



Jaarstukken 2024

van de Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad

Lelystad, 16 juni 2025

Inhoud

1. Kerncijfers & Voorwoord.....	3
2. Verslag over het jaar 2024.....	8
2.1 Algemene informatie & Governance.....	8
2.2 Ons Onderwijs	10
2.3 Onze medewerkers.....	14
2.4 Overig	18
2.5 Paragraaf continuïteit.....	21
2.6 Financiën en de jaarrekening	30
2.7 Begroting 2025	33
3. Raad van Toezicht.....	34
3.1 Verslag van de Raad van Toezicht	34
4. Jaarrekening 2024	39
4.1 Grondslagen voor de jaarrekening.....	39
4.2 Kerncijfers.....	45
4.3 Balans (model MAB)	46
4.4 Staat van baten en lasten (model MB)	48
4.5 Kasstroomoverzicht (model MC).....	49
4.6 Toelichting op de balans.....	50
4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	61
5. Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening	67
5.1 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	67
5.2 Overzicht verbonden partijen	68
5.3 Subsidies zonder en met verrekeningsclausule	69
5.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector (model WNT)	71
6. Overig	77
6.1 Controleverklaring.....	77
6.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo	78
6.3 Gebeurtenissen na balansdatum	78
6.4 Gegevens over de rechtspersoon.....	78
7. Ondertekening jaarstukken SVOL 2024.....	79

1. Kerncijfers & Voorwoord

Kerncijfers Medewerkers

In 2024 was de formatieve inzet in lijn met 2023.

SVOL Formatie in manjaren	Verslagjaar	Realisatie
	2024	2023
Formatie		
Management	15	15
OP	237	231
OOP	121	124
totaal formatie	373	370

Kerncijfers Financiën

Zoals begroot is in 2024 een negatief resultaat behaald voor de mutatie van de bestemmingsreserve. De solvabiliteit en het weerstandsvermogen blijven op niveau. Liquiditeit en rendement liggen onder en op het gewenste niveau van respectievelijk 0,7 en 0%.

Kengetallen	Verslagjaar	Realisatie
	2024	2023
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,42	0,40
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,52	0,53
Liquiditeit - current ratio	0,51	0,54
Weerstandsvermogen	19,2%	19,4%
Rentabiliteit	0%	-2%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	0,78	0,77
Percentage materiële lasten	20,7%	18,9%
Kapitalisatiefactor	0,37	0,40

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
Liquiditeit (vlott. activa / kortl. schulden)	1,5	0,7
Weerstandsvermogen (vermogen / tot. baten)	40,0%	10,0%
Rentabiliteit (explootatiesaldo / tot baten)	5%	0%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	1,0	0,0

Kerncijfers Onderwijs

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

Percentage geslaagde leerlingen	2023 - 2024		2022 - 2023
	Portelum	Landelijk	Portelum
vmbo - bb	88,3%	90,8%	91,9%
vmbo - kb	84,8%	88,0%	93,0%
vmbo - gt	86,3%	91,4%	79,9%
havo	88,9%	95,3%	78,8%
vwo	87,8%	97,1%	83,5%

Bij de afdelingen vmbo-gt, havo en vwo zien we duidelijk stijging ten opzichte van het vorige schooljaar. Tegelijkertijd zijn de resultaten bij vmbo-bb en vmbo-bk lager dan vorig schooljaar. Met name bij de laatste groep is een hoog verzuim zichtbaar waarin goed wordt samengewerkt met Leerplicht. Hier speelt ook complexe problematiek passend bij de relatief hoge CBS-achterstandsscore op deze afdelingen.

Aantallen leerlingen

Het aantal leerlingen in het schooljaar 2024-2025 (peildatum oktober 2024) is licht gedaald ten opzichte van schooljaar 2023-2024, van 3.574 naar 3.556.

Voorwoord

In dit jaarverslag leest u hoe Porteum zich in 2024 heeft ingezet voor haar missie en doelstellingen. Onze missie luidt: "Wij vinden het belangrijk dat leerlingen en medewerkers leren om hun eigen leerproces en gedrag te sturen, altijd in verbinding met hun omgeving. Zo dragen zij verantwoordelijkheid voor hun eigen ontwikkeling en omgeving en zijn daarin proactief. Porteum heeft een antwoord op elke onderwijsvraag."

Porteum biedt onderwijs aan op vmbo-basis, -kader en -tl, havo en vwo. Daarnaast biedt Porteum De Leerroute, een Internationale Schakelklas (ISK) en participeert zij in De Wissel, waar kwetsbare leerlingen tijdelijk onderwijs krijgen om hen voor te bereiden op terugkeer naar het reguliere onderwijs. Leerlingen uit Lelystad en omliggende plaatsen met minimaal een vmbo-basisadvies kunnen bij ons terecht, mits voldaan wordt aan de criteria van OCW.

In 2024 lag de nadruk op het verder ontwikkelen van onze onderwijsconcepten. Daarbij besteedden we veel aandacht aan het creëren van een veilige leer- en werkomgeving, evenals het behouden, ontwikkelen en werven van bekwame medewerkers. Ook zijn wij gestart met het invoeren van het vernieuwde inkoopbeleid en controleerden we of ons Normenkader voldoet aan onder meer de AVG. Daarnaast zijn we begonnen met de verdere ontwikkeling van onze onderwijslogistiek.

Porteum werkt actief samen met bedrijven en organisaties om onderwijs betekenisvol in te richten. We participeren bijvoorbeeld in de "Gebiedstafel Samen Lelystad Oost", specifiek op de leefgebieden Leren, Veilige Wijken, en Gezondheid en Welzijn. Daarnaast maken we deel uit van de onderwijsregio Almere Lelystad in oprichting.

In 2024 voldeden alle afdelingen aan het oordeel 'voldoende' van de onderwijsinspectie. Porteum heeft bovendien met behulp van de gelden uit verbetering basisvaardigheden en de NPO-gelden extra geïnvesteerd in de basisvaardigheden en om leerachterstanden als gevolg van de coronacrisis aan te pakken. Dit gebeurde voornamelijk door het inzetten van extra capaciteit. Met gerichte inzet van de werkdrukmiddelen is daarnaast gewerkt aan het verminderen van de werkdruk van ons personeel.

We voldoen aan de branchecode en handelen volgens de governance code goed bestuur VO. Onze Planning en Control-cyclus en de onderwijskwaliteitskalender zijn ingericht volgens deze standaarden.

Porteum werd in 2024 aangestuurd door een bestuurder en twee directeurs-plv. bestuurders. Het toezicht werd uitgevoerd door de Raad van Toezicht.

We kijken trots terug op een jaar waarin we stevige stappen vooruit hebben gezet en vertrouwen erop dat we deze lijn ook in het komende jaar zullen voortzetten.

Basisvaardigheden

In 2024 is verder gegaan met de uitvoering van de inzet van de middelen van de subsidie basisvaardigheden. 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. 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.

Maatschappelijke Diensttijd (MDT) trajecten

Porteum in Lelystad is een VO school die sinds 2021 bestaat. Deze school is een fusie tussen drie andere VO scholen. Hierdoor is Porteum een VO waar ruim 3.500 leerlingen op school zitten. Porteum heeft sinds het eerste schooljaar het Leerling Steward Project in het leven geroepen. Doel van dit project is om leerlingen van de school onder de vleugels van het bestaande veiligheidsteam te laten proeven aan het werk in de sector veiligheid. Het project is met een groepje van zes leerlingen begonnen en zit momenteel op 38 deelnemers. Momenteel draait het project voor het vierde schooljaar. Het project is bedoeld voor alle leerlingen van de school die in het derde leerjaar, of hoger, zitten.

Voor een gedeelte van 2024 hebben wij dit project deels kunnen bekostigen vanuit het MDT-traject - Leerling Stewards op Porteum. Dit MDT-traject was het enige lopende MDT-traject over 2024 en is in januari 2025 afgerond.

Tijdens het project krijgen de leerlingen verschillende trainingen aangeboden die aansluiten op mogelijke vervolg opleidingen. De leerling zelf staat centraal tijdens het project en er wordt individueel gekeken naar wat zij nodig hebben om te groeien als mens. Een van de belangrijkste onderdelen is het lopen van surveillancediensten. Tijdens deze diensten lopen zij in groepjes een standaardronde door de grote fietsenstallingen onder de gebouwen en een deel van de schoolpleinen. Tijdens deze dienst staan zij via portofoons in contact met de hoofd stewards van de school. Hierdoor dragen zij bij aan een veilige school- en leefomgeving voor zichzelf en andere studenten. Om de deelnemers te enthousiasmeren voor een opleiding of baan in een aansluitende bedrijfstak worden er verschillende trainingen gegeven aan de deelnemers. Zo wordt er ieder jaar een traject van weerbaarheidstrainingen aangeboden en krijgen de deelnemers van jeugdagenten trainingen in portogebruik. Deelnemers ontvangen meerdere certificaten tijdens hun traject welke zij kunnen gebruiken in de toekomst voor opleidingen en/of banen. Porteum is trots op het project en hoopt dat het project zal blijven groeien.

Aantal leerlingen

Het aantal leerlingen in het schooljaar 2024-2025 (peildatum oktober 2024) is licht gedaald ten opzichte van schooljaar 2023-2024, van 3.574 naar 3.556.

Financiën

Het resultaat over 2024 bedraagt € 0,1 mln negatief voor mutatie bestemmingsreserves daar waar in de begroting rekening was gehouden met € 0,9 mln negatief resultaat.

De grootste verschillen tussen de begroting en realisatie betreffen onder andere minder kosten voor groot onderhoud als gevolg van de stelselwijziging groot onderhoud, vrijval van subsidie basisvaardigheden VMBO en de 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 onder andere hogere ingezette formatie 'personeel niet in loondienst – PNIL'. In de hogere overige lasten vallen de kosten voor deskundigenadvies op.

2. Verslag over het jaar 2024

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.

Toezichthoudend orgaan

Toezicht vindt plaats door de Raad van Toezicht (RvT). Deze bestond tot 1 augustus uit zes leden en vanaf 1 augustus uit 5 leden:

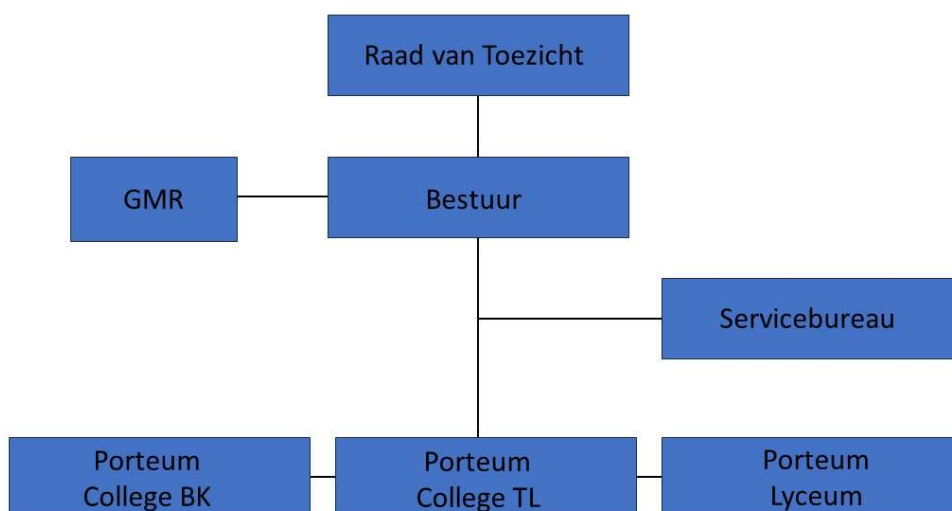
De heer drs. E.J.W. Bosschaart (voorzitter), mevrouw drs. L.H. Brouwer, dhr. P.C. van Kleij (lid vanaf 1 september 2024), mr. drs. M.C.P. de Ridder (lid tot 1 augustus 2024), drs. M.R. Roeffel RC (lid tot 1 augustus 2024), dhr. M. Senol en mevrouw drs. L.E. Visser-Holty.

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 Directeur-plv. Bestuurder voor Portelum Lyceum en één eindverantwoordelijke Directeur-plv. Bestuurder voor Portelum College BK en Portelum College TL. Nadere uitwerking is vastgelegd in een beslisdocument “Bestuursstructuur SVOL”.

