwijsclusters mogelijk te

maken. Naar verwachting zal dit tot de start op Porteum het geval blijven. Daarna zal geleidelijke afbouw van extra inzet plaatsvinden.

De afname van het aantal leerlingen in het VSO blijft achter bij de SVOL verwachting. Binnen het Samenwerkingsverband VO Lelystad (24-03) is een meerjarenbegroting opgesteld waarin opgenomen de noodzakelijke teruggang van het aantal leerlingen in het VSO om aan de negatieve verevening invulling te geven. Gezien de forse opgelegde taakstelling die daarin opgesloten ligt wordt deze ontwikkeling met grote zorg gevolgd. Het achterblijven van de daling van het aantal leerlingen in het VSO bij de begroting betekent voor SVOL een toenemend tekort.

Voor de komende jaren gaat de SVOL uit van een constant blijvend aantal leerlingen. Uitstroom van grotere groepen leerlingen als gevolg van examens zal o.a. gecompenseerd worden door instroom van VSO leerlingen en de aanzuigende werking van de nieuwe onderwijsclusters op Porteum

2.6.1.2 Kengetallen (A2)

De financiële kengetallen van de SVOL laten, als gevolg van de te verwachten impact van de negatieve verevening en de extra inspanningen voor de ontwikkelingen van de twee onderwijsclusters, voor de komende drie jaar een marginale daling zien.

Liquiditeiten laten, als gevolg van participatie in het AKF Onderwijs Liquiditeitenfonds, een daling zien. Met grote investeringen te gaan en [negatieve exploitatiesaldo's de komende jaren](#) zal sturing op liquiditeiten doorlopend aandacht houden.

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

Het weerstandsvermogen zal, als gevolg van onttrekkingen uit de bestemmingsreserves, na 2019 een daling laten zien.

Het percentage materiële lasten blijft de komende jaren onder de 20% met name als gevolg van lagere onderhoudskosten.

Kengetallen	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,51	0,53	0,55	0,55	0,53	0,54
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,66	0,65	0,64	0,63	0,61	0,60
Liquiditeit - current ratio	1,49	1,34	1,40	1,23	1,00	1,79
Weerstandsvermogen	30,5%	30,8%	31,1%	30,2%	28,7%	27,8%
Rentabiliteit	-1%	-1%	0%	2%	1%	0%
Percentage materiële lasten*	18,8%	18,5%	18,7%	19,7%	18,5%	22,7%
Kapitalisatiefactor	0,59	0,57	0,56	0,55	0,54	0,51

De afgelopen [jaren](#) laat het weerstandsvermogen (vermogen + voorzieningen) een sterke groei zien: van 9,2 mln in 2011 naar 11,8 mln in 2018. Met het toewerken naar nieuwe huisvesting voor de drie scholen is sinds 2011 terughoudend beleid gevoerd met betrekking tot het onderhoud en investeringen. Dit, gecombineerd met veelal eenmalige extra baten, heeft geleid tot een gestage vermogensgroei. Een aanzienlijk deel van het vermogen dient als buffer voor mogelijk risico's die de SVOL de komende jaren op zich af ziet komen. Deze zijn beschreven in de risicoparaagraaf.

2.6.1.3 Kengetallen (A2) – Balans -

Balans	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	4.722	4.744	742	1.540	2.393	2.884
Financiële vaste activa	4.677	5.214	8.750	9.283	9.347	3.418
Totaal Vaste activa	9.400	9.959	9.492	10.823	11.740	6.302
Vlottende activa						
Vorderingen	2.063	2.063	2.063	2.063	1.876	2.036
Liquide middelen	7.385	6.461	6.877	5.794	4.676	8.815
Totaal Vlottende activa	9.448	8.524	8.940	7.857	6.553	10.851
totaal activa	18.847	18.483	18.432	18.680	18.293	17.153
Eigen vermogen						
Algemene reserve	7.143	7.135	7.129	7.124	7.032	6.969
Bestemmingsreserve	2.515	2.745	3.005	3.085	2.640	2.340
Voorzieningen	2.751	2.051	1.635	1.635	1.473	1.065
Langlopende schulden	91	181	272	423	574	725
Kortlopende schulden	6.348	6.370	6.392	6.413	6.575	6.055
totaal passiva	18.847	18.483	18.432	18.680	18.293	17.153

Toelichting:

Het balanstotaal van de stichting ligt in 2018 hoger dan voorgaande jaren met name als gevolg van de hogere liquiditeitspositie.

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

Voor de planjaren is uitgegaan van een investeringsniveau dat licht achterblijft op de afschrijvingen daar eerst met de inhuizing naar Porteuum weer voor langere tijd investeringen zullen worden gedaan.

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

De voorzieningen gaan zullen de komende jaren gaan toenemen als gevolg van de te vormen onderhoudsvoorziening voor Porteuum.

2.6.1.4 Kengetallen (A2) – Resultatenrekening -

Resultatenrekening	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Baten						
Rijksbijdragen OC&W	31.098	31.443	31.810	32.715	32.569	32.296
Overige overheidsbijdragen & subsidies	100	141	248	491	296	218
Overige baten	480	480	480	637	869	934
totaal baten	31.679	32.065	32.538	33.843	33.734	33.448
Lasten						
Personele lasten	25.849	26.305	26.505	26.820	27.232	25.908
Afschrijvingen	616	706	795	1.120	793	2.339
Huisvestingslasten	2.139	1.985	1.900	1.713	1.592	1.909
Overige Lasten	1.988	2.013	2.088	2.144	2.246	2.246
Leermiddelen	1.309	1.309	1.327	1.487	1.477	1.128
totaal lasten	31.901	32.318	32.613	33.283	33.339	33.530
Financiële baten en lasten	0	0	0	-22	-32	-25
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	-223	-253	-76	538	363	-108

Toelichting:

Met name extra inspanningen voor de ontwikkelingen van de twee onderwijsclusters en de korting op de bekostiging als gevolg van de negatieve verevening leiden de komende jaren tot een negatief resultaat dat voor het grootste deel onttrokken zal worden aan de personeelsreserve.

Gelijkblijvend aantal leerlingen betekent “redelijk” voorspelbare personele lasten. Uitgangspunt voor de planjaren blijft dat mogelijke cao of pensioenpremie ontwikkelingen worden gecompenseerd door vergelijkbare toename van de lumpsumfinanciering. In het personeelsbeleid ligt besloten dat de gemiddelde loonkosten constant dienen te blijven.

De afschrijvingslasten zullen de komende jaren dalen.

Bestuurder en Raad van Toezicht hebben besloten dat ontwikkeling van de twee onderwijsclusters binnen de geformuleerde doelstelling, zoals opgenomen in de notitie Hoofdlijnen voor Meerjarig Financieel Beleid 2019-2022, 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 steeds verder groeiend risicobeheersingssysteem operationeel. Naast de majeure risico's, die in de Planning & Control-cyclus 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 wordt stapsgewijs verder invulling gegeven aan het beleid binnen de SVOL om op middellange termijn te komen tot een uitgebreidere beheersingsstructuur waarvan risicomangement, naast onderwerpen als kwaliteitszorg, medewerkers, financiën, huisvesting e.d., een vast onderdeel uitmaakt.

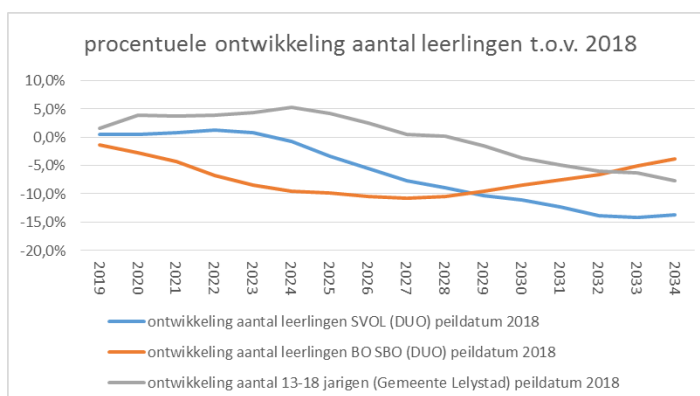
2.6.2.2 Actueel meerjaren perspectief

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

Aanvullend op de Hoofdpijnen van het Meerjarig Financieel Beleid zijn begin 2019 de grootste mogelijke risico's geanalyseerd en zijn scenario's uitgewerkt. Belangrijkste risico's zijn Passend Onderwijs en het nieuwe bekostigingsstelsel. Risico's die financieel opgevangen dienen te worden bij gelijkblijvende lesvraag e.d. Dit betekent dat efficiëncymaatregelen en bezuinigingen onvermijdelijk lijken te worden in dat geval.

Daarnaast is de ontwikkeling van het aantal leerlingen ook een onzekere factor. Hoewel de omvang van de benodigde formatie wordt bepaald door de lesvraag ("het aantal leerlingen") en het personeelsbestand van de SVOL voldoende (natuurlijk) verloop kent de komende jaren, kan dit een zorgelijke ontwikkeling worden. De SVOL is er tot nu toe vanuit gegaan dat mogelijke krimp, als gevolg van minder basisschoolverlaters, opgevangen wordt door instroom vanuit het VSO en aanzuigende werking van Porteuum. Hier is in de planjaren ook steeds rekening mee gehouden.

