



Jaarstukken 2017

van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

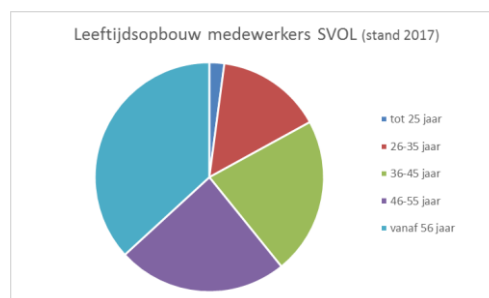
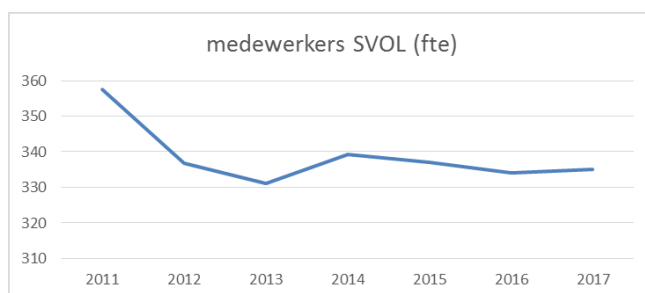
Lelystad, 18 juni 2018

Inhoudsopgave

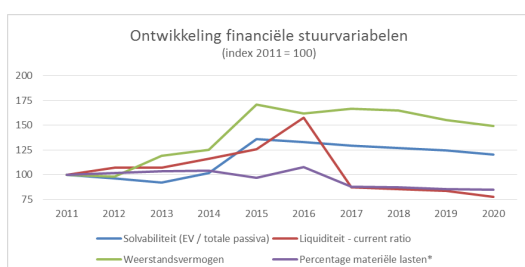
1. Kerncijfers & Voorwoord.....	2
2. Verslag over het jaar 2017.....	5
2.1 Algemene informatie & Governance.....	5
2.2 Ons Onderwijs	7
2.3 Onze medewerkers.....	13
2.4 Onze omgeving.....	22
2.5 Overig	30
2.6 Paragraaf continuïteit.....	31
2.7 Financiën en de jaarrekening	43
2.8 Begroting 2018	45
3. Jaarrekening	46
3.1 Grondslagen voor de jaarrekening.....	46
3.2 Kerncijfers.....	50
3.3 Balans (model MAB)	51
3.4 Staat van baten en lasten (model MB).....	53
3.5 Kasstroomoverzicht (model MC).....	54
3.6 Toelichting op de balans.....	55
3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	67
4. Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening.....	74
4.1 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	74
4.2 Overzicht verbonden partijen	75
4.3 Subsidies zonder verrekeningsclausule.....	76
4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector.....	77
5. Overig	80
5.1 Controleverklaring.....	80
5.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo	81
5.3 Gebeurtenissen na balansdatum	81
5.4 Gegevens over de rechtspersoon.....	81
6. Ondertekening.....	82

1. Kerncijfers & Voorwoord

Kerncijfers Medewerkers



Kerncijfers Financiën

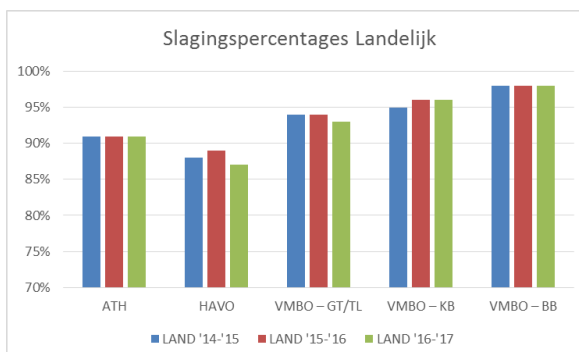
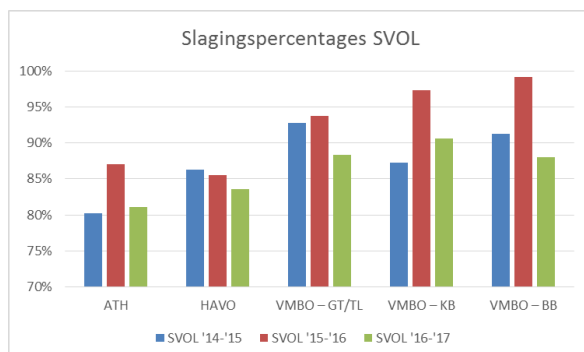


	2012	2017	norm
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,4	0,5	>0,30
Liquiditeit - current ratio	1,2	1,0	>0,75
Weerstandsvermogen	17%	29%	-
Percentage materiële lasten*	21%	19%	-

De stuurvariabelen solvabiliteit en weerstandsvermogen laten, als gevolg van een negatieve begroting in de planjaren 2018 - 2020, een daling zien. Liquiditeiten zijn in 2017 belegd in financiële vaste activa. De kengetallen laten positief beeld zien. Alle bevinden zich binnen de door OCW gestelde kaders (norm). Om een cijfermatig beeld te krijgen van de afgelopen 5 jaar zijn ook de kengetallen van 2012 opgenomen.

Kerncijfers Onderwijs

Kengetal (stand 31/12)	verslagjaar 2017	verslagjaar 2016	verslagjaar 2015	verslagjaar 2014	verslagjaar 2013
aantal leerlingen (per 01/10)	3.689	3.824	3.868	3.833	3.763



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

Voorwoord

Het kalender jaar 2017 stond uiteraard weer in het teken van de twee toekomstige onderwijsclusters vmbo en havo/vwo.

In april stemde de gemeenteraad van Lelystad in met een budget voor nieuwbouw van de campus voor beide clusters, die nabij de huidige Rietlanden gerealiseerd gaat worden. Na dit besluit heeft een aanbestedingstraject voor een architect geleid tot de keuze voor architectenbureau Kraaijvanger.

Het ontwerp is een gezamenlijke keuze geweest van de gemeente Lelystad en de SVOL. Intussen wordt er samen met de gemeente Lelystad gewerkt aan het verder invulling geven aan het ontwerp door middel van bijeenkomsten van rectoren, bestuurder, een vertegenwoordiging van de gemeente Lelystad en de architect. Ook worden andere medewerkers van de SVOL hierbij betrokken.

Daarnaast ligt de centrale aansturing van de nieuwbouw bij een stuurgroep, waarin namens de gemeente Lelystad o.a. de wethouder huisvesting en een projectleider zitten, en namens de SVOL de bestuurder.

Wat betreft de medezeggenschap, ten aanzien van de verdere onderwijskundige en organisatorische invulling van de clusters, zijn inmiddels de clusterraden per september 2017 aan de slag gegaan.

De onderwijskundige en financiële gevolgen van Passend Onderwijs hebben intern en extern weer veel aandacht gehad. In het gepresenteerde nieuwe ondersteuningsplan zijn concrete doelstellingen opgenomen voor de verdere invulling van Passend Onderwijs. Er is op de SGL, in samenwerking met Eduvier, een zogenaamde arrangementklas gestart waarin leerlingen die normaal gesproken naar het VSO zouden gaan, maar die relatief dichtbij het reguliere onderwijs staan, zitting krijgen. Ook is er, in samenwerking met Eduvier, een zogenaamde structuurklas op De Rietlanden gestart waarin o.a. ook potentiële VSO-leerlingen op basis- en kaderniveau hun lessen volgen en begeleid worden. Wederom is geen daling van het aantal VSO-leerlingen te constateren. Dit was voor een groot deel aanleiding voor een vertrouwenscrisis binnen de Raad van Toezicht van het Samenwerkingsverband. Dit laatste heeft er toe geleid dat inmiddels een interim bestuurder is aangesteld met de taak om, samen met de betrokken bestuurders, de verevening naar nul procent terug te brengen.

De exploitatie voor 2017 laat een positief resultaat zien. Met name extra inzet in formatie en inhuur externen leidde in het najaar tot een kaderstellende prognose die werd gehaald. Eenmalige lasten zijn gecompenseerd door eenmalige baten.

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

Op basis van de prognose van de liquiditeitspositie van de SVOL is eind 2017 besloten om te participeren in het AKF Onderwijs Liquiditeitsfonds. Onderwijsinstellingen zijn daarbij gehouden te handelen volgens de regels van het ministerie van OCW inzake beleggen en lenen. Deze regelgeving is in beweging. De meest recente versie die geldig is voor 2017 is de Regeling beleggen, lenen en derivaten 2016. Daarin is een passage opgenomen die stelt dat bij een belegging de hoofdsom te allen tijde gegarandeerd moet zijn.

Met ingang van 1 juli 2018 wordt de regeling op dit punt aangepast. Het ministerie heeft echter aangegeven dat accountants transacties in 2017 nog moeten toetsen volgens het oude kader. Dat heeft effect op het accountantsoordeel ten aanzien van rechtmatigheid.

Op een enkele uitzondering na zijn voor alle leerwegen de examenresultaten van de drie scholen achteruit gegaan. Bij alle leerwegen wordt er onder de landelijke benchmark gescoord. Dit is een zorgelijke ontwikkeling. Iedere school heeft hiervoor een plan van aanpak opgesteld. Wat betreft de opbrengstkaart van de inspectie valt op te merken dat door de andere weging van de resultaten voor

Lelystad alle drie de scholen voldoende scoren. De Rietlanden heeft in december voor vier van de vijf leerwegen weer een voldoende gekregen. De leerweg tl blijft zwak. In het najaar van 2018 volgt een volgende beoordeling van de inspectie voor deze leerweg.

Het afgelopen jaar hebben alle drie de scholen te kampen gehad met een hoog ziekteverzuim. 2017 is uitgekomen op een percentage van 7,8% SVOL-breed, waarvan 6,5% bestond uit medewerkers die lang (43 dagen en langer) afwezig waren. Er is hiervoor een plan van aanpak opgesteld met een interventieladder voor zowel de werkgeverskant (wat kunnen wij doen om dit verzuim omlaag te brengen) als voor de werknemers (wat kan hij/zij doen om verzuim te voorkomen).

Het aantal leerlingen bedraagt in het schooljaar 2017/2018 3.692 voor de SVOL. De verdeling over de scholen laat een wisselend beeld zien: op De Rietlanden zitten 1.340, op de SGL 1.319 en op ISG Arcus 1.053 leerlingen. Deze getallen zijn inclusief zo'n 20 "maatwerk"-leerlingen die bij de SVOL-scholen zijn ingeschreven en hun onderwijs op het MBO volgen in een taalklas.

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

Lelystad, juni 2018

Barry Lommen, bestuurder SVOL

2. Verslag over het jaar 2017

2.1 Algemene informatie & Governance

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

Het bevoegd gezag

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

Toeziht houdend orgaan

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

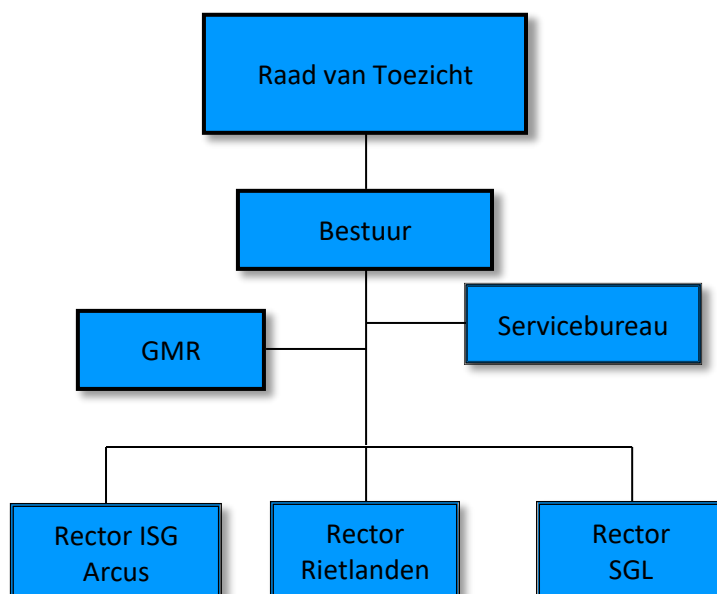
Mevrouw drs. A.J. Leeuwe-Tak (voorzitter), mevrouw drs. L.H. Brouwer, P.W.M.M. Ligtenberg, mr. drs. M.C.P. de Ridder en drs. M.R. Roeffel RC.

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 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 2017 in totaal 427 medewerkers in dienst waarvan 333 onderwijzende medewerkers en 94 onderwijsondersteunende medewerkers; Van het OP werken 129 docenten fulltime en 204 docenten parttime. Van het OOP zijn dit 30 medewerkers die fulltime werken en 64 parttime. Er is één bestuurder, er zijn drie rectoren en 14 afdelingsleiders.

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

2.2 Ons Onderwijs

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

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:

Behoeftte 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 leidinggevenden, **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.

Integraal kwaliteitsbeleid en horizontale verantwoording

a. Integraal

Om deze doelstellingen te realiseren is een integraal kwaliteitsbeleid opgesteld. Daarin is opgenomen hoe de kwaliteit van ons onderwijs-, personeels-, financieel, facilitair, ICT en communicatie beleid bewaakt en ontwikkeld dient te worden. Iedere school concretiseert het beleid zoals dat is uitgezet in een eigen school(beleids)plan.

Om de samenhang binnen de SVOL te bewaken, onderling te kunnen vergelijken en de samenhang te garanderen wordt intensief samengewerkt.

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

Dit vindt plaats door middel van de directieraad, waarin de bestuurder en de drie rectoren tweewekelijks overleg hebben, drie managementrapportages van de scholen per jaar, regelmatige bilaterale overleggen tussen bestuurder en de rectoren en het werken met managementcontracten. Ook vinden er maandelijks gesprekken plaats tussen de controller, hoofd P&O en de rectoren van de drie scholen, waarbij de bestuurder op cruciale momenten ook zal aanschuiven.

b. Vensters

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

Het project Vensters is een initiatief van schoolleiders en bestuurders in het voortgezet onderwijs. Het doel is de verantwoording in en om de school naar belanghebbenden (o.a. inspectie, ouders, basisscholen en gemeente) transparanter en meer inzichtelijk te maken.

Voor bestuurders is er een aparte module opgenomen om alle zaken van de onder hun bestuur vallende scholen te bekijken en te vergelijken met landelijke gegevens.

In het project zijn er ten aanzien van het kiezen van een school voor voortgezet onderwijs afspraken gemaakt op welke wijze zij de schoolprestaties via hun website presenteren zodat die vergelijkbaar zijn met andere scholen (Scholenopdekaart.nl).

c. Opbrengsten

De opbrengstenkaarten van de drie scholen zijn voldoende. Op één na, scoren alle leerwegen van de scholen boven de inspectienorm.

De Rietlanden heeft in december een voldoende gekregen voor de leerwegen vwo, havo, basis en kader. Alleen de leerweg tl heeft een onvoldoende gekregen en zal in december 2018 opnieuw door de inspectie beoordeeld worden.

d. Examenresultaten 2016

Uit de overzichten hieronder blijkt dat op de scholen alle leerwegen achteruit zijn gegaan met hun examenresultaten en dat deze lager dan de landelijke benchmark scoren.

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

e. Horizontale verantwoording

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

Onderwijsontwikkeling: “Van drie scholen naar twee clusters”

In de notitie “Contouren voor een toekomstbestendig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad”, die in december 2014 gepresenteerd is aan alle medewerkers, ouders, leerlingen en externe partners werden vele nieuwe mogelijkheden geschetst voor de toekomstige inrichting van het onderwijs binnen de SVOL. In juli 2015 zijn drie werkgroepen voor het vmbo, havo/vwo en Identiteit gestart om de voorstellen uit de contouren verder uit te werken en als advies voor te leggen aan de directieraad. Maart 2016 heeft de GMR ingestemd met deze adviezen. Een en ander is na te lezen in de brochure waarin de drie adviezen zijn opgenomen. Ook op de website van de SVOL is deze informatie te vinden.

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

- Een organisatiemodel voor het OOP: Wie valt onder wie? Wat centraal en wat decentraal?
- Functieomschrijvingen van 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 (dit wordt in schooljaar 17/18 geëvalueerd)
- Een gezamenlijke boekenleverancier.
- Het installeren van een werkgroep ICT die ICT voorbereidt voor de twee clusters, wat geresulteerd heeft in een beleidsplan ICT voor de SVOL voor nu en voor de campus. Een stuurgroep werkt aan de verdere implementatie.
- Een gezamenlijke PR en communicatie afdeling.

