

de raad van de gemeente Westerkwartier
per mail via griffie@westerkwartier.nl

Contactpersoon

M. Bloema

Kenmerk

1969225288

Datum

20 mei 2025

Onderwerp

Jaarrekening 2023 en meerjarenbegroting 2025 -2029 stichting Goud

Geachte leden van de raad,

Stichting Goud (voorheen Lauwers en Eems) heeft twee basisscholen in de gemeente Westerkwartier: obs de Kromme Akkers in Garnwerd en sws Op Wier in Ezinge. In de statuten van stichting Goud is afgesproken dat begrotingen en jaarrekeningen ter kennisgeving met de gemeenteraad worden gedeeld. Van stichting Goud is dan ook in maart 2025 de jaarrekening 2023 en de meerjarenbegroting 2025-2029 ontvangen. Dit is later dan verwacht mag worden en gebeurt nadat de gemeente deze heeft opgevraagd. De afspraak is dat de stichting de stukken aan de gemeente stuurt. Door personele wisselingen bij de gemeente zijn de stukken laat opgevraagd. De afspraken zijn nu aangescherpt en na de zomer ontvangen wij de jaarrekening 2024 van stichting Goud.

Rol gemeenteraad

Aangezien stichting Goud een schoolbestuur is met een Raad van Toezicht, is geen goedkeuring of instemming van de gemeenteraad nodig ten aanzien van de jaarrekening en begroting van de stichting. Wel kan de raad een zienswijze uiten. De gemeenteraad dient namelijk toezicht te houden op het openbaar onderwijs vanwege haar grondwettelijke plicht om te voorzien in voldoende openbaar onderwijs in de gemeente.

Jaarrekening 2023

In 2023 zijn VCPO-NG en Lauwers en Eems gefuseerd tot de nieuwe stichting Goud. Dit is dan ook de eerste gezamenlijke jaarrekening. De baten zijn in 2023 ongeveer 12% hoger uitgevallen, de lasten ongeveer 7%. Dit kwam bijvoorbeeld door een hogere rijksbijdrage voor nieuwkomersonderwijs, een subsidie basisvaardigheden, met daarentegen ook stijgende lonen en hogere huisvestingslasten. Dit resulteert in de volgende balans:

Postadres

Postbus 100
9350 AC Leek

Contact

Telefoon 14 0594
info@westerkwartier.nl

www.westerkwartier.nl

Pagina

1 van 4

	Realisatie		Begroting				
	2022 Goud	2023	2024	2025	2026	2027	2028
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Immateriële vaste activa							
Materiële vaste activa	5.597.598	5.525.202	7.186.268	6.467.712	5.568.449	4.734.458	3.958.245
Financiële vaste activa	573.773	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	6.171.371	5.525.202	7.186.268	6.467.712	5.568.449	4.734.458	3.958.245
VLOTTENDE ACTIVA							
Voorraden							
Vorderingen	1.114.044	1.248.242	487.604	399.746	370.356	350.811	342.995
Liquide middelen	11.751.973	13.842.318	12.361.181	13.298.311	14.431.259	15.841.720	16.832.928
Totaal vlottende activa	12.866.017	15.090.560	12.848.785	13.698.057	14.801.615	16.192.531	17.175.923
TOTAAL ACTIVA	19.037.388	20.615.762	20.035.053	20.165.769	20.370.064	20.926.989	21.134.168
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	8.834.062	11.839.880	11.445.336	11.412.421	11.560.762	11.705.365	11.753.608
Bestemmingsreserves	3.205.111	1.597.786	1.597.786	1.597.786	1.597.786	1.597.786	1.597.786
Overige reserves en fondsen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	12.039.173	13.437.666	13.043.122	13.010.207	13.158.548	13.303.151	13.351.394
VOORZIENINGEN	2.969.093	3.209.969	3.201.093	3.447.020	3.553.150	3.982.548	4.121.078
LANGLOPENDE SCHULDEN							
KORTLOPENDE SCHULDEN	4.029.122	3.968.127	3.790.838	3.708.542	3.658.366	3.641.290	3.661.696
TOTAAL PASSIVA	19.037.388	20.615.762	20.035.053	20.165.769	20.370.064	20.926.989	21.134.168

Omdat VCPO-Noord Groningen nog niet werkte met de eerdergenoemde componentenmethode, zijn er een aantal extra mutaties op de materiële vaste activa geweest. De afname van de materiële vaste activa in kalenderjaar 2023 wordt veroorzaakt doordat de afschrijvingen hoger zijn dan de gerealiseerde investeringen en doordat een deel van de activa van VCPO Noord Groningen is afgeboekt ten laste van het Eigen Vermogen als gevolg van het toepassen van de componentenmethode.

