

## Toelichting cijfers SVO|PL kalenderjaar 2016

SVO|PL heeft over het kalenderjaar 2016 een negatief resultaat van € - 382.852 gerealiseerd. Dit resultaat werd voor een belangrijk deel (€ 357.761) veroorzaakt door een extra dotatie in de voorziening wga als gevolg van een toename van het aantal wia-dossiers. SVO|PL is eigen risico drager voor de wga. Deze extra dotatie wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve "Ontwikkelingen arbeidsmarkt & personeel" (zie ook par. A6.3).

Geschoond voor deze dotatie is het resultaat nagenoeg nihil, te weten: € - 25.067. Dit weerspiegelt de gezonde bedrijfsvoering bij SVO|PL, waar enerzijds scherp naar investeringen en bedrijfsvoering wordt gekeken, maar waar anderzijds ook veel ruimte is voor innovatief beleid en optimalisering van de kwaliteit van het onderwijs. In het verslagjaar werd voor de laatstgenoemde twee onderdelen bovenop de reguliere inspanningen nog eens 0,7 miljoen extra beschikbaar gesteld.

Uit de exploitatie valt af te leiden dat de totale baten met 0,7 miljoen zijn toegenomen ten opzichte van het voorgaande jaar. De stijging in de personele en materiele lumpsum van 0,4 miljoen werd deels teniet gedaan door de daling in overige rijksbijdragen met 0,3 miljoen. Dit laatste houdt verband met de geleidelijke vermindering van het aantal subsidies van rijkswege. De overige bijdragen zijn toegenomen met 0,5 miljoen. Het betreft hier een aantal door de provincie gesubsidieerde projecten alsmede opbrengsten uit het ESF project. Ook de overige baten namen toe, en wel met 0.2 miljoen. Belangrijkste componenten hiervan waren de toegenomen ouderbijdragen en detacheringsofbrengsten.

De personele lasten stegen met 0,5 miljoen. Deze stijging reflecteert mede het door SVO|PL ingezette beleid om de risico's van zw, ww, wia en transitiekosten op te vangen. De wetgeving op dit gebied stelt werkgevers landelijk voor problemen, die exponentieel toenemen naarmate het bedrijf of de organisatie kleiner wordt. SVO|PL is eigen risico drager en voert actief beleid op de bovenvermelde onderdelen, zowel op financieel gebied als middels haar HR-instrumenten.

Eén van de componenten van dit beleid is het gebruik maken van uitzendbureaus teneinde risico's af te dekken. Dit beleid zal gecontinueerd en verder verfijnd worden. Het brengt echter de nodige extra kosten met zich mee.

Een andere component is dat SVO|PL – noodgedwongen - in het verleden een aantal voorzieningen heeft gevormd teneinde optredende risico's af te vangen, te weten de voorzieningen transitiekosten en wga. Dotaties in deze voorzieningen vormen inmiddels een belangrijke component in de begroting en het resultaat, zoals het resultaat over het verslagjaar laat zien.

In de financiële administratie wordt blijvend aandacht besteed aan het proces van uniformering van de boekingsystematiek, waardoor zowel de overzichtelijkheid als de transparantie van de financiële administratie positief wordt beïnvloed. Verder worden de gehanteerde (ERP-) systemen meer en meer geïntegreerd binnen de processen op de terreinen financiën, human resource, salarisadministratie en leerlingadministratie.

In 2016 is wederom veel aandacht geweest voor een versteviging van de bedrijfsvoering en van de liquiditeitspositie. Dit zijn op financieel gebied ook twee belangrijke meerjarige aandachtspunten. Door de gehanteerde systematiek van maandelijks "soft close" met bijbehorende rapportages alsmede een wekelijkse rapportage op het gebied van liquiditeiten heeft het College van Bestuur een stevige grip op zaken. Het inbouwen van hard en soft controls in de bedrijfsvoering heeft stichtingsbreed zijn vruchten afgeworpen. Mede hierdoor is de stichting in 2016 in staat gebleken financiële tegenvallers op te vangen.

Mede als gevolg van de hiervoor beschreven ontwikkelingen en beleidsintenties is, ceteris paribus, ook op meerjarig gebied een gezonde bedrijfsvoering te verwachten. Daarbij zet SVO|PL ook en met name in op onderwijsvernieuwing en de kwaliteit van het onderwijs.