

Onderwerp : Begroting stichting Quadraten 2023-2026
 Zaaknummer : 1969119920
 Verantwoordelijk
 portefeuillehouder: Bé Schollema
 Bijlagen : Begroting 2023-2026 stichting Quadraten

✳ Voorgesteld besluit

De meerjarenbegroting 2023-2026 van stichting Quadraten voor kennisgeving aan te nemen.

✳ Inhoudelijke toelichting

Op 23 januari 2023 is de meerjarenbegroting 2023-2026 van stichting Quadraten ontvangen. Omdat Quadraten een stichting is met een Raad van Toezicht, is er voor de begroting of jaarrekening geen goedkeuring of instemming van uw raad vereist. Uw gemeenteraad heeft wel een toezichthoudende rol op het openbare onderwijs in de gemeente en dient daarmee te voorzien in voldoende openbaar onderwijs. In de wet is vastgelegd dat de begroting en jaarrekening enkel ter informatie richting de gemeenteraad hoeven.

In de statuten van Quadraten is bij oprichting per 1 januari 2018 vastgelegd dat beide documenten ter overleg aan de gemeenteraad worden aangeboden. Bij ernstige taakverwaarlozing of het in gevaar brengen van voldoende openbaar onderwijs kan de gemeenteraad ingrijpen. Naast de toezichthoudende rol via de begroting en jaarrekening heeft de wethouder onderwijs ook één keer per half jaar een Periodiek Bestuurlijk Overleg (PBO). Hierin worden beide documenten maar ook de kwaliteit van het onderwijs en lopende zaken die van belang zijn voor de gemeente besproken.

Meerjarenbegroting 2023-2026

Stichting Quadraten stelt drie vereisten aan de begroting: binnen de termijn van de begroting moeten de financiële kengetallen gehaald worden, er is minimaal een eigen vermogen van €5,5 miljoen en er is een positieve rentabiliteit. Zowel inclusief als exclusief de NPO-gelden, welke tijdelijk zijn, voldoet de begroting aan deze criteria.

Bedragen x € 1.000	R2021	P2022-10	B2023	B2024	B2025	B2026
3.1 Rijksbijdragen	36.398	38.867	38.851	36.831	36.588	36.662
3.2 Overheidsbijdr./subs. ov. Overh.	76	76	0	0	0	0
3.5 Overige baten	456	486	612	612	612	612
03 Baten	36.930	39.429	39.463	37.443	37.199	37.274
4.1 Personeelslasten	32.303	34.242	32.708	31.114	30.054	29.558
4.2 Afschrijvingen	807	776	776	776	776	776
4.3 Huisvestingslasten	2.652	3.353	3.866	3.166	3.166	3.166
4.4 Overige lasten	2.642	3.220	3.095	3.077	3.060	3.044
04 Lasten	38.404	41.591	40.445	38.133	37.056	36.543
05 Financiële baten en lasten	5	24	10	10	10	10
Resultaat	-1.480	-2.185	-992	-700	134	720

Uit bovenstaande tabel is af te leiden dat 2022, 2023 en 2024 een negatief resultaat hebben, maar vanaf 2025 is dit positief. De NPO-middelen zorgen hierbij voor een vertekend beeld. In 2022 en 2023 is een groot deel van die middelen nog niet besteed, deze worden in 2024 en 2025 ingezet en laten in die jaren een nadelig effect zien van respectievelijk € 1,0 miljoen en € 0,7 mln. Zonder de NPO-middelen laat de meerjarenbegroting voor 2023 nog een tekort van € 1,5 miljoen zien maar worden vanaf 2024 positieve resultaten verwacht. Ook de kengetallen geven uiteindelijk een positief beeld. Ook al worden niet alle jaren de juiste kengetallen gehaald, aan het einde van 2026 is de financiële situatie geheel op orde en wordt aan de normen voldaan.

Financiële kengetallen (Bedragen x € 1.000)	Norm	P2022-10	B2023	B2024	B2025	B2026
Overschrijding normatief publiek vermogen (signaalwaarde OCW)	Variabel	-2.608	-3.601	-4.198	-4.050	-3.332
Weerstandsvermogen (publiek+privaat uit risico-analyse)	>=5.147	6.378	5.385	4.685	4.819	5.539
Weerstandsvermogen (EV / Totale baten)	>=12,5%	16,2%	13,6%	12,5%	13,0%	14,9%
Solvabiliteit 1 (EV/TV)	>=40%	47%	43%	40%	41%	45%
Solvabiliteit 2 (EV+voorz / TV)		78%	76%	76%	76%	78%
Rentabiliteit (Expl. res+rente / Totale baten)	1,5% +/-0,2%	-5,5%	-2,5%	-1,9%	0,4%	1,9%
Current ratio (Vlottende activa / Kortl. Schulden)	>=1,3	1,8	1,6	1,4	1,5	1,7

Door de vereenvoudiging van de bekostiging verdwijnt er €1.380k. Hierdoor daalt het eigen vermogen onder de €5.500k. Dit is terug te zien in het weerstandsvermogen. Deze daalt ook tijdelijk onder de signaalwaarde van €5.147k. in 2026 is dit weer positief.

Risico's

Quadraten geeft aan drie risico's te zien die bekend waren toen de begroting werd opgesteld:

- Het effect van de wijziging in groot onderhoud. Het is wachten op de landelijke overheid;
- De verstoorde arbeidsmarkt waardoor vervanging en ook vacaturevervulling een uitdaging is;
- De gevolgen van de inflatie en de onzekerheid hierover in welke mate deze van invloed is op de begroting.

Conclusie

Concluderend heeft Quadraten de zaken op orde en lijkt zij in staat om financiële tegenvallers op te vangen. Ondanks dat het eigen vermogen gedurende de meerjarenbegroting niet altijd boven de €5.500k blijft, levert het geen risico's op en is er vanaf 2026 sprake van enkel positieve cijfers. De verwachting is dan ook dat Quadraten in staat zal zijn om een voldoende aantal openbare scholen in stand te kunnen houden. De begroting geeft dan ook geen aanleiding voor het indienen van een zienswijze. We willen uw raad dan ook voorstellen om de meerjarenbegroting ter kennisgeving aan te nemen.

het college van burgemeester en wethouders

A. van der Tuuk, burgemeester

E. Paré, loco-secretaris

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Westerkwartier,

Gelezen het voorstel Begroting stichting Quadraten 2023-2026 van 21 februari 2023,

Besluit:

De meerjarenbegroting 2023-2026 van stichting Quadraten voor kennisgeving aan te nemen.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de raad van de gemeente Westerkwartier,
d.d. 22 maart 2023.

A. van der Tuuk
Voorzitter

O. E. de Vries
Griffier