Medewerkers SVOL

De SVOL heeft eind 2024 in totaal 468 medewerkers in dienst waarvan 307 onderwijzende medewerkers, 145 onderwijsondersteunende medewerkers en 16 managementfuncties. Het totaal aantal medewerkers bestaat uit 160 fulltimers en 297 parttimers.

De SVOL heeft een eigen servicebureau, naast de decentraal werkende facilitaire en ICT-medewerkers, met 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 soms 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 de 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 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.

Tot slot

Kwalitatief goed onderwijs is met name 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 wij ons daarop moeten voorbereiden. De SVOL zal alle beschikbare middelen hiervoor inzetten, dit binnen het kader van een lerende organisatie. In feite betekent dit dat we structureel aandacht geven aan de verandercapaciteit van de gehele organisatie.

2.2.2 Inspectie, toetsing en examinering, examenresultaten en horizontale verantwoording

Om de kwaliteit van toetsing en examinering — vallend onder standaard Onderwijsproces (OP) 6 Afsluiting — blijvend op een hoog niveau te houden, zijn diverse trainingen ingezet.

De examensecretarissen hebben dit jaar diverse vakgerichte bijeenkomsten bijgewoond en hun opgedane expertise gedeeld met de examencommissies.

In opvolging van de scholing in kalenderjaar 2023 is scholing aangeboden aan docenten en examinatoren op het gebied van het Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA) en de doorgaande leerlijn.

Dit jaar is de training ingezet op de versterking van het onderwijskundig leiderschap van sectievoorzitters, via een gezamenlijke in-company training. Dit heeft geleid tot een duidelijke afbakening van verantwoordelijkheden, meer planmatig werken binnen de secties, het opstellen van een jaaragenda per sectie en een actualisatie van de vakwerkplannen.

Een nieuw element binnen de kwaliteitscultuur van Porteus is het planmatig bespreken van toetsresultaten binnen de secties. Op basis van deze bespreking kunnen gerichte interventies plaatsvinden zoals aanpassingen in het onderwijsprogramma gedurende het schooljaar. Deze activiteit vindt tweemaal per schooljaar plaats: halverwege en aan het einde van het jaar.

Beide examencommissies hebben een jaarverslag opgesteld, waarin — indien nodig — adviezen ter verbetering zijn opgenomen. Deze verslagen zijn aangeboden aan de directeur van Porteus Lyceum en de directeur van Porteus College, en ter informatie gedeeld met de GMR Porteus, waar ze ook besproken zijn.

Daarnaast hebben de examencommissies gezamenlijk een enquête uitgezet onder de secties. Het thema van deze enquête was: “Onderzoek naar de kwaliteit en borging van het schoolexamen en de toetsen in de bovenbouw”.

Op basis van de resultaten van dit onderzoek hebben de examencommissies een advies aan de schoolleiding uitgebracht. Dit advies is overgenomen. De kern van het advies is om schoolbrede afspraken te (her)bevestigen rondom de kwaliteitsborging van toetsen en schoolexamens.

Onderdeel van deze afspraken zijn:

- het werken met een toetsmatrijs;
- duidelijke afspraken over correctievoorschriften en controles op consistente beoordeling;

- het verwerken van reflectie en feedback van leerlingen;
- en eventuele noodzakelijke professionalisering.

Deze elementen worden opgenomen in de herziene versie van het toetsbeleid, dat uiterlijk juli 2025 opnieuw wordt vastgesteld voor een periode van twee schooljaren.

2.2.3 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 de RvT, leerlingen, ouders, afdelingsleiders, medezeggenschapsorganen 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 zeven RvT vergaderingen plaats gevonden en ook hebben de voorzitter van de RvT en de Bestuurder elkaar negen keer gesproken. Daarnaast zijn er 12 commissievergaderingen geweest (remuneratie, onderwijskwaliteit en auditcommissie financiën). De RvT heeft in totaal ruim 40 overlegmomenten gehad betreffende Porteum.

Porteum 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 en visa versa.

De bestuurder heeft geparticipeerd in diverse overlegorganen van de gemeente. Daarnaast heeft er periodiek overleg plaats gevonden tussen de wethouder onderwijs en de bestuurder.

2.2.4 Onderwijstijd

De drie scholen programmeren binnen de mogelijkheden voldoende onderwijstijd en registreren volgens het beoordelingskader van het ministerie van 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 één op één in de schoolbegroting opgenomen. Hetzelfde geldt voor eventuele andere subsidies en 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. € 6 mln. jaarlijks en worden naar rato doorbelast aan de scholen.

2.2.7 Nieuwkomers

Om nieuwkomers binnen Portenum op het ISK extra te ondersteunen is er het afgelopen jaar onder andere ingezet op Numo. Dit 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 Portenum het mogelijk om ook deze leerlingen te voorzien van een schoolmaaltijd. Veel leerlingen zijn ook opgegeven om via Explorex de Nederlandse taal sneller machtig te zijn. Leerlingen die na dit jaar gaan instromen in regulier gaan ook een aantal vakken volgen binnen Portenum, als het rooster dit toelaat.

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 Kopenhagen, Londen, Parijs, Brugge, Antwerpen, Berlijn en Dortmund. 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. Verder heeft het project A taste of Culture vanuit het vak aardrijkskunde plaatsgevonden. Daarnaast hebben er voor de vakken Duits en Frans ook dagexcursies plaatsgevonden.

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. Daarvoor heeft er het afgelopen jaar een reis naar Kopenhagen plaatsgevonden en is er contact met een school in Zweden voor een project. Verder wordt er ook samengewerkt met Phileas Fogg, een Engels theatergezelschap die samen met de leerlingen theater maakt over verschillende onderwerpen. Het hiervoor genoemde blijven wij aanbieden. Dit schooljaar bieden wij voor het eerst in de bovenbouw het Cambridge Engels aan en in de onderbouw sluiten de leerlingen het TTO af met een Anglia Examen voor de Engelse taal.

Tot slot

Kwalitatief goed onderwijs is vooral 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 personeelsbeleid

Bij Porteum wordt strategisch HR-beleid geïmplementeerd, waarbij de nadruk ligt op een voortdurende afstemming met de strategische doelstellingen van de organisatie. Dit proces wordt gekarakteriseerd door een cyclische benadering.

Het strategisch personeelsbeleid wordt uitgevoerd door een combinatie van top-down en bottom-up benaderingen. Periodieke teamvergaderingen en individuele gesprekken zorgen voor de evaluatie van de voortgang. De effectiviteit van het beleid wordt gemonitord via kwartaalmetingen van werkdruk, tevredenheid en personeelsverloop.

De kapstok voor het strategisch HR-beleid is duurzame inzetbaarheid.

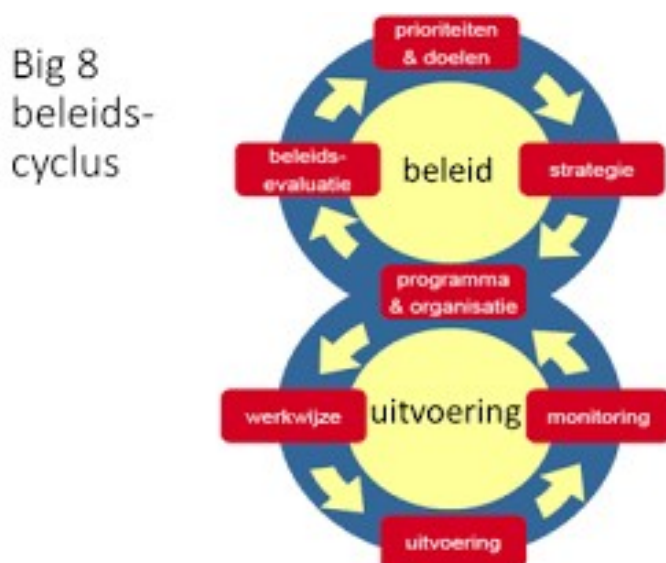
Dit krijgt verder invulling in de vier thema's:

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

Het strategisch personeelsbeleid richt zich op het versterken van de interne mobiliteit, het verbeteren van de werk-privébalans voor medewerkers en het bevorderen van het welzijn van personeel. Dit wordt bereikt door middel van flexibele werkuren, het aanbieden van professionele ontwikkelingskansen en een sterkere focus op werkplezier en teamdynamiek.

Toelichting op het proces waarop het personeelsbeleid word geïmplementeerd, gemonitord en geëvalueerd

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



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, de MT's van de scholen, het hoofdenoverleg van het servicebureau, met de p(G)MR en met de Raad van Toezicht.

Strategie

Het HR-beleid wordt afgestemd op de missie en visie van Porteum. Daarnaast vormen de onderwijskundige visie en de formatieve opgaven waar Porteum Lyceum en Porteum College voor staan, de basis voor het HR-beleid. Deze 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 van het servicebureau en binnen het HR-team.

Beleidsevaluatie

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 p(G)MR.

Monitoring

Het beleid in het kader van de duurzame inzetbaarheid van medewerkers wordt jaarlijks gemonitord aan de hand van een MTO (Medewerkersonderzoek).

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 de p(G)MR. Voordat personeelsbeleid definitief wordt vastgesteld, wordt dit voorgelegd aan de p(G)MR, hetzij met de vraag om advies, hetzij met de vraag om instemming met het voorgenomen beleid.

2.3.2 Belangrijkste elementen gevoerde beleid

Zaken met een behoorlijke personele betekenis

- Personeelstekort
- Lagere formatieve inzet uit NPO gelden

Personele ontwikkelingen

Het afgelopen jaar zijn er twee belangrijke ontwikkelingen geweest: de focus op het lerarentekort. De aanpak hiervan was het aanpassen van werkprocessen om de inhuur van externen te verminderen en te anticiperen op de krapte op de arbeidsmarkt. Dit werd gerealiseerd door korte lijnen en een snelle beslisstructuur. Daarnaast is een recruiter voor 0,2 fte aangetrokken, die via

LinkedIn actief potentiële kandidaten benaderde. Tevens zijn de uitingen van ons werkgeversmerk geüpdatet.

Door lagere formatieve inzet van de NPO-gelden is het aantal ondersteuners, met name in de afdelingen van College, afgenomen. Dit heeft geleid tot de herbeoordeling van de gewenste inzet van medewerkers.

2.3.3 VOG

Nieuwe VOG's[1] in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	48	0	<5
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting[2]	22	0	<5

Aantallen tussen 1 en 5 worden weergegeven als <5.

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

Optionele toelichting: Het bestuur licht desgewenst toe waarom een VOG niet of niet tijdig aanwezig is geweest en wat het beleid gericht op tijdige aanwezigheid van de VOG behelst.

^[1] Op grond van artikel 4, lid 7 en bijlage 6 van de RIO.

^[1] De VOG is op het moment van indiensttreding niet ouder dan 6 maanden.

^[1] Voor het voortgezet onderwijs zie artikel 7.3, lid 1, van de WVO 2020: alle personen.

[1] De VOG is op het moment van indiensttreding niet ouder dan 6 maanden.

[2] Voor het voortgezet onderwijs zie artikel 7.3, lid 1, van de WVO 2020: alle personen.

Voor personeel in dienst is er strakke sturing op het VOG proces en het aanwezig zijn van een VOG voor start van werkzaamheden. Voor inhuur dient het proces te worden aangescherpt. Hier zijn inmiddels maatregelen voor getroffen.

2.3.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

De toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel zullen gericht zijn op het lerarentekort, bezuinigingen in het onderwijs en het werken binnen een onderwijsregio.

2.3.5 Uitkeringen na ontslag

Om de kosten van uitkeringen na ontslag te beheersen, hebben we het beleid aangescherpt door middel van herplaatsingstrajecten, loopbaanbegeleiding en intensieve begeleiding voor medewerkers in hun laatste werkjaar. Daarnaast hebben we voor ontslagen medewerkers maatwerktrajecten opgezet om hen te ondersteunen bij het vinden van een nieuwe baan.

2.3.6 Banenafpraak

In het kader van de banenafpraak hebben we de afgelopen jaren gewerkt aan het creëren van extra werkplekken voor mensen met een arbeidsbeperking.

