

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier
Heythuysen

JAARVERSLAG

2017

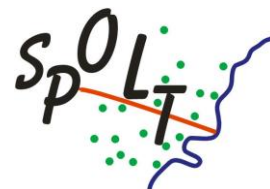
SPOLT
In de Neerakker 2
6093 JE Heythuysen

INHOUDSOPGAVE

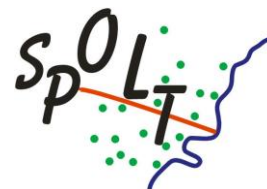
A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	51
	Resultaat	52
	Kengetallen	53
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	54
B2	Balans per 31 december 2017	58
B3	Staat van baten en lasten 2017	60
B4	Kasstroomoverzicht 2017	61
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.2	Materiële vaste activa	62
1.3	Financiële vaste activa	63
1.5	Vorderingen	63
1.7	Liquide middelen	63
2.1	Eigen vermogen	64
2.2	Voorzieningen	64
2.4	Kortlopende schulden	65
	Model G: verantwoording subsidies OCW	66
	Gebeurtenissen na balansdatum	67
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	68
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	69
3.2	Overige overheidsbijdragen	69
3.5	Overige baten	69
4.1	Personele lasten	70
4.2	Afschrijvingslasten	70
4.3	Huisvestingslasten	71
4.4	Overige instellingslasten	71
4.4	Leermiddelen	71
5	Financiële baten en lasten	72
	WNT	73
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	74
	Overzicht verbonden partijen	75
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	76
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	80

**STICHTING PRIMAIR ONDERWIJS
LEUDAL EN THORNERKWARTIER**

Rapport inzake het
Jaarverslag 2017

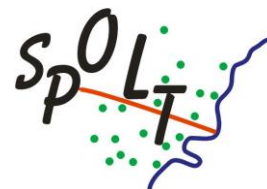


SPOLT
In de Neerakker 2
6093 JE Heythuysen
T: 0475 550449
F: bestuursbureau@SPOLT.nl



INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	5
SAMENVATTING	6
Jaarverslag 2017 Raad van Toezicht SPOLT	8
HOOFDSTUK 1: ORGANISATIE	12
1.1 SPOLT in het kort	12
1.2 Toezicht en Bestuur	12
1.3 Missie en Visie	14
1.4 Beleid	14
1.5 Wet Medezeggenschap Scholen (WMS)	16
HOOFDSTUK 2: PERSONEEL	17
2.1 Functiemix	17
2.2 Aantal FTE	18
2.3 Vervangers	18
2.4 Leeftijdsopbouw	19
2.5 Einde dienstverband	19
2.6 Ziekteverzuim	21
2.7 Scholing	23
2.8 Klachtenregeling: Vertrouwenspersonen en vertrouwensleraren	24
HOOFDSTUK 3: ONDERWIJS EN LEREN	25
3.1 Kwaliteit van het onderwijs	25
3.2 Wetenschap & Techniek	25
3.3 Cultuureducatie	26
3.4 Onderwijsleerpakket: methodieken	27
3.5 ICT	27
3.6 Kwaliteitsbeleid	27
3.7 Opleiden in school (OIS)	28
HOOFDSTUK 4: MATERIEEL	29
4.1 Gebouwafhankelijke kosten	29
4.2 Huisvesting	29
HOOFDSTUK 5: FINANCIIEEL BELEID	30
5.1 Landelijke ontwikkelingen in het primair onderwijs bij besturen met 11-20 scholen	30
5.2 Kengetallen SPOLT	31
5.3 Eigen vermogen	34
5.4 Voorzieningen	35
5.5 Gang van zaken gedurende het verslagjaar 2017	36
5.6 Beleggings- en financieringsbeleid (Treasury statuut)	42



HOOFDSTUK 6: CONTINUITEITSPARAGRAAF / TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN	43
6.1 Toelichting op de staat van baten en lasten	44
6.2 Meerjarenbalans en ontwikkeling kengetallen	47
6.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controle systeem	48
6.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	49
6.5 Rapportage toezichthoudend orgaan.....	49

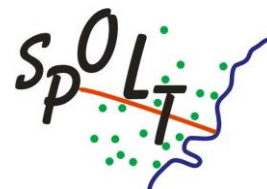
JAARREKENING 2017	50
--------------------------------	-----------

Financiële positie.....

Resultaat

Kengetallen

B1	Grondslagen.....
B2	Balans per 31 december 2017.....
B3	Staat van baten en lasten 2017.....
B4	Kasstroomoverzicht 2017
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31-12-2017
	Model G: geoormerkte doelsubsidies OCW.....
B6	Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....
B7	Overzicht verbonden partijen.....
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2017.....
C1	Controleverklaring.....
C2	(Voorstel) bestemming van het resultaat baten en lasten.....
C3	Gebeurtenissen na balansdatum.....
D1	Gegevens Rechtspersoon.....



Het jaarverslag 2017 is vastgesteld door het College van Bestuur SPOLT op 17 mei 2018.

WAS GETEKEND

G. Zeegers,
College van Bestuur

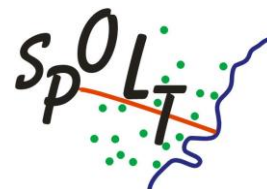
Het jaarverslag 2017 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 29 mei 2018.

WAS GETEKEND

Dhr. Mr. R.J.A. (Remco) Ververs
Voorzitter Raad van Toezicht

WAS GETEKEND

Mw. Drs. M.J.B. (Marianne) Steenmetz
Vicevoorzitter Raad van Toezicht



VOORWOORD

Met dit jaarverslag legt het College van Bestuur verantwoording af aan de Raad van Toezicht, de medewerkers, de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad en andere belanghebbenden over de behaalde resultaten in het jaar 2017.

Daarnaast wordt dit jaarverslag, na goedkeuring door de Raad van Toezicht, op de website van SPOLT geplaatst.

Dit jaarverslag informeert u over het gevoerde beleid van SPOLT in 2017.

De activiteiten die in 2017 zijn ondernomen om de kwaliteit van het onderwijs te borgen en waar mogelijk te verbeteren zijn hierin opgenomen. De bereikte doelen zijn opgenomen.

Het strategisch beleidsplan 2015-2019 is leidend voor de te verwezenlijken doelen.

Uitdrukkelijk wordt aandacht besteed aan “sturen op kwaliteit” door het management. Het bestuursbureau faciliteert en ondersteunt het management en de scholen daarbij. Hierdoor kunnen individuele scholen en clusters van scholen zich zoveel mogelijk aan hun onderwijskundig beleid en lokale signatuur wijden.

De kernwaarden: inspireren – verbinden – ondernemen staan borg voor onze ontwikkeling.

De zorg voor krimpende leerlingaantallen en het daardoor wegvallen van partners in vooral kleine scholen blijft de komende jaren een aandachtspunt. Er zijn voldoende financiële buffers om tijdig te anticiperen op deze ontwikkelingen met het oog op de toekomst.

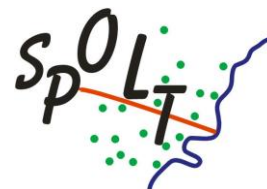
Er zijn voldoende mogelijkheden voor onze scholen om zich te profileren en nieuwe uitdagingen aan te gaan.

Dit verslag is opgesteld in samenwerking met A. Gubbels, tot 01-11-2017 voorzitter College van Bestuur SPOLT en daarna betrokken als Lid College van Bestuur.

Wij wensen u veel leesplezier met dit jaarverslag.

G. Zeegers
Voorzitter College van Bestuur

A.Gubbels
Lid College van Bestuur

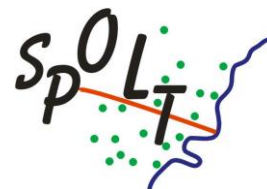


SAMENVATTING

	Doelstelling	Realisatie
H 1	Organisatie	
1.	Kwaliteitszorg	Sturen op kwaliteit; veranderende inrichting van onderwijsleerproces; veranderen van buiteninrichting.
2.	Organisatiestructuur Toekomst scholen; clustering en management	In 2017 heeft de clustering Roggel-Neer plaatsgevonden. Eerste aanzet naar clustering kleine scholen en voortbestaan SBO. Nieuw College van Bestuur is benoemd. Overdracht heeft geleidelijk plaatsgevonden.
3.	Digitalisering	Uitbreiding wireless netwerk; bandbreedte is vergroot; vervanging hardware is volgens schema verlopen. Uitbreiding van snappet heeft plaatsgevonden.
4.	Actualisering beleidsplan "Veilige school"	Veiligheidsplan SPOLT is geactualiseerd. Voorjaar 2017 door GMR goedgekeurd.

	Doelstelling	Realisatie
H 2	Personeel	
1.	Professionalisering E-learning leerkrachten	Leerkrachten hebben 10 modules kunnen volgen. Evaluatie heeft uitgewezen, dat intervisie wordt gemist. Voorlopig geen vervolg gegeven aan E-Learning.
2.	Funciemix	Cursus Taalspecialist is afgesloten. Behoeftte aan expertise is gestart.
3.	Startende leerkrachten	2 leerkrachten(minder dan 3 jaar werkzaam in onderwijs) doen mee aan het Doorbraakproject. Coaching voor startende leerkrachten is opgezet: Begeleiding van startbekwaam naar basisbekwaam.
4.	Ziekteverzuim terugdringen van 9% naar 5%. ERD is ingegaan per 1-1-2017	Daling is ingezet; ziekteverzuim in 2017 ca. 5%

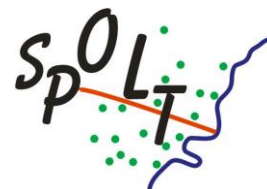
	Doelstelling	Realisatie
H 3	Onderwijs en leren	
1.	Eindopbrengsten zijn hoger of gelijk aan de resultaten referentiegroep	2 scholen scoren onder de ondergrens; 13 scholen scoren gelijk of hoger.
2.	Scholen voldoen aan de eisen van de wet op onderwijstoezicht	Alle scholen kregen in 2017 het basisarrangement
3.	W&T beleidsplan	Inspiratiebijeenkomsten t.b.v. techniek en de omgeving 11 scholen "geadopteerd" door bedrijven
4.	Cultuureducatie	ICCers hebben samen met de directie hun visie geïmplementeerd in schoolcurriculum en cursussen gevolgd t.b.v. certificering ICCer.
5.	ICT	Inzet "Snappet" is inhoudelijk uitgebreid.



	Doelstelling	Realisatie
H 4	Huisvesting / Materieel	
1	Inzicht in gebouwelijke situatie scholen SPOLT	De stafmedewerker onderhoudsbeheer zorgt voor jaarlijkse uitvoering onderhoud scholen en het facilitaire beheer. In 2017 begonnen aan een inhaalslag.
2	Energie verduurzamen en besparen	Zonnepanelen op de twee scholen monitoren; In 2017 geen uitbreiding van zonnepanelen, vanwege tegenvallende subsidiemogelijkheden. Wel led-verlichting toegepast in enkele scholen.
3	Uitbreiding partners in scholen	Behoud partners in scholen door constructief overleg en investeringen; uitbreiding <u>niet</u> mogelijk geacht.

	Doelstelling	Realisatie
H 5	Financieel Beleid	
1	Personele uitgaven beperken c.q. verlagen in trend met leerlingendaling. Begroting zal komende jaren negatief resultaat aangeven i.v.m. behouden van onderwijskwaliteit. Financiële situatie biedt daartoe ruimte.	Positief exploitatieresultaat door extra rijksinkomsten. Door uitstroom personeel en inrichten van de vervangingspool zijn 8 jonge leerkrachten aangenomen. Sturen op behoud van startend personeel vormt een speerpunt. Tekort aan personeel in vervangingen wordt dagelijks ervaren.
2	Beleggingen; resultaat: ca. € 55.000,-	2017 was een redelijk jaar voor obligaties. Doelstelling niet gehaald; rente is beduidend gezakt. Kritisch blijven volgen of hiermee doorgedaan moet worden.

	Doelstelling	Realisatie
H 6	Toekomstige ontwikkelingen / continuïteitsparagraaf	
1	Een doorkijk naar 2018 en volgende jaren laat zien, dat de komende jaren uitgaven moeten worden aangepast aan de teruglopende inkomsten. Er is voldoende financiële buffer om te kunnen werken met een niet sluitende begroting. Dit kan aan de orde zijn, omdat anders de kwaliteit in het geding komt. De Risico en Vermogensanalyse en de meerjarenbegroting zijn in 2017 geactualiseerd.	



Jaarverslag 2017 Raad van Toezicht SPOLT

De Raad van Toezicht (RvT) van Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier (SPOLT) functioneert binnen de voor de stichting geldende statuten en reglementen.

De RvT heeft tot taak om vanuit een maatschappelijke verantwoordelijkheid toe te zien op de strategie en het beleid van het College van Bestuur (CvB) en de algemene gang van zaken binnen de stichting. De RvT adviseert (gevraagd en ongevraagd) het CvB, fungeert als klankbord en vervult de werkgeversrol voor het CvB. Bij de vervulling van hun taak richten de toezichthouders zich naar het belang van de organisatie.

Buiten deze reguliere taken heeft het jaar 2017 voor de RvT in het teken gestaan van het doorontwikkelen van haar rol als sparringpartner voor het CvB en de directeuren en het werven van een nieuwe voorzitter CvB.

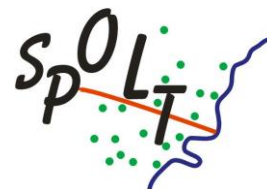
Samenstelling Raad van Toezicht en Rooster van aftreden

De RvT bestond op 1 januari 2017 uit vijf personen. Binnen de RvT zijn alle relevante kennisvelden, deskundigheden en relevante externe netwerken vertegenwoordigd. Elk lid is een generalist die tevens een bepaald specialisme meebrengt.

Per 1 oktober 2017 heeft mevrouw van Eijk de rol van voorzitter overgedragen aan de heer Ververs. Mevrouw Steenmetz is per deze datum vicevoorzitter.

De samenstelling van de RvT alsmede het rooster van aftreden is weergegeven in onderstaand overzicht:

	Functie	Functies en nevenfuncties
Mw. Drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk-Nagel 14-02-1973	Voorzitter van 01-01-2017 tot 01-10-2017 Lid vanaf 01-10-2017	Fiscaal Econoom; Directeur/Eigenaar BRISC Tax & Governance BV; Fiscaal Adviseur Technische Universiteit Eindhoven tot 01-03-2017); Raadslid Gemeente Weert; lid RvT stichting Mozon
Dhr. Mr. R.J.A. (Remco) Ververs 07-12-1978	Vicevoorzitter van 01-01-2017 tot 01-10-2017 Voorzitter vanaf 01-10-2017	Consultant inkoop en aanbesteding en aanbestedingsjurist Aeves Benefit
Mw. Drs. M.J.B. (Marianne) Steenmetz 29-04-1969	Lid vanaf 01-01-2017. Vicevoorzitter vanaf 01-10-2017	Bestuurskundige; Beleidsmedewerker Adelante Zorggroep; Toezichthoudend bestuurder Onderwijsstichting de Wijnberg
Mw. Drs. C.J.C.M. (Ineke) Grooten 08-09-1947	Lid	Orthopedagoog-OG/GZ-psycholoog. Praktijkopleider en supervisor OG
Dhr. Ir. A.H.J. (André) Colaris MSc 18-09-1971	Lid	Fysicus en onderwijskundige, Docent (Vereniging OMO Tilburg); Lid StichtingsRaad Omroep Limburg, bestuurslid Nederlandse Rode Kruis, afd. Sittard en omstreken, bestuurslid Stichting Pastorale Dienstverlening



Rooster van aftreden

Benoeming	1 ^{ste} termijn	2 ^{de} termijn	laatste termijn
Mw. W.P.J. van Eijk-Nagel	26-01-2015 / 26-01-2019		
Dhr. R.J.A. Ververs	21-05-2012 / 21-05-2016	21-05-2016 / 21-05-2020	
Mw. C.J.C.M. Grooten	01-08-2008 / 01-08-2012	01-08-2012 / 01-08-2016	01-08-2016 / 01-08-2020
Mw. M.J.B. Steenmetz	01-06-2016 / 01-06-2020		
Dhr. A.H.J. Colaris	01-06-2016 / 01-06-2020		

Werkzaamheden Raad van Toezicht

Binnen de RvT zijn een aantal commissies actief:

1	Remuneratie	W. van Eijk (tot 01-10-2017) R.Ververs en M. Steenmetz (vanaf 01-10-2017)
2	Finance & Treasury (B&F)	W. van Eijk en R.Ververs. Verder bestaat deze commissie uit het College van Bestuur en de externe adviseurs / vermogensbeheerder.
3	Onderwijskwaliteit	A.Colaris en I.Grooten
4	Levensbeschouwelijke aspecten	A.Colaris
5	Goed Bestuur	M. Steenmetz, I.Grooten, W. van Eijk

Bijeenkomsten

De RvT en het CvB vergaderden in 2017 vier maal in gezamenlijkheid. Deze vergadercyclus (doorgaans vier à vijf maal per jaar) van de RvT wordt in grote lijnen bepaald door de begroting, tussentijdse financiële rapportages, financiële jaarrekening en het bestuursverslag (P&C cyclus).

De vergaderingen werden voorbereid in een agenda-overleg door de voorzitter van de RvT met het CvB, waarbij ook gelegenheid was om algemene beleidsaangelegenheden en ad hoc vraagstukken aan de orde te stellen, ieder binnen de eigen verantwoordelijkheid.

Een afvaardiging van de RvT bezocht daarnaast tweemaal de GMR. Daarbij is gesproken over actuele ontwikkelingen, waaronder de ontwikkelingen in het cluster Hunsel, Ittervoort en Neeritter (HIN), de onderwijsvisie en begroting. Hier werd besproken dat al een aantal jaren een overschot op de begroting gerealiseerd wordt. Deze financiële ruimte kan worden aangewend voor projecten die leiden tot onderwijsvernieuwing of werkdrukverlaging. De vergaderingen verliepen in openheid en met respect voor eenieders rol.

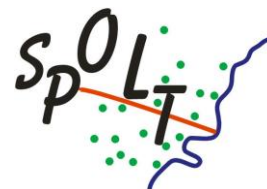
In het kader van de werving, selectie en aanstelling van de nieuwe bestuurder heeft een groot aantal afspraken plaatsgevonden met de voltallige RvT, vooral in de eerste helft van het jaar. Het betrof voorbesprekingen, sollicitatiegesprekken en afstemmingsoverleg met de adviescommissie. Dit heeft geleid tot de aanstelling van de heer Zeegers als nieuwe bestuurder. Hij is op 1 september gestart als lid CvB en heeft per 1 november de functie van voorzitter van de heer Gubbels overgenomen.

In juni heeft een themabijeenkomst plaatsgevonden met de directeuren en het huidig en toekomstig lid van het CvB. Hier werd het thema Integraal Kind Centra verder uitgediept.

Overleg RvT – CvB

In de vier vergaderingen met het CvB worden tactische en strategische aangelegenheden aangaande de stichting besproken. De volgende onderwerpen stonden in 2017 regelmatig op de agenda:

- financiële situatie;
- personele ontwikkelingen, waaronder ziekteverzuim in relatie tot het eigen risicodragerschap (ERD);



- onderwijskwaliteit en bevindingen inspectie;
- voortgang organisatiestructuur;
- sturen op kwaliteit van onderwijs en kwaliteit van medewerkers en directeuren;
- ICT;
- benoemingen binnen de directie van SPOLT.

De extra aandachtspunten voor 2017 waren met name de volgende:

- Het faillissement van het administratiekantoor Vizyr en de doorstart hiervan door ONS Onderwijsbureau, waarbij zorgvuldig werd bewaakt dat de dienstverlening op peil zou blijven;
- Verzoek van Stichting Katholiek Onderwijs Maasdal (SKOM) om mogelijkheid van fusie met SPOLT te onderzoeken: inmiddels heeft SKOM voor een andere fusiepartner gekozen;
- Samenwerking en nieuwbouw cluster Hunsel - Ittervoort - Neeritter: december 2017 was door de gemeente nog geen besluit genomen over de locatie;
- Diverse stakingen binnen het PO en de wijze waarop SPOLT hiermee omging;
- Klanttevredenheid van leerlingen en ouders: resultaat van de meting is goed, er zijn nog punten die verbeterd kunnen worden.
- Veranderingen in het extern toezicht en hoe hiermee om te gaan. Dit thema wordt verder opgepakt door de commissie Onderwijskwaliteit.

Ziekteverzuim

De afgelopen jaren is het ziekteverzuim herhaaldelijk onderwerp van gesprek geweest tussen RvT en CvB. Per 01-01-2017 is SPOLT eigen risicodragers.

Risicoanalyse

In 2016 is het CvB gestart met het opstellen van een risicoanalyse, waarin onderdelen zijn opgenomen die in de uitvoering van het Strategisch Beleid 2015-2019 als risicovol kunnen worden aangemerkt. Deze risicoanalyse maakt inmiddels integraal deel uit van de P&C cyclus.

Financiën

In december 2016 zijn het jaarplan en de begroting 2017 goedgekeurd.

In juni heeft de RvT goedkeuring verleend aan het jaarverslag 2016. Alvorens deze goedkeuring te verlenen heeft de RvT zich door de accountant laten informeren over zijn bevindingen.

De accountant heeft toelichting gegeven op de:

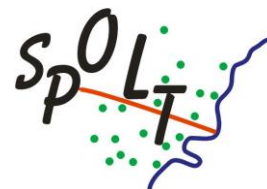
- samenvatting bevindingen;
- opdracht 2016;
- administratieve organisatie en interne beheersing;
- jaarverslaggeving 2016 bestaande uit jaarrekening en jaarverslag;
- overige aandachtspunten.

Het resultaat over 2016 is hoger dan verwacht. Dit wordt verklaard door voorzichtig ingeschatte baten die hoger zijn uitgevallen, aan de kostenkant is de organisatie in control. De accountantscontrole heeft geresulteerd in een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2016.

Na een uitvoerige toelichting door het CvB en beantwoording van de vragen van de RvT inzake het bestuursverslag 2016 heeft de RvT het jaarverslag 2016 goedgekeurd en het CvB gecompimenteerd met het jaarverslag 2016.

In september is de halfjaar analyse van de begroting 2017 besproken. Door terughoudend te begroten en hogere inkomsten van het Rijk valt het resultaat waarschijnlijk positiever uit dan begroot. De RvT is akkoord gegaan met de halfjaar analyse 2017.

In december is de begroting en het jaarplan 2018 besproken. De meerjarenbegroting geeft een positiever beeld dan verwacht. De gedurende de periode 2018-2023 te verwachten negatieve resultaten lijken goed te kunnen



worden opgevangen uit de reserves. Dit biedt ruimte om goed onderbouwde projecten voor een gezonde werkbelasting of onderwijsontwikkeling te kunnen honoreren.

De begroting en jaarplan 2018 worden door de RvT goedgekeurd.

Kwaliteit van onderwijs

Mevrouw Grooten en de heer Colaris vormen de commissie onderwijskwaliteit. Onderdeel van het toezicht op kwaliteit is in elk geval het uitvoeren van schoolbezoeken door een lid van de RvT tijdens de openingstijden van de school. In 2017 is door mevrouw Grooten twee keer een bezoek gebracht aan een school, namelijk de Verrekijker in mei en de Heihorst in november 2017.

In verband met de veranderingen in het extern toezicht dient de RvT haar rol als toezichthouder op de onderwijskwaliteit opnieuw te definiëren. Besloten is dat in het voorjaar van 2018 een (interne) bijeenkomst wordt georganiseerd o.l.v. van een externe deskundige, waarbij Governance (Goed bestuur, het reglement en de statuten) en het toezien op onderwijs (en de manier waarop) aan bod komen. Deze bijeenkomst zal worden gecombineerd met de (jaarlijkse) zelfevaluatie.