Afgelopen voorjaar werd de SVOL geconfronteerd met de cijfers van DUO 2030 waarin voor de SVOL scholen een krimp geschat wordt van 15%. Vertaald naar het aantal leerlingen van de SVOL gaat het hier om een mogelijke daling de komende tien jaar van rond de 500 leerlingen. Qua formatie betekent dit een mogelijke daling van zo'n 39 fte OP.



Kijkend naar de kengetallen is het actuele beeld voor de komende jaren als volgt:

Kengetallen

Kengetallen	jaar t+5	jaar t+4	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,44	0,47	0,51	0,56	0,57	0,55
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,65	0,64	0,64	0,65	0,66	0,63
Liquiditeit - current ratio	1,22	1,20	1,19	1,55	1,46	1,23
Weerstandvermogen	23,2%	24,3%	26,1%	30,4%	31,7%	30,2%
Rentabiliteit	-1%	-2%	-5%	-2%	1%	2%
Percentage materiële lasten*	19,2%	19,6%	19,6%	18,0%	18,8%	19,7%
Kapitalisatiefactor	0,52	0,51	0,51	0,54	0,56	0,55

Op de rentabiliteit na blijft de SVOL de komende jaren met de kengetallen binnen / boven de door de Raad van Toezicht gestelde normen. De liquiditeit blijft binnen de bandbreedte zoals gesteld door de Raad van Toezicht. Als gevolg van grote investeringen, in verband met de overgang naar Porteuum, zullen in het jaar 2021 extra liquiditeiten onttrokken worden. Dit zal aangezuiverd worden vanuit de financiële vaste activa.

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
Weerstandvermogen	7,5%	40%
Rentabiliteit	0%	5%

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

Balans	jaar t+5	jaar t+4	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Vaste activa	9.526	9.318	9.363	8.372	9.560	10.823
Vlottende activa	7.102	7.014	6.951	9.100	8.725	7.857
totaal activa	16.628	16.331	16.314	17.472	18.285	18.680
Vermogen	7.386	7.739	8.325	9.774	10.422	10.209
Voorzieningen	3.401	2.751	2.051	1.635	1.635	1.635
Langlopende schulden	0	0	91	181	272	423
Kortlopende schulden	5.841	5.841	5.847	5.881	5.956	6.413
totaal passiva	16.628	16.331	16.314	17.472	18.285	18.680

De komende jaren laten tot 2021 een daling zien van het balanstotaal als gevolg van extra uitgaven voor Porteuim en de negatieve verevening Passend Onderwijs. Vanaf 2022 stijgt het balanstotaal weer als gevolg van de opbouw van een onderhoudsvoorziening.

Regelgeving vereist dat met ingang van 2019 een onderhoudsvoorziening gevormd moet worden.

Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat deze voorziening tot augustus 2021, het moment van verhuizing, gering van omvang zal zijn.

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

Resultatenrekening	jaar t+5	jaar t+4	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Rijksbekostiging	31.223	31.238	31.306	31.445	31.934	32.715
Overige baten	565	580	593	686	963	1.128
totaal baten	31.788	31.818	31.899	32.131	32.897	33.843
Personele lasten	-25.908	-25.933	-26.539	-26.773	-26.578	-26.820
Materiële lasten	-6.233	-6.471	-6.809	-6.006	-6.107	-6.463
totaal lasten	-32.141	-32.404	-33.348	-32.779	-32.684	-33.283
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	-22
Exploitatiesaldo	-354	-585	-1.449	-648	213	538
Mutatie bestemmingsreserves	360	590	940	650	0	-445
Exploitatiesaldo na	6	5	-509	2	213	93

De resultaten voor de komende jaren blijven negatief, met name als gevolg van Passend Onderwijs. Hierbij is als uitgangspunt gehanteerd dat aan de opdracht tot negatieve verevening eerst in schooljaar 2028/2029 volledig is voldaan.

De verhuizing naar Porteuim betekent eenmalige extra lasten in dat boekjaar.

Onttrekkingen aan de bestemmingsreserve worden gedaan om de extra lasten als gevolg van Passend Onderwijs op te vangen en de extra inspanningen voor de ontwikkeling van de clusters mogelijk te maken.

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

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

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
Onderwijsclusters							
01	risico						
		overgang van drie naar twee scholen leidt tot bekostigingsverlies lumpsum van een brin nummer. Met het opheffen van de fusietoetswetgeving is het fuseren van twee van de drie scholen meer in zicht gekomen zodat dan aanspraak gemaakt kan worden op de fusietoetscompensatieregeling. Voor zover nu bekend loopt dit stapsgewijs van 100% in jaar een terug naar 20% in jaar vijf	-450	j	100%	reeds verwerkt in actuele financiële cijfers	
	beheersingsmaatregel						
		schaalvoordelen (optimalere inzet personeel en lagere huisvestingslasten in de nieuwe gebouwen)					
02	risico						
		als gevolg van de nieuwe onderwijsclusters is het mogelijk dat, gedurende de overgangperiode tot 1 augustus 2020, een aantal leerlingen kiest voor een school buiten de SVOL. Verwacht wordt dat dit maximaal 50 leerlingen betreft. Dit heeft een negatief effect op het imago en het vertrouwen van ouders in de Lelystadse scholen.	-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.					
03	risico						
		Uitgaven versus bekostiging OOP	-	e	0%		-
	beheersingsmaatregel						
		Met het in gebruik nemen van de Campus wordt deze verhouding opnieuw bekeken. Op dit moment wordt dit niet gezien als een financieel risico.					

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
Onderwijs							
		<u>Passend onderwijs:</u>					
		04 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 2020/2021 kan oplopen tot 1,4 mln per jaar (ten opzichte van de situatie voor de verevening) als gevolg van het gefaseerd wegvallen van vereveningsbijdrage. Het Ondersteuningsplan 2019-2022 laat een teruggang naar het vereiste niveau zien per 1 oktober 2021.	-1.400	e	50%		reeds verwerkt in actuele financiële cijfers
		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 gesteld dat er in een aantal stappen het aantal leerlingen in het Speciaal Onderwijs wordt teruggebracht naar het landelijk gemiddelde.					
		05 risico 2					
		Personele gevolgen: docenten en OOP zullen geschoold en begeleid moeten worden om leerlingen die meer zorg nodig hebben te kunnen begeleiden.	-75	j	50%	-38	
		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 tot hogere scholingskosten voor de SVOL. Bovendien wordt er gekeken om extra voorzieningen te realiseren (door aanspraak te maken op een deel van de bestemmingsreserve binnen het eigen vermogen) die voorkomen dat leerlingen vanuit de drie scholen uitstromen naar het VSO.					

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
		06 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.					
		<u>Ontwikkeling aantal leerlingen</u>					
		07 risico					
		Voorjaar 2019 werd SVOL geconfronteerd met de cijfers van DUO 2030 waarin voor de SVOL scholen een krimp geschat wordt van 15%. Vertaald naar het aantal leerlingen van de SVOL gaat het hier om een mogelijke daling de komende tien jaar van rond de 500 leerlingen. Qua formatie betekent dit een mogelijke daling van zo'n 39 fte OP	-450	j	60%	-270	
		beheersingsmaatregel					
		Lagere personele bekostiging wordt door natuurlijk verloop gecompenseerd. De uitgaven en bekostiging van leermiddelen zijn 1:1 schaalbaar. Financieel risico zit in de beperkte mogelijkheden om de daling van de materiële bekostiging op te vangen. (aandeel vaste lasten in de huisvestingslasten)					

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
		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.	-80	j	50%	-40	
		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). Deze worden door specifieke subsidies ondersteund. Verwachting is dat meerdere docenten gevraagd worden een aanvullende studie te starten voor een moeilijk in te vullen vacature. Ook de contouren beogen dat de twee te starten nieuwe clusters een extra aantrekkingskracht zullen hebben voor nieuw te werven OP en OOP.					
		09 risico					
		Het ziekteverzuim laat in 2018 een onverminderd hoog niveau zien. Dit herbergt risico's in zich op onderwijskundig, personeel en financieel gebied. Daarnaast is met de formatieplanning voor schooljaar 2018-2019 zodanig strak ingezet dat, mede gezien de extra inspanningen voor de clusters en de zorg, de inzetbare capaciteit nu maximaal genoemd kan worden. Een kwetsbare situatie.	-600	j	50%	-300	
		beheersingsmaatregel					
		Het protocol ziekteverzuim is aangepast en wordt binnen de scholen strak gehanteerd. Een belangrijk onderdeel hiervan is het voeren van verzuimgesprekken. Daarnaast vindt er een vlootschouw per school plaatsgevonden waarin de risico's per school en ook per team & vak in beeld gebracht zijn. Op basis van deze vlootschouw vinden er gerichte acties per team danwel per medewerker plaats.					
		10 risico					
		Arbeidsconflicten. Het afgelopen jaar heeft laten zien dat de kans op dit risico gelijk is gebleven.	-150	j	50%	-75	
		beheersingsmaatregel					
		Door middel van gesprekkencyclus, mediation, begeleiden van werk naar werk, scholing.					

