

7. Financieel

7.1. Financieel resultaat

Over kalenderjaar 2021 heeft SVO|PL een nominaal resultaat gerealiseerd van € 2.986.408. Het gerealiseerde, voor NPO gelden, geschoonde resultaat van SVO|PL is - € 630.065, hetgeen € 306.775 beter is dan het begrote resultaat voor 2021 ad. - € 928.117.

De operationele baten zijn ca. € 6,5 miljoen hoger dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door de vrijval NPO menukaart ad. € 4,1 miljoen, de indexering van de rijksbijdragen en de terugvordering van transitievergoedingen. Anderzijds zijn de operationele lasten ca. € 2,5 miljoen hoger dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door de opgenomen desinvesteringen en versnelde afschrijvingen Charlemagne College Eijkhagen en Herlecollege van tezamen ca. € 1,0 miljoen, hogere personeelslasten ad. € 0,4 miljoen en verder niet begrote kosten als gevolg van corona. De vrijval van de Onderhoudsvoorziening ad. € 0,5 miljoen veroorzaakt een daling van de huisvestingslasten.

Eigen vermogen en resultaatbestemming

Het eigen vermogen, na verwerking van het resultaat, bedraagt per ultimo 2021 ca. € 16,9 miljoen. Het eigen vermogen is hiermee in 2021 met ca. € 3,0 miljoen gestegen ten opzichte van ultimo 2020.

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

- Het exploitatieresultaat is volledig toegevoegd aan de algemene reserve;
- Aan de bestemmingsreserve "Beleid jonge leerkrachten" is ca. € 0,29 miljoen onttrokken;
- Aan de bestemmingsreserve "Sectorakkoord" is ca. € 0,54 miljoen onttrokken;
- Aan de bestemmingsreserve "Ontwikkelingen arbeidsmarkt & personeel" is ca. € 0,15 miljoen onttrokken;
- De bestemmingsreserve "NPO Menukaart" is gevormd. Hieraan is ca. € 4,10 miljoen gedoteerd vanuit de algemene reserve;
- De bestemmingsreserve "Impairments" is gevormd. Hieraan is ca. € 1,35 miljoen gedoteerd vanuit de algemene reserve;
- Daarmee is de algemene reserve afgenomen met per saldo ca. € 4,46 miljoen tot € 7.575.199 .

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.

Belenen en beleggen

Met ingang van 1 juli 2016 is nieuwe wetgeving omtrent belenen 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 en naar aanleiding van de almaar dalende rentes en zelfs 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 2021 door de Rabobank belegd volgens de voorwaarden beschreven in het treasuryjaarplan.

Coronacrisis

Begin januari 2020 werd de uitbraak van het coronavirus bekend. Ook in 2021 heeft corona een grote impact gehad in het dagelijks leven en in de bedrijfsvoering. Extra kosten ten gevolge van corona 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 en extra huiswerkbegeleiding en examentrainingen. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor het voorbereiden van online open dagen, schoonmaakartikelen, beschermingsmiddelen, extra schoonmaak en energiekosten ten gevolge van uitgebreid ventileren.

Een gedeelte van de kosten is gedeclareerd onder de subsidieregelingen Inhaal- en ondersteuningsprogramma's en Extra Hulp voor de Klas. De inhaalprogramma's zijn in 2021 veelvuldig ingezet. Ook van de subsidieregeling Extra Hulp voor de Klas is veelvuldig gebruikgemaakt om toezichthouders aan te kunnen stellen.

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 2021 hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zouden zijn op deze jaarrekening of dit jaarverslag.

7.2. Kengetallen

Ratio's	Signaalwaarde	2021	2020
<i>Solvabiliteit 2</i>	≤ 0,3	0,64	0,59
<i>Liquiditeit (Current ratio 1)</i>	≤ 0,75	1,36	0,92
<i>Absolute omvang liquide middelen</i>		€ 11.608.981	€ 8.060.263
<i>Huisvestingsratio</i>	> 0,10	0,07	0,07
<i>Weerstandvermogen</i>	< 0,05	0,26	0,24
<i>Rentabiliteit</i>	3 grenzen*	0,05	-0,01
<i>Normatieve publieke eigen vermogen (signaalwaarde)</i>		€ 22.352.716	€ 16.888.421
		€ 13.900.013	

*3 jaar < 0 óf 2 jaar achter elkaar < -0,05 óf 1 jaar < -0,10

Vanaf 2020 hanteert de Inspectie 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 2021 is het feitelijke eigen vermogen van SVO|PL lager dan de voor SVO|PL geldende signaleringswaarde.

7.3. Projecten en beurzen

Voor de scholing en ontwikkeling van personeel ontvangt SVO|PL individuele beurzen zoals lerarenbeurzen. In 2021 heeft SVO|PL 29 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.

Sterk TechniekOnderwijs

Op het TCPL wordt de subsidie Sterk TechniekOnderwijs op verschillende manieren ingezet. In 2021 is onder andere extra ondersteuning ingezet in de praktijklokalen en zijn diverse projecten rond techniek gestart zoals LOB en worden doorlopende en geïntegreerde leerlijnen goed onderzocht. De geïntegreerde leerlijn mechatronica kan het volgend schooljaar starten.

Daarnaast is op het TCPL een experience room ingericht met materialen zoals 3D-printers, robotjes, een snijplotter en simulatoren. Leerlingen leerjaar 3 en 4 en onderbouwen maken hier in toenemende mate gebruik van, zodat ze in aanraking komen met moderne technieken.

De samenwerking met het mbo groeit nog steeds. Zo maken de mbo-opleidingen gebruik van de heftrucksimulator van het vo. Er ligt een aanbod van het mbo om mee te draaien met een groepje dat de heftruck simulator gaat gebruiken. Zij sluiten dit af met een heftruckcertificaat.