Er heeft in het verslagjaar geen zelfevaluatie plaatsgevonden, mede vanwege de extra bijeenkomsten in verband met de selectie en aanstelling van de nieuwe voorzitter CvB. Wel werd na vergaderingen kort stilgestaan bij het verloop van de vergaderingen en de samenwerking tussen RvT onderling en RvT-CvB.

Werkgeversrol

2017 heeft in het teken gestaan van de werving, selectie en aanstelling van de heer Zeegers, de nieuwe bestuurder, die per 1 september gestart is en per 1 november voorzitter CvB is geworden. Er zijn diverse keren korte of soms wat meer uitvoerige gesprekken geweest om de start, het inwerken en de voortgang te bespreken.

Verder zijn er afspraken gemaakt in verband met de naderende pensionering van de heer Gubbels in het voorjaar van 2018 en de overdracht van kennis en lopende zaken naar de opvolger.

Honorering en deskundigheidsbevordering

De vergoeding van de Raad is voor het laatst gewijzigd per 1 januari 2016, waarbij de richtlijnen van de WNT-2 zijn gevolgd. Deze WNT-2 maximaliseert de honorering van raden van toezicht.

Op basis van de notitie "Remuneratie RvT SPOLT 2016" is de bezoldiging als volgt:

Lid	€ 3.276,- excl. BTW
Vicevoorzitter	€ 4.095,- excl. BTW
Voorzitter	€ 4.914,- excl. BTW

De bedragen zijn inclusief deelname aan commissies en exclusief reiskosten.

De reiskostenvergoeding (€ 0,19 per kilometer) is, vanwege de voorkeur voor leden met een binding met de regio waarbinnen SPOLT actief is, gelimiteerd tot een afstand van 50 km enkele reis, gemeten vanaf het bestuurskantoor te Heythuysen.

Bovenstaande bedragen betekenen dat de RvT van SPOLT een vergoeding ontvangt die ca. 38% bedraagt van het wettelijk maximum WNT-2.

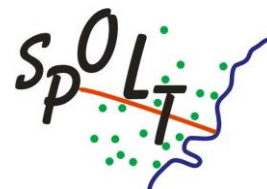
De voltallige RvT is lid van de Landelijke Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs Instellingen (VTOI).

Mevrouw Van Eijk en mevrouw Steenmetz hebben op 7 april deelgenomen aan het congres "De Dag van het Toezicht 2017 - Waardegericht Toezicht" van de VTOI.

Mevrouw Grooten en de heer Colaris hebben op 29 november 2017 deelgenomen aan de sessie "Financiën voor de niet-financiële toezichthouder van de VTOI-NVTK Academie.

Namens de Raad van Toezicht

Drs. Mevrouw M.J.B. Steenmetz, Vicevoorzitter .



HOOFDSTUK 1: ORGANISATIE

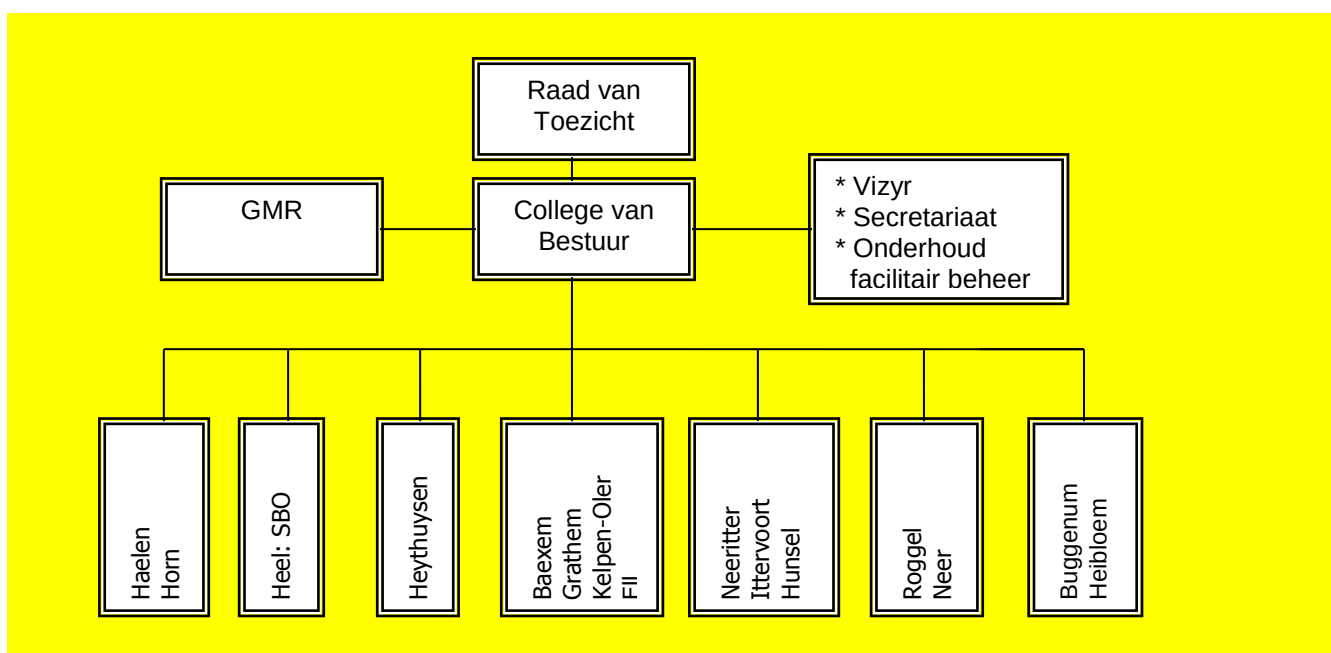
1.1 SPOLT in het kort

In Leudal en omgeving is SPOLT een organisatie voor primair onderwijs. SPOLT telt 14 basisscholen en één school voor speciaal basisonderwijs. De scholen variëren in omvang van ca. 60 leerlingen tot ca. 370 leerlingen. Per 1 oktober 2017 telde SPOLT ruim 2300 leerlingen.

1.2 Toezicht en Bestuur

SPOLT werkt sinds 2005 volgens de code Goed Bestuur en dus is er een scheiding tussen toezicht en bestuur. De Raad van Toezicht bestaat uit 5 personen en ziet toe op de juiste uitvoering van het vastgestelde beleid. De Raad geeft gevraagd en ongevraagd advies aan het College van Bestuur en volgt de processen. De RvT vergadert in principe 5 keer per jaar.

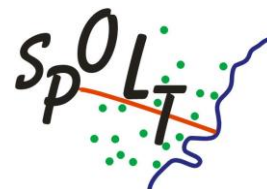
Organogram:



De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor:

- Het bewaken van het doel en de grondslag van de stichting zoals verwoord in de statuten
- Werkgeversrol voor het College van Bestuur
- Het adviseren van College van Bestuur
- Goedkeuren van besluiten betreffende samenwerking, fusie en overname
- Goedkeuren van het strategisch beleid
- Goedkeuren van de begroting en jaarrekening
- Benoemen van de accountant.

Het College van Bestuur legt periodiek verantwoording af over het gevoerde beleid aan de Raad van Toezicht.



College van Bestuur

De organisatie wordt geleid door één bestuurder met een, in omvang beperkt staffbureau, dat algemene secretariale ondersteuning en expertise op gebied van onderhoudsbeheer en facilitaire zaken biedt. De totale bezetting van het bestuursbureau bedraagt in 2017 2,6 fte en van september t/m december 3,6 fte, vanwege het benoemen van een nieuwe bestuurder als opvolger van de huidige bestuurder. De heer Gubbels blijft ondersteunend werkzaam van 1 februari 2018 tot 1 juli 2018.

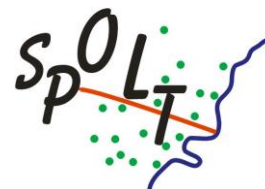
De 7 directeuren bieden bovenschoolse ondersteuning op beleidsterreinen. Het College van Bestuur en de directeuren zijn gericht op het scheppen van voorwaarden waardoor de leerkrachten de gewenste resultaten kunnen bereiken. Het College van Bestuur bepaalt de beleidskaders en mandateert de uitvoering aan de directeuren. Resultaatgericht werken betekent ruimte bieden voor creativiteit en initiatieven, maar ook vooraf duidelijke doelen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden vastleggen

Het College van Bestuur wordt in 2017 gevormd door de heer Arno Gubbels. Per 01-09-2017 is de heer Zeegers benoemd tot lid College van Bestuur en per 01-11-2017 is hij benoemd tot Voorzitter College van Bestuur. De heer Gubbels is per 01-11-2017 benoemd tot lid College van Bestuur.

Het College van Bestuur is eindverantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken binnen de organisatie SPOLT. Het secretariaat wordt gevoerd door Lenie Jongen.

Onderstaand een schematisch overzicht van de budgeteenheden in 2017:

	Budgeteenheid:	Scholen:	Kinderopvang in school	Bibliotheek- voorziening In school
1.	Heel	1. SBO Op de tump, Heel	n.v.t.	n.v.t.
2.	Heythuysen	2. De Neerakker, Heythuysen	x	x
3.	Cluster Hunsel - Ittervoort- Neeritter	3. De Wegwijzer, Hunsel		
		4. De Schakel, Ittervoort	x	x
		5. St. Lambertus, Neeritter		
4.	Cluster Buggenum – Heibloem (per 01-11-2017)	6. Antoniuschool, Buggenum		
		7. De Heihorst, Heibloem		x
5.	Cluster Haelen – Horn	8. De Mussenberg, Horn	x	x
		9. De Leerlingst, Haelen	x	x
6.	Roggel – Neer (per 01-11-2017)	10. De Zjwiek, Roggel	x	x
		11. De Kwir, Neer	x	Op termijn (2018?)
7.	Cluster Bae-GR-KO-Ell	12. Harlekijn, Baexem	x	x
		13. De Klink, Grathem	x	x
		14. St. Liduina, Kelpen-Oler	x	x
		15. De Verrekijker, Ell	x	x



1.3 Missie en Visie

Onze ambitie in onderwijs komt tot uiting in de missie: **“Ruimte voor ieders talent”**

Het strategisch beleidsplan geeft het kader aan voor het beleid van SPOLT 2015-2019.

Het laat ruimte aan voortschrijdend inzicht. U vindt dit beleidsplan op de site van SPOLT.

Met ambitie de toekomst in

Het College van Bestuur heeft er veel vertrouwen in dat SPOLT de komende jaren zich verder zal ontwikkelen vanuit onze maatschappelijke opdracht. Dit houdt in, dat onderwijsconcepten kunnen veranderen; de directe leefomgeving van de scholen worden aangepast en de relatie met de omgeving wordt versterkt. We kijken vol vertrouwen uit naar de toekomst!

“Ruimte voor ieders Talent” is een opdracht aan onszelf en alle medewerkers.

Samen met onze missie en visie maken de kernwaarden SPOLT tot een betekenisvol geheel.

- Inspireren - de bron voor talentontwikkeling
- Verbinden - de ontdektocht naar samenwerking
- Ondernemen - de houding naar optimale ontplooiingskansen

1.4 Beleid

De clustervorming vindt plaats volgens de volgende uitgangspunten:

- a. Aantal leerlingen
- b. Geografische ligging
- c. Inrichting onderwijsleerproces
- d. Aanwezige en gewenste expertise
- e. Waarborg bij verdere krimp

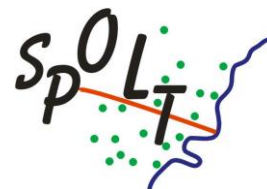
Als gevolg van de demografische ontwikkelingen blijft het aantal leerlingen van SPOLT afnemen.

Toekomstige uitgaven moeten in de pas lopen met toekomstige inkomsten. Het blijven aanbieden van kwalitatief onderwijs is uitgangspunt.

In 2017 heeft het College van Bestuur samen met de directeuren diverse malen gesproken over een de herschikking van de clusters en de inzet van management. De ontwikkelingen binnen Passend Onderwijs en de positie van de SBO school Op de tump spelen hierin een cruciale rol. Daarnaast blijven de kleine scholen een aandachtspunt. Toekomstbestendig onderwijs is daarbij het uitgangspunt.

In schooljaar 2017-2018 zijn onderstaande clusters gevormd vanwege pensionering van een van de directeuren en aan de hand van de ontwikkelingen in de kleine scholen. Cluster 7 wordt tijdelijk aangestuurd tot schooljaar 2018-2019. Vanaf augustus 2017 nog maar 1 teamleider in Heythuysen en vanaf 01-01-2018 is er nog maar 1 teamleider in Cluster HIN.

	teldatum 01-10-2017		
	Schooljaar 2017-2018	leerlingen	
1	Cluster HIN (Hunsel-Ittervoort-Neeritter)	219	1 dir en 2 TL
2	Bae-Gra-KO-Ell	485	1 dir en 4 TL
3	Haelen - Horn	545	1 dir en 2 TL
4	Heythuysen	365	1 dir en 2 TL
5	Roggel - Neer	525	1 dir en 2 TL
6	SBO Op de tump	92	1 dir en 1 TL
7	Heibloem-Buggenum	132	1 dir en 2 TL
		2364	7 dir en 15 TL



Strategisch Beleid

Het realiseren van de gestelde doelen in het strategisch beleidsplan 2015-2019 van SPOLT 'Ruimte voor ieders talent' (missie) is van start gegaan. De komende planperiode staat er een collectieve ambitie centraal om 'uitdagerend en toekomstgericht leren voor optimale ontplooiingskansen' (visie) waar te maken.

Waarop sturen we:

Het CvB heeft een rol in sturen op onderwijskwaliteit. Hiervoor is inzicht nodig in onderwijsinhoudelijke zaken en in opbrengsten van onderwijsleerprocessen.

Het CvB kan de onderwijsprestaties en de onderwijskwaliteit in de scholen beoordelen als er zicht is op de kerntaken van de directeuren en teamleiders, te weten:

- Het onderwijskundig handelen van de school faciliteren en verantwoorden.
- De vastgestelde visie op goed onderwijs en leren in de 21^e eeuw volgen en blijven ontwikkelen.
- Scheppen van optimale voorwaarden voor uitstekend onderwijs.
- Planmatig werken aan onderwijskwaliteit.

Er zijn vier strategische beleidsthema's met concrete werkplannen op organisatie – en schoolniveau, te weten:

- 1) Onderwijs
- 2) Personeel en Organisatie
- 3) Financiën en Beheer
- 4) Communicatie en Profilerings

We evalueren jaarlijks de voortgang. De uitvoering van het beleid evalueren we periodiek, middels management-gesprekken aan de hand van rapportages. Waar nodig sturen we bij. Vanuit de 4 beleidsthema's is in 2017 vooral de aandacht uitgegaan naar onderstaande aspecten van de beleidsthema's.

Onderwijs: ononderbroken ontwikkeling en educatief partnerschap

- a) De kwaliteit van de basisondersteuning biedt passend onderwijs voor elk kind.
- b) De samenwerking met partners in het onderwijs garandeert de doorgaande ontwikkeling van de leerlingen.

Personeel en Organisatie: excellente medewerkers en professionele leergemeenschappen

- a) Het professioneel leiderschap is inspirerend, verbindend en ondernemend en leidt tot goed onderwijs.
- b) De duurzame inzetbaarheid (investeren in de toekomst) is het belangrijkste speerpunt in het strategisch personeelsbeleid.

Financiën en Beheer: verantwoordelijkheid en ruimte voor scholen

- a) De financiële bedrijfsvoering is gericht op een meerjarenperspectief en biedt een gezonde financiële basis.
- b) De meerjarenplannen onderhoud, OLP en financiën zijn geactualiseerd en geven een reëel beeld van de werkelijke kosten.
- c) Onderhoud en beheer van alle schoolgebouwen is bovenscholings georganiseerd en gericht op duurzaamheid.

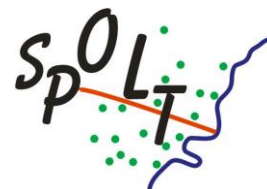
Communicatie en profilering

- a) Imago en merkuiting van SPOLT is uniform. Alle scholen hanteren eenzelfde huisstijl.
- b) Moderne media is, naast persoonlijke gesprekken, leidend in communicatie en heeft de volle aandacht.

Strategische partners

SPOLT participeert sinds 2014 – samen met 13 overige besturen - in het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Midden-Limburg 3102 (SWV PO3102ML). Dit samenwerkingsverband voert overleg en bepaalt beleid over Passend Onderwijs. Het SWV helpt scholen hun zorg aan leerlingen vorm te geven, in en om de school. SPOLT is een belangrijke gesprekspartner voor de gemeente in het lokale beleid voor primair onderwijs, waarin jeugdzorg en voor-en vroegschoolse educatie belangrijke onderwerpen zijn.

Daarnaast is SPOLT een belangrijke partner in de zogeheten Brede Scholen, waarbij diverse instellingen verenigd zijn in één gebouw. Deze samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en bibliotheek verbetert de ont-



wikkelingskansen van kinderen en hun ouders- op school, in het gezin en in de vrije tijd. Hierdoor levert de school een bijdrage aan de leefbaarheid en sociale cohesie.

De samenwerking met verschillende partners in onze regio hebben we in 2017 volop gecontinueerd.

Te weten:

- De collega-schoolbesturen op gebied van Wetenschap & Technologie, Cultuureducatie en Opleiden in School.
- De collega-schoolbesturen in Midden-Limburg op gebied van personeelsbeleid (Wet werk en zekerheid)
- Een PO-tafel Midden Limburg is geformaliseerd en gericht op bestuurlijke samenwerking.
- Onderzoek van SKOM aangaande fusie-partner voor SPOLT heeft plaatsgevonden. SKOM vindt meer aansluiting bij collega bestuur SKOEM.

SPOLT is lid van de PO-Raad en aangesloten bij de Vereniging Katholiek Onderwijs (nu Verus).

Contact- en overlegmomenten zijn er ook met Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO), Inspectie van het Onderwijs en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

1.5 Wet Medezeggenschap Scholen (WMS)

Eind 2017 bestaat de GMR uit de volgende personen:

Namens de ouders	Namens het personeel
• De heer G. Camps / Voorzitter	• Mevrouw H. Huiberts / Secretaris
• De heer P. van Dongen	• Mevrouw A. Gijsen
• Mevrouw M. van der Steen	• Mevrouw M. Hermans
• Mevrouw D. Hessel-Schreurs	• De heer A. Hurxkens
• De heer R. Naus	• Mevrouw L. Fraiquin
	• Mevrouw H. Teuwen

Het College van Bestuur bezoekt de GMR vergaderingen op uitnodiging van de GMR.

Op verzoek van de GMR is er vooroverleg met het College van Bestuur over de agenda van de GMR-vergadering. De volgende onderwerpen zijn in 2017 ter instemming of advisering voorgelegd:

• Jaarplan / Begroting 2017	• Procedure benoeming nieuwe Bestuurder
• Vakantierooster 2017-2018	• Ter info: notulen functiemix
• Resultaatbestemming 2016	• Ter info : vervangingsschema devices ICT
• Bestuursformatieplan 2017-2018	• (Digitaal) beleidsplan Schoolveiligheid
• Begroting 2018	• Functiebeschrijvingen secretaresse en staf-medewerker Fac. Beheer

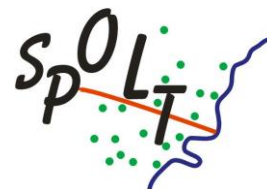
NB: Voor meer informatie over de GMR verwijzen wij naar de website van SPOLT: www.SPOLT.nl / tabblad GMR.

Veilig schoolklimaat

Het beleidsplan 'De Veilige School' is geactualiseerd en is kritisch bekeken door de GMR, de directeuren en de MR-en.

Sinds medio 2017 staat het veiligheidsplan op de sites van de scholen. Dit veiligheidsplan zal nog verder worden ontwikkeld n.a.v. de aangescherpte eisen inzake privacy-gegevens. Dit zal in 2018 plaatsvinden.

De vertrouwensleerkrachten van de scholen hebben in 2017 een cursus "anti-pestcoördinator" gevolgd.



HOOFDSTUK 2: PERSONEEL

2.1 Functiemix

Op schoolniveau is het streefpercentage LB-functies in de cao nagenoeg gehaald. Op bestuursniveau is het percentage niet gehaald. SPOLT is terughoudend gebleven omdat door de krimp van de LA-formatie ook de te benoemen omvang van de LB-formatie afneemt.

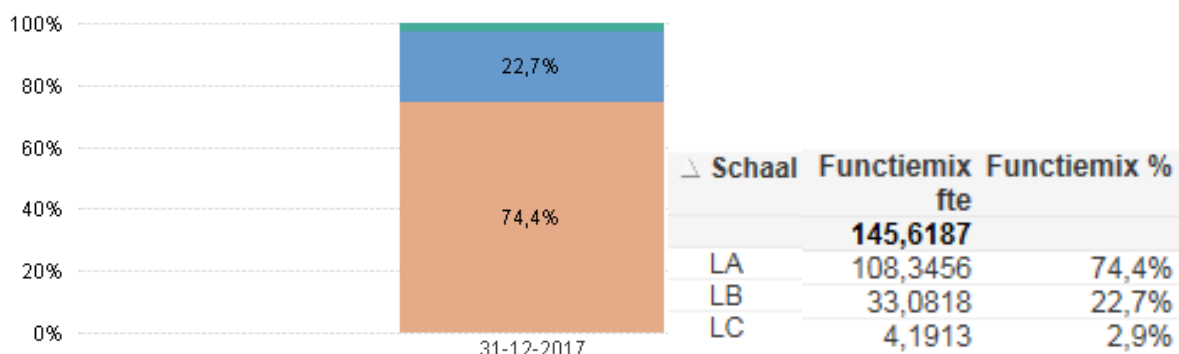
De werkgroep functiemix hanteert het beleidsplan "Invoering functiemix" en houdt bij de uitvoering rekening met de vertaalslag van de meerwaarde van een LB-functie in de praktijk naar specifieke competenties en/of vaardigheden van leerkrachten. In 2016 is afgesproken met de GMR de LB functies op bestuursniveau in te vullen aan de hand van een kwalitatieve behoefte van de vier profielen in schooljaar 2017-2018.

De vier profielen zijn: Het jonge kind, Gedrag, Rekenen en Taal.

De werkgroep functiemix heeft in 2017 opgehouden te bestaan.

Afgesproken is eind 2017 bovenschools experts in te zetten voor beleidsvormende zaken. De wijze waarop dit gaat plaatsvinden en welke kwaliteiten daarvoor noodzakelijk is verder onderzocht a.h.v. onderstaande uitgangspunten. Eind 2017 is niet gehaald, maar er is afgesproken dit wel te realiseren voor schooljaar 2018-2019.