Welke acties heeft uw organisatie rondom de banenafpraak uitgezet

Er is een samenwerking met lokale arbeidsorganisaties om medewerkers te ondersteunen bij hun integratie binnen de school. Specifieke acties omvatten het aanbieden van passende werkplekken en begeleidingstrajecten.

2.3.7 Werkdrukverlichtingsmiddelen

De wijze waarop leraren betrokken zijn bij de evaluatie van de werkdrukmiddelen

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 de 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.

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.

Voor de middelen die beschikbaar zijn voor individuele werkdrukverlichting volgt de SVOL de regelgeving uit de CAO VO wat betreft inzet van het individueel keuzebudget.

Veranderingen die hieruit zijn voortgekomen

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. Medewerkers maken gebruik van de individuele werkdrukverlichting op het gebied van taak- of lesvermindering of het opnemen van verlof.

2.3.8 Maatregelen om werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen

Door het preventief inzetten van herplaatsingstrajecten, loopbaanbegeleiding en intensieve begeleiding voor medewerkers in hun laatste werkjaar.

Het beleid voor het afscheid nemen van medewerkers waarbij een beëindigingsovereenkomst een onderdeel is, is aangepast. Bij een beëindigingsovereenkomst is de werkloosheidsuitkering geen onderdeel meer van de afspraken.

2.3.9 Namen, functieomschrijvingen en nevenfuncties van bestuurder en directieleden

Naam	Functienaam	Nevenfunctie
Bas Nix	Bestuurder a.i.	Geen
Bas Iliohan	Directeur HAVO / VWO per 1 maart 2024 Directeur-plv. bestuurder per 1 september 2024	Geen
Edward Elenga	Directeur VMBO BK en VMBO TL Directeur-plv. bestuurder per 1 september 2024	Bestuurslid Zo.Leer.lk! Dit is een netwerk voor gepersonaliseerd leren. Dit is een onbezoldigde functie.
Erik van Beeren	Plv. Directeur Servicebureau vanaf 1 november 2024	Geen

2.4 Overig

Aanbestedingen

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 de inkoopvoorwaarden opgenomen zoals die door de 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 interim controle 2024 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 een vast onderdeel uit van de Planning en Control cyclus. De accountant merkte op dat SVOL in control is en de suggesties in de managementletter opgevolgd zijn.

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 Rabobank 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 2024 bedroeg de deelname in het fonds € 5.152.275, -. 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 de Functionaris Gegevensbescherming (FG) functie extern belegd. Met het extern beleggen bij een gespecialiseerde partij wordt stapsgewijs voldaan aan de regelgeving en het inbedden van privacy bij PorteuM en het gaan voldoen aan het normenkader. De intern opgestelde planning met resultaten is behaald en PorteuM ligt op koers. Dit volgens “Het groeipad” voor het Normenkader. Inmiddels is voor fase 1 en 2 een volwassenheidsniveau 2 bereikt.

Het schooljaar 2025-2026

In het schooljaar 2025-2026 zal verder worden gegaan met de reeds opgepakte onderwerpen volgens “Het Groeipad Normenkader” en zal fase 3, 4 en 5 uitgevoerd gaan worden.

Voor het bevorderen van bewustzijn is altijd tijd en gelegenheid te weinig. Om dit structureel aan te pakken is een communicatiemedewerker belast met het vormgeven van een campagne op dat onderwerp.

Ontwikkelingen afgelopen jaar betreffende huisvesting

In 2024 zijn er in onze huisvesting weinig tot geen aanpassingen gedaan. Wel is het MJOP herzien en volledig gemaakt. Onderhoud is uitgevoerd.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

We zijn met de gemeente aan de slag gegaan met de voorbereidingen inzake de aanbesteding van een nieuw sportcomplex in Lelystad nabij Porteuum. De planning voor ingebruikname is 2028, Hiermee hoeft er geen gebruik meer te worden gemaakt van de gymzalen van De Rietlanden en ISG Arcus.

Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

We werken met een investeringsbegroting waaruit de investeringen gedaan worden. Deze worden per boekjaar geaccordeerd door het bestuur.

Financieel beleid - ontwikkelingen rond contractactiviteiten

Contractbeheer zorgt ervoor dat de lopende contracten worden gemonitord, op looptijd, financiële verplichting en of deze aanbestedingsplichtig is. Daarnaast hebben zij een signalerende functie naar de contractbeheerders.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen is voor Porteuum geen project, maar een integrale visie op de kernactiviteiten van een bedrijf. Door er in alle processen – van inkoop, productie, verkoop tot onderhoud, HR en marketing/communicatie – rekening mee te houden. Het is een belangrijke uitvraag bij het aangaan van nieuwe contracten. Daarnaast voldoet het gebouw van Porteuum aan de hoogste norm, te herleiden uit onze A++++ label.

Afgelopen jaar zijn op dit gebied geen extra ontwikkelingen geweest boven op het te voeren beleid.

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 frauderisicobeheersing nadrukkelijk meegenomen. In 2025 zal “Frauderisico” op de agenda van de directiebestuur en vervolgens op de agenda van de RvT gezet worden in het kader van de bewustwording en het monitoren.

Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) heeft als doel de transparantie van publieke organisaties te vergroten en publieke verantwoording te versterken. Ook in 2024 hebben wij binnen Portenum belangrijke stappen gezet om hieraan invulling te geven. Belangrijke documenten zoals protocollen, procedures, plannings, agenda's en verslagen zijn digitaal beschikbaar voor stakeholders, wat bijdraagt aan een open en toegankelijke informatievoorziening.

In het verslagjaar is gewerkt aan de ontwikkeling van een Portenum-breed beleid voor documentcreatie, -opslag en -publicatie. Dit beleid is vastgesteld en vormt de basis voor een meer gestructureerde informatievoorziening binnen de organisatie.

Het voornemen om in 2024 een toetsingskader te ontwikkelen is in gang gezet en heeft geleid tot de eerste drie stappen: het inventariseren van documenten, het maken van een voorselectie op relevantie en het beoordelen van documenten op geschiktheid voor openbaarmaking. Daarbij wordt beoordeeld of een document onder de Woo valt en of het – eventueel na redactie – openbaar gemaakt kan worden.

De volgende stappen, zoals het toevoegen van metadatafiches per document en het borgen van organisatorische randvoorwaarden zoals training en bewustwording, zijn nog in ontwikkeling. Vooralsnog vindt actieve publicatie op doelgroepniveau (medewerkers, ouders, leerlingen) plaats via het onderwijsportaal van Portenum. Hiermee wordt relevante informatie op een laagdrempelige manier beschikbaar gesteld, passend bij de context van het onderwijs.

Met deze stappen zetten wij onze inzet voort om te komen tot een zorgvuldige en transparante openbaarheidspraktijk.

Klachten

De stichting heeft een klachtenreglement. In het jaar 2024 zijn drie klachten van ouders/verzorgers van leerlingen op het niveau van het bestuur afgehandeld.

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

2.5 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 2025-2029 die door de Raad van Toezicht in december 2024 zijn goedgekeurd en van positief advies zijn voorzien door de GMR.

2.5.1 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.

2.5.1.1 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
	2029	2028	2027	2026	2025	2024
<u>Formatie</u>						
Management	12	12	12	12	13	15
OP	223	223	223	225	236	237
OOP	101	101	101	102	108	121
totaal formatie	336	336	336	339	356	373
aantal leerlingen	3.485	3.485	3.485	3.485	3.485	3.556

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 2024 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 basisbesteding. Het financiële effect daarvan zal één op één vertaald worden in de formatie en in de materiële uitgaven.

2.5.1.2 Kengetallen (A2)

De financiële kengetallen van de SVOL laten de komende vijf jaar een stabiel beeld zien.

De solvabiliteit II laat een stijgende trend zien dat boven de 0,50 ligt.

Liquiditeiten laten in de planjaren 2025 – 2029 een stijging zien door de relatief geringe hoeveelheid aan investeringen voor het groot onderhoud. Sturing op liquiditeiten behouden doorlopend de aandacht.

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

Het percentage materiële lasten blijft stabiel rond de 20%.

Kengetallen	jaar t+5 2029	jaar t+4 2028	jaar t+3 2027	jaar t+2 2026	jaar t+1 2025	Verslagjaar 2024
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,36	0,36	0,37	0,38	0,38	0,42
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,62	0,61	0,60	0,58	0,57	0,52
Liquiditeit - current ratio	0,62	0,56	0,47	0,39	0,33	0,51
Weerstandvermogen	16,9%	16,7%	16,5%	16,3%	15,6%	19,2%
Rentabiliteit	0%	0%	0%	0%	-2%	0%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	0,61	0,61	0,61	0,62	0,61	0,78
Percentage materiële lasten	21,1%	21,1%	20,8%	21,0%	20,1%	20,7%
Kapitalisatiefactor	0,37	0,36	0,35	0,33	0,32	0,37

Het afgelopen jaar is het weerstandvermogen (vermogen + voorzieningen) net als in 2023 uitgekomen op 10 mln, De komende jaren zal, als gevolg van inzet van NPO gelden en andere bestemmingsreserves, het weerstandvermogen dalen tot 10,2 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.

2.5.1.3 Kengetallen (A2) – Balans -

Balans (Bedragen * € 1.000,-)	jaar t+5 2029	jaar t+4 2028	jaar t+3 2027	jaar t+2 2026	jaar t+1 2025	Verslagjaar 2024
<u>Vaste activa</u>						
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	9.555	9.555	9.555	9.555	9.608	9.842
Financiële vaste activa	5.208	5.265	5.319	5.370	5.418	5.664
Totaal Vaste activa	<u>14.763</u>	<u>14.820</u>	<u>14.875</u>	<u>14.926</u>	<u>15.067</u>	<u>15.505</u>
<u>Vlottende activa</u>						
Vorderingen	1.795	1.795	1.795	1.795	1.795	2.035
Liquide middelen	4.211	3.740	3.127	2.566	2.071	2.982
Totaal Vlottende activa	<u>6.006</u>	<u>5.535</u>	<u>4.922</u>	<u>4.361</u>	<u>3.867</u>	<u>5.017</u>
totaal activa	<u>20.769</u>	<u>20.355</u>	<u>19.797</u>	<u>19.286</u>	<u>18.934</u>	<u>20.523</u>
<u>Eigen vermogen</u>						
Algemene reserve	5.762	5.674	5.586	5.508	5.518	5.505
Bestemmingsreserve	1.303	1.303	1.303	1.303	2.056	3.025
Totaal eigen vermogen	<u>7.065</u>	<u>6.976</u>	<u>6.889</u>	<u>6.810</u>	<u>7.573</u>	<u>8.530</u>
Voorzieningen	4.956	4.631	4.159	3.659	2.150	2.150
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	8.748	8.748	8.749	8.817	9.169	9.843
totaal passiva	<u>20.769</u>	<u>20.355</u>	<u>19.797</u>	<u>19.286</u>	<u>18.934</u>	<u>20.523</u>

Toelichting

Het balanstotaal van de stichting is uitgekomen op 20,5 mln, een daling van 0,2 mln ten opzichte van 2023. 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.

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.

2.5.1.4 Kengetallen (A2) – Resultatenrekening -

Resultatenrekening (Bedragen * € 1.000,-)	jaar t+5 2029	jaar t+4 2028	jaar t+3 2027	jaar t+2 2026	jaar t+1 2025	Verslagjaar 2024
Baten						
Rijksbijdragen OC&W	40.367	40.367	40.367	40.367	41.357	43.440
Overige overheidsbijdragen & subsidies	339	339	339	339	645	356
Overige baten	450	450	450	450	450	586
totaal baten	41.156	41.156	41.156	41.156	42.451	44.383
Lasten						
Personele lasten	32.404	32.405	32.565	32.487	34.473	35.464
Afschrijvingen	1.156	1.156	1.170	1.237	1.288	1.211
Huisvestingslasten	3.111	3.111	2.946	2.959	2.959	2.544
Overige Lasten	2.883	2.883	2.883	2.883	3.175	3.898
Leermiddelen	1.512	1.512	1.512	1.512	1.512	1.632
totaal lasten	41.067	41.068	41.077	41.079	43.408	44.749
Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-	272
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	89	88	79	77	-957	-95
Mutatie bestemmingsreserves	-	-	-	-	969	176
Exploitatiesaldo na mutatie bestemmingsreserves	89	88	79	77	13	81

Toelichting

Met name de negatieve impact van het nieuwe bekostigingsstelsel, de inzet van extra formatie vanuit NPO en basisvaardigheden, leiden komend jaar nog tot een negatief resultaat dat voor het grootste deel gedekt wordt door 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 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.