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

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

In november is architectenbureau Kraaijvanger geselecteerd om de campus te ontwerpen en is er druk overleg om het onderwijskundig ontwerp van de campus om te zetten in een gebouw dat hier op aansluit.

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 landelijke gemiddelde. Binnen de regio Flevoland heeft Lelystad het hoogste aantal VSV-ers (2,59%), gevolgd door Almere (2,44%). Urk scoort het laagst (1,46%). Het landelijk gemiddelde hierbij is 1,75%. 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.

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 landelijke gemiddelde (7,8% ten opzichte van 3,9%). Dit resulteert in een negatieve vereveningsopdracht van ruim € 1,7 miljoen.

Het samenwerkingsverband functioneert zowel op directeureniveau, op Raad van Toezicht-niveau als op verantwoordelijk directeur-bestuurder niveau voor het samenwerkingsverband niet goed. Met als gevolg dat de noodzakelijke daling van het aantal VSO-leerlingen niet tot stand is gekomen. Op dit moment (april 2018) wordt er onder leiding van een interim bestuurder een plan van aanpak opgesteld, waarin als kwalitatieve doelstelling (“eis”) een daling van 30 VSO-leerlingen voor de komende jaren is afgesproken.

Diverse maatregelen worden hiervoor 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. Zowel het directeurenoverleg als de Raad van Toezicht van het Samenwerkingsverband zal hieraan een krachtige bijdrage moeten leveren.

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.

ICT in de SVOL

In 2017 zijn er echt goede stappen gezet richting de “samensmelting” in de nieuwe campus. Een hele grote stap daarin is het samenvoegen van drie Magisteromgevingen naar één. Het begin daarvan was hectisch. Alle wachtwoorden waren niet mee geconverteerd. Koppelingen met digitaal materiaal werkten niet meer. Dit heeft in het begin van het nieuwe schooljaar voor aanloopproblemen gezorgd, maar inmiddels kan iedereen weer zijn/haar werk doen in Magister. Ook is vastgesteld dat er nog genoeg gebieden zijn waarop de samenwerking tussen de drie scholen kan worden geoptimaliseerd.

Daarnaast is in maart een nieuwe telefoonomgeving geïnstalleerd. Telefoons werken nu op voice over IP en er is één telefonienetwerk over de drie scholen heen. Dat betekent dus intern (zonder belkosten) bellen naar de andere vestigingen. Er wordt nog gekeken of er een koppeling gemaakt kan worden met Magister, zodat de receptie kan zien welke ouder er belt. Dit vergemakkelijkt het invoeren van ziekmeldingen.

Als laatste is het project met Expanding Vision (EV) afgerond. We hebben met de drie scholen, SVOL en EV een IT-bestemmingsplan ontwikkeld. Hierin wordt duidelijk dat we niet meer moeten proberen om zelf alles te beheren, maar dit samen te doen met diverse externe partijen. Ook moet er gekeken worden of er niet meer gebruik gemaakt kan worden van clouddiensten zodat het aantal eigen servers en storageapparaten kan worden geminimaliseerd. Om dit allemaal te managen heeft de SVOL de behoefte aan een informatiemanager. Het IT-bestemmingsplan is een basis waar in 2018 een vervolg op gaat komen.

Ter voorbereiding op de invoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming, die in mei 2018 van kracht wordt, is binnen de SVOL een marsroute uitgestippeld. Binnen de organisatie dienen een drietal rollen belegd te zijn: Richtinggevend (strategisch), Sturend (tactisch) en uitvoerend (operationeel). Alle drie de rollen zijn eind 2017 belegd binnen de SVOL organisatie.

In 2017 is er op de SGL geen bijzondere investering gedaan. In een gebouw wat nog maar twee jaar door de SVOL gebruikt wordt is het niet verstandig te veel dure veranderingen aan te brengen. De Rietlanden heeft in 2017 zijn WIFI netwerk vernieuwd. Allemaal nieuwe accesspoints zijn geïnstalleerd en daarmee is een veel betere dekking gecreëerd in dat gebouw. In ISG Arcus is begonnen met het uitrollen van Office 365. De mailservers zijn uitgezet en de mail komt nu vanuit de cloud.

Huisvesting

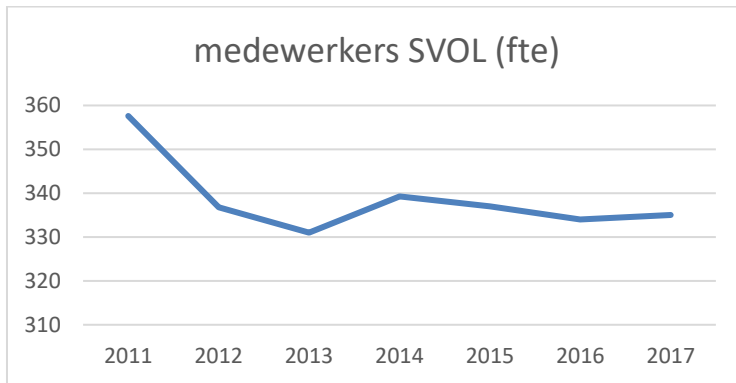
Met de contouren wordt richting gegeven aan het Voortgezet Onderwijs in Lelystad. Bij het vormgeven van de twee clusters wordt nauw samengewerkt met de Gemeente Lelystad. Alleen werkzaamheden die moeten zorgdragen voor de veiligheid van de huidige gebouwen, zullen in de bestaande gebouwen worden uitgevoerd.

Tot slot

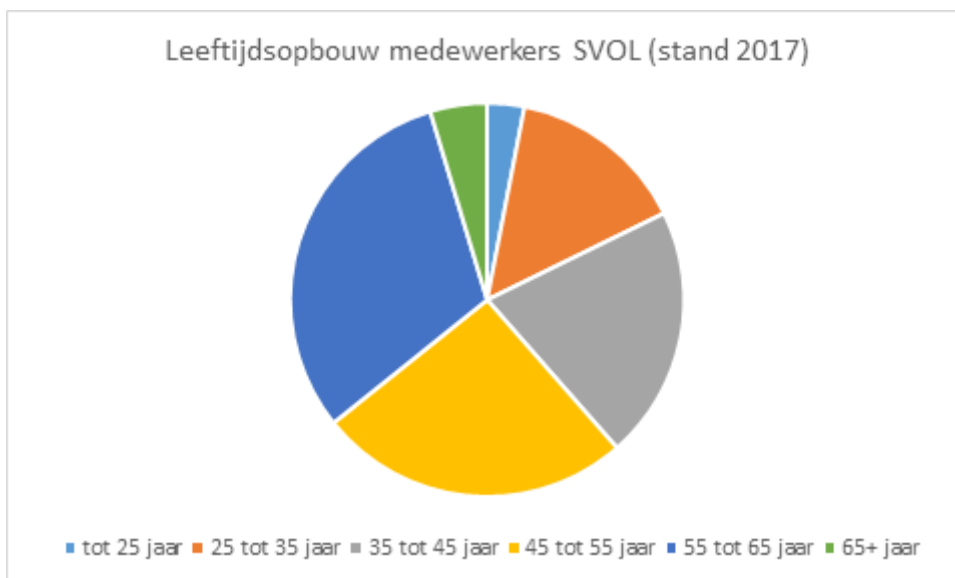
Kwalitatief goed onderwijs is alleen te realiseren wanneer de docent voor de klas gekwalificeerd en gemotiveerd is en zich tevens verder op didactisch en pedagogisch gebied blijft ontwikkelen. Dit geldt ook voor schoolleidingen en bestuurder. Het toekomstige onderwijs zal veranderen en daarop zullen 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 2017 heeft de SVOL 428 medewerkers in dienst, evenveel als eind 2016. Van deze 428 medewerkers zijn er 333 docent, 6 meer dan eind 2016, en zijn er 95 die een onderwijsondersteunende functie bekleden, 6 minder dan eind 2016. Het aantal parttimers nam toe van 249 eind 2016 naar 268 eind 2017. Het aantal fulltimers daalde met 19 tot 160 eind 2017.



Ruim 36% van de leraren binnen de SVOL is 55 jaar of ouder. De komende jaren wordt dan ook een substantiële uitstroom van docenten verwacht. Meer concreet en iets breder: tot en met 2021 gaat zo'n 50 FTE aan medewerkers met pensioen. Zo'n 70% van deze medewerkers is docent. Met name de vakgebieden Nederlands, Engels en Wiskunde zullen met de meeste personele wisselingen als gevolg hiervan te maken krijgen.



2.3.1 Algemeen

Formatie ontwikkeling

Onderstaand overzicht geeft de personele bezetting weer zoals die gold op 31 december 2017.

Kengetal	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(stand 31/12)	2017	2016	2015	2014	2013
<u>Personele bezetting in fte</u>					
Management / Directie	19	18	20	20	12
Onderwijzend personeel	250	247	246	246	244
Onderwijs ondersteundend personeel	66	68	71	73	75
totaal aantal fte	335	333	337	339	331

Traject lessenverdeling 2017-2018

Zoals bekend start het traject om te komen tot de lessenverdeling in het nieuwe schooljaar al in januari/februari van het schooljaar ervoor. Dan worden de lessentabellen vastgesteld en zijn de aanmeldingen van nieuwe leerlingen. Vervolgens worden de kaderstellende formatieplannen opgesteld door de rectoren en in de eerste weken van april is er een eerste beeld van de vacatures, die ontstaan in het nieuwe schooljaar. Daarbij geldt dat de werving voor moeilijk invulbare vacatures, die ontstaan door pensionering, al veel eerder worden uitgezet.

Voor de derde keer op rij spande De Rietlanden de kroon wat betreft het aantal vacatures, dat moest worden ingevuld. Kijkend naar de **instroom** per augustus/september 2017 levert dat het volgende beeld op*:

	De Rietlanden	fte	SGL	fte	ISG Arcus	fte	
	vak/functie		vak/functie		vak/functie		
OP	Nederlands	1,56	Duits	0,20	aardrijkskunde	0,48	
	economie	0,56	Frans	0,72	natuurkunde	1,00	
	wiskunde	1,00	biologie	0,52	Nederlands	0,45	
	Engels	1,24	aardrijkskunde	1,05	drama	0,94	
	HBR	2,12	Spaans	0,12	Frans	0,29	
	ICT	0,24	Z&W	1,00	Engels	0,48	
	Z&W	0,68	beeldende vorming	0,71	economie	0,64	
	lo	0,28	scheikunde	0,36			
OOP	assistent roostermaker	0,80	telefoniste/receptioniste	0,60			
	conciërge	1,00	TOA	0,80			
MAN	teamleider	3,00					
		12,47		6,08		4,28	22,8 fte

Totaaltellingen zijn op basis van exacte berekeningen en kunnen derhalve 0.01 afwijken.

**Dit is instroom van extern; de mobiliteit tussen de scholen is niet meegerekend en het betreft de instroom, inclusief vervangers.*

Per nieuwe schooljaar 2017-2018 is de **uitstroom***:

	De Rietlanden	fte	SGL	fte	ISG Arcus	fte	
	vak/functie		vak/functie		vak/functie		
OP	Nederlands	1,36	Nederlands	0,81	Latijn/Grieks	0,29	
	Engels	2,92	Z&W/D&C	2,00	economie	0,14	
	Frans	1,24	Engels	1,55	Z&W	0,80	
	Spaans	0,76	Spaans	0,20	drama	0,93	
	wiskunde	1,43	natuurkunde	0,64	beeldende v.	0,33	
	ec/adm	0,96	aardrijkskunde	1,00			
	biologie	0,60	geschiedenis	0,36			
	beeldende vorming	0,84	economie	0,80			
	Z&W	0,32	maatschappijleer	0,43			
	lo	1,00	lo	1,00			
OOP	medewerker zorg	0,80	tuinmedewerker	1,00	huish. dienst	0,24	
	onderwijsassistent	1,00	onderhoudsmedewerker	1,00			
MAN	rector	1,00					
		14,23		10,79		2,73	27,8 fte

**Dit is exclusief deeltijdontslag van (zittende) medewerkers. Het deeltijdontslag/opname onbetaald verlof bedroeg bij Arcus: 2,1 fte; bij De Rietlanden 0,44 fte en bij de SGL: 1,0 fte.*

Werving & selectie

Door uitval wegens arbeidsongeschiktheid van medewerkers is het gedurende het schooljaar noodzakelijk om diverse vacatures op te vullen. Dit is altijd lastig omdat er ‘midden in een schooljaar’ kwalitatief en kwantitatief weinig geschikte kandidaten voorhanden zijn. Met name de vervangingsvacatures bij de tekortvakken Duits en Nederlands zijn nauwelijks tot niet op te vullen. Dit trekt een wissel op de zittende docenten, die worden ingezet om de lessen op te vangen. De SVOL wil zo min mogelijk gebruik maken van de diensten van commerciële bureaus, die docenten tegen zeer hoge uurlonen ter detachering aanbieden. Soms is dit jammer genoeg niet te vermijden.

Evaluatie lessenverdeling 2017-2018

Zoals te doen gebruikelijk is er in september 2017 teruggekeken op het traject lessenverdeling voor de cursus 2017-2018. In de evaluatie van het jaar ervoor waren al een aantal aandachtspunten geformuleerd, die zijn doorgenomen met de rectoren. Deze hadden betrekking op het gebruik van de formats en plannings, die vanuit het FoLeTa* ter beschikking worden gesteld; het belang van één aanspreekpunt/verantwoordelijke vanuit het MT van elke school tijdens het proces van de lessenverdeling en het naleven van de regels vanuit de notitie ‘Mobiliteit’ bij docenten, die op meerdere scholen lessen gaan verzorgen.

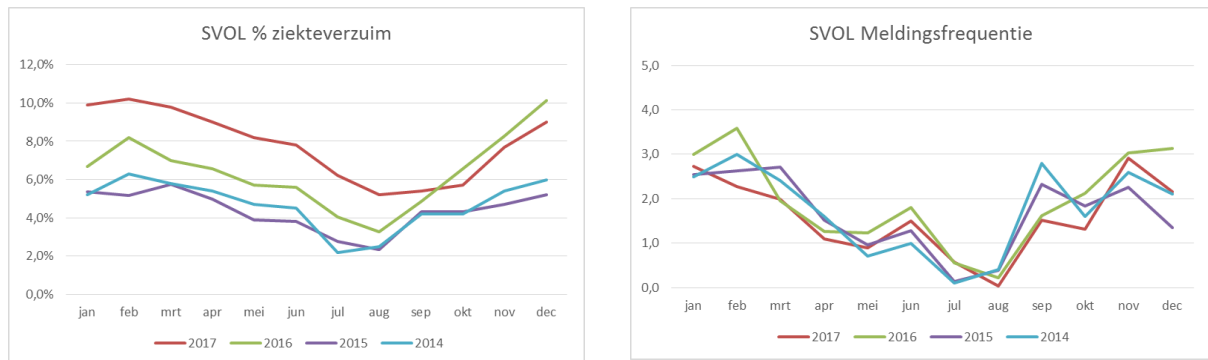
Aandachtspunten vanuit het traject voor 2017-2018 zijn:

1. de toch wel strakke planning, die wordt gehanteerd om alle acties rond de lessenverdeling gereed te krijgen op de scholen. Toch kan het niet anders dan dat de planning gehandhaafd blijft met – als het echt noodzakelijk is en in overleg – ruimte voor extra tijd voor bepaalde zaken;
2. de juiste en volledige invulling van FoLeTa, waarbij voor komend jaar de financiële module uit FoLeTa zal worden benut zodat rectoren tijdens het traject vinger aan de pols kunnen houden wat betreft de uitgifte van formatie én de euro's.
3. aandacht voor het volgen van de juiste procedures m.b.t. de werving & selectie bij vacatures (doorlooptijd opstellen vacatures; budget etc.);
4. oog voor de deadline bij het aanleveren van alle salarismutaties/aanstellingen bij de salarisadministratie om foutieve of ontbrekende uitbetaling in augustus/september te voorkomen.

*FoLeTa = het programma voor formatieplanning, les- en taakverdeling, dat op de 3 scholen wordt gebruikt.

Ziekteverzuim

Ook in 2017 ligt het verzuimpercentage hoger dan het jaar ervoor: gemiddeld +1.4%. Het gemiddelde over 2017 is uitgekomen op 7.8% daar waar het in 2016 nog op 6.4% lag.



Na analyse van de situatie en de cijfers zijn vanaf de start van het schooljaar 2016-2017 een aantal maatregelen genomen.

