

6. Financieel

6.1 Financieel resultaat

Over kalenderjaar 2020 heeft SVO|PL een nominaal resultaat gerealiseerd van - €331.492. Dit is inclusief de niet begrote kosten als gevolg van corona van €230.000. Het gerealiseerde geschoonde resultaat van SVO|PL is - €101.492

Het begrote resultaat voor 2020 was - € 432.828. De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn in zowel de baten als de lasten groot. Enerzijds zijn de operationele baten € 1,1 miljoen hoger dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door de indexering van de rijksbijdragen en de verwachte terug te vorderen transitievergoeding. Anderzijds zijn de operationele lasten € 1,2 miljoen hoger dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door de niet begrote kosten als gevolg van corona en hogere personeelslasten.

Eigen vermogen en resultaatbestemming

Het eigen vermogen, na verwerking van het resultaat, bedraagt per ultimo 2020 €13,9 miljoen. Het eigen vermogen is hiermee in 2020 met € 0,3 miljoen gedaald ten opzichte van 2019.

Het CvB heeft de volgende wijzigingen in het eigen vermogen aangebracht:

- Het exploitatieresultaat is volledig ten laste gebracht van de algemene reserve;
- Aan de bestemmingsreserve "Beleid jonge leerkrachten" is € 0,25 miljoen onttrokken;
- Aan de bestemmingsreserve "Sectorakkoord" is € 0,30 miljoen onttrokken.
- Aan de bestemmingsreserve "Ontwikkelingen arbeidsmarkt & personeel" is € 0,15 miljoen onttrokken.
- Aan de bestemmingsreserve "Jubileumfeest "50 jaar Sintermeerten"" is € 0,03 miljoen onttrokken, de bestemmingsreserve is hiermee opgeheven.

VPB-scan

Per 1 januari 2016 is de Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen in werking getreden waardoor de vennootschapsbelastingplicht in beginsel ook voor onderwijsinstellingen geldt. SVO|PL maakt jaarlijks een VPB-scan. Uit deze scan blijkt dat SVO|PL binnen de criteria voor vrijstelling blijft.

Belonen en beleggen

Met ingang van 1 juli 2016 is nieuwe wetgeving omtrent belonen en beleggen voor onderwijsinstellingen van kracht (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 - 6670). SVO|PL conformeert zich aan deze wetgeving.

Mede naar aanleiding van deze wetgeving én naar aanleiding van de almaar dalende rentes en zelfs de negatieve rentes op spaartegoeden en deposito's heeft SVO|PL haar treasurystatuut in 2016 vernieuwd. In het treasuryjaarplan 2017 is aanzet gegeven tot het overgaan op beleggingen voor een gedeelte van het vrij beschikbare financiële vermogen van SVO|PL. Hiervoor heeft SVO|PL een contract afgesloten met de Rabobank. Het beschikbaar gesteld vermogen is in 2020 door de Rabobank belegd volgens de voorwaarden beschreven in het treasuryjaarplan.

Coronacrisis

Begin januari 2020 werd de uitbraak van het coronavirus bekend. Gedurende vrijwel geheel 2020 heeft corona een grote impact gehad op het dagelijks leven en bedrijfsvoering. In 2020 heeft SVO|PL € 230.000 extra kosten gemaakt als gevolg van coronamaatregelen. Deze kosten waren niet opgenomen in de begroting.

De extra kosten zijn toe te wijzen aan vervangingskosten van docenten die wegens het behoren tot een risicogroep niet op de schoollocatie aanwezig kunnen zijn, het inzetten van extra toezichthouders bij gesplitste groepen en online lessen. Maar ook aan het voorbereiden van online open dagen, schoonmaakartikelen, beschermingsmiddelen en extra schoonmaak.

De kosten in het kader van de nieuwe subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 zijn niet opgenomen in de € 230.000. Deze inhaalprogramma's zijn op de deelnemende scholen gestart in 2020 en lopen door in 2021.

Allocatie van de middelen

Bij het opstellen van de schooljaarbegroting worden jaarlijks de kosten van het bestuursbureau en schooloverstijgende contracten, kosten en risico's in beeld gebracht en bovenschools gereserveerd. De allocatie van de middelen naar schoolniveau gebeurt op basis van een tarief per leerling. De leerlingenaantallen zijn gebaseerd op de bekostigende leerlingenaantallen.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zouden zijn op deze jaarrekening of dit jaarverslag.