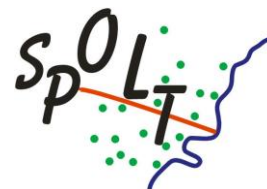
Overzicht functiemix per 31 december 2017



Verdiepingsslag en Inzet Experts:

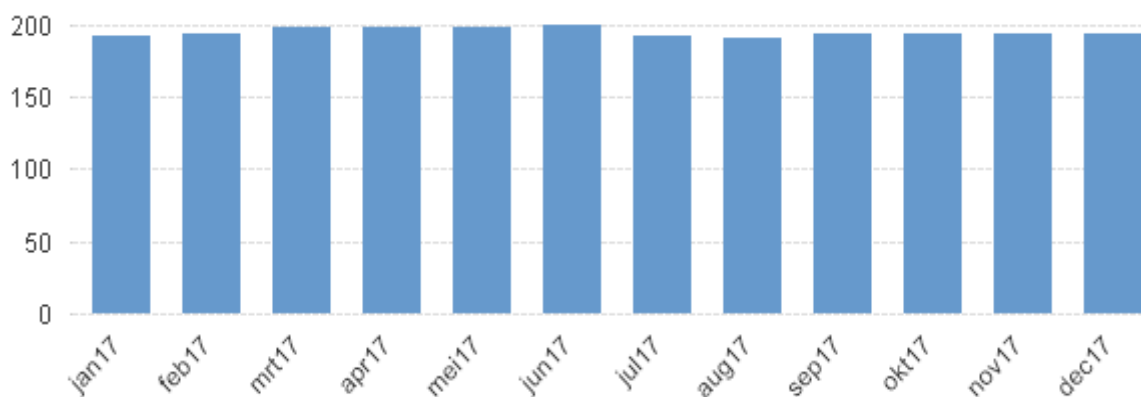
- Verdere diepgang, scholing is noodzakelijk om betere invulling te kunnen geven aan deze specialismen. In 2017-2018 vindt inventarisatie van aanwezige specialisten en inzet hiervan plaats.
- Voor ieder specialisme wordt een regiegroep ingericht van ca. 6 personen, die samen met het ondersteuningsteam werkt aan kwaliteitsverbetering binnen de gestelde disciplines.
- Aanbod creëren van scholing n.a.v. vragen/handelingsverlegenheid van leerkrachten. Hierin kunnen leden van de regiegroep een rol spelen of worden gevraagde specialisten ingehuurd.
- De regiegroepleden worden in LB-functie benoemd. Het zou fijn zijn als deze specialisten verdeeld zijn over de clusters.
- Daarnaast wordt een Forum op site ingericht. Dit gebeurt nu al door regiegroep rekenen.

Cursus taalspecialist met aandacht voor taalbeleidsplan op schoolniveau is in 2017 door 22 personen afgerond. Hiermee zijn alle profielen, welke in de functiemix benoemd zijn aan de orde geweest.



2.2 Aantal FTE

Overzicht over het maandelijks FTE verloop over 2017.



Onderstaande tabel laat de ontwikkeling van het gemiddeld aantal FTE's zien gedurende de laatste drie jaren.

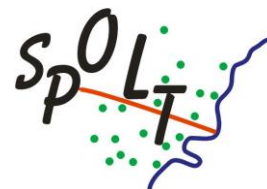
SPOLT	2017	2016	2015
Aantal medewerkers	303	267	269
Gemiddeld aantal FTE			
CvB	1,33	1,00	1,00
Directie	6,60	7,27	6,69
Teamleiders	13,12	14,21	13,95
OP	148,01	142,22	147,45
OOP	22,44	23,44	23,54
Bovenschools	<u>1,62</u>	<u>1,05</u>	<u>0,86</u>
Totaal	193,12	189,19	193,49

Om de organisatie in de scholen kwalitatief goed vorm te geven, is de inzet van Fte's op het gebied van Onderwijzend Personeel (OP), hoger geweest in 2017. Het overzicht van het aantal medewerkers is inclusief de medewerkers met een flexibel contract.

2.3 Vervangers

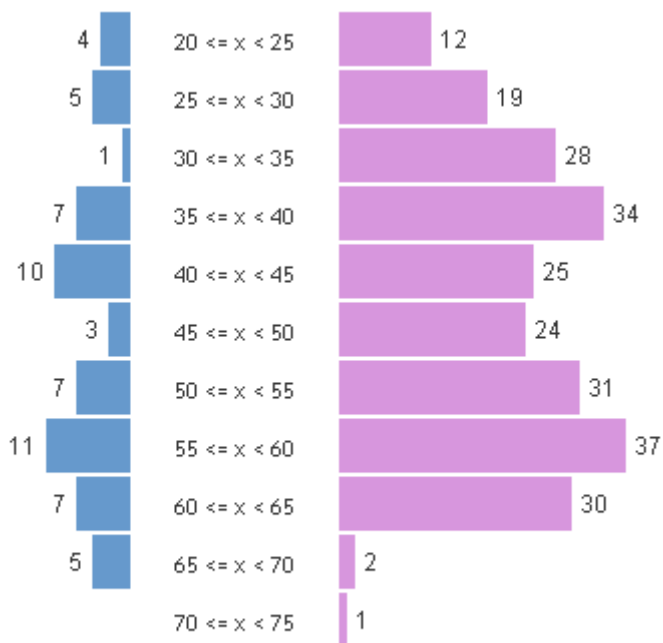
Als gevolg van de verplichte invoering van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) per 01-07-2016 is er sprake van een flexibele schil aan medewerkers met bijvoorbeeld min-max contracten en (vaste) medewerkers benoemd in de vervangerspool om de vervangingen op te kunnen vangen. De bezetting bevat:

- 4,0 Fte met een tijdelijke uitbreiding,
- 5,5 Fte voor vervanging BAPO opname,
- 0,7 Fte verlof,
- 2,9 Fte met vervanging van zwangerschapsverlof.



2.4 Leeftijdsopbouw

De tabellen geven de leeftijdsopbouw weer per 31 december 2017, met onderverdeling naar geslacht.



Leeftijdscategorie grootte: 5 jaar

Hoeveel medewerkers zijn er in dienst per geslacht?

303



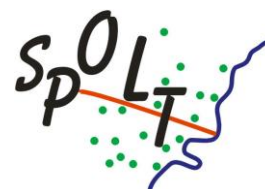
2.5 Einde dienstverband

In 2017 was er instroom van 38 medewerkers bij SPOLT. Dit staat voor 16,3 FTE.

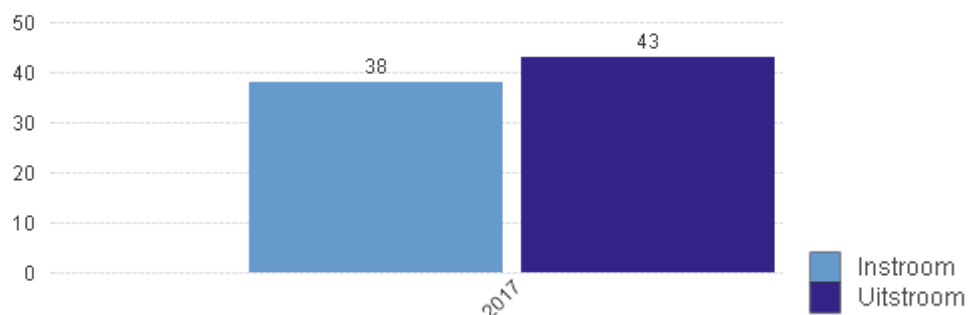
In 2017 hebben 43 medewerkers SPOLT verlaten. Dit is omgerekend 19,7 FTE.

Het beleid van SPOLT is erop gericht dat het ontslag voldoet aan de criteria van het participatiefonds. Dat betekent dat de uitkeringskosten voor rekening van het participatiefonds zijn.

In de onderstaande tabellen staat de onderverdeling:



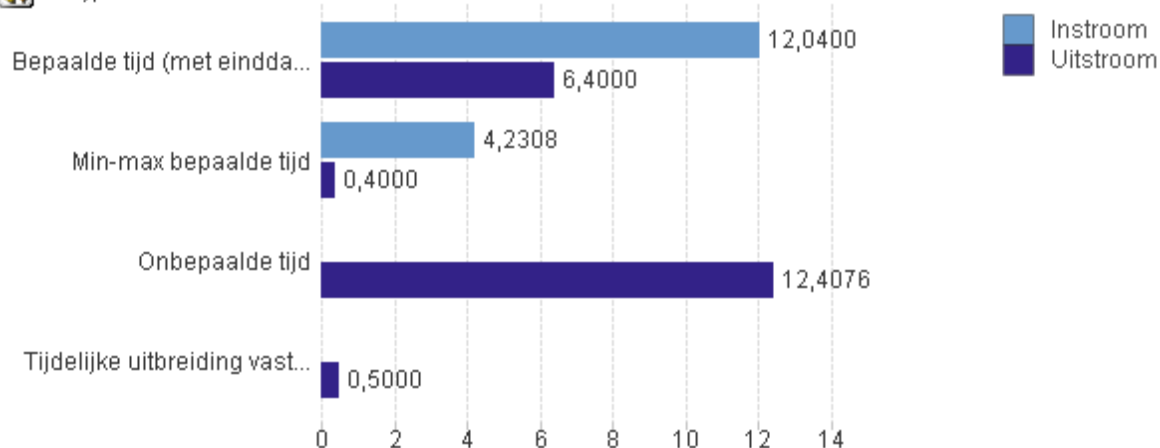
Wat is de trend van het verloop in aantal medewerkers?



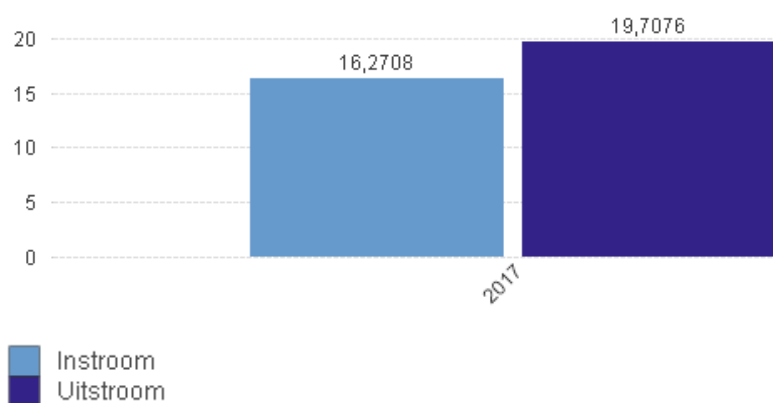
Hoeveel fte is er in- of uitgestroomd per type contract?

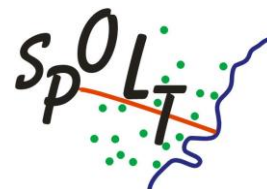


Type contract



Wat is de trend van het verloop in aantal fte?



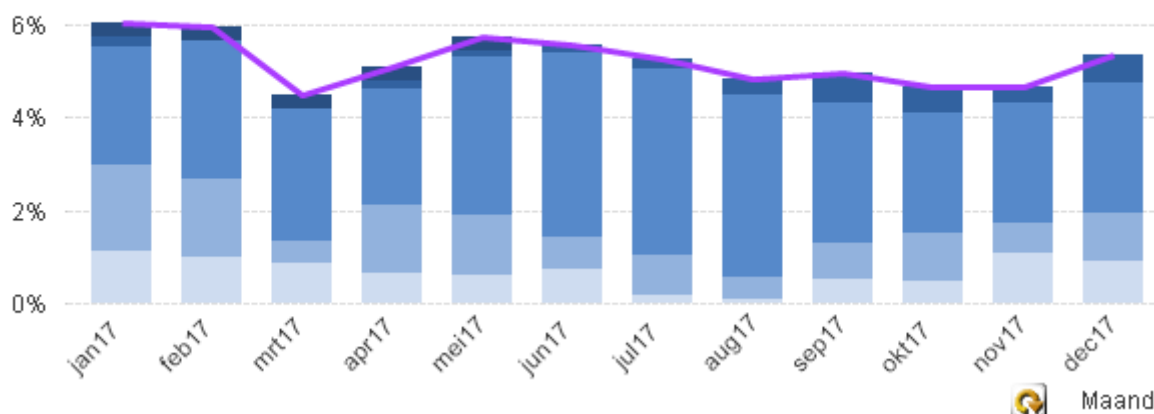


2.6 Ziekteverzuim

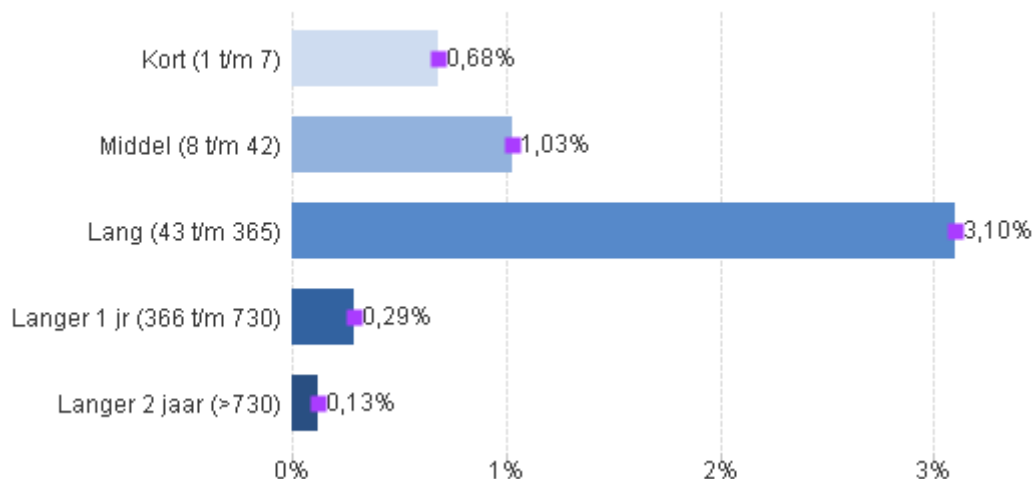
Onderstaand het verzuimpercentage 5,22% over 2017, dat hoofdzakelijk is veroorzaakt door langlopend verzuim (2016: 4,94%).

Wat is de trend van het verzuimpercentage?

5,22%



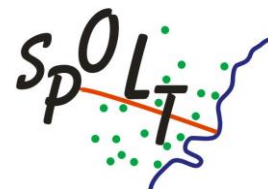
Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Verzuimfrequentie / verzuimduur / nulverzuim

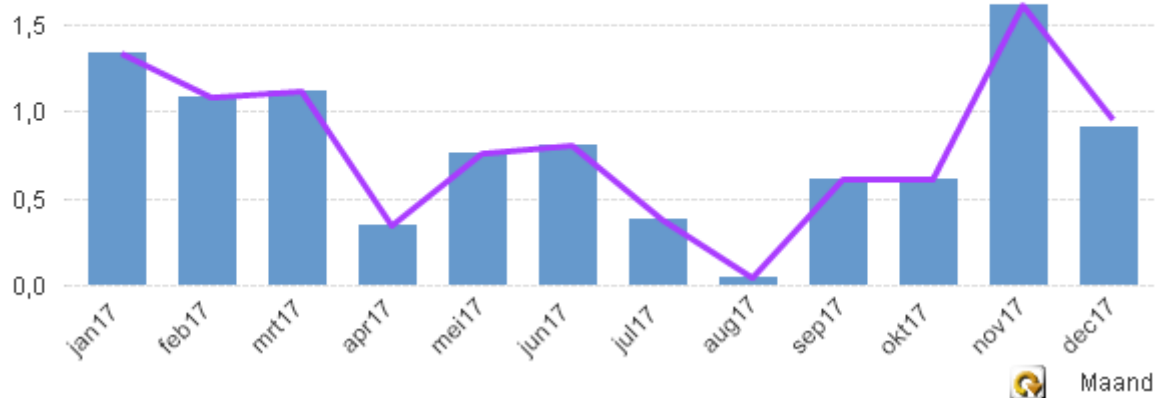
De meldingsfrequentie ligt onder het landelijk gemiddeld van 1,2. Het aantal mensen dat niet verzuimt in een jaar is stabiel. Dit is over het algemeen een teken van een gezonde cultuur binnen SPOLT. Voor het relatief nog hoge verzuimpercentage is een klein aantal medewerkers verantwoordelijk.

In 2017 hebben 223 ziekmeldingen plaatsgevonden, met een gemiddelde frequentie van 0,80 (2016: frequentie 0,92).



Wat is de trend van de verzuimfrequentie?

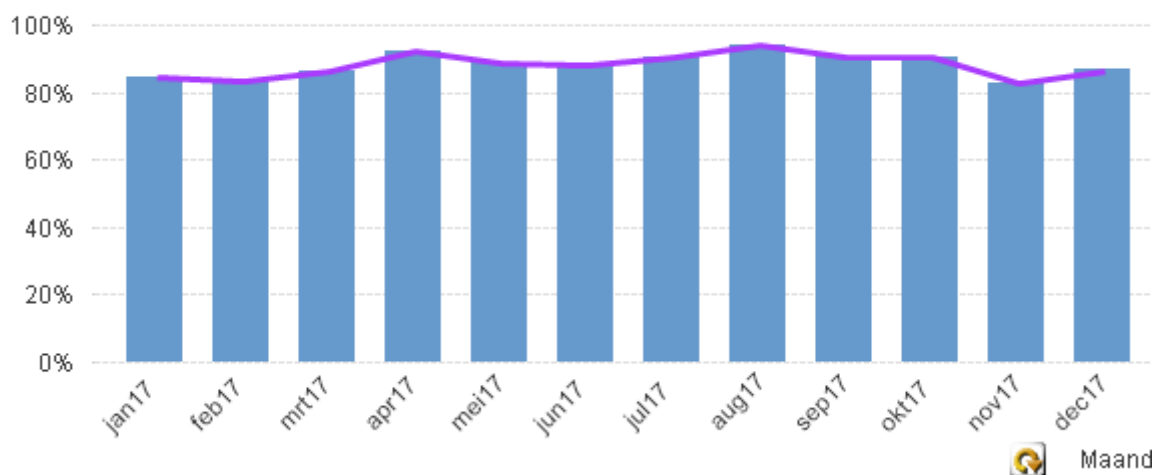
0,80

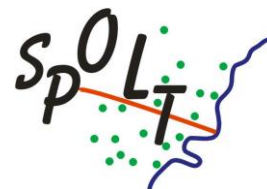


In 2017 is meer dan de helft van de medewerkers (52,6%) niet ziek geweest. (2016: nulverzuim 52,7%).
 Landelijk ligt het nulverzuim percentage op 44%.

Wat is de trend van het percentage nulverzuim?

52,61%

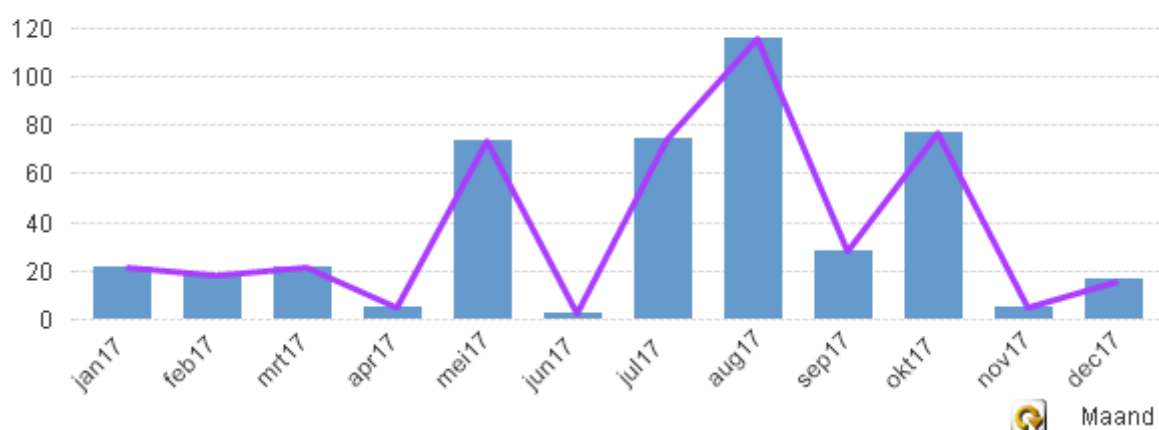




De gemiddelde verzuimduur bedraagt in 2017 27,8 dagen, 2016: duur 27,2 dagen

Wat is de trend van de gemiddelde verzuimduur in dagen?

27,81



De kosten in verband met ziekteverzuim, zoals preventie en begeleidingskosten, komen ten laste van het bestuur. Hiertoe horen ook de kosten van re-integratie, begeleidende werkzaamheden door het casemanagement van Vizyr (nu ONS Onderwijsbureau) en activiteiten binnen de kaders van de Wet Verbetering Poortwachter.

Samenvattend

Als we de cijfers van 2017 vergelijken met 2016 vallen de volgende zaken op:

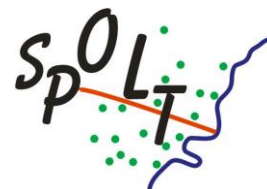
- Het **verzuimpercentage** is gestegen als gevolg van langlopende verzuim.
- De **duur van het verzuim** is iets toegenomen
- Het aantal keer dat men zich ziekmeldt in een jaar, oftewel de **verzuimfrequentie**, is afgenomen. Dit is onder het landelijk gemiddelde.

2.7 Scholing

Een praktische, realistische, duurzame en maatgerichte aanpak voor de verdere professionalisering van het breed managementteam van SPOLT. Daarbij wordt gelet op de taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden en rollen van de verschillende functionarissen in de eigen situatie en in samenhang met de overige collega's . Als externe begeleider is BCO ook klankbord en critical friend voor de wijze waarop en de mate waarin binnen SPOLT nu en in de toekomst invulling wordt gegeven aan het functiehuis.

SPOLT heeft in 2017 verder de volgende scholing aangeboden:

- a) Op maat gemaakte scholing en professionalisering van Fontys OSO in de vorm van een masterclass Taal. Deze cursus is in juli 2017 afgesloten. Er hebben 22 medewerkers deelgenomen.
- b) E-learning van de Heutink-Academie.
In 2017 is E-learning voortgezet. Leerkrachten hebben kunnen kiezen uit verschillende cursussen. Eind 2017 is deze vorm van scholing geëvalueerd en de cursisten missen vooral de intervisie. Deelname is ook afgenomen. Vooralsnog wordt dit cursusaanbod niet voortgezet.



- c) Extra scholing van het management
 - 2 directeuren hebben de leergang “ Directeur IKC” afgerond
 - 2 teamleiders en een leerkracht hebben de leergang “ schoolleider” afgerond.
- d) Individuele leerkrachten hebben cursussen gevolgd met betrekking tot:
 - De lerarenbeurs (Master Sen); 5 medewerkers
 - Opleiden in School mentorcursus; 4 medewerkers
 - Wetenschap en Technologie; 32 medewerkers
- e) Professionalisering Management SPOLT

Er is een regiegroep rekenen gestart , die een aantal intervisie- en kennisverdiepingsbijeenkomsten organiseert.

2.8 Klachtenregeling: Vertrouwenspersonen en vertrouwensleraren

SPOLT conformeert zich aan het *Modelreglement Klachtenregeling Bond KBO 1998*.

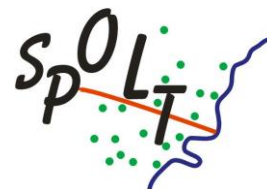
Er zijn contactpersonen op school (directeur) en schoolonafhankelijke *externe* vertrouwenspersonen benoemd.

SPOLT is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie van de Geschillencommissie Basisonderwijs (GCBO).

SPOLT heeft twee externe vertrouwenspersonen: de heer van de Ven en de heer Beenders.

In 2017 hebben twee gesprekken plaatsgevonden. Deze hebben niet geleid tot klachten.

Daarnaast hebben alle scholen een of meerdere vertrouwensleraren aangesteld voor *kinderen*. Dit is een soort “luisterend-oor” functie, waar kinderen kunnen praten over een misbruiksituatie thuis, een ruzie met ..., een ver-velende gezinssituatie etc. Deze vertrouwenspersonen zijn tevens anti-pestcoördinatoren. In 2016 is voor deze groep een cursus georganiseerd rondom pesten, welke uiteindelijk begin 2017 is uitgevoerd.



HOOFDSTUK 3: ONDERWIJS EN LEREN

3.1 Kwaliteit van het onderwijs

Kwaliteitszorg; uitgangspunten management:

SPOLT-directeuren en teamleiders hebben:

- zicht op hun persoonlijke drijfveren als basis voor hun leiderschapsgedrag.
- de competenties zijn bepaald welke leidend zijn voor hun handelen in relatie met het Strategisch Beleidsplan 2015-2019.
- zicht op het effect van het gedrag van mensen en vice versa in een veranderende organisatiecultuur.
- de gedragsindicatoren van de professionele cultuur vastgesteld en handelen conform.