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
Financien							
	11	risico					
		Nieuwe bekostigingssystematiek, zoals deze nu voorligt, zal er voor zorgen dat scholen een vergoeding krijgen per locatie en niet meer per vestiging nummer. Voor de SVOL betekent dit een daling van de lumpsum bekostiging van 3,3% op basis van de huidige situatie met 3 scholen/brins. Grofweg € 1 mln op jaarbasis. Verwachting is nu dat dit ingaat met ingang van 2021 op basis van de situatie op 1 oktober 2020	-1.000	j	90%	-900	
		beheersingsmaatregel					
		Na overleg met de Gemeente Lelystad over de financiële risico's van het nieuwe bekostigingsstelsel is afgesproken dat we gezamenlijk optreden richting ministerie van OCW over de negatieve gevolgen van een krimp scenario, mede in relatie tot het nieuwe bekostigingsstelsel en negatieve verevening					
	12	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.				-1.683	-

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 zal gaan dalen dan zal dit binnen redelijke termijn weer op niveau gebracht worden.

De risico's die een meerjarige impact hebben, ter grootte van 1.683k jaarlijks, betekenen een jaarlijks negatief effect op het weerstandsvermogen van -5%.

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. Het beginsel van non-discriminatie;
- d. Het beginsel van gelijke noembaarheid van medewerkers, behoudens het verzorgen van onderwijs in godsdienst en levensbeschouwing;
- e. Dat het onderwijs wordt gegeven met eerbiediging van ieders godsdienst of levensbeschouwing;
- f. Dat het onderwijs gericht is op het bevorderen van respect voor alle mensen;
- g. Dat bij de door haar instellingen te ontplooiën 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
- scenario analyses
- 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:

- Onderwijs
examenresultaten, kwaliteit en verbeterplannen, inspectie, arrangementsklas, passend onderwijs, voortgang clusters, rekentoets, opleidingsschool, inspectie, speerpunten 2018/19
- Leerlingenzorg
veiligheid, radicalisering, seksueel misbruik, maatwerk, jeugdcriminaliteit, vroegtijdig schoolverlaten, geschillen, pitstopvoorziening

- Personeelsbeleid
ziekteverzuim, functiemix, bezetting clusters, lerarentekort PO en VO, en tevredenheidsonderzoek medewerkers
- Organisatie
Wet Bescherming Persoonsgegevens, AVG, aanmeldingen en prognose leerlingenaantal, management control matrix, kwaliteitszorgsysteem
- GMR
Clusterraden
- Huisvesting
Onderhoud, nieuwbouw, samenwerkingsovereenkomst gemeente
- Samenwerking met externe partners
Gemeente, toeleveranciers, Lelystad next level en de onderwijstafel
- Financiën
Managementrapportages, jaarrekening en jaarverslag 2017, begroting 2018, doelmatigheid, bestemmingsreserve, hoofdlijnen meerjarig financieel beleid 2019-2022, klasse-indeling WNT, externe accountant, treasurystatuut, verevening passend onderwijs, nieuw bekostigingsmodel, risico management
- ICT
- Raad van Toezicht
samenstelling, commissies, functioneren, toezichtkader

2.7 Financiën en de jaarrekening

Financiële situatie op balansdatum

De Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad heeft het afgelopen jaar afgesloten met een positief resultaat voor mutatie bestemmingsreserve van +0,5 mln.

Het weerstandsvermogen blijft op niveau van voorgaande jaren. De solvabiliteit II bevindt zich rond het meerjarig gemiddelde.

Het percentage van de materiële lasten van de totale lasten komt in 2018 hoger uit als gevolg van een extra afschrijving vooruitlopend op de overgang naar Porteuum. Onderliggend tendeert het meerjarig gemiddelde richting de 19%. Dit als gevolg van lagere huisvestingslasten (onderhoud) en afnemende afschrijvingslasten.

Ratio's	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Realisatie 2016	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,55	0,53	0,53	0,54	0,56	0,41
Solvabiliteit II (EV + vz / totale passiva)	0,63	0,61	0,61	0,60	0,61	0,61
Liquiditeit - current ratio	1,2	1,1	1,0	1,8	1,4	1,3
Weerstandsvermogen	30%	27%	29%	28%	29%	22%
Percentage materiële lasten	20%	18%	19%	23%	20%	22%

Ratio's	onder grens	boven grens	Realisatie 2018
Grenswaarden RvT			
Liquiditeit - current ratio	1,0	1,5	1,2
Solvabiliteit II (EV + VZ / totale passiva)	0,30	geen	0,62
Weerstandsvermogen	7,5%	40%	30%
Rentabiliteit	0%	5%	1%

De ontwikkeling van de onderwijsclusters, het later voldoen aan de vereveningsopdracht vanuit Passend Onderwijs en het nieuwe bekostigingsstelsel leggen een druk op de vermogenspositie van de SVOL. Kijkend naar de afgelopen jaren kan gesteld worden dat de balanspositie gezond is.

Balans (Bedragen * € 1.000,-)	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Realisatie 2016	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Vaste activa	10.823	9.697	11.740	6.302	8.688	9.174
Vlottende activa	7.857	6.555	6.553	10.851	8.246	6.957
totaal activa	18.680	16.252	18.293	17.153	16.935	16.132
Vermogen	10.209	8.616	9.671	9.308	9.416	6.689
Voorzieningen	1.635	1.201	1.473	1.065	897	3.151
Langlopende schulden	423	423	574	725	875	1.026
Kortlopende schulden	6.413	6.012	6.575	6.055	5.746	5.266
totaal passiva	18.680	16.252	18.293	17.153	16.935	16.132

Als gevolg van lage investeringen en de extra afschrijving daalt de omvang van de vaste activa ten opzichte van 2017. De toename van 2016 naar 2017 is het gevolg van de participatie in het AKF Onderwijs Liquiditeitenfonds. De vlottende activa daalden dat jaar daardoor als gevolg van afname van liquide middelen.

De voorzieningen nemen toe doordat er meer gebruik gemaakt wordt van de mogelijkheid om het persoonlijk budget te sparen. De kortlopende schulden nemen per saldo iets af. De toename van het saldo OSOF, de SVOL is kassierschool voor de OpleidingsSchool Oost Flevoland (OSOF) en de af te dragen premies en heffingen worden meer dan gecompenseerd door met name de afname van voorschotten op subsidies.

Verslagjaar 2018

Financiële ontwikkeling van de SVOL jaren 2014 - 2018:

Resultatenrekening (Bedragen * € 1.000,-)	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Realisatie 2016	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Baten						
(Rijks-)bekostiging	33.207	31.375	32.865	32.514	31.367	30.353
Overige baten	637	740	869	934	705	706
totaal baten	33.843	32.115	33.734	33.448	32.071	31.059
Lasten						
Personele lasten	26.820	26.570	27.232	25.908	25.382	24.054
Materiële lasten	6.463	6.107	6.107	7.622	6.446	6.628
totaal lasten	33.283	32.677	33.339	33.530	31.828	30.682
Financiële baten en lasten	-22	12	-32	-25	15	51
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	538	-550	363	-108	258	429

Toelichting

De bekostiging is 0,3 mln hoger uitgekomen dan in 2017. Een daling van de lumpsumbekostiging voor personeel, als gevolg van lager aantal leerlingen, werd deels teniet gedaan doordat de grondslag van de bekostiging, de gemiddelde personeelslast, is geïndexeerd ter compensatie van gestegen lonen en (pensioen-) premies.

De lagere personele en materiële lumpsumbekostiging werd financieel met name opgevangen door vergoedingen vanuit Opleidingsschool Oost Flevoland (OSOF) en extra beschikbaar gestelde middelen voor Technisch VMBO.

De personele lasten zijn met 0,4 mln afgenomen als gevolg van minder formatie, minder inzet van externen. Opwaarts effect in de loonkosten waren er met name als gevolg van de cao en stijging van premies. De materiële uitgaven liggen 0,3 mln boven het niveau van vorig jaar door hogere huisvestingslasten en versnelde extra afschrijving.

De afwijkingen ten opzichte van de begroting komen met name voort uit: cao verhogingen en de compensatie daarvoor, niet verwachte subsidie Technisch VMBO, timings-effecten en het zich niet voordoen van risico's waar in de begroting wel rekening mee is gehouden.

2.8 Begroting 2019

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

SVOL Resultatenrekening	Begroting
(Bedragen * € 1,-)	2019
Baten	
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	31.810.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	248.000
3.5 Overige baten	480.000
Totale baten	32.538.000
Lasten	
4.1 Personele lasten	26.505.000
4.3 Afschrijvingen	795.000
4.4 Huisvestingslasten	1.900.000
4.5 Overige instellingslasten	2.088.000
Leermiddelen	1.327.000
Totale Lasten	32.615.000
Saldo Financiële baten en lasten	0
Exploitatieresultaat voor resultaatbestemming	-77.000
Mutatie bestemmingsreserves	0
Exploitatieresultaat na resultaatbestemming	-77.000

Toelichting

De begroting voor 2019 laat een tekort zien van 77k. Een gering tekort ten opzichte van de begroting van 2018 die een tekort van 561k kende. De SVOL kent, momenteel, een gezonde financiële positie. Hoewel er sprake is van grote risico's, op de middellange termijn, is besloten tot strakker begroten om zodoende alle beschikbare middelen zoveel mogelijk direct in te zetten.