6.2 Kengetallen

Ratio's	Signaalwaarde	2020	2019
Solvabiliteit 2	≤0,3	0,59	0,58
Current ratio*	≤0,75	0,92	0,91
Huisvestingsratio	>0,10	0,07	0,07
Weerstandsvermogen	<0,05	0,24	0,24
Rentabiliteit	3 grenzen **	-0,01	0,03
Normatieve publieke eigen vermogen (signaalwaarde)		€23.449.059	€23.773.745

* gecorrigeerd voor vooruit ontvangen investeringssubsidies
 ** 3 jaar < 0 óf 2 jaar achter elkaar < - 0,05 óf 1 jaar < - 0,10

Vanaf 2020 hanteert de Inspectie voor het Onderwijs een nieuw kengetal voor de signalering van mogelijk bovenmatig eigen vermogen, het normatieve publieke eigen vermogen. Het publieke eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijke eigen vermogen hoger is dan het normatieve eigen vermogen. In 2020 is het feitelijke eigen vermogen van SVO|PL lager dan de voor SVO|PL geldende signaleringswaarde.

6.3 Projecten en beurzen

Voor de scholing en ontwikkeling van personeel, ontvangt SVO|PL individuele beurzen zoals lerarenbeurzen. In 2020 heeft SVO|PL 7 van dergelijke beurzen toegekend gekregen. Met deze beurzen worden docenten in de gelegenheid gesteld om hun (extra) bevoegdheid te behalen. Daarnaast is SVO|PL betrokken bij verschillende projecten op het gebied van talentontwikkeling en (Eu)regionale samenwerking waarvoor we op school- en/of stichtingsniveau subsidies ontvangen.

Vrij Zijn

In het kader van 75 jaar bevrijding Limburg is het project Vrij Zijn uitgevoerd in de periode september 2019 – oktober 2020. Met dit project hebben we jongeren van nu in contact gebracht met en laten nadenken over oorlog en onvrijheid. We overbrugden in dit project tijd (1940-1945 tot 2020) en afstand (scholen door heel Limburg en ook in de Duitse grensstreek).

In een gevarieerd programma probeerden we leerlingen het besef van de waarde van vrede en vrijheid bij te brengen. Het programma begon steeds met de theatervoorstelling WOLK, gespeeld door leerlingen uit Heerlen en Herzogenrath met ieder hun eigen verhaal over (on)vrijheid. Daarna kozen de leerlingen uit de onderdelen "Debat", "Kunst" of "In gesprek met ...". Op een aantal plaatsen is ook een Vrijheidscollege gegeven.

Vanaf maart 2020 werd het uitvoeren van het programma op locatie bemoeilijkt door de uitbraak van het coronavirus. De geplande grote projectdagen en de afsluiting op begraafplaats Ysselsteyn konden hierdoor niet doorgaan. Wel is gedurende deze periode waar mogelijk gewerkt aan het project op afzonderlijke scholen.

Sterk TechniekOnderwijs

Op het TCPL wordt de subsidie Sterk TechniekOnderwijs op verschillende manieren ingezet. In 2020 is onder andere extra ondersteuning ingezet in de praktijklokalen en zijn diverse projecten rond techniek gestart zoals effectieve LOB en doorlopende en geïntegreerde leerlijnen. Deze projecten zitten nog in de opstart- en ontwikkelfase.

Het meest zichtbaar zijn de materiële investeringen zoals de vrachtbus. Deze is, met co-financiering van Mercedes, aangeschaft in 2020, met als doel techniekonderwijs naar het po brengen en, op een later moment, ook naar de onderbouw van het vo. De bus wordt daarom nog verder ingericht met materialen en gereedschappen, samen met de huidige derde- en vierdejaars leerlingen.

Daarnaast is op het TCPL een belevingsruimte ingericht met materialen zoals 3D-printers, robotjes, een snijplotter en simulatoren. Leerlingen gaan hier in toenemende mate gebruik van maken zodat ze in aanraking komen met moderne technieken. Het andere gedeelte van het lokaal wordt door het mbo ingericht met onder andere robotarmen en plc's. De samenwerking met het mbo groeit nog steeds. Zo maken de mbo-opleidingen graag gebruik van de heftrucksimulator van het vo en neemt het mbo de vo-leerlingen mee in het heftruck-certificeringstraject.