1. Op de drie scholen is er een 'vlootsschouw' georganiseerd waarbij met name de inzetbaarheid van de docenten is besproken. Per school waren hierbij de leidinggevendenden aanwezig, de rector, de arbeidsdeskundige van Tredin, hoofd P&O en een externe arbeids- en organisatiedeskundige. Waar nodig zijn meteen interventies ingezet in de vorm van begeleiding en coaching. Op basis van de uitkomsten van de vlootsschouw is het SVOL verzuimbeleid herschreven.

2. Het verzuimbeleid was hard aan vervanging toe. In samenspraak met Ben Ridder, de arbeidsdeskundige van Tredin en organisatieadviseur Edo Houwing is het nieuwe gezondheidsbeleid opgesteld. De notitie begint met een aantal uitgangspunten die betrekking hebben op de inzetbaarheid van de medewerkers.

* In de gesprekken over inzetbaarheid van de medewerker is de leidinggevende de casemanager: bij arbeidsongeschiktheid stuurt hij/zij in het proces waarbij er in samenspraak wordt gezocht naar mogelijkheden.

* Bij ziekte of arbeidsongeschiktheid is er (vaak) een keus om wel of niet te verzuimen.

* Vroegtijdige signalering van problemen en eigen verantwoordelijkheid bij het voorkomen van verzuim resulteert in duurzame inzetbaarheid.

De rollen en verantwoordelijkheden van iedere 'partij' zijn vervolgens duidelijk beschreven. Deze verantwoordelijkheden waren voorheen wel eens onduidelijk, waardoor de voortgang in het proces te wensen overliet. Nu is helder omschreven welke rol de casemanager, P&O, de arbeidsdeskundige en de bedrijfsarts heeft. In het gezondheidsbeleid is daarnaast een matrix opgenomen met interventies die kunnen worden ingezet bij problemen rond de inzetbaarheid van medewerkers.

Tenslotte wordt de ziekmeldingsprocedure uitgebreid met 'IRIS' (Individuele Risico Signalering). IRIS is een online analyse-instrument, dat bij de ziekmelding door middel van een beknopte vragenlijst het risico op langdurig verzuim in kaart brengt. Bijkomend voordeel van IRIS is de efficiënte informatieverschaffing aan alle betrokkenen, waarbij de regels van de privacy nauwkeurig in acht worden genomen. Op ISG Arcus werkt IRIS al een aantal jaren tot grote tevredenheid. Op dit moment ligt de notitie gezondheidsbeleid voor bij de pGMR ter instemming in oktober en de leden van de

pMR op de scholen bijgepraat over het nieuwe beleid waarbij waardevolle voorstellen naar voren komen ter aanvulling.

3. Het sociaal medisch team overleg (SMT) heeft een plek gekregen op de scholen. In dat tweemaandelijks overleg zitten rector, leidinggevende, P&O, arbeidsdeskundige en bedrijfsarts bij elkaar om de lopende ziektedossiers te bespreken.

4. De leidinggevendenden zijn geschoold in het voeren van (frequente) verzuimgesprekken. Daarbij hebben ze tools aangereikt gekregen in het kader van preventieve signalering.

De verzuimcijfers laten aan het eind van 2017 een voorzichtig positief beeld zien. Dat geldt zeker voor het kortdurende verzuim SVOL-breed. Wanneer wordt ingezoomd op de cijfers is duidelijk te zien dat het hoge verzuim vooral wordt veroorzaakt door de langdurige verzuimdossiers (43 dagen en langer). Zeker de helft van deze dossiers is medisch gerelateerd en nauwelijks te beïnvloeden. De verwachting is dat - daar waar het langdurige verzuim wel beïnvloedbaar is door inzet van adequate interventie - ook het langdurige verzuim zal gaan dalen.

Stand van zaken functiemix op de scholen

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

Ieder jaar in september wordt gekeken of de verplichte percentages LB-, LC- en LD-docenten op de scholen worden gehaald. Peildatum is 1 oktober.

ISG Arcus	01/10/2017			2016
	in FTE	in %	verplicht	in %
LB	36,7	50%	49%	48%
LC	12,7	17%	20%	17%
LD	23,6	32%	31%	35%
	73,0	100%	100%	100%

Toelichting: *2,6% minder groei in LC mag worden gecompenseerd door 1,3 % meer groei in LD

De Rietlanden	01/10/2017			2016
	in FTE	in %	verplicht	in %
LB	35,0	38%	38%	36%
LC	27,5	30%	25%	31%
LD	30,5	33%	37%	33%
	93,0	100%	100%	100%

Toelichting: *4,5% meer groei in LC mag leiden tot 2,3% minder groei in LD; rest nog in te vullen: 1,4% LD → realisatie door 2 LD-benoemingen, 1 met terugwerkende kracht vanaf 1 augustus 2017 en 1 in december 2017.

SGL	01/10/2017			2016
	in FTE	in %	verplicht	in %
LB	38,8	42%	50%	42%
LC	21,3	23%	22%	24%
LD	32,0	35%	28%	33%
	92,1	100%	100%	100%

Toelichting: Evenals vorig jaar voldoet de SGL de verplichtingen.

Afronding functiebouwwerk onderwijsondersteunend personeel (OOP)

Op 4 juli 2017 heeft de pGMR van de SVOL ingestemd met het functiebouwwerk OOP van de SVOL. In het kader van de overgang naar de nieuwe organisatie is wel afgesproken om de ontwikkelingen rondom de functies binnen het onderwijsondersteunend personeel te blijven monitoren.

Participatiewet en banenafpraak voor VO

Een beter perspectief op een reguliere baan voor mensen met een arbeidsbeperking, en zoveel mogelijk mensen, die meedoen in de samenleving. Dat is het doel van de Participatiewet, die in januari 2015 in werking is getreden. In aanloop naar de Participatiewet is door sociale partners de afspraak gemaakt om in 2023 125.000 extra banen te realiseren voor mensen met een arbeidsbeperking. Het voortgezet onderwijs neemt daar 2.640 van voor haar rekening. Het einddoel mag stapsgewijs worden bereikt, waarbij aan het eind van ieder kalenderjaar wordt gekeken hoeveel banen zijn gerealiseerd.

Voor de SVOL betekent dit dat er eind 2017 vier banen en eind 2018 vijf banen gecreëerd moeten worden. Voor een werknemer met een arbeidsbeperking telt 25,5 uur als een volledige baan. Door kleine taken bij verschillende medewerkers weg te halen kun je een baan samenstellen die past bij een nieuwe medewerker, die anders geen kans maakt op de arbeidsmarkt.

Op 31 augustus 2017 waren er 2,2 banen gerealiseerd met uitzicht op uitbreiding per 1 december 2017, zodat het aantal banen per 31 december 2017 uitkomt op 3,2. Via detacheringsconstructies vanuit externe organisaties wordt gewerkt aan uitbreiding van het aantal banen.

Nieuwe Arbowetgeving

Per 1 juli 2017 is de Arbowet op een aantal punten aangepast. Naast de invoering van een basiscontract en een second opinion voor de werknemer heeft 'preventie' veel aandacht gekregen. Dit vertaalt zich onder meer in een steviger rol van de preventiemedewerker binnen een organisatie. De benoeming van de persoon en de positie van de preventiemedewerker in de organisatie gaat met instemming van de pGMR plaatsvinden. De pMR wordt zo meer betrokken bij het arbobeleid. De taken van een preventiemedewerker zijn onder andere:

- het (mede) opstellen en uitvoeren van de risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E);
- het (mede) uitvoeren van de maatregelen die uit de RI&E voortkomen en in het plan van aanpak staan;
- het adviseren en nauw samenwerken met de pMR over de te nemen maatregelen voor een goed arbobeleid.

Binnen de SVOL valt het merendeel van de taken van de preventiemedewerker onder de facilitair manager. De pGMR heeft dan ook ingestemd met de benoeming van de beide facilitair managers als preventiemedewerkers van de SVOL. In nauwe samenwerking met de veiligheidscoördinatoren, de hoofden BHV en het hoofd P&O zijn zij sturend in het totale 'team' van medewerkers, dat zich bezig houdt met veiligheid, arbo en preventie op de scholen van de SVOL.

Procedure bij benoemingen in een hogere docentenfunctie (LC of LD)

Ieder schooljaar in oktober wordt gekeken of de scholen voldoen aan de verplichte percentages LC- en LD-docentenfuncties in het personeelsbestand in het kader van de door het Ministerie verplicht gestelde functiemix. Het betreft dan de stand per 1 oktober. Als de percentages op een school niet worden gehaald, start een wervingsprocedure, waarbij docenten worden opgeroepen zich te melden bij de benoemingsadviescommissie om in aanmerking te komen voor een hogere docentenfunctie.

Toen de huidige kadernotitie Gesprekkencyclus werd geschreven (2015) was al rekening gehouden met het feit dat de bovengenoemde werkwijze anders zou moeten, want:

“Voor de benoeming naar een hogere docentfunctie is het voorwaarde dat de docent een goede beoordeling heeft voor de kerntaak als docent.”

en

“... de gesprekkencyclus vormt de basis voor benoeming in een hogere functie;”.

Deze andere werkwijze is verwoord in de nieuw opgestelde ‘procedure bij benoemingen in een hogere docentenfunctie’ in het kader van de functiemix.

De gang van zaken is als volgt:

1. de docent bouwt een portfolio op met ‘bewijsstukken’ die aangeven dat hij voldoet aan de functiecriteria van een LC- of LD-docentenfunctie;
2. in de gesprekken uit de gesprekkencyclus met zijn leidinggevende is dit portfolio onderwerp van gesprek. Op het moment dat de docent op grond van de beoordeling van zijn leidinggevende en zijn portfolio LC- of LD-waardig is, draagt zijn leidinggevende de docent voor in het managementteam (MT) van de school;
3. in onderling overleg wordt vastgesteld of de docent op de wachtkamerlijst voor een LC- of een LD-functie wordt opgenomen;
4. bij het ontstaan van een vacature in de LC- en/of LD-formatie van de school stelt een afvaardiging uit het MT, aangevuld met een lid van de pMR vast welke docent uit de wachtkamer in aanmerking komt voor de beschikbare LC- of LD-vacature; De selectie vindt plaats aan de hand van een aantal criteria die geaccordeerd zijn door pGMR.
5. de rector draagt de te benoemen docent vervolgens voor in de directieraad bij de rectoren van de andere scholen en de bestuurder;
6. de bestuurder benoemt de docent.

Risico Inventarisatie en - Evaluatie (RI&E)

In samenwerking met de facilitair managers op de scholen is besloten om de uitvoering van de RI&E nog éénmaal voor de start van de clusters en gelijktijdig uit te voeren op de scholen. De RI&E is een wettelijke verplichting op basis van de arbowet en moet éénmaal in de vier jaar worden uitgevoerd. De RI&E heeft een tweeledig karakter. Enerzijds komen de arbeidsrisico’s en verzuimfactoren in beeld in de organisatie. Anderzijds is het een opstap om het arbeidsomstandighedenbeleid verder te ontwikkelen. Vanuit de RI&E wordt een plan van aanpak opgesteld, waarin de acties staan om de arbeidsomstandigheden te optimaliseren. Onderdelen van arbeidsomstandighedenbeleid zijn fysieke belasting, werkbelasting, werkdruk, personeelsbeleid; verzuim; verplichtingen Arbowet; agressie en geweld.

Kadernotitie management development SVOL

Als onderdeel van het personele meerjarenbeleidsplan is gewerkt aan een notitie over professionalisering van het management van de SVOL. De inmiddels vastgestelde functieprofielen voor teamleiders en conrectoren zijn de basis voor de professionalisering van het management. Op die manier is de scholing in lijn met de visie en de missie van de SVOL voor de komende jaren. In de notitie zijn met name praktische zaken als facilitering in tijd en geld vastgesteld.

Protocollen en procedures

In het kader van het vergroten van de efficiency en het gelijk maken van werkwijzen, procedures en formulieren voor de drie scholen is verder gewerkt aan het opstellen van protocollen/procedures. Er zijn wervings- en selectieprocedures gemaakt voor de externe en interne (decaan, schoolopleider, vertrouwenspersoon) werving. Daarnaast is de ontslagprocedure in kaart gebracht, inclusief de invoering van een exitformulier ten behoeve van het gesprek bij beëindiging van het dienstverband.

2.3.2 Processen met een relatie tot de nieuwe organisatie

Strategische Personeelsplanning

Ook onderwijsorganisaties hebben steeds vaker de behoefte om verder en strategischer vooruit te kijken wat betreft hun personeelsvoorzieningen om zich beter te kunnen voorbereiden op de toekomst. Het in kaart brengen en analyseren van in- en externe ontwikkelingen vertaalt zich dan naar een strategische personeelsbeleidsplan. Zo ook de SVOL. Daarbij noodzakelijk de komende organisatieveranderingen de SVOL om o.a. een helder beeld te krijgen van instroom, doorstroom en uitstroom van medewerkers tussen nu en de komende vijf jaren. Om invulling te geven aan deze behoefte is opdracht gegeven om een strategisch personeelsbeleidsplan te ontwikkelen.

De definitie van strategische personeelsplanning is: “het voorbereiden, vormgeven en implementeren van beleid rondom de instroom, doorstroom en uitstroom van personeel, waardoor de juiste medewerkers op de juiste momenten aanwezig zijn op de juiste plaats in de organisatie om de activiteiten te kunnen uitvoeren, benodigd voor het behalen van de strategische doelen.”

In mei 2017 is het plan opgeleverd: de huidige organisatie, de toekomstige onderwijsclusters en de externe ontwikkelingen rondom de SVOL zijn in kaart gebracht. De conclusies en aanbevelingen uit het plan zullen vertaald moeten worden naar strategisch P&O beleid. Het plan is bedoeld als groeidocument. Er kan immers geen exacte voorspelling worden gedaan over de samenleving en de organisatie op lange termijn. Wel kunnen de aanbevelingen en adviezen leiden tot het toekomstbestendig maken van de organisatie en de medewerkers. Basisingredienten voor een goed strategisch personeelsbeleidsplan zijn: de betrokkenheid van en draagvlak bij bestuurder, rectoren, teamleiders en overige leidinggevendenden.

Een aantal cijfers

Het huidige beeld laat zien dat er tot en met 2023 ca. 53 fte van de huidige medewerkers met pensioen gaat. Wordt daarbij het ‘tussentijdse vertrek’ van medewerkers opgeteld, op basis van de cijfers van de afgelopen jaren, dan wordt een uitstroom van ongeveer 80 fte verwacht. Voor het OP betreft de uitstroom wegens pensionering ca. 41 fte. Voor het OOP bijna 11 fte, waarvan ca. 6 fte bij de afdeling facilitair. De vakken waarin de grootste uitstroom te verwachten is, zijn de vakken Nederlands, Engels en wiskunde. Door het te verwachten tekort aan docenten voor de genoemde vakken zal mogelijk het aantal onbevoegde en benoembare docenten verder toenemen. Het verzuim laat de afgelopen jaren een opgaande lijn zien: van 4,4% in 2015 naar 6,4% in 2016 tot 7,8% in 2017. Dit wordt met name veroorzaakt door langdurig zieken.

Aanbevelingen uit het plan

1. Formuleer een missie/visie voor de SVOL:
 - formuleer een missie, visie en strategie en benoem doelstellingen;
 - concretiseer de kernwaarden en vertaal deze naar competenties;
 - veranker de kernwaarden in de organisatie.
2. Werk toe naar een professionele cultuur binnen de SVOL:
 - communiceer de noodzaak tot verandering bij alle medewerkers om zo draagvlak te creëren;
 - stel een veranderstrategie op;
 - werk permanent aan de cultuur.
3. Zorg dat alle leidinggevendenden leidinggeven op basis van de juiste leiderschapsstijl:
 - communiceer de noodzaak voor een andere stijl van leidinggeven bij alle leidinggevendenden om zo draagvlak te creëren;
 - bepaal wat de gewenste span of control is voor alle leidinggevendenden en pas deze aan;

- breng de huidige competenties van leidinggevenden in kaart en bied gerichte, eventuele individuele, trainingen aan.
- 4. Zorg dat de afdeling P&O in staat is om de leidinggevenden te ondersteunen en het benodigde P&O beleid te identificeren en te ontwikkelen.
- 5. Maak de kwaliteit van de medewerkers van de SVOL inzichtelijk:
 - zorg voor een digitale tool (RAET – module gesprekkencyclus);
 - voer driejaarlijks een (kwalitatieve en kwantitatieve) vlootschouw uit op alle scholen en het servicebureau op basis van de gesprekkencyclus.
- 6. Stel alle P&O beleidstukken, procedures en formulieren digitaal beschikbaar in één bestand.