Daar de uitkomsten van het begrotingsproces van de centrale overheid veelal in het najaar echt duidelijk worden zit hierin een bepaalde mate van onzekerheid. Op basis van informatie vanuit o.a. VO Raad en VOS-ABB wordt hiervan in het voorjaar, met formatieplanning voor het nieuwe schooljaar, een zo realistisch mogelijke inschatting gemaakt.

Dagelijkse risico's en onzekerheden worden zo realistisch mogelijk ingeschat. Extra niet begrote uitgaven worden in principe eerst binnen de exploitatie opgevangen en daar waar nodig binnen de geldende procuratie geaccordeerd.

3. Jaarrekening

In deze jaarrekening wordt het jaar 2018 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 (RJ660).

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. Naar verwachting zal vanaf 2019 een onderhoudsvoorziening weer voorgeschreven gaan worden.

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Inherent aan het maken van schattingen is dat de werkelijke uitkomst kan afwijken.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte 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, langer dan een jaar, 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.

De ontvangen investeringssubsidies van overheden, van een jaar of korter, 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 opgenomen onder de kortlopende schulden en vallen vrij tegenover de afschrijvingen 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 actuele dekkingsgraad daalde in 2018 naar 97,1% ten opzichte van 104,4% eind 2017. De actuele beleidsdekkingsgraad, 29 mei 2019, bedraagt 102,1%.

De pensioenregels schrijven voor dat de beleidsdekkingsgraad 128% moet zijn. Dan zijn er voldoende financiële buffers.

Ook is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder 104,2% mag liggen.

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

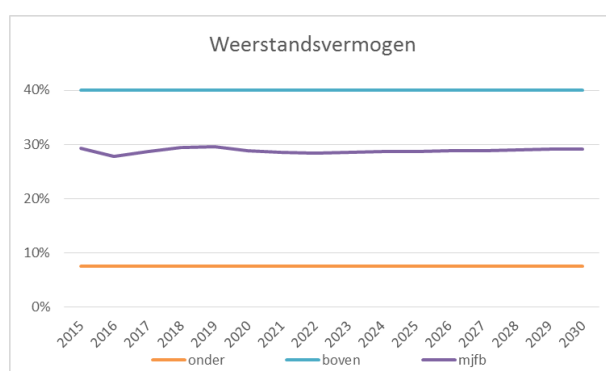
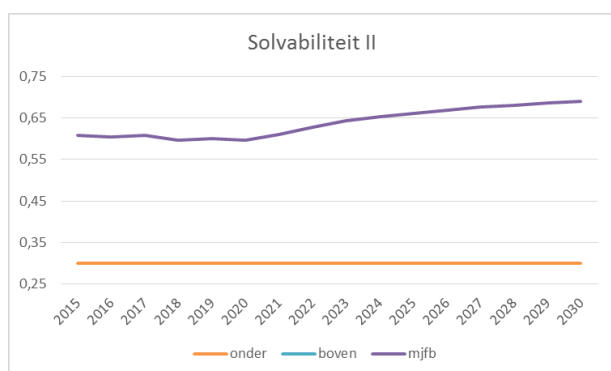
Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Hierbij worden de kasstromen afgeleid uit de staat van baten en lasten en de mutaties in de balansposten ultimo boekjaar. Items die geen invloed hebben op de kasstromen worden niet meegenomen.

3.2 Kerncijfers

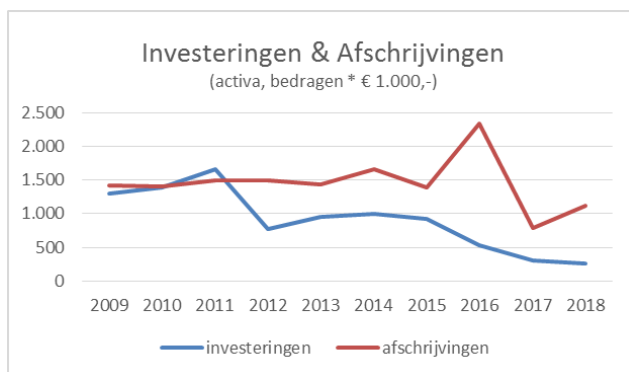
Alle financiële kengetallen laten een positief beeld zien. Allen liggen boven de norm en laten ten opzichte van ijkpunt 2011 een degelijke ontwikkeling zien. Zo steeg de solvabiliteit van 0.4 naar 0.5 en is het weerstandsvermogen gegroeid van 17% naar 30%. Terughoudendheid in investeringen en onderhoud leiden tot een neutraal, licht dalende trend.

Kengetallen	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,55	0,53	0,54	0,56	0,41	0,37	0,39	0,41
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,63	0,61	0,60	0,61	0,61	0,54	0,56	0,57
Liquiditeit - current ratio	1,23	1,00	1,79	1,44	1,32	1,22	1,22	1,14
Weerstandsvermogen	30,2%	28,7%	27,8%	29,4%	21,5%	20,5%	16,9%	17,2%
Rentabiliteit	2%	1%	0%	1%	1%	4%	0%	-5%
Percentage materiële lasten*	19,7%	18,5%	22,7%	20,4%	21,9%	21,8%	21,4%	21,1%
Kapitalisatiefactor	0,55	0,54	0,51	0,51	0,49	0,52	0,53	0,51

De Raad van Toezicht van de SVOL heeft kaders voor kengetallen opgesteld. Uit onderstaande grafieken kan worden geconcludeerd dat zowel de Solvabiliteit II als het weerstandsvermogen zich ruim boven de gestelde ondergrenzen bevinden.



Na een eenmalige extra afschrijving in 2016, als gevolg van het besluit om over te gaan tot nieuwbouw, blijven de investeringen en daaraan gerelateerde afschrijvingen dalen. In het verlengde van 2016 is, vooruitlopend op grootscheepse vervangingen in 2020/2021, in 2018 besloten een extra afschrijving te doen van 410k op de nog aanwezige vaste activa.



3.3 Balans (model MAB)

De hier gepresenteerde balans is de balans na resultaatbestemming.

1	ACTIVA	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2018	31-12-2017
	VASTE ACTIVA		
1.1	Immateriële vaste activa		
	totaal	0	0
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	61.673	102.701
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.406.349	2.182.405
1.2.3	Overige materiële activa	71.916	107.886
	totaal	1.539.938	2.392.992
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	8.529.699	8.560.488
1.3.7	Overige vorderingen	753.271	786.613
	totaal	9.282.970	9.347.101
	Totaal vaste activa	10.822.907	11.740.093
	VLOTTENDE ACTIVA		
1.4	Voorraden		
	totaal	0	0
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	66.231	884
1.5.2	Ministerie van OCW	429.000	0
1.5.5	Studenten / deelnemers / cursisten	0	0
1.5.6	Overige overheden	33.342	31.615
1.5.7	Overige vorderingen	0	0
1.5.8	Overlopende activa	1.534.270	1.843.904
	totaal	2.062.843	1.876.403
1.7	Liquide middelen		
	totaal	5.794.253	4.676.209
	Totale vlottende activa	7.857.096	6.552.612
	Totaal Activa	18.680.003	18.292.705

2	PASSIVA	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2018	31-12-2017	
2.1	<u>Eigen vermogen</u>			
2.1.1	Algemene reserve	7.124.454	7.031.562	
2.1.2	Bestemmingsreserves	3.084.565	2.639.565	
	totaal	10.209.019	9.671.127	
2.2	<u>Voorzieningen</u>			
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	1.634.625	1.472.683	
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	0	0	
	totaal	1.634.625	1.472.683	
2.3	<u>Langlopende schulden</u>			
2.3.3	Kredietinstellingen	363.025	453.781	
2.3.5	Gemeente Lelystad	60.000	120.000	
	totaal	423.025	573.781	
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>			
2.4.3	Crediteuren	476.600	569.100	
2.4.4	Ministerie van OCW	0	6.015	
2.4.7	Loonheffing	1.448.766	1.432.831	
2.4.7	Belastingen en premies SV	401.187	366.464	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	2.608.333	2.561.259	
2.4.10	Vooruitontvangen investeringssubsidies	95.270	130.199	
2.4.10	Overlopende passiva	1.383.179	1.509.247	
	totaal	6.413.334	6.575.115	
	Totaal Passiva	18.680.003	18.292.705	

3.4 Staat van baten en lasten (model MB)

	RESULTATENREKENING	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2018	2018	2017
3	<u>Baten</u>			
3.1	Rijksbijdragen OCW	32.715.233	31.374.597	32.568.961
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	491.405	200.000	295.864
3.4	Overige bijdragen van derden	7.226	45.000	19.198
3.5	Overige baten	629.346	495.255	849.911
	totaal	33.843.210	32.114.852	33.733.934
4	<u>Lasten</u>			
4.1	Personele lasten	26.819.612	26.569.734	27.231.643
4.2	Afschrijvingen	1.119.891	964.645	792.606
4.3	Huisvestingslasten	1.712.556	1.826.964	1.591.968
4.4	Overige lasten	2.143.903	1.895.373	2.246.102
	Leermiddelen	1.487.066	1.419.328	1.476.571
	totaal	33.283.027	32.676.044	33.338.891
	Saldo baten en lasten	560.183	-561.192	395.044
5	<u>Financiële baten en lasten</u>			
	totaal	-22.290	0	-32.368
	Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	537.893	-561.192	362.676
	<u>Mutatie bestemmingsreserves</u>			
	Onttrekking bestemmingsreserve verbouwing N-hoek	0	0	0
	Mutatie bestemmingsreserve VMBO	-100.000	0	0
	Mutatie bestemmingsreserve personeel	0	0	0
	Dotatie bestemmingsreserve passend onderwijs	-345.000	0	-300.000
	Overige mutaties	0	0	0
	Totaal mutaties bestemmingsreserves	-445.000	0	-300.000
	Saldo resultaat na resultaatbestemming	92.893	-561.192	62.676

