gemeente Rheden

Memo

datum	voor	Afdeling/cluster
13 maart 2020	college van B&W en Raad	Beleid
behandeld door	**ons kenmerk**	**bijlage(n)**
O. van Keulen		1

Onderwerp
Begroting 2020 met een meerjarenperspectief naar 2024 van de stichting Scholengroep Veluwezoom

Begroting 2020 met een meerjarenperspectief naar 2024
De begroting laat voor 2020 een negatief resultaat zien van € 50.000. De Scholengroep zet extra middelen in zodat scholen versnellingsvragen van de beleidsontwikkeling kunnen beantwoorden. Hiermee besteedt de Scholengroep haar overtollig eigen vermogen. Dit jaar begroot zij minder voorzichtig dan voorgaande jaren; zij houdt rekening met extra inkomsten in verband met groei, en de te verwachte nabetaling van het ministerie. In de begroting wordt uitgegaan van een nog te sluiten nieuw cao-akkoord. Hiervoor reserveert zij een stelpost voor de loonstijging. Als gevolg van de nieuwe wetgeving houdt zij ook rekening met mogelijke transitievergoedingen.
Er wordt extra geïnvesteerd in ICT, leermiddelen en zonnepanelen. Voor de komende jaren is de begroting sluitend. De verwachting is dat de versnellingsvragen van de scholen leiden tot nieuwe aanvragen en extra uitgaven.

Op basis van de meerjarenbegroting komen de volgende kengetallen tot stand in de aankomende jaren:

Kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit (>30%)	70,71%	72,15%	72,15%	72,15%	72,15%
Liquiditeit (>0.75)	2,7	2,73	2,87	3,01	3,15
Huisvestingsratio (<10%)	7,55%	7,36%	7,28%	7,24%	7,21%
Weerstandsvermogen (>5%)	29,58%	29,86%	29,51%	29,37%	29,23%
Rentabiliteit (>0%)	-0,43%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Pers. Lasten/totale baten	80,16%	80,48%	80,81%	80,79%	80,95%
Overige lasten/totale baten	20,27%	19,52%	19,19%	19,21%	19,05%

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. Volgens de meerjarenbegroting zit de Scholengroep de komende jaren ruim boven deze ondergrens.

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 in

2019/2020 veel geïnvesteerd, en middelen onttrokken voor groot onderhoud. Hierdoor is de liquiditeit verlaagd van 4 in 2018 naar 2,7 in 2020, maar ver boven het minimum van 0,75. De verwachting is dat de liquiditeit de komende jaren goed zit bij de Scholengroep.

Huisvestingsratio
De huisvestingsratio is de verhouding van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten. Een maximum van 10% is hierbij de norm. De huisvestingsratio van de Scholengroep blijft naar verwachting de komende jaren onder de 10%.