2.5.2 Overige rapportages (B)

2.5.2.1 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.

2.5.2.2 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	eenmalig		jaarlijks		in mjb		*)
	omvang	kans	omvang	kans			
1 <u>Onderwijs</u>							
2 <u>Personeel</u>							
1 Lerarentekort	0	0%	0	80	50%	40	nee
2 Ziekteverzuim	0	0%	0	300	50%	150	nee
3 <u>Huisvesting</u>							
1 Onderhoud gymzalen kofschip	262	50%	131	0	0%	0	nee
2 Huisvesting ISK (eenmalig)	305	30%	92	0	0%	0	nee
3 Huisvesting ISK (structureel)				233	30%	70	nee
4 <u>Financiën</u>							
1 Extra stewards ivm veiligheid (eenmalig)	305	80%	244	0	0%	0	nee
2 Extra stewards ivm veiligheid (structureel)	0	0%	0	305	50%	153	ja
Totaal	872		467	918		412	
waarvan wel in de meerjarenbegroting	0		0	305		153	
waarvan niet in meerjarenbegroting	872		467	613		260	
<i>Weerstandvermogen</i>							
<i>algemene reserve ult 2024</i>	5.786	5.786	5.786	5.786			
	15%	8%	11%	4%			

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 weerstandvermogen. Mocht dit betekenen dat het weerstandvermogen 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 weerstandvermogen dan bedraagt de jaarlijkse onttrekking aan het weerstandvermogen 213k bij de geschatte kans en 872k

als gebeurtenissen zeker plaatsvinden. In beide gevallen is de algemene reserve, eind 2024 groot 5,5 mln, voor een korte periode voldoende om dit risico af te dekken daarbij rekening houdend met gestelde kaders van de financiële kengetallen.

1. Onderwijs

Er zijn geen specifieke risico's voor het onderwijs geduid.

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 middels een meerjaren personeelsplanning en gebruikmakend 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 Begeleiding Startende Leraren (BSL). 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 à 75k = 750k waarvan 40% niet vergoed door het Risicofonds = 300k per jaar als de SVOL dit niet opvangt door goedkopere vervanging.

3. Huisvesting

Risico 1 Onderhoud gymzalen Kofschip

Bij de teruggave van de gebouwen zijn ook de gymzalen van de SGL, aan het Kofschip, teruggegeven. De 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 de Gemeente een claim neer voor achterstallig onderhoud. Een intern onderzoek heeft inzicht gegeven in de rechtmatigheid van de claim. Naar ons inzicht is een deel van de claim terecht, dit betreft een bedrag van 32k, dit bedrag is betaald aan de gemeente Lelystad. Het overige deel is onderwerp van gesprek tussen de Gemeente Lelystad en SVOL.

Beheersmaatregel

Onderzoek naar formele rechten en verplichtingen.

Financiële impact

Omvang	262
Kans	50%
Eenmalig risico	131
Jaarlijks risico	0
Opgenomen in meerjarenbegroting	nee

Achtergrond berekening: het restant factuurbedrag bedraagt 262k. Kans wordt klein geacht dat de SVOL deze kosten voor haar rekening moet nemen. De kans wordt ingeschat op 50% waarmee het eenmalig risico uitkomt op $262k \times 50\% = 131k$.

Status: juridische procedure met de Gemeente Lelystad is gestart.

Risico 2 Huisvesting ISK

De Gemeente Lelystad claimt de eenmalige en structurele lasten gemaakt voor extra m² onderwijs voor ISK leerlingen.

Beheersmaatregel

Onderzoek naar formele rechten en verplichtingen.

Financiële impact eenmalig (periode december 2022 – november 2024)

Omvang	305
Kans	30%
Eenmalig risico	92
Jaarlijks risico	0
Opgenomen in meerjarenbegroting	nee

Financiële impact structureel (vanaf december 2024)

Omvang	233
Kans	30%
Eenmalig risico	0
Jaarlijks risico	70
Opgenomen in meerjarenbegroting	nee

Achtergrond van de berekening: over de afgelopen periode factureert de gemeente eenmalig 305k. De kans wordt klein geacht dat de SVOL deze kosten voor haar rekening moet nemen. De kans wordt ingeschat op 30% waarmee het eenmalig risico uitkomt op $305k \times 30\% = 92k$. Structureel bedragen de kosten 233k op jaarbasis. Ook hiervoor wordt de kans klein geacht dat de SVOL deze voor haar rekening moet nemen. De kans wordt ingeschat op 30% waarmee het jaarlijks risico op $233k \times 30\% = 70k$ uitkomt.

Status: juridische procedure met de Gemeente Lelystad is gestart.

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

2.5.2.3 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 2024 hebben ca. 20 overlegmomenten zijnde vergaderingen, tussentijdse gesprekken, enz 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**
managementrapportages, jaarrekening en jaarverslag 2023, begroting 2025, hoofdlijnen meerjarig financieel beleid, 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.

2.6 Financiën en de jaarrekening

Financiële situatie op balansdatum

Kengetallen

De Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad heeft het afgelopen jaar conform begroting afgesloten met een negatief resultaat voor mutatie bestemmingsreserves. Het weerstandsvermogen en de solvabiliteit II blijven nagenoeg constant op het niveau van vorig jaar.

Kengetallen	Verslagjaar 2024	Realisatie 2023
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,42	0,40
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,52	0,53
Liquiditeit - current ratio	0,51	0,54
Weerstandsvermogen	19,2%	19,4%
Rentabiliteit	0%	-2%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	0,78	0,77
Percentage materiële lasten	20,7%	18,9%
Kapitalisatiefactor	0,37	0,40

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

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

Kengetallen (Bedragen * € 1.000,-)	Verslagjaar 2024	Realisatie 2023	boven grens	onder grens
Solvabiliteit I (EV / totale passiva)	0,42	0,40	geen	0,20
Liquiditeit (vlott. activa / kortl. schulden)	0,51	0,54	1,5	0,7
Weerstandsvermogen (vermogen / tot. baten)	19,2%	19,4%	40,0%	10,0%
Rentabiliteit (exploitatiesaldo / tot baten)	0%	-2%	5%	0%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	0,78	0,77	1,0	0,0

Balans

Kijkend naar de afgelopen jaren kan gesteld worden dat de balanspositie gezond is gebleven. Ondanks de stelselwijziging groot onderhoud in 2024, blijft het bovenmatig Eigen Vermogen ruim onder de grens van 1,0. Naar verwachting is er volgend jaar een andere norm voor het bovenmatige Eigen Vermogen voor besturen die gebruik maken van de componentenmethode (activeren en afschrijven) voor het groot onderhoud.

Balans	Verslagjaar	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2024	2023
Vaste activa	15.505	15.434
Vlottende activa	5.017	5.329
totaal activa	20.523	20.763
Vermogen	8.530	8.344
Voorzieningen	2.150	2.620
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	9.843	9.799
totaal passiva	20.523	20.763

De vaste activa zijn in 2024 toegenomen als gevolg van positieve herwaardering en de investeringen in Porteuum. De vlottende activa dalen door afname van liquide middelen.

De voorzieningen nemen af door het stoppen met de onderhoudsvoorziening.

Signaleringswaarde bovenmatig Eigen Vermogen (OCW 2021)

Voor het vermogen heeft OCW de normatieve waarde, ook wel het normatieve vermogen, als kengetal. Dit is het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen, maar houdt verder geen rekening met de keuze van het bestuur voor de verwerking van het groot onderhoud. Door de componentenmethode (activeren en afschrijven), in combinatie met een bestemmingsreserve voor groot onderhoud neemt het Eigen Vermogen toe wat een verhogend effect heeft op dit kengetal.

Deze bedraagt voor de SVOL eind 2024 0,78 bij een vermogen van 8,5 mln.

De berekening is gebaseerd op: waarde gebouwen 4,1 mln, resterende materiële vaste activa 5,7 mln en risicobuffer (totale inkomsten) 44,4 mln.

Verslagjaar 2024

Financiële ontwikkeling van de SVOL jaren 2023 – 2024:

Resultatenrekening	Verslagjaar	Realisatie
(Bedragen * € 1.000,-)	2024	2023
Rijksbekostiging	43.440	42.076
Overige baten	943	944
totaal baten	44.383	43.019
Personele lasten	-35.464	-35.849
Materiële lasten	-9.285	-8.580
totaal lasten	-44.749	-44.429
Financiële baten en lasten	272	364
Exploitatiesaldo	-95	-1.045
Mutatie bestemmingsreserves	176	479
Exploitatiesaldo na	81	-567

Toelichting:

De rijksbekostiging ligt met 43,4 mln in 2024 hoger dan in 2023: 42,1 mln. Naast hogere basisbekostiging was ook sprake van meer inzet van middelen voor werkdrukverlichting en verbetering basisvaardigheden.

De overige baten liggen in lijn met vorig jaar, wat past bij de reguliere bedrijfsvoering.

De personele lasten namen met 0,4 mln af ten opzichte van vorig jaar. De inzet van personeel niet in loondienst ligt 1,2 mln lager dan in 2023.

De materiële uitgaven liggen 0,7 mln hoger dan vorig jaar. Door de stelselwijziging groot onderhoud heeft er geen dotatie aan de voorziening groot onderhoud plaatsgevonden van (-/- 0,4 mln), afschrijvingslasten zijn hoger (+0,1 mln), hogere kosten inzet externe expertise (+0,4 mln), hogere uitgaven aan reizen en excursies (+0,4 mln) en hogere lasten leermiddelen (0,2 mln).

2.7 Begroting 2025

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

SVOL Resultatenrekening	Begroting
(Bedragen * € 1,-)	2025
3 Baten	
3.1 Rijksbijdragen OCW	41.357
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	645
3.4 Overige bijdragen van derden	
3.5 Overige baten	450
totaal	42.451
4 Lasten	
4.1 Personele lasten	34.473
4.2 Afschrijvingen	1.288
4.3 Huisvestingslasten	2.959
4.4 Overige lasten	3.175
Leermiddelen	1.512
totaal	43.408
Saldo baten en lasten	-957
5 Financiële baten en lasten	-
Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	-957
Mutatie bestemmingsreserves	969
Saldo resultaat na resultaatbestemming	13

Toelichting:

De begroting voor 2025 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. In de begroting is nog rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening groot onderhoud (huisvestingslasten). Deze zal in de praktijk niet plaatsvinden. Het resultaat dat hierdoor ontstaat zal worden gedoteerd aan de bestemmingsreserve groot onderhoud.

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. de 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. Raad van Toezicht

3.1 Verslag van de Raad van Toezicht

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 het schooljaar 2023 schreven we dat de positieve lijn uit 2022 was doorgetrokken. In 2024 is die lijn verder doorgezet. Er is daarbij vooral gewerkt aan bestendiging en borging van de verbeterplannen van b/k, tl, havo, vwo en de bestuurlijke kwaliteitszorg. Dit met als doel om de criteria uit het toetsingskader van de inspectie een structurele inbedding in de schoolorganisatie te geven. Om de voortgang hiervan goed te monitoren is de kwaliteitskalender opgezet en de kwaliteitszorg stevig in de organisatie verankerd. In het verslagjaar is ook veel aandacht uitgegaan naar de topstructuur. Nadat een procedure om een nieuwe bestuurder te vinden niet succesvol was gebleken is door de raad gekeken naar een model met twee directeur-bestuurders. Hiertoe heeft de raad een proces opgestart met de directeur van het Lyceum en de directeur van het College als potentiële kandidaten. Op het moment van schrijven, voorjaar 2025, kan gemeld worden dat de procedure succesvol is afgerond. Bas Iliohan en Edward Elenga zijn per 1 maart 2025 benoemd als bestuurder-directeur; beide vormen een collegiaal bestuur waarbij Edward de rol van voorzitter heeft.

Een greep uit de vele onderwerpen die de raad besproken heeft.