3.5 Kasstroomoverzicht (model MC)

KASSTROOM OVERZICHT	Stand	Stand	
(Bedragen * € 1,-)	31-12-2018	31-12-2017	
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			
Resultaat			
Resultaat volgens staat van baten en lasten	560.183	395.044	
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	1.117.165	780.957	
- mutaties voorzieningen	161.942	407.749	
totaal	1.839.290	1.583.749	
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	0	0	
- vorderingen	-186.440	159.777	
- schulden	-161.781	520.433	
totaal	-348.221	680.211	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.491.069	2.263.960	
Interest			
Ontvangen interest	121.593	44.014	
Betaalde interest	113.093	36.802	
totaal	8.500	7.212	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.499.568	2.271.172	
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>			
(Des)investerings immateriële activa	0	0	
(Des)investerings materiële activa	-264.110	-290.408	
Correctie materiële vaste activa ivmerschikking	0	0	
(Des)investerings financiële vaste activa	0	-6.000.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-264.110	-6.290.408	
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>			
Nieuw opgenomen leningen	0	0	
Aflossing langlopende schulden	-117.414	-119.141	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-117.414	-119.141	
Totaal mutaties liquide middelen	1.118.045	-4.138.377	
Ontwikkeling liquide middelen			
Stand primo verslagjaar	4.676.208	8.814.585	
Mutaties liquide middelen	1.118.045	-4.138.377	
Stand ultimo verslagjaar	5.794.253	4.676.208	

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,-)	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017	2018	2018	2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
1.2.1	Gebouwen en terreinen									
	Gebouwen en terreinen	32.276.216	32.203.327	72.889	0	0	28.215	32.276.216	32.231.542	44.674
	Verbouwingen	1.202.916	1.173.104	29.812	0	0	12.449	1.202.916	1.185.553	17.363
	totaal	33.479.132	33.376.431	102.701	0	0	40.664	33.479.132	33.417.095	62.037
1.2.2	Inventaris en apparatuur									
	Inventaris en apparatuur	12.975.892	10.793.486	2.182.405	266.836	2.726	1.040.532	13.240.002	11.834.018	1.405.985
	totaal	12.975.892	10.793.486	2.182.405	266.836	2.726	1.040.532	13.240.002	11.834.018	1.405.985
1.2.3	Overige									
	Boekenfondsboeken	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Vervoermiddelen	17.332	15.292	2.040	0	0	762	17.332	16.054	1.277
	Overige materiële v.a.	829.464	723.618	105.846	0	0	35.207	829.464	758.825	70.639
	totaal	846.796	738.910	107.886	0	0	35.970	846.796	774.879	71.916
	totaal materiële vaste activa	47.301.820	44.908.827	2.392.992	266.836	2.726	1.117.165	47.565.930	46.025.992	1.539.938

Toelichting

De totale investeringen zijn met 0,3 mln op hetzelfde niveau uitgekomen als in 2017. Alleen in inventaris en apparatuur, met name ICT apparatuur, wordt op dit moment nog geïnvesteerd.

De materiële vaste activa worden afgeschreven op basis van de geldende afschrijvingstermijnen. In 2018 is een extra afschrijving gedaan (410k) aangezien verwacht mag worden dat de inventaris beperkt mee zal gaan naar Porteuum. Inzet op hergebruik blijft gehandhaafd.

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,-)	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017	2018	2018	2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
1.2.1	Gebouwen en terreinen									
	Stichting									
	Gebouwen en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Verbouwingen	81.948	76.487	5.461	0	0	5.461	81.948	81.948	0
	Arcus									
	Gebouwen en terreinen	4.009.309	3.936.420	72.889	0	0	28.215	4.009.309	3.964.635	44.674
	Verbouwingen	95.561	71.211	24.350	0	0	7.351	95.561	78.562	16.999
	De Rietlanden									
	Gebouwen en terreinen	19.022.907	19.022.907	0	0	0	0	19.022.907	19.022.907	0
	Verbouwingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SGL									
	Gebouwen en terreinen	9.244.000	9.244.000	0	0	0	0	9.244.000	9.244.000	0
	Verbouwingen	1.025.407	1.025.407	0	0	0	0	1.025.407	1.025.407	0
	totaal	33.479.132	33.376.431	102.701	0	0	41.028	33.479.132	33.417.459	61.673

Toelichting

In 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 maar, rekening houdend met de verwachte einddatum van 2020, 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,-)	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017	2018	2018	2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
1.2.2	Inventaris en apparatuur									
	Arcus	3.932.432	3.330.812	601.620	102.473	0	346.405	4.034.905	3.677.217	357.688
	De Rietlanden	3.418.801	2.740.558	678.244	112.237	0	273.938	3.531.038	3.014.496	516.542
	SGL	5.624.658	4.722.116	902.541	52.126	2.726	419.825	5.674.059	5.141.941	532.118
	totaal	12.975.892	10.793.486	2.182.405	266.836	2.726	1.040.168	13.240.002	11.833.654	1.406.349

Toelichting

Investerings in inventaris en apparatuur hebben met name betrekking gehad op ICT. Gecorrigeerd voor de eenmalige extra afschrijving komt de afschrijving op inventaris en apparatuur uit op (880k – 250k =) 630k.

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,-)	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017	2018	2018	2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
1.2.3	Overige									
	Arcus - vervoermiddelen	1.175	1.175	0	0	0	0	1.175	1.175	0
	Arcus - overige materiële v.a.	75.710	61.267	14.443	0	0	2.591	75.710	63.858	11.852
	Rietlanden - vervoermiddelen	5.990	4.692	1.298	0	0	599	5.990	5.291	699
	Rietlanden - overige materiële v.a.	753.754	662.350	91.403	0	0	32.617	753.754	694.967	58.787
	SGL - vervoermiddelen	10.167	9.425	742	0	0	163	10.167	9.588	578
	totaal	846.796	738.910	107.886	0	0	35.970	846.796	774.879	71.916

Toelichting

In 2018 zijn geen investeringen gedaan.

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)

Herijking van de standaard afschrijftermijnen zal op moment van overgang naar PorteuM gaan plaatsvinden.

3.6.1.3 Financiële vaste activa

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investing & verstrekte leningen	Desinvest- eringen & afgeloste leningen	resultaat deelneming- en	waarde verandering	toetredings- fee	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2017	2018	2018	2018	2018	2018	31-12-2018
1.3.6	Effecten	8.560.488	0	0	0	-30.789	0	8.529.699
1.3.7	Gem. Lelystad / vergoeding nieuwbouw	786.613	0	-33.342	0	0	0	753.271
	Totaal financiële vaste activa	9.347.101	0	-33.342	0	-30.789	0	9.282.970
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	8.560.488	0	0	0	-30.789	0	8.529.699
	Totaal liquide middelen	8.560.488	0	0	0	-30.789	0	8.529.699

Toelichting

De effecten betreffen het AKF Financial Bond Fonds en het AKF Onderwijs Liquiditeitenfonds. Beide fondsen hebben 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	Voorraden & Vorderingen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2018	31-12-2017	
1.4	Voorraden			
1.4.1	Lesmateriaal	0	0	
	Totaal voorraden	0	0	

Toelichting

-

3.6.1.5 Vlottende activa Vorderingen

VV	Voorraden & Vorderingen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2018	31-12-2017	
1.5	Vorderingen			
1.5.1	Debiteuren	66.231	884	
1.5.2	OCW	429.000	0	
1.5.6	Gemeente Lelystad	33.342	31.615	
1.5.7	Overige vorderingen	0	0	
1.5.8	Vooruitbetaalde kosten	3.104	685.188	
	Voorschotten	97.079	67.353	
	Nog te ontvangen bedragen	1.434.087	1.091.362	
	Totaal Overlopende activa	1.534.270	1.843.904	
	Totaal vorderingen	2.062.843	1.876.403	

Toelichting

Debiteuren: betreft normaal aflopende vorderingen.

De vooruitbetaalde kosten betreft leermiddelen. De nog te ontvangen bedragen zullen in 2019 ontvangen worden. De vordering op OCW betreft de door OCW toegepaste korting op de uitgekeerde maatwerkbekostiging van 2016. Vanuit de SVOL is hiertegen bezwaar aangetekend bij OCW. Deze procedure loopt nog.

3.6.1.7 Liquide middelen

EL	Effecten & Liquide middelen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2018	31-12-2017	
1.7	Liquide middelen			
	Kasmiddelen	2.653	2.561	
	Banken/Giro	3.304.213	2.186.341	
	Deposito's	2.487.387	2.487.307	
	Totaal liquide middelen	5.794.253	4.676.209	

Toelichting

De liquiditeiten nemen toe in 2018 als gevolg van extra gelden Technisch VMBO, OSOF gelden, achterblijvende investeringen en de reserveringen voor personele voorzieningen.