De volgende onderdelen zijn in 2017 expliciet aan de orde geweest:

Management als verandermanagement	Waar wil de school naar toe? Welke stappen worden wanneer genomen?
Rol directeur versus teamleider	Competenties. Functiebeschrijving.
Rol IB-er	Competenties. Functiebeschrijving
Specialisten in de school	Welke vinden we noodzakelijk?
Professionalisering leerkrachten t.b.v. gepersonaliseerd onderwijs	
Inrichten ontdekkend en onderzoekend onderwijs	
Op weg naar Leidinggeven aan kwaliteit en Ontwikkeling bij SPOLT: 'Ruimte voor ieders talent' Vanuit het strategisch beleid 'ruimte voor ieders talent' zijn de verdere contouren voor het onderwijs en leiderschap vastgesteld.	
Ontwikkelen in samenhang De stip op de horizon, eigenaarschap & talentontwikkeling, leiderschapontwikkeling, de professionele cultuur van het DO en sturen op kwaliteit zijn ontwikkelthema's waarin SPOLT de dwarsverbanden zoekt en in samenhang een kwaliteitsimpuls wil realiseren. De ambities zijn duidelijk. Het uiteindelijk eindresultaat staat nog niet vast en is mede afhankelijk van de ontwikkeling van alle afzonderlijke thema's. De samenhang mag duidelijk zijn en de ontwikkeling wordt cyclisch en gefaseerd vorm gegeven.	

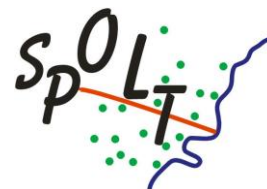
3.2 Wetenschap & Techniek

Plan van aanpak in 2017

Het plan van aanpak is een verdieping van het plan van vorig jaar.

Professionalisering

- scholing integratie W&T met andere vakken voor leerkrachten en techniek coördinatoren
- scholing en kennisdeling coördinatoren
- scholing voor leerkrachten "W&T en vakintegratie"
- 32 aanmeldingen voor eerste vier bijeenkomsten
- contacten Spark Tech Lab: vergoeding bezoek van 2 klassen
- praktische workshop bij Spark Tech Lab aansluitend aan scholing.
- twee inspiratiemiddagen voor onderbouw en bovenbouw op Spark Tech Lab



Samenwerking bedrijven:

Contacten met bedrijven voortzetten en verdiepen. Elf scholen zijn al gekoppeld aan bedrijven. De school en het bedrijf bepalen gezamenlijk het programma.

W&T invoeren in curriculum op de scholen (platteland/landelijk staat centraal)

Contacten PO-VO: nieuw: deelname docenten VO aan scholing. Er is nog steeds de mogelijkheid voor scholen om op VO activiteiten te doen.

Ruimte voor inbreng van ideeën /projecten vanuit de scholen en nieuwe samenwerkingen zijn aangegaan:

a) Natuur & Milieu centra

b) Projecten over duurzaamheid/duurzame energie

De bovenschoolse coördinator, scholing en contacten met bedrijven zijn grotendeels bekostigd uit het project Wetenschap & Technologie van de Provincie, Keyport 2020 en Platform Bêta-Techniek.

3.3 Cultuureducatie

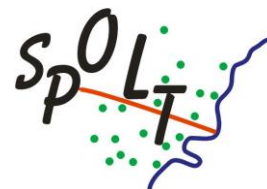
Cultuureducatie is structureel opgenomen in het onderwijs op alle scholen van SPOLT.

Er is aandacht voor verschillende disciplines (muziek, theater, literatuur, dans, beeldende kunst, erfgoed en media) en we sluiten aan bij hedendaagse onderwijsontwikkelingen.

Inmiddels functioneert de online-tool om cultuureducatieaanvragen te doen. Vier scholen van SPOLT hebben een subsidieaanvraag ingediend bij het Fonds voor Cultuurparticipatie aangaande de landelijke regeling *Impuls Muziekonderwijs*. Zij vallen hiermee onder de 2e tranche van deze regeling. Indien deze subsidie wordt toegekend, kan gestart worden met het 3-jarig impulstraject, waarbij wordt ingezet op deskundigheidsbevordering van leerkrachten en een samenwerking met de culturele omgeving.

Cultuureducatie met Kwaliteit 2017-2020 SPOLT. Onderstaand de plannen:

School en omgeving	De scholen van SPOLT gaan de komende periode heel nadrukkelijk werk maken van structurele verbinding met de omgeving. • Er wordt gestreefd naar meer structurele samenwerking met 'vaste' culturele partners die maatwerk kunnen leveren naar aanleiding van vragen van scholen. Het idee van co-creaties wordt graag voortgezet. • Losse 'leuke' activiteiten zijn verleden tijd. We gaan meer denken in doelen. • Nog kritischer nadenken over wat onderwijs in kunst & cultuur moet opbrengen na 8 jaren basisonderwijs. • De belevingswereld van kinderen staat centraal, dus peilen waar behoeften en wensen van kinderen liggen en hierop inspelen. • Vaker presenteren voor ouders én in de eigen dorpsgemeenschap. • Kinderen moeten hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen. • Wat binnenschools is aangeboden moet naschools worden voortgezet -> Aanbod PadXpress i.s.m. RICK, Myouthic en lokale verenigingen/ zzp'ers.
Deskundigheidsbevordering van de ICC-er	• Nagenoeg alle ICC'ers van SPOLT hebben een SIEN-training gevolgd en afgesloten met een certificaat (2015). De komende jaren worden nog 1 (of 2) extra module(s) gevolgd, zodat de ICCers in aanmerking komen voor het landelijke ICC-certificaat. De ICCers die nog geen SIEN-training hebben gevolgd, gaan aansluiten bij een SIEN-training in de regio. • Het delen van kennis en good practices gebeurt via de kwaliteitskring. Hier worden ook experts uitgenodigd. • Online tool verder ontwikkelen zodat leerlingen gevolgd kunnen worden op hun culturele pad. • Bewustwording van de 'nieuwe' rollen van leerkrachten: de leraar als onderzoeker, de leraar als ontwerper. Geïnvesteed wordt in extra scholing of netwerksessies in het kader van curriculumbekwaamheid en curriculumontwerp. Dit met het oog op het ontwerpen van doorgaande leerlijnen.



	• Enkele scholen gaan via een Community of Practice onderzoeksmatig aan de slag. Studenten van de Pabo krijgen ook een plek in de CoP's.
--	--

3.4 Onderwijsleerpakket: methodieken

In de meerjarenplanning van de scholen zijn voor 2017 uitgaven begroot voor vervangingen van methodes. In totaal ca. € 120.000,-

- Lezen / Taal, Rekenen:
 - Wereldoriëntatie, Muziek:
 - Verkeer, Engels, Schrijven:
- Ontwikkelingsmaterialen:

De uiteindelijke uitgaven zijn ca. € 55.000,- Dit heeft te maken met het feit, dat de geplande vervangingen in de 8-jaar cyclus niet meer stroken met de werkelijkheid. Vele methodieken zijn nu digitaal of zijn verwerkt in een digitale versie, zoals Snappet. De komende jaren zal dan ook kritisch gekeken moeten worden naar de meerjarenplanning van methodisch materiaal. De veranderingen nopen ook tot een gewijzigde aanschaf.

3.5 ICT

In 2017 heeft verdere uitvoering van het ICT beleidsplan 2015-2019 plaatsgevonden.

De hernieuwde inventarisatie van de hardware en de software is ingevoerd n.a.v. de veranderingen in Schoolbeheer (Edugrip 2)

De vervanging van de digitale borden en de verdere aanschaf van tablets t.b.v. digitaal onderwijs is in 2017 gebeurd conform het begrote ICT vervangingsplan hardware.

Op 10 scholen wordt gewerkt met snappet-onderwijs (gefaseerde invoering ; focus op rekenen en spelling).

Op de tump onderzoekt nog welke digitale methodieken het beste passen bij de leerlingen op het SBO. 4 Scholen hebben snappet nog niet ingevoerd, omdat ze met de methode "Alles in een" werken. Deze kan niet via Snappet worden ingevoerd.

In 2017 heeft scholing plaatsgevonden op gebied van het werken met een digitaal schoolbord (Prowise touchscreen), het werken met specifieke software en de administratieve systemen.

In de OICT-workshops komen de volgende onderwerpen aan de orde:

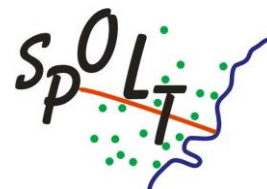
1. **Snappet**
2. **Slideshow voor de schoolwebsite**
3. **Esis**
4. **Kurzweil**
5. **Digikeuzebord**
6. **Muiswerk**
7. **Programmeren in de basisschool**

De intentie is om zoveel mogelijk gebruik te gaan maken van elkaars talenten. Scholingen worden dus ook verzorgd door eigen collega's.

3.6 Kwaliteitsbeleid

Het College van Bestuur en de scholen zelf zijn verantwoordelijk voor de kwaliteit van het geleverde onderwijs. Hierdoor neemt het interne kwaliteitsbeleid een steeds belangrijker plaats in.

Over de resultaten en de kwaliteit moet verantwoording worden afgelegd aan de ouders en aan de Inspectie van het onderwijs. Op basis van het schoolplan 2015-2019 heeft iedere school de beleidsvoornemens concreet uitgewerkt in een jaarplan. Daarbij is rekening gehouden met de resultaten uit voorgaande jaren op het gebied van onderwijsontwikkeling, leerlingenopbrengsten en onderwijsleerpakketten.



Alle scholen maakten in 2017 gebruik van een Eindtoets Basisonderwijs. Er zijn meerdere eindtoetsen basisonderwijs, welke door het ministerie zijn goedgekeurd. SPOLT heeft besloten meerdere toetsen in te zetten als pilot om te komen tot een keuze. Uitgangspunt is uiteindelijk te kiezen voor eenzelfde eindtoets.

De Cito Eindtoets werd afgenomen door 11 basisscholen. Daarvan scoorden 9 scholen boven de ondergrens en 2 scholen onder de ondergrens. Twee scholen maakten gebruik van de Route 8 Eindtoets. Het resultaat lag boven de ondergrens, 1 school maakte gebruik van de Césan Eindtoets, de score lag boven de ondergrens en 1 school maakte gebruik van de AMN Toets. Ook deze school scoorde boven de ondergrens.

Deze eindresultaten zijn met alle scholen besproken. Doelstelling is en blijft dat de resultaten minstens gelijkwaardig en bij voorkeur hoger zijn dan het niveau van scholen met een vergelijkbare leerlingpopulatie.

3.7 Opleiden in school (OIS)

Het werkplekleren neemt een belangrijke plaats in het onderwijs in. SPOLT heeft 4 (clusters van) opleidingsscholen. In deze scholen werken leraren, docenten en studenten intensief samen in zogenaamde “Communities of Practice” (CoP’s), ook wel leraarsnest genoemd.

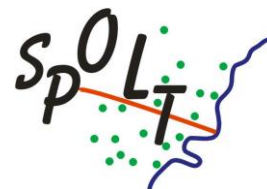
De stagiaires van “de Nieuwste Pabo” Sittard worden op onze opleidingsscholen begeleid door gecertificeerde opleiders. Binnen SPOLT volgen 19 studenten 40% van hun opleidingstijd als stagiaire op de opleidingsscholen van SPOLT. Schoolopleiders ondersteunen mentoren, studenten en scholen bij het werkplekleren.

In 2016 is gestart met het coachen van startende / beginnende leerkrachten.

Deze leerkrachten worden door een mentor op de school in samenwerking met een schoolopleider van SPOLT en de directeur intensief begeleid. Hiermee beogen we de kwaliteit van de professional te verhogen en beleid te formuleren om te voldoen aan de criteria start-, basis-, vakbekwaam. De groep die begeleid wordt bestaat uit meer dan 12 leerkrachten.



Leerlingen b.s. De Neerakker



HOOFDSTUK 4: MATERIEEL

4.1 Gebouwafhankelijke kosten

In 2017 is voortgebouwd op het optimaliseren van de meerjarenonderhoudsplannen d.m.v. het schouwen van de stand van onderhoud door de stafmedewerker Onderhoudsbeheer. De onderhoudscontracten van de scholen zijn in kaart gebracht en worden nu beoordeeld op schaalvoordeel. Daarnaast is gestart met het optimaliseren van installaties, het terugdringen van energieverbruik en het toepassen van duurzame energie. Op 3 scholen is LED-verlichting toegepast. (Leerlingst; Mussenberg en de Zwiëk). Grote renovatiewerkzaamheden hebben plaatsgevonden in Op de tump, Mussenberg. Op de Harlekijn is het dak vernieuwd en in de Leerlingst zijn de installaties aangepast. Verder hebben op diverse scholen schilderwerkzaamheden plaatsgevonden. In totaliteit is ca. € 400.000,- besteed aan grote onderhoudswerkzaamheden en ca. € 100.000,- aan kleine aanpassingen in en rondom gebouwen.

4.2 Huisvesting

Stand van zaken huisvesting Neeritter, Ittervoort, Hunsel

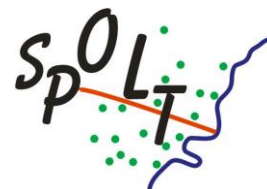
In 2015 is het plan om te komen tot één school in die regio weer opgepakt, mede door de actieve opstelling van de dorpsraden in die regio. In 2016 is gezamenlijk geconcludeerd dat dit de beste oplossing is voor de scholen in deze regio.

SPOLT heeft een huisvestingsverzoek ingediend bij de gemeente. De gemeente Leudal zou uiterlijk in december 2017 hierop een antwoord hebben moeten geven.

Het onderzoek naar de meest gunstige locatie voor die school is in 2017 niet afgerond, waardoor besluitvorming over één school in die regio pas medio 2018 zal plaatsvinden.



Werk- en leerplein in b.s. de Verrekijker, Eindhoven



HOOFDSTUK 5: FINANCIËEL BELEID

5.1 Landelijke ontwikkelingen in het primair onderwijs bij besturen met 11-20 scholen

- **Kapitalisatiefactor:** de signaleringsgrens is afhankelijk van de omvang van het bestuur. Voor instellingen met > € 8 miljoen aan jaarlijkse baten geldt een bovengrens van 35%.
- **Solvabiliteit:** voor de solvabiliteit geldt een ondergrens van 30%.
- **Liquiditeit:** voor de liquiditeit is de signaleringsgrens vastgesteld op 1.0.
- **Rentabiliteit:** het gemiddelde van de laatste vijf jaren dient 0% tot 5% te bedragen.

Met deze normeringen op het netvlies volgen de landelijke resultaten van PO5 besturen¹ van 2013 t/m 2016.

JAAR	GROEPERING	Gemiddelde van KAP FACTOR	Gemiddelde van SOLVABILITEIT	Aantal Besturen
2016	PO5	45,10	60,00	177
2015	PO5	44,85	62,12	177
2014	PO5	45,37	62,73	177
2013	PO5	44,74	62,50	177

De gemiddelde solvabiliteit van PO5 besturen ligt ruim boven de signaleringswaarde van 0,30.

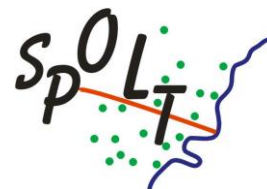
JAAR	GROEPERING	Gemiddelde van LIQUIDITEIT	Gemiddelde van RENTABILITEIT	Aantal Besturen
2016	PO5	2.56	0.50	177
2015	PO5	2.73	- 0.06	177
2014	PO5	2.66	- 0.77	177
2013	PO5	2.63	3.70	177

De gemiddelde liquiditeit ligt gemiddeld ruim boven de signaleringsgrens van 1,00.

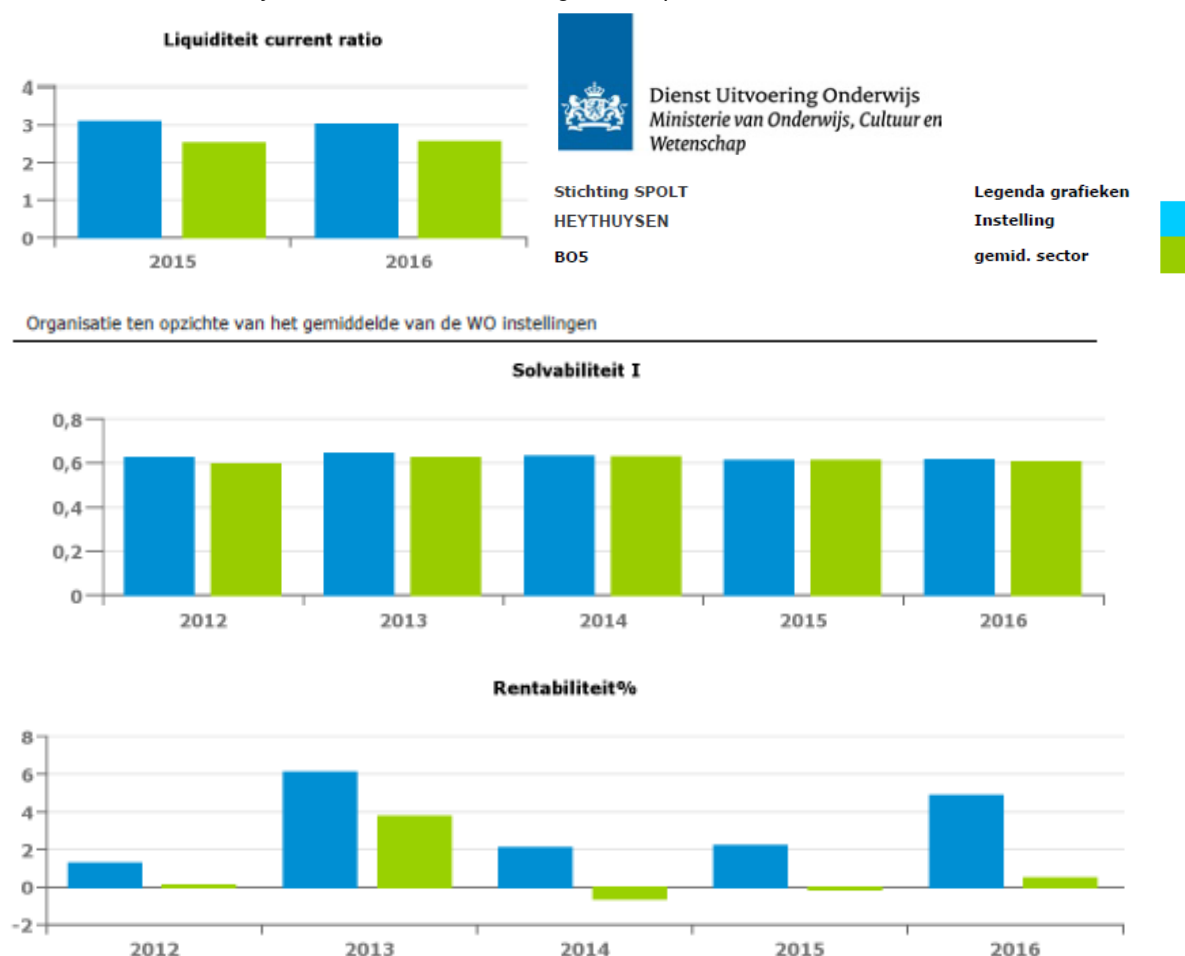
Conclusie

De extra verhoging van de rijksmiddelen in 2013, maar ook daarna, heeft positieve rendementen opgeleverd bij de schoolbesturen en die hebben een gunstige invloed gehad op het vermogen en de liquiditeit. Dit landelijke beeld stabiliseert in 2016. In 2016 is het meest opvallend dat er landelijk sprake is van positieve exploitatierekeningen. De rentabiliteit is bijna 0.50%. Hier hebben de rijksmiddelen uit de Convenant Leerkracht en Bestuursakkoord een stuwend effect gehad. Ze hebben het landelijk beeld positief gekleurd.

¹ PO5 Bestuur: Een bestuur met 11-20 scholen in het Primair Onderwijs



Onderstaande een analyse die door ministerie is uitgevoerd op basis van financiële resultaten uit het verleden.



5.2 Kengetallen SPOLT

Het College van Bestuur hanteert de in de vorige paragraaf behandelde kengetallen en signaleringsgrenzen voor de analyse van haar financiële situatie en gebruikt de landelijke cijfers van vergelijkbare besturen als benchmark.

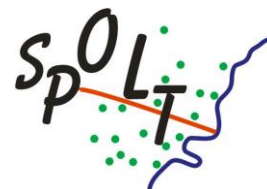
a) Kapitalisatiefactor

Het ministerie hanteert de kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

De kapitalisatiefactor wordt gedefinieerd als:

Totaal Kapitaal (excl. boekwaarde van gebouwen en terreinen) gedeeld door Totale Baten (TK / TB)

Kapitalisatiefactor %	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Normering
2017	69,53	Nog niet bekend	< 35,0
2016	72,73	45,10	< 35,0
2015	65,55	44,85	< 35,0
2014	59,85	45,37	< 35,0



De kapitalisatiefactor van 69,53% vertoont een daling in vergelijking met vorig jaar, maar ligt beduidend boven de norm en de 45% benchmark. Deze daling is hoofdzakelijk veroorzaakt door de daling van het saldo aan liquide middelen, terwijl in de noemer het saldo van de baten (incl. financieel) nauwelijks daalde.

Dat SPOLT penvoerder is voor de regeling versterking samenwerking lerarenopleiding en scholen, bekend onder de naam Leerlandschap (LLS), heeft een effect van ruim € 0,5 mln. (5%) op het balanstotaal van 2016. In 2017 is dit aandeel beperkt tot € 30.163 (0,3%). Dit heeft effect op de kapitalisatiefactor maar ook op het kengetal solvabiliteit.

Door de verwachte terugloop van de baten, krijgt SPOLT in de toekomst te maken met negatieve exploitatie resultaten. Daarnaast is het noodzakelijk te blijven investeren in onderwijskundige en ICT zaken. Om deze redenen verwacht het CvB dat de kapitalisatiefactor de komende jaren verder zal dalen.

b) Solvabiliteit

De solvabiliteit is de graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid en geeft aan of SPOLT aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

*Solvabiliteit 1 is: $\text{eigen vermogen} / \text{totaal vermogen} * 100\%$*

Solvabiliteit 1 %	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Normering
2017	66,10	Nog niet bekend	> 30
2016	61,27	60,00	> 30
2015	61,09	62,12	> 30
2014	62,84	62,73	> 30

Het CvB van SPOLT streeft voor het kengetal solvabiliteit 1 naar een waarde van 40%. Het resultaat is in 2017 verbeterd. Het balanstotaal is in het verslagjaar gedaald € 10,9 mln. naar € 10,4 mln. Echter, de onderlinge verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen is gewijzigd. Er is sprake van een toename van het eigen vermogen en anderzijds een daling van het lang en kort lopende vreemde vermogen. Deze factoren beïnvloeden de solvabiliteit. Uit benchmarking blijkt dat de resultaten tot 2017 passen in het landelijke beeld.

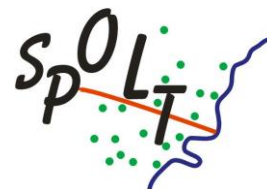
c) Liquiditeit

Een goede liquiditeitsratio illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen.

Liquiditeit {current ratio} is: $(\text{kortlopende vorderingen} + \text{liquide middelen}) / \text{kortlopende schulden}$

Liquiditeit (Current ratio)	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Normering
2017	3.6	Nog niet bekend	> 1.0
2016	3.0	2.56	> 1.0
2015	3.1	2.73	> 1.0
2014	2.4	2.66	> 1.0

Ondanks de daling van het saldo aan liquide middelen van € 5,8 mln. naar € 5,2 mln. (11%), stijgt het resultaat voor kengetal liquiditeit op balansdatum naar 3.6. In eerste oogopslag, wellicht vreemd. Hoofdrede hiervoor is dat het saldo aan kortlopende schulden (de noemer) met € 609.674 relatief sterker daalt met 27%.



