

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier
Heythuysen

JAARVERSLAG

2018

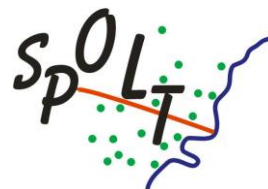
SPOLT
In de Neerakker 2
6093 JE Heythuysen

INHOUDSOPGAVE

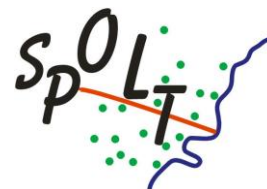
A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	57
	Resultaat	58
	Kengetallen	59
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	60
B2	Balans per 31 december 2018	64
B3	Staat van baten en lasten 2018	66
B4	Kasstroomoverzicht 2018	67
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.2	Materiële vaste activa	68
1.3	Financiële vaste activa	69
1.5	Vorderingen	69
1.7	Liquide middelen	69
2.1	Eigen vermogen	70
2.2	Voorzieningen	70
2.4	Kortlopende schulden	71
	Model G: verantwoording subsidies OCW	72
	Gebeurtenissen na balansdatum	73
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	74
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	75
3.2	Overige overheidsbijdragen	75
3.5	Overige baten	75
4.1	Personele lasten	76
4.2	Afschrijvingslasten	76
4.3	Huisvestingslasten	77
4.4	Overige instellingslasten	77
4.4	Leermiddelen	77
5	Financiële baten en lasten	78
	WNT	79
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	80
	Model E: Overzicht verbonden partijen	81
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	82
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	86

STICHTING PRIMAIR ONDERWIJS
LEUDAL EN THORNERKWARTIER

Rapport inzake het
Jaarverslag 2018

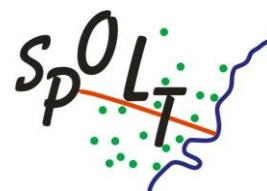


SPOLT
In de Neerakker 2
6093 JE Heythuysen
T: 0475 550449
F: bestuursbureau@SPOLT.nl



INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	5
SAMENVATTING	8
Jaarverslag 2018 Raad van Toezicht SPOLT	10
HOOFDSTUK 1: ORGANISATIE	15
1.1 SPOLT in het kort	15
1.2 Toezicht en Bestuur	15
1.3 Motto, kernwaarden en Strategisch Beleidsplan	16
1.4 Beleid	17
1.5 Wet Medezeggenschap Scholen (WMS)	21
HOOFDSTUK 2: PERSONEEL	22
2.1 Functiemix	22
2.2 Aantal FTE	22
2.3 Vervangers	22
2.4 Leeftijdsopbouw	23
2.5 Instroom en uitstroom van dienstverband (incl. tijdelijk aangestelde medewerkers)	23
2.5 Ziekteverzuim	24
2.6 Scholing	27
2.7 Klachtenregeling: Vertrouwenspersonen en vertrouwensleraren	27
HOOFDSTUK 3: ONDERWIJS EN LEREN	29
3.1 Kwaliteit van het onderwijs	29
3.2 Wetenschap & Techniek	29
3.3 Cultuureducatie	29
3.4 Onderwijsleerpakket: methodieken	30
3.5 ICT 30	
3.6 Kwaliteitsbeleid	31
3.7 Opleiden in school (OIS)	31
HOOFDSTUK 4: MATERIEEL	32
4.1 Gebouwafhankelijke kosten	32
4.2 Huisvesting	32
HOOFDSTUK 5: FINANCIËEL BELEID	33
5.1 Landelijke ontwikkelingen in het primair onderwijs bij besturen met 11-20 scholen	33
5.2 Kengetallen SPOLT	34
5.3 Eigen vermogen	39
5.4 Voorzieningen	40
5.5 Gang van zaken gedurende het verslagjaar 2018	40
5.6 Beleggings- en financieringsbeleid (Treasurystatuut)	48



JAARREKENING 2018 55

Financiële positie.....

Resultaat

Kengetallen

B1 Grondslagen.....

B2 Balans per 31 december 2018.....

B3 Staat van baten en lasten 2018.....

B4 Kasstroomoverzicht 2018

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31-12-2018

Model G: geoormerkte doelsubsidies OCW.....

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....

B7 Overzicht verbonden partijen.....

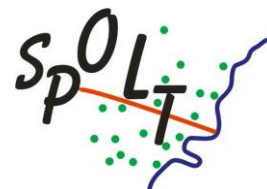
B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2018.....

C1 Controleverklaring.....

C2 (Voorstel) bestemming van het resultaat baten en lasten.....

C3 Gebeurtenissen na balansdatum.....

D1 Gegevens Rechtspersoon.....



Het jaarverslag 2018 is vastgesteld door het College van Bestuur SPOLT
op vrijdag 10 mei 2019

WAS GETEKEND


G. Zeegers

Voorzitter College van Bestuur

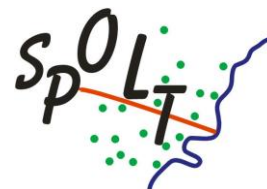
Het jaarverslag 2018 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 18 juni 2019.

Dhr. Mr. R.J.A. (Remco) Ververs

Voorzitter Raad van Toezicht

Mw. Drs. M.J.B. (Marianne) Steenmetz

Vicevoorzitter Raad van Toezicht



VOORWOORD

Met dit jaarverslag legt het College van Bestuur verantwoording af over de behaalde resultaten van SPOLT in het boekjaar 2018. Uiteraard leggen wij graag verantwoording af aan al onze medewerkers, de Raad van Toezicht, de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad en aan alle andere belanghebbenden. SPOLT verzorgt immers onderwijs met publiek geld en we vinden het van belang om de besteding van die middelen en ons dagelijks handelen te legitimeren.

Zodra de Raad van Toezicht het jaarverslag heeft goedgekeurd, publiceren we het integraal op de SPOLT-website, zodat iedereen er kennis van kan nemen.

Met dit jaarverslag informeren wij de maatschappij in het algemeen en u in het bijzonder over het gevoerde beleid van SPOLT in 2018. De activiteiten die wij in 2018 hebben ondernomen om de kwaliteit van het onderwijs te consolideren, te borgen en, waar mogelijk te verbeteren, zijn erin opgenomen. Daarnaast trachten we een helder beeld te schetsen van de toegevoegde waarde van al die acties.

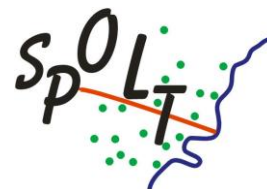
We hebben ons bij ons dagelijks werk laten leiden door de richtinggevende uitspraken uit het Strategisch Beleidsplan 2015-2019.

SPOLT is een ambitieuze onderwijsorganisatie, die haar plannen slechts kan waarmaken, als die organisatie wordt geschraagd door stevige pijlers. En dat is gelukkig het geval:

- ✓ Onderwijs: We staan er goed voor: de basiskwaliteit is op orde; onze scholen consolideren wat er goed gaat, kijken kritisch naar het eigen handelen en verbeteren dat wat aandacht behoeft;
- ✓ Personeel: Onderwijs wordt 'gemaakt' (ontworpen en uitgevoerd) door deskundige en bevoegen mensen. Onze medewerkers zijn goed opgeleid en worden met aandacht begeleid, om een bijdrage te leveren aan de doorgaande ontwikkeling van alle kinderen;
- ✓ Schoolklimaat en veiligheid: De beleidsplannen kloppen, onze intenties zijn de juiste en onze leerkrachten zetten zich dagelijks in om een veilig schoolklimaat te realiseren. Dat is even waardevol als noodzakelijk;
- ✓ Kwaliteitsborging en ambities: Het ontbreekt ons niet aan ambitie om kwalitatief goed onderwijs te realiseren. Directeuren, teamleiders en intern begeleiders monitoren die kwaliteit en besteden gericht aandacht aan kwaliteitsvergaderingen met de leerkrachten;
- ✓ Financiën en materiële voorzieningen: De bedrijfsvoering deugt, onze schoolgebouwen staan er goed bij en worden doordacht, stap voor stap, verduurzaamd;
- ✓ Good Governance: Een uiterst belangrijke onderlegger voor goed onderwijs is de scheiding van bestuur en (intern) toezicht. Bestuur, directeuren, GMR en RvT zijn rolvast en werken op een fijne vertrouwensbasis, kritisch-constructief, samen. Uiterst waardevol!

We mogen in dit jaarverslag uiteraard niet nalaten om ook de kanttekeningen en zorgen te delen die we in 2018 met elkaar uitgesproken hebben:

- ✓ Onderwijs: Onze scholen doen het weliswaar gemiddeld genomen goed, maar helaas is dat voor te veel kinderen nog niet voldoende. We stellen vast dat onze SBO-school in 2018, vier jaar na de invoering van de Wet op Passend Onderwijs opnieuw fors gegroeid is. Dat is onwenselijk, het baart ons zorgen en daar hebben we (denk)werk te doen;
- ✓ Personeel: Het oplopende lerarentekort is ook in onze regio nadrukkelijk voelbaar geworden. Dat leidde er toe dat ook wij, een enkele keer, kinderen naar huis moesten sturen. We betreuren het als kinderen van onderwijs verstoken moeten blijven. We onderkennen de problematiek en hebben besloten om het lerarentekort kwalitatief op te lossen. In 2018 namen we acht nieuwe leerkrachten en vier zijinstromers in dienst. De nieuwkomers zijn zeer te spreken over de (kwaliteit en de frequentie van de) coaching en begeleiding die hen ten deel viel. Een compliment aan onze schoolopleiders, directeuren en teamleiders is hier zeker op zijn plaats;



- ✓ Schoolklimaat en veiligheid: We hebben in 2018 te maken gehad met diverse situaties waarbij (soms nog jonge) kinderen grensoverschrijdend gedrag vertoonden. Dat baart ons zorgen. Onze leerkrachten geven aan tegen de grenzen van hun pedagogische mogelijkheden aan te lopen. Een intensieve samenwerking met ouders en onderwijsnabije partners is dringend gewenst. Daarnaast dienen we serieus na te denken over de wijze waarop wij het onderwijs in de nabije toekomst willen (of moeten?) gaan organiseren;
- ✓ Kwaliteitsborging en ambities: Directeuren, teamleiders, intern begeleiders zijn erop gebrand om de gerealiseerde kwaliteit te consolideren en, daar waar nodig, te verbeteren. Zij ervaren echter ook allemaal een hoge werkdruk, waardoor tijd en aandacht voor het goede gesprek over onderwijskwaliteit onder druk staan. Het is van belang om de juiste focus aan te brengen en dat voortdurend te benadrukken;
- ✓ Financiële en materiële voorzieningen: Helaas zijn de voorbereidingen voor de nieuwbouw van de fusieschool voor het cluster HIN gestagneerd. Er was en is veel weerstand tegen de locatiekeuze. De ICT-infrastructuur op onze scholen loopt tegen haar grenzen aan. Tijd voor een 'update'.
- ✓ Good Governance: Door het vertrek van de voorzitter van de RvT ontstond een vacature in het toezicht-houdend orgaan. De vice-voorzitter nam het stokje van haar over en zette de voorbereidingen voor de opvolging in gang. Ook in de GMR en in het DO deden zich diverse mutaties voor. Het bestuurlijk vermogen bleek en blijkt voldoende robuust te zijn om daar soepel op te anticiperen en koers te houden. Ook dat tekent deze solide organisatie.

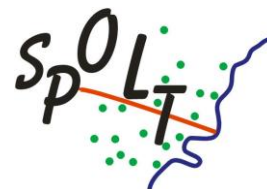
Uit: aanbevelingen bestuurlijke visitatie november 2018:

"Zet de rijkdom aan visie om in concrete doelen en normen, expliciteer die en benoem wat je wilt bereiken. Wij zien en horen dat jullie, in de aanloop naar een nieuw Strategisch Beleidsplan, goede gesprekken (gaan) voeren over onderwijskundige vernieuwing. De creatieve spanning is voelbaar, de organisatie staat voor een kantelpunt. En het is nu tijd om door te pakken. Veel succes daarmee!"

Opnieuw wil ik mijn waardering uitspreken naar alle SPOLT-medewerkers voor hun betrokkenheid bij de kinderen en de wijze waarop zij zich ook in 2018 richtten op hun dagelijks werk; het verzorgen van goed onderwijs. Dat is wat ons drijft, dat is wat ons bezighoudt en dat is wat de maatschappij van ons verwacht.

Het is opmerkelijk om de samenhang te zien tussen succesvolle scholen en teams die bereid en in staat zijn om intensief samen te werken. Leraren die in vertrouwen met elkaar optrekken en hun visie en werkwijze weten af te stemmen op de kinderen in hun scholen, maken het verschil. Wellicht moeten we dat nog meer benadrukken. Het College van Bestuur en de medewerkers van het bestuursbureau zetten zich in om duurzame onderwijskundige voorzieningen te (blijven) faciliteren op vijftien unieke basisscholen. Zij willen, daar waar mogelijk, scholen en onderwijsnabije voorzieningen aan en met elkaar verbinden. Daarnaast streven zij er naar dat onderwijskundig en onderwijsondersteunend personeel met en van elkaar kan leren. Kennis, ervaring en inzicht opgedaan op de ene school, kan uitstekend van pas komen op een andere school. De directeuren vervullen daarbij een cruciale rol. Zij staan, conform de kernwaarden inspireren, verbinden en ondernemen, model en borg voor groei en ontwikkeling. Zij doen het zelf, én weten dat zij het niet alleen hoeven te doen!

En dat blijft nodig, want, hoewel de daling van het leerlingenaantal langzaam stabiliseert, blijft de zorg over de continuïteit van onze scholen in de kleine kernen onverminderd bestaan. We blijven investeren in denk- en draagkracht en laten ons leiden door de missie om kwalitatief hoogwaardig onderwijs te bieden aan alle kinderen. SPOLT zal zich daarnaast de komende jaren ook blijven inspannen om adequaat te anticiperen op de doorgaande ontgroening en vergrijzing die het platteland in het algemeen en Midden-Limburg in het bijzonder. We blijven daarover in gesprek met provincie, gemeenten en alle relevante partners in de regio.



SPOLT is een solide en ambitieuze onderwijsorganisatie. Ik zeg dat al anderhalf jaar, sinds mijn aantreden als bestuurder en ik herhaal die opmerking geregeld; ik verwijs ermee naar het stevige fundament dat alle SPOLT-medewerkers in vijftien jaar hebben gelegd. En niet alleen dat. Op dat fundament hebben zij vijftien scholen gebouwd. Scholen die straks de uitdagingen van het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 mogen gaan uitwerken. Daarvoor zijn vertrouwen, vrijheid en verantwoordelijkheid nodig. En dat is wat ik hen van harte wens.

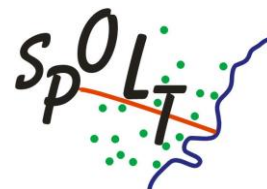
Ik hoop van harte dat dit jaarverslag u voorziet van passende antwoorden op uw vragen. Als dat onverhoopt niet het geval is, schroom dan niet en neem gerust contact met ons op. Wij lichten graag toe waar wij voor staan, wat wij doen en wat dat onze kinderen brengt.

We laten ons bij ons dagelijks werk leiden door onze kernwaarden inspireren, verbinden en ondernemen. Drie werkwoorden, die we steeds in deze volgorde benoemen; na het mijmeren, volgen het uitwisselen, het doordenken en afstemmen, om vervolgens aan de slag te gaan. Een uitstekende filosofie, die SPOLT hielp om de goede dingen goed te doen. Daar gaan we vrolijk en welgemoed mee door. Liefst samen met u!



Gérard Zeegers

Voorzitter College van Bestuur

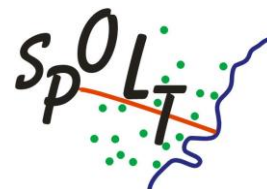


SAMENVATTING

	Doelstelling	Realisatie
H 1	Organisatie	
1.	Organisatiestructuur Toekomst scholen; clustering en management	In 2018 hebben we de geplande clustering (notitie 'toekomst scholen SPOLT'-2016) van scholen bewust doorbroken. Voor de kleine scholen in Heibloem en Buggenum is een nieuwe directeur aangesteld. In de aanloop naar het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 onderzoeken we verder welk leiderschap er nodig is voor elke locatie.
2.	Inrichting bestuursbureau	Sinds augustus 2018 is een financial controller (0,2 fte) op detachingsbasis werkzaam voor bestuur en scholen.
3.	Digitalisering/ICT/Infrastructuur	Vervanging hardware is conform planning ingevuld. Onderzoek naar toekomstbestendige infrastructuur (stabiel en snel netwerk) is gestart.
4.	Actualisering beleidsplan "Veilige school"	Het veiligheidsplan is in 2018 niet gewijzigd.

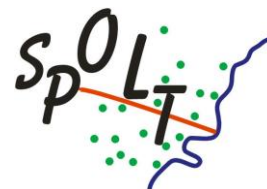
	Doelstelling	Realisatie
H 2	Personeel	
1.	Professionele LeerGemeenschappen	Opzet, mandaat en continuïteit van stuur- en regiegroepen is geschouwd en uitgebreid. Elf nieuwe leerkrachten zijn toegetreden tot onze regiegroepen.
2.	Scholing en professionalisering management	Drie leerkrachten zijn gestart met een opleiding middenmanagement. CvB en directeuren hebben zich gedurende vier studiedagen gericht op het formuleren van een toekomstbestendige visie op onderwijs en ontwikkeling.
3.	Studenten, startende leerkrachten en zijinstromers	Medio 2018 hebben we vier zijinstromers een contract van 0,4 fte aangeboden. Een stap om het lerarentekort kwalitatief op te lossen. De coaching en begeleiding voor studenten, startende leerkrachten en zijinstromers is naar volle tevredenheid van alle betrokkenen uitgevoerd. Consolideren!
4.	Herijking functies OOP	Alle conciërges en administratief medewerkers zijn opnieuw 'gewaardeerd'. Daar waar nodig zijn functieprofielen en beloning aangepast.
5.	Ziekteverzuim terugdringen van 9% naar 5%.	Het ziekteverzuim steeg in 2018 naar 6,03%. Preventie en begeleiding zijn uitstekend, we moeten wel alerter reageren op de verzuimfrequentie.
6.	Onderwijsstakingen	De onderwijsvakbonden hebben onze leerkrachten in april opgeroepen om een dag het werk neer te leggen. SPOLT heeft zich solidair verklaard met die actie en heeft de stakende leerkrachten niet gekort op hun salaris.

	Doelstelling	Realisatie
--	--------------	------------



H 3	Onderwijs en leren	
1.	De eindopbrengsten zijn hoger of gelijk aan de resultaten van de referentiegroep.	Veertien scholen scoren gelijk of hoger, een school scoort onder de ondergrens.
2.	Scholen voldoen aan de eisen van de wet op onderwijsinspectie.	Alle scholen kregen in 2018 het basisarrangement.
3.	Wetenschap & Technologie	De techniekcoördinatoren hebben scholing gevolgd bij Nieuwste Pabo en op het Spark Techlab. De samenwerking tussen scholen PO en VO en het bedrijfsleven is, o.l.v. het MakeTech Platform geïntensiveerd.
4.	Cultuureducatie	Alle ICC'ers zijn geschoold en formeel gecertificeerd ICC'er. De implementatie en duurzame verankering van cultuureducatie in de scholen vraagt nog om aandacht.
5.	Samenwerking onderwijs en opvang	Hoewel de samenwerking met de kinderopvangorganisaties in de regio constructief te noemen is, zijn er geen concrete vorderingen geboekt richting IKC-vorming.
6.	Uitwerking kernwaarden	Tijdens de SPOLT-studiedag in januari 2018 maakten we ons motto 'ruimte voor ieders talent' meer dan waar. Op die dag konden onze medewerkers kennis en inspiratie opdoen in 15 unieke workshops, waar 22 collega's, drie kinderen en een ouder betekenisvolle praktijkvoorbeelden presenteerden. Daar kwamen veel positieve reacties op. Het is van belang om deze waarde(n)volle kernwaarden continu te (blijven) expliciteren!

	Doelstelling	Realisatie
H 4	Huisvesting/Materieel	
1	Inzicht in gebouwelijke situatie scholen SPOLT	De stafmedewerker gebouwen en facilitair draagt zorg voor een systematische planning en uitvoering van het onderhoud aan de scholen en het facilitaire beheer. Hij heeft de interne veiligheid op de scholen geschouwd. Die schouw heeft geleid tot een training voor de conciërges die in 2019 zijn beslag zal krijgen.
2	Energie; verduurzamen en besparen	Opnieuw is in vijf scholen LED-verlichting aangebracht. SPOLT heeft het bestaande energiecontract onderzocht en zal, in 2019 met een andere aanbieder in zee gaan. We realiseren daarmee een kostenbesparing en meer mogelijkheden voor beheerder en conciërges om het energieverbruik te monitoren en in te grijpen. Beter beheer dus.
3	Gezonde scholen	De stafmedewerker heeft een plan van aanpak voorbereid, om in 2019 het binnenklimaat goed in te regelen.
4	Inrichting en onderhoud (buiten) terreinen	Het buitenterrein van de Leerlingst is conform wensen uitgevoerd. Kinderen en leerkrachten zijn zeer content met de aanpassingen.
5	Nieuwbouw HIN	De gemeenteraad van Leudal heeft in mei 2018 de locatie Kallestraat in Hunsel als nieuwbouwlocatie aangewezen en een voorbereidings-



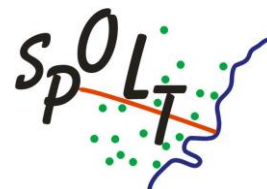
		krediet van €200.000,- beschikbaar gesteld. De processen om een nieuw speelleercentrum te bouwen voor de kinderen in Leudal-West zijn in gang gezet.
--	--	--

	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.	De uitdaging om de onderwijskwaliteit op orde te houden en adequaat te anticiperen op de daling van het leerlingenaantal en het dreigende lerarentekort heeft geleid tot een negatief resultaat van €55.000, in lijn met de begroting.
2	Beleggingen in obligaties	2018 startte dramatisch en eindigde goed. Het resultaat is te verwaarlozen (€1.242,96, afgerond 0,0%).
3	Vermogenspositie SPOLT	SPOLT is in november 2018 door de PO-Raad uitgenodigd voor een gesprek over de te hoge vermogenspositie (weerstandsvermogen 2017 46%). Om het SBP 2019-2023 beleidsrijk in te voeren en om de vermogenspositie (in die volgorde) af te bouwen richten we in 2019 een innovatiefonds in.
4	Inzet werkdrukmiddelen	SPOLT ontving € 153.153 extra om de werkdruk te bestrijden. € 129.298 (84%) werd door de scholen besteed, het restant (€ 23.855) zal in 2019 worden besteed.
5	Risico- en Vermogensanalyse	De Risico- en Vermogensanalyse en de meerjarenbegroting zijn in 2018 geactualiseerd.

H 6	Toekomstige ontwikkelingen / continuïteitsparagraaf
1	Als we vooruitkijken naar 2019 en de daarop volgende jaren, dan is de uitspraak dat SPOLT een solide organisatie is gerechtvaardigd. SPOLT staat er onderwijskundig, financieel, personeel en materieel goed voor en spreekt de ambitie uit om het onderwijs in de periode 2019-2023 verder te innoveren. We koesteren en borgen wat er goed gaat en verbeteren wat er beter kan. Gelukkig verkeren we in de gelukkige omstandigheden dat beleidsrijke toekomstplannen kunnen rekenen op voldoende financiële middelen. Dat zal de komende jaren leiden tot een verwacht negatief financieel resultaat en een gewenst positief onderwijskundig resultaat. Een uitdagend en spannend perspectief wat vraagt om lef, moed en uithoudingsvermogen van ons allemaal. En gelukkig is ook dat in voldoende mate aanwezig!

Jaarverslag 2018 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.

Samenstelling Raad van Toezicht en rooster van aftreden

De RvT bestond op 1 januari 2018 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 juli 2018 is mevrouw van Eijk teruggetreden als lid van de Raad van Toezicht.

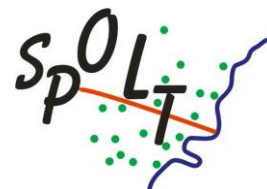
De samenstelling van de RvT alsmede het rooster van aftreden is weergegeven in onderstaand overzicht:

	Functie	Funcities en nevenfuncties
Mw. Drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk-Nagel 14-02-1973	Lid tot 1 juli 2018	Fiscaal Econoom; Directeur/Eigenaar BRISC Tax & Governance BV; Fiscaal Adviseur Technische Universiteit Eindhoven; Raadslid Gemeente Weert; lid RvT stichting Mozon.
Dhr. Mr. R.J.A. (Remco) Ververs 07-12-1978	Voorzitter	Consultant inkoop en aanbesteding en aanbestedingsjurist.
Mw. Drs. M.J.B. (Marianne) Steenmetz 29-04-1969	Vicevoorzitter	Bestuurskundige; Beleidsmedewerker Adelante Zorggroep; Toezichthoudend bestuurder Onderwijsstichting de Wijnberg tot 14 maart 2018; Raadslid gemeente Venlo.
Mw. Drs. C.J.C.M. (Ineke) Grooten 08-09-1947	Lid	Orthopedagoog-OG/GZ-psycholoog; Praktijkop-leider en supervisor OG.
Dhr. Ir. A.H.J. (André) Colaris MSc 18-09-1971	Lid	Fysicus en onderwijskundige; Docent Vereniging OMO Tilburg; Lid Regionale Mediaraad Omroep Limburg; Lid Ledenraad Nederlandse Rode Kruis en Bestuurslid Sittardse Rode Kruis; Bestuurslid Stichting Pastorale Dienstverlening.
Vacature	Vanaf 1 juli 2018	

Rooster van aftreden

Benoeming	1 ^{ste} termijn	2 ^{de} termijn	laatste termijn
Mw. W.P.J. van Eijk-Nagel	26-01-2015 / 01-07-2018		
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		

De Code Goed bestuur gaat uit van een zittingstermijn van max 8 jaar (2x een periode van 4 jaar). De statuten van SPOLT gaan uit van 3 x 4 jaar. De Raad volgt de Code Goed Bestuur. Dat betekent dat nieuw te benoemen leden vanaf 2018 voor maximaal 2 termijnen van 4 jaar worden benoemd. Bovendien treden ze niet meer in de plek van een voortijdig aftredend lid. Voor de huidige leden geldt nog de oude regeling. De statuten van SPOLT wordt op dit punt t.z.t. aangepast.



In verband met het vertrek van mw. Van Eijk in juli is na de zomer de wervingsprocedure voor een nieuw lid in gang gezet. In overleg met CvB en GMR is de procedure en het profiel vastgesteld. In december is de vacature gepubliceerd, naar verwachting zal begin 2019 een nieuw lid kunnen worden benoemd.

Werkzaamheden Raad van Toezicht

Binnen de RvT zijn een aantal commissies actief:

1	Remuneratie	W. van Eijk (tot 1 juli 2018), R.Ververs, M. Steenmetz (vanaf 1 juli 2018)
2	Finance & Treasury (B&F)	W. van Eijk (tot 1 juli 2018, daarna vacature) en R.Ververs. Verder bestaat deze commissie uit het College van Bestuur en de externe adviseurs / vermogensbeheerder
3	Onderwijs	A.Colaris en I.Grooten
4	Levensbeschouwelijke aspecten	A.Colaris
5	Goed Bestuur	M. Steenmetz, I.Grooten, W. van Eijk (tot 1 juli 2018, daarna vacature)

Bijeenkomsten

De RvT en het CvB vergaderden in 2018 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.

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 onder andere gesproken over sollicitatieprocedures, werkdruk, formatie en de positie van de teamleiders. RvT heeft aangegeven dat deze vragen vooral ook gesteld moeten worden aan de directeur of CvB omdat zij verantwoordelijk zijn over het gevoerde beleid. RvT stelt het wel op prijs dat de GMR haar bevindingen deelt. Verder is gesproken over de procedure werving lid Raad van Toezicht en de vorming cluster HIN.

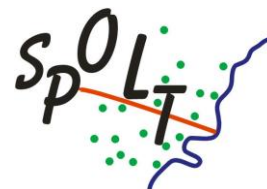
Overleg RvT – CvB

In de vier vergaderingen met het CvB worden tactische en strategische aangelegenheden aangaande de stichting besproken. De volgende onderwerpen stonden in 2018 regelmatig op de agenda:

- Financiële situatie inclusief de vermogenspositie van SPOLT;
- personele ontwikkelingen, waaronder ziekteverzuim in relatie tot het eigen risicodragerschap (ERD) en het tekort aan vervangers; realiseren nieuwe instroom ism partners in de regio;
- onderwijskwaliteit en bevindingen inspectie;
- voortgang organisatiestructuur en inrichting kwaliteitszorg;
- sturen op kwaliteit van onderwijs en kwaliteit van medewerkers en directeurs;
- ICT;
- vacatures en benoemingen binnen de directie van SPOLT.

De extra aandachtspunten voor 2018 waren met name de volgende:

- Samenwerking en nieuwbouw cluster Hunsel, Ittervoort, Neeritter (HIN): In mei is door de gemeente Leudal besloten dat de nieuwe school gebouwd wordt aan de Kallestraat in Hunsel;
- diverse stakingen binnen het PO en de wijze waarop SPOLT hiermee omging;
- de klokkenluidersregeling.



Personeel

De afgelopen jaren is het ziekteverzuim herhaaldelijk onderwerp van gesprek geweest tussen RvT en CvB. Per 01-01-2017 is SPOLT eigen risicodragers. In verband met ziekte is het een aantal keren voorgekomen dat groepen kinderen naar huis gestuurd werden.

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 2016-2019 als risicovol kunnen worden aangemerkt. Deze risicoanalyse maakt inmiddels integraal deel uit van de P&C cyclus.

Financiën

In mei heeft de RvT goedkeuring verleend aan de jaarrekening 2017. 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 2017;
- administratieve organisatie en interne beheersing;
- jaarverslaggeving 2017 bestaande uit jaarrekening en jaarverslag;
- overige aandachtspunten.

De accountantscontrole heeft geresulteerd in een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2017.

Na een uitvoerige toelichting door het CvB en beantwoording van de vragen van de RvT inzake het bestuursverslag 2017 heeft de RvT het jaarverslag 2017 goedgekeurd en het CvB gecomplimenteerd met het jaarverslag 2017.

In oktober is de halfjaar analyse van de begroting 2017 besproken. De prognose wijkt slechts minimaal af van de begroting. De RvT is akkoord gegaan met de halfjaar analyse 2017.

In december 2018 is de begroting en het jaarplan 2019 besproken. De begroting en jaarplan 2019 worden door de RvT goedgekeurd.

Kwaliteit van onderwijs

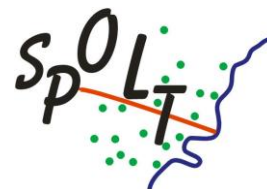
Mevrouw Grooten en de heer Colaris vormen de commissie onderwijskwaliteit. De vergadering van de Raad op 19 maart 2018 vond plaats op de locatie de Verrekijker in Ell. Teamleider de heer Thijssen en directeur de heer Aspers hebben een rondleiding gegeven en een toelichting gegeven op hun thematisch onderwijs.

Werkgeversrol

De heer Zeegers, de nieuwe bestuurder, is per 1 september 2017 gestart is en per 1 november 2017 voorzitter CvB geworden. Op 31 januari 2018 heeft de heer Gubbels afscheid genomen als bestuurder van SPOLT. Ter gelegenheid van dit afscheid werd een studiedag georganiseerd, waarbij het overgrote deel van de workshops door medewerkers van SPOLT verzorgd werden. Tijdens de afscheidsreceptie, waar ook de voltallige RvT aanwezig was, bleek de grote waardering voor de heer Gubbels door aanwezigheid en bijdragen van (onder andere) de medewerkers van SPOLT, collega's in de onderwijssector en stakeholders.

De voorzitter en vicevoorzitter hebben een aantal keren een voortgangsgesprek gevoerd met de heer Zeegers, de voorzitter heeft gedurende het jaar ten minste eens per maand een gesprek over lopende zaken. Afgesproken is dat in het voorjaar van 2019 een functioneringsgesprek zal plaatsvinden.

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. In 2018 is door de Raad besloten dat deze bezoldiging ook voor 2018 en 2019 zal gelden en in 2020 opnieuw geëvalueerd wordt.

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 Raad is lid van de Landelijke Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs Instellingen (VTOI). Mw. Steenmetz heeft op 20 april deelgenomen aan het congres 'Waardegericht Toezicht' van de VTOI. Op 1 november hebben mevrouw Grooten en de heer Ververs de Dag van de Limburgse Commissaris bezocht.

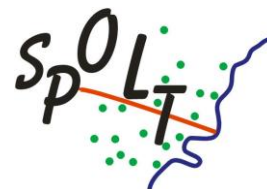
De voltallige Raad alsmede de heer Zeegers hebben deelgenomen aan de Conferentie bestuur – intern toezicht van 21 maart jl. Deze conferentie werd op initiatief van INNOVO samen met de PO-Raad georganiseerd. Als vervolg hierop heeft de heer Zeegers aangegeven met SPOLT te willen deelnemen aan een bestuurlijke visitatie. Deze heeft op 15 november plaatsgevonden. Terugkoppeling vindt plaats in januari 2019.

Toezichtkader en governance documenten

Op 18 juni 2018 heeft een bijeenkomst plaatsgevonden met een extern begeleider, de heer M. van Wanrooy, waarbij de Raad een eerste opzet heeft gemaakt van een toezichtvisie op basis van waardengericht toezicht. Tevens is hier door de RvT gesproken over de evaluatie van het eigen functioneren, waarbij de bestuurder ook voor een deel aanwezig was. Alle governance documenten zijn in de loop van 2018 opnieuw beoordeeld en waar nodig aangepast. Begin 2019 zal dit leiden tot een formele vaststelling van dit toezichtkader, waarin ook de onderliggende documenten een plek hebben. Het toezichtkader bestaat dan uit: Toezichtvisie, Stichtingsstatuten, Reglement Raad van Toezicht, Reglement van Bestuur en het bijbehorend informatieprotocol. Ook het Managementstatuut is aangepast.

Namens de Raad van Toezicht

Drs. M.J.B. Steenmetz
Vicevoorzitter



HOOFDSTUK 1: ORGANISATIE

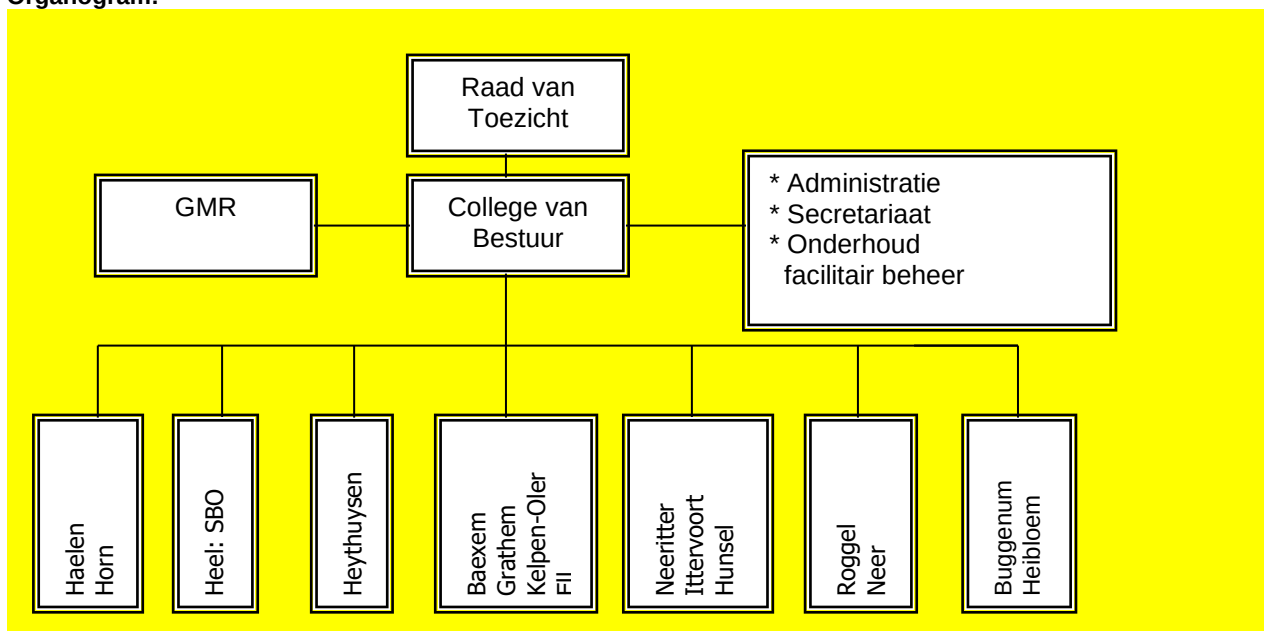
1.1 SPOLT in het kort

In Leudal en omgeving is SPOLT de organisatie voor primair onderwijs. SPOLT telt 14 basisscholen in de gemeente Leudal en een school voor speciaal basisonderwijs in de gemeente Maasgouw. De scholen variëren in omvang van ca. 60 leerlingen tot ca. 370 leerlingen. Per 1 oktober 2018 telde SPOLT 2286 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 vijf 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 vijf keer per jaar.

Organogram:



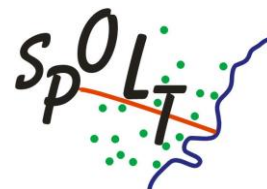
De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor:

- 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 (meerjaren)begroting en het jaarverslag
- Naleving wettelijke voorschriften / rechtmatige verwerving en besteding van middelen
- Benoemen van de accountant.

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

College van Bestuur (CvB)

De organisatie wordt geleid door één bestuurder met een, in omvang, beperkt stafbureau, dat algemene secretariële ondersteuning en expertise op gebied van onderhoudsbeheer en facilitaire zaken biedt. De vorige bestuurder



is, i.v.m. zijn pensionering, op 1 februari 2018 teruggetreden als bestuurder, maar is nog tot juli 2018 als bestuursondersteuner (0,4 fte) aan het bestuursbureau verbonden gebleven.

In augustus 2018 is tijdelijk een financial controller toegevoegd, met een omvang van 0,2 fte. Dat brengt de totale bezetting van het bestuursbureau in 2018 op 2,8 fte.

De zeven directeuren sturen hun scholen aan en bieden daarnaast bovenschoolse ondersteuning op specifieke beleidsterreinen. Het College van Bestuur en de directeuren zijn erop gericht om de organisatie zo in te richten dat de leerkrachten in staat worden gesteld om de gewenste resultaten te bereiken. CvB, DO, GMR en RvT zien erop toe dat die ambities worden gerealiseerd.

Het College van Bestuur bepaalt de beleidskaders en mandateert de uitvoering aan de directeuren.

Resultaatgericht werken en aanspreekbaarheid ontstaan als doelen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden vooraf helder zijn afgestemd en vastgelegd. Daarnaast is het van belang dat medewerkers, conform het motto van de organisatie, volop ruimte krijgen en nemen om hun creativiteit te benutten en initiatiefrijk te werken.

Het College van Bestuur werd in de eerste maand van 2018 gevormd door Gérard Zeegers (voorzitter CvB) en Arno Gubbels (lid CvB). Op 31 januari 2018 nam SPOLT afscheid van Arno Gubbels. De heer Gubbels werd die dag, terecht, geprezen om zijn grote inzet voor SPOLT. Zijn betrokkenheid bij de organisatie en de volharding die hij jarenlang aan de dag legde om SPOLT te laten uitgroeien tot een solide onderwijsbastion, verdienen groot respect.

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

1.3 Motto, kernwaarden en Strategisch Beleidsplan

SPOLT hanteert het gevleugelde motto **'Ruimte voor ieders talent'**. Dat is een dapper en gewaagd motto. We vragen onze medewerkers dan ook regelmatig of zij zich hierin herkennen. Tijdens de studiedag in januari kwam het motto prachtig tot zijn recht, en dat geldt zeker ook voor de inrichting van de regiegroepen.

In 2018 hebben we de kernwaarden **'inspireren, verbinden en ondernemen'**, opnieuw bekrachtigd. Ook hier geldt dat we continu moeten herhalen dat we ons graag laten leiden door deze prachtige kernwaarden. Het is goed en nodig om dat steeds opnieuw te verwoorden.

Het is van belang dat alle medewerkers en alle kinderen het motto en de kernwaarden herkennen, onderschrijven en uitwerken! Daar hebben we nog werk te doen.

In het [strategisch beleidsplan 2015-2019](#) heeft SPOLT de kaders en de doelstellingen voor het beleid in de periode 2015-2019 omschreven.

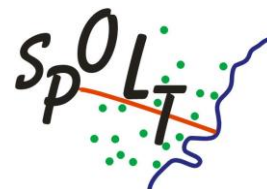
Met ambitie de toekomst in

Het College van Bestuur heeft er alle vertrouwen in dat SPOLT zich in de periode 2019-2023 zal (blijven) ontwikkelen tot een onderwijsorganisatie die zichzelf toekomstbestendig mag noemen.

Daarmee hebben CvB en directeuren in de laatste maanden van 2018 al een begin gemaakt. Zij deelden hun visie op onderwijs en samenleving al met elkaar en formuleerden in nauw overleg zes leidende principes voor toekomstbestendig onderwijs.

In 2019 gaan zij hierover in gesprek met alle direct betrokkenen en belanghebbenden. CvB en directeuren laten zich weliswaar leiden door gezonde ambities, maar zij zien ook de noodzaak om het onderwijs anders in te richten. Dat zal, medio 2019, leiden tot een nieuw Strategisch Beleidsplan (SBP).

Als we erin slagen om onze maatschappelijke opdracht helder te verwoorden en het nieuwe SBP te voorzien van uitdagende doelstellingen, dan trekken 2286 kinderen daar profijt van. Met ambitie en vol vertrouwen zien we de toekomst tegemoet.



1.4 Beleid

Een schematisch overzicht van de scholen en budgeteenheden in 2018:

	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	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	10. De Zjwiek, Roggel	X	x
		11. De Kwir, Neer	x	x
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

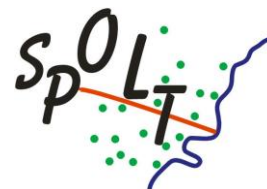
SPOLT laat zich leiden door haar onderwijskundige opdracht en ambities. Als gevolg van nadelige demografische ontwikkelingen (aanhoudende daling geboortecijfer, ontgroening en vergrijzing) heeft SPOLT al vanaf 2012 kritisch gekeken naar de inrichting van het leiderschap op de toen nog zestien scholen. Vanaf de start van de uitvoering van het SBP 2015-2019 hebben CvB en DO middels de notitie 'toekomst scholen SPOLT' de onderstaande vijf uitgangspunten geformuleerd om te komen tot een evenwichtige indeling van scholenclusters:

- Aantal leerlingen;
- Geografische ligging;
- Inrichting onderwijsleerproces;
- Aanwezige en gewenste expertise;
- Waarborg bij verdere krimp;

De daling van het geboortecijfer zal rond 2020 stabiliseren, de ingezette ontgroening en vergrijzing van het Middenlimburgse platteland echter blijft een grote zorg als we kijken naar de continuïteit van diverse scholen in de kleinere kernen.

We blijven benoemen dat kwaliteit van onderwijs ons meest relevante uitgangspunt is.

We blijven ook de komende jaren een grote inzet doen om alle kinderen thuisnabij passend onderwijs aan te bieden, op scholen waar zij zich goed kunnen ontwikkelen en de kans krijgen om vriendschappen aan te gaan.



Daarnaast is het zaak dat ook in de toekomst de uitgaven in de pas blijven lopen met de inkomsten. Als een toekomstige regering onverhoopt besluit om de kleine scholentoeslag ter discussie te stellen, dan kan dat het voortbestaan van diverse kleinere scholen bedreigen.

In 2018 heeft het College van Bestuur met de directeuren gesproken over het verschil tussen de uitgangspunten uit 2016 om te komen tot een passende indeling van scholenclusters en de actuele leiderschapsvragen die op vijftien locaties actueel waren.

Diverse vragen kwamen daarbij aan de orde:

- ✓ De aanhoudende vraag om de (expertise van de) SBO-school nadrukkelijker te koppelen aan een reguliere basisschool;
- ✓ De vraag om nabijheid en aanwezigheid van een eindverantwoordelijke directeur deed zich voor;
- ✓ En ook de vraag om de ontwikkeling van school naar kindcentrum te realiseren;
- ✓ De wenselijkheid van een cluster van vier scholen stond ook ter discussie;
- ✓ En het aanstaande vertrek van twee gewaardeerde directeuren vroeg uiteraard ook om een passend antwoord.

Deze en meer vragen leidden ertoe dat we de planning om van zeven scholenclusters in 2017-2018 terug te gaan naar mogelijk zes scholenclusters in 2018-2019 hebben onderbroken.

We formuleren eerst de beleidsuitgangspunten voor het Strategisch Beleidsplan 2015-2019, bedenken hoe we het onderwijs willen organiseren en vullen vervolgens de leiderschapsvraag in.

Dat leidde in 2018 (2018-2019) tot de volgende clusterindeling:

	teldatum 01-10-2017		
	Schooljaar 2018-2019	leerlingen	
1	Cluster HIN (Hunsel-Ittervoort-Neeritter)	219	1 dir en 1 TL
2	Bae-Gra-KO-Eil	485	1 dir en 4 TL
3	Haelen – Horn	545	1 dir en 2 TL
4	Heythuysen	365	1 dir en 1 TL
5	Roggel – Neer	525	1 dir en 3 TL
6	SBO Op de tump	92	1 dir en 1 TL
7	Heibloem-Buggenum	132	1 dir en 1 TL
		2364	7 dir en 13 TL

Strategisch Beleid

Het realiseren van de gestelde doelen in het strategisch beleidsplan 2015-2019 van SPOLT 'Ruimte voor ieders talent' ging ruim drie jaar geleden van start.

De collectieve ambitie om 'uitdagend en toekomstgericht leren voor optimale ontplooiingskansen' (visie) waar te maken voor alle kinderen stond ook in 2018 centraal.

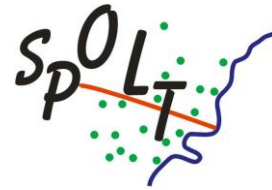
Waarop sturen we:

Het CvB heeft een belangrijke rol in het zogenaamde sturen op onderwijskwaliteit. Hiervoor is inzicht nodig in onderwijsinhoudelijke processen en zicht op opbrengsten van onderwijsleerprocessen.

Het CvB kan die processen en prestaties pas beoordelen als helder is wat de kerntaken van de directeuren, teamleiders, intern begeleiders, leerkrachten en onderwijsondersteuners zijn.

Het CvB schept daarvoor de voorwaarden door:

- ✓ het onderwijskundig handelen van de school te faciliteren en te laten verantwoorden;



- ✓ de visie op onderwijskwaliteit, onderwijzen en leren te formuleren, te volgen en blijvend te ontwikkelen;
- ✓ het scheppen van optimale voorwaarden voor uitstekend onderwijs:
 - Het realiseren van goed personeelsbeleid;
 - Het werven van deskundige en bevoegde onderwijsmensen;
 - De coaching en begeleiding van medewerkers duurzaam en vraaggestuurd te organiseren;
 - Het planmatig werken aan onderwijskwaliteit te stimuleren;
 - Het focussen van de aandacht op onderwijskundige ontwikkeling;
 - Het continue arrangeren van goede gesprekken over onderwijs;
 - Het uitlichten van onderwijs dat kinderen aantoonbaar helpt in hun ontwikkeling;

SPOLT formuleerde in 2015 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;

De voortgang van deze beleidsthema's wordt jaarlijks geëvalueerd, middels managementgesprekken aan de hand van rapportages (MaRap). In 2018 is veel aandacht uitgegaan naar onderstaande aspecten van de beleidsthema's:

Onderwijs: ononderbroken ontwikkeling en educatief partnerschap

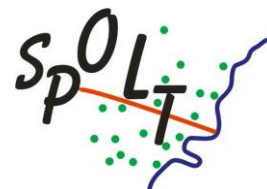
- a) De kwaliteit van de basisondersteuning biedt passend onderwijs voor elk kind.
 - Helaas hebben we moeten constateren dat dat voor teveel kinderen nog niet het geval is. Die trend zien we regionaal en landelijk, maar dat laat onverlet dat we in 2019 aandacht dienen te schenken aan de wijze waarop we het onderwijs in de toekomst denken te organiseren;
- b) De samenwerking met onderwijsnabije partners garandeert de doorgaande ontwikkeling van de leerlingen.
 - Hoewel de samenwerking met (enkele) partners zich wel degelijk positief voltrekt, heeft dat nog niet geleid tot de gewenste integrale ontwikkeling. In 2019 is het zaak om hier concreet stappen te zetten richting integralere samenwerkingsvormen.

Personeel en Organisatie: excellente medewerkers en professionele leergemeenschappen

- a) Het professioneel leiderschap is inspirerend, verbindend en ondernemend en leidt tot goed onderwijs.
 - Het gewenste professionele leiderschap is zichtbaar aanwezig, maar helaas leidt dat nog niet tot het evenzeer gewenste passend onderwijs voor alle kinderen.
- b) De duurzame inzetbaarheid (investeren in de toekomst) is het belangrijkste speerpunt in het strategisch personeelsbeleid.
 - Er is, ook in 2018, veel aandacht geweest voor duurzame inzetbaarheid, voor begeleiding en voor coaching van individuele medewerkers. Moreel, beleidsmatig en inhoudelijk doen we zeker de goede dingen, maar de toegenomen aandacht voor (de beleving van) werkdruk, maakt dat dit ook in 2019 een speerpunt mag blijven. Wat we op microniveau (voor de medewerker) goed doen, valt in het niet bij de aanhoudende negatieve publiciteit op macroniveau rondom werkdruk. Ik was en blijf van mening dat we (CvB, directeurs en medewerkers) hier zelf veel invloed en grip op kunnen krijgen.

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;



- Dat is alleszins aan de orde. A en B deugen! Complimenten aan financial controller en directeuren. Zij werken met gemeenschapsgeld en besteden dat doelmatig;
- c) Onderhoud en beheer van alle schoolgebouwen is bovenschools georganiseerd en gericht op duurzaamheid.
 - Puik werk van onze manager huisvesting en beheer. Ga zo door!

Communicatie en profilering

- a) Imago en merkuiting van SPOLT zijn uniform. Alle scholen hanteren eenzelfde huisstijl;
 - De huisstijl is weliswaar eenduidig, het gebruikte lettertype nog niet. Het brengt rust en herkenning als ook dat is afgestemd;
- b) Moderne media zijn, naast persoonlijke gesprekken, leidend in communicatie en hebben de volle aandacht.
 - Hiervoor is nog onvoldoende, gerichte aandacht geweest. Eigen inzichten en voorkeuren zijn hier nog leidend geweest. Afstemming is gewenst.

Verder is op de [SPOLT-website](#) veel relevante informatie beschikbaar.

Strategische partners

SPOLT participeert sinds 2014, samen met dertien andere PO-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. Het CvB vertegenwoordigt de belangen van SPOLT in de Algemene Ledenvergadering (ALV). In 2018 heeft de ALV geconstateerd dat de onderlinge samenwerking en het vertrouwen van de aangesloten besturen te wensen overliet. Dat heeft geleid tot nader onderzoek en een concreet verbeterplan. De bestuurder van SPOLT zal zich ook in 2019 inspannen om dat onderlinge vertrouwen te herstellen. Dat is hard nodig om goede voorzieningen voor duizenden kinderen in Midden-Limburg te blijven organiseren.

SPOLT wordt door de gemeenten Leudal en Maasgouw gezien als een belangrijke gesprekspartner voor het lokale beleid voor primair onderwijs, waarin jeugdzorg en voor-en vroegschoolse educatie belangrijke onderwerpen zijn.

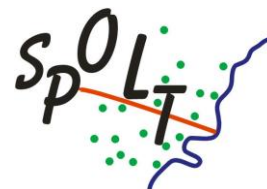
Daarnaast heeft SPOLT, samen met andere onderwijsnabije instellingen, een begin gemaakt met het vormgeven van zogenaamde Brede Maatschappelijke Voorzieningen (BMV), voorzieningen waarbij diverse instellingen verenigd zijn in één gebouw. Deze samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en bibliotheek is geïnitieerd om de ontwikkelingskansen van kinderen en hun ouders op school, in het gezin en in de vrije tijd te verbeteren. Onze scholen leveren daarmee een bijdrage aan de leefbaarheid en sociale cohesie. Het is nu zaak om die samenwerking te intensiveren. Er zijn nu nog teveel schotten tussen de betrokken partners, die maken dat de gewenste voordelen voor kinderen en medewerkers nog onvoldoende worden gerealiseerd.

Ook op andere beleidsterreinen werkte SPOLT in 2018 intensief samen met partners in de regio:

- ✓ Op provinciaal niveau werken we samen met schoolbesturen en de Nieuwste Pabo aan het project Op-leiden in de School;
- ✓ SPOLT is voor de regio Midden-Limburg kartrekker op het gebied van Wetenschap & Technologie en werkt nauw samen met de regio's Noord- en Zuid-Limburg;
- Op regionaal niveau wisselen we kennis en ervaring uit met de vier andere PO-schoolbesturen in Midden-Limburg.

De vijf besturen wisselen aan de PO-tafel relevantie kennis en informatie uit en richten zich op relevante bestuurlijke samenwerking. Daarnaast zorgen zij voor afstemming op tal van relevante domeinen:

 - Vervangingspool;
 - Afstemming werving personeel (in 2019 lanceren we een gezamenlijke website);
 - Afstemming vakantieroosters voor de regio;



- Afstemming t.a.v. onderwijsstakingen;
- Uitwerking AVG-wetgeving;

SPOLT is lid van de PO-Raad en aangesloten bij de Vereniging voor katholiek en christelijk onderwijs (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)

De GMR van SPOLT draagt bij aan het goede gesprek over goed onderwijs. Zij zien niet alleen kritisch toe op constructief onderwijskundig, personeel en financieel beleid, maar maken daarnaast ook ruimte voor het inhoudelijke gesprek. Eind 2018 bestond de GMR uit de volgende personen:

Namens de ouders	Namens het personeel
• De heer G. Camps / Voorzitter	• Mevrouw H. Bex-Teuwen/secretaris
• Mevrouw M. van der Steen	• De heer L. Kiggen
• De heer R. Naus	• De heer A. Hurxkens
• De heer P. Smeets	• Mevrouw A. van den Hombergh
• De heer O. Vullers	• De heer P. Poell

Het College van Bestuur bezoekt de GMR vergaderingen op uitnodiging van de GMR en stemt de agenda af met de voorzitter van de GMR-vergadering. De volgende onderwerpen zijn in 2018 ter instemming of advisering voorgelegd:

• Jaarplan / Begroting 2018	• Benoeming nieuwe toezichthouder
• Vakantierooster 2018-2019	• Aanpassingen FuWaSys conciërges en administratief medewerkers
• Resultaatbestemming 2017	• FusieEffectRapportage HIN
• Bestuursformatieplan 2018-2019	• Begroting 2019

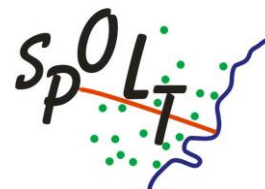
NB: Voor meer informatie over de GMR verwijzen wij naar onze [website](#).

Veilig schoolklimaat

Het beleidsplan 'De Veilige School' is de afgelopen jaren steeds van een update voorzien, waar wijzigingen nodig waren of nieuwe beleidsplannen zich aandienden. De AVG-wetgeving en de bijbehorende privacyregels hebben in 2018 veel aandacht gekregen.

SPOLT heeft zich aangesloten bij de Autoriteit Persoonsgegevens en heeft, samen met de besturen van de PO-Tafel Midden-Limburg, een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld.

Een en ander zal ook leiden tot aanpassing van bestaande documenten in 2019. Ook op de website is informatie hierover beschikbaar.



HOOFDSTUK 2: PERSONEEL

2.1 Functiemix

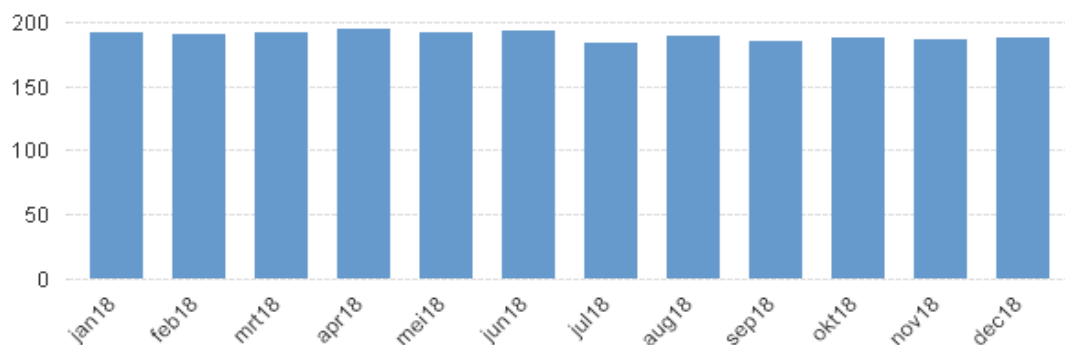
Personeelsbeleid waarin ruimte wordt gemaakt voor een evenwichtige verdeling van leraren over verschillende functies (L10/L11/L12) kan voor elk schoolbestuur een kwalitatieve impuls van de gehele organisatie betekenen. Zo heeft ook SPOLT in 2018 een nieuwe stap gezet om te voldoen aan de wettelijke normen. Op bestuursniveau werd het gewenste percentage (40% LB/L11) met de aanstelling van 11 leerkrachten in de regiegroepen gehaald. Meer nog dan met het voldoen aan het wettelijk vereiste, is het CvB te spreken over de wijze waarop gekwalificeerde medewerkers hun deskundigheid nu ook bovenschools breder kunnen inzetten, delen en vergroten. En daar trekken kinderen profijt van. En dat is van belang.

2.2 Aantal FTE

Overzicht over het maandelijks FTE verloop over 2018.

Wat is de trend van de bezetting in fte?

189,3178



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

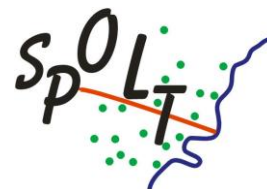
Het overzicht van het aantal medewerkers is inclusief de medewerkers met een flexibel contract.

Voor een meer uitgebreide analyse van de verschillen wordt verwezen naar paragraaf 5.5.

SPOLT	2018	2017	2016
Aantal medewerkers	287	303	267
Gemiddeld aantal FTE			
CvB	1,50	1,33	1,00
Directie	6,33	6,60	7,27
Teamleiders	11,36	13,12	14,21
OP	142,29	148,01	142,22
Onderwijsassistent	4,85	-	-
OOP	21,38	22,44	23,44
Bovenschools	<u>1,61</u>	<u>1,62</u>	<u>1,05</u>
Totaal	189,32	193,12	189,19

Ook in 2018 is extra personeel ingezet , om knelpunten in de scholen op te lossen. Die extra inzet werd niet volledig gedekt door de inkomsten die de scholen, op basis van de teldatum (T-1) kregen toebedeeld.

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 vervangingspool om de vervangingen op te kunnen vangen.

De bezetting bevat einde verslagjaar 2018:

2,3 Fte met een tijdelijke uitbreiding,

3,1 Fte voor vervanging BAPO opname,

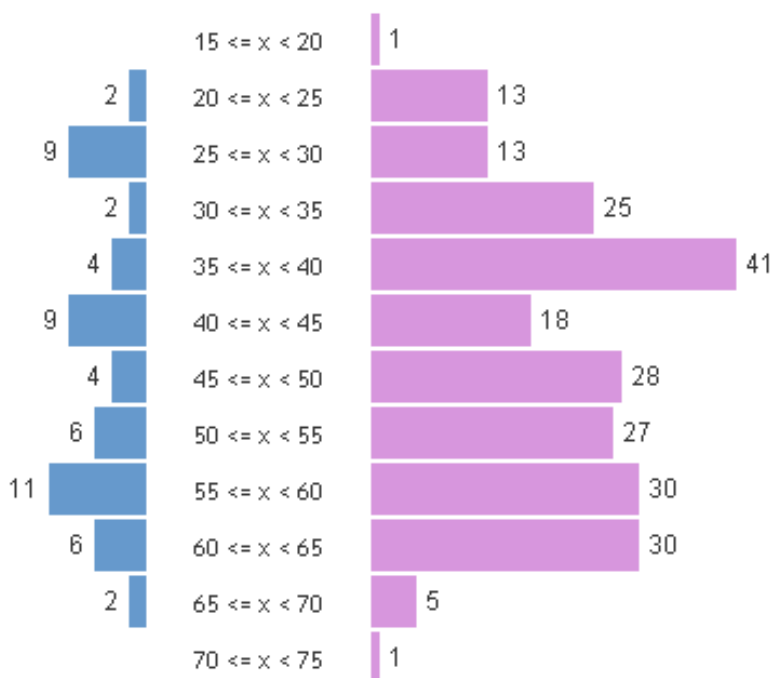
1,0 Fte verlof,

1,3 Fte met vervanging van zwangerschapsverlof.

Van de 287 medewerkers hebben 231 medewerkers een vaste aanstelling (aandeel 80,5% in 2018). In 2017 betrof dat 247 van de 303 medewerkers (een aandeel van 81,5%).

2.4 Leeftijdsopbouw

De tabellen geven de leeftijdsopbouw weer per 31 december 2018, met onderverdeling naar geslacht. In totaliteit 287 medewerkers, verdeeld over 55 mannen en 232 vrouwen.



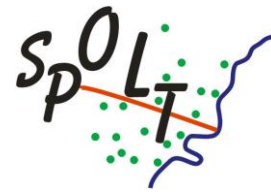
Leeftijdscategorie grootte: 5 jaar

2.5 Instroom en uitstroom van dienstverband (incl. tijdelijk aangestelde medewerkers)

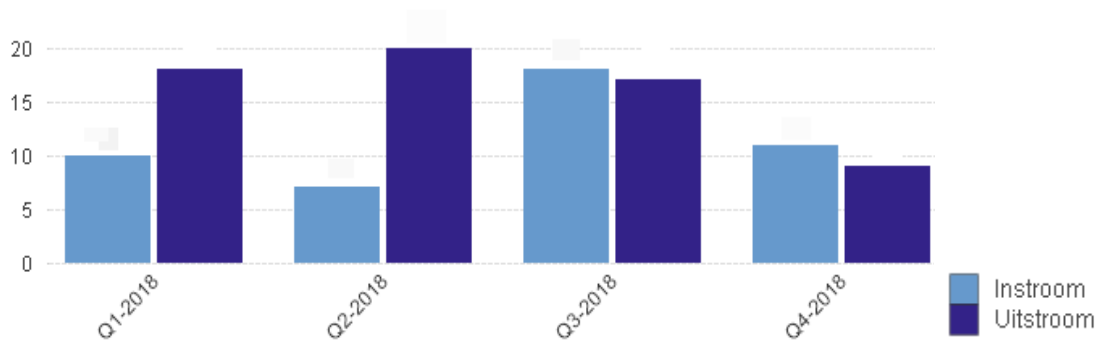
In het verslagjaar 2018 was er een instroom van 43 medewerkers (16,7 FTE) tegenover een uitstroom van 63 medewerkers (22,4 FTE; inclusief alle tijdelijke aangestelden). In 2017 was er een instroom van 38 medewerkers en een uitstroom van 43 medewerkers. De reden van de uitstroom varieert van ontslag (20), eigen verzoek (18), pensioen (5), betrekking elders (1), FPU (1), overlijden (1), arbeidsongeschiktheid (1), divers (16).

Het beleid van SPOLT is erop gericht dat elk ontslag voldoet aan de criteria van het participatiefonds. Dat betekent dat de uitkeringskosten voor rekening van het participatiefonds zijn en niet leiden tot verplichtingen voor SPOLT..

In de onderstaande tabellen staat de onderverdeling per kwartaal over 2018:



Wat is de trend van het verloop in aantal personen?

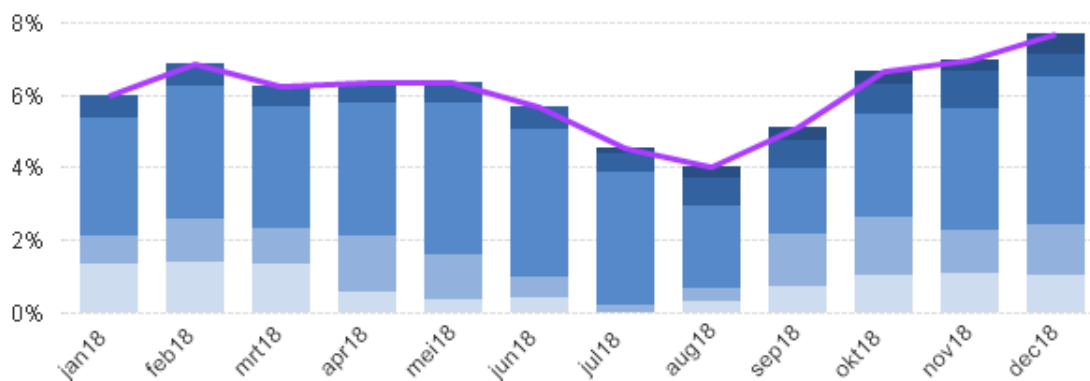


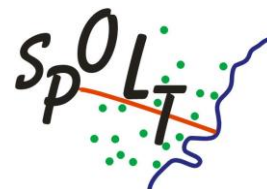
2.5 Ziekteverzuim

In de onderstaande tabel kunt u zien dat het verzuimpercentage 6,03% bedroeg in 2018 (2017: 5,22%). Eind 2018 is een flinke stijging waarneembaar. Verder is er hoofzakelijk sprake van langlopend verzuim van ruim 4%. Landelijk ligt het verzuimpercentage in het PO over 2017 op 6,0%, de details in tabelvorm volgen later.

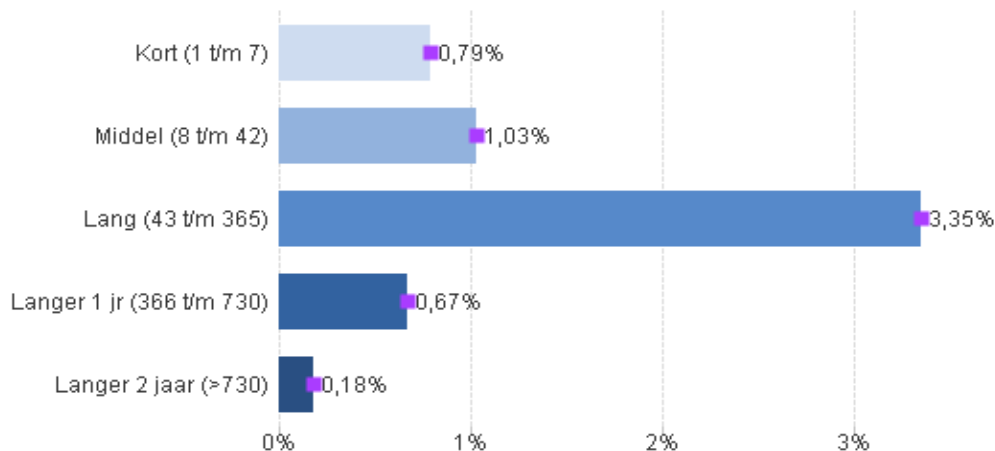
Wat is de trend van het verzuimpercentage?

6,03%





Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Ontwikkelingen verzuimfrequentie / verzuimduur / nulverzuim

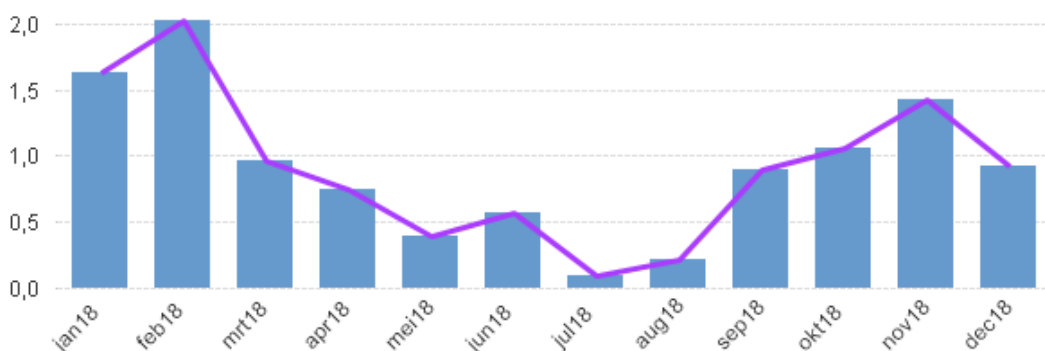
De meldingsfrequentie is toegenomen, maar ligt onder het landelijk gemiddelde. De gemiddelde verzuimduur is gedaald en scoort lager dan het landelijk gemiddelde. Het aantal mensen dat niet verzuimt in een jaar is iets gedaald, maar wel van een gelijk aandeel als het landelijk gemiddelde. Voor het relatief hoge verzuimpercentage is een klein aantal medewerkers verantwoordelijk.

Onderstaande grafieken en tabellen illustreren dat.

In 2018 hebben er 248 ziekmeldingen plaatsgevonden, met een gemiddelde frequentie van 0,91. (2017: 223 ziekmeldingen met een frequentie van 0,80). Landelijk ligt de frequentie op 1,0 in 2017.

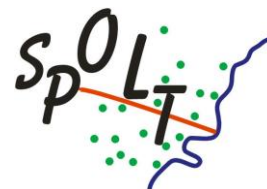
Wat is de trend van de verzuimfrequentie?

0,91



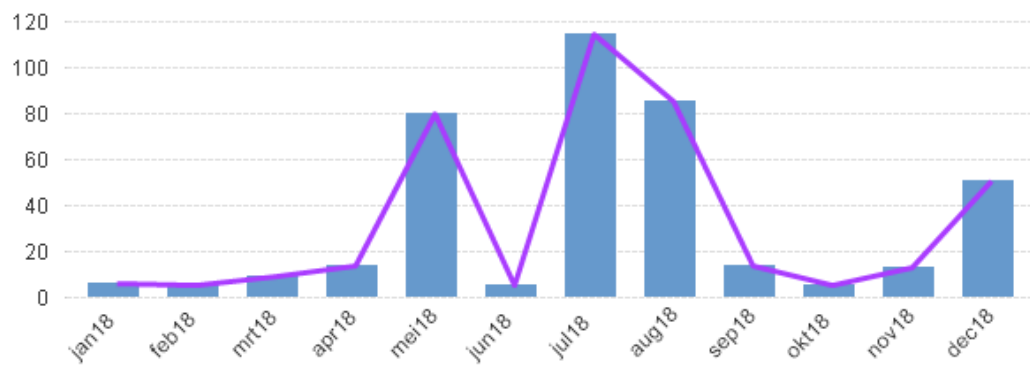
De gemiddelde verzuimduur bedraagt in 2018 20,4 dagen. (2017: duur 27,8 dagen).

Landelijk ligt de gemiddelde verzuimduur over 2017 op 22 dagen binnen het PO.



Wat is de trend van de gemiddelde verzuimduur in dagen?

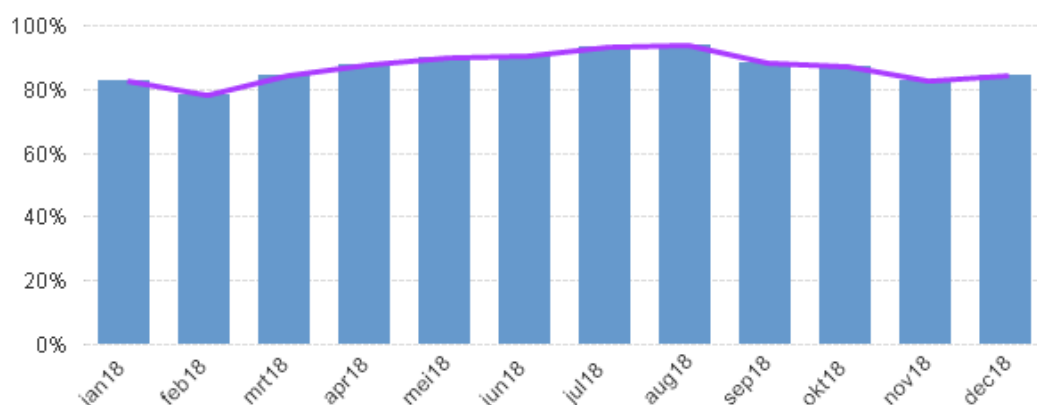
20,35



In 2018 is bijna de helft van de medewerkers (48,4%) niet ziek geweest. (2017: nulverzuim 52,6%). Landelijk ligt het nulverzuim percentage over 2017 op 49,9%.

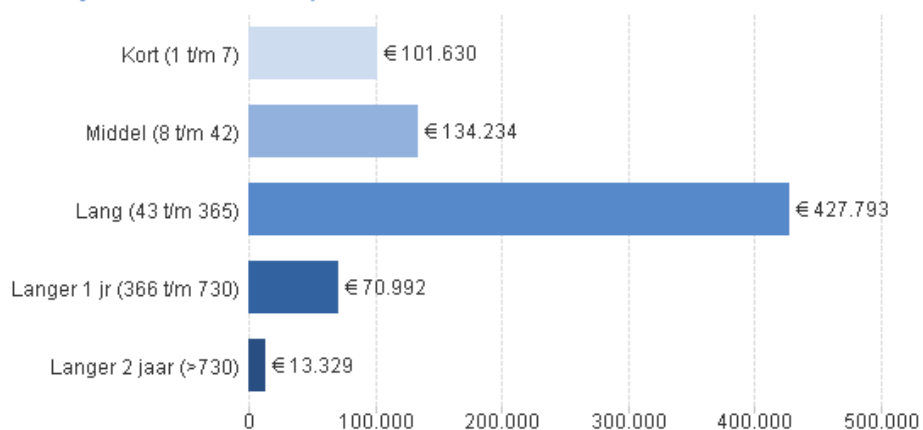
Wat is de trend van het percentage nulverzuim?

48,37%

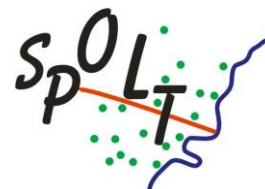


Het vervangen van de ziekmeldingen veroorzaakt circa € 750.000 aan kosten voor 2018.

Wat is zijn de verzuimkosten per verzuimduurklasse?



In verband met het ziekteverzuim komen naast de lonen en salarissen de kosten voor preventie en begeleiding ten laste van het bestuur. Hiertoe horen ook de kosten van re-integratie, begeleidende werkzaamheden door het



casemanagement vanuit ONS Onderwijsbureau en activiteiten binnen de kaders van de Wet Verbetering Poortwachter zoals de Bedrijfsarts en Arbeidsdeskundig Onderzoek.

Benchmarking ziekteverzuim in het primair onderwijs

In de onderstaande tabel tonen we de landelijke resultaten van het rapport waarin het niveau en de ontwikkeling van het verzuim is beoordeeld aan de hand van verzuimkengetallen.

Bron: DUO Eindrapportage Verzuimonderzoek PO en VO 2017, in opdracht v. ministerie van OC&W 20 aug. 2018.

	Verzuimpercentage			Frequentie			Verzuimduur			Nulverzuim		
	VP			MF			GZD			NZ*		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Ziekteverzuim												
PO	6,4	6,3	6,0	1,1	1,2	1,0	20	20	22	48,3	44,2	49,9
bo	6,3	6,2	5,9	1,1	1,1	0,9	20	20	22	48,8	45,2	50,5
sbao/wec	7,0	7,0	6,7	1,3	1,3	1,2	19	20	21	45,8	43,4	46,2
VO	4,9	5,1	5,3	1,6	1,8	1,6	12	12	13	40,7	33,8	35,6

Samenvattend

Als we de cijfers van SPOLT over 2018 vergelijken met 2017 vallen de volgende zaken op:

- Het **verzuimpercentage** en de daarmee corresponderende kosten zijn gestegen;
- De **duur van het verzuim** is afgenomen;
- Het aantal keren dat medewerkers zich hebben ziek gemeld in een jaar, de **verzuimfrequentie**, is toegenomen. Die blijft overigens lager dan het landelijk gemiddelde;
- Het aantal medewerkers die zich in 2018 niet ziek hebben gemeld (nulverzuim) is gedaald.

2.6 Scholing

SPOLT wil graag dat haar mensen goed zijn toegerust voor de taken die zij krijgen toebedeeld. Daar waar nodig wordt scholing ingezet. Ingezette scholingstrajecten waren gebaseerd op (boven)schoolse scholingsplannen.

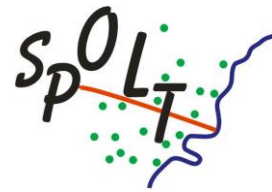
SPOLT heeft in 2018 verder de volgende scholing aangeboden:

- Op maat gemaakte scholing voor leerkrachten om zich te bekwamen in de executieve functies;
- Externe ondersteuning CVB en DO in het kader van voorbereidingen SBP 2019-2023.
 - Vier studiedagen o.l.v. leiderschapsexpert Robert Mentink;
 - Een directeur is gestart met een training 'affectief leiderschap';
 - Drie medewerkers zijn gestart met een middenmanagementopleiding;
- Individuele leerkrachten hebben een breed scala aan trainingen en cursussen gevolgd, die op schoolniveau worden verantwoord.

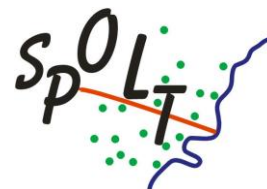
2.7 Klachtenregeling: Vertrouwenspersonen en vertrouwensleraren

SPOLT conformeert zich aan het *Modelreglement Klachtenregeling Bond KBO 1998*. Er zijn contactpersonen op school (directeur) en schoolonafhankelijke externe vertrouwenspersonen benoemd. Daarnaast hebben alle scholen een of meerdere vertrouwenspersonen (tevens aandachtsfunctionarissen) aangesteld voor *kinderen*. Dit is een soort "luisterend-oor" functie, waar kinderen kunnen praten over een vervelende thuissituatie, misbruik, ruzies etc. Deze vertrouwenspersonen zijn tevens de anti-pestcoördinatoren op de betreffende scholen.

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 2018 zijn wij door de externe vertrouwenspersonen drie keer gewezen op zorgen, potentiële klachten, van ouders die hen hadden



benaderd. Die meldingen hebben alle geleid tot gesprekken met directie en/of CvB, en tot bevredigende oplossingen, niet tot het indienen van een formele klacht.



HOOFDSTUK 3: ONDERWIJS EN LEREN

3.1 Kwaliteit van het onderwijs

Kwaliteitszorg; uitgangspunten management:

Nadat we het leiderschapstraject voor directeuren en teamleiders, o.l.v. BCO, in de eerste helft van het kalenderjaar 2018, hadden afgerond, is het CvB in de tweede helft van 2018 met de directeuren in gesprek gegaan over toekomstbestendig onderwijs en het daar voor gewenste leiderschap in onze scholen.

Dat laatste traject heeft geleid tot een kerndocument waarin CvB en DO zes leidende principes hebben geformuleerd die in het voorjaar van 2019 zullen worden voorgelegd aan interne en externe stakeholders.

De directeuren zijn verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op hun scholen. Zij zijn goed toegerust om die belangrijke taak adequaat uit te voeren. Samen met de teamleiders, de intern begeleiders en de leerkrachten volgen zij de school- en de leerlingontwikkeling kritisch.

3.2 Wetenschap & Techniek

Plan van aanpak in 2018

- ✓ De bovenschoolse projectcoördinator (Tessa Timmermans) zorgt voor de noodzakelijke verbinding en uitwisseling met de twee andere regio's, Zuid en Noord;
- ✓ Onze regio-coördinator (Sandra Jacobs) nam deel aan netwerkbijeenkomsten met regio-coördinatoren uit Weert, Roermond en Echt;
- ✓ Zij bracht een bezoek aan alle scholen van SPOLT om de kansen en wensen op gebied van W&T te inventariseren, zodat er per school maatwerk geboden kan worden.
- ✓ Er zijn drie netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor de techniek-coördinatoren van de scholen van SPOLT;
- ✓ Er zijn scholingen aangeboden voor de techniek-coördinatoren en individuele leerkrachten van SPOLT door de Nieuwste Pabo en Spark Tech Lab.
- ✓ Het Spark Tech Lab in Weert bood workshops aan voor de leerlingen van de scholen.
- ✓ Op elf scholen is er sprake van samenwerking tussen primair onderwijs en bedrijfsleven, waarbij het MakeTech Platform een rol speelt. De school en het bedrijf bepalen gezamenlijk het programma;
- ✓ Enkele scholen hebben meegedaan aan een TAL- of ELF-project. Hierbij is sprake van een samenwerking tussen primair onderwijs, maakbedrijf en Spark Tech Lab;
- ✓ Er zijn afspraken gemaakt met SG Ursula over gebruik van technieklokaal en de keuken door klassen van het primair onderwijs;
- ✓ Jaarlijks vindt er een Maketech Event plaats waaraan scholen kunnen deelnemen;
- ✓ De techniek-coördinatoren hebben een bezoek gebracht aan twee maakbedrijven in de regio.

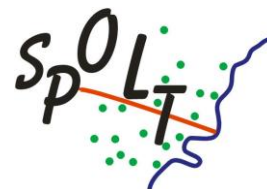
3.3 Cultuureducatie

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. Denk hierbij aan de landelijke regeling *Impuls Muziekonderwijs*.

De ICC'ers stemmen aanbod en training in onderling overleg af.



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

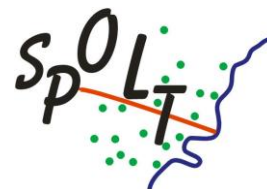
School en omgeving	De scholen van SPOLT maken nadrukkelijk werk van structurele verbinding met de omgeving. • Er wordt gestreefd naar meer structurele samenwerking met 'vaste' culturele partners die maatwerk kunnen leveren naar aanleiding van vragen van scholen. Het idee van co-creatie wordt graag voortgezet. • Losse 'leuke' activiteiten zijn verleden tijd. We gaan meer denken in doelen. • Nog kritischer nadenken over wat onderwijs in kunst & cultuur moet opbrengen na acht jaar 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	• Alle icc'ers van SPOLT hebben een SIEN-training gevolgd en afgesloten met een certificaat (2017). • Het delen van kennis en de uitwisseling van 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 die CoP's.

3.4 Onderwijsleerpakket: methodieken

In de meerjarenplanning van de scholen waren voor 2018 uitgaven begroot voor vervanging van methodes. In totaal voor een bedrag van ca. € 115.000. De uiteindelijke uitgaven zijn ca. € 20.000 lager dan begroot. Dit heeft te maken met het feit, dat de geplande vervangingen in de 8-jaar cyclus niet meer stroken met de werkelijkheid. Veel methodieken zijn inmiddels digitaal of zijn verwerkt in een digitale versie, zoals 'Snappet' en 'Alles in een'. Deze veranderende procesgang zal de komende jaren kritisch gevolgd worden. Er wordt ook verwezen naar paragraaf 5.5.

3.5 ICT

In 2018 heeft de geplande uitvoering van het ICT beleidsplan 2015-2019 plaatsgevonden. De vervanging van digitale borden en de aanschaf van extra tablets t.b.v. digitaal onderwijs is in 2018 conform planning van het ICT- vervangingsplan hardware uitgevoerd. Het geven van scholing aan medewerkers over het werken met de hardware en software is bij de scholen opgenomen in de reguliere procesgang. De intentie is om zoveel mogelijk gebruik te gaan maken van elkaars talenten. Scholing wordt indien mogelijk dus ook verzorgd door eigen collega's.



Naar de toekomst toe is de verouderde infrastructuur op de scholen een aandachtspunt. Onderzoek naar een toekomstbestendige infrastructuur (een stabiel en snel netwerk) is eind 2018 gestart.

3.6 Kwaliteitsbeleid

Het College van Bestuur en de scholen zelf zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de kwaliteit van het geleverde onderwijs. Het interne kwaliteitsbeleid dient van een hoog niveau te zijn.

SPOLT legt over de resultaten en de kwaliteit van het onderwijs verantwoording af aan de ouders, de GMR, de RvT en aan de Inspectie van het onderwijs.

Op basis van het schoolplan 2015-2019 heeft iedere school haar beleidsvoornemens concreet uitgewerkt in jaarplannen. Daarbij is rekening gehouden met de resultaten uit voorgaande jaren op het gebied van onderwijsontwikkeling, leerlingenopbrengsten en onderwijsleerpakketten.

Alle scholen maakten in 2018 gebruik van een Eindtoets Basisonderwijs. Er zijn meerdere eindtoetsen basisonderwijs, welke door het ministerie zijn goedgekeurd. SPOLT heeft scholen de ruimte geboden om hier eigen keuzes te maken. Die keuze gaf SPOLT tevens de kans om een vergelijkend warenonderzoek uit te voeren. Uitgangspunt daarbij was destijds om uiteindelijk te kiezen voor eenzelfde eindtoets. Dat uitgangspunt is inmiddels verlaten. Scholen hebben de keuze om zelf een toets te kiezen.

De Cito Eindtoets werd afgenomen door acht basisscholen. Zij scoorden alle acht boven de ondergrens. Vijf scholen maakten gebruik van de Route 8 Eindtoets. vier scholen scoorden boven, een onder de ondergrens. Een school maakte gebruik van de AMN Toets. Ook deze school scoorde boven de ondergrens.

Deze eindresultaten zijn met de scholen besproken. Doelstelling is en blijft dat alle kinderen zich gedurende acht jaar optimaal, in de breedte en in de diepte, (kunnen) ontwikkelen. Daarnaast streven wij er naar 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)

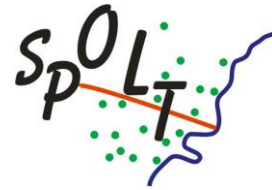
Het werkplekleren neemt een belangrijke plaats in het onderwijs in. SPOLT heeft 4 (clusters van) opleidingsscholen. In deze scholen werken leraren, docenten en studenten intensief samen in zogenaamde "Communities of Practice" (CoP's), ook wel leraarsnesten genoemd.

De stagiaires van de Nieuwste Pabo uit Sittard worden op onze opleidingsscholen begeleid door drie gecertificeerde schoolopleiders. De schoolopleiders ondersteunen mentoren, studenten en scholen bij het werkplekleren. In 2016 zijn we daarnaast ook gestart met het coachen van startende, beginnende, leerkrachten in de eerste twee jaar van hun carrière in het onderwijs.

Deze leerkrachten worden door een mentor van de school in samenwerking met een schoolopleider van SPOLT en de directeur intensief begeleid. Hiermee beogen we jonge leerkrachten te behouden voor het onderwijs, de kwaliteit van deze professionals te verhogen en beleid te formuleren om te voldoen aan de criteria start-, basis-, vakbekwaam.

Een buitengewoon belangrijk initiatief. Tijdens speciale startersbijeenkomsten, die twee keer per jaar worden georganiseerd door de schoolopleiders, ontmoeten starters en studenten elkaar in een setting waarin informeren en ontmoeten centraal staan. De hoofdrolspelers geven daar te kennen het zeer te waarderen dat SPOLT zich oprecht bekommert om hun ontwikkeling en welbevinden.

In 2018 zijn daar vier zijinstromers aan toegevoegd. Ook zij worden met aandacht begeleid door onze directeuren en schoolopleiders.



HOOFDSTUK 4: MATERIEEL

4.1 Gebouwafhankelijke kosten

In 2018 is voortgebouwd op het optimaliseren van de meerjarenonderhoudsplannen d.m.v. het schouwen en uitvoeren van het onderhoud binnen en buiten de schoolgebouwen door de stafmedewerker gebouwen en facilitair. De onderhoudscontracten van de scholen zijn in kaart gebracht. Daarnaast heeft de stafmedewerker actie ondernomen om schaalvoordeel te behalen op het gebied van energie.

Verder is de interne veiligheid op de scholen geschouwd. De conciërges zullen in 2019 specifieke training op dit vlak gaan krijgen.

Het behouden en verbeteren van veilige, gezonde scholen is een constant aandachtspunt binnen het beleid. De komende jaren richten we ons op het verduurzamen van installaties en energieverbruik. Op vijf scholen is LED-verlichting aangebracht in 2018. Grote renovatiewerkzaamheden hebben plaatsgevonden op diverse schoolpleinen. De renovatie gaf ons tevens de gelegenheid om strak betegelde schoolpleinen te vergroenen. De kinderen van o.a. de Leerlingst zijn erg blij met de nieuwe inrichting van hun speelplein. In totaliteit is circa € 400.000 besteed aan onderhoudsuitgaven. Zie ook paragraaf 5.4.

4.2 Huisvesting

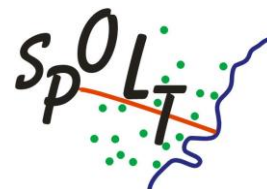
Stand van zaken huisvesting Neeritter, Ittervoort, Hunsel

In 2015 is het plan om te komen tot een fusieschool in Leudal-West opnieuw opgepakt, mede op initiatief van de dorpsraden uit Haler, Hunsel, Ittervoort en Neeritter (HHIN). Dat leidde in 2016 tot het formeren van een stuurgroep waarin gemeente, SPOLT, dorpsraden, Hoera, SG Ursula en Bibliocenter participeerden. De gemeente Leudal sprak het voornemen uit om de fusieschool te gaan huisvesten in een nieuw gebouw op een neutrale locatie. De stuurgroep mocht daarover advies uitbrengen.

In het voorjaar van 2018 had de stuurgroep haar onderzoeken afgerond en haar afwegingen gemaakt. Het lukte de stuurgroep helaas niet om een unaniem advies uit te brengen aan de gemeenteraad. De dorpsraad van Neeritter distantieerde zich van het positieve advies voor nieuwbouw in Hunsel. Op 29 mei 2018 koos de gemeenteraad van Leudal voor de locatie aan de Kallestraat in Hunsel. De raad stelde een voorbereidingskrediet van € 200.000 beschikbaar en SPOLT ging als bouwheer aan het werk.

De drie betrokken schoolteams gingen ondertussen aan de slag met de voorbereidingen voor de fusie; zij startten een visietraject, om te komen tot een eenduidige onderwijskundige visie voor de fusieschool.

Ondertussen breidde de onrust onder ouders en lokale politici over de locatiekeuze zich echter gestaag uit. Het enige vermeldenswaardige resultaat dat in 2018 nog kan worden opgetekend, was de instemming van de drie medezeggenschapsraden met het intentiebesluit om te komen tot fusie.



HOOFDSTUK 5: FINANCIËEL BELEID

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

- **Weerstandsvermogen:** door Inspectie gehanteerde ondergrens van 5% voor financiële continuïteit.
- **Solvabiliteit:** voor de solvabiliteit hanteert de Inspectie een ondergrens van 30%.
- **Kapitalisatiefactor:** de signaleringsgrens is afhankelijk van de omvang van het bestuur. Bovengrens 35%.
- **Liquiditeit:** voor de liquiditeit is de signaleringsgrens vastgesteld op 0.75 door de Inspectie.
- **Rentabiliteit:** ondergrens Inspectie voor: jaar 1 < - 10%, 2 jarig < - 5%, 3 jarig < 0%.

Met deze normeringen op het netvlies volgen de landelijke resultaten van PO5 besturen¹ van 2014 t/m 2017.

JAAR	GROEPERING	Gemiddelde van WEERSTANDS- VERMOGEN	Gemiddelde van SOLVABILITEIT	Gemiddelde van KAP FACTOR
2017	PO5	28.0	60,0	44,3
2016	PO5	28.6	60,0	45,1
2015	PO5	30.2	62,1	44,9
2014	PO5	30.7	62,7	45,4

De gemiddelde solvabiliteit en het weerstandsvermogen van PO5 besturen ligt ruim boven de signaleringsgrens.

JAAR	GROEPERING	Gemiddelde van LIQUIDITEIT	Gemiddelde van RENTABILITEIT
2017	PO5	2.52	0.70
2016	PO5	2.56	0.50
2015	PO5	2.73	- 0.06
2014	PO5	2.66	- 0.77

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

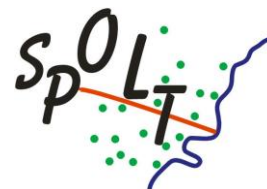
Conclusie

De financiële positie van schoolbesturen van vergelijkbare grootte stabiliseert de laatste jaren en blijft ruimschoots hoger liggen dan de kritische ondergrenzen.

Die te ruime vermogenspositie is niet nieuw en is al langer onder de aandacht van de landelijke politiek en de PO-Raad. Zowel in de Tweede Kamer als in de media worden met regelmaat kritische vragen gesteld over deze opmerkelijke situatie, aangezien vanuit de sector duidelijke signalen klinken dat de reguliere bekostiging niet voldoet om aan alle verwachtingen die de maatschappij heeft van het onderwijs, te voldoen.

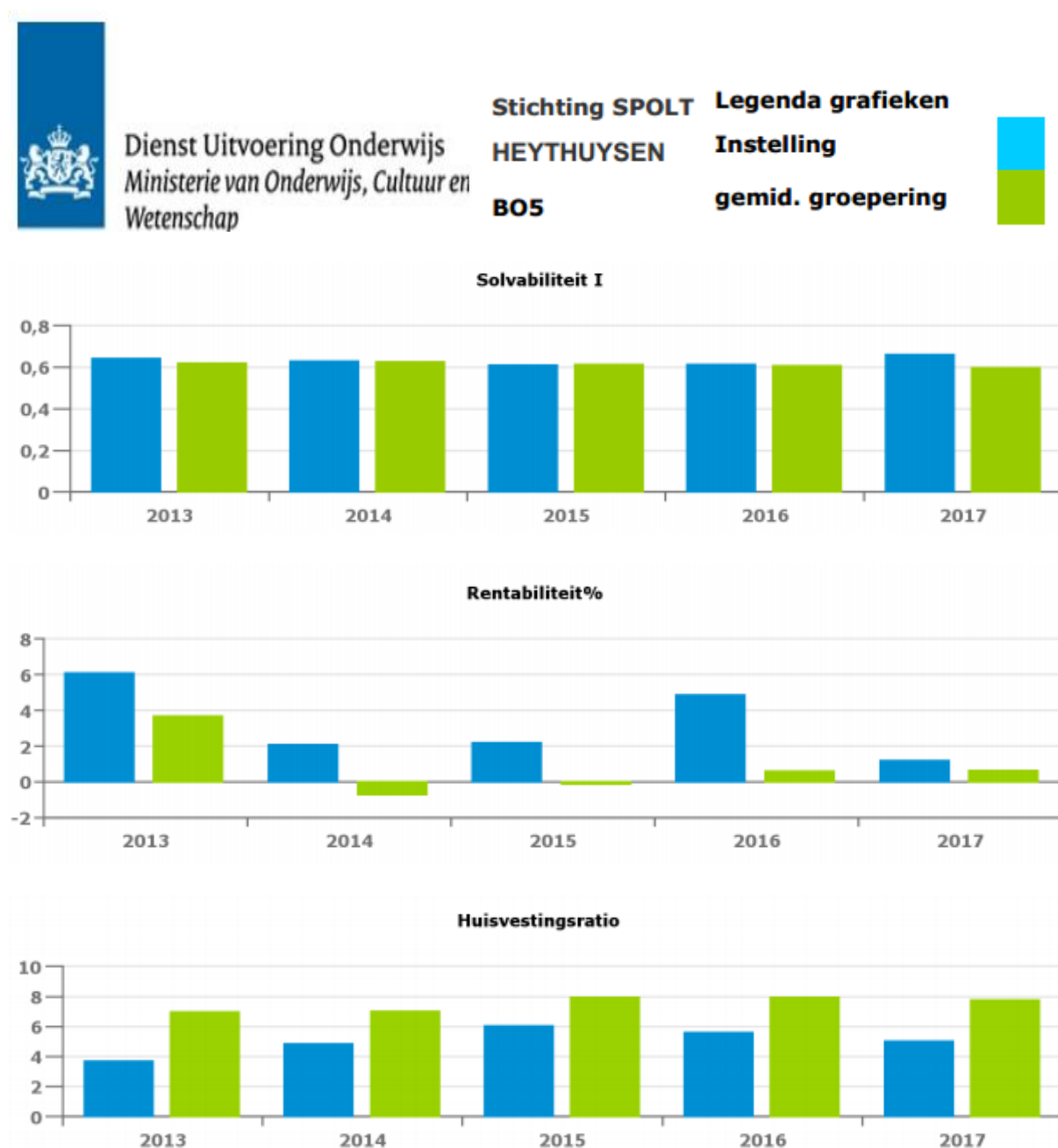
Ook voor SPOLT geldt dat de vermogenspositie ruim boven de ondergrens ligt. Dat had al langer de aandacht van CvB, RvT en GMR. Eind 2018 werd het CvB daarop aangesproken door het bestuur van de PO-Raad. CvB en controller zijn vervolgens in gesprek gegaan met de financial controller van de PO-Raad. Zij hebben van de

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



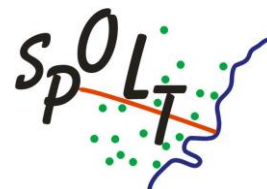
gelegenheid gebruik gemaakt om tekst en uitleg te geven over de financiële positie van SPOLT. Daarnaast zijn in een open gesprek de mogelijkheden verkend om die vermogenspositie af te bouwen. Meer details volgen op pag. 40, maar de volgende grafieken illustreren dat.

De analyse die Min OC&W uitvoerde 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. Waar het kengetal weerstandsvermogen achterhaald en beperkt leek, heeft de Inspectie dit tegengesproken.



a) Weerstandsvermogen

De vraag doet zich voor in hoeverre het CvB zich een tekort in de baten en lasten kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het weerstandsvermogen geeft het CvB inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen.

De Inspectie hanteert in haar toezicht op de **financiële continuïteit** de definitie:

Weerstandsvermogen is: $\text{eigen vermogen} / \text{totale baten} * 100\%$ (Bodemgrens 5%)

Weerstands- vermogen %	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Normering
2018	44.9	Nog niet bekend	> 5
2017	46.0	28.0	> 5
2016	44.6	28.6	> 5
2015	40.0	30.2	> 5

Het weerstandsvermogen van SPOLT kan betiteld worden als zeer goed. De stichting is goed in staat om eventuele onvoorziene tegenvallers in de staat van baten en lasten op te vangen. SPOLT voldoet hiermee aan de kengetallen zoals die door de rijksoverheid zijn vastgesteld.

Aanvullende acties zijn dan ook niet noodzakelijk.

b) Solvabiliteit

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

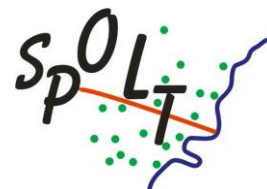
Solvabiliteit 1 is: $\text{eigen vermogen} / \text{totaal vermogen} * 100\%$

Solvabiliteit 1 %	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Normering
2018	66.19	Nog niet bekend	> 30
2017	66,10	60.00	> 30
2016	61,27	60,00	> 30
2015	61,09	62,12	> 30

Het resultaat solvabiliteit is in 2018 is nagenoeg gelijk aan 2017. Het balanstotaal is in het verslagjaar gedaald van € 10,4 mln. naar € 10,3 mln. Er is een stabiele situatie. Uit benchmarking blijkt dat de resultaten van SPOLT nog positiever zijn dan het landelijke beeld.

c) Kapitalisatiefactor

Het ministerie hanteerde de afgelopen jaren de kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. De Inspectie geeft de voorkeur aan het kengetal weerstandsvermogen.



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
2018	67,81	Nog niet bekend	< 35,0
2017	69,53	44,30	< 35,0
2016	72,73	45,10	< 35,0
2015	65,55	44,85	< 35,0

De kapitalisatiefactor met een score in 2018 van 67,81% vertoont de laatste jaren al een lichte daling. Het resultaat ligt echter nog steeds beduidend boven de norm van 35% en de benchmark van 44%. De daling voor 2018 is hoofdzakelijk veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat. De balanswaarde daalt met bijna 1%. Dit effect wordt versterkt door de toename van de baten in het verslagjaar met 7,7%.

Voor de komende jaren heeft SPOLT de ambitie om te blijven investeren in onderwijs; het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 zal daarvoor de richtinggevendende onderlegger worden en de juiste kaders schetsen.

Door de verwachte terugloop van leerlingen, krijgt de stichting in de toekomst te kampen met teruglopende baten, terwijl het lastenniveau minder sterk daalt. De toekomstige resultaten (exploitatie) zullen naar verwachting negatief zijn. Om deze redenen verwacht het CvB dat de kapitalisatiefactor de komende jaren niet zal toenemen.

SPOLT gaat een inzet doen om die beredeneerd terug te brengen tot een acceptabel niveau.

Gesprekken met de PO-Raad, RvT, GMR en DO hebben er toe geleid dat het CvB, tegelijk met het nieuwe Strategisch Beleidsplan een Innovatiefonds initieert, zodat medewerkers en team met ideeën voor duurzame onderwijskundige verbeteringen die ook kunnen realiseren.

d) Liquiditeit

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

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

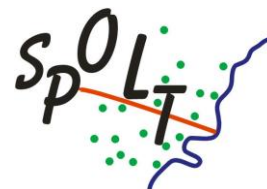
Liquiditeit (Current ratio)	Realisatie SPOLT	Gemiddelde PO5 Landelijk	Interne Normering
2018	3.51	Nog niet bekend	> 1.0
2017	3.62	2.52	> 1.0
2016	3.02	2.56	> 1.0
2015	3.08	2.73	> 1.0

Inspectie heeft de norm aangescherpt tot > 0.75.

Ook voor het kengetal liquiditeit geldt dat er geen bijzonderheden te melden zijn. Het saldo aan liquide middelen daalt met 2,5% van € 5,2 mln. naar € 5,1 mln. Er is meer dan voldoende liquiditeit beschikbaar. Het kasstroomoverzicht is een meer gedetailleerde administratieve onderbouwing hoe de geldmiddelen gedurende 2017 en 2018 beschikbaar zijn gekomen en hoe deze zijn aangewend.

e) 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	Interne Normering
2018	- 0,37	Nog niet bekend	5% > R > 0%
2017	1,19	0.70	5% > R > 0%
2016	4,88	0,50	5% > R > 0%
2015	2,22	- 0,06	5% > R > 0%

Inspectie hanteert als norm: jaar 1 < - 10%, 2 jarig < - 5%, 3 jarig < 0%.

Hoewel SPOLT geen winsttoegmerk heeft, is rentabiliteit een belangrijke indicator om waarde van eigen vermogen te blijven garanderen. Begroot was een negatieve rentabiliteit van - 0,07%. Realisatie van SPOLT over 2018 is negatief - 0,37%. Zowel de baten als aan de lasten zijn ruim 7,5% hoger dan begroting (de details volgen later). Daarnaast is het resultaat aan financiële rentebaten en lasten in realisatie negatief door het koersverlies. Zie ook paragraaf 5.5 waarin de opbouw van het resultaat wordt besproken. Om enig jaar een negatieve rentabiliteit te scoren is niet direct verontrustend. De situatie wordt in theorie echt precair als de rentabiliteitscores structureel flink negatief zijn en tevens naar verwachting negatief blijven in de toekomst. Dan blijf je interen op reserves en voorzieningen en dat is risicovol. De Inspectie hanteert voor: 1 jaar maximaal -10%, 2 jaar gemiddeld -5%, 3 jaar 0%. De PO-Raad adviseert schoolbesturen om de gemiddelde rentabiliteit berekend over de afgelopen jaren, uit te laten komen tussen de 0% en 5%. Voor SPOLT is de gemiddelde rentabiliteit over de laatste vier jaren met een score van 2,0% als goed te kwalificeren in het najaar van 2018. Dat de komende jaren de rentabiliteit negatief is, is voor SPOLT niet verontrustend, gezien de beschikbare vermogensbuffer.

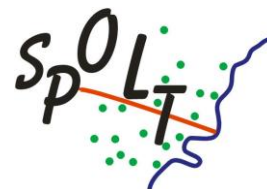
Waarderingskader balansontwikkeling, financiële kengetallen / continuïteit

Gezien de resultaten van de kengetallen weerstandsvermogen, kapitalisatiefactor, solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit over de laatste jaren mag je stellen, dat de financiële positie bij SPOLT zeer goed is. De continuïteit van de stichting is gewaarborgd. Eventuele tegenvallers kunnen worden opgevangen en op korte termijn kan zonder probleem aan de financiële verplichtingen worden voldaan. Een prima financiële uitgangspositie voor 2019. De cijfers bevestigen dat er grip is op de financiële situatie. Er is beperkte flexibiliteit in de baten en lasten. Het financiële beleid is gericht op risico-beheersing en niet op het oppotten van gelden. De ontwikkeling van de vermogenspositie van de stichting is zowel tijdens de evaluatie met de Bestuurlijke Visitatie Commissie als in een bijeenkomst met medewerkers van de PO-Raad kritisch besproken. Dat zal leiden tot aanpassingen in 2019.

Overleg vermogenspositie met PO-Raad

In december 2018 is er gesproken met een delegatie van de PO-Raad over het “verhaal achter de cijfers van de vermogenspositie”. Er is gesproken over de aansturing, de transparantie en het ontstaan van het vermogen. Hierbij is bijvoorbeeld ook aangegeven dat de huidige bekostigingssystematiek, waar er na afloop van het schooljaar nog een definitieve positieve bijstelling voor de stijging van de lonen volgt, er dikwijls toe leidt dat dit in de reserves beland. Dat projectgelden waarvan het voortbestaan vooraf moeilijk in te schatten is, het resultaat vaak positief beïnvloeden. SPOLT heeft de intentie om geldstromen zoveel mogelijk in te zetten voor het primaire proces. Een negatief exploitatieresultaat is aan de ene kant (zo goed als) de enige mogelijkheid om vermogen en kapitalisatiefactor acceptabel te laten dalen. Aan de andere kant bestond er binnen de organisatie ook nog enige terughoudendheid om een negatief resultaat te begroten.

Een te ruime vermogenspositie is niet het doel. SPOLT heeft daarom in haar toekomstige allocatie van personele en materiële middelen een ruimere marge genomen.



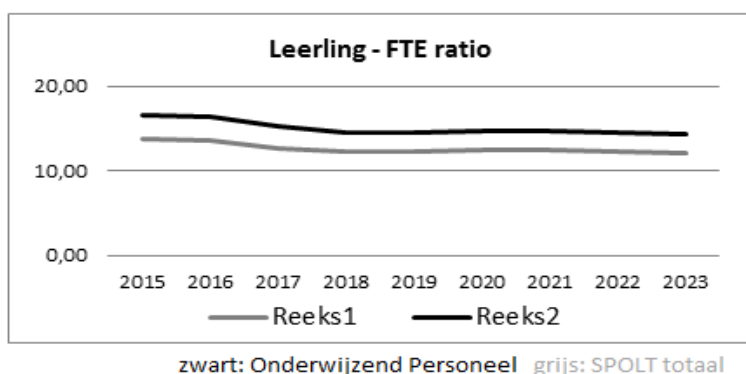
Personele lasten

De personele lasten vormen het laatste jaar 85,4% van de totale lasten. Ze hebben nadrukkelijk de aandacht van het CvB en de directie. 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
2018	189,32	- 1,97%	€ 12.982.450	4,06%	2.364 (*)	- 4,10%	85,4%
2017	193,12	2,08%	€ 12.414.499	3,07%	2.465	- 4,09%	84,4%
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%

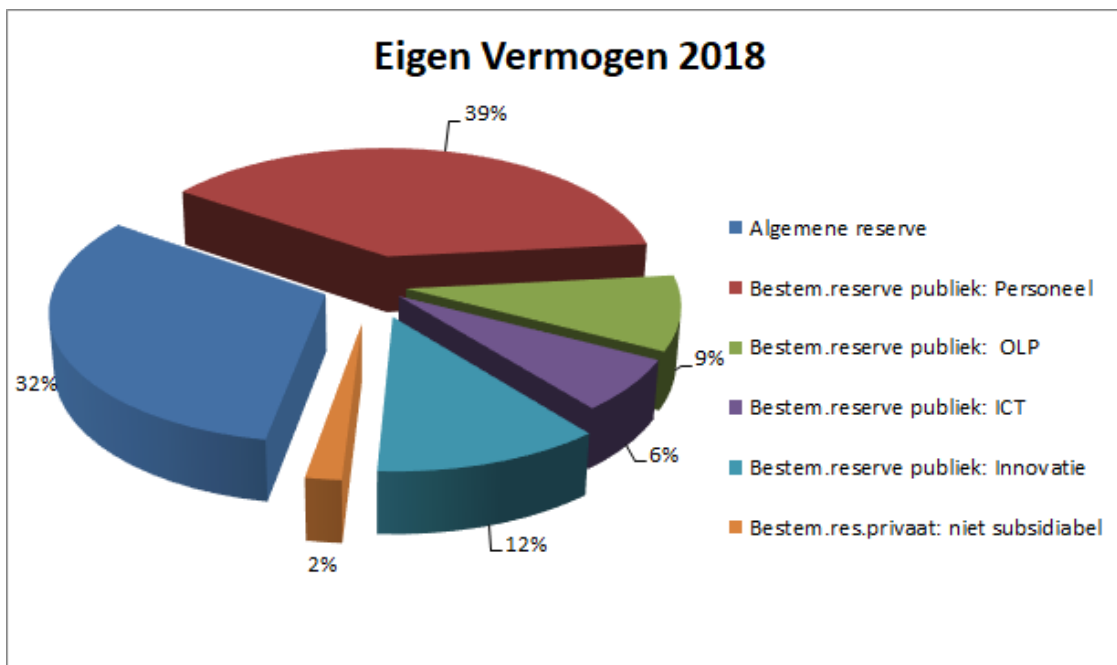
(*) 1 okt 2017

Bovenstaande tabel laat zien dat het gemiddeld aantal FTE's in 2018 met 2% is gedaald. Daarentegen zijn de personele lasten in het verslagjaar gestegen met 4,1%. De uitgebreide analyse hierover volgt later, maar de hoofdoorzaak is te duiden als de ontwikkelingen rond de CAO.

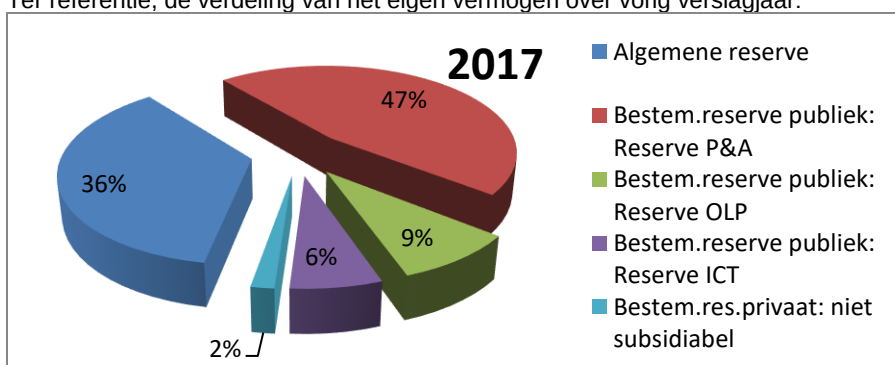


De bovenstaande tabel illustreert dat er goed sturing wordt gegeven aan de formatie. Als sturingsmiddel wordt het formatieplan ingezet op schooljaar. Dit werpt al jaren zijn vruchten af. Er worden geen structurele verplichtingen aangegaan voor tijdelijke baten. Er is geen sprake van onverantwoord risico.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

5.3 Eigen vermogen

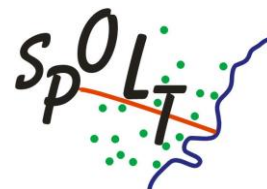


Ter referentie, de verdeling van het eigen vermogen over vorig verslagjaar:



Als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat is het eigen vermogen van SPOLT per balansdatum afgenomen van € 6.878.603 naar € 6.822.674 (- 0,8%). Dit bedrag wordt, zoals weergegeven in de grafiek, gevormd door een algemene reserve en meerdere bestemmingsreserves. Het College van Bestuur heeft de intentie om de vermogenspositie van SPOLT beleidsmatig af te bouwen. Daarom is er een bestemmingsreserve Innovatie gevormd. Een publieke reserve met het doel om voor de komende jaren financiële ruimte te bieden aan plannen en initiatieven die passen binnen het strategisch beleid.

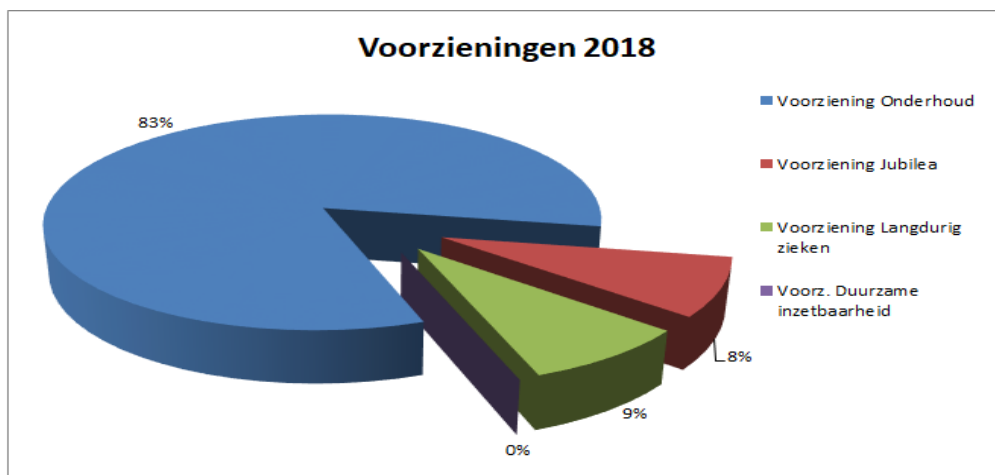
	2018	2017
Het aandeel van de algemene reserve, daalt	32%	36%
Het aandeel van de bestemmingsreserve P&A, daalt	39%	47%
Het aandeel van de bestemmingsreserve OLP, stabiliseert	9%	9%
Het aandeel van de bestemmingsreserve ICT, stabiliseert	6%	6%
Het aandeel van de bestemmingsreserve Innovatie, is nieuw/ groeit	12%	0%
Het aandeel van de bestemmingsreserve privaat, stabiliseert	2%	2%
Totaal	100%	100%



5.4 Voorzieningen

Het saldo aan voorzieningen bij SPOLT is per balansdatum nagenoeg gelijk gebleven.

Van € 1.849.697 naar € 1.848.566 (- 0,1%). Het aandeel van de voorziening onderhoud is 83%. Het overige betreft een personele voorziening.



Doordat de verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud en aanpassingen aan schoolgebouwen 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. Met ingang van schooljaar 2016-2017 is er sprake van een inhaalslag op het gebied van onderhoud aan de scholen. De stafmedewerker huisvesting en facilitair beheer geeft hieraan uitvoering in samenspraak met de directie en CvB. Soms zijn projecten zoals aanpassing schoolplein naar voren gehaald. Anderzijds zijn de projecten op scholen waar een toekomstige nieuwbouw gepland staat minimaal uitgevoerd. In het verslagjaar 2018 zijn de onderhoudsuitgaven ruim € 380.000. Het bedrag is iets hoger dan de dotatie van € 370.000.

In het oorspronkelijk begroot plan bedroeg het saldo aan uitgaven € 460.000.

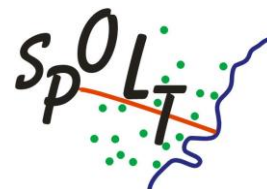
De voorziening om de toekomstige jubilea verplichtingen te financieren stijgt naar een niveau van € 154.329. In de cao PO is een regeling over duurzame inzetbaarheid opgenomen. Binnen SPOLT heeft er een inventarisatie plaatsgevonden of medewerkers van 57 jaar of ouder ervoor kiezen om deze uren te sparen. Eind 2018 is er geen medewerker meer, die hiervan gebruik maakt. Hierdoor is deze personele voorziening van € 12.500 komen te vervallen op balansdatum 2018.

De personele voorziening voor langdurig zieke medewerkers is minimaal verhoogd naar een niveau van € 155.261. In het Sociaal Medisch Team (SMT) wordt onder leiding van het CvB met externe deskundigen periodiek per medewerker de situatie beoordeeld. Rekening houdend met zaken als ziekte duur en het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel.

5.5 Gang van zaken gedurende het verslagjaar 2018

a) Beschouwing resultaat

SPOLT sluit 2018 af met een negatief resultaat van - € 55.929. Dit volgend op twee jaren waar er sprake was van positieve resultaten in 2017 van € 178.068 en 2016 € 729.622. Begroot voor 2018 was een negatief resultaat van - € 9.782. Bij opmaak in augustus 2018 van de prognose van het resultaat voor 2018 werd een klein positief re-



sultaat van € 3.818 verwacht. Bij opmaak van de prognose waren destijds de financiële effecten van de nieuwe CAO op medewerkerniveau nog niet exact bekend. Wat verder opvalt is, dat het financiële resultaat voor rentebaten en -lasten voor het tweede jaar op rij negatief is. De rentelasten (inclusief koersresultaten) zijn hoger dan de rentebaten. Bij de prognose voor 2018 was een positief resultaat aan financiële baten en lasten in acht genomen.

Nieuwe CAO en de dekking / belangrijke ontwikkelingen in 2018

Werkgevers en werknemers hebben in juni 2018 een onderhandelaarsakkoord bereikt voor een nieuwe CAO voor het primair onderwijs. Het kabinet heeft € 270 miljoen euro extra beschikbaar gesteld voor de salarissen van leraren. Zonder uitputtend te zijn. Alle leraren kregen een nieuwe, flink hogere salarisschaal. Daar bovenop kregen alle medewerkers een marktconforme salarisverhoging van 2,5% per 1 sept. 2018. Alle leraren kregen een eenmalige uitkering in oktober van 42% van hun nieuwe maandsalaris. Verder kregen alle medewerkers in oktober een eenmalige uitkering van € 750 (naar rato van aanstelling). Doordat schoolbesturen in staat werden gesteld om gebruik te maken van de uitzondering op de ketenbepaling bij vervanging, ontstonden er mogelijkheden om vervanging bij ziekte beter te organiseren. De looptijd van deze CAO eindigt op 1 maart 2019. Ten opzichte van de vorige CAO gaan per 1 september 2018 leraren er tussen de 3,3% en 9,5 % op vooruit. Deze oude CAO was de basis voor de begroting 2018.

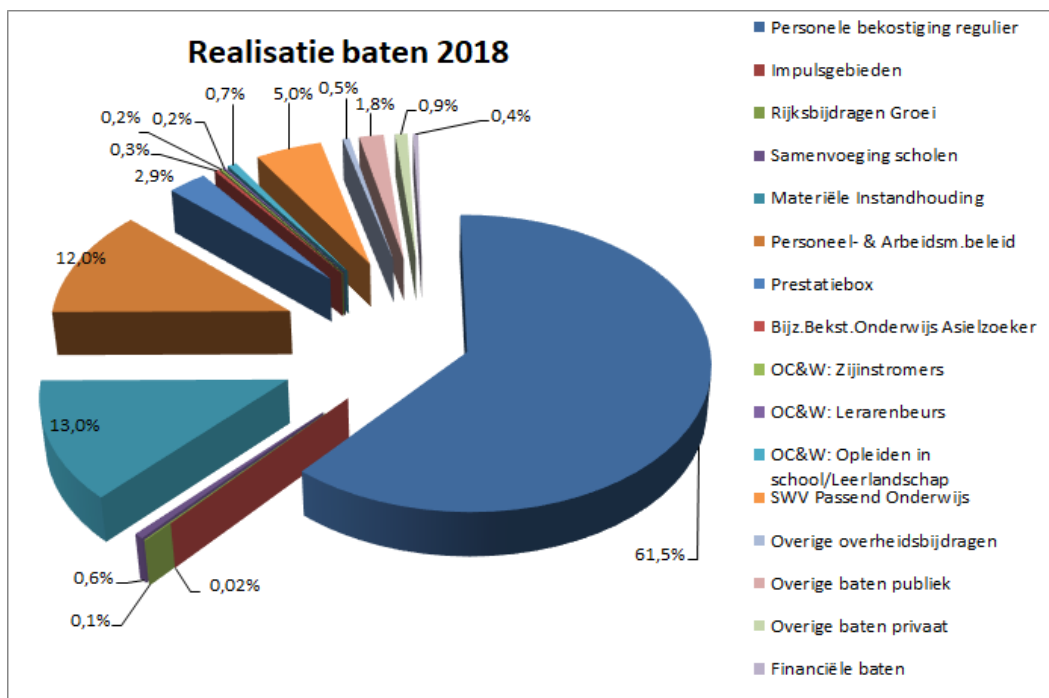
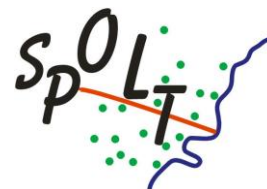
In augustus 2018 is vanuit een extra kabinetsbijdrage voor deze gestegen gemiddelde personele last (GPL), uit de bovenstaande loonafspraken compensatie in de rijksbijdragen ontvangen. Dit is zichtbaar in zowel de ontvangen personele bekostiging als de bekostiging voor personeel en arbeid (P&A).

b) Beschouwing baten

De totaal gerealiseerde baten (incl. financiële baten) bedragen € 15.201.388. Begrote baten € 14.138.711.

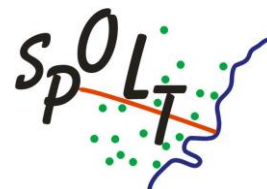
De scholen ontvangen de meeste rijksbijdragen per schooljaar gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober van het voorgaande jaar. Door de koppeling van de baten aan het aantal leerlingen, staan bij dalende leerling aantallen de baten onder druk. Om een gezond financieel resultaat te blijven realiseren, is in dat opzicht kostenbeheersing van belang. In de praktijk komt dat vooral neer op het vermogen tijdig personele verplichtingen aan te passen aan de teruglopende baten. SPOLT slaagt hier al jaren in en hanteert het allocatiemodel hiervoor als instrument. De beschikbare budgetten zijn taakstellend voor de directie.

Het bestuur en het toezichthoudend orgaan zien er op toe dat de gelden **rechtmatig** besteed worden. Zij dragen er zorg voor dat de beschikbare (publieke) middelen maximaal ten goede komen aan de leerlingen. Onderstaand geeft de onderlinge verdeling weer. Waarbij met 86,5% het aandeel Personeel, P&A en MI de hoofdmoot omvat. Onderstaande grafiek illustreert dat.



Bij het opstellen van de begroting 2018 was de bekostiging van OC&W van september / oktober 2017 leidend. Het CvB heeft bij het opstellen van de begroting 2018 het standpunt ingenomen dat subsidies waarvan het voortbestaan onzeker en onduidelijk was, om deze niet of deels in de begroting op te nemen (voorzichtigheidsprincipe). Enkele voorbeelden zijn;

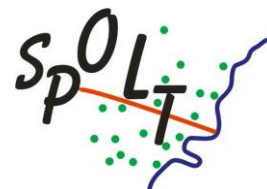
- ✓ De toename van de rijksbijdragen wordt voornamelijk veroorzaakt door de verhoging van de parameters van de rijksbekostiging. Jaarlijks wordt de personele bekostiging achteraf geïndexeerd op basis van de referentiesystematiek. De personele baten bevat bijstelling als dekking voor zowel de hogere lonen en salarissen door de nieuwe CAO, als voor de hogere premies zoals het Participatiefonds van 4% naar 5,25% en verhoging pensioenpremie met 1,25%. Deze verhogingen zijn bij de salarissen ook niet begroot.
- ✓ Vanuit de PO-Raad is destijds bij opmaak van de begroting gebaseerd op het "Regeerakkoord 2017" en "Convenant Leerkracht" het advies gegeven, hoeveel aanvullende nieuwe bekostiging (€ 18 per leerling) schoolbesturen de komende schooljaren zouden kunnen verwachten. Dit advies is met enige terughoudendheid (80% aanname) opgenomen en begroot voor 2018 met ingang van 1 augustus 2018. 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.
- ✓ Binnen de P&A bekostiging is de kleine scholen toeslag (KST) verhoogd met ingang van 2018-2019. Dit effect is niet begroot en levert voor 2018 in realisatie € 39.000 aan extra baten op.
- ✓ Voor de aanpak van de werkdruk is met ingang van schooljaar 2018-2019 de P&A bekostiging verhoogd met een bedrag van € 155,55 per leerling. Deze extra middelen voor de werkdruk vermindering zijn niet begroot en hebben een positief effect op de baten van het kalenderjaar 2018 voor € 153.000.
- ✓ De instroom aan leerlingen gedurende het schooljaar was uiteindelijk hoger dan begroot, met als gevolg extra groeibekostiging. Voor kalenderjaar 2018 een niet begroot positief effect van € 17.000.
- ✓ De bekostiging van de Prestatiebox is met ingang van 2018-2019 verhoogd met circa € 10, naar € 180 per leerling. Jaarrealisatie € 441.000 versus begroting € 414.000.
- ✓ Wegens onzekerheid over het voortbestaan is de bijzondere rijksbekostiging voor onderwijs aan asielzoekers begroot voor zeven maanden onder Overige OC&W subsidies. Met een realisatie aan baten van € 44.000, circa € 10.000 hoger dan begroot.
- ✓ De overige OC&W subsidies voor Opleiden in School en Leerlandschap zijn in realisatie met € 66.000 en € 38.000 eveneens hoger dan begroting voor € 34.000 en respectievelijk € 19.000.



- ✓ De overige OC&W subsidies voor Zij-instromers € 25.000 en Lerarenbeurs € 25.000 waren niet begroot.
- ✓ Anderzijds hebben er door OC&W ook niet begrote inhoudingen plaatsgevonden voor ruim € 100.000.
- ✓ De rijksbijdragen Passend onderwijs van het SWV zijn voor twaalf maanden begroot voor € 48 per leerling, in combinatie met een impuls van € 75 per leerling. De compensatie van de rijksbijdragen heeft ook een positief effect gehad op de inkomsten bij het samenwerkingsverband. In navolging daarop is er door het swv een extra impuls uitbetaald aan de scholen. Dit heeft hogere realisatie bij SPOLT tot gevolg.
- ✓ De bekostiging voor samenvoeging scholen (fusiemiddelen Haler-Ell) is, conform begroting, beëindigd per juli 2018 en zodoende lager dan in 2017.
- ✓ De overige overheidsbijdragen voor Kon. Visio, verkeer en cultuur zijn € 20.000 lager dan begroot. De gemeentelijke baten voor de Taalklas zijn komen te vervallen in vergelijking tot vorig jaar.
- ✓ Bij de overige baten zijn meer ontvangsten dan begroot voor verhuur.
- ✓ Door het uitstromen van de gedetacheerde medewerker, is deze vergoeding lager dan begroot.
- ✓ 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.
- ✓ Onder de overige baten is de vrijval van de personele voorziening voor duurzame inzetbaarheid verantwoord.
- ✓ Er zijn overige baten ontvangen die betrekking hebben op voorgaande jaren.
- ✓ De overige projectbaten betreft techniek en de regelingen Impuls Muziekonderwijs 2015- 2020 naast het muziekproject DOOR.

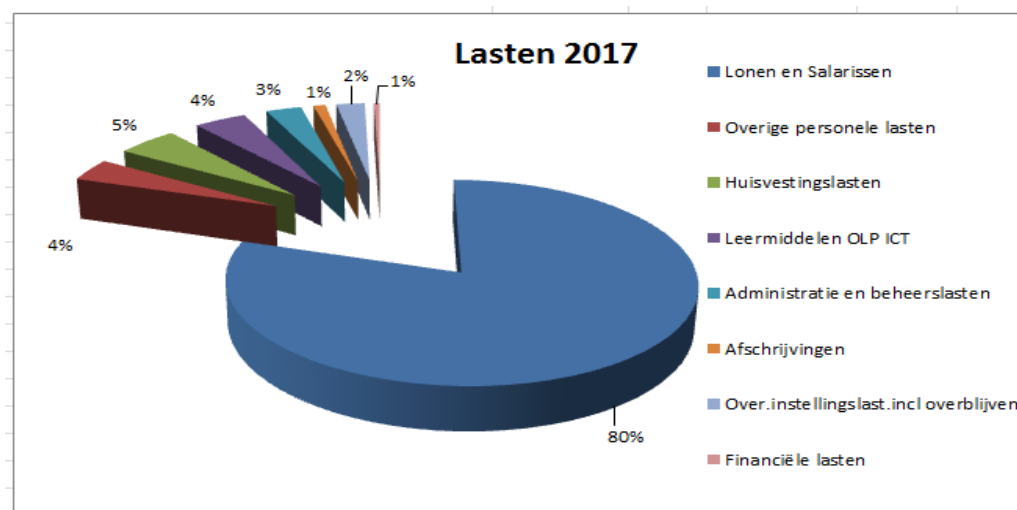
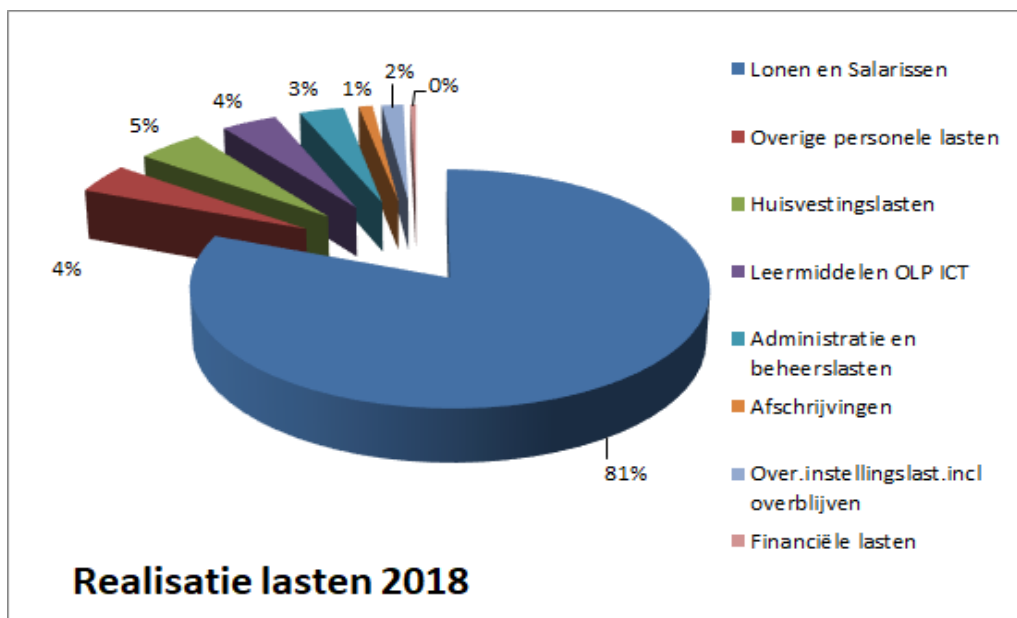
In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen tussen realisatie en de begroting cijfermatig in beeld gebracht.

SPOLT	Realisatie 2018	Begroting 2018	afwijking
Personele bekostiging regulier	€ 9.351.743	€ 8.960.804	4,4%
Impulsgebieden	€ 2.476	€ 1.838	34,7%
Rijksbijdragen Groei	€ 16.575	€ -	100,0%
Samenvoeging scholen	€ 86.717	€ 80.806	7,3%
Materiële Instandhouding	€ 1.972.978	€ 1.973.854	0,0%
Personeel- & Arbeidsm.beleid	€ 1.819.886	€ 1.509.562	20,6%
Prestatiebox	€ 440.917	€ 414.142	6,5%
Bijz.Bekst.Onderwijs Asielzoeker	€ 43.945	€ 33.500	31,2%
OC&W: Zijinstromers	€ 25.000	€ 34.000	-26,5%
OC&W: Lerarenbeurs	€ 25.229	€ -	100,0%
OC&W: Opleid in school/Leerlandschap	€ 103.394	€ 19.051	442,7%
SWV Passend Onderwijs	€ 755.200	€ 638.865	18,2%
Overige overheidsbijdragen	€ 78.074	€ 98.081	-20,4%
Overige baten publiek	€ 278.913	€ 175.608	58,8%
Overige baten privaat	€ 141.229	€ 113.600	24,3%
Financiële baten	€ 59.112	€ 85.000	-30,5%
	€ 15.201.388	€ 14.138.711	7,5%



c) Beschouwing lasten

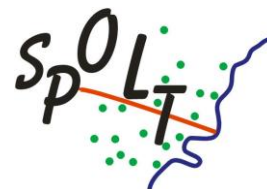
De lasten worden in het geconsolideerde overzicht in de jaarrekening ingedeeld in personele lasten, afschrijvingen, huisvestingslasten, overige instellingslasten en leermiddelen. Er volgt een gedetailleerde opstelling. Het aandeel wijkt in 2018 per kostensoort nauwelijks af, van vorig verslagjaar.



De totale personele lasten vormen 85,4% van deze lasten (2017: 84,4%). Landelijk voor BO5 in 2017: 81,5%. Dat de situatie procentueel anders is, dan de benchmark is niet zorgwekkend, maar het gevolg van het beleid. De personele 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) eindigen over het verslagjaar € 878.000 (7,7%) 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.



Sturing op formatie vindt plaats conform allocatiemodel. Hier worden inkomsten, verplichtingen en aanvullende budgetten in kaart gebracht. Gezien de uitstroom binnen de stichting, in combinatie met het beperkte aanbod aan kwalitatief goed personeel, blijft het van groot belang om de bezetting te borgen binnen de organisatie.

Het werkelijk aantal fte's (exclusief externe inhuur) ligt in het verslagjaar met 189,3 FTE binnen bandbreedte gelijk aan de begroting met 190 FTE. Binnen de begrote bezetting is eveneens rekening gehouden met het eigen risicodragerschap (ERD) voor ziekte en de opname van ouderschapsverlof en niet rechtspositioneel verlof. Binnen het personeelsbeleid is er om deze vervangingen op te kunnen vangen een zogenaamde flexibele schil aanwezig. Dit zijn medewerkers met contracten voor bepaalde tijd.

Vorig jaar bedroeg het aantal FTE 193,1. De afname zit zowel bij directie, teamleiders, ondersteuning, als bij onderwijzend personeel. Door de ontvangen gelden om werkdruk te verminderen, zijn onderwijsassistenten in het verslagjaar aangesteld. Om de organisatie in de scholen kwalitatief goed vorm te blijven geven, is en blijft het vinden van kwalitatief, goed personeel een speerpunt in het beleid. Steeds meer schoolbesturen zijn aan het vissen binnen dezelfde kleiner wordende vijver van vervangers. In het verslag jaar zijn bij SPOLT zij-instromers gestart. Hier is aanvullende subsidie voor ontvangen. Er worden geen structurele verplichtingen in bezetting aangegaan tegenover tijdelijke baten. Dit gebeurt alleen op tijdelijke, projectbasis.

Er zijn in het verslagjaar transitievergoedingen uitbetaald. Deze zijn verantwoord onder de salarissen en niet begroot. De gestegen premies van het Participatiefonds en Pensioenfonds OP/NP veroorzaken overschrijding ten opzichte van de begroting. Deze zijn gecompenseerd door de bijstelling van de rijksbijdragen.

De afbouw in bezetting, wordt hoofdzakelijk aan het einde van een schooljaar gerealiseerd. Verder is het aantal ingezette FTE gelijkmatig over de maanden in het jaar verdeeld. Voor de kosten ligt dat in 2018 anders, doordat de nabetalingen van de nieuwe CAO hoofdzakelijk plaats vonden in oktober. Dit maakt de beleidsvoering, de aansturing en bijstelling gedurende het jaar er niet makkelijker op. Onderstaand de maandelijkse opbouw van de betalingen uit de salarisadministratie uit 2018. De grafiek bevat naast de lonen en salarissen ook uitbetaalde Vog, reiskosten, cafetariafaciliteiten etc.

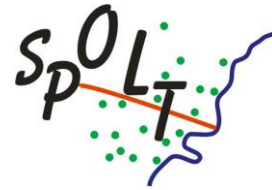
Wat is de trend van de bezetting in kosten?

€ 12.580.245



- De **overige personele lasten** komen aan het einde van het kalenderjaar ad. € 634.246 hoger uit dan begroot ad. € 404.116 en vorig jaar € 570.202. Het zijn met name niet structurele kosten.

- ✓ Wegens het hoge ziekteverzuim is er meer gebruik gemaakt van diensten van de Arbo-dienst.
- ✓ De extra inhuur van extern personeel om het ziekteverzuim van het ondersteunend personeel op te vangen naast de inhuur van gedetacheerden om de werkdruk te verminderen.
- ✓ Hogere uitgaven aan nascholing / professionalisering



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.

- 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 ministerie spreekt van majeure investeringen als de investeringen 15% of meer van de totale baten bedraagt. Bij SPOLT is de realisatie in 2018 € 255.047 aan investeringen. Deze waarde bedraagt 1 tot 2% van de baten. Derhalve is er geen sprake van zogenaamde majeure investeringen. Er waren voor 2018 investeringen begroot voor € 232.500, waarvan € 180.000 ICT en op schoolniveau voor € 52.500 investeringen voor inventaris.

- Het totaal van de **afschrijvingen** wijkt eind 2018 met een saldo van € 151.745 weinig af van het begrote bedrag van € 154.296. Het verschil is veroorzaakt doordat in de begroting dikwijls een eerder tijdstip van ingebruikname is gekozen. Er zijn geen investeringen en of afschrijvingskosten op gebouwen.
- De **huisvestingslasten** van SPOLT eindigen met een realisatie van € 721.655 lager dan vorig jaar € 742.413 (-2,8%) en ook lager dan de begroting van € 763.912 (-5,5%). Buiten een kleine overschrijding van € 3.200 aan schoonmaakkosten, eindigen alle kostensoorten lager dan begroting. Hiervan nemen de kosten voor klein onderhoud en energie het grootste deel voor hun rekening. Binnen de huisvestingslasten heeft de dotatie aan de voorziening groot onderhoud van € 354.000 het grootste aandeel (49%). Het aandeel van huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten neemt iets af in 2018. Dit komt ook tot uiting in het kengetal Huisvestingsratio.
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 4,8% voor realisatie 2018 (2017: 5,0% en 2016: 5,6%).

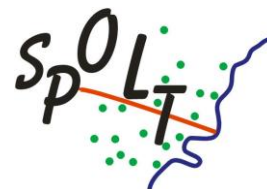
De benchmarkgegevens over besturen van vergelijkbare grootte liggen hoger. Kortom, geen risico.



- De som van de **overige instellingslasten** eindigt in 2018 - € 11.775 (-0,9%) onder het begrote bedrag. Dit valt uiteen in overige lasten met een overschrijding van € 41.900 en een onderschrijding op leermiddelen van - € 53.700.

De meeste posten in deze rubriek zoals **administratie en beheer** liggen binnen bandbreedte met de begroting. Veel verschillen zijn marginaal en geen verassing. Kosten voor energie management en functiewaardering zijn uitgevoerd conform plan. De gerealiseerde kosten zijn begroot, echter soms op een andere kostensoort binnen de overige lasten.

Er zijn twee materiële posten in realisatie die niet begroot waren en een overschrijding veroorzaken.



- ✓ SPOLT is in 2018 eigenaar geworden van haar eigen de AFAS-omgeving.
- ✓ Om de financiële processen te ondersteunen en kwetsbaarheid te verminderen wordt er extern een Controller ingehuurd.

De resterende **overige lasten** zijn vaak lager dan de begroting. Het betreft achterblijvende kosten voor testen en toetsen, Pr, de Taalklas en culturele activiteiten. Echter, aangezien deze culturele activiteiten in realisatie dikwijls apart inzichtelijk en verantwoord worden, zijn ze als project verantwoord, bijvoorbeeld Muziek. Er is sprake van een overschrijding van de begroting op deze projecten. Hier staan ook niet begrote baten tegenover. De uitgaven voor overblijfgelden en buitenschoolse lasten overstijgen de begroting, maar ook hier zijn er meer private gelden ontvangen dan begroot. Per saldo een overschrijding op overige instellingslasten in combinatie met administratie en beheer van € 41.900.

Een onderschrijding van begroting bij de rubriek **Inventaris, apparatuur en leermiddelen** - € 53.700. Binnen **Leermiddelen** valt op dat de scholen in totaliteit aan methodes € 95.600 hebben uitgegeven. Dit is minder dan begroot ad. € 114.800. Per individuele school varieert dit. In het bijzonder De Leerlingst en de Mussenberg hebben in 2018 geïnvesteerd in OLP methodes. De kosten voor OLP verbruiksmaterialen zijn ad. € 33.600 lager dan begroot. Kosten repro zijn € 13.900 lager dan begroot. Kosten **ICT** verbruik ad. € 133.000 zijn nagenoeg gelijk aan begroting. Bij de ICT abonnementen is er sprake van een overschrijding van € 16.500 boven de begroting van € 131.000. 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 - € 53.700 kosten heeft bespaard, te bestempelen als OLP kosten.

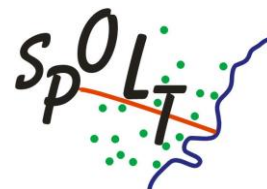
Resumé / waarderingskader financiële continuïteit (exploitatie)

Resumerend kunnen we zeggen dat SPOLT in control is. Het bevoegd gezag slaagt er al jaren in om de personele inkomsten in balans te houden met de personele uitgaven. Het resultaat bevestigt dat er binnen de stichting sturing wordt gegeven aan formatie. De personele component is weliswaar hoger dan begroting, maar dat is niet zorgwekkend. De financiële continuïteit loopt geen gevaar. Er is grip op en beheersing van de kosten. De tekorten in exploitatie zijn geen rede voor ongerustheid.

Rechtmatige besteding van middelen

Vanuit de verantwoordelijkheid van het College van Bestuur en de toezichthoudende rol van de Raad van Toezicht wordt toegezien op de rechtmatigheid van de bestedingen van publieke en private middelen. Zij doen dit aan de hand van tussentijdse financiële analyses en prognoses, de meerjarenbegroting, de jaarrekening, het accountantsverslag en de mondelinge toelichting op het verslag door de accountant.

- ✓ De ontvangen Rijksmiddelen lopen qua inkomsten en bestedingen in de pas.
- ✓ Noodzakelijke en gewenste investeringen en onderhoudsuitgaven hebben op verantwoorde wijze plaatsgevonden.
- ✓ In relatie tot het bovengenoemde is er geen sprake van onnodig hoge reserves en voorzieningen.
- ✓ De verkregen middelen Prestatiebox zijn aangewend ten behoeve van de realisatie van de ambities uit het Nationaal Onderwijsakkoord.
- ✓ Beloning bestuursleden; heeft plaatsgevonden Conform de wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Dit overzicht is in de jaarrekening opgenomen.
- ✓ Verantwoording besteding werkdrukmiddelen;
Op 9 februari 2019 sloten het kabinet, de vakbonden en de PO-Raad het werkdrukakkoord. De middelen zijn bedoeld voor werkdrukverlaging op de scholen. Elke school ontvangt een bedrag van € 155,55 per leerling (peildatum 1 okt. 2017). Dit betekent dat voor de aanpak van de werkdruk per schooljaar 2018-2019 de P&A bekostiging verhoogd is met een bedrag van € 155,55 per leerling. Dit komt voor vijf maanden ten gunste aan kalenderjaar 2018. Deze extra middelen voor de werkdruk zijn bij de scholen in 2018 niet begroot en hebben een positief effect op de realisatie van de rijksbijdragen in het kalenderjaar 2018 voor € 153.153. Procesmatig hebben in eerste instantie de teams op de scholen het gesprek ge-



voerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. De aanpak wordt vanuit de scholen gedragen. Het team heeft een bestedingsplan opgesteld. Als bestedingsdoelen is door de teams gekozen voor de inzet van extra onderwijsassistenten, of een vakleerkracht bewegingsonderwijs of om de werkzaamheden van de conciërge uit te breiden. Het bestedingsplan is door de school ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR. Vervolgens zijn de individuele schoolplannen aangeboden aan het CvB. Gelijk aan de baten, zijn deze lasten niet begroot.

Verantwoording werkdrukmiddelen	2018
Baten werkdrukmiddelen	€ 153.153
Lasten, lonen en salarissen	€ 92.181
Lasten, per factuur	€ 37.117
Resterend saldo per 31 december 2018	€ 23.855

- ✓ Overtollige liquide middelen worden behandeld binnen de wetgevende kaders van beleggen en belenen. Het beleid wordt uitgevoerd conform de afspraken die zijn vastgesteld binnen het Treasurystatuut.

5.6 Beleggings- en financieringsbeleid (Treasurystatuut)

Treasurystatuut

Het treasurystatuut is vastgesteld en goedgekeurd door de RvT in 2017. In 2018 is dat niet gewijzigd. In het treasurystatuut 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.

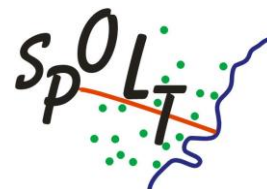
Beschouwing financiële baten en lasten

Waar een positief resultaat van € 70.000 uit financiële baten en lasten was begroot, is de realisatie negatief. Een tekort van - € 718 volgend op een tekort voor 2017 van - € 4.591. Het tekort van 2018 is voor het grootste deel te wijten aan ongerealiseerd koersverlies - € 36.826 en in mindere mate gerealiseerd koersverlies - € 2.610. Dit naast de kosten van de beleggingen. Deze zijn vergelijkbaar in realisatie, begroting en vorig jaar. Nog verder terugblikkend leert dat in 2016 sprake was van een koerswinst van € 4.981, terwijl 2015 ook te kampen had met koersverliezen van € 48.724.

Het blijkt dat het rendement van de beleggingsportefeuille vooraf redelijk goed in te schatten is, maar koerswinsten en -verliezen verlopen grillig. Er zijn factoren waar SPOLT geen invloed op heeft zoals, bestaat er angst of net vertrouwen in de ontwikkeling van de wereldeconomie. Onderwerpen als "Brexit", verkiezingen, handelsoorlogen zorgen voor politieke onzekerheid. Vanwege deze onvoorspelbaarheid van de financiële markten worden er geen koersverschillen begroot.

Terugkijkend kan gesteld worden dat 2018 dramatisch startte en redelijk goed eindigde. We hopen dat 2019 verdere progressie in rendementen zal laten zien.

Hoofdstuk B5 van de jaarrekening paragraaf 1.3 maakt het verloop van de categorieën tijdens het verslagjaar inzichtelijk.



HOOFDSTUK 6: CONTINUITEITSPARAGRAAF / TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

De meerjarenbegroting over 2019 tot en met 2023 van de exploitatie, de balans met kengetallen en de kasstroom is vastgesteld door de Raad van Toezicht op 18 december 2018. Dit ging in combinatie met een prognose van het resultaat voor 2018. Gezien de onzekerheden en om vergelijking met de begroting over 2018 te houden, is bij opmaak van de opgestelde prognose van het resultaat over 2018 het financiële effect van de nieuwe CAO en de verwachte 100% compensatie in de rijksbijdragen budget neutraal buiten beschouwing gelaten.

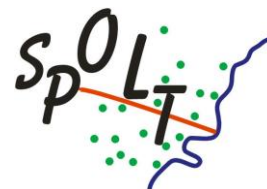
- Het CvB heeft de volgende **gegevensset** gebruikt om een meerjarenbegroting op te stellen.

SPOLT	prognose 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023
directie	6,50	6,50	6,50	6,50	6,50	6,50
onderwijsgevend personeel	161,50	156,90	155,10	154,00	153,00	152,00
onderwijsondersteunend pers.	24,00	23,10	23,00	23,00	22,00	21,00
FTE totaal	192,00	186,50	184,60	183,50	181,50	179,50
totaal aantal leerlingen	2.364	2.286	2.295	2.287	2.241	2.181

Bovenstaande cijfers laten zien, dat naar verwachting de grootste daling van leerlingaantallen achter de rug is.

- Meerjarenbegroting 2019- 2023** (referentie voor 2019 was destijds het prognose resultaat over 2018)

SPOLT	realisatie 2018	prognose 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023
3. Baten							
3.1 Rijksbijdragen	14.644.060	13.866.422	14.395.411	14.236.573	14.220.807	14.100.693	13.845.464
3.2 Overige overh.bijdr.& -su	78.074	98.081	92.200	89.800	89.800	89.800	89.800
3.3 Coll.-cursus-,les- exam.g	-	-	-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	420.142	309.208	282.965	274.073	264.488	232.740	232.740
totaal baten	15.142.276	14.273.711	14.770.576	14.600.446	14.575.095	14.423.233	14.168.004
4. Lasten							
4.1 Personeelslasten	12.982.450	12.171.873	12.549.871	12.346.754	12.284.471	12.159.271	12.030.071
4.2 Afschrijvingen	151.745	148.296	167.845	179.767	181.280	192.478	194.016
4.3 Huisvestingslasten	721.655	750.312	795.515	795.515	795.515	795.515	795.515
4.4 Overige lasten	1.341.637	1.264.412	1.457.177	1.399.388	1.362.269	1.321.599	1.289.008
totaal lasten	15.197.487	14.334.893	14.970.408	14.721.424	14.623.535	14.468.863	14.308.610
Saldo baten en lasten	55.211-	61.182-	199.832-	120.978-	48.440-	45.630-	140.606-
Saldo financiële bedrijfsvoeri	718-	65.000	41.400	41.400	41.400	41.400	41.400
Saldo buitengewone baten en lasten		-	-	-	-	-	-
Netto resultaat	55.929-	3.818	158.432-	79.578-	7.040-	4.230-	99.206-



Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

Voor de begroting is de personele en materiële bekostiging van ministerie v. OCW van 24 september 2018 leidend geweest. Dit betekent dat naast de verhoging van de basisbekostiging van circa 3%, rekening is gehouden met de verhoogde Kleine Scholen Toeslag (KST) en de verhoging Prestatiebox gelden uit 2018. De gelden voor werkdruk vermindering ad. € 155,55 per leerling zijn in acht genomen. Als uitgangspunt is genomen de GGL van oktober 2018. In tegenstelling tot 2018 zijn er in 2019 geen rijksbijdragen, ter compensatie voor samenvoeging scholen (fusiemiddelen Haler-Ell), meer begroot.

De overige begrote subsidie van OC&W voor kalenderjaar 2019 bevat tegemoetkoming kosten opleidingsscholen, studieverlof en zij-instromers. Deze laatste subsidie € 60.000 was in de begroting 2018 niet aan de orde. De bijzondere bekostiging voor asielzoekers is lager in 2019.

De begrote ontvangen doorbetaling *rijksbijdragen van het SWV* zijn gebaseerd op de opgave voor schooljaar 2018-2019 van SWV PO 3102 Midden Limburg. Er is rekening gehouden met de aangekondigde extra impuls per leerling.

De *overige overheidsbijdragen* zijn bovenschools begrote bijdragen voor Wetenschap en Techniek, Koninklijke Visio en Cultuureducatie. Op schoolniveau zijn dit bijdragen voor bijvoorbeeld Verkeer en de gemeentelijke klokurenvergoeding voor de gymzaal.

De *overige baten* bevat gelden uit publieke en private middelen. Denk bij dit laatste aan private bijdragen voor overblijven en buitenschoolse activiteiten voor ruim € 100.000. Publieke gelden voor medegebruik gymzaal en projectgelden voor Muziek. Deze laatste hebben een aflopend karakter de komende jaren.

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

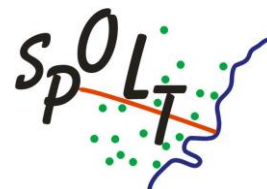
Lasten

A: 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. Er is rekening gehouden met een groei op het SBO. Om het eigen risico dragerschap op te kunnen vangen, is de flexibele schil aan formatie voor alle jaren begroot. Hiervoor zijn de min-max contracten die aflopen per 1 augustus 2019 in de begroting verlengd. De medewerkers die worden gefinancierd vanuit de werkdrukmiddelen zijn ook verlengd na schooljaar 2018-2019. Afwijkend tot vorige jaren zijn zij-instromers begroot voor 1,6 FTE.

Het gegeven dat er voldoende flexibiliteit in de formatie zit, geeft sturingsmogelijkheden, duidelijkheid en vertrouwen voor de toekomst. Uiteraard zal elke aanvulling van de personele bezetting vooraf kritisch worden bekeken. Het begrote aantal FTE voor 2019 is 186,5 FTE. Sturing vindt plaats conform allocatiemodel. Hier worden per schooljaar de inkomsten, de verplichtingen en aanvullende budgetten in kaart gebracht.

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 vermogenspositie van de organisatie. De financiële continuïteit is niet in het geding.



Ervaring leert dat het Pensioenfonds en het Participatiefonds (PF) hun premies aan het begin van het jaar verhogen. Dit gebeurt nadat de begroting is vastgesteld. Het verleden leert dat het kabinet deze extra loonkosten compenseert via de referentiesystematiek. In de meerjarenbegroting is het uitgangspunt gekozen dat de stijgingen volledig gecompenseerd zullen worden.

De **overige personele lasten** zijn begroot op € 542.190 voor 2019 versus begroting 2018 van € 404.116. Deze post is 34% hoger begroot voor 2019. Dit sluit ook beter aan bij de realisatie over 2018. De hoofdmoot van de kosten en de begrote toename betreft de lasten rondom arbobeleid / ziekteverzuim en kosten voor nascholing en professionalisering. De inhuur van externen (mede voor opvang ziekte) zijn hoger begroot. De dotaties aan de personele voorzieningen voor jubilea en langdurig zieken zijn in de begroting opgenomen. Het saldo aan personele voorzieningen zal zich evenwichtig ontwikkelen.

B: Materiële lasten

De **huisvestingslasten** zijn voor 2019 begroot voor € 795.515 en hoger dan voor 2018.

De grootste post en hoofdreden van de toename is de dotatie aan de voorziening onderhoud van € 394.000 (2018: € 354.062). Deze dotatie voor de toekomstige verplichtingen aan binnen- en buitenonderhoud is jaarlijks van een gelijk niveau. Er staan grote onderhoudsuitgaven gepland aan schoolpleinen, luchtbehandeling, wanden, vloeren, maar ook een warmtepomp. Duurzaamheid wordt een steeds actueler, maatschappelijk onderwerp en hier heeft SPOLT ook oog voor. 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. Verder is het klein onderhoud vanaf 2019 binnen de huisvestingslasten verdeeld per school in kosten voor klein onderhoud, kosten voor storingen en kosten van contracten. Op deze werkwijze komt er meer managementinformatie ter beschikking binnen dit proces.

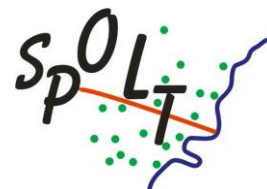
De **totale overige lasten** zijn voor 2019 begroot voor € 1.457.177 en hoger dan in 2018. Er is sprake van beleidsrijk ondernemen in combinatie met stabiliteit. Er is in 2019 meer financiële ruimte opgenomen voor deskundigheid op het gebied van advisering en bestuurs-ondersteuning. Denk hierbij aan Finance & control, ICT, AVG-functionaris en juridische advisering. Deze lasten van advisering nemen de komende jaren daarna verder af.

Het begrote bedrag voor **inventaris, apparatuur en leermiddelen** ligt hoger dan voor 2018. Deze post bevat bij de scholen investeringen in duurzame onderwijsleerpakketten. De kosten voor OLP verbruik dalen in de begroting voor 2019, terwijl de kosten voor ICT verbruik en licenties stijgen (bijv. "Snappet" licenties).

De **overige lasten** zijn voor 2019 van een gelijk niveau als 2018. Deze post bevat lasten die kunnen variëren binnen bandbreedte, zoals de niet-subsidiabele lasten / overblijfgeregeling. De aflopende lasten vanaf 2020 staan in relatie tot de afnemende project baten, zoals muziek.

De toename in **afschrijvingskosten** is het gevolg van de investeringsambitie (zie tabel volgende pagina).

Investerings in inventaris en leerpleinen op diverse scholen, maar in het bijzonder € 130.000 begroot in 2019 voor de scholen in Neeritter, Ittervoort en Hunsel. Dit heeft ook effect op het saldo aan materiële vaste activa op de balanszijde.



		Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
inventaris	10	€ 88.250	€ 28.250	€ 31.250	€ 26.750	€ 28.750
inventaris	20	€ 130.000	€ -	€ -	€ -	€ 12.000
ICT pc	6	€ 80.000	€ 100.000	€ 50.000	€ 90.000	€ 45.000
ICT digi	8	€ 80.000	€ 80.000	€ 40.000	€ 75.000	€ 35.000
		€ 378.250	€ 208.250	€ 121.250	€ 191.750	€ 120.750

Het ministerie spreekt van majeure investeringen als de investeringen 15% of meer van de totale baten bedraagt. Deze waarde bedraagt circa 3% van de baten voor de begroting 2019.

De kengetallen over de exploitatierekening tonen een stabiele trend in personele en huisvestingslasten voor de komende jaren.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
kengetallen ontwikkeling	prognose	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
personele lasten / totale lasten	84,9%	83,8%	83,9%	84,0%	84,0%	84,1%
personele lasten / rijksbijdragen	87,8%	87,2%	86,7%	86,4%	86,2%	86,9%
huisvestingslasten / totale lasten	5,2%	5,3%	5,4%	5,4%	5,5%	5,6%
rentabiliteit	0,03%	-1,1%	-0,5%	0,0%	0,0%	-0,7%

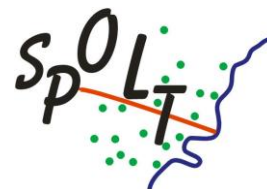
Er kan geconcludeerd worden dat de gemiddelde rentabiliteit de komende jaren licht negatief is, maar dat is niet zorgwekkend gezien de vermogenspositie.

Deze meerjarenbegroting van de exploitatie 2019 t/m 2023 leidt, met de geprognosticeerde eindbalans voor 2018 als basis, tot de onderstaande vastgestelde meerjarenbalans voor 2019 t/m 2023. Opgemerkt, als referentie gold een prognose resultaat voor 2018. Destijds was een positief exploitatieresultaat verwacht van € 3.818. Hierbij was de CAO verhoging en compensatie budget neutraal buiten beschouwing gelaten.

De prognose van het resultaat 2018 correspondeerde voor 2018 een balanstotaal van: € 10.057.980.

Realisatie in de jaarrekening voor 2018, laat een balanstotaal zien van: € 10.308.046.

Meerjarenbalans en ontwikkeling kengetallen



SPOLT	realisatie 2018	prognose 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023
1. Activa							
1.1 Immateriële vaste activa		-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	1.066.594	1.014.996	1.225.401	1.253.884	1.193.854	1.193.126	1.119.860
1.3 Financiële vaste activa	3.503.074	3.374.868	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000
Vaste activa	4.569.668	4.389.864	4.625.401	4.653.884	4.593.854	4.593.126	4.519.860
1.4 Voorraden		-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	669.754	870.843	875.000	875.000	875.000	875.000	875.000
1.6 Effecten		-	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	5.068.624	4.797.273	4.264.059	4.044.310	4.028.962	3.990.232	3.981.554
Viottende activa	5.738.378	5.668.116	5.139.059	4.919.310	4.903.962	4.865.232	4.856.554
Totale Activa	10.308.046	10.057.980	9.764.460	9.573.194	9.497.816	9.458.358	9.376.414
2. Passiva							
2.1 Eigen vermogen	6.822.674	6.882.421	6.723.989	6.644.411	6.637.371	6.633.141	6.533.935
2.2 Voorzieningen	1.848.566	1.750.559	1.615.471	1.503.783	1.435.445	1.400.217	1.417.479
2.3 Langlopende schulden		-	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	1.636.806	1.425.000	1.425.000	1.425.000	1.425.000	1.425.000	1.425.000
Totale Passiva	10.308.046	10.057.980	9.764.460	9.573.194	9.497.816	9.458.358	9.376.414

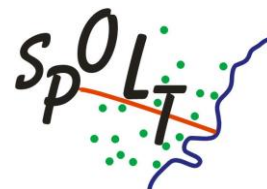
Het begrote eigen vermogen van € 6.723.989 bevat:

Publieke bestemmingsreserves P&A van	€ 3,2 mln.
Publieke bestemmingsreserves OLP van	€ 0,6 mln.
Publieke bestemmingsreserves ICT van	€ 0,4 mln.
Private bestemmingsreserves van	€ 0,1 mln.
Algemene reserve van	€ 2,4 mln.

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 materiële 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. Over de jaren heen dalen de liquide middelen gestaag, maar blijven ze op een zeer gezond niveau. Bij de vastgestelde meerjarenbegroting is een kasstroomprognose voor 5 jaren opgesteld, die dat ook inzichtelijk maakt. 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 over de balans op een gezond niveau.



SPOLT	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>kengetallen ontwikkeling</i>	<i>prognose</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>
liquiditeit	3,98	3,61	3,45	3,44	3,41	3,41
solvabiliteit 1	68,4%	68,9%	69,4%	69,9%	70,1%	69,7%
solvabiliteit 2	85,8%	85,4%	85,1%	85,0%	84,9%	84,8%
weerstandsvermogen	48,2%	45,5%	45,5%	45,5%	46,0%	46,1%
kapitalisatiefactor	70,0%	65,8%	65,3%	64,9%	65,3%	65,9%

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 worden kwaliteitsimpulsen gegeven op verschillende beleidsdomeinen en is de continuïteit van de stichting zeker niet in gevaar. Er is meer dan voldoende vermogen aanwezig om de negatieve exploitatie resultaten te compenseren. Het is bovendien van belang om te expliciteren dat de vermogenspositie van SPOLT de financiële ruimte biedt, om het aanstaande Strategisch Beleidsplan 2019-2023 beleidsrijk aan te gaan. De ontwikkeling van de liquiditeit is steeds meegenomen bij het maken van de keuzes. Er worden geen bijzondere ontwikkelingen in financieringsstructuur verwacht.

Het is ons doel om de kinderen op onze scholen toekomstbestendig, hoogwaardig onderwijs aan te bieden. En het is fijn om vast te stellen dat er beschikking is over voldoende middelen om die doelen te realiseren. Het accent kan zelfs nog meer komen te liggen op duurzame, kwaliteit verhogende investeringen.

Overige landelijke ontwikkelingen voor 2019 en later

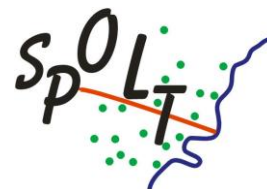
In maart 2019 heeft de minister aangegeven dat hij de verhoging van de financiële middelen van de werkdruk vermindering naar voren gaat halen. Met ingang van schooljaar 2019-2020 volgt er een verhoging van € 155,55 naar € 220,08. Dit betekent concreet voor SPOLT voor kalenderjaar 2019 € 61.465 meer niet begrote rijksbijdragen. Voor een volledig schooljaar is dat € 147.515.

- **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 meerjarenbegroting. Bestedingen van de werkdruk-middelen worden in de financiële- en salarisadministratie via een aparte kostendrager transparant gemaakt.



Naast de financiële sturing 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.

De begrotingsdiscipline van de directeuren was op orde, het kostenbewustzijn is verder toegenomen. Hierbij worden ze mede ondersteund door de controller. 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.

Afgelopen verslagjaar is de beweging ingezet om het onderhoud van contracten van decentraal naar centraal te verplaatsen. De stafmedewerker huisvesting en facilitair geeft hier uitvoering aan en ontlast de school directies. Het bundelen van contracten past ook beter binnen het aanbestedingsproces. Deze verbeter actie zal in 2019 navolging krijgen.

- **Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden**

Einde verslagjaar 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. 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
- ✓ Financiële risico's lerarentekort / herbezetting
- ✓ Financiële risico's als gevolg van Eigen Risico Drager (ERD) / ziekteverzuim (zie ook paragraaf 2.6)
- ✓ Ontwikkeling Passend onderwijs (verevening valt weg) / SBO groei
- ✓ ICT beleid (verouderde infrastructuur op scholen, zie ook paragraaf 3.5)
- ✓ Nieuwbouw / samenvoeging / fusie
- ✓ Deskundigheid personeel / toenemende eisen m.b.t. gevraagde competenties

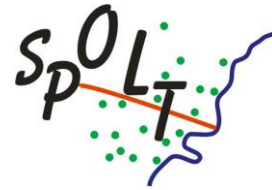
- **Rapportage toezichthoudend orgaan**

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. De stichting hanteert deze code in het primair onderwijs. Er zijn geen afwijkingen te melden (zie hiervoor het jaarverslag van de RvT, vanaf pag. 11). 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 medezeggenschap 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, de Risico- en Vermogensanalyse en het Strategisch beleidsplan.

In het 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 Toezicht-houders Onderwijsinstellingen (VTOI). Verder wordt voor meer details ook verwezen naar het Hoofdstuk Jaarverslag van de RvT.



Tot slot

In dit lijvige jaarverslag presenteren wij verhalen, cijfers en grafieken. Als u het verslag leest, dan leidt dat tot interpretaties. Ik hoop van harte dat die overeenkomen met onze intenties. Het zal ongetwijfeld ook leiden tot vragen. Ik ga daarover graag met u in gesprek.

Met vriendelijke groet,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'G. Zeegers', is written over the typed name.

Gérard Zeegers
Voorzitter CvB SPOLT



Financiële positie 2018

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

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2018		31-12 2017	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.066	10,2%	963	9,3%
Financiële vaste activa	3.503	33,4%	3.375	32,4%
Vorderingen	859	8,2%	871	8,4%
Liquide middelen	5.069	48,3%	5.197	49,9%
	<u>10.498</u>	<u>100,0%</u>	<u>10.406</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	6.823	65,0%	6.879	66,1%
Voorzieningen	1.848	17,6%	1.850	17,8%
Kortlopende schulden	1.827	17,4%	1.677	16,1%
	<u>10.498</u>	<u>100,0%</u>	<u>10.406</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2018 bedraagt € -56 K tegenover € 178 K over 2017.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Realisatie 2017 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	14.644	13.666	14.354
Overige overheidsbijdragen	78	98	105
Overige baten	420	289	442
Totaal baten	15.142	14.053	14.901
Lasten			
Personele lasten	12.982	11.862	12.414
Afschrijvingen	152	154	147
Overige lasten	2.063	2.117	2.157
Totaal lasten	15.197	14.133	14.718
Saldo baten en lasten	(55)	(80)	183
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	(1)	70	(5)
Resultaat baten en lasten	(56)	(10)	178

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.

	2018	2017
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	3,25	3,62
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	64,99	66,10
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)	82,60	83,88
Rentabiliteit (saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)	-0,37	1,19
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten * 100%)	44,88	45,96
Personele lasten / totale lasten	85,42	84,35
Materiële lasten / totale lasten	14,58	15,65
Kapitalisatiefactor (balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%	69,06	69,53
Huisvestingsratio (huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten	4,75	5,04

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 inschrijfnnummer 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.

1.7 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.

1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

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 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.

2.4 Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.2 Materiële vaste activa

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 opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen 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.

3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardevermindervingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardevermindervingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

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 en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 beperkte 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 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97%.

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 1,0% (2017: 1,5%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2018 en 2019 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

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.

3.12 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 verantwoord 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

5.1.1 Prijsrisico

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De stichting beheerst het marktrisico door stratificatie aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

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 renteafspraken 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.

B2 Balans per 31 december 2018
Na resultaatbestemming

Activa	2018		2017	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	1.066.594		963.292	
		1.066.594		963.292
Financiële vaste activa				
Effecten	3.503.074		3.374.868	
		3.503.074		3.374.868
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	593.968		704.360	
Overige vorderingen en overlopende activa	265.491		166.483	
		859.459		870.843
Liquide middelen				
Kas	498		941	
Bankrekeningen bestuur	4.918.667		5.065.362	
Bankrekening scholen	146.809		130.426	
Overige liquide middelen	2.650		45	
		5.068.624		5.196.774
TOTAAL ACTIVA		10.497.751		10.405.777

Passiva	2018		2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.175.983		2.502.562	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>4.646.691</u>		<u>4.376.041</u>	
		6.822.674		6.878.603
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	1.538.976		1.543.813	
Overige voorzieningen	<u>309.590</u>		<u>305.884</u>	
		1.848.566		1.849.697
Kortlopende schulden				
Crediteuren	281.260		147.131	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	571.653		486.357	
Schulden terzake van pensioenen	139.521		142.406	
Overige kortlopende schulden	156.037		285.385	
Overige overlopende passiva	<u>678.040</u>		<u>616.198</u>	
		1.826.511		1.677.477
TOTAAL PASSIVA		<u>10.497.751</u>		<u>10.405.777</u>

B3 Staat van Baten en Lasten 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	14.644.060	13.666.422	14.354.392
Overige overheidsbijdragen	78.074	98.081	104.595
Overige baten	420.142	289.208	442.183
Totaal baten	15.142.276	14.053.711	14.901.170
Lasten			
Personele lasten	12.982.450	11.861.873	12.414.499
Afschrijvingen	151.745	154.296	147.377
Huisvestingslasten	721.655	763.912	742.413
Overige lasten	728.233	686.312	777.957
Leermiddelen	613.404	667.100	636.265
Totaal lasten	15.197.487	14.133.493	14.718.511
Saldo baten en lasten	(55.211)	(79.782)	182.659
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	59.112	85.000	65.601
Financiële lasten	59.830	15.000	70.192
Totaal financiële baten en lasten	(718)	70.000	(4.591)
Resultaat baten en lasten	(55.929)	(9.782)	178.068

B4 Kasstroom 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		(55.211)		182.659
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	151.745		147.377	
Mutaties voorzieningen	(1.131)		(99.552)	
		150.614		47.825
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	11.384		222.570	
- Kortlopende schulden	149.034		(609.674)	
		160.418		(387.104)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		255.821		(156.620)
Ontvangen interest	59.112		65.601	
Betaalde interest	(59.830)		(70.192)	
		(718)		(4.591)
Kasstroom uit operationele activiteiten		255.103		(161.211)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	(255.047)		(217.163)	
Investerings financiële vaste activa	(752.901)		(738.702)	
(des)Investerings financiële vaste activa	624.695		495.813	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		(383.253)		(460.052)
Mutatie liquide middelen		(128.150)		(621.263)
Beginstand liquide middelen	5.196.774		5.818.037	
Mutatie liquide middelen	(128.150)		(621.263)	
Eindstand liquide middelen		5.068.624		5.196.774

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2018

Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

Inventaris en apparatuur

31-12 2018	31-12 2017
€	€
1.066.594	963.292
<u>1.066.594</u>	<u>963.292</u>

*Boekwaarde
 31-12-2017*

Aanschafwaarde
 Cumulatieve afschrijvingen

Inventaris en apparatuur €
2.596.684
(1.633.392)
<u>963.292</u>

Mutaties

Investerings
 Afschrijvingen

255.047
(151.745)
<u>103.302</u>

*Boekwaarde
 31-12-2018*

Aanschafwaarde
 Cumulatieve afschrijvingen

2.851.731
(1.785.137)
<u>1.066.594</u>

Afschrijvingspercentages

Inventaris en apparatuur 5-20 jaar
 ICT 3-10 jaar

1.3 Financiële vaste activa	31-12 2018 €	31-12 2017 €
Effecten	3.503.074	3.374.868

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings	Mutaties 2018 Desinvesteringen +	Koerswinst/verlies -	Boekwaarde 31-12-2018
ABN AMRO 2015/2025 1%	204.103			-1.570	202.533
Belgie 2012/2022 4,25%	241.923			-7.786	234.137
BNP Paribas 2016/2023 1,125%	207.038			-2.258	204.781
BNP Paribas 2016/2026 1,625%	-	104.700		187	104.887
Danske Bank 2016/2023 0,75%	101.378			-2.213	99.165
Dexia CLF 2014/2024 1,25%	209.826			-596	209.230
Dexia CLF 2016/2023 0,75%	205.433			-385	205.048
DNB NOR Boligkrediet 2012/2022 2,75%	222.450			-5.152	217.298
Duitsland VAR 2012/2023 0,1%	-	341.911		-987	340.924
Eur Fin Stab Facility 2011/2021 3,375%	225.680			-6.894	218.786
Eurofima 2010/2022 3,125%	228.154			-3.996	224.158
Ierland 2016/2026 1%	-	205.990		4	205.994
Ile de France 2016/2025 0,5%	100.222			263	100.485
Nederland 2013/2023 1,75%	109.983			-659	109.324
Nederland 2015/2025 0,25%	200.122			2.874	202.996
Nederland 2016/2026 0,5%	202.246			3.116	205.362
Nordea Bank 2017/2027 1,125%	-	100.300		1.077	101.377
Oostenrijk 2005/2021 3,5%	343.091		342.780	-311	-
Rabo VAR Coupon 7 2010/2018 2,25%	252.300		250.000	-2.300	-
Rabobank Nederland 2013/2023 2,375%	221.123			-4.224	216.899
Societe General 2016/2021 0,125%	99.796			-107	99.689
	3.374.868	752.901	592.780	-31.915	3.503.074

De nominale waarde van de effecten bedraagt € 3.300.000. 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 2018 €	31-12 2017 €
------------------	--------------------	--------------------

1.5 Vorderingen

Ministerie van OCW	575.628	704.360
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling opleiden in de school	9.655	-
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling versterking lerarenopleiding	8.685	-

Overige vorderingen

Debiteuren overig	24.109	27.129
Gemeente overige	2.683	-
Totaal overige vorderingen	26.792	27.129

Overige overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	213.688	113.393
Debiteuren transitoria	25.011	25.961
Totaal overlopende activa	238.699	139.354

Totaal vorderingen

859.459	870.843
---------	---------

31-12 2018 €	31-12 2017 €
--------------------	--------------------

1.7 Liquide middelen

Kas	498	941
Bankrekeningen bestuur	4.918.667	5.065.362
Bankrekening scholen	146.809	130.426
Overige liquide middelen	2.650	45
	<u>5.068.624</u>	<u>5.196.774</u>

Passiva

2.1 Eigen vermogen

	31-12 2018	31-12 2017
	€	€
Algemene reserve	2.175.983	2.502.562
Bestemmingsreserves	4.646.691	4.376.041
	<u>6.822.674</u>	<u>6.878.603</u>

	Saldo 31-12-2017	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2018
	€	€	€
Algemene reserve	2.502.562	(326.579)	2.175.983
Bestemmingsreserves publiek			
Reserve P&A beleid	3.198.558	(560.734)	2.637.824
Reserve OLP	616.662	19.176	635.838
Reserve ICT	446.576		446.576
Reserve Innovatiefonds	-	800.000	800.000
	<u>4.261.796</u>	<u>258.442</u>	<u>4.520.238</u>
Bestemmingsreserves privaat			
Niet-subsidiabel	114.245	12.208	126.453
Totaal bestemmingsreserves	<u>4.376.041</u>	<u>270.650</u>	<u>4.646.691</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>6.878.603</u>	<u>(55.929)</u>	<u>6.822.674</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.

De bestemmingsreserve Innovatiefonds is bedoeld om financiële ruimte te bieden aan plannen en initiatieven die uit het strategisch beleidsplan 2019-2023 komen.

	31-12 2018	31-12 2017
	€	€
Onderhoudsvoorziening	1.538.976	1.543.813
Overige voorzieningen	309.590	305.884
	<u>1.848.566</u>	<u>1.849.697</u>

2.2 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2017	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Saldo 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	1.543.813	373.217	(378.054)	-	1.538.976
Personele voorzieningen					
Voorziening duurzame inzetbaarheid	12.500	-	-	(12.500)	-
Voorziening langdurig zieken	150.000	152.235	(146.974)	-	155.261
Voorziening jubilea	143.384	34.255	(23.310)	-	154.329
	<u>305.884</u>	<u>186.490</u>	<u>(170.284)</u>	<u>(12.500)</u>	<u>309.590</u>
Totaal voorzieningen	<u>1.849.697</u>	<u>559.707</u>	<u>(548.338)</u>	<u>(12.500)</u>	<u>1.848.566</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.

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 ziekte duur, het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel en het eventueel aflopen van het dienstverband.

	< 1 jaar €	1 jaar < > 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	490.150	1.048.826	-	1.538.976
Personele voorzieningen				
Voorziening duurzame inzetbaarheid	-	-	-	-
Voorziening langdurig zieken	43.808	111.453	-	155.261
Voorziening jubilea	21.445	49.516	83.368	154.329
Totaal voorzieningen	555.403	1.209.795	83.368	1.848.566

2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2018 €	31-12 2017 €
Crediteuren	281.260	147.131
Belastingen en premies sociale verzekeringen	571.653	486.357
Schulden terzake van pensioenen	139.521	142.406
Overige kortlopende schulden	156.037	285.385
Overlopende passiva	678.040	616.198
	1.826.511	1.677.477

Specificatie overige kortlopende schulden

Overige subsidies gemeente en provincie / techniek	20.254	206.924
Overige projecten / cultuureducatie	123.094	32.083
Risicofonds	-	4.485
Vervangingsfonds / Participatiefonds	-	29.208
Spaarverlof	12.689	12.685
	156.037	285.385

Specificatie overlopende passiva

Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling opleiden in de school	-	39.713
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling versterking lerarenopleiding	-	30.163
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling lerarenbeurs	11.441	17.239
Vooruitontvangen bedragen	48.586	-
Netto salaris	8.270	7.405
Vakantiegeld reservering	406.750	408.036
Crediteuren transitoria	202.993	113.642
	678.040	616.198

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	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
Versterking samenwerking lerarenop- leiding en scholen 2013-16	DL/466244	13-6-2013	€ 1.600.000,00	€ 1.600.000,00	€ 1.569.837,00	€ 30.163,00	€ 0,00	€ 38.848,00	€ 0,00	-€ 8.685,00	nee
Regeling lerarenbeurs voor scholing, zij-instroom en bewegingsonderwijs 2009-17	DL/B/110284	6-5-2009	€ 37.354,00	€ 37.354,00	€ 20.115,00	€ 17.239,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.239,00	€ 0,00	ja
Regeling lerarenbeurs voor scholing, zij-instroom en bewegingsonderwijs 2009-17	DL/B/110284	6-5-2009	€ 19.613,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.613,00	€ 0,00	€ 8.172,00	€ 11.441,00	nee
totaal			€ 1.656.967,00	€ 1.637.354,00	€ 1.589.952,00	€ 47.402,00	€ 19.613,00	€ 38.848,00	€ 25.411,00	€ 2.756,00	

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 leveringsovereenkomst met MAIN Energie voor elektriciteit en gas. Deze overeenkomsten zijn aangegaan op 1 januari 2019 voor een periode van 1 jaar. De kosten bedragen tussen € 0,05592 en € 0,07123 per kWh voor electra en € 0,265 per m3 voor gas. 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 € 18.000,-- per jaar.

Er is ook een licentieovereenkomst met APS IT per 1 november 2017 met een looptijd van 3 jaar. De kosten bedragen € 18.823,--.

Contract Sweco Nederland (voorheen Grontmij Nederland)

Dit betreft een overeenkomst voor energimanagement. Het contract is aangegaan op 1 augustus 2014 en loopt tot 1 augustus 2019. De kosten voor 2018 bedragen € 14.470,--.

Contract alarmmeldnet.

Dit betreft een abonnement op de meldkamer, aangegaan op 1 januari 2015. De kosten bedragen € 2.296,--.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2018

Baten

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	9.589.414	9.029.816	9.506.087
Rijksbijdragen MI	1.972.978	1.973.854	2.005.676
Rijksbijdragen P&A-beleid	1.819.886	1.509.562	1.548.758
Overige subsidies Ministerie van OCW	506.582	514.325	591.846
Doorbetalen Rijksbijdragen SWV	755.200	638.865	702.025
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	14.644.060	13.666.422	14.354.392

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	51.824	62.089	78.762
Overheidsbijdragen	26.250	35.992	25.833
Totaal overige overheidsbijdragen	78.074	98.081	104.595

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	131.564	119.250	136.104
Detachering personeel	10.760	30.000	41.841
Baten niet- subsidiabel	141.229	113.600	159.711
Vrijval personele voorziening	12.500	-	56.026
Overige	124.089	26.358	48.501
Totaal overige baten	420.142	289.208	442.183

Lasten

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	12.442.887	11.469.757	12.087.132
Dotatie/vrijval jubilea/duurzame inzetbaarheid/langdurig zieken	39.516	37.000	114.996
Arbobeleid	115.633	65.000	110.931
Cursuskosten	159.728	117.000	103.491
Reis- en verblijfkosten	115.240	66.926	114.250
Inhuur externen/uitzendkrachten	45.186	21.850	26.055
Overige	158.943	96.340	100.479
	<u>13.077.133</u>	<u>11.873.873</u>	<u>12.657.334</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-	(12.000)	(47.430)
Uitkeringen overig (-/-)	(94.683)	-	(195.405)
Totaal personele lasten	<u>12.982.450</u>	<u>11.861.873</u>	<u>12.414.499</u>

Specificatie Lonen en salarissen

Lonen en salarissen	9.342.686	8.866.971	9.159.135
Sociale lasten	1.391.316	1.373.856	1.319.538
Premies Participatiefonds	433.069	-	331.927
Premies Vervangingsfonds	16.882	-	17.189
Pensioenlasten	1.258.934	1.228.930	1.259.343
	<u>12.442.887</u>	<u>11.469.757</u>	<u>12.087.132</u>

Reiskosten t.o.v. begroting hoger i.v.m. uitruil met EJU € 34.706,-.

Dotatie 2018 t.o.v. 2017 lager, omdat in 2017 dotatie voorz. Langdurig zieken van € 90.000,- heeft plaatsgevonden.

Aantal fte's (gemiddeld)

CVB	1,500	1,330
Directie	6,330	6,600
Teamleiders	11,360	13,120
OP	142,290	148,010
Onderwijsassistent	4,850	-
OOP	21,380	22,440
Bovenschools	1,610	1,620
	<u>189,320</u>	<u>193,120</u>

4.2 Afschrijvingslasten

Inventaris en apparatuur	151.745	154.296	147.377
Totaal afschrijvingen	<u>151.745</u>	<u>154.296</u>	<u>147.377</u>

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
4.3 Huisvestingslasten			
Huur	539	650	212
Klein onderhoud en exploitatie	59.619	72.000	70.948
Energie en water	215.449	231.950	225.732
Schoonmaakkosten	51.932	48.700	49.855
Heffingen	27.769	30.950	29.782
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	354.062	354.062	354.062
Tuinonderhoud	5.285	7.600	2.965
Overige huisvestingslasten	7.000	18.000	8.857
Totaal huisvestingslasten	721.655	763.912	742.413

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	337.586	300.000	305.989
Accountantskosten	20.253	22.000	19.965
Telefoon- en portokosten e.d.	14.211	16.270	16.543
Kosten bovenschools/bestuur	72.810	37.000	41.964
Bestedingen overblijfgeregelingen	60.422	54.000	72.278
Culturele activiteiten	22.997	36.743	35.941
Contributies	25.928	24.066	26.962
Medezeggenschapsraad	4.847	11.000	4.940
Verzekeringen	9.108	9.850	5.582
Buitenschoolse activiteiten	69.424	63.250	62.531
Uitgaven overige projecten	56.011	37.033	23.002
Overige instellingslasten	34.636	75.100	162.260
Totaal overige instellingslasten	728.233	686.312	777.957

Accountantsshonoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	20.253		19.965
	20.253		19.965

4.4 Leermiddelen

OLP	326.279	393.700	344.862
ICT	280.553	265.250	285.395
Inventaris en apparatuur	6.572	8.150	6.008
Totaal leermiddelen	613.404	667.100	636.265

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	1.010	85.000	3.993
Ongerealiseerde koerswinst	7.521	-	-
Opbrengst beleggingen	50.581	-	61.608
	<u>59.112</u>	<u>85.000</u>	<u>65.601</u>

Financiële lasten

Rentelasten/kosten rekening courant	5.285		4.886
Kosten beleggingen	15.109	15.000	14.063
Ongerealiseerd koersresultaat	36.826		45.689
Gerealiseerd koersverlies	2.610		5.554
	<u>59.830</u>	<u>15.000</u>	<u>70.192</u>

Totaal financiële baten en lasten

Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
(718)	70.000	(4.591)

WNT-verantwoording 2018 Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op Stichting PO Leudal en Thornerkwartier.

Het voor Stichting PO Leudal en Thornerkwartier toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 146.000,-

Het totaal aantal complexiteitspunten voor Stichting PO Leudal en Thornerkwartier is 9

(zie onderstaand de berekening)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	G.A.H. Zeegers	A.J.M. Gubbels
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-30/06
Deeltijdfactor(in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 85.909	€ 11.637
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.888	€ 7.663
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 99.797</i>	<i>€ 19.300</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.000	€ 73.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 99.797	€ 19.300

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t N.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t N.v.t

Gegevens 2017		
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/09-31/12	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2017 (fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 26.670	€ 93.443
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.406	€ 14.828
Totaal bezoldiging 2017	€ 31.076	€ 108.271
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 47.000	€ 141.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	R.J.A. Ververs	W.P.J. van Eijk - Nagel	C.J.C.M. Grooten	M.J.B. Steenmetz	A.H.J. Colaris		
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-30/06	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12		
Bezoldiging							
Totale bezoldiging	€ 4.938	€ 1.694	€ 3.336	€ 4.095	€ 3.276		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.900	€ 7.300	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag							
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t		
Gegevens 2017							
Bedragen x € 1	R.J.A. Ververs	W.P.J. van Eijk - Nagel	C.J.C.M. Grooten	M.J.B. Steenmetz	A.H.J. Colaris	R.J.A. Ververs	W.P.J. van Eijk - Nagel
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/10-31/12	01/10-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-30/09	01/01-30/09
Bezoldiging							
Totale bezoldiging	€ 610	€ 819	€ 3.276	€ 3.481	€ 3.276	€ 3.690	€ 3.924
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.288	€ 3.525	€ 14.100	€ 14.100	€ 14.100	€ 10.575	€ 15.863

Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 146.000

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2018 is vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Toezicht al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € -55.929 verdeeld over de reserves, waarvan € 326.579 ten laste van de algemene reserve, € 560.734 ten laste van de reserve P&A beleid, € 19.176 ten gunste van de reserve OLP, € 800.000 ten gunste van de reserve Innovatiefonds en € 12.208 ten gunste van de bestemmingsreserve (niet-subsidiabel).

Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

	€
Algemene reserve	(326.579)
Reserve P&A beleid	(560.734)
Reserve OLP	19.176
Reserve ICT	-
Reserve Innovatiefonds	800.000
Bestemmingsreserve (niet- subsidiabel)	<u>12.208</u>
	<u>(55.929)</u>

E 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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2018;
- (2) de staat van baten en lasten over 2018; 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 2018 vallen. 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

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 (j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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 2018 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 2018 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.

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

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

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.

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 fraude of fouten 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.

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

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, 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,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- 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 gereede 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.

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven **postadres**
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

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

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 26 juni 2019
Wijs Accountants

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

Kenmerk: 2019.0204.conv

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven *postadres*
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

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

wijsaccountants.nl

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2018

*	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	088-8504760		
*	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	Haelen
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