



Jaarstukken 2023

van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

Lelystad, 10 juni 2024

Inhoud

1. Kerncijfers & Voorwoord	3
2. Verslag over het jaar 2023.....	7
2.1 Algemene informatie & Governance	7
2.2 Ons Onderwijs	9
2.3 Onze medewerkers.....	15
2.4 Onze omgeving	18
2.5 Overig	23
2.6 Paragraaf continuïteit	25
2.7 Financiën en de jaarrekening.....	34
2.8 Begroting 2024	37
3. Jaarrekening 2023.....	38
3.1 Grondslagen voor de jaarrekening	38
3.2 Kerncijfers.....	43
3.3 Balans (model MAB)	44
3.4 Staat van baten en lasten (model MB)	46
3.5 Kasstroomoverzicht (model MC)	47
3.6 Toelichting op de balans	48
3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	59
4. Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening.....	66
4.1 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	66
4.2 Overzicht verbonden partijen.....	67
4.3 Subsidies zonder en met verrekeningsclausule	68
4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector	70
(model WNT)	70
5. Overig	77
5.1 Controleverklaring	77
5.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo	78
5.3 Gebeurtenissen na balansdatum.....	78
5.4 Gegevens over de rechtspersoon	78
6. Ondertekening jaarstukken SVOL 2023	79

1. Kerncijfers & Voorwoord

Kerncijfers Medewerkers

In 2023 steeg de ingezette formatie. Dit kwam vooral door de inzet van medewerkers met een tijdelijk dienstverband uit de NPO-middelen en basisvaardigheden.

SVOL Formatie in manjaren	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
	2023	2022	2021	2020
<u>Formatie</u>				
Management	15	14	17	18
OP	231	226	229	236
OOP	124	89	77	75
totaal formatie	370	329	323	329

Kerncijfers Financiën

Zoals te verwachten is in 2023 een negatief resultaat behaald met als belangrijkste oorzaken de tijdelijke extra inzet van, met name formatie, vanuit de NPO gelden en extra inzet ten behoeve van het op orde brengen van de organisatie. De solvabiliteit en het weerstandsvermogen blijven op niveau. Liquiditeit en rendement liggen onder het gewenste niveau van respectievelijk 0,7 en 0%.

Kengetallen	verslagjaar	verslagjaar	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2023	2022	2021	2020
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,40	0,44	0,45	0,55
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,53	0,55	0,53	0,65
Liquiditeit - current ratio	0,54	0,68	0,79	1,26
Weerstandsvermogen	19,4%	23,9%	29,8%	30,4%
Rentabiliteit	-2%	-3%	2%	-4%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	0,8	0,9	1,1	-
Percentage materiële lasten	18,9%	18,3%	17,6%	15,7%
Kapitalisatiefactor	0,40	0,47	0,59	0,55

Hieronder het overzicht van de gestelde kaders door de Raad van Toezicht. Bij de jaarrekening wordt een en ander nader toegelicht.

Kengetallen	boven	onder
(Bedragen * € 1.000,-)	grens	grens
Solvabiliteit I (EV / totale passiva)	geen	0,20
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	geen	0,30
Liquiditeit - current ratio	1,5	0,7
Weerstandsvermogen	40,0%	10,0%
Rentabiliteit	5%	0%
Bovenmatig eigen vermogen	1,0	n.n.b.

Kerncijfers Onderwijs

De cijfers van de examenresultaten zijn voor alle afdelingen binnen Portelum onder het slagingspercentage van het landelijke gemiddelde.

	Percentage geslaagde leerlingen	Percentage geslaagde leerlingen
Afdeling	2023 landelijk	2023 Portelum
Vwo	88,6	83,5
Havo	84,2	78,8
Vmbo - gt	91,3	79,9
Vmbo - kb	94,1	93
Vmbo - bb	96,1	91,9

Aantallen leerlingen

Het aantal leerlingen in het schooljaar 2023-2024 is nagenoeg constant gebleven t.o.v. schooljaar 2022-2023, van 3.576 naar 3.574.

Voorwoord

In dit jaarverslag vindt u terug hoe Porteum gewerkt heeft aan haar missie en doelstellingen. Onze missie is: “Wij vinden het belangrijk dat iedereen leert het eigen leren en gedrag te sturen en dat je dat in verbinding met je omgeving doet. Zo dragen leerlingen en medewerkers verantwoordelijkheid voor hun eigen ontwikkeling en hun omgeving en zijn daarin proactief. Porteum heeft een antwoord op elke onderwijsvraag.”

Porteum is gevestigd in Lelystad en richt zich op leerlingen van Lelystad en daarbuiten.

Porteum heeft in 2023, als belangrijke elementen van het gevoerde beleid, zich gericht op de verdere ontwikkeling haar onderwijs(concepten). Dit doet zij in een veilige leer- en werkomgeving waarbij zij tevens gericht is op het behouden, ontwikkelen en werven van bekwame medewerkers. Daarnaast wordt aandacht besteed aan het inkoop en AVG-beleid en de invoering daarvan.

Porteum richt zich op het geven van onderwijs op VMBO B/K, TL en Havo/VWO niveau. Daarnaast kent Porteum een Leerroute, een ISK en participeert Porteum in de Wissel. Porteum vindt het belangrijk dat iedereen leert het eigen leren en gedrag te sturen en dat je dat in verbinding met je omgeving doet. Zo dragen leerlingen en medewerkers verantwoordelijkheid voor hun eigen ontwikkeling en hun omgeving en zijn daarin proactief. Porteum heeft een antwoord op elke onderwijsvraag. Porteum is toegankelijk voor alle leerlingen met minimaal vmbo-basis advies uit Lelystad en omliggende plaatsen mits voldaan wordt aan de criteria van OCW.

Voor het komende jaar zijn er voor de ontwikkelingen van de beleidsvoornemens geen separate geldstromen opgenomen behalve enkele geoordeelde gemeentelijke en rijkssubsidies. Deze worden voor 2023 in dit jaarverslag verantwoord.

In het kader van de maatschappelijke aspecten van het ‘ondernemen’ zoekt Porteum voor het College en Lyceum de samenwerking met bedrijven en organisaties als een vanzelfsprekend onderdeel van het inrichten van haar onderwijs.

Porteum participeert in de “Gebiedstafel Samen Lelystad Oost” op de “leefgebieden Leren, Veiligheid en Gezondheid en Welzijn.

Porteum streeft er naar invulling te geven aan de activiteiten die leiden tot het minimaal voldoen aan een voldoende oordeel voor haar onderwijs van de inspectie. In 2023 hebben alle afdelingen, op één na, het oordeel voldoende gekregen. In april 2024 heeft geheel Porteum een voldoende beoordeling.

Porteum gaf in 2023 invulling aan de extra impuls in het onderwijs i.r.t. de NPO-gelden zijnde een overheidsprioriteit. Daar waar leerlingen mogelijk achterstanden hebben opgelopen door de Coronacrisis wordt m.n. extra ingehuurde capaciteit ingezet. Met de werkdrukmiddelen wordt de werkdruk van personeel zo mogelijk verlaagd.

Porteum houdt zich aan de branchecode en de eisen die aan haar gesteld worden in het kader van de governance code goed bestuur VO. Bij de inrichting van de Planning en Control-cyclus en de uitvoering van de door haar opgestelde onderwijskwaliteitskalender voldoet Porteum aan de eisen die daar in het kader van de governance aan gesteld dienen te worden.

Porteum werd in 2023 aangestuurd door een bestuurder, een Rector en Directeur. Het toezicht vond plaats door de RvT.

Passend Onderwijs

Met de Leerroute, de Pitstopklas en ons schoolondersteuningsplan geven wij een adequate invulling aan Passend Onderwijs. Dit alles in nauwe samenwerking met het Samenwerkingsverband VO Lelystad.

NPO-middelen

In 2023 zijn de NPO-middelen ingezet conform het schoolplan van 2022. Met de MR'en (en de GMR) zijn in 2022 een aantal interventies afgesproken die we uit de menukaart van de overheid hebben overgenomen. De inzet van de middelen wordt verderop in het jaarverslag toegelicht.

Basisvaardigheden

In 2023 is nadere invulling gegeven aan de uitvoering van de inzet van de middelen van de subsidie basisvaardigheden bij het VMBO. De subsidie basisvaardigheden is gericht ingezet op de ontwikkeling op leerling niveau. Met een digitale, adaptieve lesmethode werken leerlingen wekelijks in kleine groepjes aan hun taal- en rekenvaardigheden. In juni 2024 wordt de voortgang hiervan gemeten door de afname van de Diatoets in klas 1, 2 en 3. Tijdens mentorlessen, lessen maatschappijleer en LOB wordt aandacht besteedt aan Burgerschap, door de inzet van een gerichte lesmethode. Aan digitale geletterdheid wordt gewerkt tijdens de lessen Informatiekunde.

AVG

Sinds het voorjaar 2023 is een externe Functionaris Gegevensbescherming aangesteld. Voor die tijd was dit intern belegd. Met het extern beleggen bij een gespecialiseerde partij wordt stapsgewijs voldaan aan de regelgeving en het inbedden van privacy bij PorteuM. Hierbij wordt o.a. gebruik gemaakt van het door de PO/VO-Raad opgestelde Normenkader dat gericht is op Informatiebeveiliging (IB).

Aantallen leerlingen

Het aantal leerlingen in het schooljaar 2023-2024 is nagenoeg constant gebleven t.o.v. schooljaar 2022-2023, van 3.576 naar 3.574.

Financiën

Het resultaat over 2023 bedraagt € 1,0 mln negatief voor mutatie bestemmingsreserves daar waar in de begroting rekening was gehouden met € 2,3 mln negatief resultaat.

De grootste verschillen tussen de begroting en realisatie betreffen o.a. minder extra uitgaven ten behoeve van het op orde brengen van de basisorganisatie en positieve herwaardering van de financiële vaste activa. In de lasten waren een aantal posten hoger uit gevallen dan vooraf was begroot met name personele lasten door o.a. hogere ingezette formatie vanuit NPO en basisvaardigheden en de CAO-stijging van de salarissen. Tevens spelen de hogere overige lasten een rol.

2. Verslag over het jaar 2023

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 vanaf 1 augustus 2022 in handen van de interim bestuurder de heer L.W.F. Nix.

Toeziethoudend orgaan

Toeziethoudend vindt plaats door de Raad van Toezicht (RvT). Deze bestaat uit zes leden:

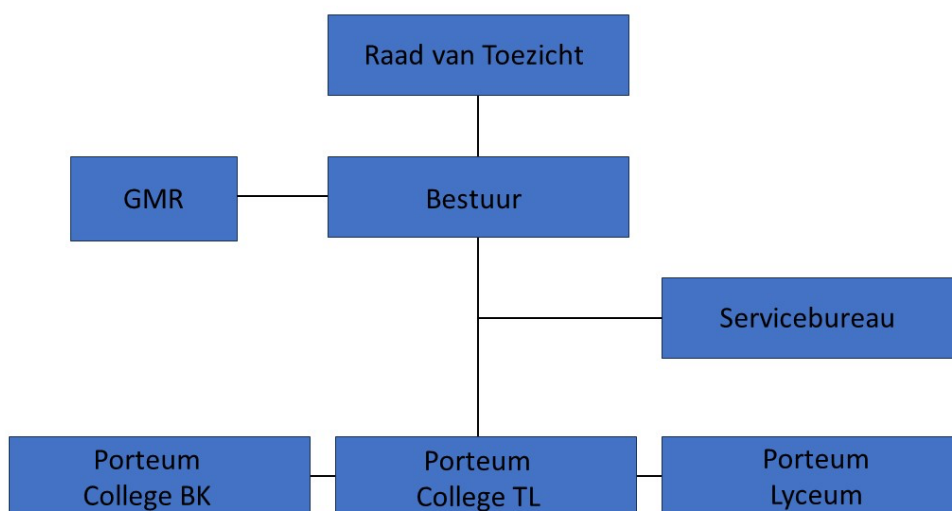
De heer drs. E.J.W. Bosschaart (voorzitter), mevrouw drs. L.H. Brouwer, mr. drs. M.C.P. de Ridder, drs. M.R. Roeffel RC, dhr. M. Senol en mevrouw drs. L.E. Visser-Holty.

Voor de honorering van de leden van de RvT worden de richtlijnen van de VTOI toegepast.

De onder het bevoegd gezag staande scholen zijn Porteum College BK, Porteum College TL en Porteum Lyceum.

Governance (“Goed Bestuur”)

Situatie vanaf 1 augustus 2021



Het Raad van Toezichtmodel van de SVOL voldoet aan de eisen van de wet op het gebied van governance. Er is sprake van een bezoldigd bestuur en een bezoldigde Raad van Toezicht.

Voor de scholen is gekozen voor één eindverantwoordelijke rector voor het Porteum Lyceum en één verantwoordelijke directeur voor het Porteum College BK en het Porteum College TL. Nadere uitwerking is vastgelegd in een beslisdocument “Bestuursstructuur SVOL”.

Medewerkers SVOL

De SVOL heeft eind 2023 in totaal 457 medewerkers in dienst waarvan 279 onderwijzende medewerkers, 163 onderwijsondersteunende medewerkers en 15 managementfuncties. Het totaal aantal medewerkers bestaat uit 160 fulltimers en 297 parttimers.

<u>Stand aantal medewerkers ultimo 2023</u>	totaal	fulltime	parttime
Management & Onderwijzend personeel	294	107	187
Onderwijs ondersteunend personeel	163	53	110
Totaal	457	160	297

De SVOL heeft een eigen servicebureau waarbinnen, naast de decentraal werkende facilitaire en ICT-medewerkers, staf en administratief medewerkers die centraal gehuisvest zijn in gebouw Brug aan de Campus 9, 8233 GA Lelystad (Postbus 2310, 8203 AH Lelystad).

2.2 Ons Onderwijs

In deze paragraaf wordt de visie, missie en centrale doelstellingen van het onderwijs beschreven

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

Inleiding

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

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

Wij zijn ervan overtuigd dat het belangrijk is dat leerlingen geloof hebben c.q. 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

Onze missie is: “Wij vinden het belangrijk dat iedereen leert het eigen leren en gedrag te sturen en dat je dat in verbinding met je omgeving doet. Zo dragen leerlingen en medewerkers verantwoordelijkheid voor hun eigen ontwikkeling en hun omgeving en zijn daarin proactief. Porteuum heeft een antwoord op elke onderwijsvraag.”

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 binnen kaders.

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.

2.2.2 Inspectie, toetsing en examinering, examenresultaten en horizontale verantwoording

Tijdens het herstelonderzoek van november 2022 heeft de inspectie de kwaliteit van de schoolexaminering (standaard OP6 Afsluiting) als voldoende beoordeeld. De doorgevoerde verbeteringen en interventies die ten grondslag lagen aan de voldoende beoordeling zijn onverkort gehandhaafd.

In 2023 heeft de inspectie herstelonderzoeken uitgevoerd op de drie scholen en voor het bestuur. Zowel Havo/VWO als VMBO TL als het Bestuur hebben een voldoende. VMBO BK heeft in 2023 een mooie stap gemaakt. Wij kunnen inmiddels melden dat zij in 2024 ook een voldoende hebben gekregen. Kortom: de onderwijskwaliteit van Porteum is op orde.

Een van de aandachtspunten van de inspectie was de voortgang en de monitoring van de PTA-toetsen. De intensivering van de monitoring van de voortgang van het PTA is nu onderdeel van de Porteum Kwaliteitskalender. Om achterstanden eenvoudiger te voorkomen is op Porteum College het inhalen van toetsen op een praktische manier uitgewerkt hetgeen goed aansluit bij de leerlingen van de basis- en kaderberoepsgerichte leerweg. Op Porteum Lyceum wordt de inhaal- en herkansingsregeling volgens de letter uitgevoerd, daarbij wordt de menselijke maat niet uit het oog verloren door individuele casussen met passende oplossingen te bespreken in de examencommissie.