- Gemeentelijke ontwikkelingen o.a. m.b.t. de sportfaciliteiten
- Meerjarenbegroting
- Ontwikkeling servicebureau (INK-model) en aansturing daarvan
- Kwaliteitskalender, intern toezicht op onderwijskwaliteit
- Tevredenheidsonderzoek medewerkers, leerlingen en ouders
- Sfeer en veiligheid
- De onderwijsresultaten (inclusief de onderwijstijd en examenresultaten)

- Instroom van leerlingen
- Herstelopdracht van de inspectie aan het vmbo-bk
- Diverse HR-zaken zoals ziekteverzuim, vacatureontwikkeling en leiderschapsontwikkeling

De RvT kijkt met een goed gevoel terug op 2024. De ingezette weg van verdere structurele bestendiging van de kwaliteitszorg, de schoolontwikkeling, het servicebureau en de topstructuur geeft veel vertrouwen voor de toekomst. Er is nu ruimte om te gaan werken aan een belangrijke ambitie die ten grondslag lag aan het ontstaan van PorteuM: een gezamenlijke visie op onderwijs.

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. Om alle taken goed te kunnen uitvoeren komt de raad in diverse geledingen ca. 20x per jaar bijeen.

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) met betrekking tot:

- 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.

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar toegezien op een doelmatige en verantwoorde besteding van de middelen. De kwartaalrapportages vormden daarbij een belangrijk instrument en zijn telkens voorafgaand aan de reguliere RvT-vergaderingen besproken in de auditcommissie. Vervolgens zijn deze rapportages, inclusief de bevindingen van de auditcommissie, geagendeerd en besproken in de voltallige raad. Op basis hiervan stelt de RvT vast dat er adequaat is gestuurd op de inzet van middelen en dat het financieel beleid bijdraagt aan een efficiënte en doelgerichte uitvoering van het onderwijs.

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 per juli 2022. 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 in 2024 uit de volgende leden:

Naam	Functie	Benoemd per	Commissie	Einde termijn	Hernoembaar
Dhr. E.J.W. Bosschaart (Ed)	voorzitter	1-8-2021	-onderwijs -P&O -juridische zaken -remuneratie	1-8-2025	ja
Mw. drs. L.H. Brouwer (Liesbeth)	lid	1-8-2015	-onderwijs	1-8-2025	nee
Dhr. mr. drs. M.C.P. de Ridder (Michiel)	lid	1-8-2014 tot 31-08-2024	-P&O -juridische zaken -remuneratie	nvt	nvt
Dhr. drs. M.R. Roeffel RC (Michel)	lid	1-8-2014 tot 31-08-2024	-financiën -remuneratie	nvt	nvt
Dhr. P. van Kleij	lid	1-9-2024	-remuneratie -juridische zaken -HR	1-9-2029	ja
Dhr. M. Senol (Mesut)	lid	1-8-2020	-financiën -huisvesting en ICT	1-8-2028	nee
Mevr. L.E. Visser-Holty (Linda)	lid	1-1-2022	-onderwijs	1-1-2026	ja

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*.

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

Deskundigheidsbevordering

Op basis van de portefeuilleverdeling volgen de leden diverse trajecten die worden aangeboden door VTOI-NVTK en VO-raad, daarnaast gebruiken de leden hun netwerk en de media om op de hoogte te blijven van relevante ontwikkelingen.

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 hoofddeling (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. Dit werd mede mogelijk door, de door school ontwikkelde kwaliteitsmonitor. De lijn die in 2022 werd ingezet, 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.

4. Jaarrekening 2024

In deze jaarrekening wordt het jaar 2024 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.

4.1 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 is met ingang van 2023 een onderhoudsvoorziening gevormd ten behoeve van toekomstig groot onderhoud.

Grondslagenwijziging – verwerking van groot onderhoud

Met ingang van het boekjaar 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd in de verwerking van groot onderhoud in de jaarrekening. Tot en met het boekjaar 2023 werd het groot onderhoud verwerkt volgens de egalisatiemethode waarbij jaarlijks een dotatie werd gedaan aan een voorziening groot onderhoud ten laste van de exploitatie.

In het huidige boekjaar is overgestapt op de componentenmethode (activeren en afschrijven) waarbij groot onderhoud wordt verwerkt via afzonderlijke componenten binnen de materiële vaste activa en via afschrijvingen ten laste van het resultaat gebracht wordt. Deze methode sluit beter aan bij de economische realiteit en geeft een meer getrouw beeld van de waardeontwikkeling van de activa. In verband met deze wijziging is de bestaande voorziening groot onderhoud, € 281.189 groot, opgeheven en is het saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve groot onderhoud. Hierdoor is het hiermee gemoeide vermogen beschikbaar voor toekomstige onderhoudsverplichtingen. De stelselwijziging is verwerkt volgens de retrospectieve methode vanaf huidig boekjaar waarbij de vergelijkende cijfers niet zijn aangepast.

Door deze stelselwijziging komt de jaarlijkse dotatie van 430k aan de voorziening groot onderhoud te vervallen waardoor het resultaat verbeterd. Tegelijkertijd zullen de afschrijvingslasten de komende jaren gaan toenemen als gevolg van toekomstige investeringen.

Salderen

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

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

Schattingen

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

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. Investerings onder de € 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. Voor het groot onderhoud wordt een ondergrens van € 3.000 gehanteerd.

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 & bewegwijzing		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
P95 GROOT ONDERHOUD GEBOUWEN			5-40
P96 GROOT ONDERHOUD INSTALLATIES			10

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.

Kortlopende 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.

In het kader van de stelselwijziging van de egalisatiemethode naar de componentenmethode is de vrijgevalle voorziening Groot Onderhoud toegevoegd aan de bestemmingsreserve Groot Onderhoud, zodat het hiervoor bestemde vermogen beschikbaar blijft voor toekomstige onderhoudsverplichtingen.

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 2024 op 111,9% 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 de SVOL zich gehouden aan de Beleidsregels WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

4.2 Kerncijfers

Met uitzondering van de current ratio 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 0,51 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 het op weekbasis liquide kunnen maken van deze activa en het upward potential van deze activa. Dit beleid is in 2024 gehandhaafd. De positieve herwaardering in 2024 bedroeg 0,3 mln.

Kengetallen	Verslagjaar 2024	Realisatie 2023
Solvabiliteit (EV / totale passiva)	0,42	0,40
Solvabiliteit II (EV+voorz) / totale passiva)	0,52	0,53
Liquiditeit - current ratio	0,51	0,54
Weerstandsvermogen	19,2%	19,4%
Rentabiliteit	0%	-2%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	0,78	0,77
Percentage materiële lasten	20,7%	18,9%
Kapitalisatiefactor	0,37	0,40

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

Kengetallen	boven	onder
(Bedragen * € 1.000,-)	grens	grens
Solvabiliteit I (EV / totale passiva)	geen	0,20
Liquiditeit (vlott. activa / kortl. schulden)	1,5	0,7
Weerstandsvermogen (vermogen / tot. baten)	40,0%	10,0%
Rentabiliteit (exploitatie saldo / tot baten)	5%	0%
Bovenmatig eigen vermogen (ratio)	1,0	0,0

4.3 Balans (model MAB)

De hier gepresenteerde balans is de balans na resultaatbestemming.

1	ACTIVA (Bedragen * € 1,-)	Stand 31-12-2024	Stand 31-12-2023
	<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	4.097.620	3.620.002
1.2.2	Inventaris en apparatuur	5.736.472	6.288.919
1.2.3	Overige materiële activa	7.768	17.899
	totaal	9.841.861	9.926.820
1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.4	Overige leningen u/g	-	-
1.3.5	Vorderingen op OCW	-	-
1.3.6	Overige effecten	5.152.275	4.950.352
1.3.7	Overige vorderingen	511.319	557.187
	totaal	5.663.594	5.507.538
	Totaal vaste activa	15.505.455	15.434.359
	<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
1.4	<u>Voorraden</u>		
	totaal	-	-
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	135.001	153.781
1.5.2	Ministerie van OCW	-	-
1.5.5	Studenten / deelnemers / cursisten	-	-
1.5.6	Overige overheden	45.868	43.493
1.5.7	Overige vorderingen	-	-
1.5.8	Overlopende activa	1.854.296	1.416.691
	totaal	2.035.165	1.613.965
1.7	<u>Liquide middelen</u>		
1.7.1	Kasmiddelen	2.635	2.646
1.7.2	Banken/Giro	2.880.566	3.612.954
1.7.3	Deposito's	99.055	99.055
	totaal	2.982.257	3.714.655
	Totale vlottende activa	5.017.422	5.328.620
	Totaal Activa	20.522.877	20.762.979

2	PASSIVA (Bedragen * € 1,-)	Stand 31-12-2024	Stand 31-12-2023
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene reserve	5.504.953	5.423.747
2.1.2	Bestemmings reserves	<u>3.024.966</u>	<u>2.919.903</u>
	totaal	<u>8.529.920</u>	<u>8.343.650</u>
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	2.150.046	2.338.742
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	<u>-</u>	<u>281.189</u>
	totaal	<u>2.150.046</u>	<u>2.619.931</u>
2.3	<u>Langlopende schulden</u>		
2.3.3	Kredietinstellingen	-	-
2.3.5	Gemeente Lelystad	<u>-</u>	<u>-</u>
	totaal	<u>-</u>	<u>-</u>
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	704.806	1.054.615
2.4.4	Ministerie van OCW	-	-
2.4.7	Loonheffing	1.365.278	1.400.504
2.4.7	Belastingen en premies SV	492.513	406.418
2.4.9	Overige kortlopende schulden	7.164.267	6.810.135
2.4.10	Vooruitontvangen investeringssubsidies	950	1.550
2.4.10	Overlopende passiva	<u>115.096</u>	<u>126.175</u>
	totaal	<u>9.842.910</u>	<u>9.799.398</u>
	Totaal Passiva	<u>20.522.877</u>	<u>20.762.978</u>

4.4 Staat van baten en lasten (model MB)

RESULTATENREKENING (Bedragen * € 1,-)		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	43.440.434	40.784.000	42.075.668
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	356.151	655.000	269.060
3.4	Overige bijdragen van derden	36.967	44.000	36.636
3.5	Overige baten	549.445	231.000	637.907
	totaal	44.382.997	41.714.000	43.019.271
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	35.464.282	34.517.000	35.848.662
4.2	Afschrijvingen	1.211.088	1.182.000	1.114.886
4.3	Huisvestingslasten	2.543.894	2.879.000	2.895.112
4.4	Overige lasten	3.897.982	2.636.000	3.142.131
	Leermiddelen	1.632.207	1.411.000	1.428.163
	totaal	44.749.453	42.625.000	44.428.953
	Saldo baten en lasten	-366.456	-911.000	-1.409.682
5	Financiële baten en lasten	271.536	-	364.274
	Saldo exploitatie voor resultaatbestemming	-94.919	-911.000	-1.045.409
	Mutatie bestemmingsreserves	176.126	929.000	478.553
	Mutatie algemene reserve	81.207	18.000	-566.856

4.5 Kasstroomoverzicht (model MC)

KASSTROOM OVERZICHT (Bedragen * € 1,-)	Stand 31-12-2024	Stand 31-12-2023
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat		
Resultaat volgens staat van baten en lasten	-366.456	-1.409.682
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	1.211.089	1.114.886
- mutaties voorzieningen	-469.885	339.106
- stelselwijziging groot onderhoud	281.189	-
totaal	655.938	44.309
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-421.200	110.273
- schulden	54.158	106.851
totaal	-367.043	217.124
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	288.895	261.434
Interest		
Ontvangen interest	58.967	71.135
Betaalde interest	-	3.502
totaal	58.967	67.633
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	347.862	329.066
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
(Des)investerings materiële activa	-1.126.130	-1.525.674
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.126.130	-1.525.674
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Aflossing langlopende schulden	45.868	43.493
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	45.869	43.493
Totaal mutaties liquide middelen	-732.399	-1.153.114
Ontwikkeling liquide middelen		
Stand primo verslagjaar	3.714.655	4.867.769
Mutaties liquide middelen	-732.399	-1.153.114
Stand ultimo verslagjaar	2.982.257	3.714.655

4.6 Toelichting op de balans

4.6.1 Activa (rubriek 1)

4.6.1.2 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,-)	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023	2024	2024	2024	2024	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2024
1.2.1	Gebouwen en terreinen										
	Gebouwen en terreinen	2.657.665	234.325	2.423.341	351.199	-	-	116.593	3.008.864	350.918	2.657.946
	Verbouwingen	1.260.439	63.778	1.196.661	335.556	-	-	92.544	1.595.995	156.322	1.439.674
	totaal	3.918.104	298.102	3.620.002	686.755	-	-	209.137	4.604.859	507.239	4.097.620
1.2.2	Inventaris en apparatuur										
	Inventaris en apparatuur	9.692.301	3.403.382	6.288.919	444.011	-	-	996.458	10.136.312	4.399.840	5.736.472
	totaal	9.692.301	3.403.382	6.288.919	444.011	-	-	996.458	10.136.312	4.399.840	5.736.472
1.2.3	Overige										
	Leermiddelen	21.971	8.708	13.262	-	-	-	5.493	21.971	14.201	7.769
	Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Overige materiële v.a.	4.637	-	4.637	-	4.637	-	-	-	-	-
	totaal	26.608	8.708	17.899	-	4.637	-	5.493	21.971	14.201	7.769
	totaal materiële vaste activa	13.637.013	3.710.193	9.926.820	1.130.766	4.637	-	1.211.088	14.763.142	4.921.281	9.841.862

Toelichting

In 2024 zijn nog investeringen gedaan in verbouwingen op de campus ten behoeve van optimaler gebruik van de aanwezige ruimtes. Specifiek is er geïnvesteerd in het Techlab (0,2 mln), verschillende verbouwingen (0,2 mln) en de aanleg van kunstgrasvelden voor het Skills Lab (0,4 mln).