Kasstroomoverzicht

Per saldo over 2017 een afname van - € 0,6 mln. aan liquide middelen.

	Effect op saldo liquide middelen	
Resultaat baten en lasten	+ € 0,2 mln.	positief
Minder openstaande vorderingen	+ € 0,2 mln.	positief
Minder kortlopende schulden (incl. LLS)	- € 0,6 mln.	negatief
Investerings in materiele vaste activa > dan de afschrijvingskosten	- € 0,1 mln.	negatief
Aanschaf van financiële vaste activa > dan de verkoop van effecten	- € 0,2 mln.	negatief
Uitgaven aan de voorzieningen > dotaties aan voorziening	- € 0,1 mln.	negatief

d) Rentabiliteit

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten.

Rentabiliteit is: $\text{exploitatie resultaat uit gewone bedrijfsvoering} / \text{totale baten} * 100\%$

Rentabiliteit %	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Normering
2017	1,19	Nog niet bekend	5% > R > 0%
2016	4,88	0,50	5% > R > 0%
2015	2,22	- 0,06	5% > R > 0%
2014	2,08	- 0,77	5% > R > 0%

Hoewel SPOLT geen winstoogmerk heeft, is rentabiliteit een belangrijke indicator om waarde vast eigen vermogen te blijven garanderen. Begroot was een rentabiliteit van 0,47%. Realisatie van SPOLT over 2017 is 1,19%. Dit is veroorzaakt door meer baten (inclusief financieel) + 5,4% versus + 4,6% meer lasten (inclusief financieel) dan in de begroting opgenomen. Zie ook paragraaf 5.5 waarin de opbouw van het resultaat wordt besproken. De PO Raad adviseert een gemiddelde rentabiliteit over de afgelopen jaren tussen 0% en 5%. Voor SPOLT is de gemiddelde rentabiliteit over de laatste vier jaren met 2,6% als goed te kwalificeren en beter dan de benchmark (zie ook 5.1).

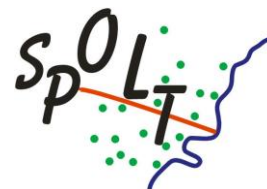
Waarderingskader financiële kengetallen / continuïteit

Gezien de resultaten van de kengetallen kapitalisatiefactor, solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit over de laatste jaren mag je stellen, dat de vermogenspositie bij SPOLT goed is. De continuïteit van de stichting is gewaarborgd en op korte termijn kan zonder probleem aan de financiële verplichtingen worden voldaan. De cijfers bevestigen dat er grip is op de financiële situatie. Risico's worden beheerst.

Een negatief exploitatieresultaat is (zo goed als) de enige mogelijkheid om de kapitalisatiefactor te laten dalen.

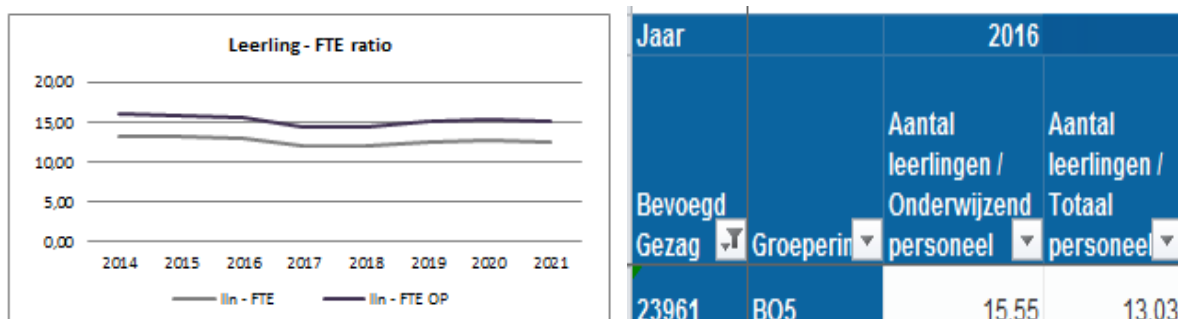
Personele lasten

De personele lasten vormen de laatste twee jaren 84,3% van de totale lasten. Ze hebben nadrukkelijk de aandacht van het CvB. Om de ontwikkeling van deze lasten te beoordelen, worden de personele lasten afgezet tegen het gemiddeld aantal FTE's en in relatie tot het aantal leerlingen. Voor deze analyse worden, gelijk aan de bekostigingsmethodiek, de leerlingaantallen van 1 oktober voorafgaand aan het kalenderjaar gehanteerd (t - 1).



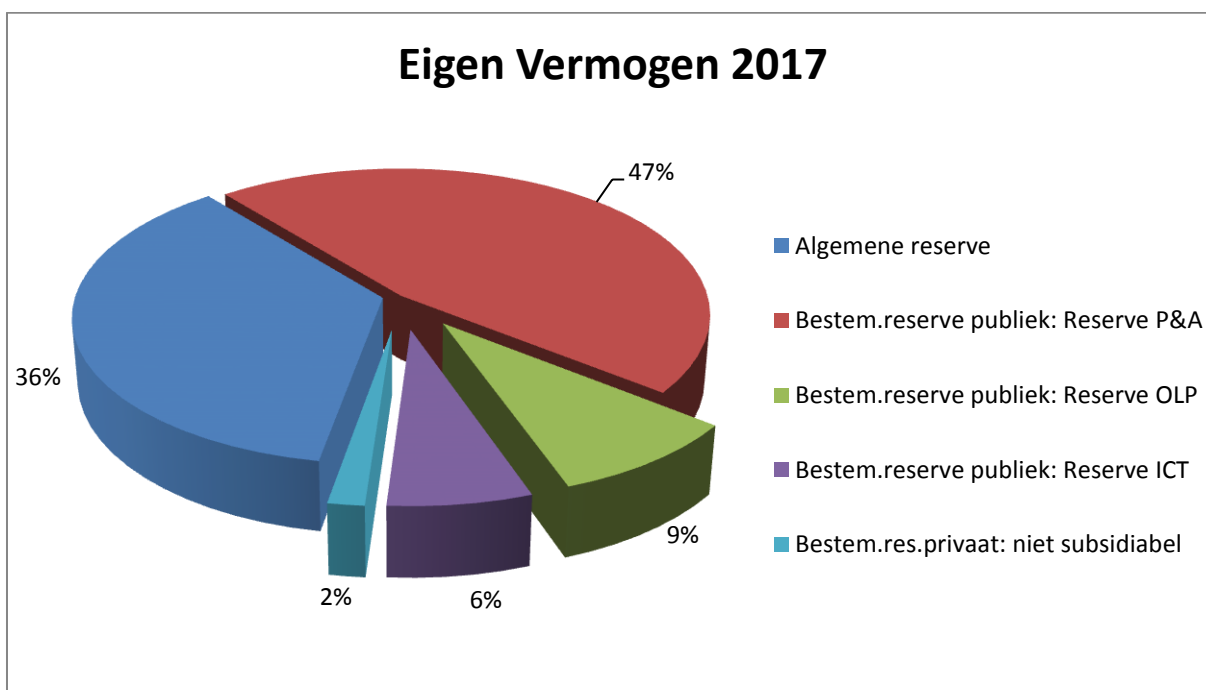
Personele lasten in relatie tot fte's, leerlingen en de totale lasten							
Jaar	Gemiddeld Aantal FTE's	Mutatie	Personele Lasten	Mutatie	Aantal leerlingen	Afname	Personeel / totale lasten
2017	193,12	2,08%	€ 12.414.499	3,07%	2.465	- 4,09%	84,3%
2016	189,19	- 2,22%	€ 12.044.810	- 0,37%	2.570	- 4,18%	84,3%
2015	193,49	- 4,57%	€ 12.089.578	- 3,13%	2.682	- 4,11%	83,3%
2014	202,76		€ 12.479.877		2.797		85,0%

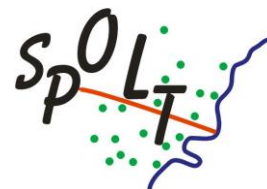
Bovenstaande tabel laat zien dat het gemiddeld aantal FTE's in 2017 met 2,08% is gestegen. Dit ligt in lijn met de toename van de personele lasten met 3,07%. De uitgebreide analyse hierover volgt later, maar meer bezetting in combinatie met premie stijgingen liggen hier aan te grondslag.



De bovenstaande tabel illustreert dat er goed sturing wordt gegeven aan de formatie. Als sturingsmiddel geldt het formatieplan op schooljaar. Dit werpt al jaren zijn vruchten af. Er worden geen structurele verplichtingen aangegeven voor tijdelijke baten. Er is geen sprake van risico's. Aanvullende actie is niet noodzakelijk.

5.3 Eigen vermogen





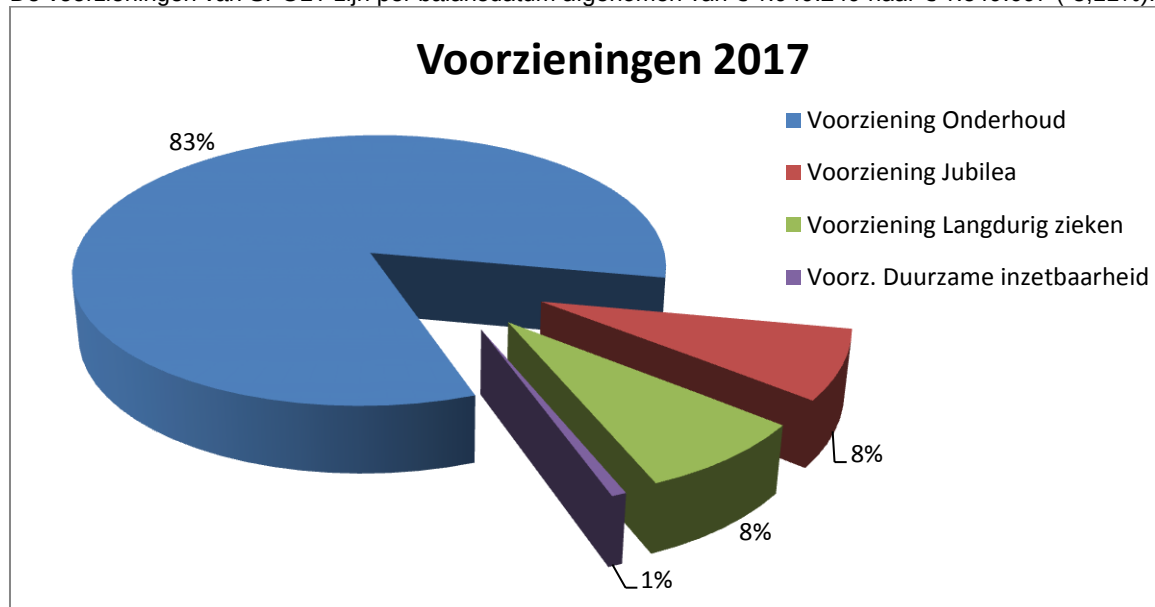
Als gevolg van het positieve exploitatieresultaat is het eigen vermogen van SPOLT per balansdatum gegroeid van € 6.700.535 naar € 6.878.603 (2,66%). Dit bedrag wordt, zoals weergegeven in de grafiek, gevormd door een algemene reserve en meerdere bestemmingsreserves.

	2016 → 2017
Het aandeel van de algemene reserve stabiliseert op	36%.
Het aandeel van de bestemmingsreserve P&A daalt van	49% naar 47%.
Het aandeel van de bestemmingsreserve OLP groeit van	7% naar 9%.
Het aandeel van de bestemmingsreserve ICT daalt van	7% naar 6%.
Het aandeel van de bestemmingsreserve niet subsidiabel / privaat groeit van	1% naar 2%.

Als gevolg van de regionale krimp daalt het leerlingaantal van SPOLT jaarlijks. Uiteindelijk leidt deze trend op termijn tot een teruggang in het eigen vermogen. Dit wordt ook zichtbaar in de meerjarenbegroting die in de continuïteitsparagraaf aan de orde komt.

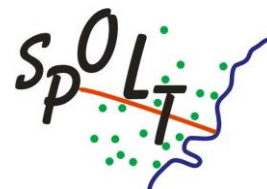
5.4 Voorzieningen

De voorzieningen van SPOLT zijn per balansdatum afgenomen van € 1.949.249 naar € 1.849.697 (-5,11%).



Doordat de verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud en aanpassingen aan het gebouw per 1 januari 2015 bij het bevoegd gezag van het schoolbestuur (doordecentralisatie) zijn komen te liggen, zijn in 2015 en 2016 de meerjaren onderhoudsplannen kritisch beoordeeld en waar nodig bijgesteld. Niet alle geplande onderhoud is in die jaren uitgevoerd, maar (tijdelijk) uitgesteld. Prioriteiten zijn opnieuw bepaald en de uitvoering heeft vanaf schooljaar 2016-2017 verder zijn beslag gekregen. Deze inhaalslag zal komende jaren ook verder vorm krijgen. De stafmedewerker huisvesting en facilitair beheer geeft hieraan uitvoering. In verslagjaar 2017 zijn de onderhoudsuitgaven ruim € 0,5 mln. Oorspronkelijk begroot plan, bedroeg € 0,6 mln. aan uitgaven.

De voorziening om de toekomstige jubilea verplichtingen te financieren daalt naar een niveau van € 143.384. Reden is de uitstroom van enkele langdurig in dienst zijn de medewerkers. In de cao PO is een regeling over duurzame inzetbaarheid opgenomen. Binnen SPOLT heeft er een inventarisatie plaatsgevonden of medewerkers



van 57 jaar of ouder ervoor kiezen om deze uren te sparen. Eind 2017 is er één medewerker die hiervan gebruik maakt. Een voorziening van € 12.500. Verwachte opname is 2018.

De personele voorziening voor langdurig zieke medewerkers is verhoogd naar een niveau van € 150.000. Het CvB heeft per medewerker de situatie beoordeeld, rekening houdend met zaken als ziekte duur en het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel. Het saldo van de voorziening bedroeg € 60.000 einde 2016.

5.5 Gang van zaken gedurende het verslagjaar 2017

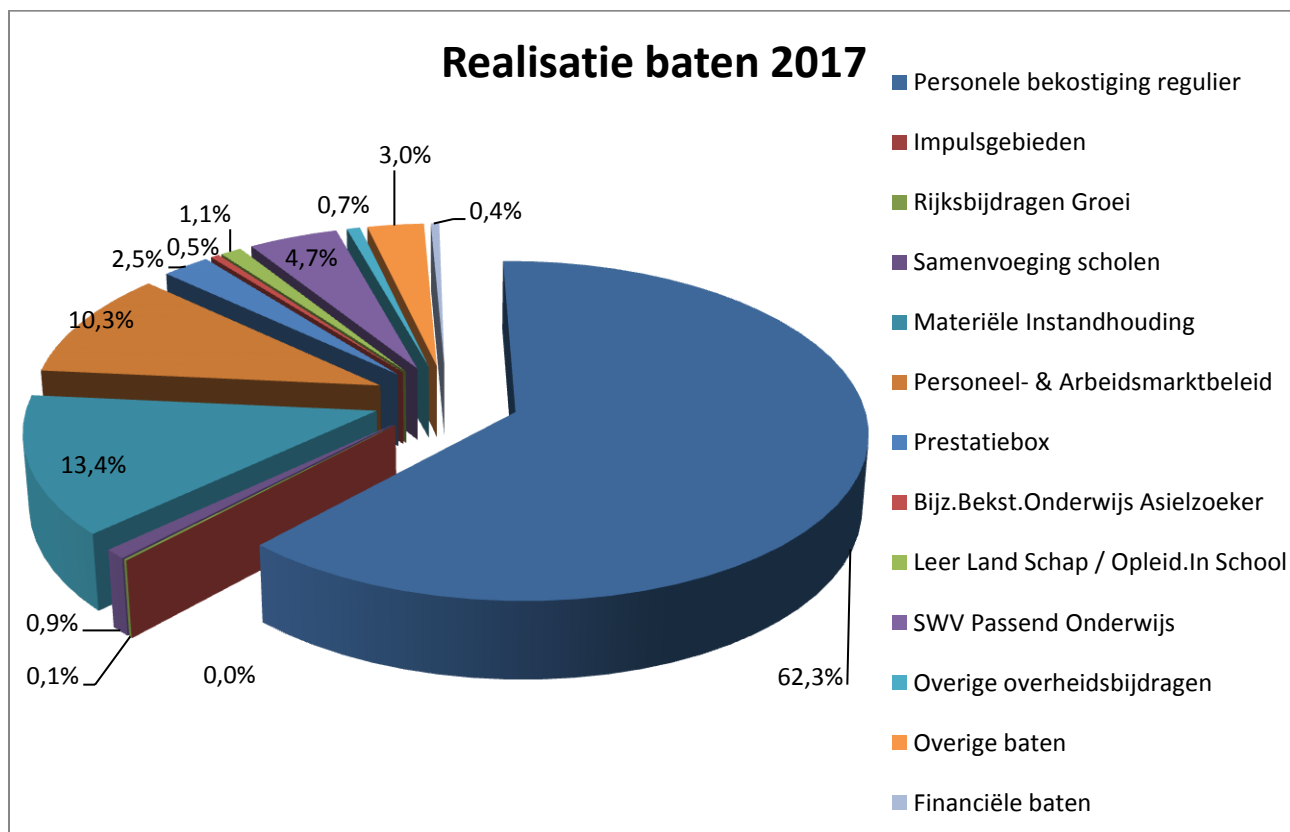
a) Beschouwing resultaat

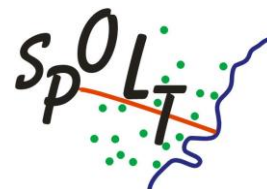
SPOLT sluit 2017 af met een resultaat van € 178.068 (2016: € 729.622). Dit resultaat steekt gunstig af ten opzichte van de begroting (€ 66.095) en de prognose in de halfjaaranalyse 2017 (€ 76.095). Het resultaat is beter dan verwacht en wordt voornamelijk veroorzaakt door meer extra baten (+5,6%) dan extra lasten (+4,3%), salderend voor € 186.564 (exclusief financiële baten en lasten).

b) Beschouwing baten

De ontvangen baten worden gesplitst in bekostiging Personeel regulier, Personeel & Arbeid, Prestatiebox, Materiële Instandhouding, Groei, Samenvoeging scholen, Passend Onderwijs, Impulsgebieden, Bijzondere bekostiging Onderwijs aan asielzoekers etc. De baten zijn gebaseerd op correcte leerling tellingen, juiste gewichten en GGL. Voorts worden de baten gescheiden in gemeentelijke bijdragen, overige baten, rentebaten, private ouderbijdragen etc. Het bestuur ziet er op toe dat de gelden **rechtmatig besteed** worden. Dat er niet te veel geld gaat naar gebouwen, maar ten goede komt aan de leerlingen.

De totaal gerealiseerde baten (incl. financiële baten) bedragen € 14.966.771. Begrote baten € 14.198.951.





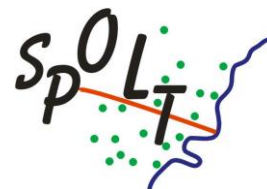
Het CvB heeft bij het opstellen van de begroting 2017 het standpunt ingenomen dat subsidies waarvan het voortbestaan onzeker en onduidelijk was niet in de begroting op te nemen (voorzichtigheidsprincipe).

Enkele voorbeelden zijn;

- ✓ De toename van de rijksbijdragen wordt voornamelijk veroorzaakt door de verhoging van de parameters van de rijksbekostiging. Jaarlijks wordt de personele bekostiging geïndexeerd op basis van de referentiesystematiek. Deze verhoging geeft dekking aan de afgelopen Cao ontwikkelingen, naast de herstel opslag voor de stijging van de pensioenpremies van het afgelopen jaar. Deze verhoging van rijksbijdragen vond plaats, met uitzondering van de materiële instandhouding, voor 2,5%. In de prognose werd uitgegaan van 1,8%.
- ✓ Deze compensatie is naast de ophoging van bijdragen gebaseerd op afspraken uit het Bestuursakkoord en Convenant leerkracht. In tegenstelling tot voorgaande jaren, was bij opmaak van de begroting 2017 de uitwerking van de diverse akkoorden, duidelijker in beeld. De aannames die gemaakt zijn over extra rijksbijdragen, zijn gedaan met enige terughoudendheid. Het advies van de PO Raad is met 80% gevolgd, ad. € 22 aanvullend per leerling. Uiteindelijk is de bijstelling positiever. Dit levert positieve prijsverschillen op. Deze komen in het bijzonder tot uiting in de Prestatiebox, maar ook Personeel regulier en Personeel & Arbeid.
- ✓ De instroom aan leerlingen was uiteindelijk hoger dan begroot, met als gevolg extra groeibekostiging voor schooljaar 2016-2017 ad. € 20.577.
- ✓ Rijksbijdragen bijzondere bekostiging asielzoekers- en of overige vreemdelingenkinderen waren niet begroot onder Overige OC&W subsidies. Bijzondere bekostiging onderwijs aan asielzoekers gedurende het 2^e jaar in Nederland waren niet begroot. Gezamenlijk aan baten ca. € 68.198 gerealiseerd.
- ✓ Bij opmaak van de begroting was onduidelijk of de overige OC&W subsidies voor Opleiden in School en Leerlandschap ook na schooljaar 2016-2017 beschikbaar zouden zijn. Uiteindelijk zijn niet de begrote zeven maanden, maar toch twaalf maanden aan subsidies ontvangen voor respectievelijk € 80.575 en € 87.083.
- ✓ De overige overheidsbijdragen voor Kon. Visio bedragen € 28.833 en waren voor zeven maanden begroot onder de overige baten.
- ✓ De realisatie bij overige baten voor Muziekimpuls € 23.625 waren begroot onder de overige overheidsbijdragen voor € 7.000.
- ✓ Bij de overige baten zijn meer inkomsten voor verhuur en detachering ontvangen.
- ✓ Onder de overige baten is de niet begrote vrijval van de personele voorziening verantwoord € 56.025.
- ✓ De (private) niet subsidiabele gelden voor overblijven en buitenschoolse activiteiten zijn, gezien het budget neutrale karakter, niet altijd begroot. Dit uitgangspunt komt ook terug bij de overige lasten.

In tegenstelling tot 2016, zijn de baten voor Taalklas vanuit de Gemeente hoger begroot € 45.000, dan de realisatie in 2017 € 25.000.

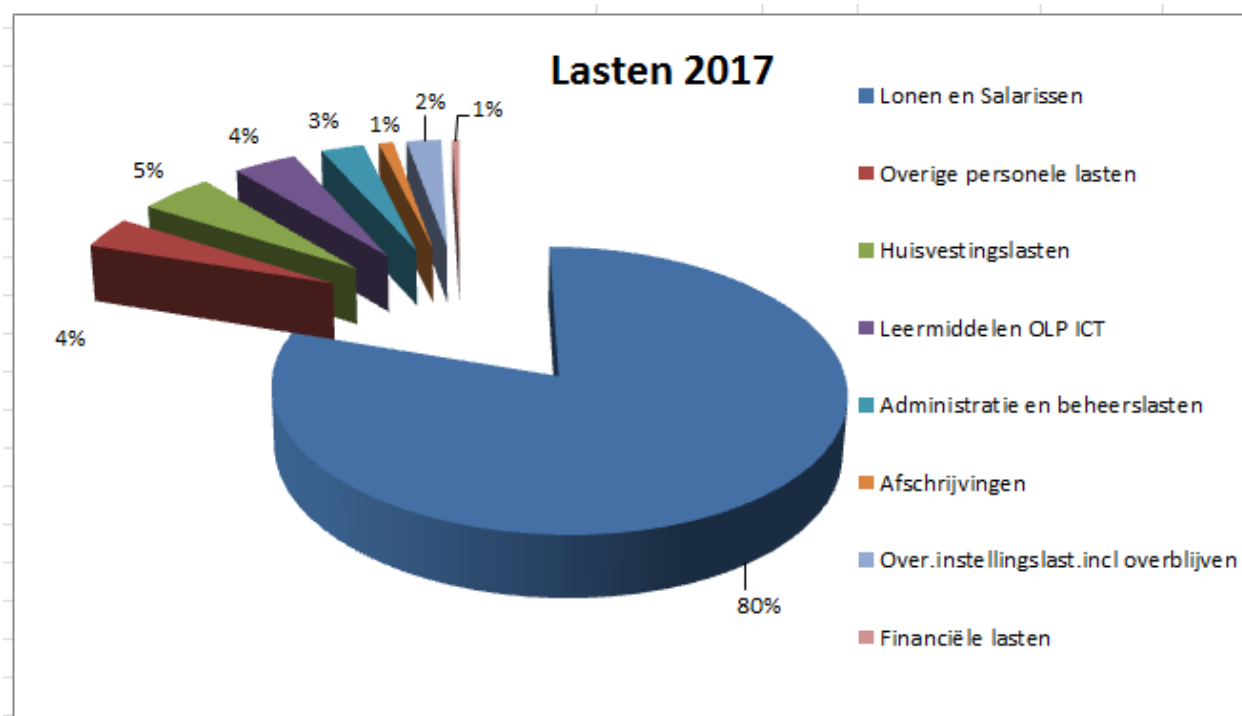
In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen tussen realisatie en de begroting in beeld gebracht.