Om de kwaliteit van toetsing en examinering, zoals deze valt onder standaard Onderwijsproces (OP) 6 Afsluiting, op een blijvend hoog niveau te houden zijn er verschillende trainingen ingezet. Voor docenten/examinatoren is er externe scholing geweest op het vlak van PTA en doorgaande leerlijn. Voor beide examencommissies zijn er scholingen geweest. Een scholing is ingegaan op klachtrecht en de andere scholing is ingegaan op de taken en verantwoordelijkheden van de examencommissie in het algemeen.

Beide examencommissies hebben een jaarverslag opgesteld met zo nodig adviezen ter verbetering en dit aangeboden aan de rector van Porteum Lyceum en de directeur van Porteum College.

Na het inspectiebezoek in december 2021 is de monitoring van de voortgang van het PTA geïntensiveerd. Dit heeft, naast de inspanningen van de vakdocenten en afdelingsleiders, ertoe geleid dat geen enkele leerling toegang tot het CE moest worden ontzegd als gevolg van niet voldane SE verplichtingen. In het schooljaar 2022–2023 is deze monitoring gecontinueerd om het ontstaan van achterstanden te voorkomen.

De beide examencommissies hebben hun rol sterker opgepakt. Dit blijkt uit de adviezen m.b.t. vormgeving van de PTA, de inhoud van het examenreglement en de zorgvuldigheid bij adviezen op het vlak van onregelmatigheden. Daarbij is ook de benodigde professionalisering aan de orde gekomen en dit leidde tot enkele trainingen in het voorjaar van 2023.

Horizontale verantwoording

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

De horizontale verantwoording heeft op verscheidene manieren plaats gevonden.

Enerzijds heeft er een Diner Pensant plaats gevonden waardoor de dialoog kon plaatsvinden tussen leerlingen, ouders, afdelingsleiders, medezeggenschapsorganen, de RvT en leerlingen.

De RvT heeft ook gesproken met een afvaardiging van alle teamleiders. De RvT heeft vier separate besprekingen met de medezeggenschap gehad, waarvan twee met de voltallige GMR en twee met het DB van de GMR.

Daarnaast hebben er negen RvT vergaderingen plaats gevonden en ook hebben de voorzitter van de RvT en de voorzitter van het CvB elkaar negen keer gesproken. Daarnaast zijn er 17 commissievergaderingen geweest (remuneratie, onderwijskwaliteit en auditcommissie financiën). De RvT heeft in totaal ruim 40 overlegmomenten gehad betreffende Portenum.

Portenum heeft diverse overleggen gehad met het bedrijfsleven om daarmee het contact te borgen, verder uit te bouwen en het onderwijs af te stemmen op de behoeften van het bedrijfsleven.

De bestuurder heeft twee keer geparticipeerd in vergaderingen van de gemeenteraad waarin de ontwikkelingen rondom Portenum toegelicht zijn. Dit heeft geresulteerd in het herstellen van het vertrouwen in Portenum. Daarnaast heeft er periodiek overleg plaats gevonden tussen de wethouder onderwijs en de bestuurder.

2.2.3 Zorg en Passend Onderwijs

Met De Leerroute willen we het voortgezet onderwijs binnen Lelystad inclusiever maken voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, denk hierbij ook aan het voorkomen van schoolverzuim/thuiszitten. Wij bieden volwaardig passend onderwijs aan, binnen een zo regulier mogelijke setting. Leerlingen behalen een diploma passend bij hun mogelijkheden/talenten en worden voorbereid op vervolgonderwijs en of een zo zelfstandig mogelijk functioneren binnen de maatschappij. Samen zorgen we daarbij voor een school waar leerlingen graag naar toe gaan, waar ouders zich thuis voelen en een ieder met plezier werkt. Vanaf 2019 wordt hier hard aan gewerkt. Behalve bekendheid is er ook een groeiend vertrouwen bij basisscholen en ouders ontstaan in de kwaliteit van het onderwijs en de begeleiding van leerlingen binnen de Leerroute. Dit schooljaar (2023-2024) zijn wij gestart met 13 klassen en ongeveer 160 leerlingen. Hiermee is de doelstelling van het samenwerkingsverband weer behaald. Over de afgelopen jaren is het percentage toelaatbaarheidsverklaringen van 8,6% gedaald naar 4,8%.

De samenwerking met de medewerkers en directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs is goed. Dit is deels de verklaring van het succes van de Leerroute. Ook het in pandig zijn bij Portenum is een verklaring van het succes. De Leerroute ontvangt vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs een bijdrage van 60K per klas en de bijdrage wordt hieraan ook besteed.

Voor Portenum ligt er een Schoolondersteuningsprofiel (SOP) dat binnen ons samenwerkingsverband is opgesteld. Er is een aparte sectie opgenomen voor de Leerroute. De kwaliteit van onze inzet op Passend Onderwijs wordt gemonitord door het samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

De samenwerking tussen onderwijsprofessionals, leerlingen, ouders en extern deskundigen is van essentieel belang. Wij zorgen er met ketensamenwerking voor dat de leeromgeving (school) en de

opvoedingsomgeving (thuis en vrije tijd) verrijkt worden door ieders expertise zodat onze jongeren optimale ontwikkelingskansen krijgen. Het delen van (nieuwe) kennis is helpend om meer passend onderwijs te kunnen bieden. We streven naar een sterke, cyclische kwaliteitszorg en daarmee evalueren en analyseren we structureel ons onderwijs, de leerlingenzorg, de leerresultaten en de organisatie. Hiermee stemmen we af op de onderwijsbehoeften van de leerlingen, de eisen van de vervolgttrajecten en de wetgeving. Wij blijven ons onderwijs continu ontwikkelen. Structurele deskundigheidsbevordering, handelingsgericht werken en een goed samenwerkend, betrokken team met een gedeelde visie zijn hierbij belangrijke pijlers.

2.2.4 Onderwijstijd

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

2.2.5 Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

De drie SVOL-scholen hebben allen een brinnummer. Alle aan deze brinnummers gerelateerde bekostiging wordt 1 op 1 in de schoolbegroting opgenomen. Hetzelfde geldt voor eventuele andere subsidies/bijdragen.

Op bestuursniveau is er centraal een bestuurder met staf en een servicebureau. Hieronder vallen de afdelingen HR, financiën, kwaliteitszorg, facilitair, leerlingadministratie, ICT, communicatie en de managementassistent van de SVOL.

De uitgaven op bestuursniveau betreffen personeelskosten, kosten van de Raad van Toezicht en de kosten behorend bij de aandachtsgebieden communicatie, facilitair, financiën, HR, ICT en kwaliteitszorg. De kosten bedragen ca. € 5 mln. jaarlijks en worden naar rato doorbelast aan de scholen.

2.2.6 Verantwoording NPO middelen

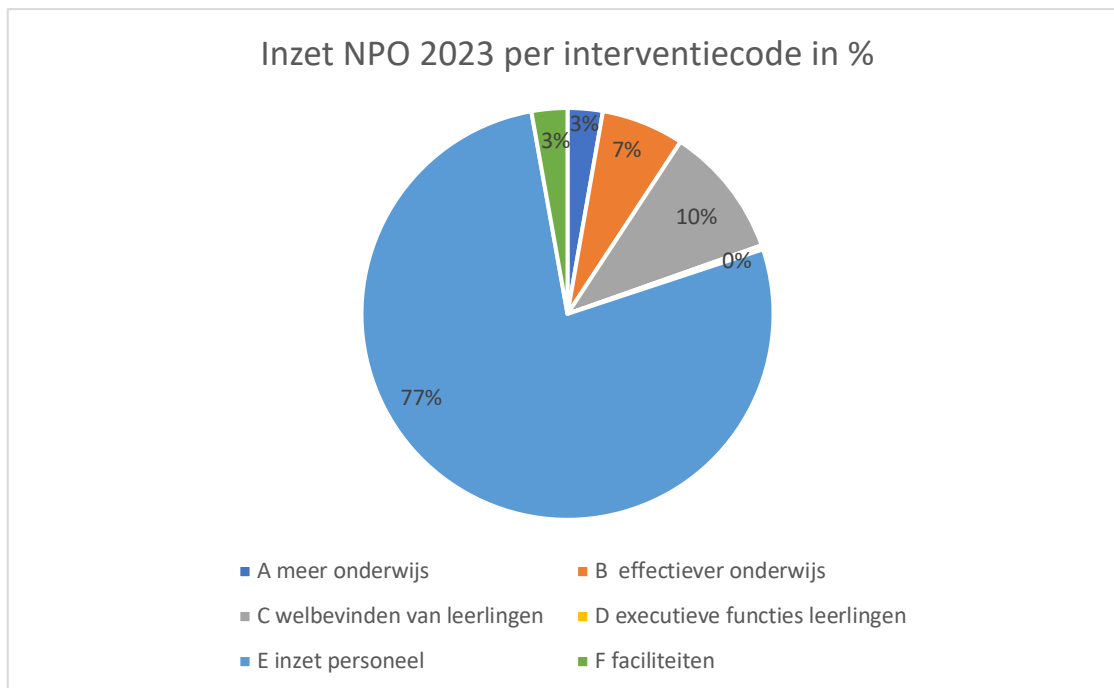
Porteum-breed is in 2023 het grootste deel van de NPO-middelen duurzaam geïnvesteerd in onderwijsassistenten en lesinstructeurs die ervoor zorgen dat er meer handen in de klas zijn. In sommige gevallen is er gekozen voor over-formatie voor de 'tekortvakken' zoals Nederlands en wiskunde. Hierdoor is er minder lesuitval voor deze vakken opgetreden.

De inzet van onderwijsassistenten heeft ervoor gezorgd dat er meer aandacht voor leerlingen is geweest t.a.v. effectief onderwijs (1 op 1 begeleiding en kleine(re) groepje begeleiden tijdens de lessen in samenspraak met de betreffende vakdocent).

Daarnaast is er veel aandacht voor het welbevinden van de individuele leerling d.m.v. duurzame inzet en versterking ondersteuningsteam t.a.v. het welbevinden van de leerlingen. Interventies inzake taal en rekenen worden nu gefinancierd vanuit de middelen basisvaardigheden en maken deel uit van het projectplan basisvaardigheden.

De medezeggenschapsraad heeft ingestemd met het schoolplan NPO en de bijstelling daarvan in 2022. In 2023 is geen nieuwe invulling van inzet interventies gedaan t.o.v. 2022. Er is gekozen om de nog beschikbare middelen in te zetten volgens het schoolplan NPO van 2022.

Er is in 2023 voor een bedrag van € 2,8 mln aan interventies vanuit NPO-middelen bekostigd. De verdeling naar interventiecode is als volgt:



De meeste middelen zijn ingezet voor interventies gericht op (extra) inzet van personeel en ondersteuning (interventiecode E, 77%). Daarnaast is er veel aandacht voor het welbevinden van de individuele leerling (interventiecode C, 10%). Verder zijn er interventies ingezet gericht op effectievere inzet van onderwijs om hiaten in kennis/vaardigheden te repareren (interventiecode B 7%). De resultaten van de inzet van middelen zijn dagelijks merkbaar. Doordat de klassen met meer mensen bediend worden, kunnen we de leerlingen 'meer' zien en vaker op individuele behoeftes inspelen. Er zijn geen NPO-middelen bovenschools ingezet.

2.2.7 Nieuwkomers

Om nieuwkomers binnen Porteur op het ISK extra te ondersteunen is er het afgelopen jaar o.a. ingezet op Numo. Numo is een online leermiddel waarbij de nieuwkomers leerdoelgericht en op maat aan de basisvaardigheden rekenen en taal werken. Verder zijn er laptops beschikbaar gesteld aan de leerlingen van het ISK voor de digitale onderdelen van leermethodes. Via het Jeugdeducatiefonds maakt Porteur het mogelijk om ook deze leerlingen te voorzien van een schoolmaaltijd.

De nieuwkomers die zijn doorgestroomd naar het reguliere onderwijs worden extra ondersteund door het online leermiddel Numo. Tevens kunnen leerlingen gebruik maken van Kansz. Verder ondersteunen ISK-medewerkers de doorgestroomde leerlingen gedurende de eerste periode na doorstroming 1x per week. Ook vindt er expertisedeling vanuit ISK plaats met externe opleidingen waar leerlingen naartoe doorstromen.

2.2.8 Internationalisering

Op het gebied van internationalisering zijn er het afgelopen jaar meerdere klassen naar het buitenland geweest, o.a. naar Berlijn, Münster, Namen, Praag, Lille en Londen. Tevens hebben verschillende projecten plaatsgevonden in het kader van wereldburgerschap in de vorm van een schrijver op school, bezoek aan ISK en zijn veteranen als sprekers op school uitgenodigd.

Bij het tweetalig onderwijs (TTO) op havo en vwo is internationalisering een onderdeel van het onderwijs. Eén van de voorbeelden daarvan is op projectmatige basis samenwerken met leeftijdsgenoten uit het buitenland. Voor 2024 staat er een reis naar Kopenhagen op het programma en er is contact met een school in Zweden voor een project.

Tot slot

Kwalitatief goed onderwijs is m.n. 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 de schoolleiding, bestuurder en onderwijsondersteunend personeel. Het toekomstige onderwijs zal veranderen en daarom zullen de docenten, onderwijsondersteunende medewerkers, schoolleidingen en bestuurder zich moeten voorbereiden. 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

2.3.1 Strategisch HR-beleid

Bij Porteus wordt gestreefd naar strategisch HR-beleid, waarmee wordt bedoeld dat uitgegaan wordt van een wederzijdse en gelijkwaardige relatie tussen de strategische beleidsvorming en het strategisch personeelsmanagement.

De werking van strategisch HR-beleid is een cyclisch proces, waarbij sprake is van continue afstemming tussen de richting waar de organisatie op wil en de kwantiteit, kwaliteit, kosten en personeelsmix van het personeelsbestand. Het bouwt voort op de strategische cyclus van de organisatie en geeft richting aan de dialoog tussen leidinggevend, medewerkers en HR.

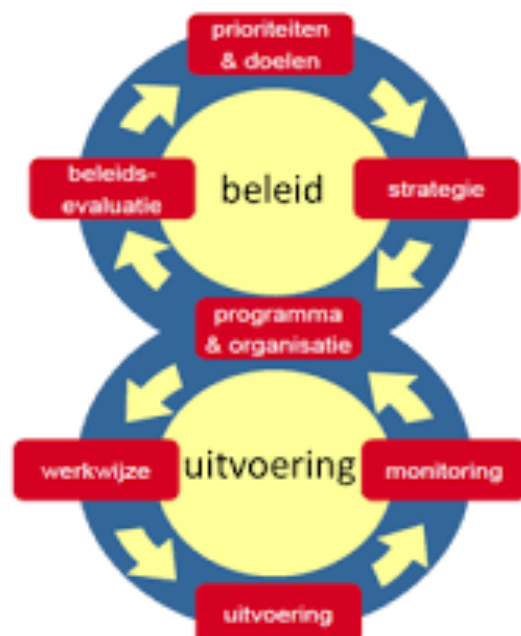
De kapstok voor het strategisch HR-beleid is Duurzame inzetbaarheid. Deze krijgt verder vorm in de vier thema's:

- Professionalisering (leren en groeien)
- Vitaliteit en werkdruk
- Aantrekkelijk werkgeverschap
- Veilig werkklimaat

Eén van de grote ontwikkelingen op het gebied van strategisch personeelsbeleid is het stap voor stap en gericht professionaliseren en begeleiden/coachen van onze docenten zodat ze beschikken over de juiste competenties en vaardigheden, die nodig zijn om te werken volgens die nieuwe onderwijsconcepten van de afzonderlijke scholen. Dit is vastgelegd in de professionaliseringskaders SVOL. De middelen zijn ingezet in het kader van begeleiding/coaching en professionalisering van onze medewerkers. In samenspraak met de MT's en de schoolopleiders is het driejarige introductieprogramma ten behoeve van de startende en nieuw-aangenomen docenten verder uitgebouwd. Ten behoeve van de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers is de interventiematrix uit het Gezondheidsbeleid uitgebreid met de inzet van organisaties, die onze medewerkers ondersteunen door middel van individuele- en teamcoaching. Een groot aantal medewerkers heeft met name individuele begeleidings- en coachingstrajecten gevolgd.