De aanbevelingen worden opgepakt. Wat betreft de punten onder 1, 2 en 3 gebeurt dat op bestuurder/directieniveau. Daarnaast is in overleg met de rectoren een meerjarenagenda voor P&O opgesteld waarin de aanbevelingen onder 4, 5 en 6 een plek hebben gekregen.

Kaderstellend Taakbeleid SVOL

Taakbeleid in het voortgezet onderwijs is de manier waarop de vele verschillende taken binnen een docentenfunctie worden verdeeld. Taakbeleid is geen op zichzelf staand fenomeen maar o.a. ingebed in het schoolplan, het personeelsbeleid, het formatieplan en de overige uitgangspunten die de school hanteert. Taakbeleid helpt bij een eerlijke verdeling van de werkdruk. In de CAO VO (hoofdstuk 8) staat de richting (het kader, de bandbreedte, de ruimte) beschreven waaraan taakbeleid moet voldoen.

In het najaar van 2017 is een eerste aanzet gegeven tot kaderstellend taakbeleid en taakbeleid dat op de scholen wordt ingevuld.

Afspraken rond werken op twee locaties binnen de SVOL

Na gesprekken met een tweetal docenten, die zowel op de SGL als op De Rietlanden zijn ingezet, is er een protocol opgesteld met afspraken over de gang van zaken wanneer een docent op meer dan één locatie van de SVOL werkt. Aanleiding was de ervaren werkdruk en werkstress in deze situatie. Naast het feit dat werken op twee locaties een voortdurend schakelen met zich meebrengt tussen 'culturen', collega's, regels en afspraken geven met name de praktische zaken werkstress. Om deze zo klein mogelijk te maken zijn er afspraken gemaakt over communicatie over en weer tussen leidinggevenden en roostermakers over invaluren, inzicht op de taakplaat, inzet persoonlijk budget aan verlofuren, Magister, taken en periodisering.

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:

- het besturen van de kwaliteit van het onderwijs en van de kwaliteitszorg
- de onderwijsinhoudelijke, personele en financiële meerjarenraming en de prognoses van leerlingenaantallen
- de financiële sturing en de kwaliteit van de administratieve organisatie
- risico-inventarisatie en risicomanagement
- externe verbindingen
- processen i.v.m. fusies
- 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 2017.

2. De Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat sinds 1 augustus 2014 uit vijf personen, een voorzitter en vier leden. De profielen van de leden van de Raad van Toezicht zijn zodanig ingevuld dat er behalve een goede spreiding van kennis en vaardigheden ook de nodige expertise is om een plaats in de ingestelde commissies in te nemen.

De statutair vastgelegde benoemingsperiode bedraagt vier jaar en elk lid kan eenmaal herbenoemd worden voor een volledige termijn. Leden treden af of kunnen herbenoemd worden volgens een door de Raad vastgesteld rooster. Voorafgaande aan een herbenoeming volgt eerst een gesprek met het betreffende lid, daarna worden de andere leden geconsulteerd en ten slotte 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. 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, de vereniging van toezichthouders in onderwijsinstellingen.

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	01-08-2018 (ja)	financiën, remuneratie
dhr. mr. drs. M.C.P. de Ridder	lid	01-08-2014	01-08-2018 (ja)	P&O, juridische zaken, huisvesting

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

Nevenfuncties. Hierbij een overzicht:

<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 Taaltrainer en -coach LTTT taaltrainingen
M.C.P. de Ridder	Afdelingsvoorzitter Publieksrecht Rechtbank Amsterdam
M.R. Roeffel	Toezicht Financiën Flevolandse gemeenten / Risico Manager

Honorering

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.

3. Governance

De bestuurder en de Raad van Toezicht werken volgens de code Goed Onderwijsbestuur VO. De daarin geformuleerde lidmaatschapseisen die per 1 augustus 2015 in werking zijn getreden, worden gevolgd.

Zo zijn de volgende documenten op de site van de SVOL te vinden:

Statuten, Integriteitscode, Klachtenregeling, Klokkenluidersregeling, Managementstatuut, Reglement Raad van Toezicht, Reglement Nevenfuncties Bestuurder, Convenant Veiligheid, CAO VO 2016 – 2017, Jaarverslagen vanaf 2010.

Het in de Code geformuleerde Professioneel Statuut is nog in ontwikkeling en zal afgerond worden in 2018.

4. Toezichtskader

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

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

- *Contouren voor een toekomstbestendig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad*
- (meerjaren)begroting
- managementrapportages
- jaarrekening
- jaarverslag
- 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

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

5. Werkzaamheden van de Raad van Toezicht

a. Vergaderingen

De RvT vergaderde 5 x: op 6/2, 3/4, 19/6, 9/10 en 14/12. De bestuurder was bij deze vergaderingen aanwezig. Wanneer financiële onderwerpen op de agenda staan, zoals begroting, jaarrekening, managementrapportages en accountant is de controller als gebruikelijk bij dat onderwerp aanwezig.

b. Commissies

De auditcommissie financiën besprak de financiële stukken voor de verzending naar de leden van de RvT met de bestuurder en de controller. Ook had zij overleg met de accountant en adviseerde bij de keus van een nieuwe accountant.

De remuneratiecommissie besprak de items voor de 360° feedback van de bestuurder, had overleg en voerde het jaargesprek met de bestuurder (4/2, 8/2, 22/2, 24/2, 28/2, 7/7, 12/7)

c. Overleg

Leden van de RvT en de GMR hadden informeel overleg (13/4 en 5/12)

De voorzitter had als gebruikelijk regelmatig overleg met de bestuurder (12/1, 23/1, 28/2, 15/3, 5/4 1/6, 21/9, 9/10 en, 23/11)

d. Bijeenkomsten

De RvT was aanwezig op de nieuwjaarsbijeenkomst van de SVOL (10/1)

In het kader van een jaarlijks schoolbezoek bracht de RvT een werkbezoek aan de SGL (29/6)

De traditionele 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 scheidend voorzitter van de GMR.

De voorzitter woonde net als voorgaande jaren een vergadering bij van de directieraad (21/3)

Bij het werkbezoek van de burgemeester aan de SVOL vertegenwoordigde de voorzitter de RvT (11/1)

e. Externe bezigheden

Leden van de RvT waren in het kader van de huisvestingsplannen van de SVOL aanwezig bij de BOB-sessies van de gemeenteraad (31/1, 14/2, 21/3, 4/4)

De voorzitter vergezelde de bestuurder bij een bezoek aan de inspectie in Utrecht ((19/1)

In het kader van het lidmaatschap van de VTOI was de voorzitter aanwezig bij een aantal bijeenkomsten ((7/4, 16/5 en 2/6)

Samen met de leden van de stuurgroep-huisvesting was de voorzitter bij de presentatie op het stadhuis van de twee architecten die hun ontwerp voor de nieuwbouw presenteerden (17/11)

Punten die aan de orde zijn gekomen in 2017:

Onderwijs

examenresultaten, kwaliteit en verbeterplannen, inspectie, arrangementsklas, passend onderwijs, boekenfonds, cluster vmbo en cluster havo/vwo, geschillencommissie, rekentoets, opleidingsschool

Leerlingenzorg

veiligheid, radicalisering, seksueel misbruik, maatwerk, jeugdcriminaliteit

Personeelsbeleid

scholing startende docenten, ziekteverzuim, functiemix, bezetting clusters, HR-manager, 360° feedback,

Organisatie

Roosterproblematiek, Wet Bescherming Persoonsgegevens, AVG, aanmeldingen en prognose leerlingenaantal

Functioneren GMR

Clusterraden

Huisvesting

Onderhoud, nieuwbouw,

Samenwerking met externe partners

Gemeente, toeleveranciers

Financiën

managementrapportages, jaarrekening en jaarverslag 2016, begroting 2017, benoeming externe accountant

ICT

-

Raad van Toezicht

samenstelling, commissies, honorering, functioneren, scholing

Koepelorganisaties

VTOL, VO-raad, lidmaatschapseisen

Belangrijkste besluiten door de Raad genomen:

170206 De RvT stelt de klasseindeling WNT inzake de SVOL, met ingang van 1 januari 2016, vast op klasse D, zijnde 12 complexiteitspunten

170206 De RvT stemt in met het voorstel van de remuneratiecommissie om de bestuurder een bewuste beloning toe te kennen van 1,75% per 1 augustus 2016

170619 De RvT stelt de jaarstukken vast

170619 De voorzitter wordt bij acclamatie herbenoemd

171214 De RvT keurt de begroting voor 2018 goed

6. Tenslotte

Voor alle betrokkenen was het een druk en intensief jaar: behalve de normale dagelijkse bezigheden in dynamische wereld van het onderwijs was er het vele extra overleg dat nodig was en is in het kader van de ontwikkeling van de clusters, er was de spanning over huisvesting en de besluitvorming van de gemeente daarover, de veranderingen binnen de schoolorganisatie en onzekerheid over de eigen toekomst binnen de nieuwe organisatie straks, de tegenvallende inspectierapporten om slechts enkele zaken te noemen.

Nu het besluit van de gemeenteraad positief is -in 2018 valt de definitieve beslissing- en het prachtige ontwerp voor de campus van architectenbureau Kraaijveld unaniem door alle partijen is omarmd, is een belangrijk punt bereikt. Leraren, leerlingen en medewerkers zijn gebaat bij een goede, gezonde en inspirerende werkomgeving. Cruciaal is echter de rol van de leraar en zijn team die bepalend zijn voor de kwaliteit van het onderwijs: zij verdienen ruimte en respect.

De RvT is onder de indruk van de inzet en gedrevenheid van velen en dankt de bestuurder, de directie en alle medewerkers hun 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 carrière.

2.4.2 Verslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Samenstelling

De bezetting van de GMR-zetels bestaat (sinds vorig jaar) uit 13 zetels.

In de loop van het jaar heeft een aantal wisselingen plaatsgevonden. De voorzitter (Peter Lemmens) is niet herkozen op de Rietlanden; Jan Boleij gaat in december 2017 met vervroegd pensioen, Egbert Jan Keus is vervangen door Pascale van Straaten, Boyd Rossen is vervangen door Olivier van Oostrom, Tamara Sertorelli is vervangen door Jolande Boud, Coosje Veldhuis is vervangen door Tom Fahner, Sabrina van Rijn is vervangen door Mireille de Man-Smallenburg,

Per 1 augustus 2017 is de samenstelling (nog) als volgt:

Scholen Gemeenschap Lelystad (SGL):

Jolande Boud (ouder), Olivier van Oostrom (leerling), 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:

Alice Visser (ouder), Priscilla Labigar (leerling), Jan Boleij (personeel; OP), Pascale van
Straaten (personeel; OOP) en vacature (personeel; OP).

SVOL ("servicebureau"):

Sandra Ruiter (servicebureau personeel, OOP)

Aan het eind van het schooljaar 2016 - 2017 hebben we afscheid genomen van Peter Lemmens en Egbert-Jan Keus (de Rietlanden).

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
Yolande Kanbier (Rietlanden), vervangend voorzitter

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

Meerjarig Financieel Beleid 2017 - 2020

De Financiële Commissie geeft een positief advies voor het Meerjarig Financieel Beleid 2017 – 2020.

Op 17 januari 2017 was een extra zitting in het bijzijn van Barry Lommen, Bestuurder van SVOL.

Aanwezig waren:

Jan Boleij en Peter Lemmens; beiden lid van de Financiële Commissie

Marianne ten Berge en Kees de Kruijk; beiden lid van het Dagelijks Bestuur van de GMR

De twee overige leden van de Financiële Commissie waren niet aanwezig.

Doel van de bijeenkomst was om te overleggen over een aantal punten:

- De leerling – leraar ratio
- Werkdruk en ziekteverzuim
- Inzet van middelen als de onderwijsclusters tot stand komen.

Financiële paragraaf van de Contourennota

In december 2016

heeft de GMR het besluit genomen om pas een oordeel te geven over de financiële paragraaf van de Contourennota nadat de Gemeenteraad Lelystad een positieve uitspraak doet over de financiering.

Na het besluit van de gemeenteraad in april 2017 is op 13 april 2017 het volgende besluit genomen:

de GMR is akkoord met de bijdrage in de financiering van de nieuwbouw voor het onderwijs van de SVOL. Deze bijdrage mag niet ten koste gaan van het onderwijsproces of het personeel.

Verkiezingen voor de Clusterraden

Vervolgens zijn verkiezingen voor de Clusterraden georganiseerd. Het streven was om dit voor de zomervakantie voor elkaar te hebben, maar voor het VMBO cluster was een tweede ronde nodig na de zomervakantie. De verkiezingen waren digitaal met hulp van de communicatiemedewerker.

Op 7 september zijn Clusterraden ingesteld tijdens gezamenlijke start met informele “borrel”.

Functiebouwwerk OOP

Op 4 juli heeft de PGMR het volgende besluit genomen: het Functiebouwwerk OOP krijgt de instemming van de PGMR.

In juli 2016 is afgesproken dat het Functiebouwwerk dat het Functiebouwwerk per 1 augustus 2016 voor een periode van één jaar zou worden ingevoerd en dat aan het eind van deze periode er een enquête onder het OOP zou worden gehouden om te onderzoeken of het Functiebouwwerk voldoet aan de verwachtingen van het OOP. Deze enquête toont een overwegend positief beeld van het Functiebouwwerk.

Wel doet de PGMR de volgende aanbevelingen:

- Verdere monitoring van het Functiebouwwerk gedurende de komende drie jaren;
- Aanpassingen voorbereiden voor Functiebouwwerk zodra de twee clusters operationeel worden.

Schema aan- en aftreden

Op 2 november krijgt het schema aan- en aftreden de instemming van de GMR onder voorbehoud:

- Jan Boleij komt niet terug, er is nu dus een vacature OP Rietlanden
- Priscilla Labigar is weer afwezig, maar blijft lid. Olivier van Oostrom is in “de termijn van” aangetreden, gevolg is dat alle leden van de SGL op 1 – 8 – 2019 aftredend zijn.

Het schema is een werkdocument dat waar nodig aangepast dient te worden gedurende het jaar.

Jaarplan GMR / overlegschemata 2017-2018

Het Jaarplan GMR / overlegschemata 2017-2018 krijgt tevens op 2 november de instemming van de GMR. Het blijft een werkdocument dat waar nodig aangepast dient te worden gedurende het jaar.

Addendum procedure werving rector

Het Addendum procedure werving rector krijgt op 2 november de instemming van de GMR.

Protocol benoeming in LC of LD

Op 21 november heeft de GMR het besluit genomen dat het Protocol benoeming in LC of LD de instemming krijgt van de PGMR.

Volgens afspraken gemaakt in deze vergadering zijn de volgende zinnen toegevoegd:

- N.B. De leidinggevende heeft aandacht voor de situatie waarbij een docent - als gevolg van de toepassing van de volgorde van toedeling (zie hierboven) - 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.

GMR Statuut en Reglement

Op 7 december heeft de GMR ingestemd met een voorlopige versie van het GMR Statuut en Reglement. Op 1 februari 2018 zal de vernieuwde definitieve versie in de GMR komen.

Meerjarig Financieel Beleid 2018-2021

Het Meerjarig Financieel Beleid komt ook terug op de GMR vergadering van 1 februari nadat alle vragen hierover beantwoord zijn via de mail.

Ook is meerdere vergaderingen in de PGMR gesproken over het Gezondheidsbeleid, het gebruik van IRIS, 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
- scholingsbehoefte van de GMR
- de gang van zaken rond de Contourennota

De Financiële Commissie

De commissie is anders gaan functioneren, namelijk als "partner", in de 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 2017 zijn vier klachten van ouders / verzorgers / leerlingen op het niveau van het bestuur afgehandeld. Een klacht van een medewerker is in 2018 afgerond. Andere mogelijke klachten zijn op niveau van de school, rector, afgehandeld.

2.5 Overig

Aanbestedingen

In 2017 is een aanbesteding gestart voor de inhuur van extern personeel. Deze krijgt in 2018 z'n beslag.

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.

Aanbevelingen accountant

Conform de "Code goed bestuur" van de VO Raad heeft de SVOL in 2016 de overgang gemaakt naar een ander accountantskantoor. Eerst over 2 tot 4 jaar zal heroverweging gaan plaatsvinden. Het geschetste beeld naar aanleiding van de interimcontrole laat zien dat de basisprocessen rondom leerlingadministratie en financiën op orde zijn. Op de gebieden van inkoop en aanbestedingen, risicomanagement en ICT zijn aanbevelingen gedaan die, naar analogie van voorgaande jaren, worden belegd in de organisatie. Periodiek wordt van deze punten, tesamen met de uitkomsten van het in eerdere jaren gehouden onderzoek in het kader van het "VO Raad Project verbetering bedrijfsvoering", de voortgang getoetst.