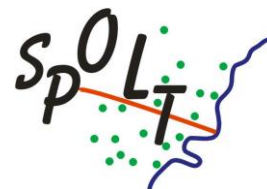
SPOLT	realisatie 2017	begroting 2017	afwijking
Personele bekostiging regulier	€ 9.323.018	€ 9.007.483	3,5%
Impulsgebieden	€ 1.083	€ 1.779	-39,1%
Rijksbijdragen Groei	€ 20.577	€ -	100,0%
Samenvoeging scholen	€ 139.799	€ 134.976	3,6%
Materiële Instandhouding	€ 2.005.675	€ 2.010.529	-0,2%
Personeel- & Arbeidsmarktbeleid	€ 1.548.759	€ 1.494.000	3,7%
Prestatiebox	€ 377.601	€ 325.804	15,9%
Bijz.Bekst.Onderwijs Asielzoeker	€ 68.198	€ 26.632	156,1%
Leer Land Schap / Opleid.In School	€ 167.658	€ 53.000	216,3%
SWV Passend Onderwijs	€ 702.025	€ 701.198	0,1%
Overige overheidsbijdragen	€ 104.595	€ 113.650	-8,0%
Overige baten	€ 442.182	€ 244.900	80,6%
Financiële baten	€ 65.601	€ 85.000	-22,8%
	€ 14.966.771	€ 14.198.951	5,4%

c) Beschouwing lasten

De lasten worden in het geconsolideerde overzicht in de jaarrekening ingedeeld in personele lasten, afschrijvingen, huisvestingslasten, overige instellingslasten en leermiddelen. Er volgt een gedetailleerde opstelling.



De totale personele lasten vormen 84,0 % van deze lasten. Landelijk voor geheel BO5 in 2016: 81,4%.



Deze rubriek heeft de grootste invloed op het uiteindelijke resultaat. Binnen deze categorie kunnen de lasten nog verder gespecificeerd worden in *lonen en salarissen* en *overige personele lasten*.

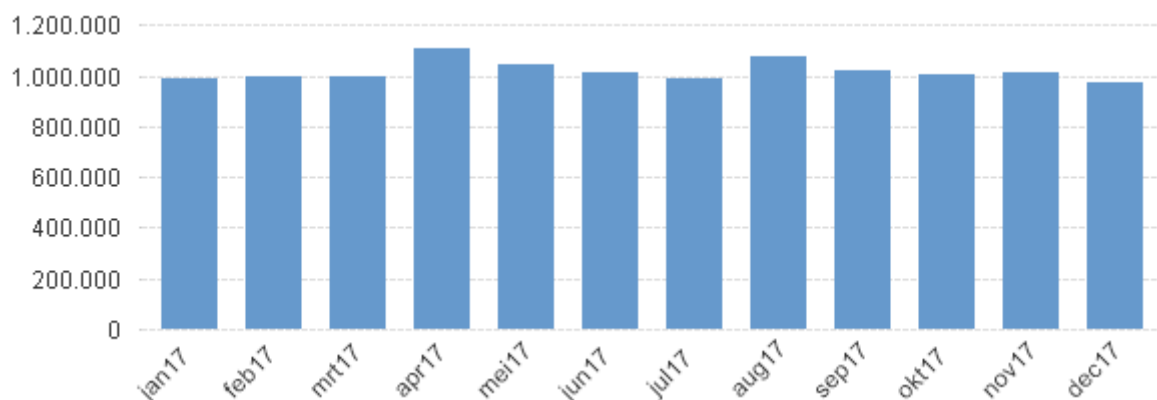
- De **lonen en salarissen** (gesaldeerd met de uitkeringen en inclusief personele lasten voor de flexibele schil) eindigen over het verslagjaar € 421.000 (3,7%) hoger dan de begroting. Deze uitgaven zijn van een hoger niveau als vorig verslagjaar.

Gesteld kan worden dat de sturing op de formatie het belangrijkste element in de sturing op personele lasten is. Het werkelijk aantal fte's in het verslagjaar ligt met 193 FTE hoger dan de begroting met 192 FTE. Om de organisatie in de scholen kwalitatief goed vorm te geven, is de inzet van Fte's op het gebied van Onderwijzend Personeel (OP), hoger geweest. Dit vormt verder geen risico, gezien de hoogte van de kapitalisatiefactor. Verder is met ingang van september 2017 het College van Bestuur (tijdelijk) uitgebreid. Deze kosten waren niet in de begroting 2017 opgenomen

Vorig jaar bedroeg het aantal 189 FTE. Ook hier geldt dat er met name meer onderwijzend personeel is ingezet. Dit is in het bijzonder veroorzaakt door inzet voor projecten en vervanging van ziekte. In de loonkostenbegroting is rekening gehouden met het eigen risico dragerschap (ERD) voor ziekte en niet-rechtspositioneel verlof. Hiervoor is een flexibele schil aan medewerkers begroot. Er worden geen structurele verplichtingen in bezetting aangegaan tegenover tijdelijke baten. Dit gebeurt alleen op tijdelijke, project basis.

Sturing vindt plaats conform allocatiemodel. Gouden regel binnen lumpsum gedachte is dat structurele personele verplichtingen zo veel mogelijk aangepast dienen te worden aan structurele baten. De baten zijn direct gekoppeld aan het aantal leerlingen.

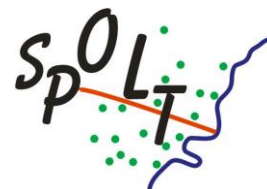
Onderstaand de maandelijkse opbouw van de betalingen uit de salarisadministratie van € 12,2 mln.



Loonkostenontwikkeling

De loonkostenbegroting is gebaseerd op de afgesloten cao voor het primair onderwijs 2016 - 2017 van 27 april 2016. De loonkostenbegroting is in november 2016 opgesteld op medewerker niveau, rekening houdend met eventuele periodieken en bekende toeslagen. Denk hierbij aan de eenmalige uitkering van € 500 per FTE op 1 april 2017. Afgelopen jaar zijn in 2017 de premies voor pensioenen en sociale lasten bijgesteld. Dit veroorzaakt prijsverschillen op lonen en salarissen. Bijvoorbeeld

- ✓ Premie Participatiefonds is begroot voor 3,75%. Realisatie 2017: 4,00%.
- ✓ Premie ABP werkgever is begroot voor 13,37%. Realisatie 2017: 15,05%.



In de maand mei is er een transitievergoeding van € 56.000 uitbetaald. Deze is verantwoord onder de salarissen. Als gevolg van afgesproken vaststellingsovereenkomsten volgden er in het najaar van 2017 nog vijf transitievergoedingen van maximaal € 16.000 per stuk.

- De **overige personele lasten** komen aan het einde van het kalenderjaar hoger uit dan begroot. Het zijn met name niet structurele kosten.
 - ✓ Het hoge ziekteverzuim heeft een hoger gebruik van diensten van de Arbo-dienst veroorzaakt.
 - ✓ De extra dotatie voor personele voorziening langdurig zieken van € 90.000 is hoger dan begroot..
- De overschrijding aan overige personele lasten wordt gecompenseerd door minder kosten voor scholing.

Investeringsbeleid:

De investeringen in Onderwijsleerpakket (OLP), ICT en Inventaris worden binnen SPOLT begroot met behulp van meerjaren investeringsplannen. De plannen worden jaarlijks door de schooldirecteuren beoordeeld tijdens de begrotingsronde. Voor ICT is er een meerjaren ICT-investeringsplan opgesteld.

- De investeringen in Inventaris en ICT worden geactiveerd en afgeschreven.
 - De investeringen in Onderhoud gaan ten laste van de voorziening.
 - De investeringen in OLP komen rechtstreeks ten laste van de verlies- en winstrekening.
- Het totaal van de **afschrijvingen** wijkt eind 2017 met een saldo van € 147.400 nauwelijks af van het begrote bedrag van € 150.000. Het minimale verschil is veroorzaakt door minder afschrijvingskosten van inventaris en apparatuur. Afschrijvingskosten voor ICT verlopen volgens begroot plan. Er zijn geen investeringen en of afschrijvingskosten op gebouwen.

De totale begrote investeringen bedragen 1 tot 2% van de baten. Er is afgelopen tijd gewerkt aan een nieuw ICT investeringsplan. Zo waren voor 2017 investeringen van € 70.000 voor configuraties en € 75.000 voor digitale borden begroot. Op schoolniveau waren € 64.000 aan investeringen begroot voor inventaris.

- De **huisvestingslasten** van SPOLT eindigen met € 742.413 (-3,5%) lager dan begroting. Deze onderschrijding van de begroting van circa € 26.000 was al bij de halfjaar prognose bekend en gerapporteerd. Het aandeel van huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten neemt iets af in 2017.

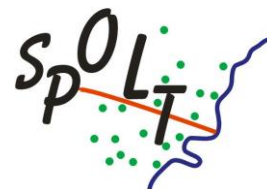
Binnen de huisvestingslasten heeft de dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud van € 354.060 het grootste aandeel.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert de Huisvestingsratio als een kengetal bij het toezicht op de financiële continuïteit. Als signaleringswaarde voor het PO geldt een plafond van 10%.

Huisvestingsratio is: (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100%

Resultaat van SPOLT is 5,0 % voor 2017 (2016: 5,6%).

De benchmarkgegevens over besturen van vergelijkbare grootte liggen hoger. Kortom, geen risico.

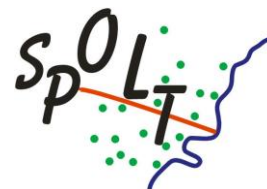


- De som van de **overige instellingslasten** eindigt in 2017 ruim € 80.000 boven het begrote bedrag. De meeste posten in deze rubriek zoals administratie en beheer liggen binnen bandbreedte met de begroting. Veel verschillen zijn marginaal en geen verrassing.
- Per saldo een onderschrijding van begroting bij de rubriek **Inventaris, apparatuur en leermiddelen** van € 56.000. Bij Leermiddelen valt op dat de scholen slechts € 54.200 uitgegeven hebben aan methodes, terwijl de begroting ruim € 180.700 was. Als tegenhanger hiervan zijn zowel de kosten voor OLP verbruiksmaterialen € 28.000 hoger dan begroot. Voor ICT verbruik en ICT abonnementen is er in het bijzonder sprake van een overschrijding van respectievelijk € 28.000 en € 17.000. Deze verschuiving van kosten is veroorzaakt doordat er gewerkt wordt met "Snappet". De invoering gebeurt gefaseerd, met focus op rekenen en spelling. Keuzes worden soms uitgesteld vanwege wijziging in onderwijsbeleid en door ontwikkelingen in digitale leermiddelen. Mede hierdoor heeft er ook tussen de kostensoorten ICT en OLP een verschuiving plaatsgevonden, die uiteindelijk kosten heeft bespaard.
- De **overige lasten** overstijgen de begroting. Met name veroorzaakt door de naheffing VVF inzake vervangers pool over periode 2016 ad. € 95.700. Tevens overstijgen de uitgaven voor overblijfgelden en buitenschoolse lasten met € 40.000 de begroting. Echter, dit heeft een budget neutraal effect, want er zijn ook meer overige baten ontvangen. De baten en lasten zijn hoger dan voorgaand verslagjaar. De reserve voor private gelden groeit.

d) Beschouwing financiële baten en lasten

Waar een positief resultaat van € 70.000 uit financiële baten en lasten was begroot, is de realisatie negatief. Een tekort van - € 4.591. Dit is voor het grootste deel te wijten aan ongerealiseerd koersverlies van € 51.242. Het rendement van de beleggingsportefeuille is vooraf goed te begroten, maar koerswinsten en –verliezen verlopen grillig. In 2016 was er sprake van een koerswinst van € 4.981, terwijl 2015 te kampen had met koersverliezen van € 48.724.

Hoofdstuk B5 van de jaarrekening maakt het verloop van de categorieën tijdens het verslagjaar inzichtelijk.



5.6 Beleggings- en financieringsbeleid (Treasury statuut)

Treasury statuut

Het treasury statuut is vastgesteld en goedgekeurd door RvT in 2017.

Hierin zijn de hoofdlijnen van de op het beleggen en belenen betrekking hebbende administratieve organisatie en interne controle vastgelegd. Denkend aan

- ✓ transparantie in de verdeling van taken en bevoegdheden,
- ✓ toegestane beleggings- en beleningsvormen,
- ✓ bijbehorende informatievoorziening, minimaal bestaande uit een vijf-jaren kasstroomprognose,
- ✓ de verantwoordingsinformatie,
- ✓ de wijze waarop onderscheid wordt aangebracht tussen publieke middelen en overige middelen.

Voor de waardering van effecten zijn de Richtlijnen uit de Jaarverslaggeving (RJ) van toepassing. Eventuele koerswinsten en -verliezen worden verantwoord binnen de staat van baten en lasten.

Beleggingsportefeuille SPOLT

Over het jaar 2017 is het resultaat na kosten uitgekomen op een lichte stijging van het vermogen met een bedrag van € 1.033,96, afgerond 0,0%. Voor kosten is de waarde-ontwikkeling van de obligatieportefeuille uitgekomen op een stijging van 0,3%, terwijl de benchmark - de JP Morgan Netherlands Government Bond, een index van langlopende Nederlandse staatsleningen – uitgekomen is op een daling van 1,0%.

Voor de obligatiemarkten is 2017 een opvallend rustig jaar gebleken. Ondanks de extreem lage renteniveaus bleef de rente stabiel, waardoor een beperkt positief rendement op investment grade obligaties resteert. Alleen langlopende Europese (waaronder Nederlandse) staatsleningen lieten ten gevolge van de licht oplopende rente per saldo een negatief rendement zien. Ruimte voor een hoger rendement is er ook niet; dit zou voor meer overwaardering zorgen en nog meer obligaties met negatieve rentes creëren. Het rendement op de obligaties in euro is immers niet meer dan 0,6% gemiddeld. Obligaties van de Nederlandse Staat met een looptijd tot 2024 hebben een negatief rendement.

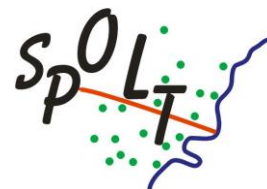
Marktontwikkelingen

De kapitaalmarktrente is nog altijd heel laag. Ten opzichte van een jaar geleden is de rente wel wat gestegen. De rentestijging in de afgelopen twaalf maanden raakt met name de posities in staatsleningen. Beter was het rendement in bedrijfsobligaties door afgenomen kredietopslagen en door gemiddeld kortere looptijden, waardoor het renterisico daar minder groot is.

De vooruitzichten voor de wereldeconomie blijven goed. Voor het eerst sinds 2010 is er sprake van een synchrone economische opleving van de wereldeconomie. Alle regio's dragen bij, consumptie en investeringen stijgen. Desondanks blijft de inflatie nog altijd opvallend laag, zowel in de eurozone als in de VS. Dat komt vooral doordat de loongroei achterblijft bij wat we hebben gezien tijdens eerdere herstelperioden. Hier liggen waarschijnlijk structurele trends aan ten grondslag: de voortgaande IT-revolutie (robotisering) en de globalisering. Het gevolg is een tegenvallende gemiddelde loonontwikkeling en inflatie. Centrale banken behoeven om die reden geen haast te maken met de uitvoering van de exit strategie en kan het rentebeleid langer accommoderend blijven.

Het effectief rendement op obligaties staat evenwel op een historisch laag niveau en biedt nauwelijks buffer voor een eventuele rentestijging en inflatierisico's op lange termijn. De belangrijkste rol voor obligaties is echter de stabiliteit en de debiteurenspreading die zij brengen in portefeuilles.

In de portefeuille van de stichting zal het beleid dat de afgelopen maanden is gevoerd, op vergelijkbare wijze worden gecontinueerd. Kortlopende en laag renderende leningen moeten plaatsmaken voor hoger renderende en langer lopende obligaties. Daarbij dient uiteraard ook rekening gehouden te worden met een goede debiteuren- en looptijdenspreiding en de mogelijke onttrekkingen aan de portefeuille door de stichting. De aanwezige liquide middelen zullen geleidelijk de komende periode ook worden ingezet, bij voorkeur op wat hogere renteniveaus.



HOOFDSTUK 6: CONTINUITEITSPARAGRAAF / TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

Gezien de krimp situatie waarin SPOLT zich bevindt, zullen de lasten moeten worden aangepast aan de teruglopende inkomsten. Om tijdig te kunnen anticiperen op toekomstige scenario's stelt SPOLT jaarlijks na de zomer een uitgebreide meerjaren exploitatie en balansbegroting op, in combinatie met een prognose voor het lopende jaar. Deze meerjarenbegroting is vastgesteld door de Raad van Toezicht op 11 december 2017.

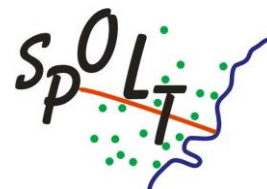
Het CvB heeft de volgende **gegevens** gebruikt om een meerjarenbegroting op te stellen.

SPOLT	prognose 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021
<i>teldatum 1 oktober</i>	<i>1-10-2017</i>	<i>1-10-2018</i>	<i>1-10-2019</i>	<i>1-10-2020</i>	<i>1-10-2021</i>
directie	7,73	7,08	6,60	6,60	6,60
onderwijsgevend personeel	163,87	159,53	152,40	149,90	148,90
onderwijsondersteunend personeel	23,40	23,39	23,00	23,00	23,00
FTE totaal	195,00	190,00	182,00	179,50	178,50
totaal aantal leerlingen	2.364	2.290	2.294	2.284	2.236

Bovenstaande cijfers laten zien dat zowel de leerlingaantallen als de formatie de komende jaren gestaag dalen.

Meerjarenbegroting 2018- 2021 (referentie voor 2018 was destijds het prognose resultaat over 2017)

SPOLT	2017 realisatie	2017 prognose	2018 begroting	2019 begroting	2020 begroting	2021 begroting
3. Baten						
3.1 Rijksbijdragen	14.354.392	13.958.400	13.666.422	13.233.145	13.118.439	13.137.593
3.2 Over. overh. bijdrag.-subs.	104.595	113.650	98.081	91.081	91.081	91.081
3.3 Coll.-cursus-, les-, geld		-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden		-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	442.183	269.900	289.208	251.708	251.708	243.375
totaal baten	14.901.170	14.341.950	14.053.711	13.575.934	13.461.228	13.472.049
4. Lasten						
4.1 Personeelslasten	12.414.499	12.142.701	11.861.873	11.423.040	11.299.040	11.268.040
4.2 Afschrijvingen	147.385	145.786	154.296	171.800	189.136	192.655
4.3 Huisvestingslasten	742.413	739.262	763.912	763.912	763.912	763.912
4.4 Overige lasten	1.414.214	1.308.107	1.353.412	1.317.537	1.330.587	1.296.387
totaal lasten	14.718.511	14.335.856	14.133.493	13.676.289	13.582.675	13.520.994
Saldo baten en lasten	182.659	6.094	79.782-	100.355-	121.447-	48.945-
Saldo financiële bedrijfsvoering	4.591-	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Saldo buitengew.baten lasten	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat	178.068	76.094	9.782-	30.355-	51.447-	21.055



6.1 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

Voor de begroting is de personele bekostiging van ministerie v. OCW van 19 oktober 2017 leidend geweest. Voor de materiële bekostiging is de bekostiging van ministerie v. OCW van 24 september 2017 het uitgangspunt. De samenvoegingsbekostiging is komen te vervallen na schooljaar 2017-2018. Gebaseerd op afspraken zoals Convenant Leerkracht en Herfstakkoord uit het verleden, zal er vanaf schooljaar 2018-2019 circa € 20 per leerling aanvullend worden uitbetaald. Omwille van voorzichtigheid is deze aanname voor 80% opgenomen in de meerjarenbegroting.

Binnen de *overige rijkssubsidies OCW* is het project Leerlandschap komen te vervallen per schooljaar 2018-2019. Lagere opbrengst € 30.000. De bekostiging voor onderwijs aan asielzoekers en/of overige vreemdelingenkinderen is begroot voor zeven maanden ad. € 25.000. De bijzondere bekostiging voor aanwezigheid zigeunkinderen is begroot voor € 8.250. Voor 2018 is € 34.000 voor Opleiden In School (OIS) begroot.

De begrote ontvangen *doorbetaling rijksbijdragen van het SWV* zijn gebaseerd op de opgave voor schooljaar 2017-2018 van SWV PO 3102 Midden Limburg. Opbrengst van € 75 en € 48 per leerling. Dit in combinatie met overdracht SBO voor € 114.420. Deze laatste ligt circa € 43.000 lager dan vorig jaar door de leerling daling.

De *overige overheidsbijdragen* met een totaal van € 98.081, liggen in 2018 lager dan een jaar eerder. Dit zijn bovenschools begrote bijdragen voor Wetenschap en Techniek, Koninklijke Visio en Cultuureducatie. De projectsubsidie Taalklas is komen te vervallen per schooljaar 2016-2017. Op schoolniveau zijn dit de begrote bijdragen voor bijvoorbeeld Verkeer, Impuls muziek en gemeentelijke klokurenvergoeding voor de gymzaal.

De *overige baten* bevatten gelden uit publieke en private middelen. Denk hierbij aan medegebruik gymzaal, detachering van personeel, maar ook ouderbijdragen voor overblijven en buitenschoolse activiteiten. Ze zijn voor 2018 met een hoger bedrag van € 11.500 begroot t.o.v. 2017. Voor 2018 zijn € 25.000 meer overige projectbaten begroot dan in 2017. Denkend aan het Fonds voor Cultuurparticipatie met de regeling Impuls Muziekonderwijs 2015- 2020 en het muziekproject DOOR.

Het saldo aan financiële baten en lasten bevat rente op de spaarrekening en beleggingen en geen begrote koerswinsten, noch –verliezen.

Lasten

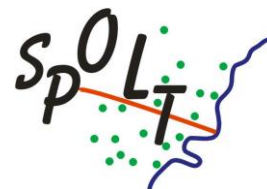
Personele lasten

De loonkostenbegroting is opgesteld op niveau van de medewerker, rekening houdend met periodieken of toeslagen. De *personele lasten* zullen de komende jaren dalen door natuurlijke uitstroom. Met die medewerkers, waarvan bekend is dat ze uitstromen, is in de begroting rekening gehouden en beoordeeld of herbezetting noodzakelijk is. Hiervoor zijn de min-max contracten die aflopen per 1 augustus 2018 tijdelijk uitgebreid tot einde 2018 om deze vervangingen te kunnen realiseren. Het betreft ca. 6,8 FTE in de begroting voor 2018.