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,-)	31-12-2017	2018	2018	31-12-2018
2.1	Eigen vermogen				
	Algemene reserve	7.031.562	92.893	0	7.124.454
	Bestemmingsreserves	2.639.565	445.000	0	3.084.565
	Herwaarderingsreserve	0	0	0	0
	Totaal eigen vermogen	9.671.127	537.893	0	10.209.019
2.1.2	Bestemmingsreserves				
	Personeelsreserve	1.891.565	0	0	1.891.565
	Reserve Passend Onderwijs	680.000	345.000	0	1.025.000
	VMBO	68.000	100.000	0	168.000
	totaal	2.639.565	445.000	0	3.084.565

Toelichting

Voor het voorstel resultaatsbestemming wordt verwezen naar hoofdstuk 5.2.

Personeelsreserve

In 2018 zijn, in afwachting van de ontwikkelingen van het Voortgezet Onderwijs in Lelystad, geen onttrekkingen gedaan uit deze reserve. Met de nadere invulling van de clusters wordt verwacht dat er mogelijk 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 investeringen in extra faciliteiten te doen en om toekomstige tekorten (geleidelijk) op te vangen. Inmiddels is duidelijk geworden dat de trend van de negatieve verevening, zoals opgelegd door OCW, niet gevolgd wordt door het Samenwerkingsverband VO Lelystad.

VMBO

De bestemmingsreserve is in 2018 met 100k toegenomen. De middelen in voor de “Aanloopfase Technisch VMBO” werden in 2018 niet volledig ingezet. Deze zullen de komende jaren ingezet gaan worden.

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
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2017	2018	2018	2018	31-12-2018		
2.2.1	Personele voorzieningen							
	Voorziening Jubilea	327.882	75.021	-108.552	0	294.352	73.600	220.752
	Voorziening WW uitkeringen (25%)	125.497	0	0	0	125.497	94.100	31.397
	Voorziening Persoonlijk budget	661.133	469.314	-183.972	0	946.475	236.900	709.575
	Overige voorzieningen personeel (verlof)	358.171	117.130	-207.001	0	268.301	61.000	207.301
	Totaal personele voorzieningen	1.472.683	661.466	-499.524	0	1.634.625	465.600	1.169.025

Toelichting

Ook in 2018 zijn de personele voorzieningen weer toegenomen. De jaarlijkse actualisering van mogelijke jubilea uitkeringen en nog in te zetten Persoonlijk Budget (CAO) heeft ook dit jaar weer geleid tot een toename van de voorzieningen.

De overige voorzieningen, het betreft hier de personeelsvoorzieningen ter oplossing van de geboden ruimte in het taakbeleid OP en flexibiliteit in inzet OOP, dalen. Actief afbouwbeleid, met name binnen ISG Arcus, hebben hiertoe geleid.

Als gevolg van de stelselwijziging met boekjaar 2016 worden de onderhoudslasten rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

3.6.2.3 Langlopende schulden (model VL)

2.3	Langlopende schulden	Stand	aangegaan	afgelost	Stand	> 1 jaar	> 5 jaar	rente %
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2017	2018	2018	31-12-2018			
2.3.3	Kredietinstellingen:							
	Achmea Schadeverzekering	453.781	0	-90.756	363.025	363.025	0	5,46%
2.3.5	Gemeente Lelystad	120.000	0	-60.000	60.000	60.000	0	3,25%
	Totaal	573.781	0	-150.756	423.025	423.025	0	

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,-)	31-12-2018	31-12-2017	
2.4	Kortlopende schulden			
2.4.3	Crediteuren / betalingen onderweg	476.600	569.100	
2.4.4	Ministerie OCW	0	6.015	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.849.953	1.799.295	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	2.608.333	2.561.259	
2.4.10	Overlopende passiva	1.478.449	1.639.447	
	Totaal kortlopende schulden	6.413.334	6.575.115	
2.4.3	Crediteuren/betalings onderweg			
2.4.3	Crediteuren/betalings onderweg	476.600	569.100	
	totaal	476.600	569.100	
2.4.4	Ministerie OCW			
	- zij instroom 2011	0	6.015	
	totaal	0	6.015	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen			
2.4.7.1	Loonheffing	1.448.766	1.432.831	
2.4.7.2	Omzetbelasting	59.912	35.571	
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	341.275	330.893	
	totaal	1.849.953	1.799.295	
2.4.9	Overige kortlopende schulden			
	Salariskosten, vakantiegelduitkeringen enz.	969.115	938.504	
	Vooruit ontvangen bedragen	174.627	180.575	
	Kassierschool samenwerking Toptechniek in Bedrijf	73.606	90.522	
	Kassierschool samenwerking Lerende Stad	0	9.931	
	Kassierschool Opleidingsschool Oost Flevoland	346.956	295.765	
	Aflossing langlopende schulden	150.756	150.756	
	Rente	7.263	11.154	
	Te verrekenen WW uitkeringskosten	355.264	373.904	
	Samenwerking VO (ex VSO, ODR Gemeente)	127.802	127.802	
	Overige	402.945	382.347	
	totaal	2.608.333	2.561.259	

Toelichting

Openstaande crediteuren kennen allen een normaal karakter en lopen in begin 2019 af.
De kortlopende schulden aan het ministerie van OCW betreffen vooruit ontvangen subsidiegelden.

De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn begin 2019 afgedragen.
De herberekening van percentages WhK/WGA door de fiscus heeft geleid tot een eenmalige reservering van nog af te dragen premies. In 2018 is nog geen definitieve beschikking ontvangen zodat de reservering van 320k ongewijzigd gehandhaafd is. Met de fiscus zijn hierover inmiddels gesprekken gaande.

KS	Kortlopende schulden	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2018	31-12-2017	
2.4.10	Overlopende passiva			
2.4.10.2	Vooruitontv geoormerkte subsidies OCW			
	VSV Geoormerkt voorschot	0	0	
	Zij-instroom	0	0	
	Overige	1.626	0	
	subtotaal	1.626	0	
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies			
	Ministerie OCW	46.420	56.153	
	Gemeente Lelystad	48.850	70.677	
	Stichting Leerlingfonds	0	3.370	
	subtotaal	95.270	130.199	
2.4.10.8	Overlopende passiva			
	Subsidie lesmateriaal	674.263	694.607	
	Subsidie voortijdig schoolverlaten	35.792	39.788	
	Subsidie zij-instroom	0	0	
	Prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	129.750	97.500	
	Gemeente Lelystad (ODR-HGW & LEA)	454.000	575.000	
	Borg leerlingkastjes, sleutels en laptops	87.748	102.353	
	subtotaal	1.381.553	1.509.247	
	totaal overlopende passiva	1.478.449	1.639.447	

Toelichting

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

De overlopende passiva bestaan met name uit vooruit ontvangen 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
		31-12-2017		in 2018	in 2018	in 2018	31-12-2018
	Min. OCenW:						
	Arcus - Praktijkgerichte Leersomgeving	360.722	0	0	0	0	0
	Rietlanden - Praktijkgerichte Leersomgeving	190.977	0	0	0	0	0
	SGL - Praktijkgerichte Leersomgeving	290.612	56.153	0	-9.732	0	46.420
	Totaal Ministerie OCenW	842.311	56.153	0	-9.732	0	46.420
	Gemeente Lelystad:						
	Rietlanden & SGL - IHP/BAL-gelden	2.806.034	70.677	0	-21.827	0	48.850
	SGL - Verbouwing LO-gebouw	35.100	0	0	0	0	0
	SGL - Verbouwing Reboundlokale	150.000	0	0	0	0	0
	Totaal Gemeente Lelystad	2.991.134	70.677	0	-21.827	0	48.850
	Stichting Leerslingenfonds:						
	SGL - Interactieve borden	33.700	3.370	0	-3.370	0	0
	Totaal Overigen	33.700	3.370	0	-3.370	0	0
	totaal	3.867.145	130.199	0	-34.929	0	95.270

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,-)	2018	2018	2017
3.1	(Rijks)bijdragen OCW			
3.1.1	Rijksbijdrage OCW - personeel	24.343.189	23.564.682	24.492.213
	Rijksbijdrage OCW - materieel	3.504.005	3.507.900	3.600.611
3.1.2	Geoormerkte OCW-subsidies	27.773	0	0
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	3.083.210	2.623.377	2.632.011
	Overige subsidies OCW	1.194.282	1.156.247	1.188.214
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	562.775	522.391	655.913
	Totaal	32.715.233	31.374.597	32.568.961

Toelichting

De Rijksbijdragen OCW personele lumpsum zijn ten opzichte van voorgaand jaar gedaald met 150k. Een stijging van hogere GPL-bedragen (grondslag voor berekening subsidieomvang), ter compensatie van de effecten van de cao, zorgde voor een minder sterke daling, als gevolg van minder leerlingen, dan die verwacht werd.

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

De ontvangen doorbetaling vanuit het Samenwerkingsverband liggen 90k lager dan in 2017 door hogere uitgaven binnen het Samenwerkingsverband en door het aandeel in de negatieve verevening.