Treasury

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

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

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

Naast liquiditeiten bij BNG en RABO zijn middelen ondergebracht in participaties van het ASR Financial Bond Fonds. Het is mogelijk wekelijks in- en uit te stappen met een minimaal bedrag van € 10.000. Er is geen sprake van een vaste looptijd. Ultimo 2017 bedroeg de deelname in laatstgenoemde fonds € 2.565.009,-. Naast dit fonds is er in 2017 voor € 6 mln aan participaties aangekocht in het AKF Onderwijs Liquiditeitenfonds. Deze middelen zijn wekelijks opvraagbaar. De waarde van de deelname bedroeg eind 2017 € 5.995.479,-. De bewaking van de waardeontwikkeling 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 2018-2021 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, naar aanleiding van mogelijke grote risico's, scenario analyses gemaakt om inzicht te krijgen van de mogelijke financiële effecten van de negatieve verevening passend onderwijs, mogelijke grotere leerlingfluctuaties en loonkostenontwikkeling. Deze informatie is als addendum toegevoegd aan de eerder genoemde hoofdpijnen.

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 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)	2020	2019	2018	2017	2016	2015
<u>Personele bezetting in fte</u>						
Management / Directie	18	18	18	19	18	20
Onderwijzend personeel	241	241	241	250	247	246
Onderwijs ondersteunend personeel	67	67	67	66	68	71
totaal aantal fte	325	325	325	335	333	337
aantal leerlingen (per 01/10)	3.712	3.712	3.712	3.712	3.824	3.868

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 2017 is meer formatie ingezet. Dit zal met schooljaar 2017/2018 weer “ingelopen worden”.

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 aantal leerlingen in het VSO om aan de negatieve verevening invulling te geven. Gezien de forse opgelegde taakstelling die daarin opgesloten ligt wordt

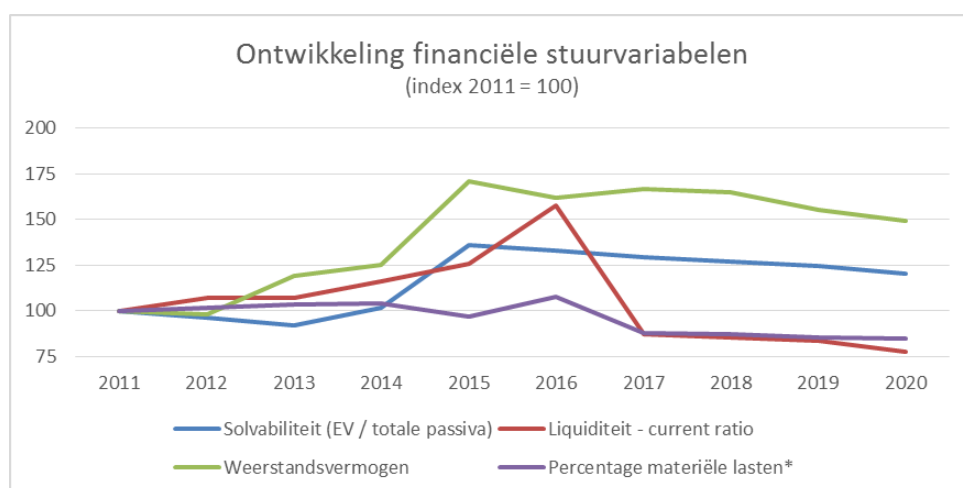
deze ontwikkeling met grote zorg gevolgd. Het achterblijven van de daling van het aantal leerlingen in het VSO bij de begroting betekent voor SVOL een toenemend tekort.

Voor de komende jaren houdt de SVOL rekening met een constant aantal leerlingen met een gelijkblijvende inzet aan formatie. Voor de voorbereiding van de twee clusters is voor de komende jaren extra OP formatie beschikbaar gesteld ter grootte van 1,8 fte. Hier is sprake van een tijdelijke uitbreiding.

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

2.6.1.2 Kengetallen (A2)

De financiële kengetallen van de SVOL laten, na de effecten van de stelselwijziging, met ingang van 2015 als gevolg van het besluit tot nieuwbouw, een iets dalende trend zien. Extra inspanningen voor de ontwikkelingen van de twee onderwijsclusters en de korting op de bekostiging als gevolg van de negatieve verevening leiden tot een negatief resultaat.



Liquiditeiten laten, als gevolg van participatie in het AKF Onderwijs Liquiditeitenfonds, een daling zien. Verwacht wordt dat de current ratio de komende jaren als gevolg daarvan rond de 1.0 zal blijven. 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, een daling laten zien. Het percentage materiële lasten blijft de komende jaren onder de 20% met name als gevolg van lagere onderhoudskosten.

Financiële kengetallen	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Solvabiliteit I (EV / totale passiva)	0,49	0,51	0,52	0,53	0,54	0,56
Solvabiliteit II (EV+voorz / totale passiva)	0,60	0,60	0,60	0,61	0,60	0,61
Liquiditeit - current ratio	0,89	0,96	0,97	1,00	1,79	1,44
Weerstandsvermogen	26%	27%	28%	29%	28%	29%
Rentabiliteit	-1,0%	-1,6%	-1,7%	1,1%	-0,3%	0,8%
Kapitalisatiefactor	0,52	0,52	0,54	0,54	0,51	0,51
Percentage materiële lasten*	18%	18%	18%	19%	23%	20%

2.6.1.3 Kengetallen (A2) – Balans -

Balans	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2020	2019	2018	2017	2016	2015
<u>Vaste activa</u>						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	7.128	2.349	2.371	2.393	2.884	5.220
Financiële vaste activa	3.947	8.282	8.815	9.347	3.418	3.468
Totaal Vaste activa	11.074	10.631	11.187	11.740	6.302	8.688
<u>Vlottende activa</u>						
Vorderingen	1.876	1.876	1.876	1.876	2.036	1.195
Liquide middelen	3.889	4.363	4.506	4.676	8.815	7.052
Totaal Vlottende activa	5.766	6.239	6.383	6.553	10.851	8.246
totaal activa	16.840	16.871	17.569	18.293	17.153	16.935
<u>Eigen vermogen</u>						
Algemene reserve	6.886	6.870	7.046	7.032	6.969	7.077
Bestemmingsreserve	1.374	1.724	2.074	2.640	2.340	2.340
Voorzieningen	1.889	1.473	1.473	1.473	1.065	897
Langlopende schulden	181	272	423	574	725	875
Kortlopende schulden	6.510	6.531	6.553	6.575	6.055	5.746
totaal passiva	16.840	16.871	17.569	18.293	17.153	16.935

Toelichting:

Het balanstotaal van de stichting ligt in 2017 hoger dan voorgaande jaren met name als gevolg van de toename in reserveringen ten behoeve van personeel en de hogere liquiditeitspositie.

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

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

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

2.6.1.4 Kengetallen (A2) – Resultatenrekening -

Resultatenrekening	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Baten						
Rijksbijdragen OC&W	31.381	31.368	31.375	32.569	32.296	31.040
Overige overheidsbijdragen & subsidies	245	245	245	296	218	326
Overige baten	495	495	495	869	934	705
totaal baten	32.122	32.108	32.115	33.734	33.448	32.071
Lasten						
Personele lasten	26.605	26.687	26.570	27.232	25.908	25.382
Afschrijvingen	787	944	965	793	2.339	1.393
Huisvestingslasten	1.862	1.727	1.827	1.592	1.909	2.185
Overige Lasten	1.820	1.895	1.895	2.246	2.246	1.971
Leermiddelen	1.393	1.393	1.420	1.477	1.128	897
totaal lasten	32.468	32.646	32.677	33.339	33.530	31.828
Financiële baten en lasten	12	12	12	-32	-25	15
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	-335	-526	-551	363	-108	258

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 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 lumpsum financiering. In het personeelsbeleid ligt besloten dat de gemiddelde loonkosten constant dienen te blijven.

De afschrijvingslasten zullen de komende jaren, tot aan de nieuwbouw, licht dalen.

Bestuurder en Raad van Toezicht hebben besloten dat ontwikkeling van de twee onderwijsclusters binnen de geformuleerde doelstelling, zoals opgenomen in de notitie Hoofdpijnen voor Meerjarig Financieel Beleid 2018-2021, dient plaats te vinden.

De genoemde doelstelling luidt:

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

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

2.6.2 Overige rapportages (B)

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

Binnen de SVOL is een groeiend risicobeheersingssysteem operationeel. Naast de majeure risico's, die in de Planning & 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 invulling gegeven aan het beleid binnen de SVOL om op middellange termijn te komen tot een uitgebreidere beheersingsstructuur waarvan risicomanagement, 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 jaren.

Aanvullend op de Hoofdlijnen van het Meerjarig Financieel Beleid zijn begin 2018 de grootste mogelijke risico's geanalyseerd en zijn scenario's uitgewerkt. Belangrijkste risico is passend onderwijs. De SVOL gaat er vooralsnog vanuit dat de teruggang in aantal VSO leerlingen in 5 jaar gerealiseerd gaat worden.

Tevens zijn scenario's uitgewerkt met betrekking tot personele in- en uitstroom en mogelijke grote fluctuaties in aantallen leerlingen.

Ook is in het voorjaar van 2018 de leerling prognose bijgesteld naar aanleiding van aanmeldingen en verwachte uitstroom.

Het actuele beeld voor de komende jaren ziet er als volgt uit:

Kengetallen

Kengetallen	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,49	0,51	0,52	0,53	0,54	0,56
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,60	0,60	0,61	0,61	0,60	0,61
Liquiditeit - current ratio	0,80	1,13	1,07	1,00	1,79	1,44
Weerstandsvermogen	26,1%	27,6%	28,8%	28,7%	27,8%	29,4%
Rentabiliteit	-2%	-2%	-1%	1%	0%	1%
Percentage materiële lasten*	18,1%	18,3%	18,4%	18,5%	22,7%	20,4%
Kapitalisatiefactor	0,53	0,54	0,55	0,54	0,51	0,51

De komende jaren blijft de SVOL met alle kengetallen binnen / boven de door de Raad van Toezicht gestelde normen. Uitzondering daarop is de liquiditeit in 2020. Als gevolg van grote investeringen, in verband met de overgang naar de nieuwe gebouwen, zullen in dat jaar extra liquiditeiten onttrokken worden. Onttrekking uit de financiële vaste activa zal te zijner tijd bepaald worden.

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

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

Balans	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Vaste activa	11.538	9.607	10.675	11.740	6.302	8.688
Vlottende activa	5.221	7.374	7.009	6.553	10.851	8.246
totaal activa	16.760	16.982	17.683	18.293	17.153	16.935
Vermogen	8.179	8.706	9.234	9.671	9.308	9.416
Voorzieningen	1.889	1.473	1.473	1.473	1.065	897
Langlopende schulden	181	272	423	574	725	875
Kortlopende schulden	6.510	6.531	6.553	6.575	6.055	5.746
totaal passiva	16.760	16.982	17.683	18.293	17.153	16.935

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

Resultatenrekening	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Rijksbekostiging	30.623	30.799	31.375	32.569	32.296	31.040
Overige baten	740	740	740	1.165	1.151	1.031
totaal baten	31.363	31.539	32.115	33.734	33.448	32.071
Personele lasten	-26.027	-26.109	-26.473	-27.232	-25.908	-25.382
Materiële lasten	-5.863	-5.959	-6.078	-6.107	-7.622	-6.446
totaal lasten	-31.890	-32.068	-32.552	-33.339	-33.530	-31.828
Financiële baten en lasten	0	0	0	-32	-25	15
Exploitatiesaldo	-526	-529	-437	363	-108	258
Onttrekking bestemmingsreserves	433	554	463	-300	0	10
Exploitatiesaldo na	-93	25	26	63	-108	268

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
Contouren							
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 mogelijk 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%	-450	
	beheersingsmaatregel						
		schaalvoordelen (optimalere inzet personeel en huisvesting); Nieuwe bekostigingssystematiek zal er voor zorgen dat scholen een vergoeding krijgen per locatie en niet meer per brin nummer. De invoering van deze systematiek stond gepland voor 2018 en zal mogelijk later plaatsvinden (2020).					
02	risico						
		als gevolg van de contouren is het mogelijk dat, gedurende de overgangsperiode tot 1 augustus 2019, een aantal leerlingen kiest voor een school buiten de SVOL. Verwacht wordt dat dit maximaal 50 leerlingen betreft.	-300	j	20%	-60	
	beheersingsmaatregel						
		Inmiddels is duidelijk dat de twee clusters zullen doorgaan zodat verwacht mag worden dat de uitstroom van leerlingen naar buiten Lelystad zal afnemen. Een goede voorlichting aan ouders van toekomstige leerlingen en basisscholen, en het nadrukkelijk sturen op het behoud van de kwaliteit van onderwijs en de begeleiding, beperken dit risico. Personele consequenties worden door natuurlijk verloop gecompenseerd. De grotere verwachte uitstroom van leerlingen naar buiten Lelystad is uitgebleven, kijkend naar de aanmeldingen in leerjaar 1 voor het schooljaar 2018/2019 (-5 leerlingen ten opzichte van 2017/2018)					

	omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans jaarlijks	omvang * kans eenmalig
03	risico					
	Uitgaven versus bekostiging OOP	-50	e	50%		-25
	beheersingsmaatregel					
	Binnen bestaande formatie worden medewerkers begeleid naar een mogelijk andere functie.					
Onderwijs						
04	risico					
	Op de drie scholen is voor verschillende leerwegen een verhoogde aandacht noodzakelijk voor de rendementen van de onderbouw en bovenbouw.	-30	e	100%		-30
	beheersingsmaatregel					
	Met extra scholing en begeleiding van medewerkers en schoolleiders werken we eraan om een basisarrangement voor de leerwegen TL te krijgen voor De Rietlanden. Ook zal er veel werk verzet moeten worden om een positieve cultuur binnen de medewerkers op de Rietlanden te realiseren en een groter vertrouwen van ouders en leerlingen in de school terug te krijgen.					
<u>Passend onderwijs:</u>						
05	risico 1					
	Financiële gevolgen: bij gelijkblijvend percentage VSO leerlingen binnen het samenwerkingsverband zal de komende jaren in toenemende mate sprake zijn van een financieel tekort dat in 2020/2021 kan oplopen tot 1,2 mln per jaar als gevolg van het gefaseerd wegvallen van vereveningsbijdrage. Bij een jaarlijkse daling van 20% per jaar van het aantal VSO leerlingen naar het vereiste niveau, in 2023 wordt dan de doelstelling gehaald, betekent dit voor de SVOL een inkomstenderving van in totaal 1,4 mln. Dit scenario komt overeen met de afspraken binnen het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Lelystad.	-1.400	e	80%		-1.120
	beheersingsmaatregel					
	Vanuit SWV VO Lelystad 24-03 sturen op een afname van het aantal leerlingen dat naar het VSO gaat vanuit het PO, SO, SBO en mogelijke zij-instroom vanuit het Voortgezet Onderwijs. In de hoofdlijnen van het meerjarig financieel beleid heeft de Bestuurder en de Raad van TOezicht van het Samenwerkingsverband 24-03 zich gecommitteerd aan invoering van quotering van het maximaal aantal leerlingen dat per jaar zal kunnen instromen in het VSO. Hiermee wordt het financiële risico verkleind. Daarnaast is er op de SGL een zogenaamde arrangementsklas gestart die het mogelijk maakt om leerlingen, die anders naar het VSO zouden gaan, in het reguliere VO te kunnen plaatsen. Inmiddels is er onder leiding van een interim bestuurder een nood actieplan opgesteld voor het samenwerkingsverband, dat erop gericht is om het aantal VSO leerlingen in 5 jaar te laten dalen naar het landelijk gemiddelde. Ook vindt er overleg met de gemeente Lelystad om deze doelstelling mogelijk te maken (het verstrekken van extra subsidie).					

		omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans	omvang * kans
						jaarlijks	eenmalig
		06 risico 2					
		Personele gevolgen: docenten en OOP zullen geschoold en begeleid moeten worden om leerlingen die meer zorg nodig hebben te kunnen begeleiden.	-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 niet 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.					
		07 risico 3					
		Overgang van financiering LWOO en PRO naar Samenwerkingsverband brengt mogelijk een negatieve verevening tot stand analoog aan die van Cluster 1,2,3,4 leerlingen. Dit zal met name voor het PRO een financieel risico met zich mee kunnen brengen omdat in Lelystad het percentage bijna tweemaal zo hoog ligt dan landelijk.	n.n.b	j	n.n.b	n.n.b	
		beheersingsmaatregel					
		Vanuit SWV VO Lelystad 24-03 sturen op een afname van het aantal leerlingen dat naar het VSO gaat vanuit het PO, SO, SBO en mogelijke zij-instroom vanuit het Voortgezet Onderwijs. Op dit moment is niet bekend of ten aanzien van LWOO en PRO met een verevening gewerkt zal gaan worden					
		Personeel					
		08 risico					
		Voor het voortgezet onderwijs is de verwachting dat het huidige lerarentekort, dat zich vooral voordoet in de exacte vakken en sommige talen, de komende twee à drie jaar nog groeit. Het is noodzakelijk daar vroegtijdig op in te spelen door tijdige signalering van vertrek (meerjaren personeelsplanning) en gebruikmaking van gesubsidieerde trajecten. Daarnaast heeft SVOL ook te maken met de vergrijzing / leeftijdsopbouw.	-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). Hiervoor worden specifieke subsidies aangevraagd. 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.					

	omschrijving risico	omvang	eenmalig / jaarlijks	kans	omvang * kans jaarlijks	omvang * kans eenmalig
09	risico					
	Het ziekteverzuim laat in 2017 een duidelijke stijging zien ten op zichte van eerdere jaren. Deze stijging herbergt risico's in zich op onderwijskundig, personeel en financieel gebied.	-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 groter is geworden.	-150	j	50%	-75	
	beheersingsmaatregel					
	Door middel van gesprekkencyclus, mediation, begeleiden van werk naar werk, scholing.					
	Huisvesting					
11	risico					
	-	-	j	0%	-	
	beheersingsmaatregel					
	-					
	Financien					
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.				-963	-1.175

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

Mochten de eenmalige risico's, ter grootte van 1.175k, zich voordoen dan betekent dit een eenmalig negatief effect op het weerstandsvermogen van – 3,5%.