4.6.1.2.1 Gebouwen en terreinen

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr. cum.	Boekwaarde	Investering	Desinvest.	Desinvest. afschrijving	Afschrijving	Aanschaf	Afschr. cum.	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023	2024	2024	2024	2024	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2024
1.2.1	Gebouwen en terreinen										
	Gebouwen en terreinen	2.657.665	234.325	2.423.341	351.199	-	-	116.593	3.008.864	350.918	2.657.946
	Verbouwingen	1.260.439	63.778	1.196.661	335.556	-	-	92.544	1.595.995	156.322	1.439.674
	totaal	3.918.104	298.102	3.620.002	686.755	-	-	209.137	4.604.859	507.239	4.097.620

Toelichting

Voor de campus heeft de SVOL een investering gedaan van 0,4 mln voor de aanleg van een Skills Graden, kleurrijke kunstgrasvelden die uitdagen tot bewegen. In 2024 hebben ook nog aanvullende verbouwingen in de gebouwen Steven, Echo en Boeg plaatsgevonden.

4.6.1.2.2 Inventaris en apparatuur

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr. cum.	Boekwaarde	Investering	Desinvest.	Desinvest. afschrijving	Afschrijving	Aanschaf	Afschr. cum.	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023	2024	2024	2024	2024	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2024
1.2.2	Inventaris en apparatuur										
	Audiovisuele middelen	440.439	312.669	127.770	22.190	-	-	25.260	462.629	337.929	124.700
	Machines en installaties	797.533	315.341	482.192	25.901	-	-	65.799	823.434	381.140	442.294
	Meubilair	2.071.334	913.570	1.157.764	182.348	-	-	176.417	2.253.682	1.089.988	1.163.695
	Praktijkvakken	23.220	10.475	12.745	-	-	-	4.757	23.220	15.232	7.988
	TD / Schoonmaak	46.377	23.017	23.360	-	-	-	10.216	46.377	33.234	13.144
	Inrichting	2.755.423	474.160	2.281.263	57.387	-	-	229.542	2.812.811	703.702	2.109.109
	ICT	3.471.284	1.341.645	2.129.640	143.685	-	-	471.843	3.614.969	1.813.488	1.801.481
	overig	86.690	12.505	74.186	12.500	-	-	12.624	99.190	25.129	74.062
	totaal	9.692.301	3.403.382	6.288.919	444.011	-	-	996.458	10.136.312	4.399.840	5.736.472

Toelichting

In 2024 is met name in meubilair extra geïnvesteerd voor het Techlab. Net als in 2023 zijn ook de nodige laptops vervangen.

4.6.1.2.3 Overige activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf	Afschr. cum.	Boekwaarde	Investering	Desinvest.	Desinvest.	Afschrijving	Aanschaf	Afschr. cum.	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023	2024	2024	2024	2024	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2024
1.2.3	Overige										
	Leermiddelen	21.971	8.708	13.262	-	-	-	5.493	21.971	14.201	7.769
	Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Overige materiële vaste activa	4.637	-	4.637	-	4.637	-	-	-	-	-
	totaal	26.608	8.708	17.899	-	4.637	-	5.493	21.971	14.201	7.768
	totaal materiële vaste activa	13.637.013	3.710.193	9.926.820	1.130.766	4.637	-	1.211.088	14.763.142	4.921.281	9.841.861

4.6.1.3 Financiële vaste activa

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investering & verstrekte leningen	Desinvest- eringen & afgeloste leningen	resultaat deelneming- en	waarde verandering	toetredings- fee	Boekwaarde
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2023	2024	2024	2024	2024	2024	31-12-2024
1.3.6	Effecten	4.950.352	-	-	-	201.924	-	5.152.275
1.3.7	Gemeente Lelystad	557.187	-	-45.868	-	-	-	511.319
	Totaal financiële vaste activa	5.507.538	-	-45.868	-	201.924	-	5.663.594
1.3.6	Uitsplitsing effecten							
1.3.6.1	Aandelen	-	-	-	-	-	-	-
1.3.6.2	Obligaties	-	-	-	-	-	-	-
1.3.6.3	Overige	4.950.352	-	-	-	201.924	-	5.152.275
	Totaal effecten	4.950.352	-	-	-	201.924	-	5.152.275

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 2024 hebben geen dotaties of onttrekkingen plaatsgevonden. De positieve herwaardering bedroeg 202k. In 2023 bedroeg de herwaardering 297k.

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

4.6.1.4 Vlottende activa

VV	Vorraden & Vorderingen	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2024	31-12-2023
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	135.001	153.781
1.5.2	OCW	-	-
1.5.6	Gemeente Lelystad	45.868	43.493
1.5.7	Overige vorderingen	-	-
1.5.8	Vooruitbetaalde kosten	1.846.156	1.080.416
	Voorschotten	3.611	3.611
	Nog te ontvangen bedragen	4.530	332.664
	Totaal vorderingen	2.035.165	1.613.965

Toelichting

De debiteuren betreffen de normaal aflopende vorderingen.

4.6.1.5 Liquide middelen

EL	Effecten & Liquide middelen	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2024	31-12-2023
1.7	Liquide middelen		
	Kasmiddelen	2.635	2.646
	Banken/Giro	2.880.566	3.612.954
	Deposito's	99.055	99.055
	Totaal liquide middelen	2.982.257	3.714.655

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

4.6.2 Passiva (rubriek 2)

4.6.2.1 Eigen vermogen

EV	Eigen Vermogen	Stand	Stelselwijziging	Dotatie	Onttrekking	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2023	2024	2024	2024	31-12-2024
2.1	Eigen vermogen					
	Algemene reserve	5.423.747	-	81.207	-	5.504.953
	Bestemmingsreserves	2.919.903	281.189	762.000	-938.126	3.024.966
	Herwaarderingsreserve	-	-	-	-	-
	Totaal eigen vermogen	8.343.650	281.189	843.207	-938.126	8.529.920
2.1.1	Algemene reserve					
	Algemene reserve	5.423.747		81.207	-	5.504.953
	Totaal eigen vermogen	5.423.747		81.207	-	5.504.953
2.1.2	Bestemmingsreserves					
	Personeelsreserve	1.151.863		-	-	1.151.863
	NPO	1.768.041		-	-938.126	829.915
	VMBO	-		332.000	-	332.000
	Groot onderhoud	-	281.189	430.000	-	711.189
	totaal	2.919.903	281.189	762.000	-938.126	3.024.966

Toelichting

Voor het voorstel resultaatbestemming wordt verwezen naar hoofdstuk 5.2.

Bestemmingsreserves

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

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 in 2024 voor bijna 1,0 mln aan middelen ingezet. De bestemmingsreserve nam per saldo af tot 0,8 mln.

VMBO

Specifiek voor het VMBO liep er een G1 subsidie af, waarvan de doelen behaald zijn, maar de subsidie nog niet volledig is ingezet. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd van 0,3 mln.

Groot onderhoud

In 2024 is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd voor groot onderhoud. Deze vorming houdt verband met een stelselwijziging waarbij is overgestapt van het hanteren van een voorziening voor groot onderhoud naar toepassing van de componentenmethode voor activering en afschrijving van het gebouw.

Aangezien het pand relatief nieuw is en de verwachting is dat er in de komende jaren slechts beperkt groot onderhoud zal plaatsvinden, is ervoor gekozen om (een deel van) het vrijgevalen bedrag uit de oude voorziening toe te voegen aan een bestemmingsreserve. Deze bestemmingsreserve fungeert als tijdelijke oplossing om beschikbare middelen te waarborgen voor toekomstig onderhoud.

Daarnaast is een aanvullende dotatie aan deze bestemmingsreserve gedaan vanuit het resultaat over 2024 met het oog op het duurzaam kunnen blijven investeren in de instandhouding van het gebouw op langere termijn.

4.6.2.2 Voorzieningen (model VL)

2.2	Voorzieningen (Bedragen * € 1,-)	Stand 31-12-2023	Stelselwijziging 2024	Dotaties 2024	Onttrekking 2024	Vrijval 2024	Stand 31-12-2024	< 1 jaar	> 1 jaar
2.2.1	Personele voorzieningen								
	Voorziening Jubilea	220.244		28.542	-31.791	-22.321	194.674	29.201	165.473
	Voorziening WW & transitie	143.677		200.635	-53.630	-	290.682	43.602	247.079
	Voorziening Persoonlijk budget	1.678.746		241.317	-109.148	-146.225	1.664.690	332.938	1.331.752
	Overige voorzieningen personeel (verlof)	296.075		158.075	-409.064	-45.086	-	-	-
	Totaal personele voorzieningen	2.338.742		628.569	-603.633	-213.632	2.150.046	405.741	1.744.305
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	281.189	-281.189	-	-	-	-	-	-
	Totaal voorzieningen	2.619.931	-281.189	628.569	-603.633	-213.632	2.150.046	405.741	1.744.305

Toelichting

Personele voorzieningen

In 2024 zijn de personele voorzieningen afgenomen, de bedragen zijn herijkt naar de actuele CAO lonen. De voorziening Jubilea wordt opgebouwd in de tien jaar voorafgaand aan het jubileum. De voorziening voor mogelijke toekomstige WW verplichtingen neemt toe mede als gevolg van de toename van het aantal medewerkers. 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. Gezien het feit dat dit een recht is van de medewerkers is deze voorziening in zijn geheel overgeheveld naar de kortlopende schulden.

Onderhoudsvoorziening

Als gevolg van de stelselwijziging voor de verwerking van het groot onderhoud is de voorziening groot onderhoud komen te vervallen en is het saldo overgeheveld naar de bestemmingsreserve groot onderhoud.

4.6.2.4 Kortlopende schulden

KS	Kortlopende schulden	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2024	31-12-2023
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren / betalingen onderweg	704.806	1.054.615
2.4.4	Ministerie OCW	-	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.857.791	1.806.922
2.4.9	Overige kortlopende schulden	7.164.267	6.810.135
2.4.10	Overlopende passiva	116.046	127.725
	Totaal kortlopende schulden	9.842.910	9.799.398
2.4.3	Crediteuren/betalings onderweg		
2.4.3	Crediteuren/betalings onderweg	704.806	1.054.615
	totaal	704.806	1.054.615
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1	Loonheffing	1.365.278	1.400.504
2.4.7.2	Omzetbelasting	29.942	12.560
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	462.572	393.858
	totaal	1.857.791	1.806.922
2.4.9	Overige kortlopende schulden		
	Salariskosten, vakantiegelduitkeringen enz.	1.711.920	1.091.980
	Vooruit ontvangen bedragen	4.329.710	4.621.304
	Kassierschool Opleidingsschool Oost Flevoland	121.532	130.765
	Kassierschool samenwerking Sterk Techniek Onderwijs	-	599.230
	Overige	1.001.105	366.857
	totaal	7.164.267	6.810.135

Toelichting

Openstaande crediteuren kennen allen een normaal karakter en lopen begin 2025 af.