Het HR beleid wordt vorm gegeven, geïmplementeerd en gemonitord aan de hand van de Big 8 beleidscyclus.

Big 8
beleids-
cyclus



Prioriteiten en Doelen

De prioriteiten en doelen worden opgenomen in de A3 jaarplannen. Er is een A3 jaarplan voor de scholen en het servicebureau. De plannen worden afgestemd in de Directieraad, MT's van de scholen, het hoofdenoverleg van het servicebureau, met de (G)MR en met de Raad van Toezicht.

Strategie

Het HR-beleid wordt afgestemd op de Missie en Visie van Porteurum. Daarnaast vormen de onderwijskundige visie en de formatieve opgaven waar Porteurum Lyceum en Porteurum College voor staan de basis voor het HR-beleid. Die onderwijskundige visie ligt vast in het Onderwijsconcept.

Programma en organisatie

Aan de hand van de Prioriteiten en Doelen en de Strategie wordt voor HR het programma met de organisatie afgestemd. Dit gebeurt in de Directieraad, in het hoofdenoverleg servicebureau en binnen het HR-team. Ook voor HR wordt daarvoor een A3 jaarplan opgesteld.

Beleid evaluatie

Elk kwartaal worden de jaarplannen gemonitord aan de hand van een Q-rapportage. Voor vastgesteld beleid geldt dat hier afspraken worden gemaakt over een cyclische evaluatie. Dit gebeurt in overleg met de directieraad en de GMR.

Monitoring

Het beleid in het kader van de duurzame inzetbaarheid van medewerkers, wordt jaarlijks gemonitord aan de hand van een Vitaliteitscan, de Welzijnscheck, een medewerkers en een tevredenheidsonderzoek van Voion.

Uitvoering

De implementatie van het HR-beleid krijgt invulling in de gesprekken tussen leidinggevend (afdelingsleiders/hoofden) en hun docenten/onderwijsondersteunende medewerkers in "het Goede Gesprek". De basis van dit gesprek is de eigen regie van de medewerker over het eigen professioneel handelen in de school. De leidinggevende coacht de medewerker hierin. Medewerkers maken samen met hun leidinggevende een plan op basis van hun gewenste ontwikkeling. De te ontwikkelen kennis en competenties zijn afgestemd op de rol en taak die zij binnen de organisatie vervullen en die afgeleid zijn van de onderwijskundige visie van de school.

Werkwijze

Het opstellen van HR-beleid gebeurt door HR. De input voor de beleidsnotitie komt vanuit wet- en regelgeving of vanuit de Directieraad. De vormgeving gebeurt in samenspraak met medewerkers, afdelingsleiders/hoofden en (G)MR. Voordat personeelsbeleid definitief wordt vastgesteld, wordt dit voorgelegd aan de (G)MR, hetzij met de vraag om advies, hetzij met de vraag om instemming met het voorgenomen beleid.

Beleid inzake uitkeringen na ontslag

Het gevoerde beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag is bij Porteurum CAO gerelateerd. Op grond van de regelgeving CAO VO Bijlage 1 behorende bij hoofdstuk B artikel 10 Wovo, dienen we werknemers te begeleiden naar een nieuwe baan. De organisatie die wij inhuren voor de uitvoering hiervan is Randstad Risesmart. Zij helpen ons om de werkloze en medewerkers weer aan het werk te krijgen.

Het beleid welke Porteurum volgt t.a.v. de ontslagvergoedingen betreft de wettelijke eisen conform de verplichte transitievergoedingen.

2.3.2 Werkdrukverlichtingsmiddelen

Voor de verlichting van de werkdruk in het voortgezet onderwijs is door het kabinet structureel € 300 mln. per jaar beschikbaar gesteld. Dit is in april 2022 vastgelegd in het Onderwijsakkoord Samen voor het Beste Onderwijs.

De helft van de middelen is bedoeld voor een collectieve aanpak.

In november 2022 is het overleg met de p(G)MR gestart om te komen tot de formulering van een structurele besteding van de collectieve werkdrukmiddelen, waarbij de nadruk ligt op de zeggenschap van de medewerkers hierin. Het ondersteuningsmateriaal van organisatie VO in Ontwikkeling (voion.nl) is hierbij ingezet. In januari 2023 werden de medewerkers bevraagd op werkdruk en de middelen die daarvoor kunnen worden ingezet. Deze zijn samengevoegd tot een collectief werkdrukplan per organisatorische eenheid.

De plannen zijn vastgesteld en in uitvoering gebracht voor het Servicebureau en Lyceum. Bij College is dit nog niet gebeurd.

Eén van de doelen, waaraan de middelen in ieder geval zijn besteed, is het bekostigen van formatie t.b.v. de lesopvang bij uitval van docenten wegens ziekte en surveillance.

Met de p(G)MR zijn afspraken gemaakt over wanneer en op welke wijze de evaluatie – en indien nodig de bijstelling – van het definitieve werkdrukplan plaatsvindt.

De middelen die beschikbaar zijn voor individuele werkdrukverlichting geven elke medewerker het recht op extra tijd voor taakverlichting. Concreet vertaalt de individuele component zich in de toevoeging van 40 extra klokuren aan de 50 klokuren individueel keuzebudget uit hoofdstuk 7 CAO VO (bij een volledig dienstverband). In november 2022 werd door het kabinet bekend gemaakt dat er voor het voortgezet onderwijs nog eens € 175 mln. eenmalig beschikbaar wordt gesteld om de werkdruk aan te pakken. Medewerkers konden voor de 40 klokuren kiezen om de uren niet uit te betalen maar op te nemen als verlof.

Voor 2023-2024 volgt de SVOL de regelgeving uit de CAO VO wat betreft inzet van het individueel keuzebudget.

2.4 Onze omgeving

2.4.1 Raad van Toezicht 2023

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

1. Inleiding

In het verslag over schooljaar 2022 schreven we dat er sprake was van een zeer bewogen jaar, maar ook een jaar waarin na de zomer een zeer positieve ontwikkeling plaatsvond. We schreven daarover: “Er kwam meer duidelijkheid en structuur in de organisatie; heldere regels voor leerlingen die werden gehandhaafd; docenten hadden weer teams waar samenwerken centraal stond en voelden zich daardoor ook weer gehoord en erkend. Er was weer sprake van een positieve sfeer en drive! Een prachtig voorbeeld hiervan was de bijeenkomst in de gemeenteraad waar aan de bestuurder diverse vragen gesteld werden over de situatie op Portenum. Tijdens die bijeenkomst werd de publieke tribune bevolkt door een grote schare van medewerkers van Portenum. De bestuurder en de medewerkers gaven daarmee een helder en zeer positief signaal af aan de politiek. Deze lijn is in 2023 verder doorgetrokken en dat zorgde ervoor dat de TL, de havo en het vwo een voldoende kregen van de Onderwijsinspectie, waarbij een uitzonderlijke stap van zeer zwak naar voldoende werd gemaakt. Een prachtig resultaat waar de school heel trots op kan zijn en waar wij als RvT alle medewerkers opnieuw een groot compliment voor willen geven.

In 2023 heeft de raad meer dan 40 keer overleg gehad met vertegenwoordigers van de school. Het ging daarbij om het overleg met het CvB, de vergaderingen van de audit- en onderwijscommissies en de GMR. Er was ook overleg met de teamleiders, directeur, rector en stafhoofden. Ook het mooie Diner Pensant moet hier vermeld worden. Tijdens de vele bijeenkomsten stonden een aantal onderwerpen centraal:

- De verbeterplannen van b/k, tl, havo, vwo en bestuurlijke kwaliteitszorg; met als doel om de criteria uit het toetsingskader van de inspectie een structurele inbedding in de schoolorganisatie te geven.
- De voorbereiding op de diverse schoolonderzoeken van de inspectie
- Gemeentelijke ontwikkelingen o.a. m.b.t. de sportfaciliteiten
- Huisvestingsnormen
- Meerjarenbegroting (2024-2028)
- Ontwikkeling servicebureau (INK-model)
- Kwaliteitskalender, intern toezicht op onderwijskwaliteit
- Tevredenheidsonderzoek medewerkers, leerlingen en ouders
- Vacature-ontwikkeling
- De topstructuur
- De onderwijsmonitor Lelystad
- De werving van een nieuwe rector

In de loop van 2023 is de school in rustiger vaarwater gekomen. Dit blijkt uit de reacties van ouders, leerlingen, stakeholders, de gemeente, maar vooral ook uit het door de docenten positief ervaren schoolklimaat. Niet alleen de vele positieve reacties geven daar blijk van, ook is het terug te zien in de vacature ontwikkeling. De RvT is uiterst blij met deze ontwikkeling, maar realiseert zich ook dat er de komende jaren nog het nodige te doen is om alles wat nu gerealiseerd is te bestendigen, maar daar is wel alle vertrouwen in.

2. Taken Raad van Toezicht

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 zowel het organisatiebelang als het publieke belang.

Vastgelegd is dat de taak van de RvT is toezicht te houden op alle aspecten die te maken hebben met het toezichtskader van de Onderwijsinspectie (voor VO). Dit betekent o.a. het monitoren (en waar nodig voorstellen tot aanpassing doen) m.b.t.:

- de kwaliteit van het onderwijs en de processen rond kwaliteitszorg
- de personele en financiële meerjarenraming en de prognoses van leerlingenaantallen
- de financiële processen en de kwaliteit van de administratieve organisatie en interne controle
- het inventariseren en bespreken van risico's
- externe relaties
- 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. De raad hecht aan een duidelijke taakafbakening tussen bestuurder en RvT. De bestuurder stuurt en de raad monitort, signaleert en doet voorstellen maar stuurt niet.

3. Samenstelling Raad van Toezicht

De RvT (geïstitutionaliseerd op 1 augustus 2014) bestaat met ingang van 1 januari 2022 uit zes personen, een voorzitter en vijf leden, t.o.v. vijf leden in 2021. Statutair kan de raad bepalen voor een periode van drie jaar het aantal leden met twee personen uit te breiden of in te krimpen. Vanwege de verhuizing naar de campus in 2021 en het inspectieonderzoek heeft de RvT na ampele overwegingen, in strijd met het principe van de code Goed Bestuur VO, besloten om van twee leden de benoemingstermijn met twee jaren te verlengen. Hiervoor heeft er een kleine aanpassing in de statuten plaatsgevonden. De profielen van de leden van de RvT zijn zodanig ingevuld dat er behalve een goede spreiding van kennis en vaardigheden ook de nodige expertise is om een plaats in de verschillende commissies in te nemen.

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

De RvT bestond over 2023 uit de volgende leden:

Naam	Functie	Benoemd per	Commissie
Dhr. drs. E.J.W. Bosschaart	voorz.	1-8-2021	-onderwijs -P&O -juridische zaken -remuneratie
Mw. drs. L.H. Brouwer	lid	1-8-2015	-onderwijs
Dhr. mr. drs. M.C.P. de Ridder	lid	1-8-2014	-P&O -juridische zaken -remuneratie
Dhr. drs. M.R. Roeffel RC	lid	1-8-2014	-financiën -remuneratie
Dhr. M. Senol	lid	1-8-2020	-financiën -huisvesting en ICT
Mevr. drs. L.E. Visser-Holty	lid	1-1-2022	-onderwijs

Alle leden hebben op grond van hun specifieke aandachtsgebieden zitting in commissies. Deze commissies vergaderen apart met de bestuurder en het verantwoordelijke hoofd van dienst: zij dragen agendapunten aan, worden geïnformeerd en geraadpleegd, fungeren als klankbord en geven advies.

De nevenfuncties van de leden van de RvT staan vermeld in hoofdstuk 4.4.

Honorering

Voor de honorering van de leden van de RvT worden de richtlijnen van de VTOI-NVTK toegepast. Het overzicht is te vinden in hoofdstuk 4 van het jaarverslag: *Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening* onder 4.4: *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen*.

M.b.t. de honorering van de bestuurder zorgt de raad dat dit wordt uitgevoerd conform de regels vastgelegd in de WNT (Wet Normering Topinkomens).

4. Governance

De RvT volgt de richtlijnen van de VO-raad, zoals die zijn verwoord in de laatste governancecode (2019):

“Het intern toezicht ontwikkelt, in afstemming met het bestuur, een toezichtvisie en –kader en operationaliseert deze. Hierin wordt onder andere helder hoe het interne toezicht invulling geeft aan zijn rollen (adviseur, werkgever, toezichthouder en netwerker), hoe zij hiernaar handelt en welke informatie daarvoor nodig is. Hierbij wordt als uitgangspunt gehanteerd dat het bestuur de organisatie vertegenwoordigt.”

De RvT hanteert een nieuw toezichtkader dat in 2022 door de raad is ontwikkeld en in 2023 is vastgesteld.

Verder zijn de verplichte 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 2022 – 2023, Jaarverslagen vanaf 2010.

5. Toezicht op hoofdlijnen

Het nieuw ontwikkelde toezichtkader blijkt een goed instrument. Het heeft de punten uit het toezichtskader van de Onderwijsinspectie als uitgangspunt. Het doel is onmiskenbaar: zorgen dat de school haar basis op orde heeft.

Gedurende het jaar zijn de verschillende thema's een agendapunt tijdens een vergadering van de RvT. Het toezichtkader wordt jaarlijks geëvalueerd en indien wenselijk bijgesteld.

Het bestuur stelt viermaal per jaar de managementrapportages op. In deze rapportages wordt aandacht besteed aan de inzet van middelen in verhouding tot de bereikte en de te bereiken doelen. Hierbij wordt tevens een vaste set van kengetallen gebruikt, die betrekking hebben op de zes onderwerpen uit de hoofdindeling (zie hierboven) welke stuurinformatie genereren. Het bestuur staat continu open voor aanpassing en verbetering. Een niet onbelangrijk onderdeel is de voortdurende aandacht voor het helder in beeld hebben van risico's.

In het achterliggende schooljaar is de RvT op basis van de in de inleiding genoemde verbeterplannen scherper gaan sturen op de realisatie van de plannen en de resultaten van de in de plannen vermelde indicatoren. Deze lijn werd in 2022 ingezet en zorgt dat het toezichtproces transparant kan verlopen.

De RvT is opdrachtgever van de accountant, die de door het bestuur gepresenteerde cijfers over het afgelopen jaar (jaarlijks) controleert. De accountant heeft de jaarrekening van 2022 goedgekeurd.

Evenals het voorgaande jaar maakt de RvT voor de uitoefening van zijn verantwoordelijkheden onder meer gebruik van diverse interne en externe documenten als:

- de eerder genoemde verbeterplannen voor BK, TL, Havo/Vwo en bestuur
- Contouren voor een toekomstbestendig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad
- meerjarenbegroting
- verslagen van de accountant
- bevindingen van de inspectie
- verslagen van de GMR
- publicaties van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap het voortgezet onderwijs betreffend
- publicaties van de VO-raad en VTOI-NVTK

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

2.4.2 Overig omgeving SVOL

Wet open overheid (Woo)

Wet open overheid (Woo) heeft als ultieme doel onze organisatorische transparantie te verhogen en onze publieke verantwoordelijkheid te benadrukken. We hebben belangrijke documenten, waaronder protocollen, procedures, planningen, agenda's en verslagen, online beschikbaar gemaakt, waarmee we een solide basis hebben gelegd voor transparante communicatie met al onze stakeholders.

Tegelijkertijd zijn we bezig met het ontwikkelen van een Porteuum-breed beleid dat zal dienen als leidraad voor de creatie, opslag en publicatie van documenten. Dit beleid is cruciaal voor het waarborgen van consistentie en structuur in onze informatievoorziening. Echter, wij erkennen dat er op dit moment nog geen specifiek kader bestaat binnen onze organisatie waaraan we toetsen of een document onder de Woo valt. De ontwikkeling van een dergelijk kader is een prioriteit en zal in de komende periode onze aandacht hebben.