Vanaf 2021 is een bestemmingsreserve opgenomen voor de nog te besteden gelden Nationaal Programma Onderwijs; deze is in 2023 deels besteed. De bestemmingsreserve voor het Nationaal Programma Onderwijs bedraagt eind van kalenderjaar 2023 totaal 640.786. Deze gelden zullen in 2024 en 2025 volledig besteed worden.

Meerjarenbegroting 2025-2029

Onderstaand is de staat van baten en lasten weergegeven van stichting Goud:

Staat van Baten en Lasten		Realisatie	Begroting	Prognose	Begroting				
		2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten									
Rijksbijdrage		30.506.619	28.820.459	29.598.793	30.536.701	29.462.749	29.725.226	29.625.190	29.704.431
Overige overheidsbijdragen en subsidies		208.566	336.450	359.904	123.725	46.026	44.826	44.826	44.826
College- cursus en/of examengelden		-	-	-	-	-	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden		-	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten		740.566	371.177	553.048	806.735	460.570	460.985	460.520	458.985
Totaal Baten		31.455.751	29.528.086	30.511.745	31.467.161	29.969.345	30.231.037	30.130.536	30.208.242
Lasten									
Personeelslasten		23.227.953	23.895.351	24.006.617	24.920.525	24.341.718	23.576.096	23.511.308	23.629.401
Afschrijvingen		807.103	942.402	888.464	1.126.895	1.205.399	970.355	932.222	893.198
Huisvestingslasten		3.099.510	2.411.497	2.748.335	2.714.742	2.647.742	2.647.742	2.647.742	2.647.742
Overige lasten		2.593.783	2.675.380	2.735.899	3.167.995	3.077.818	3.008.591	3.008.405	3.005.547
Doorbetalen aan schoolbesturen		-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Lasten		29.728.349	29.924.630	30.379.315	31.930.157	31.272.677	30.202.784	30.099.677	30.175.888
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering		1.727.402	- 396.544	132.430	- 462.996	- 1.303.332	28.253	30.859	32.354
Saldo Financiële bedrijfsvoering		122.967	2.000	40.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal resultaat		1.850.369	- 394.544	172.430	- 460.996	- 1.301.332	30.253	32.859	34.354

In de tabel is te zien dat het resultaat voor de kalenderjaren 2025 en 2026 negatief is begroot. Dit heeft als doel het bovenmatig vermogen van stichting Goud te verlagen. Een aantal investeringen die hiermee gedaan worden zijn het vervroegd inzetten van basisvaardigheden, vervroegd vernieuwen van verouderde inventarissen extra budget voor onderwijskundig leiderschap en scholingen en extra gelden voor vervanging van medewerkers die met pensioen gaan.

In 2026 is het resultaat negatief. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de terugloop van de bekostiging in verband met de ontwikkeling van het aantal leerlingen (daling), het vervallen van de overgangsregeling, het wegvallen van de professionaliseringsgelden, de terugloop van de fusiegelden en de subsidie basisvaardigheden.

Daarnaast is er een stijging te zien in de personeelslasten ten opzichte van 2024. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra begrote inzet van personeel (zoals voor de basisvaardigheden), maar ook door de CAO-stijgingen vanaf 1 oktober 2024. Vanaf 2026 daalt deze post weer omdat het aantal fte zal dalen door de daling in de leerlingenaantallen en de tijdelijkheid van extra personeel.

De afschrijvingslasten nemen toe door de geplande investeringen. Ook nemen de afschrijvingslasten in 2025 toe door de extra kosten voor het vervroegd vernieuwen van inventaris en/of speeltoestellen. Dit wordt geïnvesteerd in 2025 en 2026 waarna in 2027 daardoor de afschrijvingslasten weer dalen. De huisvestingslasten zijn ten opzichte van begroting 2024 gestegen vooral door hogere kosten van energie en schoonmaak. Dat deze kosten ten opzichte van de prognose 2024 lager uitvallen, wordt veroorzaakt doordat in de begroting 2025 rekening is gehouden met een lagere dotatie aan de onderhoudsvoorziening. De stijging van overige lasten ten opzichte van 2024 in de kalenderjaren 2025 en 2026 komt door de tijdelijke materiële kosten van basisvaardigheden.

Het negatieve resultaat in de begroting in 2025 en 2026 is logisch te verklaren vanuit de bovengenoemde redenen. De stukken kunnen dan ook ter kennisgeving worden aangenomen.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Westerkwartier,

A. van der Tuuk, burgemeester
R. Kleijnen, secretaris