De belastingen en premies sociale verzekeringen van 2024 zijn begin 2025 afgedragen.

Door een verschuiving van de voorziening verlof naar de kortlopende schulden neemt de schuldpositie aan het personeel toe.

De vooruit ontvangen bedragen zijn opgebouwd uit subsidie basisvaardigheden, middelen voor met name verlichting van de werkdruk, subsidies voor het praktijkprogramma IT in de TL en de subsidie voor School en Omgeving.

De overige kortlopende schulden van 0,3 mln betreffen nog te betalen WW-premies. Deze worden een jaar later, achteraf, via de bekostiging ingehouden. Daarnaast bestaat dit voornamelijk uit transitorische posten.

KS	Kortlopende schulden	Stand	Stand
	(Bedragen * € 1,-)	31-12-2024	31-12-2023
2.4.10	Overlopende passiva		
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies		
	Gemeente Lelystad	950	1.550
	Stichting Leerlingfonds	-	-
	subtotaal	950	1.550
2.4.10.8	Overlopende passiva		
	Subsidie zij-instroom	41.283	41.283
	Prestatiesubsidie Voortijdig Schoolverlaten	44.000	44.000
	Gemeente Lelystad (ODR-HGW & LEA)	4.496	15.144
	Borg leerlingkastjes, sleutels en laptops	25.317	25.749
	subtotaal	115.096	126.175
	totaal overlopende passiva	116.046	127.725

Toelichting

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

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

Gemeente Lelystad:

Totaal Gemeente Lelystad

totaal

Toewijzing	Saldo	Ontvangen	Lasten	Investerings	Saldo
31-12-2023	in 2024	in 2024	in 2024	in 2024	31-12-2024
2.750	1.550	-	-600	-	950
2.750	1.550	-	-600	-	950

Toelichting

De komende jaren zal deze subsidie vrijvallen.

4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

4.7.1 Baten (rubriek 3)

4.7.1.1 Rijksbijdragen OCW

OB	Overheidsbijdragen (Bedragen * € 1,-)	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.1	(Rijks)bijdragen OCW			
3.1.1	Rijksbijdrage OCW - basisbekostiging (2021: personeel)	33.656.235	32.333.000	31.552.434
	Rijksbijdrage OCW - zachte landing (2021: materieel)	491.631	407.000	668.994
	NPO	-	-	2.362.034
3.1.2	Geoormerkte OCW-subsidies	3.047.525	-	1.074.942
	Niet-geoormerkte OCW-subsidies	3.958.622	6.173.000	4.521.628
	Overige subsidies OCW	-	-	-
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2.286.421	1.871.000	1.895.635
	Totaal	43.440.434	40.784.000	42.075.668

Toelichting

De totale rijksbijdragen zijn met 0,9 mln gestegen van 42,1 mln naar 43,4 mln.

3.1.1: In totaal daalde de basisbekostiging met 0,9 mln, mede door het stoppen van de bijdragen vanuit NPO.

3.1.2: In 2024 komt de inzet van geoormerkte en niet geoormerkte subsidies 0,2 mln hoger uit dan in 2023. De activiteiten in het project Sterk Techniek Onderwijs zijn toegenomen: van 352k in 2023 naar 599k in 2024.

4.7.1.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

3.2	Overige Overheidsbijdragen en subsidies (Bedragen * € 1,-)	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	356.151	625.000	269.060
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	-	30.000	-
	Totaal	356.151	655.000	269.060
3.2.1	Specificatie Gemeentelijke bijdragen			
	Gemeente Lelystad	356.151	625.000	269.060
	Totaal	356.151	625.000	269.060
	Totaal	712.302	1.280.000	538.120

Toelichting

Overige overheidsbijdragen zijn in 2024 uitgekomen op 356k.

Vanuit de Lelystadse Educatieve Agenda zijn er middelen ter beschikking gesteld voor o.a. 'Broodje vergeten' en 'Pitstop'. De ingeschatte overige overheids subsidies bleven uit.

4.7.1.4 Overige bijdragen van derden

AB	Andere baten (Bedragen * € 1,-)	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.4	Overige bijdragen van derden			
	ROC Flevoland	36.967	44.000	36.636
	Totaal	36.967	44.000	36.636
	Subtotaal 3.2 + 3.4	393.118	669.000	305.696

Toelichting

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

4.7.1.5 Overige baten

AB	Andere baten (Bedragen * € 1,-)	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken/sportaccomodaties	25.404	-	27.311
3.5.2	Detachering personeel	30.473	-	121.631
3.5.4	Sponsoring	956	-	-
3.5.5	Leerlingbijdragen schoolreizen/kampen e.d.	405.154	100.000	127.622
	Vrijwillige Ouderbijdrage	64.528	130.000	40.218
3.5.6	Bijdrage leerlingenfonds	-	-	-
	Inkomsten kantine	25	-	8.815
	Vrijval vooruitontv inv-subsidies Gemeente	600	-	600
	Overige baten	22.305	1.000	311.711
	Totaal	549.445	231.000	637.907

Toelichting

Overige baten vallen hoger uit dan begroot doordat er meer reizen en excursies zijn georganiseerd waarvoor van ouders een vrijwillige bijdrage wordt gevraagd.

4.7.2 Lasten (rubriek 4)

4.7.2.1 Personele lasten

LA	Lasten (Bedragen * € 1,-)	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
4.1	Personele lasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	33.187.171	33.016.000	31.572.146
4.1.2	Overige personele lasten	3.736.181	1.864.000	5.168.211
4.1.3	Af: uitkeringen	-1.459.070	-363.000	-891.695
	Totaal	35.464.282	34.517.000	35.848.662
4.1.1	Lonen en salarissen			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	26.757.650	33.016.000	24.980.636
4.1.1.2	Sociale lasten	3.269.240	-	3.266.566
4.1.1.3	Pensioenpremies	3.160.281	-	3.324.944
	Totaal	33.187.171	33.016.000	31.572.146
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen			
	Mutatie voorziening Jubilea	28.542	-	68.010
	Mutatie voorziening WW	200.635	-	103.686
	Mutatie voorziening Persoonlijk budget	241.317	-	291.663
	Mutatie overige voorzieningen personeel (verlof)	-138.024	181.000	59.836
	Totaal	332.471	181.000	523.195
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
	Personeel niet in loondienst	1.879.445	311.000	3.105.145
	Totaal	1.879.445	311.000	3.105.145
4.1.2.3	Overige personele lasten			
	Overige personele lasten	1.524.265	1.372.000	1.539.871
	Totaal	1.524.265	1.372.000	1.539.871
4.1.2	Overige personele lasten	3.736.181	1.864.000	5.168.211
4.1.3	Af: Uitkeringen	1.459.070	363.000	891.695
	Totaal personele lasten	35.464.282	34.517.000	35.848.662

Toelichting

De totale personele lasten zijn in 2024 met 0,3 mln afgenomen ten opzichte van 2023. De CAO-verhoging en de hogere formatieve inzet zorgen voor een stijging van de lonen en salarissen, maar de lagere inzet van PNIL maakt dat de totale personeelslasten lager uitvallen.

Formatie

HR	Personeel	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(in fte's)	2024	2024	2023
	Management / Directie	15	16	15
	Onderwijzend personeel	237	230	231
	Onderwijs ondersteundend personeel	121	121	124
	Totaal fte's	373	367	370

Het aantal fte ligt in 2024 2% (6 fte) hoger dan het oorspronkelijk begrote niveau.

4.7.2.2 Afschrijvingen

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2024	2024	2023
4.2	Afschrijvingen			
	Gebouwen/verbouwingen	209.137	204.000	151.162
	Inventaris, apparatuur en boeken	999.154	924.000	960.927
	Overige materiële vaste activa	2.797	54.000	2.797
	Totaal afschrijvingen	1.211.088	1.182.000	1.114.886

Toelichting

In 2024 zijn voor de meeste activa een volledig jaar afschrijvingslasten genomen. De komende jaren zullen de lasten zich rond dit niveau stabiliseren.

4.7.2.3 Huisvestingslasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2024	2024	2023
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	159.334	154.000	156.846
4.3.3	Onderhoud en exploitatie	479.221	182.000	385.838
4.3.4	Energie en water	572.146	712.000	676.316
4.3.5	Schoonmaakkosten	943.198	916.000	882.952
4.3.6	Heffingen	56.409	23.000	25.191
4.3.7	Overige huisvestingslasten	333.585	392.000	361.169
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	-	500.000	406.800
	Totaal huisvestingslasten	2.543.894	2.879.000	2.895.112

Toelichting

De huisvestingslasten zijn in 2024 lager uitgekomen dan begroot. Waar rekening was gehouden met een dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft deze door de stelselwijziging niet plaatsgevonden. 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.

4.7.2.4 Overige lasten

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2024	2024	2023
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	1.380.308	662.000	1.084.334
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	691.760	814.000	791.911
4.4.4	Overige:			
	- Kosten schoolkampen/excursies/reizen	652.329	248.000	425.945
	- Culturele activiteiten/sportevenementen	314.283	141.000	116.195
	- PR en marketingkosten	180.016	176.000	129.291
	- Overige	679.286	595.000	594.455
	Totaal overige lasten	3.897.982	2.636.000	3.142.131

Toelichting

De administratie- en beheerslasten zijn in 2024 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 0,2 mln hoger uit ten opzichte van de daarbij ontvangen vrijwillige bijdrage van ouders 0,4 mln.

LA	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2024	2024	2023
4.4.1	Administratie- en beheerslasten			
	Accountantskosten	48.040	34.000	29.040
	Overig	1.332.269	628.000	1.055.294
	Totaal administratie- en beheerslasten	1.380.308	662.000	1.084.334

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,-)	2024	2024	2023
4.4.4	Leermiddelen:			
	- leer- en hulpmiddelen vakgroepen	169.996	204.000	178.659
	- boeken leerlingen	1.432.953	1.158.000	1.217.733
	- overig	29.258	49.000	31.771
	Totaal leermiddelen	1.632.207	1.411.000	1.428.163

Toelichting

De kosten van leermiddelen zullen zich stabiliseren rond dit niveau.

4.7.3 Financiële baten en lasten (rubriek 5)

FB	Financieel en buitengewoon	Realisatie	Begroting	Realisatie
	(Bedragen * € 1,-)	2024	2024	2023
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	69.616	-	71.137
	Betalingsverschillen	-3	-	-2
5.3	Waardeverandering financiële vaste activa	201.924	-	296.641
5.5	Rentelasten	-	-	3.502
	Saldo financiële baten en lasten	271.536	-	364.274

Toelichting

De financiële baten en lasten over 2024 zijn positief uitgevallen als gevolg van herwaardering van de financiële vaste activa.

5. Aanvullende informatie behorende bij de jaarrekening

5.1 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad is met enkele bedrijven langlopende contracten aangegaan. De belangrijkste daarvan, met een omvang van minimaal 100k, zijn:

Niet uit de balans blijvende verplichtingen (bedagen * 1.000 ex btw)	Einddatum	Geschatte omvang
Leermiddelen	01-08-2025	1.200
Schoonmaak	31-07-2028	800
Inhuur personeel	31-12-2027	800
Salarisverwerking & HR (software)	31-12-2027	100
Multi Functionals	28-02-2027	100

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 2024 bedraagt deze vordering € 2.142.635.