Daarnaast wordt belangrijke informatie, zoals de resultaten van onderzoeken en onderwijsprestaties, actief gepubliceerd via Vensters en Scholen op de kaart. Deze platforms faciliteren een transparante dialoog met ouders, leerlingen en overige belangstellenden, door inzicht te bieden in onze prestaties.

We zijn ons bewust van het belang van een duidelijk toetsingskader om te bepalen welke documenten binnen de scope van de Woo vallen en zetten ons in om dit kader in 2024 te ontwikkelen. Dit staat gepland voor Q2 van 2024.

Deze inspanning onderstreept onze voortdurende toewijding aan het verbeteren van onze openbaarheidspraktijken en het bevorderen van een cultuur van openheid binnen Porteuum.

Klachten

De stichting heeft een klachtenreglement. In het jaar 2023 zijn twee klachten van ouders/verzorgers van leerlingen op het niveau van het bestuur afgehandeld.

Andere mogelijke klachten zijn op niveau van de school, rector of directeur, afgehandeld.

2.5 Overig

Aanbestedingen

Met de overgang naar Porteum zijn aanbestedingen afgerond en is sprake van een rustiger periode. Eind 2023 liepen er aanbestedingstrajecten voor EHRM-PSA en Skills Garden.

Daar waar van toepassing wordt het aanbestedingstraject gedaan door een projectgroep vanuit de SVOL aangevuld met, indien gewenst, externe expertise aangaande het onderwerp en externe procesbegeleiding.

Het in juni 2020 opgestelde SVOL-inkoopbeleid 2020-2024 wordt gehanteerd. Hierin zijn opgenomen de inkoopvoorwaarden zoals die door SVOL gehanteerd worden.

Aanbevelingen accountant

Conform de “Code goed bestuur” van de VO Raad heeft de SVOL in 2021 de overgang gemaakt naar een andere accountant.

Het geschetste beeld naar aanleiding van de interimcontrole 2023 laat zien dat de basisprocessen rondom leerlingadministratie, personeelsadministratie en financiën op orde zijn. De aanbevelingen op de gebieden van risicomanagement aanbestedingen en ICT worden, naar analogie van voorgaande jaren, belegd in de organisatie en maken vast onderdeel uit van de Planning en Control cyclus. De accountant merkt op dat, aangezien er bij de SVOL sprake is van “lean en mean” organiseren van deze ondersteunende activiteiten, het van belang is om actief te sturen op de mogelijke risico's.

Treasury

Het treasurybeleid van de Stichting is in 2016 geactualiseerd naar de nieuwe kaders zoals die zijn opgenomen in de Regeling beleggen, lenen en derivaten van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670), houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016). Hierin zijn regels opgenomen over het beleggen en belenen van publieke middelen. De meest recente versie kent de zichtdatum 9 juli 2020 en is geldend vanaf 19 december 2019 tot en met heden.

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

In 2021 is het treasurystatuut opnieuw geactualiseerd voor de periode 2021-2025.

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 de BNG en de RABO zijn middelen ondergebracht in participaties van het ASR Onderwijs Liquiditeitenfonds. Het is mogelijk wekelijks in en uit te stappen met een minimaal bedrag van € 10.000. Er is geen sprake van een vaste looptijd. Ultimo 2023 bedroeg de deelname in het fonds € 4.950.352, -. De bewaking van de waardeontwikkeling maakt deel uit van de Planning en Control cyclus. Periodiek worden ontwikkelingen getoetst aan het treasurybeleid.

AVG

Sinds het voorjaar 2023 is een externe FG aangesteld. Voor die tijd was dit intern belegd. Met het extern beleggen bij een gespecialiseerde partij wordt stapsgewijs voldaan aan de regelgeving en het inbedden van privacy bij Porteum.

Medio 2023 is door de PO/VO-raad het Normenkader Funderend Onderwijs geïntroduceerd, gericht op Informatiebeveiliging (IB). Dit kader stelt normen voor een 69-tal te treffen maatregelen verdeeld over 15 onderwerpen. Het lijkt op het systeem zoals ISO-27001 dat hanteert. Bij Porteurum is dat opgepakt.

Als leidraad zijn de maatregelen (door de PO/VO-raad) in vier fases verdeeld. Porteurum heeft de invoering van de maatregelen van de eerste fase “Basis op orde” als doelstelling gesteld. De onderwerpen betreffen Bestuur, Organisatie, Incident management, Change management, Datamanagement, fysieke beveiliging en continuïteitsmanagement. De planning is erop gericht dat medio 2024 de aangegeven maatregelen zijn doorgevoerd.

In het kader van Datamanagement, is concreet Magister (als LVS) opgeschoond. Alle data ouder dan twee jaar na het beëindigen van een project of een relatie met een leerling of medewerker is gewist. Verder zijn de autorisatieprofielen aangepast aan die in Visma (dat ook is opgeschoond naar de formele functies en functieomschrijvingen van medewerkers).

Komend schooljaar 2023-2024

In het komende schooljaar zal verder worden gegaan met de reeds opgepakte onderwerpen om vanuit “bouw” in een staat van “beheer” te komen. Daarnaast zal fase 2 "Mitigeren van hoge risico's" worden opgepakt als vervolg op fase 1.

Voor het bevorderen van bewustzijn is altijd tijd en gelegenheid te weinig. Om dit structureel aan te pakken zal een nieuw aan te stellen communicatiemedewerker belast gaan worden met campagnes op dat onderwerp.

Duurzaamheid

De belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid betreft ingevoerde verbeteringen in bestaande systemen van de gebouwen. De verlichting brandt niet meer onnodig in de avond en bij ruimtes die niet worden betreden gaat de klimaatbeheersing in die ruimte niet meer aan, deze is gekoppeld aan de lichtsensoren. Daarnaast zijn er het afgelopen jaar inleverpunten voor lege flesjes en blikjes gerealiseerd in alle gebouwen.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Een paar toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid betreft het reduceren van afval, het beter scheiden van afval, het apart inleveren van plastic en het reduceren van printwerk.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

In 2024 wordt er verder gewerkt aan de ontwikkeling van Skills Garden. Een andere toekomstige ontwikkeling, ook in het kader van toekomstige duurzaamheid, betreft de voorbereidingen van een nieuwe sporthal voor Porteurum bij de Rietlanden (planning 2026). Verder wordt in 2024 gestart met de herinrichting van de binnentuin van Porteurum naar een ontmoetingsplek voor leerlingen en medewerkers.

Fraude

Ten aanzien van fraude constateren wij dat er geen fraude gemeld is bij de bestuurder of anderszins. De processen zijn dusdanig ingericht dat het frauderisico geminimaliseerd is. Er wordt zo min mogelijk met contant geld gewerkt en er wordt gebruik gemaakt van het “vierogen principe”. Daarnaast vinden er steeds meer transacties plaats met tweefactor authenticatie. Bij het ontwikkelen of evalueren van processen wordt frauderisico beheersing nadrukkelijk meegenomen.

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 voor 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 2024-2028 die door de Raad van Toezicht in december zijn goedgekeurd en van positief advies zijn voorzien door de GMR.

2.6.1 Gegevensset (A)

Onderstaande gegevens zijn gebaseerd op een zachte landing, over een periode van vier jaar, van het nieuwe bekostigingsstelsel dat in is gegaan op 1 januari 2022 en op de plannen zoals deze voorliggen om basisprocessen verdergaand op orde te brengen.

2.6.1.1 Kengetallen (A1)

In onderstaande tabel staat de formatie in manjaren weergegeven en het aantal leerlingen waarop dat jaar bekostigd wordt (t-1).

SVOL Formatie in manjaren	jaar t+5	jaar t+4	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar
	2028	2027	2026	2025	2024	2023
<u>Formatie</u>						
Management	15	15	15	15	15	15
OP	226	226	226	219	227	231
OOP	68	68	71	91	92	124
totaal formatie	309	309	312	324	334	370
aantal leerlingen	3.574	3.574	3.574	3.574	3.574	3.574

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 leerling populatie adequaat te vertalen in een daarbij passende formatie.

Aan de hand van deze financiële kaderstelling vindt de formatieplanning binnen de SVOL plaats. Daarbij wordt rekening gehouden met reguliere bekostiging, eenmalige bekostiging zoals NPO gelden en gelden ter verbetering van de basisvaardigheden.

Voor de komende jaren staat een daling van formatie gepland. Enerzijds door het wegvallen van eenmalige gelden en anderzijds door het lagere niveau van reguliere bekostiging van het nieuwe bekostigingsstelsel zal bij gelijkblijvend aantal leerlingen de formatie teruggebracht moeten worden. De flexibele schil en het toekomstig natuurlijk verloop als gevolg van pensionering biedt mogelijkheden om dit te realiseren.

De afname van het aantal leerlingen in het VSO ligt in 2023 in lijn met de SVOL-verwachting: het voldoen aan het streefpercentage zodat geen sprake meer is van een korting op de basisbekostiging.

Voor de komende jaren is de SVOL uitgegaan van een gelijkblijvend aantal “reguliere” leerlingen. Met de groei-doelstelling van de gemeente wordt dit voor de komende begroting bijgesteld. Daarnaast zal de instroom van VSO-leerlingen naar verwachting leiden tot lichte groei. Verdere fluctuaties in leerlingenaantallen betekent een wijzigende basisbekostiging. Het financiële effect daarvan zal 1 op 1 vertaald worden in de formatie en in de materiële uitgaven.

2.6.1.2 Kengetallen (A2)

De financiële kengetallen van de SVOL laten de komende vijf jaar een wisselende trend zien.

De solvabiliteit II laat vanaf 2023 een stabiel beeld zien dat boven de 0,50 ligt. De start van de onderhoudsvoorziening betekent een daling van de solvabiliteit I de komende jaren.

Liquiditeiten laten in de planjaren 2024 – 2028 een stijging zien door o.a. vorming van de onderhoudsvoorziening en geringe hoeveelheid investeringen. Sturing op liquiditeiten behouden doorlopend de aandacht.

Het weerstandsvermogen zal, met name als gevolg van onttrekkingen uit de bestemmingsreserves, een daling laten zien tot 2025.

Het percentage materiële lasten gaat in de planjaren naar 20% als gevolg van enerzijds de vorming van de onderhoudsvoorziening en anderzijds het vervallen van extra personele inzet vanuit eenmalige gelden als NPO en basisvaardigheden.

Kengetallen	jaar t+5	jaar t+4	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2028	2027	2026	2025	2024	2023
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,37	0,38	0,38	0,39	0,40	0,40
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,62	0,61	0,60	0,59	0,57	0,53
Liquiditeit - current ratio	1,09	1,10	1,10	1,06	0,67	0,54
Weerstandsvermogen	17,9%	17,6%	17,4%	16,9%	17,7%	19,4%
Rentabiliteit	0%	0%	0%	-1%	-2%	-2%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,8
Percentage materiële lasten	19,6%	19,7%	20,1%	19,4%	18,6%	18,9%
Kapitalisatiefactor	0,39	0,38	0,36	0,35	0,36	0,40

Het afgelopen jaar is het weerstandsvermogen (vermogen + voorzieningen) uitgekomen op 10,9 mln, een daling ten opzichte van 2022 als gevolg van een negatief resultaat. De komende jaren zal, als gevolg van inzet van NPO gelden, het weerstandsvermogen dalen tot 10,5 mln in 2025 waarna het jaarlijks weer een stijging laat zien.

Een aanzienlijk deel van dit vermogen dient als buffer voor de (mogelijke) risico's die de SVOL de komende jaren op zich af ziet komen. Deze zijn beschreven in de risicoparagraaf.

2.6.1.3 Kengetallen (A2) – Balans -

Balans	jaar t+5	jaar t+4	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2028	2027	2026	2025	2024	2023
Vaste activa						
Materiële vaste activa	6.132	6.945	7.826	8.719	9.683	9.927
Financiële vaste activa	5.265	3.819	2.370	1.418	3.464	5.508
Totaal Vaste activa	11.397	10.764	10.196	10.137	13.147	15.434
Vlottende activa						
Vorderingen	1.614	1.614	1.614	1.614	1.614	1.614
Liquide middelen	6.345	6.386	6.359	6.092	3.747	3.715
Totaal Vlottende activa	7.959	8.000	7.973	7.706	5.361	5.329
totaal activa	19.356	18.765	18.169	17.843	18.508	20.763
Eigen vermogen						
Algemene reserve	5.852	5.732	5.637	5.599	5.442	5.424
Bestemmingsreserve	1.356	1.356	1.356	1.356	1.932	2.920
Totaal eigen vermogen	7.208	7.089	6.993	6.955	7.374	8.344
Voorzieningen	4.869	4.397	3.897	3.609	3.120	2.620
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	7.279	7.279	7.279	7.279	8.014	9.799
totaal passiva	19.356	18.765	18.169	17.843	18.508	20.763

Toelichting:

Het balanstotaal van de stichting is uitgekomen op 20,8 mln, een daling van 0,6 mln ten opzichte van 2022. Dit is met name veroorzaakt door inzet van eenmalige middelen welke deels gecompenseerd werd door positieve herwaardering van de financiële vaste activa.

Voor de komende jaren wordt, na daling als gevolg van de inzet van eenmalige middelen, vanaf 2026 een toename verwacht, mede als gevolg van de vorming van een onderhoudsvoorziening.

In bovenstaande planjaren is de ontwikkeling weergegeven zoals opgenomen in de goedgekeurde meerjarenbegroting. Hierin is een afname voorzien als gevolg van de inzet van eenmalige middelen

De waardeontwikkeling van de financiële vaste activa is, gezien de lage rentestand en de jaarlijkse aflossing, als neutraal opgenomen.

De voorzieningen zullen de komende jaren enerzijds gaan toenemen als gevolg van de te verwachten te vormen onderhoudsvoorziening voor Porteuum en anderzijds minder stijgen als gevolg van de nieuwe CAO waarin de mogelijkheid van het sparen van verlof wordt ingeperkt.

2.6.1.4 Kengetallen (A2) – Resultatenrekening -

Resultatenrekening	jaar t+5	jaar t+4	jaar t+3	jaar t+2	jaar t+1	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2028	2027	2026	2025	2024	2023
Baten						
Rijksbijdragen OC&W	39.245	39.245	39.245	40.145	40.682	42.076
Overige overheidsbijdragen & subsidies	699	699	699	699	699	269
Overige baten	231	231	231	231	231	675
totaal baten	40.175	40.175	40.175	41.075	41.612	43.019
Lasten						
Personele lasten	32.239	32.188	32.097	33.356	34.501	35.849
Afschrijvingen	919	994	1.143	1.240	1.182	1.115
Huisvestingslasten	2.878	2.878	2.878	2.878	2.878	2.895
Overige Lasten	2.608	2.608	2.608	2.608	2.608	3.142
Leermiddelen	1.411	1.411	1.411	1.411	1.411	1.428
totaal lasten	40.056	40.080	40.138	41.495	42.582	44.429
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	364
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	120	96	38	-419	-969	-1.045

Toelichting:

Met name de negatieve impact van het nieuwe bekostigingsstelsel, de inzet van extra formatie vanuit NPO en basisvaardigheden, leiden de komende jaren tot een negatief resultaat dat voor het grootste deel onttrokken zal worden aan de bestemmingsreserves.

Een stijging van het aantal reguliere leerlingen betekent “redelijk” voorspelbare personele lasten. Uitgangspunt voor de planjaren blijft dat mogelijke CAO of pensioenpremie-ontwikkelingen worden gecompenseerd door vergelijkbare toename van de lumpsumfinanciering. In het personeelsbeleid ligt besloten dat de gemiddelde loonkosten constant dienen te blijven. De afschrijvingslasten liggen vanaf 2023 weer op een genormaliseerd niveau.

Ook voor de komende jaren blijft de doelstelling van het financieel beleid:

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

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

2.6.2 Overige rapportages (B)

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

Binnen de SVOL is een steeds verder groeiend risicobeheersingssysteem operationeel. Naast de majeure risico's, die in de Planning en 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 continu verder invulling gegeven aan het beleid binnen de SVOL om 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 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

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

Bedragen zijn vermeld in € 1.000, -.