De risico's die een meerjarige impact hebben, ter grootte van 963k jaarlijks, betekenen een jaarlijks negatief effect van -2,9%. Gecorrigeerd voor het belangrijkste risico, het wegvallen van 450k bekostiging bij het teruggaan naar twee brin's dat wordt gecompenseerd met de realisatie van de nieuwe gebouwen, bedraagt het negatief effect op het weerstandsvermogen -1,5% jaarlijks.

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 gelijkberechting behandeld worden.

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

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

Leerlingenzorg

veiligheid, radicalisering, seksueel misbruik, maatwerk, jeugdcriminaliteit

Personeelsbeleid

scholing startende docenten, ziekteverzuim, functiemix, bezetting clusters, HR-manager, 360° feedback,

Organisatie

Roosterproblematiek, Wet Bescherming Persoonsgegevens, AVG, aanmeldingen en prognose leerlingenaantal

Functioneren GMR

clusterraden

Huisvesting

Onderhoud, nieuwbouw,

Samenwerking met externe partners

Gemeente, toeleveranciers

Financiën

managementrapportages, jaarrekening en jaarverslag 2016, begroting 2017, benoeming externe accountant

ICT

-

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 +0,4 mln.

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

Gecorrigeerd voor de storting van 6 mln in het AKF Onderwijs Liquiditeitenfonds, is de liquiditeitspositie van de SVOL hoger dan begroot.

Het percentage van de materiële lasten van de totale lasten is afgenomen ten opzichte van voorgaande jaren als gevolg van lagere huisvestingslasten (onderhoud) en afnemende afschrijvingslasten.

Ratio's	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Solvabiliteit I (EV / totale passiva)	0,53	0,58	0,54	0,56	0,41	0,37
Solvabiliteit II (EV+voorz / totale passiva)	0,61	0,60	0,60	0,61	0,61	0,54
Liquiditeit - current ratio	1,0	1,9	1,8	1,4	1,3	1,2
Weerstandsvermogen	29%	30%	28%	29%	22%	20%
Rentabiliteit	1%	2%	0%	1%	1%	4%
Percentage materiële lasten	19%	20%	23%	20%	22%	22%

Ratio's	Realisatie	boven	onder
	2017	grens	grens
Solvabiliteit I (EV / totale passiva)	0,53	geen	0,20
Solvabiliteit II (EV+voorz / totale passiva)	0,61	geen	0,30
Liquiditeit - current ratio	1,0	1,5	1,0
Weerstandsvermogen	29%	40%	7,5%
Rentabiliteit	1%	5%	0%

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

Balans	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Vaste activa	11.740	6.175	6.302	8.688	9.174	8.817
Vlottende activa	6.553	10.928	10.851	8.246	6.957	7.900
totaal activa	18.293	17.103	17.153	16.935	16.132	16.716
Vermogen	9.671	9.891	9.308	9.416	6.689	6.260
Voorzieningen	1.473	1.065	1.065	897	3.151	2.815
Langlopende schulden	574	574	725	875	1.026	1.177
Kortlopende schulden	6.575	5.573	6.055	5.746	5.266	6.465
totaal passiva	18.293	17.103	17.153	16.935	16.132	16.716

Als gevolg van participatie in het AKF Onderwijs Liquiditeitenfonds is een toename te zien van de vaste activa. De vlottende activa daalt als gevolg van afname van liquide middelen als gevolg van eerdergenoemde participatie.

De kortlopende schulden laten een stijging zien ten opzichte van 2016. In 2017 is de SVOL kassierschool geworden voor de OpleidingsSchool Oost Flevoland (OSOF) en heeft hiervoor een voorschot van 0,3 mln ontvangen. Daarnaast zijn af te dragen premies en heffingen ook toegenomen.

Verslagjaar 2017

Financiële ontwikkeling van de SVOL jaren 2013 - 2017:

Resultatenrekening	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2017	2017	2016	2015	2014	2013
Baten						
(Rijks-)bekostiging	32.865	31.783	32.514	31.367	30.353	29.584
Overige baten	869	605	934	705	706	991
totaal baten	33.734	32.388	33.448	32.071	31.059	30.576
Lasten						
Personele lasten	27.232	25.712	25.908	25.382	24.054	23.149
Materiële lasten	6.107	6.104	7.622	6.446	6.628	6.094
totaal lasten	33.339	31.816	33.530	31.828	30.682	29.243
Financiële baten en lasten	-32	12	-25	15	51	12
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	363	583	-108	258	429	1.345

Toelichting

De bekostiging is 0,3 mln hoger uitgekomen dan in 2016. Een stijgende lumpsumbekostiging is deels teniet gedaan door lagere leerplusarrangementsgelden en minder extra middelen voor opvang van vreemdelingen. Ten opzichte van 2016 zijn er vanuit de Lelystadse Educatieve Agenda extra middelen beschikbaar gesteld voor bijvoorbeeld doorlopende leerlijnen VMBO-MBO en voor “digitale technieken”.

Overige baten vallen hoger uit met name als gevolg van eenmalige, hogere verhuur opbrengsten en meer detacheren van medewerkers.

De personele lasten zijn met 1,3 mln toegenomen als gevolg van meer inzet van externen en hogere cao loonkosten. De materiële uitgaven liggen 1,5 mln onder het niveau van vorig jaar. In 2016 was sprake van extra eenmalige afschrijvingen.

2.8 Begroting 2018

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

SVOL Resultatenrekening	Begroting
(Bedragen * € 1,-)	2018
Baten	
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	31.375.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	245.000
3.5 Overige baten	495.000
Totale baten	32.115.000
Lasten	
4.1 Personele lasten	26.570.000
4.2 Afschrijvingen	965.000
4.3 Huisvestingslasten	1.827.000
4.4 Overige instellingslasten	1.895.000
4.5 Leermiddelen	1.420.000
Totale Lasten	32.677.000
Saldo Financiële baten en lasten	12.000
Exploitatieresultaat voor resultaatbestemming	-550.000
Mutatie bestemmingsreserves	566.000
Exploitatieresultaat na resultaatbestemming	16.000

3. Jaarrekening

In deze jaarrekening wordt het jaar 2017 aan u gepresenteerd.

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

3.1 Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

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

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

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

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

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

Kortlopende schulden

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

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

Bepaling van het exploitatiesaldo

Algemeen

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

Rijksbijdragen

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

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

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

Pensioenregeling

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

De actuele dekkingsgraad steeg in 2017 van 96,7% naar 104,4%. De beleidsdekkingsgraad steeg in 2017 naar 101,5%.

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

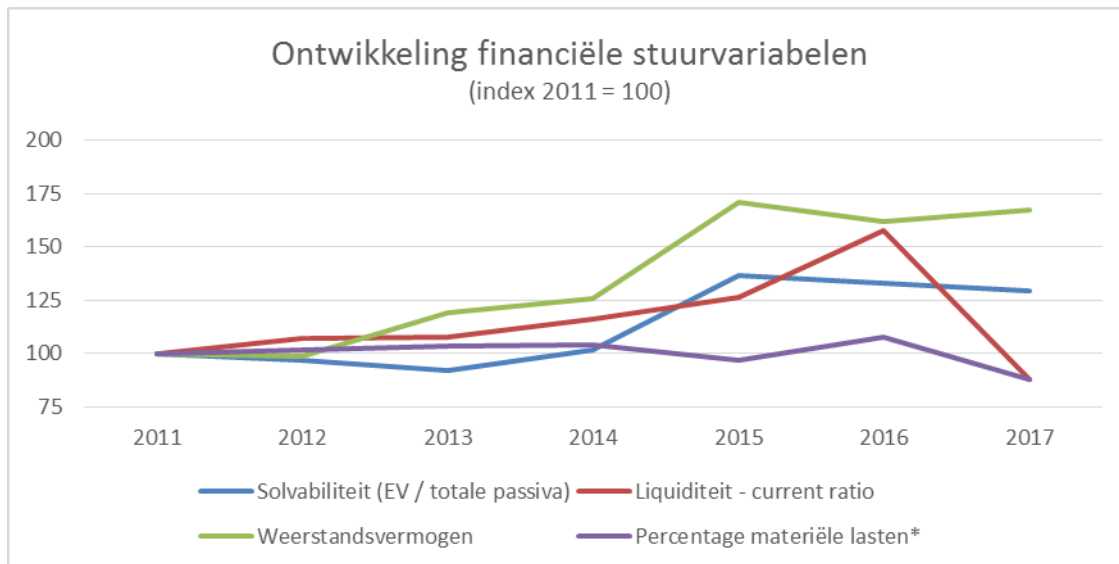
Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Hierbij worden de kasstromen afgeleid uit de staat van baten en lasten en de mutaties in de balansposten ultimo boekjaar. Items die geen invloed hebben op de kasstromen worden niet meegenomen.

3.2 Kerncijfers

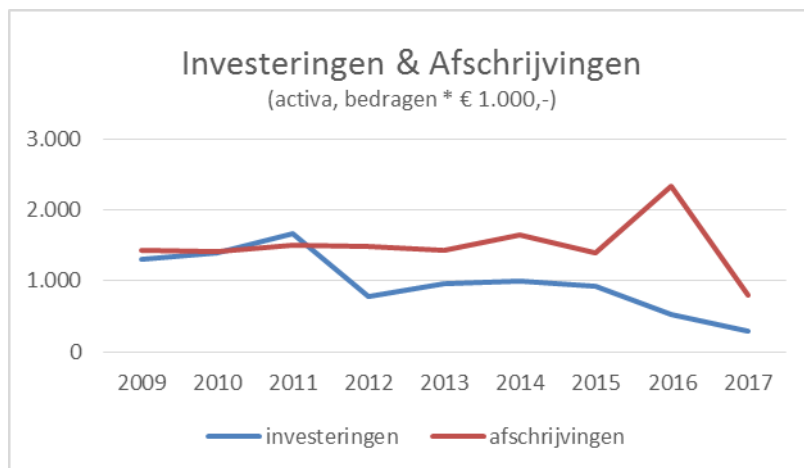
Alle stuurvariabelen laten een positief beeld zien. De stuurvariabelen liggen boven de norm en laten ten opzichte van ijkpunt 2011 een degelijke ontwikkeling zien. Zo steeg de solvabiliteit van 0.4 naar 0.5 en is het weerstandsvermogen gegroeid van 17% naar 29%. Terughoudendheid in investeringen en onderhoud leiden tot een neutraal, licht dalende trend.

	2011	2017	norm
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,4	0,5	> 0,30
Liquiditeit - current ratio	1,1	1,0	> 0,75
Weerstandsvermogen	17%	29%	-
Percentage materiële lasten	21%	19%	-

Uitgaande van 2011 als ijkpunt laten de stuurvariabelen de volgende ontwikkeling zien over de afgelopen jaren.



Na een eenmalige extra afschrijving in 2016, als gevolg van het besluit om over te gaan tot nieuwbouw, blijven de investeringen en afschrijvingen een dalen.



3.3 Balans (model MAB)

De hier gepresenteerde balans is de balans na resultaatbestemming.

1	ACTIVA	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2017	31-12-2016
	VASTE ACTIVA		
1.1	Immateriële vaste activa		
	totaal	0	0
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	102.701	147.109
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.182.406	2.589.398
1.2.3	Overige materiële activa	107.886	147.034
	totaal	2.392.993	2.883.541
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	8.560.488	2.600.068
1.3.7	Overige vorderingen	786.613	818.228
	totaal	9.347.101	3.418.296
	Totaal vaste activa	11.740.094	6.301.837
	VLOTTENDE ACTIVA		
1.4	Voorraden		
	totaal	0	0
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	884	53.487
1.5.2	Ministerie van OCW	0	0
1.5.5	Studenten / deelnemers / cursisten	0	0
1.5.6	Overige overheden	31.615	29.979
1.5.7	Overige vorderingen	0	0
1.5.8	Overlopende activa	1.843.904	1.952.714
	totaal	1.876.403	2.036.180
1.7	Liquide middelen		
	totaal	4.676.209	8.814.585
	Totale vlottende activa	6.552.612	10.850.766
	Totaal Activa	18.292.706	17.152.602

2	PASSIVA	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2017	31-12-2016	
2.1	<u>Eigen vermogen</u>			
2.1.1	Algemene reserve	7.031.562	6.968.886	
2.1.2	Bestemmingsreserves	2.639.565	2.339.565	
	totaal	9.671.127	9.308.451	
2.2	<u>Voorzieningen</u>			
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	1.472.683	1.064.934	
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	0	0	
	totaal	1.472.683	1.064.934	
2.3	<u>Langlopende schulden</u>			
2.3.3	Kredietinstellingen	453.781	544.537	
2.3.5	Gemeente Lelystad	120.000	180.000	
	totaal	573.781	724.537	
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>			
2.4.3	Crediteuren	569.100	394.365	
2.4.4	Ministerie van OCW	6.015	6.015	
2.4.7	Loonheffing	1.432.831	1.424.947	
2.4.7	Belastingen en premies SV	366.464	307.606	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	2.561.259	2.378.359	
2.4.10	Vooruitontvangen investeringssubsidies	130.199	176.580	
2.4.10	Overlopende passiva	1.509.247	1.366.810	
	totaal	6.575.115	6.054.682	
	Totaal Passiva	18.292.706	17.152.602	

3.4 Staat van baten en lasten (model MB)

	RESULTATENREKENING	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2017	2017	2016
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	32.568.961	31.607.828	32.296.236
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	295.864	175.000	217.743
3.4	Overige bijdragen van derden	19.198	0	14.838
3.5	Overige baten	849.911	604.958	918.754
	totaal	33.733.934	32.387.786	33.447.571
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	27.231.643	25.712.377	25.908.382
4.2	Afschrijvingen	792.606	964.645	2.339.498
4.3	Huisvestingslasten	1.591.968	1.779.964	1.908.576
4.4	Overige lasten	2.246.102	1.985.351	2.245.959
	Leermiddelen	1.476.571	1.373.716	1.127.639
	totaal	33.338.891	31.816.053	33.530.055
	Saldo baten en lasten	395.044	571.733	-82.484
5	Financiële baten en lasten			
	totaal	-32.368	11.500	-25.293
	Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	362.676	583.233	-107.778
	Mutatie bestemmingsreserves			
	Dotatie bestemmingsreserve passend onderwijs	-300.000	0	0
	Overige mutaties	0	0	0
	Totaal mutaties bestemmingsreserves	-300.000	0	0
	Saldo resultaat na resultaatbestemming	62.676	583.233	-107.778