Om het eigen risico dragerschap op te kunnen vangen, is de flexibele schil aan formatie voor alle jaren begroot. In de bezetting voor 2018 is rekening gehouden met het eigen risico dragerschap (ERD) voor ziekte € 560.000 en de opname van ouderschapsverlof € 60.000 en niet rechtspositioneel verlof € 40.000. Binnen het personeelsbeleid is er om deze vervangingen op te kunnen vangen een zogenaamde flexibele schil begroot. Er zijn medewerkers begroot met contracten voor bepaalde tijd voor 14,4 FTE.

Het gegeven dat er voldoende flexibiliteit in de formatie zit, geeft sturingsmogelijkheden en vertrouwen voor de toekomst. Uiteraard zal elke aanvulling van de personele bezetting vooraf kritisch worden bekeken.

Sturing vindt plaats conform allocatiemodel. Hier worden inkomsten, verplichtingen en aanvullende budgetten in kaart gebracht. In de begroting voor 2018 is er voor gekozen om een reductie van 195 FTE naar 190 FTE door te voeren. Deze iets ruimere bezetting is noodzakelijk om de organisatie in de scholen van kwalitatief goed onderwijs vorm te geven.



Bovendien is het gezien de toekomstige uitstroom binnen de stichting, in combinatie met het beperkte aanbod aan kwalitatief goed personeel, van belang de bezetting te borgen binnen de organisatie. Dit vormt verder geen risico, gezien de kapitalisatiefactor. De financiële continuïteit is niet in het gevaar.

Eind 2017 heeft het Participatiefonds (PF) aangegeven dat de premie verhoogd zal worden in 2018 van 4% naar 5,25%. Het pensioenfonds zou haar percentages naar verwachting ook gaan ophogen. Ervaring uit het verleden leert dat het kabinet deze extra loonkosten compenseert via de referentiesystematiek. In de begroting 2018 is het uitgangspunt gekozen dat de stijgingen gecompenseerd zullen worden.

De *overige personele lasten* zijn begroot op € 404.116. De post is 8% (€ 33.438) lager dan begroot voor 2017. De hoofdmoot van de kosten betreft lasten arbobeleid en reiskosten. Deze zijn hoger begroot in 2018 dan begroot voor 2017. De kosten voor inhuur van externen en kosten voor nascholing zijn lager begroot dan voor 2017.

De kengetallen tonen een gezonde trend in personele en huisvestingslasten voor de komende jaren.

Kengetallen ontwikkeling	2017 realisatie	2017 prognose	2018 begroting	2019 begroting	2020 begroting	2021 begroting
Personele lasten / Totale lasten	84,3%	84,7%	83,9%	83,5%	83,2%	83,3%
Personele lasten / Rijksbijdragen	86,5%	87,0%	86,8%	86,3%	86,1%	85,8%
Huisvestingslasten / Totale lasten	5,0%	5,2%	5,4%	5,6%	5,6%	5,6%

Het kengetal personeelslasten t.o.v. rijksbijdragen wordt door de Inspectie gehanteerd om te oordelen of de continuïteit niet in gevaar is. Als norm is het plafond bepaald op 95%. De verhouding onderstreept dat er sturing wordt gegeven aan de formatie binnen SPOLT. De personele inkomsten zijn in balans met de personele uitgaven.

Materiële lasten

De *huisvestingslasten* zijn begroot voor een gelijkblijvend niveau. De huisvestingsratio illustreert dat. De grootste post binnen de huisvestingslasten is de stabiele dotatie aan de voorziening onderhoud van € 354.062.

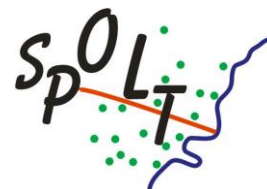
De wijzigingen die op huisvestingsbeleid worden verwacht zijn reeds beschreven in hoofdstuk vier. Het bouwproject rondom de huisvesting van Neeritter, Ittervoort en Hunsel is daarbij een belangrijk punt. Op het gebied van financiering worden vooralsnog geen bijzonderheden verwacht.

De overige lasten vallen uit een in verschillende categorieën. De *administratie- en beheerslasten* binnen de overige lasten zijn stabiel. Er is een kleine stijging in 2018 voor kosten organisatieontwikkeling.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen stijgen door het vervangen van duurzame onderwijs leerpakket methodes. Deze investeringen in OLP komen rechtstreeks ten laste van de verlies- en winstrekening. Mogelijk zullen enkele van deze uitgaven komen te vervallen door ICT ontwikkelingen zoals "Snappet". Dit kan betekenen een verschuiving naar meer kosten voor ICT abonnementen en minder kosten OLP methodes.

De daling in *overige lasten* loopt parallel met de lagere overige project baten. Private geldstromen en bestedingen voor buitenschoolse activiteiten en overblijven zijn in de begroting opgenomen voor circa € 115.000.

De toename in *afschrijvingskosten* is het gevolg van de investeringsambitie (zie tabel). Dit heeft ook effect op het saldo aan materiële vaste activa op de balanszijde.



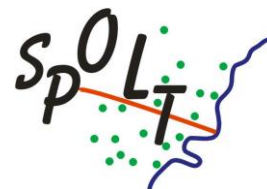
MIP SPOLT TOTAAL		Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
inventaris 10	€	13.500	€ 31.000	€ 11.000	€ 1.000
inventaris 20	€	39.000	€ 216.750	€ 30.500	€ 20.000
ICT pc 6	€	100.000	€ 50.000	€ 100.000	€ 50.000
ICT digi 8	€	80.000	€ 45.000	€ 80.000	€ 40.000
8	€	-	€ -	€ -	€ -
	€	232.500	€ 342.750	€ 221.500	€ 111.000

De meerjarenbegroting van de exploitatie 2018 t/m 2021 leidt, met de geprognosticeerde eindbalans voor 2017 als basis, tot de onderstaande vastgestelde meerjarenbalans voor 2018 t/m 2021. Opgemerkt, als referentie gold een prognose resultaat voor 2017. Destijds was een positief exploitatieresultaat verwacht van € 76.095.

Dit correspondeerde met een prognose voor 2017 van het balanstotaal van € 10.606.379.

Realisatie in de jaarrekening voor 2017, laat een balanstotaal zien van € 10.405.777.

De grootste afwijkingen komt tot uiting in de posten van kortlopende schulden en liquide middelen. Deze zijn in de jaarrekening 2017 lager. Er is bij opmaak van de begroting geen rekening gehouden met het aflopende penvoerderschap voor de regeling versterking samenwerking lerarenopleiding en scholen, Leerlandschap.



6.2 Meerjarenbalans en ontwikkeling kengetallen

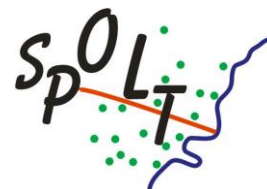
SPOLT	2017 realisatie	2017 prognose	2018 begroting	2019 begroting	2020 begroting	2021 begroting
1. Activa						
1.1 Immateriële vaste activa		-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	963.292	956.720	1.034.924	1.205.874	1.238.238	1.156.583
1.3 Financiële vaste activa	3.374.868	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Vaste activa	4.338.160	3.956.720	4.034.924	4.205.874	4.238.238	4.156.583
1.4 Voorraden		-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	870.843	1.035.000	1.035.000	1.035.000	1.035.000	1.035.000
1.6 Effecten		-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	5.196.774	5.614.659	5.427.535	5.062.052	4.848.553	4.894.425
Vlottende activa	6.067.617	6.649.659	6.462.535	6.097.052	5.883.553	5.929.425
Totale Activa	10.405.777	10.606.379	10.497.459	10.302.926	10.121.791	10.086.008
2. Passiva						
2.1 Eigen vermogen (e.v.)	6.878.603	6.776.629	6.766.847	6.736.492	6.685.045	6.706.100
waarvan publie e.v. alg.reserve	2.502.561	2.538.757	2.578.975	2.598.620	2.597.173	2.668.228
waarv.publiek e.v. bestem.res. P&A	3.198.558	3.200.000	3.150.000	3.100.000	3.050.000	3.000.000
waarv.publiek e.v. bestem.res. OLP	616.662	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
waarv.publiek e.v. bestem.res. ICT	446.576	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
waarvan privaat eigen vermogen	114.246	87.872	87.872	87.872	87.872	87.872
2.2 Voorzieningen	1.849.697	1.704.750	1.605.612	1.441.434	1.311.746	1.254.908
2.3 Langlopende schulden		-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	1.677.477	2.125.000	2.125.000	2.125.000	2.125.000	2.125.000
Totale Passiva	10.405.777	10.606.379	10.497.459	10.302.926	10.121.791	10.086.008

Toelichting op de balans

De dotaties aan de personele voorzieningen voor jubilea en langdurig zieken zijn in de begroting opgenomen. Uit de bovenstaande balans blijkt de invloed van de extra onderhoudsuitgaven op het dalende saldo van de voorzieningen. Het effect van de investeringen is zichtbaar op de materiele vaste activa (zie ook afschrijvingskosten). Er zijn geen investeringen in gebouwen begroot. Het saldo van investeringen en onderhoudsuitgaven heeft een effect op het saldo aan liquide middelen. Er zijn geen fondsen. Het exploitatiesaldo komt ten laste van de bestemmingsreserve P&A en muteert ook op de Algemene reserve.

Over de jaren heen blijven de kengetallen op een gezond niveau.

De kengetallen zullen zich als volgt ontwikkelen:



Kengetallen ontwikkeling	realisatie	2017	2018	2019	2020	2021
SPOLT	2017	prognose	begroting	begroting	begroting	begroting
kapitalisatiefactor	69,9%	73,6%	74,3%	75,5%	74,8%	74,5%
solvabiliteit 1	66,1%	63,9%	64,5%	65,4%	66,0%	66,5%
liquiditeit	3,62	3,13	3,04	2,87	2,77	2,79
rentabiliteit	1,2%	0,5%	-0,1%	-0,2%	-0,4%	0,0%
gemiddelde rentabiliteit komende 4 jaren						-0,2%

Reductie van formatie is de laatste jaren speerpunt in het beleid geweest en heeft zijn vruchten afgeworpen. Naar de toekomst toe zal het accent blijven liggen op het in balans houden van de personele lasten met de baten. Uiteraard in combinatie met het verzorgen van goed kwalitatief onderwijs.

Er kan geconcludeerd worden dat de gemiddelde rentabiliteit de komende jaren nagenoeg 0% zal zijn. Dit is binnen de normering van de PO Raad. Bovendien heeft de directie de intentie om impulsen te blijven geven aan de onderwijsontwikkeling en niet het oppotten van gelden. De ontwikkeling van de liquiditeit is steeds meegenomen bij het maken van de keuzes. Er worden geen bijzondere ontwikkelingen in financieringsstructuur verwacht. Al deze uitgangspunten zijn in deze meerjarenbegroting in acht genomen.

Doelstelling is en blijft dat de continuïteit van de stichting geen gevaar loopt en risico's beheerst blijven. De resultaten van het kengetallen bevestigen dat ook naar de toekomst toe. Er is een evenwichtige, ambitieuze maar ook realistische meerjarenbegroting 2018 - 2021 vastgesteld, die aansluit op de doelen van de stichting. Aangezien de continuïteit van de stichting absoluut niet in gevaar is, zijn toekomstige exploitatietekorten niet verontrustend en zal voor de komende jaren het accent zelfs nog meer mogen liggen op duurzame, kwaliteit verhogende investeringen.

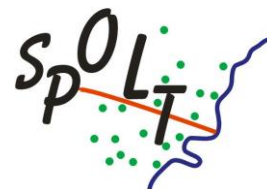
6.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controle systeem

Het College van Bestuur legt onder meer verantwoording af aan Raad van Toezicht, het rijk, ouders en personeel over het gevoerde beleid en of de inzet van personeel, huisvesting en geld effectief en efficiënt heeft plaats gevonden.

Binnen de stichting wordt intern gewerkt met een risicobeheersings- en controlesysteem. De financiële en personele administratie zijn uitbesteed aan het administratiekantoor ONS Onderwijsbureau. Mutaties in de administratie worden verwerkt na codering en goedkeuring van directie en of door het College van Bestuur. Het administratiekantoor controleert op de juistheid van codering en autorisatie.

Gedurende het jaar wordt maandelijks beoordeeld of de realisatie van baten en lasten synchroon loopt met de door de Raad van Toezicht geaccordeerde begroting. De begroting wordt ingezet als sturingsinstrument voor de beheersing van activiteiten. Halverwege het verslagjaar wordt een gedetailleerde halfjaaranalyse opgesteld. Afwijkingen tussen begroting en realisatie worden geanalyseerd en er wordt bepaald of er aanvullende actie noodzakelijk is om op koers te blijven. Deze analyse vormt een evaluatiemoment en dient als fundament bij het opstellen van een prognose voor het lopende jaar en de komende begroting. In het verslagjaar 2017 gaf de prognose in de halfjaar analyse al een duidelijke richting over de resultaatontwikkeling.

Naast de sturing op geld wordt er gerapporteerd over zaken als de formatie, leeftijdsopbouw en ziekteverzuim. Het College van Bestuur beoordeelt op deze momenten of de financiële realisatie binnen de kaders van het financiële meerjarenbeleidsplan past en of de uitvoering nog financiële ruimte biedt. Geldstromen worden gevolgd



en in verband gebracht met toekomstige investeringen. Reserves en voorzieningen worden bewust gevormd en onderbouwd met meerjarenplannen.

Het kostenbewustzijn bij de directeuren is meer en meer vergroot. Vooraf zoveel mogelijk grip krijgen op ontwikkelingen is een constant aandachtspunt in de beleidsvoering. Afstemming met betrokkenen is geïntensiveerd. Naast deze tussentijdse analyse actualiseert SPOLT ook jaarlijks de meerjarenbegroting. Bij het opstellen van deze begroting wordt nadrukkelijk de koppeling gemaakt met de Risico- en Vermogensanalyse.

6.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Medio het jaar is de Risico- en Vermogensanalyse voor SPOLT geactualiseerd. Het doel hierbij is om de verschillende risico's 'in de hoofden' inzichtelijk te maken. Door het benoemen en uitvoeren van beheersmaatregelen, is het mogelijk om proactief met risico's om te gaan, voordat ze zijn opgetreden. Het past niet bij SPOLT om af te wachten. Integendeel SPOLT ontwikkelt preventief beleid om risico's te beheersen. Belangrijke risico's waar aan gedacht moet worden zijn:

- ✓ Deskundigheid personeel / toenemende eisen met betrekking tot competenties
- ✓ Ontwikkeling Passend onderwijs (verevening) / SBO
- ✓ Personele bekostiging biedt onvoldoende compensatie voor personeelslasten
- ✓ Leegstand als gevolg van afname leerlingenaantallen
- ✓ Procedures en voorschriften rondom aanbestedingen
- ✓ Risico's met betrekking tot samenwerkende partijen
- ✓ Financiële middelen voor onderhoud binnen en buiten
- ✓ Financiële gevolgen uitstroom personeel
- ✓ Kwaliteitszorg

Verder zitten aan het proces rondom de nieuwbouw van een schoolgebouw bepaalde risico's en onzekerheden. Echter, dit biedt ook kansen. Dit proces wordt door het CvB van dichtbij gemonitord.

6.5 Rapportage toezichthoudend orgaan

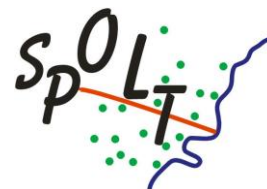
Verwezen wordt naar de Wet Goed Onderwijs en Goed Bestuur. SPOLT heeft de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Raad van toezicht, het College van Bestuur en de directeuren expliciet vastgelegd in een managementstatuut. Dit statuut dient als basis voor een weloverwogen inbedding van het financiële beleid op basis van beginselen van een verantwoord beheer. Dit document wordt in 2018 geactualiseerd.

De stichting hanteert deze code in het primair onderwijs.

Er zijn geen afwijkingen te melden. De RVT ziet toe op naleving van de code goed bestuur. Het orgaan ziet voorts toe op naleving van de wettelijke verplichtingen, zoals de rechtmatigheid van de aanwending van de middelen. Daarnaast is het toezichthoudend orgaan belast met het aanwijzen van de accountant.

Er is overleg tussen Raad van Toezicht met de GMR en frequent overleg met College van Bestuur. Communicatie met betrokkenen over lopende ontwikkelingen, potentiële en eventuele beheersing van risico's vindt plaats bij het reguliere besluitvormingsproces. Hierbij kan gedacht aan documenten als de Meerjarenbegroting en Risico- en Vermogensanalyse.

In het jaarlijkse jaarverslag wordt uitgebreid aandacht besteed aan de activiteiten van de Raad van Toezicht en hun verantwoordelijkheid als toezichthoudend orgaan. De Raad van Toezicht is aangesloten bij de Vereniging Toezichthouders Onderwijsinstellingen (VTOI).



Jaarrekening 2017

SPOLT

Financiële positie 2017

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2017		31-12 2016	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	963	9,3%	894	8,2%
Financiële vaste activa	3.375	32,4%	3.132	28,6%
Vorderingen	871	8,4%	1.093	10,0%
Liquide middelen	5.197	49,9%	5.818	53,2%
	<u>10.406</u>	<u>100,0%</u>	<u>10.937</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	6.879	66,1%	6.701	61,3%
Voorzieningen	1.850	17,8%	1.949	17,8%
Kortlopende schulden	1.677	16,1%	2.287	20,9%
	<u>10.406</u>	<u>100,0%</u>	<u>10.937</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2017 bedraagt € 178 tegenover € 730 over 2016.
 De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017 x € 1.000	Begroting 2017 x € 1.000	Realisatie 2016 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	14.354	13.755	14.390
Overige overheidsbijdragen	105	114	147
Overige baten	442	245	420
Totaal baten	14.901	14.114	14.957
Lasten			
Personele lasten	12.414	11.868	12.045
Afschrijvingen	147	151	138
Overige lasten	2.157	2.099	2.112
Totaal lasten	14.718	14.118	14.295
Saldo baten en lasten	183	-4	662
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	-5	70	68
Resultaat baten en lasten	178	66	730

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
 De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	3,62	3,02
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	66,10	61,27
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	83,88	79,09
Rentabiliteit (saldo gewonen bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	1,19	4,88
Weerstandsvermogen (eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / totale rijksbijdragen * 100%	41,21%	40,36%
Personele lasten / totale lasten	84,35	84,26
Materiële lasten / totale lasten	15,65	15,74
Kapitalisatiefactor (balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%	69,53	72,73

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier is het bevoegd gezag van 15 scholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair (speciaal) onderwijs in de gemeente Leudal en Maasgouw.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier is feitelijk gevestigd op In de Neerakker 2, 6093 JE te Heythuysen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41066900.

1.5 Stelselwijzigingen

In 2017 hebben geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

1.6 Schattingswijzigingen

In 2017 hebben geen schattingswijzigingen plaatsgevonden.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De activeringsgrens is gesteld op € 500,-.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd. Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

3.3 Financiële vaste activa

3.3.3 Overige effecten

De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de paragraaf Effecten.

3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.7 Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en zijn voor waardering na eerste verwerking onder te verdelen in effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille en effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, zijnde eigen-vermogensinstrumenten of obligaties. Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden, na eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die niet beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen kostprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening. Indien van een dergelijk individueel effect de reële waarde onder de kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening. De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen reële waarde met ongerealiseerde waardeveranderingen via de herwaarderingsreserve.

Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien de reële waarde van een dergelijk individueel effect onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening. Voor rentedragende effecten vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de winst-en-verliesrekening worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde worden de transactiekosten in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden verwerkt in de eerste waardering.

Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan een jaar.

3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.9.3 Overige bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2017 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 104,4%.

3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,5% (2016: 2,0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

3.10.7 Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

3.10.9 Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de CAO 2016 – 2017 is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 130 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen.

3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

4.3 Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.4. Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.7 Financiële baten en lasten

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

5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1 Marktrisico

5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen).

Voor vorderingen met variabele renteaftspraken loopt stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

5.2 Liquiditeitsrisico

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

B2 Balans per 31 december 2017
Na resultaatbestemming

Activa	2017		2016	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	963.292		893.506	
		963.292		893.506
Financiële vaste activa				
Effecten	<u>3.374.868</u>		<u>3.131.979</u>	
		3.374.868		3.131.979
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	704.360		793.327	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>166.483</u>		<u>300.086</u>	
		870.843		1.093.413
Liquide middelen				
Kas	941		(320)	
Bankrekeningen bestuur	5.065.362		5.719.009	
Bankrekening scholen	130.426		95.528	
Overige liquide middelen	<u>45</u>		<u>3.820</u>	
		5.196.774		5.818.037
TOTAAL ACTIVA		<u>10.405.777</u>		<u>10.936.935</u>

Passiva	2017		2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.502.562		2.410.637	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>4.376.041</u>		<u>4.289.898</u>	
		6.878.603		6.700.535
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	1.543.813		1.694.338	
Overige voorzieningen	<u>305.884</u>		<u>254.911</u>	
		1.849.697		1.949.249
Kortlopende schulden				
Crediteuren	147.131		184.590	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	486.357		477.190	
Schulden terzake van pensioenen	142.406		118.907	
Overige kortlopende schulden	285.385		341.735	
Overige overlopende passiva	<u>616.198</u>		<u>1.164.729</u>	
		1.677.477		2.287.151
TOTAAL PASSIVA		<u>10.405.777</u>		<u>10.936.935</u>

B3 Staat van Baten en Lasten 2017

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	14.354.392	13.755.401	14.389.486
Overige overheidsbijdragen	104.595	113.650	147.201
Overige baten	442.183	244.900	420.191
Totaal baten	14.901.170	14.113.951	14.956.878
Lasten			
Personele lasten	12.414.499	11.867.701	12.044.810
Afschrijvingen	147.377	150.786	137.743
Huisvestingslasten	742.413	769.262	797.293
Overige lasten	777.957	637.472	756.562
Leermiddelen	636.265	692.635	558.683
Totaal lasten	14.718.511	14.117.856	14.295.091
Saldo baten en lasten	182.659	(3.905)	661.787
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	65.601	85.000	81.780
Financiële lasten	70.192	15.000	13.945
Totaal financiële baten en lasten	(4.591)	70.000	67.835
Resultaat baten en lasten	178.068	66.095	729.622

B4 Kasstroom 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		182.659		661.787
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	147.377		137.741	
Mutaties voorzieningen	(99.552)		273.146	
		47.825		410.887
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	222.570		(56.190)	
- Effecten	-		-	
- Kortlopende schulden	(609.674)		159.773	
		(387.104)		103.583
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		(156.620)		1.176.257
Ontvangen interest	65.601		81.780	
Betaalde interest	(70.192)		(13.945)	
		(4.591)		67.835
Kasstroom uit operationele activiteiten		(161.211)		1.244.092
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	(217.163)		(134.549)	
Investerings financiële vaste activa	(738.702)		(1.027.012)	
(des)Investerings financiële vaste activa	495.813		212.791	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		(460.052)		(948.770)
Mutatie liquide middelen		(621.263)		295.322
Beginstand liquide middelen	5.818.037		5.522.715	
Mutatie liquide middelen	(621.263)		295.322	
Eindstand liquide middelen		5.196.774		5.818.037

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

		31-12 2017 €	31-12 2016 €
1.2 Materiële vaste activa			
Inventaris en apparatuur		963.292	893.506
		<u>963.292</u>	<u>893.506</u>
<i>Boekwaarde</i> <i>31-12-2016</i>			<u>Inventaris en apparatuur €</u>
Aanschafwaarde			2.379.521
Cumulatieve afschrijvingen			(1.486.015)
			<u>893.506</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings			217.163
Afschrijvingen			(147.377)
			<u>69.786</u>
<i>Boekwaarde</i> <i>31-12-2017</i>			
Aanschafwaarde			2.596.684
Cumulatieve afschrijvingen			(1.633.392)
			<u>963.292</u>
Afschrijvingspercentages			
Inventaris en apparatuur	5-20 jaar		
ICT	3-10 jaar		

