



Memo

datum
13 september 2021

voor
College van B&W en Raad

Afdeling/cluster
Beleid

behandeld door
J.v.d.Horst

ons kenmerk
CONCEPT

bijlage(n)

- Aanbiedingsbrief
- Jaarverslag
- Jaarbeeld 2020
- Samengevoegde jaarstukken 2020 Veluwezoom

Onderwerp
Bestuursverslag (jaarverslag) 2020 van de stichting Scholengroep Veluwezoom

Bestuursverslag (jaarverslag) 2020

Het College van Bestuur van de stichting Scholengroep Veluwezoom heeft het Bestuursverslag (jaarverslag) behorende bij Financieel jaarverslag 2020 vastgesteld op 26 mei 2021 en de Raad van Toezicht heeft dit goedgekeurd op 25 mei 2021. De jaarrekening gaat over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020. Het rapport bestaat uit een balans per 31 december 2019 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020. Dit Bestuursjaarverslag voorzien van een accountantsverklaring wordt ook ingediend bij het ministerie.

De financiële kengetallen en signaleringswaarden in het bestuursverslag (jaarverslag) staan hieronder weergegeven. Ter vergelijking zijn ook kengetallen van 2019 en de landelijke kengetallen van 2017 opgenomen (bron: DUO, PO gegevensboek 2013-2017, landelijk gemiddelde waarden van de B05-besturen)

Kengetallen	Berekening	Signalerings waarde	2020	2019	DUO
Solvabiliteit	Eigen vermogen/totaalvermogen*100%	<30%	76,00%	81,50%	74,00%
Liquiditeit	Vlottende activa/kortlopende schulden	<0,75	2,84	3,59	2,52
Huisvestingsratio	Huisvestingslasten/totale lasten*100%	>10%	7,74%	6,76%	7,6%
Weerstands vermogen	Eigen vermogen/totale baten*100%	<5%	31,28%	32,68%	29,78%
Rentabiliteit	Resultaat/totale baten*100%	<0%	0,07%	1,98%	0,70%

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 2020 is het jaarresultaat licht positief. Hierdoor is de solvabiliteit 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. Dit zit goed 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. Deze zit in 2019 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 begroot negatief resultaat is het jaar 2020 toch met een positief resultaat afgesloten.

Toelichting op de balans

In 2020 is voor € 360.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. De afschrijvingskosten (€ 410.000) zijn hoger dan de investeringen, daardoor daalt de waarde van de materiële vaste activa in 2020 met € 51.000. Ondanks het lage resultaat van € 8.538 stijgt de omvang van de liquide middelen met € 354.000. Dit wordt verklaard door het relatief hoge bedrag aan afschrijvingen en de mutaties in vorderingen en schulden. Het eigen vermogen neemt toe als gevolg van het resultaat van € 8.538.

Realisatie 2020 versus begroting 2020

In de begroting 2020 is op basis van een eerder gemaakte prognose uitgegaan van een resultaat van € -50.000. Het uiteindelijke resultaat voor 2020 is licht positief uitgevallen en bedraagt € 8.500.

Ook dit jaar vallen de personele lasten hoger uit dan begroot (+ € 500.000). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de eenmalige uitkering in februari 2020 en de kosten vervanging en extern personeel. Ook de huisvestingslasten zijn hoger dan geraamd. Daar staat tegenover dat de rijksbaten en overige baten samen zo'n € 600.000,- hoger uitgevallen dan begroot.

Verloop aantal leerlingen

Het totaal aantal leerlingen binnen de Scholengroep is gestegen: op 1 oktober 2019 telde het aantal leerlingen op de scholen 46 leerlingen meer dan vorig jaar. Het feitelijk totaal aantal leerlingen op 1 oktober 2020 was 1.721. In de regio Velp /Rozendaal is het aantal leerlingen 2,5 % toegenomen (was 4,4 % in 2019). In Rheden en De Steeg is het leerlingaantal met 2,7 % toegenomen (was 2,4% in 2019). In Dieren en omstreken is het aantal leerlingen met 3,8 % toegenomen (was afname van 2,4%).

Voorbeelden uit de praktijk

In het verslag is aandacht besteed aan Covid en de gedwongen schoolsluitingen van 2020. 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 in het najaar van 2021 door Veluwezoom worden georganiseerd. Overkoepelend heeft de Scholengroep een infographic toegevoegd met het jaarbeeld van 2020.