Vordering op OCW	Berekening 2024	Berekening 2023
Basisbekostiging per leerling	9.053	8.550
Stijging basisbekostiging tov voorgaand jaar	5,9%	6,4%
Grondslag vordering *)	28.568.473	26.981.161
Vordering (7,5%)	2.142.635	2.023.587

*) basisbekostiging Personeel, materieel, leermiddelen

Toelichting

Per ultimo 2023 was de vordering op OCW € 2.023.587, zijnde 7,5% x € 25.981.161 (= personele lumpsum 2021). Wordt het niveau van de basisbekostiging 2024 afgezet tegen de bekostiging personeel, materieel en leermiddelen dan betreft dit een stijging van 5,9%. Derhalve stijgt de vordering op OCW tot € 2.142.635 zijnde 7,5% van € 28.568.473, de geïndexeerde personele lumpsum. Voor 2024 is de basisbekostiging voor VO-leerlingen gestegen met 5,9% zijnde het percentage waarmee dus ook de vordering toeneemt.

Toekomstige WW-verplichtingen

De SVOL is als onderwijsinstelling eigenrisicodragers voor WW-uitkeringen. Dit houdt in dat de SVOL zelf het risico draagt voor de kosten die gepaard gaan met het werkeloos worden van haar werknemers. Sinds 1 januari 2007 kent het voortgezet onderwijs een systeem van normatief verevenen, waarbij 75 procent binnen de sector wordt verevend en 25 procent op organisatieniveau wordt gefinancierd. Per 31 december 2024 hadden binnen de SVOL tien 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.

Overeenkomst gemeente Lelystad bouw Campus

In de overeenkomst voor de nieuwbouw van de Campus uit 2018 is opgenomen dat SVOL een bijdrage levert van € 7.500.000 als tegemoetkoming aan de gemeente Lelystad voor het bouwen van een energiezuinige campus. Deze bijdrage bestaat uit vijf jaar een jaarlijkse bijdrage van € 300.000 gevolgd door vijftien jaarlijkse bijdragen van € 240.000. Beginnend in 2022 en eindigend in 2051.

Juridisch geschil gemeente Lelystad

Zoals vermeld in de risicoparagraaf heeft de gemeente Lelystad een drietal claims bij SVOL gelegd. Dit is voor het onderhoud van de gymzaal 't Kofschip, de huisvesting van de ISK taalklassen en de exploitatie van deze huisvesting. Een deel van de vordering, 32k, betreffende 't Kofschip die totaal 294k groot is, is betaald. Dit deel representeert volgens SVOL terecht regulier van de gymzaal. Het restant is niet toe te wijzen als regulier onderhoud. De vordering van de gemeente betreffende ISK taalklas is 305k groot en heeft betrekking op het plaatsen van units voor de ISK taalklassen.

5.2 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 directeur Porteu College maakt deel uit van het directeurenoverleg van het Samenwerkingsverband. Hiervan worden doorstortingen ontvangen in het kader van Passend Onderwijs.

5.3 Subsidies zonder en met verrekeningsclausule

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule	Toewijzing		Prestatie
	kenmerk	datum	afgerond
Zij-instroom 2022	1240526-1	15-4-2022	ja
Zij-instroom 2022	1282039-1	20-10-2022	ja
Zij-instroom 2022	1288150-1	22-11-2022	ja
Zij-instroom 2023	100008939-1	21-11-2023	onderhanden
Zij-instroom 2024	100017851-1	23-9-2024	onderhanden
Zij-instroom 2024	100017952-1	23-10-2024	onderhanden
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1091367-01	22-9-2020	onderhanden
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1349552-01	22-8-2023	ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1349854-01	22-8-2023	ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1349753-01	22-8-2023	ja
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1413962-01	20-8-2024	onderhanden
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1415128-01	20-8-2024	onderhanden
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1415007-01	20-8-2024	onderhanden
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	1416801-01	20-9-2024	onderhanden
Lerarenbeurs (verlofsubsidie)			
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO035	9-11-2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO033	9-11-2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO042	9-11-2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO034	9-11-2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO041	9-11-2023	ja
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO023	9-11-2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO024	9-11-2023	ja
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL23VO022	9-11-2023	onderhanden
Onderwijspersoneel (OP) opleiding tot leraar	SOOL24VO067	15-11-2024	onderhanden
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen (OSOF)	1284273-01	22-11-2022	ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen (OSOF)	1352029-01	20-9-2023	ja
Onderwijsregio	OWR230010	30-1-2024	ja
Heterogene brugklassen	SHB423037	5-12-2023	onderhanden
Heterogene brugklassen	SHB423038	5-12-2023	onderhanden
Heterogene brugklassen	SHB423039	5-12-2023	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-3843	11-11-2022	ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-3847	11-11-2022	ja
Verbetering basisvaardigheden voor prioriteitsscholen 2023	VBV23P-VO-0024	31-5-2023	onderhanden
Statushouders en Oekraïense ontheemden en de stap naar de klas	SVDK240021	23-10-2024	onderhanden
Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-23534	21-12-2023	onderhanden
Regeling school en omgeving 2023-2025	RSO-23533	21-12-2023	onderhanden
Brugfunctionaris	BRF-243293	8-5-2024	onderhanden

G2a Subsidies met verrekeningsclausule dit jaar aflopend *)										
Omschrijving	Toewijzing			Ontvangen		Totale lasten	Stand begin	Ontvangst in	Lasten in	saldo
	kenmerk	datum	bedrag	t/m 2023	t/m 2023	t/m 2023	2024	2024	2024	ult 2024
Sterk Techniek Onderwijs (STO)	STO 19049H	17-12-2019	1.398.759	1.398.759	799.529	599.230	0	599.230	0	
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20299	30-11-2020	162.000	162.000	117.001	44.999	0	33.827	11.172	
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20300	30-11-2020	162.000	162.000	0	162.000	0	0	162.000	
Pilot praktijkgericht programma voor gl en tl	GLTL20279	1-12-2020	162.000	162.000	0	162.000	0	0	162.000	
Totaal			1.884.759	1.884.759	916.530	968.229	0	633.058	335.171	
*) betreft subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar										
G2b Subsidies met verrekeningsclausule doorlopend volgend jaar *)										
Omschrijving	Toewijzing			Ontvangen		Totale lasten	Stand begin	Ontvangst in	Lasten in te verrekenen	
	kenmerk	datum	bedrag	t/m 2023	t/m 2023	t/m 2023	2024	2024	2024	ult 2024
Totaal			0	0	0	0	0	0	0	

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

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

De WNT is van toepassing. Het voor de SVOL toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 181.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Volgens de WNT-regelgeving heeft de SVOL een totaal van 12 complexiteitspunten en valt daarmee in klasse D (baten: 6; leerlingaantal: 3; onderwijssoorten: 3). In 2023 gold er een hoger bezoldigingsmaximum. Voor interim-opdrachten geldt een specifieke norm voor de eerste twaalf maanden. Aangezien de bestuurder begonnen is op 13 juli 2022, gold in een deel van 2023 de hogere norm.

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 € 181.000 bedraagt de maximale vergoeding, op basis van WNT-maximum, voor de voorzitter ($15\% * € 181.000$) = € 27.150 en voor de overige leden ($10\% * € 181.000$) = € 18.100. Maxima worden niet overschreden. Bovengenoemde bedragen inzake bezoldiging zijn inclusief eventuele BTW. Er zijn geen onverschuldigde bedragen.

	bedragen x € 1			
Dhr. L.W.F. Nix				
Interim Bestuurder				
	2024		2023	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 – 31-12		13-07 – 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		0,47	
Dienstbetrekking?	nee		nee	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 181.000		€ 80.403	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -		€ -	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 181.000</i>		<i>€ 80.403</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000		€ 81.523	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 181.000		€ 80.403	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		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 leden Raad van Toezicht (toezichthoudende functionarissen)

Bedragen x € 1

Dhr. E.J.W. Bosschaart

Voorzitter RvT

	2024	2023
	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	15.796	14.792
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	15.796	14.792

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	27.150	25.950
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	15.796	14.792

Dhr. M.C.P. de Ridder

Lid RvT

	2024	2023
	01-01 – 31-08	01-01 – 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	7.021	9.861
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	7.021	9.861

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	12.067	17.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	7.021	9.861

Dhr. M.R. Roeffel

Lid RvT

	2024	2023
	01-01 – 31-08	01-01 – 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	7.021	9.861
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	7.021	9.861

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	12.067	17.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	7.021	9.861

Bezoldiging leden Raad van Toezicht (toezichthoudende functionarissen)

Bedragen x € 1

Mw. L.E. Visser-Holty

Lid RvT

	2024	2023
	01-01 – 31-	
Aanvang en einde functievervulling	12	01-01 – 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	10.532	9.861
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	10.532	9.861

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	18.100	17.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	10.532	9.861

Mw. L.H. Brouwer

Lid RvT

	2024	2023
	01-01 – 31-	
Aanvang en einde functievervulling	12	01-01 – 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	10.532	9.861
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	10.532	9.861

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	18.100	17.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	10.532	9.861

Dhr. M. Senol

Lid RvT

	2024	2023
	01-01 – 31-	
Aanvang en einde functievervulling	12	01-01 – 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	10.532	9.861
Onkosten	0	0
Totale bezoldiging	10.532	9.861

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	18.100	17.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	10.532	9.861

Bezoldiging leden Raad van Toezicht (toezichthoudende functionarissen)

Bedragen x € 1

Dhr. P.C. van Kleij

Lid RvT

	2024	2023
	01-09 – 31-	
	12	
Aanvang en einde functievervulling		

Bezoldiging

Bezoldiging	3.510	
Onkosten	0	
Totale bezoldiging	3.510	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum *	6.033	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging	3.510	

	2024
Totale bezoldiging	64.944

* Klassenindeling D Onderwijs (voorzitter RvT 15%, leden RvT 10%)

De leden van de Raad van Toezicht vervullen tevens de volgende functies - 2024:**E.J.W. Bosschaart:**

Hoofdfunctie: Interim bestuurder-manager hoger onderwijs

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

L.H. Brouwer:

Geen

P.C. van Kleij (lid vanaf 1 augustus 2024):

Hoofdfunctie: begeleider van directie -en managementteams

Nevenfuncties:

Voorzitter van de Raad van Toezicht Stichting Agora Theater

Member Supervisory Board Select Group Antwerpen

M.C.P. de Ridder (lid tot 1 augustus 2024):

Hoofdfunctie: Directeur Strafrechtketen, Ministerie van Justitie en Veiligheid

Senior-rechter A, Rechtbank Amsterdam

Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht Woonzorg Flevoland

M.R. Roeffel (lid tot 1 augustus 2024):

Hoofdfunctie: Toezicht Financiën Flevolandse gemeenten / Risico Manager

M. Senol:

Hoofdfunctie: Group Tax Manager bij Athlon Car Lease International.

L.E. Visser-Holty:

Hoofdfunctie: docent Wiskunde bij het Amstelveen College (tot 1 augustus 2024).

Docent Wiskunde bij De Meergronden in Almere (vanaf 1 augustus 2024)

De leden hebben geen belangenverstrengeling gemeld.

6. Overig

6.1 Controleverklaring

6.2 Voorstel bestemming exploitatiesaldo

Voorstel bestemming exploitatieresultaat	Realisatie 2024
mutatie bestemmingsreserve NPO	-938.126
mutatie bestemmingsreserve personeel	-
mutatie bestemmingsreserve VMBO	332.000
mutatie bestemmingsreserve Groot onderhoud	430.000
Totaal mutatie aan bestemmingsreserves	-176.126
Mutatie algemene reserve	81.207
Totaal exploitatieresultaat	-94.919

6.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Met ingang van 1 maart 2025 is de interim bestuurder, de heer B. Nix vervangen door een nieuwe tweehoofdig College van Bestuur. De heer E. Elenga is benoemd tot voorzitter van het College van Bestuur en de heer B.A.H. Iliohan is benoemd tot lid van het College van Bestuur.

6.4 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:	D. van Eijk
Telefoon:	0320-752500
E-mailadres:	d.van.eijk@porteum.nl
BRIN nummers:	00ZO; 18GC; 18DQ.

7. Ondertekening jaarstukken SVOL 2024

Aldus ingestemd door de leden van de Raad van Toezicht in de vergadering van 16 juni 2025.

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

Mevrouw drs. L.H. Brouwer

De heer P.C. van Kleij

De heer M. Senol

Mevrouw drs. L.E. Visser-Holty

Aldus vastgesteld door de bestuurder van de SVOL

De heer E. Elenga
Voorzitter College van Bestuur

De heer B.A.H. Iliohan
Lid College van Bestuur

Plaats:

Plaats:

Datum:

Datum: