



Memo

datum
10 januari 2023

voor
College van B&W en Raad

Afdeling/cluster
Beleid

behandeld door
O. van Keulen

ons kenmerk
CONCEPT

bijlage(n)
- Aanbiedingsbrief
Jaarverslag
- Jaarbeeld 2021
- Samengevoegde
jaarstukken 2021
Veluwezoom

Onderwerp
Bestuursverslag (jaarverslag) 2021 van de stichting Scholengroep Veluwezoom

Bestuursverslag (jaarverslag) 2021

Leeswijzer

In gemeente Rheden is het openbaar onderwijs sinds 2006 verzelfstandigd. April 2018 is de verzelfstandiging bekrachtigd met nieuwe statuten en werkafspraken tussen de Stichting Scholengroep Veluwezoom en uw raad. De gemeente is hierdoor geen schoolbestuurder meer. Onderdeel van de statuten en werkafspraken is dat de raad van toezicht van de Stichting de bevoegdheid heeft de begroting en het jaarverslag goed te keuren. De Inspectie van het onderwijs houdt toezicht op de rechtmatigheid en de verantwoording van de inzet van middelen. De rol van de raad is te bewaken dat de er voldoende (en goed) openbaar onderwijs is in de gemeente. Daarom ontvangt zij jaarlijks de vastgestelde begroting en het bestuursverslag ter kennisname. In deze memo zijn de kengetallen uit het jaarverslag nader toegelicht.

Vastgesteld bestuursverslag

Het College van Bestuur van de stichting Scholengroep Veluwezoom heeft het Bestuursverslag (jaarverslag) behorende bij Financieel jaarverslag 2021 vastgesteld op 24 mei 2022 en de Raad van Toezicht heeft dit goedgekeurd op 25 mei 2022. De jaarrekening gaat over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. Het rapport bestaat uit een balans per 31 december 2020 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. Dit Bestuursverslag voorzien van een accountantsverklaring is ingediend bij het ministerie.

Normaliter wordt het bestuursverslag gelijk na de vaststelling de raad aangeboden. Deze administratieve stap heeft niet plaatsgevonden. Bij navraag is het stuk eind november verstuurd. Daarom wordt het jaarverslag nu pas aan de raad ter kennisgeving aangeboden.

Schematisch overzicht kengetallen

De financiële kengetallen en signaleringswaarden in het bestuursverslag (jaarverslag) staan hieronder weergegeven. Ter vergelijking zijn ook kengetallen van 2019, 2020 en de gemiddelde landelijke kengetallen van B05-besturen van 2021 opgenomen (bron: DUO, PO gegevensboek, 2021).



Kengetallen	Berekening	Signalerings waarde	2019	2020	2021	DUO
Solvabiliteit	Eigen vermogen/totaalvermogen *100%	<30%	81,5%	76,0%	77,2%	73%
Liquiditeit	Vlottende activa/kortlopende schulden	>0,75	3,59	2,84	3,11	2,53
Huisvestingsratio	Huisvestingslasten/totale lasten *100%	>10%	6,9%	7,9%	6,8%	7,4%
Weerstands vermogen	Eigen vermogen/totale baten*100%	>5%	32,7%	31,3%	30,6%	26,5 %
Rentabiliteit	Resultaat/totale baten*100%	>0%	2,0%	0,1%	2,3%	4,0%
Reservepositie	Eigen vermogen /normatief eigen vermogen	>1		1,56	1,72	

Nadere toelichting kengetallen

Solvabiliteit

Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhoudingen tussen eigen vermogen en de voorzieningen en het totaal van passiva. Absolute normen voor solvabiliteit zijn moeilijk te geven. Beoordeling van het eigen vermogen kan niet los worden gezien van de beoordeling van de hoogte van de voorzieningen. Immers, wanneer die niet toereikend zijn om de toekomstige verplichtingen te dekken, zal aanvulling vanuit het eigen vermogen moeten plaatsvinden.

In geval van een gezonde financiële positie, is een ondergrens van 30% wenselijk. In 2021 is het jaarresultaat positief. Hierdoor is de solvabiliteit licht gestegen.

Liquiditeit

Bij liquiditeit gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden. Voor een goede liquiditeit moet dit getal minimaal boven de 0,75 liggen, omdat er geen andere activa zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet. De Scholengroep heeft voldoende liquiditeit.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio is de verhouding van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten. Een maximum van 10% is hierbij de norm. Deze zit in 2021 bij de Scholengroep onder dit maximum.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor de Scholengroep. Door eliminatie van de bestemmingsreserves ontstaat een zuiver inzicht in het spaargedrag. Bekeken wordt in hoeverre de Scholengroep zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves.

Het is van belang waartoe reserves worden aangehouden of – bij negatieve stand – waardoor een negatieve stand wordt veroorzaakt. Te hoge reserves duiden op “spaargedrag”, te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. Een minimum van 5% wordt voorgesteld. Negatieve reserves kunnen consequenties hebben voor de continuïteit. De meerjarige trend als indicator is belangrijk en deze zit goed voor de Scholengroep.



Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief nettoresultaat. Het streven is om conform de begroting een jaarresultaat van € 0 te behalen. Afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn in principe niet gewenst. In 2020 is het resultaat licht gestegen met 0,07%. Ondanks een begroot negatief resultaat is het jaar 2021 toch met een positief resultaat afgesloten.

Reservepositie

Een nieuw kengetal is de reservepositie. Dit getal geeft de verhouding aan tussen het werkelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen. Vanaf 2020 hanteert de inspectie het begrip normatief eigen vermogen; een signaleringswaarde wat het vermogen zou mogen zijn. Een positief verschil wordt gezien als mogelijk bovenmatig. De scholengroep heeft in 2021 een verschil van € 1.789.000.

De Scholengroep zet er actief op in om het eigen vermogen met € 1.000.000 te verlagen. Dat doet zij door de komende 5 jaar elk jaar € 200.000 te begroten om in te zetten op versnellingsvragen van individuele scholen. Dit zijn incidentele interventies met een structureel effect gericht op onderwijsontwikkeling, verduurzaming of personeel.

Toelichting op de balans

In 2021 is voor €276.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. De afschrijvingskosten (€ 403.000) zijn hoger dan de investeringen, daardoor daalt de waarde van de materiële vaste activa in 2021 met € 127.000. De omvang van de liquide middelen stijgt met € 348.000. Dat komt door een positief resultaat. De voorzieningen dalen als gevolg van uitgaven m.b.t. voorzieningen groot onderhoud. De jaarlijkse dotatie is € 256.000, de werkelijke uitgaven in 2021 waren € 427.000. Het eigen vermogen neemt toe als gevolg van het positieve resultaat.

Realisatie 2021 versus begroting 2021

In de begroting 2021 is op basis van een eerder gemaakte prognose uitgegaan van een resultaat van € -200.000. Het uiteindelijke resultaat voor 2021 is positief uitgevallen en bedraagt € 305.000.

Er zijn verschillende redenen voor dit positieve resultaat. Allereerst zijn de rijksbaten € 1.033.000 hoger dan begroot. Bijvoorbeeld door de NPO-middelen, groeibekostiging, en subsidie Extra hulp voor de klas. Daarnaast zijn overige baten hoger dan begroot. Bijvoorbeeld door hogere inkomsten door detachering, hogere inkomsten van verhuur, en loonkostensubsidie.

Ook dit jaar vallen de personele lasten hoger uit dan begroot (+ € 762.000). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door extra personeel voor het NPO en de Extra hulp voor de klas. De kosten vervanging en extern personeel. Afschrijvingen en huisvestingslasten zijn lager dan geraamd. Dat komt doordat ICT investeringen later zijn gedaan dan gepland, en lagere onderhoudskosten.

Het positieve resultaat van € 305.000 ontstaat door de middelen van het NPO mee te nemen naar het volgende jaar. Deze zijn in te zetten tot 2025.

Verloop aantal leerlingen

Het totaal aantal leerlingen binnen de Scholengroep is gestegen: op 1 oktober 2021 telde het aantal leerlingen op de scholen 9 leerlingen meer dan vorig jaar. Het feitelijk totaal aantal leerlingen op 1 oktober 2020 was 1.729. De toename op de scholen ziet er als volgt uit:

- regio Velp /Rozendaal: toename met 0,9 % (was 2,5 % in 2020).
- regio Rheden/De Steeg: toename met 3,5% (was 2,7% in 2020).
- regio Dieren/en omstreken: toename met 2,5 % (was 3,8% in 2020).

Praktijkvoorbeelden

In het verslag is aandacht besteed aan Covid en de gedwongen schoolsluitingen van 2021. Ook bevat het wederom een inkijk in de organisatie van Stichting Scholengroep de Veluwezoom. Het biedt inzicht in de onderwerpen waar de verschillende scholen zich op richten, met korte tekenende voorbeelden op schoolniveau. Zij geeft met dit jaarverslag een beeld hoe zij vormgeeft aan de openbare identiteit IKJIJWIJ. Een bijeenkomst voor de gemeenteraad en raad van toezicht zal 13 februari 2023 door Veluwezoom worden georganiseerd. Overkoepelend heeft de Scholengroep een infographic toegevoegd met het jaarbeeld van 2021.