Financiële uitwerking van de risico's geven het volgende beeld:

Samenvatting risico's & kansen		<u>omvang</u>	<u>kans</u>	<u>eenmalig</u>	<u>jaarlijks</u>	<u>in mifb</u>
1	<u>Onderwijs</u>					
1	Negatieve verevening	0	0%	0	0	n
2	<u>Personeel</u>					
1	Lerarentekort	80	50%	0	40	n
2	Ziekteverzuim	300	50%	0	150	n
3	Directiestructuur	-230	50%	0	-115	n
3	<u>Huisvesting</u>					
1	Onderhoud gymzalen kofschip	294	10%	29	0	n
4	<u>Financiën</u>					
1	Bekostiging extra stewards ivm veiligheid	300	50%	0	150	n
Totaal		744		29	225	
	waarvan wel in de meerjarenbegroting	0		0	0	
	waarvan niet in meerjarenbegroting	744		29	225	

Mocht een dergelijke situatie zich voordoen dan zal in eerste instantie ruimte gezocht worden binnen de exploitatie. Daarna kan mogelijk aanspraak gemaakt worden op het aanwezige weerstandsvermogen. Mocht dit betekenen dat het weerstandsvermogen onder de door toezichthouders acceptabel geachte normen zal gaan dalen, dan zal dit binnen redelijke termijn weer op niveau gebracht worden.

Als deze gebeurtenissen zich voordoen en betaald worden uit het weerstandsvermogen dan bedraagt de jaarlijkse onttrekking aan het weerstandsvermogen 225k bij de geschatte kans en 744k als gebeurtenissen zeker plaatsvinden. In beide gevallen is de algemene reserve, eind 2023 groot 5,6 mln, voor een korte periode voldoende om dit risico af te dekken daarbij rekening houdend met gestelde kaders van de financiële kengetallen.

1. Onderwijs

Risico 1 Negatieve verevening

Voorgaande jaren was er nog sprake van negatieve verevening als gevolg van het niet voldoen aan het percentage (3,8%) VSO-leerlingen binnen het samenwerkingsverband. In 2024 is geen sprake meer van negatieve verevening. Daarmee komt dit risico te vervallen in de meerjarenbegroting 2024-2028.

2. Personeel

Risico 1 Lerarentekort

Voor het voortgezet onderwijs is de verwachting dat het huidige lerarentekort, dat zich vooral voordoet in de exacte vakken en sommige talen, de komende jaren nog groeit.

Beheersmaatregel

Het blijft noodzakelijk daarop in te spelen door een meerjaren personeelsplanning en gebruikmaking van gesubsidieerde trajecten. Er wordt beleid ontwikkeld om met minder docenten goed onderwijs te verzorgen.

Het investeren, stimuleren en begeleiden van medewerkers (o.a. de Lerarenbeurs) naar het eerste graad niveau danwel naar andere moeilijk invulbare vacatures, het zijn van een opleidingsschool en het project BSL (Begeleiding Startende Leraren). Deze worden door specifieke subsidies ondersteund. Verwachting is dat meerdere docenten gevraagd worden een aanvullende studie te starten voor een moeilijk in te vullen vacatures. Er wordt voortdurend gewerkt aan een vernieuwend werving- en selectiebeleid aangepast aan de marktomstandigheden.

Financiële impact

Omvang	80
Kans	50%
Eenmalig risico	0
Jaarlijks risico	40
Opgenomen in meerjarenbegroting	nee

Achtergrond berekening: inzet extra uren = 80k.

Risico 2 Ziekteverzuim

Het risico dat het ziekteverzuim boven de norm blijft is ondanks de genomen maatregelen aanwezig.

Beheersingsmaatregel

Veel aandacht wordt aan een aantal (langdurig) zieken en aan het voorkomen van verzuim besteed. "De arbodienst" is hierbij om ondersteuning gevraagd.

Financiële impact

Omvang	300
Kans	50%
Eenmalig risico	0
Jaarlijks risico	150
Opgenomen in meerjarenbegroting	nee

Achtergrond berekening: 10 langdurig zieken a 75k = 750k waarvan 40% niet vergoed door Risicofonds = 300k per jaar als SVOL dit niet opvangt door goedkopere vervanging.

Kans 3 Directiestructuur

Wijziging van directiestructuur kan leiden tot besparing van 1 fte bestuurder en secretariële ondersteuning.

Beheersingsmaatregel

Afhankelijk van de daadwerkelijke invulling van de directiestructuur zal deze kans zich voor gaan doen.

Financiële impact

Omvang	-230
Kans	50%
Eenmalig risico	0
Jaarlijks risico	-115
Opgenomen in meerjarenbegroting	nee

Achtergrond berekening: directiestructuur zou mogelijk kunnen wijzigen in een tweehoofdig bestuur. Dit betekent een besparing in loonkosten van 230k. De kans daarop wordt ingeschat op 50% waarmee er een structurele besparing van 184k verwacht zou kunnen worden.

3. Huisvesting

Risico 1 Onderhoud gymzalen Kofschip

Bij de teruggave van de gebouwen zijn ook de gymzalen van de SGL aan het Kofschip teruggegeven. SVOL heeft, in lijn met de gesprekken met de gemeente, het onderhoud van deze zalen de laatste jaren beperkt tot het noodzakelijke, uitgaande van sloop na teruggave aan de Gemeente. Daar er voorlopig geen sprake is van sloop legt Gemeente claim neer voor achterstallig onderhoud.

Beheersmaatregel

Onderzoek naar formele rechten en verplichtingen.

Financiële impact

Omvang	294
Kans	10%
Eenmalig risico	29
Jaarlijks risico	0
Opgenomen in meerjarenbegroting	nee

Achtergrond berekening: factuur bedraagt 294k. Kans wordt klein geacht dat SVOL deze kosten voor haar rekening moet nemen. De kans wordt ingeschat op 10% waarmee het eenmalig risico uitkomt op $294k \times 10\% = 29k$.

Financiën

Risico 1 Bekostiging extra stewards i.v.m. veiligheid

Bij de gemeente is in het kader van de beheersing van de veiligheid op school een aanvraag gedaan voor een jaarlijks bedrag van € 300k. Gekeken wordt of dit via de Gebiedstafel Oost c.q. Preventie met Gezag gerealiseerd kan worden.

Beheersmaatregel

Het onderwerp blijven agenderen bij de gemeente.

Financiële impact

Omvang	300
Kans	50%
Eenmalig risico	0
Jaarlijks risico	150
Opgenomen in meerjarenbegroting	nee

2.6.2.3 Rapportage toezichthoudend orgaan (B3)

De Raad van Toezicht houdt toezicht waarbij gebruik gemaakt wordt van de volgende diverse interne en externe documenten (met betrekking tot risicobeheersing):

- Verbeterplannen voor BK, TL, Havo/Vwo en bestuur in relatie tot de inspectieverslagen
- Contouren voor een toekomstbestendig en uitdagend voortgezet onderwijs in Lelystad
- Meerjarenbegroting
- Managementrapportages
- Verslagen van de accountant
- Bevindingen van de inspectie
- Verslagen van de GMR
- Publicaties van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap het voortgezet onderwijs betreffend
- Publicaties van de VO-raad en VTOI-NVTK

Aan de hand van deze documenten bewaakt de RvT de voortgang en geeft advies aan het bestuur. In 2023 hebben meer dan 40 overlegmomenten zijnde vergaderingen, tussentijdse gesprekken plaats gevonden 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**
Inspectie, verbeterplannen, examenresultaten, passend onderwijs, leerroute, taalbeleid, tweetalig onderwijs, voortgang onderwijsconcepten, Internationale Schakelklas (ISK).
- **Leerlingenzorg**
ondersteuning, veiligheid, radicalisering, maatwerk, jeugdcriminaliteit, vroegtijdig schoolverlaten.
- **Organisatie**
aanmeldingen en prognose leerlingenaantal, management control matrix, kwaliteitszorgsysteem.
- **Medezeggenschap**
GMR.
- **Porteum**
Samenwerking gemeente, informatieavonden, sportvoorzieningen, communicatie, ISK.
- **Financiën deze nog aanpassen**
managementrapportages, jaarrekening en jaarverslag 2022, begroting 2024, hoofdlijnen meerjarig financieel beleid 2024-2028, doelmatigheid, bestemmingsreserve, investeringsbegroting, klassenindeling WNT, verevening passend onderwijs, nieuw bekostigingsmodel, scenario's, risicomanagement, BRIN-nummers, aanbestedingen, eigen device leerlingen.
- **IT, AVG**
- **Raad van Toezicht**
samenstelling, commissies, toezichtkader, eigen jaarverslag, evaluatie eigen functioneren.
- **Koepelorganisaties**
VTOI-NVTK, VO-raad.

2.7 Financiën en de jaarrekening

Financiële situatie op balansdatum

Kengetallen

De Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad heeft het afgelopen jaar afgesloten met een negatief resultaat voor mutatie bestemmingsreserves.

Het weerstandsvermogen daalt naar 19,4%, met name als gevolg van extra baten NPO. De solvabiliteit II blijft nagenoeg constant op het niveau van vorig jaar.

Het percentage van de materiële lasten ten opzichte van de totale lasten tendeert omhoog als gevolg van de vorming van de onderhoudsvoorziening en afschrijvingslasten als gevolg van investeringen in Porteuum.

Kengetallen	verslagjaar	verslagjaar	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2023	2022	2021	2020	2019
Liquide middelen	3.700	4.900	7.200	6.100	6.900
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,40	0,44	0,45	0,55	0,60
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,53	0,55	0,53	0,65	0,69
Liquiditeit - current ratio	0,54	0,68	0,79	1,26	1,47
Weerstandsvermogen	19,4%	23,9%	29,8%	30,4%	33,0%
Rentabiliteit	-2%	-3%	2%	-4%	3%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	0,8	0,9	1,1	-	-
Percentage materiële lasten	18,9%	18,3%	17,6%	15,7%	18,3%
Kapitalisatiefactor	0,40	0,47	0,59	0,55	0,54

Kengetallen ten opzichte van de kaders zoals overeengekomen met de Raad van Toezicht

De kengetallen, met uitzondering van de liquiditeit en rentabiliteit, liggen binnen de kaders zoals de Raad van Toezicht deze heeft gesteld. De liquiditeitsratio wordt beïnvloed doordat de belegging, in principe wekelijks vrij opeisbaar, niet meegeteld wordt.

Kengetallen	verslagjaar	Realisatie		boven	onder
(Bedragen * € 1.000,-)	2023	2022		grens nw	grens nw
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,53	0,55		geen	0,30
Liquiditeit (vlott. activa / kortl. schulden)	0,54	0,68		1,5	0,7
Weerstandsvermogen (vermogen / tot. baten)	19,4%	23,9%		40,0%	10,0%
Rentabiliteit (exploitatie saldo / tot baten)	-2%	-3%		5%	0%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	0,8	0,9		-	-
Bovenmatig eigen vermogen	0	0		-	-

Balans

Kijkend naar de afgelopen jaren kan gesteld worden dat de balanspositie gezond is gebleven. Was er in 2021, als gevolg van de ontvangsten van NPO gelden, sprake van bovenmatig eigen vermogen, sinds 2022 is deze gedaald naar 0,8 in 2023 zodat geen sprake meer is van bovenmatig eigen vermogen.

Balans	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar
(Bedragen * € 1.000,-)	2023	2022	2021	2020	2019
Vaste activa	15.434	14.770	14.929	10.305	10.622
Vlottende activa	5.329	6.592	8.574	7.741	8.106
totaal activa	20.763	21.362	23.503	18.046	18.728
Vermogen	8.344	9.389	10.610	9.907	11.278
Voorzieningen	2.620	2.281	1.957	1.809	1.651
Langlopende schulden	0	0	91	182	272
Kortlopende schulden	9.799	9.693	10.845	6.148	5.527
totaal passiva	20.763	21.362	23.503	18.046	18.728

De vaste activa zijn in 2023 toegenomen als gevolg van positieve herwaardering en de investeringen in Porteuum. De vlottende activa dalen door afname van liquide middelen.

De voorzieningen nemen toe door de start van de onderhoudsvoorziening.

De kortlopende schulden nemen licht toe met name door ontvangst van bekostiging voor verbetering van basisvaardigheden.

Signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen (OCW 2021)

Voor het vermogen heeft OCW een nieuw kengetal geïntroduceerd: de normatieve waarde, ook wel het normatieve vermogen. Dit is het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Deze bedraagt voor de SVOL eind 2023 10,6 mln ten opzichte van een eigen vermogen van 8,3 mln. Dit leidt tot een ratio van 0,79. Daarmee heeft SVOL geen bovenmatig eigen vermogen.

De berekening is gebaseerd op: waarde gebouwen 3,6 mln, eigen vermogen 8,3 mln, resterende materiële vaste activa 6,3 mln en risicobuffer (totale inkomsten) 43,0 mln.

Verslagjaar 2023

Financiële ontwikkeling van de SVOL jaren 2019 – 2023:

Resultatenrekening	verslagjaar	verslagjaar	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2023	2022	2021	2020	2019
Rijksbekostiging	42.076	38.707	35.009	31.774	32.995
Overige baten	944	555	618	817	1.141
totaal baten	43.019	39.262	35.628	32.591	34.136
Personele lasten	-35.849	-32.316	-28.868	-28.574	-27.389
Materiële lasten	-8.580	-7.530	-6.032	-5.573	-5.899
totaal lasten	-44.429	-39.846	-34.901	-34.147	-33.288
Financiële baten en lasten	364	-636	-25	185	222
Exploitatiesaldo	-1.045	-1.221	702	-1.371	1.069
Mutatie bestemmingsreserves	479	116	-560	940	-810
Exploitatiesaldo na	-567	-1.105	143	-431	259

Toelichting

De rijksbekostiging ligt met 42,1 mln in 2023 hoger dan in 2022: 38,8 mln. Naast hogere basisbekostiging (+2,1 mln) was ook sprake van met name meer inzet van middelen voor werkdrukverlichting, verbetering basisvaardigheden en werden meer vreemdelingen opgevangen (+1,2 mln).

De overige baten laten een stijging zien als gevolg van ouderbijdragen. Na COVID is weer gestart met reizen en excursies. Daarnaast is sprake van eenmalige historische baten.

De personele lasten namen met 3,5 mln toe ten opzichte van vorig jaar. Met name de inzet van extra externe capaciteit (+1,8 mln) en meer inzet van vast personeel en stijging van de CAO (tezamen +1,3 mln) zorgden voor deze stijging.

De materiële uitgaven liggen 1,0 mln hoger dan vorig jaar met name als gevolg van hogere huisvestingslasten (dotatie MOP +0,2 mln), hogere afschrijvingslasten (+0,2 mln), inzet externe expertise (+0,5 mln) en hogere uitgaven aan reizen en excursies (+0,3 mln) deels gecompenseerd door lagere lasten leermiddelen (-0,2 mln).

2.8 Begroting 2024

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

SVOL Resultatenrekening		Begroting
(Bedragen * € 1,-)		2024
Baten		
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	40.682.000
3.2	Overige overheidsbijdragen	699.000
3.5	Overige baten	231.000
Totale baten		41.612.000
Lasten		
4.1	Personele lasten	34.501.000
4.2	Afschrijvingen	1.182.000
4.3	Huisvestingslasten	2.878.000
4.4	Overige instellingslasten	2.608.000
4.5	Leermiddelen	1.411.000
Totale Lasten		42.580.000
Saldo Financiële baten en lasten		0
Exploitatieresultaat voor resultaatbestemming		-968.000
Mutatie bestemmingsreserves		988.000
Exploitatieresultaat na resultaatbestemming		20.000

Toelichting

De begroting voor 2024 laat een tekort zien van 1,0 mln voor mutatie bestemmingsreserves.

Belangrijkste oorzaak hiervan is de inzet van NPO-gelden.

Het realiseren van schaalvoordelen zal naar verwachting de komende jaren gaan bijdragen aan een neutraal tot positief exploitatieresultaat.

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

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

3. Jaarrekening 2023

In deze jaarrekening wordt het jaar 2023 aan u gepresenteerd.