OB	Overheidsbijdragen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2018	2018	2017
3.1.2	Specificatie Niet geoormerkte OCW subsidies			
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	3.083.210	2.623.377	2.632.011
	Overige subsidies OCW	1.194.282	1.156.247	1.188.214
	totaal	4.277.492	3.779.624	3.820.225
	Omschrijving:			
	- Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten	39.788	39.721	39.721
	- Vreemdelingen VO	461.820	306.350	382.350
	- Leerplusarrangement	1.024.920	1.050.470	1.024.920
	- Verlofsubsidie (lerarenbeurs)	116.176	91.000	116.295
	- Lesmateriaal	1.194.282	1.156.247	1.188.214
	- Prestatiebox	1.094.893	1.051.336	1.044.225
	- Technisch VMBO-Sterk Techniek (2020-2023)	133.733	0	0
	- Opleidings School Oostelijk Flevoland (OSOF)	141.137	60.000	0
	- Overig	70.743	24.500	24.500
	Subtotaal ten behoeve van exploitatie	4.277.492	3.779.624	3.820.225

Toelichting

De subsidies OCW, vallende onder rubriek 3.1.2, komen 0,5 mln hoger uit dan in 2018: hogere prestatieboxgelden, Technisch VMBO, maatwerkbekostiging Vreemdelingen VO en meer subsidie vanuit OSOF.

3.7.1.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

3.2	Overige Overheidsbijdragen en subsidies	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	491.405	200.000	295.864
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	0	0	0
	Totaal	491.405	200.000	295.864
3.2.1	Specificatie Gemeentelijke bijdragen			
	Gemeente Lelystad - VSV	491.405	200.000	295.864
	Totaal	491.405	200.000	295.864
3.2.2	Specificatie Overige Overheidsbijdragen			
	- Overig	0	0	0
	Totaal overige overheidssubsidies	0	0	0

Toelichting

Overige overheidsbijdragen zijn in 2018 hoger uitgevallen dan begroot. Zo zijn er vanuit de Lelystadse Educatieve Agenda middelen ter beschikking gesteld voor:

- Onderwijs en digitale technieken
- Doorlopende leerlijnen VMBO/MBO
- Evaluatie sociaal emotioneel basisprogramma VO
- Pilot International Business School (was 20/80 learning)
- Arrangementsklas BK voor 2018/2019 en voor 2019/2019

Ook dit jaar heeft de Gemeente Lelystad weer een positieve beschikking afgegeven met betrekking tot de activiteiten “ODR (versterken ondersteuningsstructuur VO)”.

3.7.1.4 Overige bijdragen van derden

AB	Andere baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2018	2018	2017
3.4	Overige bijdragen van derden			
	ROC Flevoland	7.226	0	11.000
	Overige	0	45.000	8.198
	Totaal	7.226	45.000	19.198

Toelichting

-

3.7.1.5 Overige baten

AB	Andere baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2018	2018	2017
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken/sportaccomodaties	47.561	49.500	137.207
3.5.2	Detachering personeel	70.894	27.805	143.390
3.5.3.	Schenken	0	0	0
3.5.4	Sponsoring	2.084	750	2.154
3.5.5	Leerlingbijdragen schoolreizen/kampen e.d.	355.266	347.000	412.749
	Vrijwillige Ouderbijdrage	370	7.500	7.671
3.5.6	Bijdrage leerlingenfonds	0	0	0
	Inkomsten kantine	9.503	0	8.866
3.12.3	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Min. OCenW	9.732	9.900	9.933
	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Gem. Lelystad	21.827	21.800	33.077
	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Overigen	3.370	3.370	3.370
	Overige baten	108.738	27.630	91.493
	Totaal	629.346	495.255	849.911

Toelichting

Overige baten vallen hoger uit dan begroot, met name als gevolg van meer detachering en hogere eenmalige overige baten.

3.7.2 Lasten (rubriek 4)

3.7.2.1 Personele lasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2018	2018	2017
4.1	Personele lasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	26.175.488	25.703.183	26.126.261
4.1.2	Overige personele lasten	1.735.962	1.940.028	2.255.179
4.1.3	Af: uitkeringen	-1.091.838	-1.073.477	-1.149.797
	totaal	26.819.612	26.569.734	27.231.643
4.1.1	Lonen en salarissen			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	21.129.254	25.703.183	21.116.392
4.1.1.2	Sociale lasten	2.454.543	-	2.386.167
4.1.1.3	Pensioenpremies	2.591.691	-	2.623.702
	totaal	26.175.488	25.703.183	26.126.261
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen			
	Mutatie voorziening Jubilea	-33.530	-	241.810
	Mutatie voorziening WW uitkeringen (25%)	0	-	0
	Mutatie voorziening Persoonlijk budget	285.342	-	170.384
	Mutatie overige voorzieningen personeel (verlof)	-22.400	283.958	-27.535
	totaal	229.413	283.958	384.659
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
	Personeel niet in loondienst	410.730	544.500	758.512
	totaal	410.730	544.500	758.512
4.1.2.3	Overige personele lasten			
	Overige personele lasten	1.095.819	1.111.570	1.112.009
	totaal	1.095.819	1.111.570	1.112.009
4.1.2	Overige personele lasten	1.735.962	1.940.028	2.255.179
4.1.3	Af: Uitkeringen	1.091.838	1.073.477	1.149.797
	Totaal personele lasten	26.819.612	26.569.734	27.231.643

Toelichting

De totale personele lasten zijn in 2018 met ruim 1%, zijnde 0,4 mln, afgenomen ten opzichte van 2017.

Naast het opwaarts effect van de reguliere loonontwikkeling was er in 2018 een daling van de inzet van extern personeel door het aflopen van het ICT beheer contract.

De overige personeelslasten liggen onder het niveau van de begroting.

Kengetal	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(stand 31/12)	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Personele bezetting in fte						
Management / Directie	17	18	19	20	20	20
Onderwijzend personeel	247	241	250	247	246	246
Onderwijs ondersteundend personeel	70	67	69	72	71	73
totaal aantal fte	334	326	338	339	337	339

Het aantal fte personeel is in 2018 gedaald ten opzichte van 2017 echter ligt boven het niveau van de begroting als gevolg van extra inzet in het primaire proces en extra inspanningen ten behoeve van de ontwikkeling van de onderwijsclusters.

3.7.2.2 Afschrijvingen

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2018	2018	2017
4.2	Afschrijvingen			
	Gebouwen/verbouwingen	41.028	74.650	44.408
	Inventaris, apparatuur en boeken	1.018.475	842.000	689.587
	Overige materiële vaste activa	60.388	47.995	58.610
	Totaal afschrijvingen	1.119.891	964.645	792.606

Toelichting

De afschrijvingen laten ook dit jaar, gecorrigeerd voor de eenmalige extra afschrijving van 410k, een dalende trend zien (714k in 2018 ten opzichte van 792k in 2017) als gevolg van achterblijvende investeringen de afgelopen jaren.

3.7.2.3 Huisvestingslasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2018	2018	2017
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	95.001	50.300	78.337
4.3.3	Onderhoud en exploitatie	308.514	450.000	409.871
4.3.4	Energie en water	525.544	541.000	400.059
4.3.5	Schoonmaakkosten	742.173	718.164	659.640
4.3.6	Heffingen	18.122	30.000	19.914
4.3.7	Overige huisvestingslasten	23.202	37.500	24.147
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	0	0	0
	Totaal huisvestingslasten	1.712.556	1.826.964	1.591.968

Toelichting

De huisvestingslasten zijn in 2018 lager uitgekomen dan begroot.

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.

3.7.2.4 Overige lasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2018	2018	2017
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	648.833	684.500	702.614
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	514.976	442.250	524.863
4.4.4	Overige:			
	- Kosten schoolkampen/excursies/reizen	341.878	354.500	402.780
	- Culturele activiteiten/sportevenementen	133.691	108.822	125.413
	- PR en marketingkosten	75.950	70.000	64.208
	- Overige	428.575	235.301	426.225
	Totaal overige lasten	2.143.903	1.895.373	2.246.102

Toelichting

De administratie- en beheerslasten zijn in 2018 onder het begrote niveau uitgekomen als gevolg van gunstiger tarieven en lagere afname. Reizen en excursies lagen op niveau van de begroting. De overige Overige Lasten namen toe als gevolg van meer aan het MBO overgedragen bekostiging voor vreemdelingen die daar onderwijs volgen.

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2018	2018	2017
4.4.1	Administratie- en beheerslasten			
	Accountantskosten	39.282	32.500	47.591
	Overig	609.551	652.000	655.023
	Totaal administratie- en beheerslasten	648.833	684.500	702.614

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,-)	2018	2018	2017
4.4	Leermiddelen			
4.4.4	Leermiddelen:			
	- leer- en hulpmiddelen vakgroepen	184.129	314.150	206.548
	- boeken leerlingen	1.302.936	1.105.178	1.270.023
	- overig	0	0	0
	Totaal leermiddelen	1.487.066	1.419.328	1.476.571

Toelichting

De overgang naar een extern boekenfonds resulteert in hogere lasten voor leermiddelen. Binnen de scholen wordt hierop strak gestuurd echter in de praktijk blijkt er sprake van een relatief geringe “speelruimte”. De uitgaven uit de “vakgroepbudgetten” zijn onder het niveau van 2017 uitgekomen.