1.3 Financiële vaste activa	31-12 2017 €	31-12 2016 €
Effecten	3.374.868	3.131.979

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings	Mutaties 2017 Desinvesteringen +	Koerswinst/verlies -	Boekwaarde 31-12-2017
Rabobank Nederland 2013/2023 2,375%	224.319		-	-3.196	221.123
Rabo VAR Coupon 7 2010/2018 2,25%	258.150		-	-5.850	252.300
Eur Fin Stab Facility 2011/2021 3,375%	233.170		-	-7.490	225.680
Bank Nederlandse Gemeente 2010/2020 3,75%	224.815		222.060	-2.755	-
Oostenrijk 2005/2021 3,5%	355.266		-	-12.175	343.091
Belgie 2012/2022 4,25%	251.837		-	-9.914	241.923
Nederland 2013/2023 1,75%	337.964		222.510	-5.471	109.983
DNB NOR Boligkrediet 2012/2022 2,75%	227.662			-5.212	222.450
BNP Paribas 2016/2023 1,125%	206.105			933	207.038
Dexia CLF 2016/2023 0,75%	205.190			243	205.433
Nederland 2015/2025 0,25%	200.888		-	-766	200.122
Nederland 2016/2026 0,5%	202.806		-	-560	202.246
ABN AMRO 2015/2025 1%	203.807			296	204.103
Danske Bank 2016/2023 0,75%	-	101490		-112	101.378
Dexia CLF 2014/2024 1,25%	-	208028		1.798	209.826
Eurofima 2010/2022 3,125%	-	231684		-3.530	228.154
Ile de France 2016/2025 0,5%	-	98800		1.422	100.222
Societe General 2016/2021 0,125%	-	98700		1.096	99.796
	3.131.979	738.702	444.570	-51.243	3.374.868

De nominale waarde van de effecten bedraagt € 3.150.000. Het bestuur verwacht (in principe) niet dat de effecten tot het einde van de looptijd worden aangehouden. Derhalve zijn de effecten gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vlottende activa	31-12 2017 €	31-12 2016 €
1.5 Vorderingen		
Ministerie van OCW	704.360	793.327
Overige vorderingen		
Debiteuren overig	27.129	34.196
Totaal overige vorderingen	27.129	34.196
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	113.393	232.308
Debiteuren transitoria	25.961	33.582
Totaal overlopende activa	139.354	265.890
Totaal vorderingen	870.843	1.093.413

1.7 Liquide middelen	31-12 2017 €	31-12 2016 €
Kas	941	(320)
Bankrekeningen bestuur	5.065.362	5.719.009
Bankrekening scholen	130.426	95.528
Overige liquide middelen	45	3.820
	5.196.774	5.818.037

Passiva

	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.502.562	2.410.637
Bestemmingsreserves	4.376.041	4.289.898
	<u>6.878.603</u>	<u>6.700.535</u>

	Saldo 31-12-2016	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2017
	€	€	€
Algemene reserve	2.410.637	91.925	2.502.562
Bestemmingsreserves publiek			
Reserve P&A beleid	3.253.123	(54.565)	3.198.558
Reserve OLP	499.036	117.626	616.662
Reserve ICT	449.867	(3.291)	446.576
	<u>4.202.026</u>	<u>59.770</u>	<u>4.261.796</u>
Bestemmingsreserves privaat			
Niet-subsidiabel	87.872	26.373	114.245
Totaal bestemmingsreserves	<u>4.289.898</u>	<u>86.143</u>	<u>4.376.041</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>6.700.535</u>	<u>178.068</u>	<u>6.878.603</u>

De bestemmingsreserves OLP en ICT zijn bedoeld als resultaatbestemming tussen de desbetreffende materiële vergoedingen en materiële lasten.

De bestemmingsreserve P&A is bedoeld als resultaatbestemming voor personeel en arbeid (P&A) en Lumpsumgelden.

De bestemmingsreserves niet subsidiabel is gevormd met als doel de kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten op te vangen.

	31-12 2017	31-12 2016
	€	€
2.2 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	1.543.813	1.694.338
Overige voorzieningen	305.884	254.911
	<u>1.849.697</u>	<u>1.949.249</u>

	Saldo 31-12-2016	Dotatie 2017	Onttrekking 2017	Vrijval 2017	Saldo 31-12-2017
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	1.694.338	354.062	(504.587)	-	1.543.813
Personele voorzieningen					
Voorziening duurzame inzetbaarheid	12.500	-	-	-	12.500
Voorziening langdurig zieken	60.000	90.000	-	-	150.000
Voorziening jubilea	<u>182.411</u>	<u>24.996</u>	<u>(7.997)</u>	<u>(56.026)</u>	<u>143.384</u>
	254.911	114.996	(7.997)	(56.026)	305.884
Totaal voorzieningen	<u>1.949.249</u>	<u>469.058</u>	<u>(512.584)</u>	<u>(56.026)</u>	<u>1.849.697</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening voor binnen- en buitenonderhoud gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De voorziening voor Jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken voor de komende tien jaren. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarig 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet.
- Berekening tegen contante waarde
- Rekeninghoudend met een blijfkans.

De berekening van de voorziening voor jubilea is in 2016 gebaseerd op een ander berekeningsmodel dan voorgaande jaren. Door de gewijzigde berekeningswijze zou een vrijval moeten plaatsvinden van € 15.670,-. In opdracht van het bestuur heeft deze vrijval in 2017 plaatsgevonden.

Er is op balansdatum een voorziening langdurig zieken gevormd voor toekomstige verplichtingen voor medewerkers die ziek zijn en waarvan doorbetaling van salaris verwacht wordt.
Op individueel niveau is per medewerker de situatie rondom de ziekte beoordeeld, rekening houdend met het dienstverband, de ziekteduur, het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel en het eventueel aflopen van het dienstverband.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is tot stand gekomen n.a.v. nieuwe regelgeving in de cao PO. Binnen de organisatie heeft er een inventarisatie plaatsgevonden of medewerkers van 57 jaar of ouder er voor kiezen om deze uren te sparen. Deze uren zullen op termijn bekostigd gaan worden uit deze voorziening.

	< 1 jaar €	1 jaar < > 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	458.200	1.085.613	-	1.543.813
Personele voorzieningen				
Voorziening duurzame inzetbaarheid	12.500		-	12.500
Voorziening langdurig zieken	12.924	137.076	-	150.000
Voorziening jubilea	21.319	55.731	66.334	143.384
Totaal voorzieningen	504.943	1.278.420	66.334	1.849.697

2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2017 €	31-12 2016 €
Crediteuren	147.131	184.590
Belastingen en premies sociale verzekeringen	486.357	477.190
Schulden terzake van pensioenen	142.406	118.907
Overige kortlopende schulden	285.385	341.735
Overlopende passiva	616.198	1.164.729
	1.677.477	2.287.151

Specificatie overige kortlopende schulden

Overige subsidies gemeente en provincie / techniek	206.924	246.831
Overige projecten / cultuureducatie	32.083	18.609
Risicofonds	4.485	1.720
Vervangingsfonds / Participatiefonds	29.208	61.890
Spaarverlof	12.685	12.685
	285.385	341.735

Specificatie overlopende passiva

Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling opleiden in de school	39.713	165.187
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling versterking lerarenopleiding	30.163	544.978
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling lerarenbeurs	17.239	9.719
Netto salaris	7.405	8.431
Vakantiegeld reservering	408.036	402.248
Crediteuren transitoria	113.642	34.166
	616.198	1.164.729

Model G Verantwoording subsidies OCW

Bestuur: SPOLT

Brinnr: 23961

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar verslagjaar	Stand begin verslagjaar verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet bested in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
Versterking samenwerking lerarenop- leiding en scholen 2013-16	DL/466244	13-6-2013	€ 2.000.000,00	€ 1.600.000,00	€ 1.055.022,00	€ 544.978,00	€ 0,00	€ 514.815,00	€ 0,00	€ 30.163,00	nee
Regeling lerarenbeurs voor scholing, zij-instroom en bewegingsonderwijs 2009-17	DL/B/110284	6-5-2009	€ 37.354,00	€ 29.834,00	€ 20.115,00	€ 9.719,00	€ 7.520,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.239,00	nee
totaal			€ 2.037.354,00	€ 1.629.834,00	€ 1.075.137,00	€ 554.697,00	€ 7.520,00	€ 514.815,00	€ -	€ 47.402,00	

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Contract website

Dit betreft een overeenkomst met Bouwmeester Groep voor de ontwikkeling van de websites en trainingen Basisonline. De overeenkomst is aangegaan in 2015 voor een periode van 3 jaar, met de optie tot verlenging van telkens 1 jaar. De kosten bedragen circa € 8.000,-- per jaar.

Overeenkomst bedrijfshulpverlening en AED

Dit betreft een overeenkomst met HEFGRA voor de opleidingen bedrijfshulpverlening en AED. De overeenkomst is aangegaan op 1 juli 2016 voor een periode van 3 jaar, met de optie tot verlenging van telkens 1 jaar. De kosten bedragen circa € 13.500,-- per jaar.

Leaseverplichtingen

Dit betreft een huurovereenkomst voor kopieerkosten met Ricoh Nederland B.V. aangegaan op 1 januari 2017 en loopt tot 1 juli 2020. De contractkosten per jaar bedragen circa € 38.880,--.

Overeenkomst energie

Dit betreft een leverings- en netwerkoevereenkomst met EON voor gas en met Leudal Energie voor elektriciteit. Deze overeenkomsten zijn aangegaan op 1 januari 2018 voor een periode van 1 jaar. De contractkosten zijn ongeveer € 40.000,-- (excl. btw) voor gas en € 25.000,-- (excl. btw) voor elektriciteit. Tevens is er per 1 januari 2016 een contract afgesloten met Leudal Energie betreffende de huur van zonnepanelen ad € 8.856,-- met een looptijd van 15 jaar.

Overeenkomsten ICT

Dit betreft een overeenkomst met Rovict B.V. voor ICT licenties SCOL en ESIS AB. De overeenkomst is aangegaan op 21 november 2011 voor een periode van 2 jaar, met een optie tot verlenging van telkens 2 jaar. De kosten bedragen circa € 19.500,-- per jaar.

Er is ook een licentieovereenkomst met APS IT per 1 november 2017 met een looptijd van 3 jaar. De kosten bedragen € 18.218,--.

Contract administratiekantoor

Dit betreft een overeenkomst tot dienstverlening met stichting ONS Onderwijsbureau te Heerlen. Het contract is aangegaan op 1 maart 2017. De kosten bedragen € 221.973,-. Tevens is er ook een contract met stichting ONS Onderwijsbureau te Heerlen afgesloten m.b.t. casemanagement met een looptijd van 1 jaar voor een bedrag van € 48.000,-.

Contract Grontmij

Dit betreft een overeenkomst voor energiemangement. Het contract is aangegaan op 1 augustus 2014 en loopt tot 1 augustus 2019 voor een bedrag ad € 10.000,--.

Contract alarmmeldnet.

Dit betreft een abonnement op de meldkamer, aangegaan op 1 januari 2015. De kosten bedragen € 2.550,--.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2017

Baten

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	9.506.087	9.144.238	9.505.809
Rijksbijdragen MI	2.005.676	2.010.529	2.059.939
Rijksbijdragen P&A-beleid	1.548.758	1.494.000	1.550.867
Overige subsidies Ministerie van OCW	591.846	405.436	549.389
Doorbetalen Rijksbijdragen SWV	702.025	701.198	723.482
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	14.354.392	13.755.401	14.389.486

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	78.762	98.250	91.383
Overheidsbijdragen	25.833	15.400	55.818
Totaal overige overheidsbijdragen	104.595	113.650	147.201

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	136.104	110.600	131.009
Detachering personeel	41.841	32.200	45.697
Baten niet- subsidiabel	159.711	102.100	129.635
Vrijval personele voorziening	56.026	-	53.500
Overige	48.501	-	60.350
Totaal overige baten	442.183	244.900	420.191

Lasten

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	12.087.132	10.851.813	12.145.675
Dotatie/vrijval jubilea/duurzame inzetbaarheid/langdurig zieken	114.996	25.000	75.000
Arbobeleid	110.931	55.250	51.660
Cursuskosten	103.491	141.000	116.364
Reis- en verblijfkosten	114.250	63.900	100.943
Inhuur externen/uitzendkrachten	26.055	30.750	72.618
Overige	100.479	699.988	152.662
	<u>12.657.334</u>	<u>11.867.701</u>	<u>12.714.922</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	(47.430)	-	(528.321)
Uitkeringen overig (-/-)	(195.405)	-	(141.791)
Totaal personele lasten	<u>12.414.499</u>	<u>11.867.701</u>	<u>12.044.810</u>

Specificatie Lonen en salarissen

Salariskosten	7.996.138	6.708.913	7.843.238
Dag van de leraar	38.399	120.000	12.047
Eindejaarsuitkering	509.272	518.400	503.527
Vakantieuitkering	615.326	624.500	635.527
Sociale lasten	1.668.654	1.779.000	2.080.132
Pensioenlasten	1.259.343	1.101.000	1.071.204
	<u>12.087.132</u>	<u>10.851.813</u>	<u>12.145.675</u>

Aantal fte's

CVB	1,330		1,000
Directie	6,600		7,270
Teamleiders	13,120		14,210
OP	148,010		142,220
OOP	22,440		23,440
Bovenschools	1,620		1,050
	<u>193,120</u>		<u>189,190</u>

4.2 Afschrijvingslasten

Inventaris en apparatuur	147.377	150.786	137.743
Totaal afschrijvingen	<u>147.377</u>	<u>150.786</u>	<u>137.743</u>

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
4.3 Huisvestingslasten			
Huur	212	-	455
Klein onderhoud en exploitatie	70.948	87.050	100.931
Energie en water	225.732	221.200	239.850
Schoonmaakkosten	49.855	49.400	47.072
Heffingen	29.782	31.650	29.858
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	354.062	354.062	354.060
Tuinonderhoud	2.965	8.900	5.748
Overige huisvestingslasten	8.857	17.000	19.319
Totaal huisvestingslasten	742.413	769.262	797.293

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	305.989	284.000	332.849
Accountantskosten	19.965	20.000	18.223
Telefoon- en portokosten e.d.	16.543	16.670	18.434
Kosten bovenschools/bestuur	41.964	49.500	43.391
Bestedingen overblijfgeregelingen	72.278	37.250	49.765
Culturele activiteiten	35.941	49.732	39.245
Contributies	26.962	25.940	25.625
Medezeggenschapsraad	4.940	9.350	5.078
Verzekeringen	5.582	7.380	5.654
Buitenschoolse activiteiten	62.531	57.500	66.123
Uitgaven overige projecten	23.002	19.950	20.537
Schoolzwemmen	-	-	2.936
Overige instellingslasten	162.260	60.200	128.702
Totaal overige instellingslasten	777.957	637.472	756.562

Accountantshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	19.965		18.223
	19.965		18.223

4.4 Leermiddelen

OLP	344.862	444.035	333.571
ICT	285.395	241.000	221.803
Inventaris en apparatuur	6.008	7.600	3.309
Totaal leermiddelen	636.265	692.635	558.683

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Rentebaten	3.993	20.000	13.643
Ongerealiseerde koerswinst	0	-	4.981
Opbrengst beleggingen	61.608	65.000	63.156
	<u>65.601</u>	<u>85.000</u>	<u>81.780</u>

Financiële lasten

Rentelasten/kosten rekening courant	4.886		1.402
Kosten beleggingen	14.063	15.000	11.733
Ongerealiseerd koersresultaat	45.689		-
Gerealiseerd koersverlies	5.554		810
	<u>70.192</u>	<u>15.000</u>	<u>13.945</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u>(4.591)</u>	<u>70.000</u>	<u>67.835</u>
--	----------------	---------------	---------------

WNT Topfunctionarissen

Bestuur:		23961																					
Leidinggevend opfunctionarissen met dienstbetrekking																							
Volgnummer	Dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Gewezen topfunctionaris	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	Totale bezoldiging	Afwijkend WNT-maximum	Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum	Motivering overschrijding bezoldigings-maximum	Toelichting overschrijding bezoldigings-maximum				
1 ja		Dhr.	A.J.M.		Gubbels	nee	Vrz CvB	1-1-2017	31-12-2017		1 €	93.443 €	14.828 €	108.271 €	0 €	108.271		€	141.000	niet van toepassing			
2 ja		Dhr.	G.A.H.		Zeegers	nee	Vrz CvB	1-9-2017	31-12-2017		1 €	26.670 €	4.406 €	31.076 €	0 €	31.076		€	47.000	niet van toepassing			
Aanvang functie vorig verslagjaar	Einde functie vorig verslagjaar	Taakomvang (fte) vorig verslagjaar		Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar		Beloning betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar		Totale bezoldiging in vorig verslagjaar		Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		Onverschuldigd betaald deel uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		Individueel toepasselijk maximum uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		(Voorgaande) Jaar einde dienst-verband		Motivering overschrijding uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		Toelichting overschrijding uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
1-jan-16 nvt	31-dec-16 nvt	1 €		92.238 €		12.242 €		104.480 €		-		-		-		-		Vrz CvB					

Leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking																										
Volgnummer	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie in het verslagjaar	Einde functie in het verslagjaar	Maanden in verslagjaar	Aanvang functie vorig verslagjaar	Einde functie vorig verslagjaar	Maanden vorig verslagjaar	Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum in verslagjaar	Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum vorig verslagjaar	Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	Maximum uurtarief in verslagjaar	Werkelijk uurtarief in verslagjaar voldoet aan maximum	Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	Maximum uurtarief vorig verslagjaar	Werkelijk uurtarief vorig verslagjaar voldoet aan maximum	Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar indien hoger	Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	Uitgekeerde bezoldiging gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging exclusief BTW	Toelichting overschrijding bezoldigings-maximum

Toelichthoudend topfunctionarissen																		
Volgnummer	Dienstbetrekking	Aanhef	Voor-letters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie-categorie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	Totale bezoldiging	Afwijkend WNT-maximum	Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum	Motivering overschrijding bezoldigings-maximum	Toelichting overschrijding bezoldigings-maximum	
1 nee		Mw. Drs.	W.P.J.		Eijk van -Nagel	voorzitter	1-jan-17	30-sep-17	€ 3.924		€ 3.924	€ -	€ 3.924	0 €	15.863	niet van toepassing		
2 ja		Mw. Drs.	C.J.C.M.		Grooten	lid	1-jan-17	31-dec-17	€ 3.276		€ 3.276	€ -	€ 3.276	0 €	14.100	niet van toepassing		
3 ja		Dhr.	R.J.A.		Ververs	lid	1-jan-17	30-sep-17	€ 3.690		€ 3.690	€ -	€ 3.690	0 €	10.575	niet van toepassing		
4 ja		Mw.	M.J.B.		Steenmetz	lid	1-jan-17	31-dec-17	€ 3.481		€ 3.481	€ -	€ 3.481	0 €	14.100	niet van toepassing		
5 ja		Dhr.	A.H.J.		Collaris	lid	1-jan-17	31-dec-17	€ 3.276		€ 3.276	€ -	€ 3.276	0 €	14.100	niet van toepassing		
6 nee		Mw.	C.J.H.M.		Meijers	lid												
7 nee		Mw.	O.C.J.		Rens	lid												
			W.P.J.		Eijk van -Nagel	lid	1-okt-17	31-dec-17	€ 819		€ 819	€ -	€ 819	0 €	3.525	niet van toepassing		
			R.J.A.		Ververs	voorzitter	1-okt-17	31-dec-17	€ 610		€ 610	€ -	€ 610	0 €	5.388	niet van toepassing		
Aanvang functie vorig verslagjaar	Einde functie vorig verslagjaar	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar		Beloning betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar		Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		Onverschuldigd betaald deel uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Individueel toepasselijk maximum uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	(Voorgaande) functies		Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	Toelichting overschrijding uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		
1-1-2016	31-12-2016	€	5.068	-	€	5.068					lid							
1-1-2016	31-12-2016	€	3.276	-	€	3.276					lid							
1-1-2016	31-12-2016	€	4.095	-	€	4.095					lid							
1-11-2016	31-12-2016	€	1.911	-	€	1.911												
1-11-2016	31-12-2016	€	1.911	-	€	1.911					lid							
1-1-2016	31-12-2016	€	3.276	-	€	3.276					lid							
1-1-2016	31-12-2016	€	1.092	-	€	1.092					lid							
Toelichtingen op de bezoldiging van topfunctionarissen		Enkelvoudig Realisatie																

V1711764_20180327170421_PO-VO_02w-rpt-jaarrekening_po_vo-2017-20180221.abrl	01-01-2017 t/m
	31-12-2017
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie
Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlinen, deelnemers of studenten	3
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 141.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	
Afwijkend bezoldigingsmaximum	
Toelichting op de WNT	

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2017 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € 178.068 verdeeld over de reserves, waarvan € 91.925 ten gunste van de algemene reserve, € 54.565 ten laste van de reserve P&A beleid, € 117.626 ten gunste van de reserve OLP, € 3.291 ten laste van de reserve ICT en € 26.373 ten gunste van de bestemmingsreserve (niet-subsidiabel).

Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

	€
Algemene reserve	91.925
Reserve P&A beleid	(54.565)
Reserve OLP	117.626
Reserve ICT	(3.291)
Bestemmingsreserve (niet- subsidiabel)	<u>26.373</u>
	<u>178.068</u>

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
Passend Primair Onderwijs Midden-Limburg	Stichting	Heythuysen	4

* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven *postadres*
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier
Postbus 3043
6093 ZG HEYTHUYSEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier te HEYTHUYSEN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2017;
- (2) de staat van baten en lasten over 2017; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Eindhoven, 26 juni 2018
Wijs Accountants

Was getekend: M.M.P.G van Os MSc RA

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarssen

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarssen

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2017

*	Bestuursnummer	23961		
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier In de Neerakker 2, 6093 JE Heythuysen Postbus 3043, 6093 ZG Heythuysen		
*	Telefoonnummer	0475-550449		
*	Faxnummer	0475-430734		
*	E-mailadres	admin@spolt.nl		
*	Internetsite			
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools		
*	AK-nummer	401		
*	Telefoonnummer contactpersoon	045-8504760		
*	E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl		
*	Brin-nummer + NAW gegevens school			
00TN	SBO de Trump	Panheelderweg 29	6097 AH	Heel
03HL	Basisschool De Zjwiek	Pastoor Hanraetsstraat 9	6088 EH	Roggel
03JQ	Basisschool Harlekijn	Dorpstraat 51	6095 AG	Baexem
03QK	Basisschool St. Liduina	Pr. Bernhardstraat 5	6037 RW	Kelpen-Oler
03RP	Antoniusschool	Berikstraat 13	6082 AM	Buggenum
03XN	Basisschool De Kwir	Kloosterpad 14	6086 AK	Neer
03XT	Basisschool De Wegwijzer	Marculphusstraat 2	6013 RJ	Hunsel
04FE	Basisschool De Verrekijker	Scheijvenstraat 12	6011 RL	Ell
05CC	Basisschool St. Lambertus	Op den Heuvel 25	6015 BK	Neeritter
07CF	Basisschool De Schakel	Begoniastraat 11	6014 BH	Ittervoort
07EG	Basisschool De Leerlingst	Ringoven 5	6081 GR	Haalen
08JJ	Basisschool De Heihorst	Pater van Donstraat 2A	6089 NP	Heibloem
08OS	Basisschool De Mussenberg	Voogdenstraat 2	6085 CH	Horn
14ZP	Basisschool De Klink	Schoolstraat 1	6096 AS	Grathem
17KB	Basisschool De Neerakker	In de Neerakker 2	6093 JE	Heythuysen