Na de grondslagen volgen de kerncijfers en de samenvattingen van balans en resultatenrekening en het kasstroomoverzicht. In de daaropvolgende 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 zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ660).

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Op basis van een het onderhoudsplan 2024-2063 wordt met ingang van 2023 een onderhoudsvoorziening gevormd ten behoeve van toekomstig groot onderhoud.

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 waardeverminderingsverliezen. Investerings onder de € 1.000 worden niet geactiveerd. Daarbij worden losse investeringen die normaliter in partijen (> € 1.000) worden aangeschaft, bijvoorbeeld meubilair of computerapparatuur, gezien als onderdeel van een dergelijk grote investering en derhalve ook geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn, met de investeringen in Porteuum, herijkt. In onderstaande tabel staan de afschrijvingstermijnen weergegeven voor activa aangeschaft voor en na 1 augustus 2021.

Afschrijvingstermijn in jaren				
Hoofdgroep	Subgroep		tot 01-08-21	va 01-08-21
P10 GEBOUWEN (AANPASSINGEN)	gebouwen		40	.10-40
P20 VERBOUWINGEN			.10-20	15
P30 MEUBILAIR	hang & sluitwerk		20	10
P34 AUDIOVISUEEL (THEATER)			10	10
P36 KANTOORMACHINES			10	10
P40 MACHINES EN INSTALLATIES	machines		20	10
	installaties			15
P42 STOFFERING			15	20
P44 KEUKENINRICHTING			10	10
P46 TD/SCHOONMAAK			10	10
P48 GYMZAALINRICHTING			.10-40	10
P50 GARDEROBE/INRICHTING			15	15
	kapstok & bewegwijzering			10
	hekwerk & fietsenstalling			20
P52 BINASK EN TECHNIEK			10	15
P54 PRAKTIJKVAKKEN ZORG EN WELZIJN			10	10
P56 MUZIEK			10	10
P60 COMMUNICATIE EN PREVENTIE MIDDELEN			4-20	4-10
P70 ICT HARDWARE	ipads, laptops ed		4-15	4-15
	wifi netwerk			4-10
	digiborden			7-15
	data- & electriciteitsnetwerk			20
P82 LEERMIDDELEN/BOEKEN			4	4

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

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

Financiële vaste activa

Gekochte leningen en obligaties

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

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

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

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

Langlopende schulden

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

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste opname opgenomen tegen reële waarde.

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

Bepaling van het exploitatiesaldo

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die

hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen

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

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden opgenomen onder de kortlopende schulden en vallen vrij tegenover de afschrijvingen in de staat van baten en lasten.

Pensioenregeling

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

De actuele dekkingsgraad van het ABP stond eind 2023 op 110,5% ten opzichte van 110,9% een jaar eerder.

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. De kritische dekkingsgraad is de dekkingsgraad waarbij ABP (volgens het herstelplan) in precies 10 jaar de vereiste beleidsdekkingsgraad van 126%* kan bereiken. Als aan het einde van het jaar de actuele dekkingsgraad lager is dan de kritische dekkingsgraad, moet ABP de pensioenaanspraken verlagen om zo tijdig te kunnen herstellen tot aan de vereiste dekkingsgraad.

* Afhankelijk van de rente en beleggingsmix kan deze grens verschuiven.

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.

WNT

Voor de invoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft SVOL zich gehouden aan de Beleidsregels WNT en deze als normenkader bij het opmaken deze jaarrekening gehanteerd.

3.2 Kerncijfers

Met uitzondering van de current ratio en de rentabiliteit laten de financiële kengetallen een beeld zien waarbij deze binnen de kaders zoals overeengekomen met de Raad van Toezicht vallen. De current ratio ligt met 0,54 onder de kaders zoals gesteld door OCW. Na de negatieve herwaardering in 2022 heeft de RvT besloten om de financiële vaste activa niet (gedeeltelijk) liquide te maken gezien a. het op weekbasis liquide kunnen maken van deze activa en b. het upward potential van deze activa. Dit beleid is in 2023 gehandhaafd. De positieve herwaardering in 2023 bedroeg ruim 0,3 mln.

Kengetallen	verslagjaar	verslagjaar	Realisatie	Realisatie	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2023	2022	2021	2020	2019
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,40	0,44	0,45	0,55	0,60
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,53	0,55	0,53	0,65	0,69
Liquiditeit - current ratio	0,54	0,68	0,79	1,26	1,47
Weerstandsvermogen	19,4%	23,9%	29,8%	30,4%	33,0%
Rentabiliteit	-2%	-3%	2%	-4%	3%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	0,8	0,9	1,1	-	-
Percentage materiële lasten	18,9%	18,3%	17,6%	15,7%	18,3%
Kapitalisatiefactor	0,40	0,47	0,59	0,55	0,54

De solvabiliteit II is dit jaar nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Verwacht wordt dat de solvabiliteit zich stabiel blijft ontwikkelen.

Het percentage materiële lasten ligt in 2023 hoger dan in 2022 als gevolg toegenomen afschrijvingslasten en dotatie voorziening meerjarig onderhoud.

Kengetallen	boven	onder
(Bedragen * € 1.000,-)	grens nw	grens nw
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	geen	0,30
Liquiditeit (vlott. activa / kortl. schulden)	1,5	0,7
Weerstandsvermogen (vermogen / tot. baten)	40,0%	10,0%
Rentabiliteit (exploitatiesaldo / tot baten)	5%	0%

3.3 Balans (model MAB)

De hier gepresenteerde balans is de balans na resultaatbestemming.

1	ACTIVA	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2023	31/12/2022
	<u>VASTE ACTIVA</u>		
1.1	<u>Immateriële vaste activa</u>		
	totaal	0	0
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	3.620.002	3.096.261
1.2.2	Inventaris en apparatuur	6.288.919	6.401.017
1.2.3	Overige materiële activa	17.899	18.755
	totaal	9.926.820	9.516.032
1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.4	Overige leningen u/g	0	0
1.3.5	Vorderingen op OCW	0	0
1.3.6	Overige effecten	4.950.352	4.653.711
1.3.7	Overige vorderingen	557.187	600.680
	totaal	5.507.538	5.254.391
	Totaal vaste activa	15.434.359	14.770.423
	<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
1.4	<u>Voorraden</u>		
	totaal	0	0
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	153.781	178.057
1.5.2	Ministerie van OCW	0	0
1.5.5	Studenten / deelnemers / cursisten	0	0
1.5.6	Overige overheden	43.493	41.241
1.5.7	Overige vorderingen	0	0
1.5.8	Overlopende activa	1.416.691	1.504.940
	totaal	1.613.965	1.724.238
1.7	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.1	Kasmiddelen	2.646	3.514
1.7.2	Banken/Giro	3.612.954	4.765.230
1.7.3	Deposito's	99.055	99.025
	totaal	3.714.655	4.867.770
	Totale vlottende activa	5.328.620	6.592.008
	Totaal Activa	20.762.979	21.362.430

2	PASSIVA	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2023	31/12/2022	
2.1	<u>Eigen vermogen</u>			
2.1.1	Algemene reserve	5.423.747	5.990.602	
2.1.2	Bestemmingsreserves	2.919.903	3.398.456	
	totaal	8.343.650	9.389.058	
2.2	<u>Voorzieningen</u>			
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	2.338.742	2.174.676	
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	281.189	106.150	
	totaal	2.619.931	2.280.825	
2.3	<u>Langlopende schulden</u>			
2.3.3	Kredietinstellingen	0	0	
2.3.5	Gemeente Lelystad	0	0	
	totaal	0	0	
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>			
2.4.3	Crediteuren	1.054.615	1.747.473	
2.4.4	Ministerie van OCW	0	0	
2.4.7	Loonheffing	1.400.504	1.507.208	
2.4.7	Belastingen en premies SV	406.418	306.421	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	6.810.135	5.908.265	
2.4.10	Vooruitontvangen investeringssubsidies	1.550	2.150	
2.4.10	Overlopende passiva	126.175	221.029	
	totaal	9.799.397	9.692.547	
	Totaal Passiva	20.762.978	21.362.430	

3.4 Staat van baten en lasten (model MB)

	RESULTATENREKENING	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	42.075.668	39.827.000	38.707.015
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	269.060	105.000	184.001
3.4	Overige bijdragen van derden	36.636	44.000	115.068
3.5	Overige baten	637.907	33.000	255.665
	totaal	43.019.271	40.009.000	39.261.749
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	35.848.662	34.866.000	32.316.163
4.2	Afschrijvingen	1.114.886	1.035.000	941.085
4.3	Huisvestingslasten	2.895.112	2.606.000	2.655.011
4.4	Overige lasten	3.142.131	2.190.000	2.344.261
	Leermiddelen	1.428.163	1.645.000	1.589.818
	totaal	44.428.953	42.342.000	39.846.338
	Saldo baten en lasten	-1.409.682	-2.333.000	-584.589
5	Financiële baten en lasten			
	totaal	364.274	0	-635.999
	Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	-1.045.408	-2.333.000	-1.220.588
	Mutatie bestemmingsreserves			
	Mutatie bestemmingsreserve NPO	461.553	879.000	-404.924
	Mutatie bestemmingsreserve personeel	17.000	162.000	520.648
	Overige mutaties	0	0	0
	Totaal mutaties bestemmingsreserves	478.553	1.041.000	115.723
	Mutatie algemene reserve	-566.855	-1.292.000	-1.104.865

3.5 Kasstroomoverzicht (model MC)

KASSTROOM OVERZICHT	Stand	Stand
(Bedragen * € 1,-)	31/12/2023	31/12/2022
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat		
Resultaat volgens staat van baten en lasten	-1.409.682	-584.589
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	1.114.886	941.085
- mutaties voorzieningen	339.106	323.886
totaal	44.309	680.383
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	0	0
- vorderingen	110.273	-390.976
- schulden	106.851	-1.152.766
totaal	217.124	-1.543.742
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	261.434	-863.359
Interest		
Ontvangen interest	71.135	39.989
Betaalde interest	3.502	26.221
totaal	67.633	13.768
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	329.066	-849.591
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
(Des)investerings immateriële activa	0	0
(Des)investerings materiële activa	-1.525.674	-1.473.442
Correctie materiële vaste activa ivmerschikking	0	0
(Des)investerings financiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.525.674	-1.473.442
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	43.493	-49.516
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	43.493	-49.516
Totaal mutaties liquide middelen	-1.153.114	-2.372.549
Ontwikkeling liquide middelen		
Stand primo verslagjaar	4.867.769	7.240.318
Mutaties liquide middelen	-1.153.114	-2.372.549
Stand ultimo verslagjaar	3.714.655	4.867.769

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	Desinvest afschrijving	Afschrijving	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	2023	2023	2023	2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
1.2.1	Gebouwen en terreinen										
	Gebouwen en terreinen	2.657.665	137.243	2.520.423	0	0	0	97.082	2.657.665	234.325	2.423.341
	Verbouwingen	585.535	9.698	575.838	674.904	0	0	54.080	1.260.439	63.778	1.196.661
	totaal	3.243.201	146.940	3.096.261	674.904	0	0	151.162	3.918.104	298.102	3.620.002
1.2.2	Inventaris en apparatuur										
	Inventaris en apparatuur	8.846.167	2.445.151	6.401.017	846.133	0	0	958.231	9.692.301	3.403.382	6.288.919
	totaal	8.846.167	2.445.151	6.401.017	846.133	0	0	958.231	9.692.301	3.403.382	6.288.919
1.2.3	Overige										
	Leermiddelen	21.971	3.216	18.755	0	0	0	5.493	21.971	8.708	13.262
	Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Overige materiële v.a.	0	0	0	4.637	0	0	0	4.637	0	4.637
	totaal	21.971	3.216	18.756	4.637	0	0	5.493	26.608	8.708	17.899
	totaal materiële vaste activa	12.111.339	2.595.307	9.516.033	1.525.674	0	0	1.114.886	13.637.013	3.710.193	9.926.820

Toelichting

In 2023 zijn nog investeringen gedaan in verbouwingen op de campus ten behoeve van optimaler gebruik van de aanwezige ruimtes.

3.6.1.2.1 Gebouwen en terreinen

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde	Investering	Desinvest	Desinvest afschrijving	Afschrijving	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	2023	2023	2023	2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
1.2.1	Gebouwen en terreinen										
	Gebouwen en terreinen	2.657.665	137.243	2.520.423	0	0	0	97.082	2.657.665	234.325	2.423.341
	Verbouwingen	585.535	9.698	575.838	674.904	0	0	54.080	1.260.439	63.778	1.196.661
	totaal	3.243.201	146.940	3.096.261	674.904	0	0	151.162	3.918.104	298.102	3.620.002

Toelichting

Voor de campus heeft de SVOL een investering gedaan van 2,6 mln voor met name de extra vierkante meters voor de Leerroute en het technasium. Daarnaast hebben aanpassingen op het bestek geleid tot hogere uitgaven voor de gebouwen. In 2022 en 2023 hebben nog aanvullende verbouwingen in de gebouwen plaatsgevonden.

3.6.1.2.2 Inventaris en apparatuur

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde	Investering	Desinvest	Desinvest afschrijving	Afschrijving	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	2023	2023	2023	2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
1.2.2	Inventaris en apparatuur										
	Audiovisuele middelen	379.817	290.392	89.425	60.622	0	0	22.277	440.439	312.669	127.770
	Machines en installaties	755.961	255.007	500.954	41.572	0	0	60.334	797.533	315.341	482.192
	Meubilair	1.780.914	755.172	1.025.742	290.420	0	0	158.399	2.071.334	913.570	1.157.764
	Praktijkvakken	17.692	5.764	11.928	5.528	0	0	4.711	23.220	10.475	12.745
	TD / Schoonmaak	42.007	13.201	28.805	4.371	0	0	9.816	46.377	23.017	23.360
	Inrichting	2.653.988	255.982	2.398.006	101.435	0	0	218.177	2.755.423	474.160	2.281.263
	ICT	3.184.331	864.780	2.319.551	286.953	0	0	476.865	3.471.284	1.341.645	2.129.640
	overig	31.458	4.853	26.605	55.232	0	0	7.652	86.690	12.505	74.186
	totaal	8.846.167	2.445.151	6.401.017	846.133	0	0	958.231	9.692.301	3.403.382	6.288.919

Toelichting

In 2023 is met name in meubilair extra geïnvesteerd. Voornamelijk als gevolg van het optimaler gebruik maken van de beschikbare ruimtes zodat er meer lesruimtes beschikbaar zijn. De overige investeringen betreffen met name vervangingsinvesteringen.

3.6.1.2.3 Overige activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde	Investering	Desinvest	Desinvest	Afschrijving	Aanschaf	Afschr cum	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	2023	2023	2023	2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
1.2.3	Overige										
	Leermiddelen	21.971	3.216	18.755	0	0	0	5.493	21.971	8.708	13.262
	Vervoersmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Overige materiële vaste activa	0	0	0	4.637	0	0	0	4.637	0	4.637
	totaal	21.971	3.216	18.755	4.637	0	0	5.493	26.608	8.708	17.899

Toelichting

De leermiddelen betreffen sets voor vakgroepen.

3.6.1.3 Financiële vaste activa

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investering & verstrekte leningen	Desinvesteringen & afgeloste leningen	resultaat deelnemingen	waarde verandering	toetredings-fee	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2022	2023	2023	2023	2023	2023	31/12/2023
1.3.6	Effecten	4.653.711	0	0	0	296.641	0	4.950.352
1.3.7	Gemeente Lelystad	600.680	0	-43.493	0	0	0	557.187
	Totaal financiële vaste activa	5.254.391	0	-43.493	0	296.641	0	5.507.538
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	4.653.711	0	0	0	296.641	0	4.950.352
	Totaal effecten	4.653.711	0	0	0	296.641	0	4.950.352

Toelichting

De effecten betreffen het AKF Onderwijs Liquiditeitenfonds. Het fonds kent 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 ervoor 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.

In 2023 hebben geen dotaties of onttrekkingen plaatsgevonden. De positieve herwaardering bedroeg + € 297k daar waar dit in 2022 nog een negatieve herwaardering betrof van - € 650k.