3.5 Kasstroomoverzicht (model MC)

KASSTROOM OVERZICHT	Stand	Stand	
(Bedragen * € 1,-)	31-12-2017	31-12-2016	
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			
Resultaat			
Resultaat volgens staat van baten en lasten	395.044	-82.484	
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	780.957	2.336.289	
- mutaties voorzieningen	407.749	167.987	
totaal	1.583.749	2.421.791	
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	0	0	
- vorderingen	159.777	-841.457	
- schulden	520.433	308.406	
totaal	680.211	-533.051	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.263.960	1.888.740	
Interest			
Ontvangen interest	44.014	27.720	
Betaalde interest	36.801	33.046	
totaal	7.213	-5.325	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.271.173	1.883.415	
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>			
(Des)investerings immateriële activa	0	0	
(Des)investerings materiële activa	-290.408	404	
Correctie materiële vaste activa ivmerschikking	0	0	
(Des)investerings financiële vaste activa	-6.000.000	0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-6.290.408	404	
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>			
Nieuw opgenomen leningen	0	0	
Aflossing langlopende schulden	-119.141	-120.778	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-119.141	-120.778	
Totaal mutaties liquide middelen	-4.138.376	1.763.041	
Ontwikkeling liquide middelen			
Stand primo verslagjaar	8.814.585	7.051.545	
Mutaties liquide middelen	-4.138.376	1.763.041	
Stand ultimo verslagjaar	4.676.209	8.814.585	

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,-)	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016	2017	2017	2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017
1.2.1	Gebouwen en terreinen									
	Gebouwen en terreinen	32.276.216	32.175.112	101.104	0	0	28.215	32.276.216	32.203.327	72.889
	Verbouwingen	1.202.916	1.156.911	46.005	0	0	16.193	1.202.916	1.173.104	29.812
	totaal	33.479.132	33.332.023	147.109	0	0	44.408	33.479.132	33.376.431	102.701
1.2.2	Inventaris en apparatuur									
	Inventaris en apparatuur	12.685.483	10.096.086	2.589.398	302.058	11.649	697.400	12.975.892	10.793.486	2.182.406
	totaal	12.685.483	10.096.086	2.589.398	302.058	11.649	697.400	12.975.892	10.793.486	2.182.406
1.2.3	Overige									
	Boekenfondsboeken	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Vervoermiddelen	17.332	14.446	2.886	0	0	846	17.332	15.292	2.040
	Overige materiële v.a.	829.464	685.316	144.148	0	0	38.302	829.464	723.618	105.846
	totaal	846.796	699.762	147.034	0	0	39.148	846.796	738.910	107.886
	totaal materiële vaste activa	47.011.411	44.127.870	2.883.541	302.058	11.649	780.957	47.301.820	44.908.827	2.392.993

Toelichting

De totale investeringen zijn met 0,3 mln lager uitgekomen dan in 2016 toen er nog voor 0,5 mln geïnvesteerd werd. 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 2016 is een extra afschrijving gedaan aangezien verwacht mag worden dat de inventaris niet volledig over zal gaan naar de nieuwe campus hoewel wel ingezet wordt op zoveel mogelijk hergebruik.

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,-)	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016	2017	2017	2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017
1.2.1	Gebouwen en terreinen									
	Stichting									
	Gebouwen en terreinen	0	0	0	0		0	0	0	0
	Verbouwingen	81.948	68.292	13.656	0		8.195	81.948	76.487	5.461
	Arcus									
	Gebouwen en terreinen	4.009.309	3.908.205	101.104	0		28.215	4.009.309	3.936.420	72.889
	Verbouwingen	95.561	63.212	32.349	0		7.998	95.561	71.211	24.350
	De Rietlanden									
	Gebouwen en terreinen	19.022.907	19.022.907	0	0		0	19.022.907	19.022.907	0
	Verbouwingen	0	0	0	0		0	0	0	0
	SGL									
	Gebouwen en terreinen	9.244.000	9.244.000	0	0		0	9.244.000	9.244.000	0
	Verbouwingen	1.025.407	1.025.407	0	0		0	1.025.407	1.025.407	0
	totaal	33.479.132	33.332.023	147.109	0	0	44.408	33.479.132	33.376.431	102.701

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,-)	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016	2017	2017	2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017
1.2.2	Inventaris en apparatuur									
	Arcus	3.867.891	3.124.271	743.621	76.190	11.649	206.542	3.932.432	3.330.812	601.620
	De Rietlanden	3.349.177	2.530.336	818.841	69.625	0	210.222	3.418.801	2.740.558	678.244
	SGL	5.468.415	4.441.479	1.026.936	156.243	0	280.637	5.624.658	4.722.116	902.542
	totaal	12.685.483	10.096.086	2.589.398	302.058	11.649	697.400	12.975.892	10.793.486	2.182.406

Toelichting

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

3.6.1.2.3 Overige activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde	Investering	Desinvest	Afschrijving	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016	2017	2017	2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017
1.2.3	Overige									
	Arcus - boekenfondsboeken	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Arcus - vervoermiddelen	1.175	1.175	0	0	0	0	1.175	1.175	0
	Arcus - overige materiële v.a.	75.710	58.486	17.224	0	0	2.781	75.710	61.267	14.443
	Rietlanden - boekenfondsboeken	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rietlanden - vervoermiddelen	5.990	4.093	1.897	0	0	599	5.990	4.692	1.298
	Rietlanden - overige materiële v.a.	753.754	626.829	126.924	0	0	35.521	753.754	662.350	91.403
	SGL - vervoermiddelen	10.167	9.178	989	0	0	247	10.167	9.425	742
	totaal	846.796	699.762	147.034	0	0	39.148	846.796	738.910	107.886

Toelichting

In 2017 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 de campus gaan plaatsvinden.

3.6.1.3 Financiële vaste activa

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investing & verstrekte leningen	Desinvest- eringen & afgeloste leningen	resultaat deelnemingen	waarde verandering	toetredings- fee	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2016	2017	2017	2017	2017	2017	31-12-2017
1.3.6	Effecten	2.600.068	6.000.000	0		-39.580		8.560.488
1.3.7	Gem. Lelystad / vergoeding nieuwbouw	818.228		-31.615				786.613
	Totaal financiële vaste activa	3.418.296	6.000.000	-31.615	0	-39.580	0	9.347.101
1.3.6	Uitsplitsing effecten							
1.3.6.1	Aandelen	0	0	0	0	0	0	0
1.3.6.2	Obligaties	0	0	0	0	0	0	0
1.3.6.3	Overige	2.600.068	6.000.000	0	0	-39.580	0	8.560.488
	Totaal liquide middelen	2.600.068	6.000.000	0	0	-39.580	0	8.560.488

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	Vorraden & Vorderingen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2017	31-12-2016	
1.4	Vorraden			
1.4.1	Lesmateriaal	0	0	
	Totaal voorraden	0	0	

Toelichting

-

3.6.1.5 Vlottende activa Vorderingen

VV	Vorraden & Vorderingen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2017	31-12-2016	
1.5	Vorderingen			
1.5.1	Debiteuren	884	53.487	
1.5.2	OCW	0	0	
1.5.5	Leerlingen/cursisten	0	0	
1.5.6	Gemeente Lelystad	31.615	29.979	
1.5.7	Overige vorderingen	0	0	
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	685.188	820.851	
1.5.8.2	Voorschotten	67.353	58.296	
1.5.8.3	Nog te ontvangen bedragen	1.091.362	1.073.567	
1.5.8	Totaal Overlopende activa	1.843.904	1.952.714	
	Totaal vorderingen	1.876.403	2.036.180	

Toelichting

Debiteuren: betreft normaal aflopende vorderingen.

De vooruitbetaalde kosten betreft leermiddelen. De nog te ontvangen bedragen zullen in 2018 ontvangen worden.

3.6.1.7 Liquide middelen

EL	Effecten & Liquide middelen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2017	31-12-2016	
1.7	Liquide middelen			
1.7.1	Kasmiddelen	2.561	5.463	
1.7.2	Banken/Giro	2.186.341	6.325.875	
1.7.3	Deposito's	2.487.307	2.483.248	
	Totaal liquide middelen	4.676.209	8.814.585	

Toelichting

De afname van de liquiditeiten is het gevolg van participatie in het AKF Financial Bond fonds.

Gecorrigeerd hiervoor zou de stijging van liquide middelen 18% bedragen, 10,7 mln eind 2017 ten opzichte van 8,8 mln eind 2016. Dit als gevolg van terughoudendheid op het gebied van meerjarig onderhoud, 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,-)	31-12-2016	2017	2017	31-12-2017
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	6.968.886	62.676	0	7.031.562
2.1.2	Bestemmingsreserves	2.339.565	300.000	0	2.639.565
2.1.6	Herwaarderingsreserve	0	0	0	0
	Totaal eigen vermogen	9.308.451	362.676	0	9.671.127
2.1.2	Bestemmingsreserves				
	Personeelsreserve	1.891.565	0	0	1.891.565
	Reserve Passend Onderwijs	380.000	300.000	0	680.000
	VMBO	68.000	0	0	68.000
	Verbouwing N-hoek	0	0	0	0
	Verbouwing D-hoek	0	0	0	0
	totaal	2.339.565	300.000	0	2.639.565

Toelichting

Voor het voorstel resultaatsbestemming wordt verwezen naar hoofdstuk 5.2.

Personeelsreserve

In 2017 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 een beroep gedaan gaat worden op de personeelsreserve.

Reserve Passend Onderwijs

De invoering van Passend Onderwijs betekent voor het Samenwerkingsverband VO Lelystad op termijn een negatieve verevening waarvan de effecten voor het overgrote deel bij de SVOL terecht zullen gaan komen. De bestemmingsreserve is bedoeld om mogelijke toekomstige tekorten (geleidelijk) op te vangen. Inmiddels is duidelijk geworden dat de trend van de negatieve verevening, zoals opgelegd door OCW, niet gevolgd wordt door het Samenwerkingsverband VO Lelystad. Derhalve wordt in 2017 een bedrag van 300k gedoteerd aan deze bestemmingsreserve.

VMBO

De bestemmingsreserve VMBO heeft in 2017 geen mutatie ondergaan in afwachting van vernieuwing van het VO in Lelystad.

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

3.6.2.2 Voorzieningen (model VL)

2.2	Voorzieningen	Stand	Dotaties	Onttrekking	Vrijval	Stand	< 1 jaar	> 1 jaar
		31-12-2016	2017	2017	2017	31-12-2017		
2.2.1	Personele voorzieningen							
	Voorziening Jubilea	86.072	241.810	0	0	327.882	34.433	293.449
	Voorziening WW uitkeringen (25%)	125.497	0	0	0	125.497	0	125.497
	Voorziening Persoonlijk budget	492.387	254.207	-83.823	0	661.133	132.227	528.906
	Overige voorzieningen personeel (verlof)	360.978	105.121	-107.928	0	358.171	63.340	294.830
	Totaal personele voorzieningen	1.064.934	601.138	-191.751	0	1.472.683	230.000	1.242.683

Toelichting

Ook in 2017 zijn de personele voorzieningen weer toegenomen. Actualisering van de bepaling van mogelijke jubilea uitkeringen leidt in 2017 tot een eenmalige dotatie van bijna 242k. De voorziening voor het nog in te zetten Persoonlijk Budget (CAO) heeft ook dit jaar weer geleid tot een toename van deze voorziening.

De overige voorzieningen, het betreft hier de personeelsvoorzieningen ter oplossing van de geboden ruimte in het taakbeleid OP en flexibiliteit in inzet OOP, laten een stabiel beeld zien: dotaties en onttrekkingen zijn nagenoeg gelijk. Het beleid blijft gericht op afbouw van laatstgenoemde voorzieningen.

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 %
		31-12-2016	2017	2017	31-12-2017			
2.3.3	Kredietinstellingen:							
	Achmea Schadeverzekering	544.537	0	-90.756	453.781	363.024	90.757	5,46%
2.3.5	Gemeente Lelystad	180.000	0	-60.000	120.000	120.000	0	3,25%
	Totaal	724.537	0	-150.756	573.781	483.024	90.757	

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,-)	31-12-2017	31-12-2016
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren / betalingen onderweg	569.100	394.365
2.4.4	Ministerie OCW	6.015	6.015
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.799.295	1.732.553
2.4.9	Overige kortlopende schulden	2.561.259	2.378.359
2.4.10	Overlopende passiva	1.639.447	1.543.390
	Totaal kortlopende schulden	6.575.115	6.054.682
2.4.3	Crediteuren/betalings onderweg		
	Crediteuren/betalings onderweg	569.100	394.365
	totaal	569.100	394.365
2.4.4	Ministerie OCW		
	- lesmateriaal	0	0
	- voortijdig schoolverlaten	0	0
	- prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	0	0
	- zij instroom 2011	6.015	6.015
	- Praktijkgerichte leeromgeving	0	0
	totaal	6.015	6.015
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1	Loonheffing	1.432.831	1.424.947
2.4.7.2	Omzetbelasting	35.571	24.625
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	330.893	282.981
	totaal	1.799.295	1.732.553
2.4.9	Overige kortlopende schulden		
	Salariskosten, vakantiegelduitkeringen enz.	938.504	926.020
	Vooruit ontvangen bedragen	180.575	171.808
	Kassierschool samenwerking Toptechniek in Bedrijf	90.522	58.950
	Kassierschool samenwerking Lerende Stad	9.931	0
	Kassierschool Opleidingsschool Oost Flevoland	295.765	0
	Aflossing langlopende schulden	150.756	150.756
	Rente	11.154	10.169
	Te verrekenen WW uitkeringskosten	373.904	343.149
	Leerlingbijdragen excursies / boeken	0	3.739
	Samenwerking VO (ex VSO, ODR Gemeente)	127.802	455.499
	Overige	382.347	258.268
	totaal	2.561.259	2.378.359

Toelichting

Openstaande crediteuren kennen allen een normaal karakter en lopen in begin 2018 af.
De kortlopende schulden aan het ministerie van OCW betreffen vooruit ontvangen subsidiegelden.

De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn begin 2018 afgedragen.
De herberekening van percentages WhK/WGA door de fiscus heeft geleid tot een eenmalige reservering van nog af te dragen premies. In 2017 is nog geen definitieve beschikking ontvangen zodat de reservering van 320k ongewijzigd gehandhaafd is.

KS	Kortlopende schulden	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2017	31-12-2016	
2.4.10	Overlopende passiva			
2.4.10.2	Vooruitontv geoormerkte subsidies OCW			
	VSV Geoormerkt voorschot	0	0	
	Zij-instroom	0	0	
	Overige	0	0	
	subtotaal	0	0	
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies			
	Ministerie OCW	56.153	66.086	
	Gemeente Lelystad	70.677	103.754	
	Stichting Leerlingfonds	3.370	6.740	
	subtotaal	130.199	176.580	
2.4.10.8	Overlopende passiva			
	Subsidie lesmateriaal	694.607	692.066	
	Subsidie voortijdig schoolverlaten	39.788	39.721	
	Subsidie zij-instroom	0	0	
	Prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	97.500	75.500	
	Gemeente Lelystad (ODR-HGW & LEA)	575.000	437.980	
	Borg leerlingkastjes, sleutels en laptops	102.353	121.543	
	subtotaal	1.509.247	1.366.810	
	totaal overlopende passiva	1.639.447	1.543.390	

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	Investering	Saldo
		31-12-2016		in 2017	in 2017	in 2017	31-12-2017
	Min. OCenW:						
	Arcus - Praktijkgerichte Leeromgeving	360.722	0	0	0	0	0
	Rietlanden - Praktijkgerichte Leeromgeving	190.977	0	0	0	0	0
	SGL - Praktijkgerichte Leeromgeving	290.612	66.086	0	-9.933	0	56.153
	Totaal Ministerie OCenW	842.311	66.086	0	-9.933	0	56.153
	Gemeente Lelystad:						
	Rietlanden & SGL - IHP/BAL-gelden	2.806.034	92.504	0	-21.827	0	70.677
	SGL - Verbouwing LO-gebouw	35.100	0	0	0	0	0
	SGL - Verbouwing Reboundlokalen	150.000	11.250	0	-11.250	0	0
	Totaal Gemeente Lelystad	2.991.134	103.754	0	-33.077	0	70.677
	Stichting Leerlingenfonds:						
	SGL - Interactieve borden	33.700	6.740	0	-3.370	0	3.370
	Totaal Overigen	33.700	6.740	0	-3.370	0	3.370
	totaal	3.867.145	176.580	0	-46.380	0	130.199

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,-)	2017	2017	2016
3.1	(Rijks)bijdragen OCW			
3.1.1	Rijksbijdrage OCW - personeel	24.492.213	23.936.460	24.187.733
	Rijksbijdrage OCW - materieel	3.600.611	3.569.589	3.629.812
3.1.2	Geoormerkte OCW-subsidies	0	0	0
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	2.632.011	3.605.779	2.711.918
	Overige subsidies OCW	1.188.214	0	1.181.989
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	655.913	496.000	584.784
	Totaal	32.568.961	31.607.828	32.296.236

Toelichting

De Rijksbijdragen OCW personele lumpsum zijn ten opzichte van voorgaand jaar gestegen met 1%. Een stijging van +304k die met name verklaard wordt door hogere GPL-bedragen (grondslag voor berekening subsidieomvang) ter compensatie van de effecten van de CAO.