3.7.3 Financiële baten en lasten (rubriek 5)

FB	Financieel en buitengewoon	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2018	2018	2017
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	121.559	43.500	43.719
	Betalingsverschillen	34	0	295
5.3	Waardeverandering financiële vaste activa	-30.789	0	-39.580
5.5	Rentelasten	113.093	43.500	36.802
	Saldo financiële baten en lasten	-22.290	0	-32.368

Toelichting

De financiële baten en lasten over 2018 zijn negatief uitgevallen als gevolg van afwaardering van de financiële vaste activa.

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 *)
Schoonmaak	25 augustus 2019	€ 360.000
Schoolboeken	1 augustus 2020	€ 1.700.000
Salarisverwerking & HR	31 december 2021	€ 130.000
Multi functionals	1 oktober 2019	€ 80.000
Accountants	1 oktober 2019	€ 40.000
ICT Hardware	24 augustus 2019	€ 260.000
ARBO dienst	1 september 2019	€ 50.000
Inhuur personeel	1 mei 2021	€ 260.000

*) De geschatte omvang is inclusief BTW en betreft de periode 01-01-2019 tot einddatum van het contract.

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 voor ICT Hardware kent een tweetal optie jaren, de overeenkomst voor Inhuur personeel kent een optie jaar.

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 2018 is de vordering op OCW € 1.828.000, zijnde 7,5% x € 24.343.189 (= personele lumpsum 2018).

In 2016 is (maatwerk-)bekostiging toegekend voor de opvang van vreemdelingen. Naar aanleiding van de uitkomsten van de bekostigingscontrole is de SVOL door het ministerie gekort op deze subsidie. SVOL heeft daar bezwaar tegen aangetekend. SVOL gaat er vanuit dat het ministerie alsnog de gehele maatwerkbekostiging, groot € 657.250, zal toekennen.

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 2018 hadden binnen de SVOL 14 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 2018-2019 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 en met verrekeningsclausule

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule	Toewijzing			Ontvangen	Totale lasten	Stand begin	Ontvangst in	Lasten in	Vrijval niet besteed in	Stand ultimo	Prestatie
Omschrijving	kenmerk	datum	bedrag	t/m 2017	t/m 2017	2018	2018	2018	2018	2018	afgerond?
Zij-instroom 2011	369180-1	20-7-2011	19.000	19.000	0	19.000	0	0	0	19.000	Ja
Zij-instroom 2011	369171-1	20-7-2011	19.000	19.000	17.380	1.620	0	0	1.620	0	Ja
Zij-instroom 2011	393618-1	22-11-2011	19.000	19.000	14.605	4.395	0	0	4.395	0	Ja
Zij-instroom 2018	938527-1	20-11-2018	20.000	0	0	0	20.000	15.728	0	4.272	Nee
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	853479	20-9-2017	60.475	60.475	25.198	35.277	0	35.277	0	0	Ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	862551	19-12-2017	-1.757	-1.757	-732	-1.025	0	-1.025	0	0	Ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	851972	20-9-2017	17.401	17.401	7.250	10.151	0	10.151	0	0	Ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	856876	21-11-2017	300	300	125	175	0	175	0	0	Ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	853476	20-9-2017	45.946	45.946	19.144	26.802	0	26.802	0	0	Ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	930005	20-9-2018	57.261	0	0	0	57.261	23.859	0	33.402	Nee
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	940943	19-12-2018	-4.843	0	0	0	-4.843	-2.018	0	-2.825	Nee
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	929667	20-9-2018	-10.244	0	0	0	-10.244	-4.268	0	-5.975	Nee
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	930861	22-10-2018	471	0	0	0	471	196	0	275	Nee
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	930008	20-9-2018	37.717	0	0	0	37.717	15.715	0	22.001	Nee
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	940903	19-12-2018	514	0	0	0	514	214	0	300	Nee
Technisch VMBO	923390	20-11-2018	0	0	0	0	82.697	4.821	0	77.876	Nee
Technisch VMBO	923751	20-11-2018	0	0	0	0	48.305	27.844	0	20.461	Nee
Technisch VMBO	923729	20-11-2018	0	0	0	0	2.732	0	0	2.732	Nee
Totaal			280.242	179.365	82.970	96.395	234.610	153.470	6.015	171.520	

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend	Toewijzing			Ontvangen	Totale lasten	Stand begin	Ontvangst in	Lasten in	Stand ultimo	Saldo nog te besteden ultimo
Omschrijving	kenmerk	datum	bedrag	t/m 2017	t/m 2017	2018	2018	2018	2018	2018
Regiomiiddelen VSV 2016-2020	17725-U	42688	183.415	85.640	62.472	23.168	53.644	51.070	25.743	25.743
Totaal			183.415	85.640	62.472	23.168	53.644	51.070	25.743	25.743

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).

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 € 146.000 bedraagt de maximale vergoeding, op basis van WNT-maximum, voor de voorzitter (15% * € 146.000) = € 21.900 en voor de overige leden (10% * € 146.000) = € 14.600. Maxima worden niet overschreden. Bovengenoemde bedragen bezoldiging zijn inclusief eventuele BTW. Er zijn geen onverschuldigde bedragen.

Bezoldiging Bestuurder		
Bedragen x € 1	Dhr. H.C.P. Lommen	
Functiegegevens	Bestuurder	
	2018	2017
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.330	121.613
Beloningen betaalbaar op termijn	15.134	13.925
Subtotaal	139.464	135.538
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	146.000	141.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	139.464	135.538
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
* Bezoldigingsmaximum op basis van 12 complexiteitspunten (klasseindeling D voor Onderwijs)		

De bestuurder is geen gewezen topfunctionaris. Er is sprake van een dienstbetrekking.

Bezoldiging leden Raad van Toezicht (toezichthoudende functionarissen)

	Bedragen x € 1	
Mw. A.J. Leeuwe-Tak		
Voorzitter RvT		
	2018	2017
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	7.360	7.111
Onkosten	336	317
Totale bezoldiging	7.696	7.428
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	21.900	21.150
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	7.696	7.428
Dhr. M.C.P. de Ridder		
Lid RvT		
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	4.906	4.741
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	4.906	4.741
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	14.600	14.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	4.906	4.741
Dhr. M.R. Roeffel		
Lid RvT		
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	4.906	4.741
Onkosten	103	0
Totale bezoldiging	5.009	4.741
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	14.600	14.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	5.009	4.741

Bezoldiging leden Raad van Toezicht (toezichthoudende functionarissen)

	Bedragen x € 1	
Dhr. P.W.M.M. Ligtenberg		
Lid RvT		
	2018	2017
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.936	5.737
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	5.936	5.737
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	14.600	14.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	5.936	5.737
Mw. L.H. Brouwer		
Lid RvT		
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	4.906	4.741
Onkosten	331	228
Totale bezoldiging	5.237	4.969
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	14.600	14.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	5.237	4.969
	2018	2017
Totale bezoldiging	28.784	27.616
* Klassenindeling D Onderwijs (voorzitter RvT 15%, leden RvT 10%)		

Nevenfuncties leden Raad van Toezicht Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

<i>Naam</i>	<i>Nevenfuncties</i>
L.H. Brouwer	Vrijwilliger Terminale Thuiszorg Amersfoort Vrijwilliger Golfclub Zeewolde
P.W.M.M. Ligtenberg	Facilities Manager Shell International Directeur Arbitrage International Amsterdam
A.J. Leeuwe-Tak	Voorzitter Raad van Toezicht Opera Trionfo Lid Monitoringscommissie VO-Raad
M.C.P. de Ridder	Afdelingsvoorzitter Publieksrecht Rechtbank Amsterdam
M.R. Roeffel	Toezicht Financiën Flevolandse gemeenten / Risico Manager

5. Overig

5.1 Controleverklaring

5.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo

Voorstel bestemming exploitatieresultaat	Realisatie
	2018
toevoegen aan bestemmingsreserve VMBO	100.000
toevoeging aan de bestemmingsreserve Personeel	0
toevoeging aan de bestemmingsreserve Passend Onderwijs	345.000
Totaal mutatie aan bestemmingsreserves	445.000
Mutatie algemene reserve	92.893
Totaal exploitatieresultaat	537.893

Voorgesteld wordt om de nog niet ingezette middelen vanuit de subsidie Technisch VMBO (133k ontvangen in 2018 – 33k ingezet in 2018 = 100k) toe te voegen aan de bestemmingsreserve VMBO zodat deze middelen de komende jaren ingezet kunnen gaan worden voor Technisch VMBO.

Voorgesteld wordt om 345k toe te voegen aan de reserve Passend Onderwijs om daarmee mogelijke negatieve effecten van de negatieve verevening op te vangen en om mogelijk (extra) investeringen te doen in extra faciliteiten.

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 17 juni 2019.

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

De heer Mr. Drs. M.C.P. de Ridder

De heer Drs. M.R. Roeffel RC

De heer P.W.M.M. Ligtenberg

Mevrouw Drs. L.H. Brouwer

Aldus vastgesteld door de bestuurder van de SVOL

Plaats:

Datum:

De heer H.C.P. Lommen