De vordering op de Gemeente Lelystad betreft de contante waarde van de in de toekomst van de gemeente te ontvangen vergoeding.

3.6.1.4 Vlottende activa

VV	Vorraden & Vorderingen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2023	31/12/2022	
1.5	Vorderingen			
1.5.1	Debiteuren	153.781	178.057	
1.5.2	OCW	0	0	
1.5.6	Gemeente Lelystad	43.493	41.241	
1.5.7	Overige vorderingen	0	0	
1.5.8	Vooruitbetaalde kosten	1.080.416	797.741	
	Voorschotten	3.611	212.732	
	Nog te ontvangen bedragen	332.664	494.468	
	Totaal Overlopende activa	1.416.691	1.504.940	
	Totaal vorderingen	1.613.965	1.724.238	

Toelichting

Debiteuren: betreft normaal aflopende vorderingen.

De nog te ontvangen bedragen liggen eind 2023 lager dan eind 2022.

3.6.1.5 Liquide middelen

EL	Effecten & Liquide middelen	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2023	31/12/2022	
1.7	Liquide middelen			
	Kasmiddelen	2.646	3.514	
	Banken/Giro	3.612.954	4.765.230	
	Deposito's	99.055	99.025	
	Totaal liquide middelen	3.714.655	4.867.770	

Toelichting

De liquiditeiten zijn met € 1.151k afgenomen ten opzichte van 2022 als gevolg van extra inzet personeel en gedane investeringen.

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	Dotatie	Onttrekking	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2022	2023	2023	31/12/2023
2.1	Eigen vermogen				
	Algemene reserve	5.990.602	0	-566.855	5.423.747
	Bestemmingsreserves	3.398.456	2.345.034	-2.823.587	2.919.903
	Herwaarderingsreserve	0	0	0	0
	Totaal eigen vermogen	9.389.058	2.345.034	-3.390.442	8.343.650
2.1.1	Algemene reserve				
	Algemene reserve	5.990.602	0	-566.855	5.423.747
	Totaal eigen vermogen	5.990.602	0	-566.855	5.423.747
2.1.2	Bestemmingsreserves				
	Personeelsreserve	1.168.863	0	-17.000	1.151.863
	NPO	2.229.593	2.362.034	-2.823.587	1.768.041
	totaal	3.398.456	2.362.034	-2.840.587	2.919.903

Toelichting

Voor het voorstel resultaatsbestemming wordt verwezen naar hoofdstuk 5.2.

Personeelsreserve

Onttrekking van het restant (historische) middelen voor werkdrukverlichting bedroegen in totaal 17k.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In 2021 is het NPO gelanceerd. In de jaren 2021 tot en met 2023 zijn vanuit OCW eenmalige gelden ter beschikking gesteld. De beoogde periode van inzet van deze middelen is vanuit OCW bepaald op 2021-2025. In totaal werd er aan extra gelden NPO voor 2,36 mln ontvangen in 2023 en werd er voor ruim 2,82 mln aan middelen ingezet. De bestemmingsreserve nam per saldo af 0,48 mln.

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

3.6.2.2 Voorzieningen (model VL)

2.2	Voorzieningen	Stand	Dotaties	Onttrekking	Vrijval	Stand	< 1 jaar	> 1 jaar
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2022	2023	2023	2023	31/12/2023		
2.2.1	Personele voorzieningen							
	Voorziening Jubilea	197.667	68.010	-27.690	-17.743	220.244	44.000	176.244
	Voorziening WW & transitie	125.228	103.686	-85.237	0	143.677	94.000	49.677
	Voorziening Persoonlijk budget	1.635.530	291.663	-100.897	-147.550	1.678.746	336.000	1.342.746
	Overige voorzieningen personeel (verlof)	216.251	222.150	-83.686	-58.640	296.075	59.000	237.075
	Totaal personele voorzieningen	2.174.676	685.509	-297.510	-223.933	2.338.742	533.000	1.805.742
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	106.150	406.800	-231.761	0	281.189	9.761	271.428
	Totaal voorzieningen	2.280.825	1.092.309	-529.271	-223.933	2.619.931	542.761	2.077.170

Toelichting

Personele voorzieningen

In 2023 zijn de personele voorzieningen met 164k, zo'n + 8,5% ten opzichte van 2022, toegenomen mede als gevolg van de stijging van de CAO lonen.

De voorziening Jubilea wordt opgebouwd in de tien jaar voorafgaand aan het jubileum. Nam de afgelopen jaren deze voorziening af als gevolg van natuurlijk verloop, dit jaar neemt de voorziening per saldo met 22k toe tot ruim 220k.

De voorziening voor mogelijke toekomstige WW verplichtingen neemt toe mede als gevolg van tijdelijke toename van het aantal medewerkers.

Met name de voorziening voor het nog in te zetten Persoonlijk Budget (CAO) blijft nagenoeg constant. De mogelijkheid tot sparen is vervallen. De verwachting is dat deze voorziening de komende jaren dan ook ingezet zal gaan worden.

De overige voorzieningen betreffen de personeelsvoorzieningen ter oplossing van de geboden ruimte in het taakbeleid OP en flexibiliteit in inzet OOP. De stijging wordt veroorzaakt door meer inzet van het OOP waardoor niet al het verlof in dit kalenderjaar genoten wordt.

Onderhoudsvoorziening

In het najaar van 2023 is een meerjarig onderhoudsplan voor Porteuim opgesteld door een gespecialiseerd bureau. SVOL heeft ervoor gekozen om voor groot onderhoud een onderhoudsvoorziening te gaan vormen.

3.6.2.3 Langlopende schulden (model VL)

2.3	Langlopende schulden	Stand	aangegaan	afgelost	Stand	> 1 jaar	> 5 jaar	rente %
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2022	2023	2023	31/12/2023			
2.3.3	Kredietinstellingen:							
	Achmea Schadeverzekering	0	0	0	0	0	0	5,46%
2.3.5	Gemeente Lelystad	0	0	0	0	0	0	3,25%
	Totaal	0	0	0	0	0	0	

Toelichting

De aflossingsverplichting voor 2023, welke verantwoord stond onder de kortlopende schulden, is in 2023 voldaan. Daarmee kent de SVOL geen langlopende schulden meer.

3.6.2.4 Kortlopende schulden

KS	Kortlopende schulden	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2023	31-12-2022	
2.4	Kortlopende schulden			
2.4.3	Crediteuren / betalingen onderweg	1.054.615	1.747.473	
2.4.4	Ministerie OCW	0	0	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.806.922	1.813.629	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	6.810.135	5.908.265	
2.4.10	Overlopende passiva	127.725	223.179	
	Totaal kortlopende schulden	9.799.398	9.692.547	
2.4.3	Crediteuren/betalings onderweg			
2.4.3	Crediteuren/betalings onderweg	1.054.615	1.747.473	
	totaal	1.054.615	1.747.473	
2.4.4	Ministerie OCW			
	totaal	0	0	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen			
2.4.7.1	Loonheffing	1.400.504	1.507.208	
2.4.7.2	Omzetbelasting	12.560	3.195	
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	393.858	303.226	
	totaal	1.806.922	1.813.629	
2.4.9	Overige kortlopende schulden			
	Salariskosten, vakantiegelduitkeringen enz.	1.091.980	883.462	
	Vooruit ontvangen bedragen	4.621.304	3.286.848	
	Kassierschool samenwerking Toptechniek in Bedrijf	0	0	
	Kassierschool Opleidingsschool Oost Flevoland	130.765	182.859	
	Aflossing langlopende schulden	0	90.756	
	Kassierschool samenwerking Sterk Techniek Onderwijs	599.230	632.706	
	Overige	366.857	831.633	
	totaal	6.810.135	5.908.265	

Toelichting

Openstaande crediteuren kennen allen een normaal karakter en lopen begin 2024 af.

De belastingen en premies sociale verzekeringen van 2023 zijn begin 2024 afgedragen.

De vooruit ontvangen bedragen zijn opgebouwd uit 1,9 mln subsidie basisvaardigheden, 1,2 mln aan middelen voor met name verlichting van de werkdruk, 0,4 mln subsidies voor het praktijkprogramma IT in de TL en 0,4 mln overige subsidies.

De overige kortlopende schulden van 367k betreffen met name nog te betalen WW-premies (0,3 mln). Deze worden een jaar later achteraf via de bekostiging ingehouden.

KS	Kortlopende schulden	Stand	Stand	
	(Bedragen * € 1,-)	31/12/2023	31/12/2022	
2.4.10	Overlopende passiva			
2.4.10.2	Vooruitontv geoormerkte subsidies OCW			
	subtotaal	0	0	
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies			
	Ministerie OCW	0	0	
	Gemeente Lelystad	1.550	2.150	
	Stichting Leerlingfonds	0	0	
	subtotaal	1.550	2.150	
2.4.10.8	Overlopende passiva			
	Subsidie lesmateriaal	0	0	
	Subsidie voortijdig schoolverlaten	0	70.798	
	Subsidie zij-instroom	41.283	19.542	
	Prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	44.000	29.000	
	Gemeente Lelystad (ODR-HGW & LEA)	15.144	44.706	
	Borg leerlingkastjes, sleutels en laptops	25.749	56.984	
	subtotaal	126.175	221.029	
	totaal overlopende passiva	127.725	223.179	

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
		31/12/2022		in 2023	in 2023	in 2023	31/12/2023
	Gemeente Lelystad:						
	Totaal Gemeente Lelystad	2.750	2.150	0	-600	0	1.550
	totaal	2.750	2.150	0	-600	0	1.550

Toelichting

De komende jaren zal deze subsidie vrijvallen.

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,-)	2023	2023	2022
3.1	(Rijks)bijdragen OCW			
3.1.1	Rijksbijdrage OCW - basisbekostiging (2021: personeel)	31.552.434	30.408.000	29.322.524
	Rijksbijdrage OCW - zachte landing (2021: materieel)	668.994	623.000	804.306
	NPO	2.362.034	2.362.000	2.674.267
3.1.2	Geoormerkte OCW-subsidies	1.074.942	945.000	31.274
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	4.521.628	3.628.000	3.445.633
	Overige subsidies OCW	0	0	673.376
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	1.895.635	1.861.000	1.755.635
	Totaal	42.075.668	39.827.000	38.707.015

Toelichting

De totale rijksbijdragen zijn met 3,4 mln gestegen van 38,7 mln naar 42,1 mln.

3.1.1: In totaal steeg de basisbekostiging met 2,1 mln. De laatste bijdrage voor NPO lag 0,3 mln lager dan die van vorig jaar.

3.1.2: In 2023 komt de inzet van geoormerkte en niet geoormerkte subsidies 1,4 mln hoger uit dan in 2022. Het ISK kende een forse toename in aantal leerlingen hetgeen zich ook vertaalde in een toename van de maatwerkbekostiging Vreemdelingen VO: van 0,6 mln in 2022 naar 1,6 mln in 2023. Daarnaast zijn de activiteiten in het project Sterk Techniek Onderwijs ook toegenomen: van 148k in 2022 naar 352k in 2023.

In onderstaande tabel staat de uitsplitsing van de onder 3.1.2 vallende subsidies.

OB	Overheidsbijdragen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
3.1.2	Specificatie Niet geoormerkte OCW subsidies			
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	4.521.628	3.628.000	3.445.633
	Overige subsidies OCW	0	0	673.376
	totaal	4.521.628	3.628.000	4.119.009
	Omschrijving:			
	- Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten	73.507	50.000	43.626
	- Vreemdelingen VO	1.558.799	399.000	589.825
	- Leerplusarrangement	1.051.265	1.020.000	1.019.855
	- Verlofsubsidie (lerarenbeurs)	44.998	43.000	73.353
	- Lesmateriaal	0	0	673.376
	- Prestatiebox	455.685	400.000	1.011.521
	- Technisch VMBO-Sterk Techniek (2020-2023)	352.347	176.000	148.146
	- Opleidings School Oostelijk Flevoland (OSOF)	125.081	120.000	109.753
	- Overig	859.946	1.420.000	449.552
	Subtotaal ten behoeve van exploitatie	4.521.628	3.628.000	4.119.009

3.7.1.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

3.2	Overige Overheidsbijdragen en subsidies	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	269.060	75.000	184.001
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	0	30.000	0
	Totaal	269.060	105.000	184.001
3.2.1	Specificatie Gemeentelijke bijdragen			
	Gemeente Lelystad	269.060	75.000	184.001
	Totaal	269.060	75.000	184.001
3.2.2	Specificatie Overige Overheidsbijdragen			
	- Overig	0	30.000	0
	Totaal overige overheidssubsidies	0	30.000	0

Toelichting

Overige overheidsbijdragen zijn in 2023 uitgekomen op 269k.

Vanuit de Lelystadse Educatieve Agenda zijn er middelen ter beschikking gesteld voor o.a. de Pitstop en het zwerfafvalproject plastic recyclefabriek. De ingeschatte overige overheidssubsidies bleven uit.

3.7.1.4 Overige bijdragen van derden

AB	Andere baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
3.4	Overige bijdragen van derden			
	ROC Flevoland	36.636	44.000	115.068
	Overige	0	0	0
	Totaal	36.636	44.000	115.068

Toelichting

De realisatie van 2023 betreft 37k. Dit betreft het deel van de Plusmiddelen 2021-2024.

3.7.1.5 Overige baten

AB	Andere baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken/sportaccomodaties	27.311	0	15.294
3.5.2	Detachering personeel	121.631	30.000	149.316
3.5.3.	Schenken	0	0	0
3.5.4	Sponsoring	0	0	293
3.5.5	Leerlingbijdragen schoolreizen/kampen e.d.	127.622	0	51.076
	Vrijwillige Ouderbijdrage	40.218	3.000	0
3.5.6	Bijdrage leerlingenfonds	0	0	0
	Inkomsten kantine	8.815	0	383
3.12.3	Vrijval vooruitontv inv-subsidies Min. OCenW	0	0	0
	Vrijval vooruitontv inv-subsidies Gemeente	600	0	600
	Overige baten	311.711	0	38.704
	Totaal	637.907	33.000	255.665

Toelichting

Overige baten vallen hoger uit dan begroot doordat er meer reizen en excursies zijn georganiseerd waarvoor van ouders een vrijwillige bijdrage wordt gevraagd. De overige baten betreft de vrijval van resterende subsidiegelden uit voorgaande jaren.

3.7.2 Lasten (rubriek 4)

3.7.2.1 Personele lasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
4.1	Personele lasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	31.572.146	32.436.000	28.243.344
4.1.2	Overige personele lasten	5.168.211	3.128.000	5.166.353
4.1.3	Af: uitkeringen	-891.695	-698.000	-1.093.534
	totaal	35.848.662	34.866.000	32.316.163
4.1.1	Lonen en salarissen			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	24.980.636	32.436.000	22.612.549
4.1.1.2	Sociale lasten	3.266.566	-	2.674.201
4.1.1.3	Pensioenpremies	3.324.944	-	2.881.594
	totaal	31.572.146	32.436.000	28.168.344
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen			
	Mutatie voorziening Jubilea	68.010	45.000	36.938
	Mutatie voorziening WW	103.686	75.000	83.424
	Mutatie voorziening Persoonlijk budget	291.663	250.000	476.905
	Mutatie overige voorzieningen personeel (verlof)	59.836	150.000	135.720
	totaal	523.195	520.000	732.987
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
	Personeel niet in loondienst	3.105.145	1.427.000	3.111.603
	totaal	3.105.145	1.427.000	3.111.603
4.1.2.3	Overige personele lasten			
	Overige personele lasten	1.539.871	1.181.000	1.396.762
	totaal	1.539.871	1.181.000	1.396.762
4.1.2	Overige personele lasten	5.168.211	3.128.000	5.241.353
4.1.3	Af: Uitkeringen	891.695	698.000	1.093.534
	Totaal personele lasten	35.848.662	34.866.000	32.316.163

Toelichting

De totale personele lasten zijn in 2023 met 11%, zijnde 3,5 mln, toegenomen ten opzichte van 2022. CAO-verhoging, meer uitgegeven formatie, onder andere vanuit NPO en basisvaardigheden waren hiervan de oorzaak.