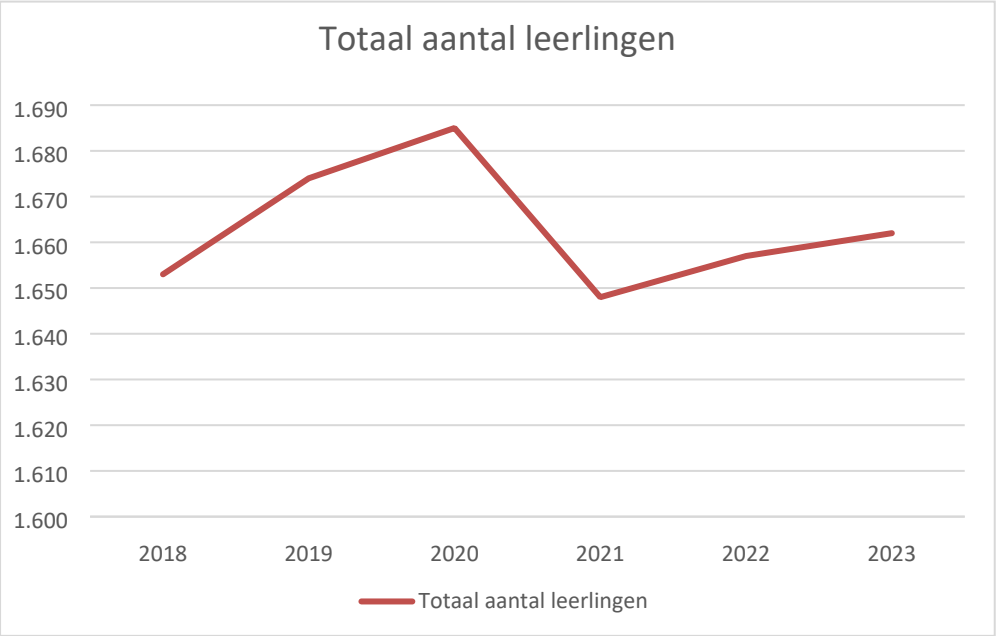
Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor de Scholengroep. Door eliminatie van de bestemmingsreserves ontstaat een zuiver inzicht in het spaargedrag. Bekeken wordt in hoeverre de Scholengroep zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Een minimum van 5% wordt voorgesteld. Het weerstandsvermogen van de Scholengroep zit naar verwachting de komende jaren net onder de 30% en is daarmee goed te noemen.

Rentabiliteit
De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief netto resultaat. De verwachting is dat de Scholengroep, zoals hiervoor al benoemd alleen in 2020 een negatief resultaat heeft.

Samenvattend kan worden opgemerkt, dat ondanks dat de rentabiliteit onder de 0% ligt, de financiële positie van de Scholengroep naar verwachting gezond zal zijn. De overige kengetallen laten dat zien.
In 2020 investeert de Scholengroep, passend binnen het duurzame huisvestingsplan en het duurzame meer-jarenonderhoudsplan, in de schoolgebouwen. Op 4 scholen worden zonnepanelen geplaatst en op 7 scholen worden onderwijskundige aanpassingen gedaan. In totaal investeert de Scholengroep een 0,55 miljoen. Dat is inclusief ICT, leermiddelen en meubilair.

<u>Ontwikkeling leerlingenaantallen</u>
De verwachting was dat het aantal leerlingen ten opzichte van 2017 licht zou blijven dalen. Dat blijkt niet het geval te zijn. Het aantal leerlingen stijgt eerst naar een hoogtepunt in 2020 (1685 leerlingen) en de verwachting is dat het aantal daalt in 2021 (1648 leerlingen), om vervolgens weer te stijgen vanaf 2022 en 2023. Uitgesplitst naar de gebieden ziet de Scholengroep in 2019 een groei van 4.4% in Velp/Rozendaal, een groei van 2,4% in Rheden/De Steeg, een daling van 2,4% in Dieren/Spankeren. Kanttekening die zij hierbij plaatst is dat Dieren in 2018 een daling van 9% liet zien.

Scholen	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Daalhuizen	345	392	423	420	400	380	370
Kameleon	106	129	123	123	117	112	111
Rozendaal	214	205	212	214	219	220	227
Rheder Enk	195	209	221	222	222	225	225
Lappendeken	102	118	112	103	102	108	108
Emmaschool	139	134	123	120	104	108	110
Wensvogel	142	134	127	120	118	118	110
AMG Schmidtschool	76	58	48	54	54	61	68
De Expeditie	61	40	46	53	53	66	66
Prinses Margrietschool	138	140	135	142	138	138	138
sbao Sterrenbos	107	94	89	95	100	100	100
Totaal aantal leerlingen	**1.625**	**1.653**	**1.674**	**1.685**	**1.648**	**1657**	**1662**



Op peildatum 1 oktober 2019 is het marktaandeel van de Scholengroep ten opzichte van de overige besturen nog niet vast te stellen.