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

De ontvangen doorbetaling vanuit het Samenwerkingsverband liggen 70k hoger dan in 2016. Dit met name als gevolg van de afrekening van de resterende middelen voor LWOO en PRO.

OB	Overheidsbijdragen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2017	2017	2016
3.1.2	Specificatie Niet geoormerkte OCW subsidies			
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	2.632.011	3.605.779	2.711.918
	Overige subsidies OCW	1.188.214	0	1.181.989
	totaal	3.820.225	3.605.779	3.893.907
	Omschrijving:			
	- Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten	39.721	49.876	49.877
	- Vreemdelingen VO	382.350	100.000	657.250
	- Leerlinggebonden Financiering	0	0	0
	- Leerplusarrangement	1.024.920	1.161.720	1.161.720
	- Maatschappelijke stages	0	0	0
	- Visueel Gehandicapte Leerlingen	0	0	0
	- Verlofsubsidie (lerarenbeurs)	116.295	80.000	38.631
	- Lesmateriaal	1.188.214	1.185.426	1.181.989
	- Prestatiebox	1.044.225	1.028.757	804.440
	- Overig	24.500	0	0
	Subtotaal ten behoeve van exploitatie	3.820.225	3.605.779	3.893.907

Toelichting

De subsidies OCW, vallende onder rubriek 3.1.2, komen 74k lager uit dan in 2016 als gevolg van minder opgevangen vreemdelingen. Verlofsubsidie liet in 2017 een duidelijke stijging zien ten opzichte van vorig jaar.

3.7.1.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

3.2	Overige Overheidsbijdragen en subsidies	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2017	2017	2016
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	295.864	175.000	217.743
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	0	0	0
	Totaal	295.864	175.000	217.743
3.2.1	Specificatie Gemeentelijke bijdragen			
	Gemeente Lelystad - VSV	295.864	175.000	217.743
	Gemeente Lelystad - Leerlingenbegeleiding	0	0	0
	Totaal	295.864	175.000	217.743

Toelichting

Overige overheidsbijdragen zijn in 2017 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
- Sociaal klimaat 2017/2018 (positive behavior)
- Pilot International Business School (was 20/80 learning)
- Arrangementsklas BK voor 2017/2018 en voor 2018/2019

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,-)	2017	2017	2016
3.4.	Overige bijdragen van derden			
3.4.3.3	Projecten VMBO-MBO / Durven, Delen, Doen	0	0	0
	ROC Flevoland - Plusvoorziening	0	0	0
	ROC Flevoland	11.000	0	0
	Overige	8.198	0	14.838
	Totaal	19.198	0	14.838

Toelichting

-

3.7.1.5 Overige baten

AB	Andere baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2017	2017	2016
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken/sportaccomodaties	137.207	77.500	94.634
3.5.2	Detachering personeel	143.390	72.858	114.198
3.5.3.	Schenken	0	0	0
3.5.4	Sponsoring	2.154	750	2.387
3.5.5	Leerlingbijdragen schoolreizen/kampen e.d.	412.749	347.000	437.595
	Vrijwillige Ouderbijdrage	7.671	7.500	8.073
3.5.6	Bijdrage leerlingenfonds	0	0	0
	Inkomsten kantine	8.866	18.000	24.201
3.12.3.1	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Min. OCenW	9.933	9.900	9.952
	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Gem. Lelystad	33.077	21.800	163.270
	Vrijval vooruitontvangen investeringssubsidies Overigen	3.370	3.370	3.370
	Overige baten	91.493	46.280	61.075
	Totaal	849.911	604.958	918.754

Toelichting

Overige baten vallen hoger uit dan begroot, met name als gevolg van ontvangen huurachterstanden, meer detachering.

3.7.2 Lasten (rubriek 4)

3.7.2.1 Personele lasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2017	2017	2016
4.1	Personele lasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	26.126.261	24.244.435	25.027.161
4.1.2	Overige personele lasten	2.255.179	1.852.142	1.663.766
4.1.3	Af: uitkeringen	-1.149.797	-384.200	-782.545
	totaal	27.231.643	25.712.377	25.908.382
4.1.1	Lonen en salarissen			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	21.116.392	24.244.435	20.516.209
4.1.1.2	Sociale lasten	2.386.167	-	1.960.564
4.1.1.3	Pensioenpremies	2.623.702	-	2.550.388
	totaal	26.126.261	24.244.435	25.027.161
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen			
	Mutatie voorziening Jubilea	241.810	-	-99.327
	Mutatie voorziening WW uitkeringen (25%)	0	-	125.497
	Mutatie voorziening Persoonlijk budget	170.384	-	151.122
	Mutatie overige voorzieningen personeel (verlof)	-27.535	226.458	-9.307
	totaal	384.659	226.458	167.986
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
	Personeel niet in loondienst	758.512	500.115	490.483
	totaal	758.512	500.115	490.483
4.1.2.3	Overige personele lasten			
	Overige personele lasten	1.112.009	1.125.569	1.005.298
	totaal	1.112.009	1.125.569	1.005.298
4.1.2	Overige personele lasten	2.255.179	1.852.142	1.663.766
4.1.3	Af: Uitkeringen	1.149.797	384.200	782.545
	Totaal personele lasten	27.231.643	25.712.377	25.908.382

Toelichting

De totale personele lasten zijn in 2017 met 5%, zijnde 1,3 mln, toegenomen ten opzichte van 2016. Naast de reguliere loonontwikkeling was er in 2017 een toename als gevolg van de inzet van extra personeel ter vervanging van zieke medewerkers. Deze extra lasten worden voor een groot deel gecompenseerd door de vergoeding vanuit het Risicofonds.

De overige personeelslasten vallen hoger uit dan begroot als gevolg van:

- voorziening Persoonlijk Budget (zoals bijvoorbeeld de 50 klokuren per jaar) (4.1.2.1).
- voorziening WW uitkeringen
- extra inzet extern personeel voor bijvoorbeeld ambulante begeleiding, expertise bij aanbestedingstrajecten en expertise bij de voorbereidingen voor de clusters.
- extra inzet aan coaching en ondersteuning van personeel.

Personeel	Realisatie	Begroting	Realisatie
(in fte's)	2017	2017	2016
Management / Directie	19	19	18
Onderwijzend personeel	250	244	247
Onderwijs ondersteundend personeel	66	68	68
Totaal fte's	335	331	333

Het aantal fte personeel is in 2017 boven het niveau van de begroting gebleven als gevolg van extra inzet in het primaire proces.

3.7.2.2 Afschrijvingen

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2017	2017	2016
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Gebouwen/verbouwingen	44.408	74.650	473.007
	Inventaris, apparatuur en boeken	689.587	842.000	1.576.856
	Overige materiële vaste activa	58.610	47.995	289.635
	Totaal afschrijvingen	792.606	964.645	2.339.498

Toelichting

De afschrijvingen laten ook dit jaar een dalende trend zien als gevolg van achterblijvende investeringen de afgelopen jaren.

3.7.2.3 Huisvestingslasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2017	2017	2016
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	78.337	50.300	63.225
4.3.3	Onderhoud en exploitatie	409.871	413.000	529.260
4.3.4	Energie en water	400.059	541.000	551.966
4.3.5	Schoonmaakkosten	659.640	708.164	707.683
4.3.6	Heffingen	19.914	30.000	26.191
4.3.7	Overige huisvestingslasten	24.147	37.500	30.251
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	0	0	0
	Onderwijskundige vernieuwingen SGL	0	0	0
	Totaal huisvestingslasten	1.591.968	1.779.964	1.908.576

Toelichting

De huisvestingslasten zijn in 2017 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,-)	2017	2017	2016
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	702.614	687.900	620.305
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	524.863	412.000	439.995
4.4.4	Overige:			
	- Kosten schoolkampen/excursies/reizen	402.780	354.500	421.343
	- Culturele activiteiten/sportevenementen	125.413	108.822	125.332
	- PR en marketingkosten	64.208	82.000	59.335
	- Afrekening boekenfonds	0	0	262.730
	- Overige	426.225	340.129	316.919
	Totaal overige lasten	2.246.102	1.985.351	2.245.959

Toelichting

De administratie- en beheerslasten zijn in 2017 boven het begrote niveau uitgekomen als gevolg van extra inzet van externe expertise. Reizen en excursies kenden een grotere financiële omvang.

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2017	2017	2016
4.4.1	Administratie- en beheerslasten			
	Accountantskosten	47.591	32.500	22.999
	Overig	655.023	655.400	597.306
	Totaal administratie- en beheerslasten	702.614	687.900	620.305

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,-)	2017	2017	2016
4.4	Leermiddelen			
4.4.4	Leermiddelen:			
	- leer- en hulpmiddelen vakgroepen	206.548	314.500	272.114
	- boeken leerlingen	1.270.023	1.021.348	833.767
	- overig	0	37.868	21.758
	Totaal leermiddelen	1.476.571	1.373.716	1.127.639

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 2016 uitgekomen.

3.7.3 Financiële baten en lasten (rubriek 5)

FB	Financieel en buitengewoon	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2017	2017	2016
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	43.719	55.000	27.661
	Betalingsverschillen	295	0	59
5.3	Waardeverandering financiële vaste activa	-39.580	0	-19.969
5.5	Rentelasten	36.802	43.500	33.045
	Betalingsverschillen	0	0	0
	Saldo financiële baten en lasten	-32.368	11.500	-25.293

Toelichting

De financiële baten en lasten over 2017 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 *)
Beheer ICT	1 augustus 2018	€ 70.000
Schoonmaak	25 augustus 2018	€ 360.000
Schoolboeken	1 augustus 2020	€ 2.700.000
Salarisverwerking & HR	31 december 2021	€ 170.000
Multi functionals	1 oktober 2018	€ 75.000
Accountants	1 oktober 2018	€ 35.000
ICT Hardware	24 augustus 2018	€ 255.000

*) De geschatte omvang is inclusief BTW en betreft de periode 01-01-2018 tot einddatum van het contract.

De overeenkomst inzake beheer ICT betreft één van de drie locaties en loopt tot 1 augustus 2018. 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.

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 2017 is de vordering op OCW € 1.837.000, zijnde $7,5\% \times € 24.492.213$ (= personele lumpsum 2017).

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

Toekomstige WW-verplichtingen

De SVOL is als onderwijsinstelling eigenrisicodragers voor WW-uitkeringen. Dit houdt in dat de SVOL zelf het risico draagt voor de kosten die gepaard gaan met het werkeloos 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 2017 hadden binnen de SVOL 12 medewerkers recht op een WW-uitkering en/of een bovenwettelijke uitkering. De verplichting met betrekking tot de uitkeringen zijn als verplichting opgenomen in de jaarrekening van de SVOL. Voor de toekomstige WW-verplichtingen is een voorziening gevormd.

Samenwerkingsverband VO Lelystad 24-03

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

4.2 Overzicht verbonden partijen

Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Lelystad

Statutaire zetel:

Lelystad

Rechtsvorm:

Stichting

Belangrijkste (gemeenschappelijke) activiteiten:

Contracten inhuur/detachering:

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

Hiervan worden doorstortingen ontvangen in het kader van passend onderwijs

4.3 Subsidies zonder verrekeningsclausule

MG	G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule	Toewijzing			Ontvangen	Totale lasten	Prestatie
	Omschrijving	kenmerk	datum	bedrag	t/m 2017	t/m 2017	afgerond
	Zij-instroom 2011 *1)	369171-1	20-07-2011	19.000	19.000	17.380	Ja
	Zij-instroom 2011 *1)	393618-1	22-11-2011	19.000	19.000	14.605	Ja
	Zij-instroom 2015	705873-1	21-08-2015	20.000	20.000	20.000	Ja
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	774979-1	25-07-2016	32.322	32.322	32.322	Ja
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	777978-1	25-07-2016	-8.018	-8.018	-8.018	Ja
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	776249-1	25-07-2016	46.521	46.521	46.521	Ja
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	779274-1	22-11-2016	5.345	5.345	5.345	Ja
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	776254-1	25-07-2016	27.770	27.770	27.770	Ja
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	853479	20-09-2017	60.475	60.475	25.198	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	862551	19-12-2017	-1.757	-1.757	-732	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	851972	20-09-2017	17.401	17.401	7.250	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	856876	21-11-2017	300	300	125	Nee
	Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	853476	20-09-2017	45.946	45.946	19.144	Nee
	Regiomiddelen VSV 2016-2020	17725-U	14-11-2016	183.415	85.640	62.472	Nee
	Lente- en Zomerschool 2017	LENZ017121/1185776	09-05-2017	30.000	30.000	27.230	Ja
	Opleidingsschool Oostelijk Flevoland (OSOF)	OS-2D17-C-001	01-12-2017	600.000	300.000	4.235	Nee
	Totaal			284.306	284.306	206.911	

4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector

(model WNT)

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

Raad van Toezicht		van	tot	bezoldiging	onkosten	totaal
A.J. Leeuwe-Tak	voorzitter	01-01	31-12	7.111	317	7.428
M.C.P. de Ridder		01-01	31-12	4.741		4.741
M.R. Roeffel		01-01	31-12	4.741		4.741
P.W.M.M. Ligtenberg		01-01	31-12	5.737		5.737
L.H. Brouwer		01-01	31-12	4.741	228	4.969
totaal				27.071	545	27.616

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 € 141.000 bedraagt de maximale vergoeding, op basis van WNT-maximum, voor de voorzitter ($15\% * € 141.000$) = € 21.150 en voor de overige leden ($10\% * € 141.000$) = € 14.100. Maxima worden niet overschreden Bovengenoemde bedragen bezoldiging zijn inclusief eventuele BTW. Er zijn geen onverschuldigde bedragen.

Bestuurder		van	tot	omvang dienstverband	bezoldiging	voorziening	uitkeringen	totaal
H.C.P. Lommen	bestuurder	01-08-14	heden	1,0 fte	121.613	13.925	0,00	135.538

De heer Lommen is geen gewezen topfunctionaris. Er is sprake van een dienstbetrekking.

Onderstaand de bedragen uit 2016

Raad van Toezicht		van	tot	bezoldiging	onkosten	beloning betaalbaar op termijn	totaal
A.J. Leeuwe-Tak	voorzitter	01-01	31-12	6.926	258		7.184
M.C.P. de Ridder		01-01	31-12	4.617			4.617
M.R. Roeffel		01-01	31-12	4.617	52		4.669
P.W.M.M. Ligtenberg		01-01	31-12	5.586			5.586
L.H. Brouwer		01-08	31-12	4.617	357		4.974
totaal				26.363	667	0	27.030

Bestuurder		van	tot	omvang dienstverband	bezoldiging	voorziening	uitkeringen	totaal
H.C.P. Lommen	bestuurder	01-01	31-12	1,0 fte	118.065	14.667	0,00	132.732

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		
	2017		
onttrokken aan bestemmingsreserve verbouwing N-hoek	0		
onttrokken aan bestemmingsreserve verbouwing D-hoek	0		
toevoeging aan de bestemmingsreserve Personeel	0		
toevoeging aan de bestemmingsreserve Passend Onderwijs	300.000		
Totaal mutatie aan bestemmingsreserves	300.000		
Mutatie algemene reserve	62.676		
Totaal exploitatieresultaat	362.676		

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 xx juni 2018.

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

De heer M.C.P. de Ridder

De heer M.R. Roeffel

De heer P.W.M.M. Ligtenberg

Mevrouw L.H. Brouwer

Aldus vastgesteld door de bestuurder van de SVOL

Plaats:

Datum:

De heer H.C.P. Lommen