Naast extra inzet vanuit de activiteiten vanuit het NPO heeft SVOL in 2023 gebruik gemaakt van een interim bestuurder. In totaal bleven de kosten voor inhuur personeel met 3,1 mln op hetzelfde niveau dan van 2022

Formatie

HR	Personeel	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(in fte's)	2023	2023	2022
	Management / Directie	15	19	14
	Onderwijzend personeel	231	222	226
	Onderwijs ondersteundend personeel	124	110	89
	Totaal fte's	370	351	329

Het aantal fte ligt in 2023 hoger dan het oorspronkelijk begrote niveau. Extra inzet vanuit NPO is hierin zichtbaar. Ten opzichte van 2022 werd 35 fte aan OOP ingezet.

3.7.2.2 Afschrijvingen

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
4.2	Afschrijvingen			
	Gebouwen/verbouwingen	151.162	181.000	106.651
	Inventaris, apparatuur en boeken	960.927	822.000	832.517
	Overige materiële vaste activa	2.797	32.000	1.918
	Totaal afschrijvingen	1.114.886	1.035.000	941.085

Toelichting

In 2023 zijn voor de meeste activa een volledig jaar afschrijvingslasten genomen. De komende jaren zullen de lasten zich rond dit niveau stabiliseren.

3.7.2.3 Huisvestingslasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	156.846	165.000	144.455
4.3.3	Onderhoud en exploitatie	385.838	180.000	110.264
4.3.4	Energie en water	676.316	707.000	679.309
4.3.5	Schoonmaakkosten	882.952	835.000	933.327
4.3.6	Heffingen	25.191	33.000	2.293
4.3.7	Overige huisvestingslasten	361.169	330.000	378.562
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	406.800	356.000	406.800
	Totaal huisvestingslasten	2.895.112	2.606.000	2.655.011

Toelichting

De huisvestingslasten zijn in 2023 hoger uitgekomen dan begroot door met name extra onderhoud en kleine kosten van de interne verbouwingen. De energielasten zullen de komende jaren moeten dalen door volledig gebruik te maken van “energie neutrale” gebouwen en het op termijn gebruiken van nieuwe sportfaciliteiten

3.7.2.4 Overige lasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	1.084.334	965.000	687.125
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	791.911	784.000	800.151
4.4.4	Overige:			
	- Kosten schoolkampen/excursies/reizen	425.945	25.000	184.120
	- Culturele activiteiten/sportevenementen	116.195	100.000	109.777
	- PR en marketingkosten	129.291	75.000	118.743
	- Overige	594.455	241.000	444.346
	Totaal overige lasten	3.142.131	2.190.000	2.344.261

Toelichting

De administratie- en beheerslasten zijn in 2023 boven het begrote niveau uitgekomen. Externe expertise voor het op orde brengen van de basis zorgen voor hogere uitgaven.

Kosten voor reizen en excursies vallen dit jaar met 0,3 hoger ten opzichte van de daarbij ontvangen vrijwillige bijdrage van ouders 0,1 mln.

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
4.4.1	Administratie- en beheerslasten			
	Accountantskosten	29.040	38.000	24.000
	Overig	1.055.294	927.000	663.125
	Totaal administratie- en beheerslasten	1.084.334	965.000	687.125

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,-)	2023	2023	2022
4.4	Leermiddelen			
4.4.4	Leermiddelen:			
	- leer- en hulpmiddelen vakgroepen	178.659	140.000	162.566
	- boeken leerlingen	1.217.733	1.439.000	1.427.252
	- overig	31.771	66.000	0
	Totaal leermiddelen	1.428.163	1.645.000	1.589.818

Toelichting

Uitkomsten van een nieuwe aanbesteding leidt tot lagere kosten voor leermiddelen.

3.7.3 Financiële baten en lasten (rubriek 5)

FB	Financieel en buitengewoon	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2023	2023	2022
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	71.137	0	40.024
	Betalingsverschillen	-2	0	-35
5.3	Waardeverandering financiële vaste activa	296.641	0	-649.767
5.5	Rentelasten	3.502	0	26.221
	Saldo financiële baten en lasten	364.274	0	-635.999

Toelichting

De financiële baten en lasten over 2023 zijn positief uitgevallen als gevolg van herwaardering 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:

Niet uit de balans blijvende verplichtingen (bedagen * 1.000 ex btw)	Einddatum	Geschatte omvang
Leermiddelen	01-08-2024	600
Meubilair	02-05-2025	300
Schoonmaak	31-07-2024	400
Lockers	16-05-2025	40
Inhuur personeel	31-12-2024	700
Salarisverwerking & HR (software)	01-01-2025	100
Multi Functionals	28-02-2027	100
Skills Garden / KSP	26-04-2024	300

Vermelde bedragen zijn exclusief BTW voor de resterende looptijd gemeten vanaf 1 januari 2024.

Vordering op het Ministerie van 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. Eind 2023 bedraagt deze vordering € 2.023.587.

Vordering op OCW	Berekening 2023	Berekening 2022
Basisbekostiging per leerling	8.550	8.033
Stijging basisbekostiging tov voorgaand jaar	6,4%	5,5%
Grondslag vordering (basisbekostiging Personeel, materieel, leermiddelen)	26.981.160	25.349.668
Vordering (7,5%)	2.023.587	1.901.225

Toelichting

Per ultimo 2022 was de vordering op OCW € 1.802.122, zijnde 7,5% x € 24.028.287 (= personele lumpsum 2021). Wordt het niveau van de basisbekostiging 2022 afgezet tegen de bekostiging personeel, materieel en leermiddelen dan betreft dit een stijging van 5,5%. Derhalve stijgt de vordering op OCW tot € 1.901.225 zijnde 7,5% van € 25.349.668, de geïndexeerde personele lumpsum. Voor 2023 is de basisbekostiging voor VO-leerlingen gestegen met 6,4% zijnde het percentage waarmee dus ook de vordering toeneemt.

Toekomstige WW-verplichtingen

De SVOL is als onderwijsinstelling eigenrisicodragend voor WW-uitkeringen. Dit houdt in dat de SVOL zelf het risico draagt voor de kosten die gepaard gaan met het werkloos worden van haar werknemers. Sinds 1 januari 2007 kent het voortgezet onderwijs een systeem van normatief verevenen, waarbij 75 procent binnen de sector wordt verevend en 25 procent op organisatieniveau wordt gefinancierd. Per 31 december 2023 hadden binnen de SVOL acht 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 heeft de afgelopen jaren een negatieve verevening plaatsgevonden als gevolg van het nog niet voldoen aan de door OCW gestelde norm. Inmiddels wordt voldaan aan de norm. Het beleid dient erop gericht te zijn dat de gestelde norm niet overschreden wordt. Een continu punt van aandacht.

4.2 Overzicht verbonden partijen

Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Lelystad

Statutaire zetel: Lelystad

Rechtsvorm: Stichting

Belangrijkste (gemeenschappelijke) activiteiten:

- bestuurder is lid van de Raad van Aangeslotenen van het Samenwerkingsverband.

De rector en directeur maken deel uit van het directeurenoverleg van het Samenwerkingsverband.

Hiervan worden doorstortingen ontvangen in het kader van Passend Onderwijs.

4.3 Subsidies zonder en met verrekeningsclausule

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule	Toewijzing		Prestatie
Omschrijving	kenmerk	datum	afgerond
Zij-instroom 2020	1102987-1	21/12/2020	ja
Zij-instroom 2020	1102977-1	21/12/2020	ja
Zij-instroom 2022	1240526-1	15/04/2022	onderhanden
Zij-instroom 2022	1282039-1	20/10/2022	onderhanden
Zij-instroom 2022	1288150-1	22/11/2022	onderhanden
Zij-instroom 2023	100008939-1	21/11/2023	onderhanden
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1091367-01	22/09/2020	onderhanden
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1277855-01	22/08/2022	ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1278055-01	22/08/2022	ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1278016-01	22/08/2022	ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1308755-01	20/12/2022	ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1349552-01	22/08/2023	onderhanden
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1349854-01	22/08/2023	onderhanden
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1349753-01	22/08/2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO035	09/11/2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO033	09/11/2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO042	09/11/2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO034	09/11/2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO041	09/11/2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO023	09/11/2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO024	09/11/2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO022	09/11/2023	onderhanden
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen (OSOF)	1095198-01	22/11/2020	ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen (OSOF)	1183864-04	22/11/2021	ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen (OSOF)	1284273-01	22/11/2022	onderhanden
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen (OSOF)	1352029-01	20/09/2023	onderhanden
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs	IOP4-41659-VO	09/06/2021	ja
Heterogene brugklassen	SHB423037	05/12/2023	onderhanden
Heterogene brugklassen	SHB423038	05/12/2023	onderhanden
Heterogene brugklassen	SHB423039	05/12/2023	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-3843	11/11/2022	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-3847	11/11/2022	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23P-VO-0024	31/05/2023	onderhanden

G2a Subsidies met verrekeningsclausule dit jaar aflopend *)	Toewijzing			Ontvangen	Totale lasten	Stand begin	Ontvangst in	Lasten in	te verrekenen
Omschrijving	kenmerk	datum	bedrag	t/m 2022	t/m 2022	2022	2023	2023	ult 2023
Totaal			0	0	0	0	0	0	
*) betreft subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo boekjaar									

G2b Subsidies met verrekeningsclausule doorlopend volgend jaar *)	Toewijzing			Ontvangen	Totale lasten	Stand begin	Ontvangst in	Lasten in	saldo
Omschrijving	kenmerk	datum	bedrag	t/m 2022	t/m 2022	2023	2023	2023	ult 2023
Sterk Techniek Onderwijs (STO)	STO 19049H	17/12/2019	1.398.759	1.079.888	447.182	632.706	318.871	352.347	599.230
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20299	30/11/2020	162.000	139.320	66.516	72.804	22.680	50.485	44.998
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20300	30/11/2020	162.000	139.320	0	139.320	22.680	0	162.000
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20279	01/12/2020	162.000	139.320	0	139.320	22.680	0	162.000
Totaal			1.884.759	1.497.848	513.698	984.150	386.911	402.832	968.229
*) betreft subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar									

Dit overzicht geeft de, volgens accountantsprotocol, aantoonbare inspanningen weer.

4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector (model WNT)

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

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

Uitgaande van een beloning bestuurder van € 173.000 bedraagt de maximale vergoeding, op basis van WNT-maximum, voor de voorzitter ($15\% * € 173.000$) = € 25.950 en voor de overige leden ($10\% * € 173.000$) = € 17.300. Maxima worden niet overschreden. Bovengenoemde bedragen inzake bezoldiging zijn inclusief eventuele BTW. Er zijn geen onverschuldigde bedragen.

Gegevens 2023		
bedragen x € 1		Dhr L.W.F. Nix
Functiegegevens		Interim bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023		13-07 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,47
Dienstbetrekking?		Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 80.403
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 0
Subtotaal		€ 80.403
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 81.523
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Bezoldiging		€ 80.403
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t. n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2023-2022 (eerste 12 maanden)		
bedragen x € 1		Dhr L.W.F. Nix
Functiegegevens	Interim-bestuurder	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01 t/m 12-07	13-07 tm 31-12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	796	618,5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 134.400	€ 171.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 296.163	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 146.669	€ 114.069
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 260.738	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	
Bezoldiging	€ 260.738	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

Bezoldiging interim bestuurder	
Bedragen x € 1	Dhr. B. Nix
Functiegegevens	Interim Bestuurder
	2022
Aanvang en einde functievervulling	13-07 - 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in kalenderjaar	6
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	618,5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in kalenderjaar	206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	171.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	127.411
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	114.069
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	114.069
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	114.069
Bedrag van de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bezoldiging Bestuurder	
Bedragen x € 1	Dhr. H.C.P. Lommen
Functiegegevens	Bestuurder
	2022
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband in fte	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.568
Beloningen betaalbaar op termijn	22.777
Subtotaal	167.346
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	168.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	167.346
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
* Bezoldigingsmaximum op basis van 12 complexiteitspunten (klasseindeling D voor Onderwijs)	
De bestuurder is geen gewezen topfunctionaris. Er is sprake van een dienstbetrekking.	

Bezoldiging leden Raad van Toezicht (toezichthoudende functionarissen)		
	Bedragen x € 1	
Dhr. E.J.W. Bosschaart		
Voorzitter RvT		
	2023	2022
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	14.792	8.495
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	14.792	8.495
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	25.950	25.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	14.792	8.495
Dhr. M.C.P. de Ridder		
Lid RvT	2023	2022
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	9.861	5.663
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	9.861	5.663
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	17.300	16.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	9.861	5.663
Dhr. M.R. Roeffel		
Lid RvT	2023	2022
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	9.861	5.663
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	9.861	5.663
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	17.300	16.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	9.861	5.663
* Klassenindeling D Onderwijs (voorzitter RvT 15%, leden RvT 10%)		

Bezoldiging leden Raad van Toezicht (toezichthoudende functionarissen)		
	Bedragen x € 1	
Mw. L.E. Visser-Holty		
Lid RvT		
	2023	2022
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	9.861	5.663
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	9.861	5.663
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	17.300	16.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	9.861	5.663
Mw. L.H. Brouwer		
Lid RvT	2023	2022
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	9.861	5.663
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	9.861	5.663
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	17.300	16.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	9.861	5.663
Dhr. M. Senol		
Lid RvT	2023	2022
Aanvang en einde functievervulling	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	9.861	5.663
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	9.861	5.663
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	17.300	16.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	9.861	5.663
	2023	2022
Totale bezoldiging	64.097	36.810
* Klassenindeling D Onderwijs (voorzitter RvT 15%, leden RvT 10%)		

De leden van de Raad van Toezicht vervullen tevens de volgende functies - 2023:

E.J.W. Bosschaart:

Lid van de Raad van Toezicht van Kalisto (Stichting PO).

Lid van de Raad van Toezicht van Stichting Katholiek Onderwijs (SKO).

L.H. Brouwer:

Geen.

M.C.P. de Ridder:

Directeur Strafrechtken, Ministerie van Justitie en Veiligheid.

Senior-rechter A, Rechtbank Amsterdam.

Lid Raad van Toezicht Woonzorg Flevoland.

M.R. Roeffel:

Toezicht Financiën Flevolandse gemeenten / Risico Manager.

M. Senol:

Group Tax Manager bij Athlon Car Lease International.

L.E. Visser-Holty:

Docent Wiskunde bij het Baken Park Lyceum in Almere tot / met juli 2023.

Docent Wiskunde bij het Amstelveen College vanaf augustus 2023.

De leden hebben geen belangenverstrengeling gemeld.

5. Overig

5.1 Controleverklaring

5.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo

Voorstel bestemming exploitatieresultaat	Realisatie
	2023
mutatie bestemmingsreserve NPO	-461.553
mutatie bestemmingsreserve personeel	-17.000
Totaal mutatie aan bestemmingsreserves	-478.553
Mutatie algemene reserve	-566.855
Totaal exploitatieresultaat	-1.045.408

5.3 Gebeurtenissen na balansdatum

-

5.4 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling:	Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad
Adres:	Postbus 2310
Postcode en plaats:	8203 AH Lelystad
Telefoon:	0320-752500
E-mailadres:	info@porteum.nl
Internet-site	www.porteum.nl
Bestuursnummer:	41659
Contactpersoon:	S. de Lange
Telefoon:	0320-752500
E-mailadres:	s.de.lange@porteum.nl
BRIN nummers:	00ZO; 18GC; 18DQ.

6. Ondertekening jaarstukken SVOL 2023

Aldus ingestemd door de leden van de Raad van Toezicht in de vergadering van 10 juni 2024

De heer drs. E.J.W. Bosschaart
voorzitter

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

De heer Drs. M.R. Roeffel RC

De heer M. Senol

Mevrouw Drs. L.H. Brouwer

Mevrouw drs. L.E. Visser - Holty

Aldus vastgesteld door de bestuurder van de SVOL

Plaats:

Datum:

L.W.F. Nix