

College van B&W gemeente De Wolden
Postbus 20
7920 AA Zuidwolde

Bijlage: Begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024 t/m 2027 Stichting Wolderwijs
Onderwerp: Begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024 t/m 2027
Verzonden: Zuidwolde, 20 december 2023

Geacht College,

Statutair is vastgelegd dat het bestuur van Stichting Wolderwijs jaarlijks de begroting naar de gemeenteraad van de gemeente De Wolden stuurt. Bijgevoegd doen wij u in dat kader de begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024 tot en met 2027 toekomen met het verzoek aan het College om zowel de begroting als deze aanbiedingsbrief aan te bieden aan de gemeenteraad. Graag ontvangen we van het College een formele terugkoppeling op deze brief en een terugkoppeling op het aanbieden van deze stukken aan de gemeenteraad.

Hoofdpijnen begroting

In de begrotingsjaren 2024 tot en met 2027 realiseren we een regulier neutraal resultaat. In 2024 zetten we de bestemmingsreserve NPO in, waardoor na inzet van de reserve een negatief exploitatieresultaat gerealiseerd wordt. Een nulresultaat kan onze stichting echter uitsluitend behalen door een in de begroting toegepaste taakstelling van ongeveer 2,5 fte (3% minder personele inzet). Er zijn vier belangrijke ontwikkelingen die van dusdanige financiële invloed zijn dat ze leiden tot de genoemde taakstelling:

1. Overgangsregeling nieuw bekostigingsstelsel; door het nieuwe bekostigingsstelsel ontvangt Stichting Wolderwijs jaarlijks ongeveer € 275.000 minder bekostiging. Tot 2026 is er een overgangsregeling, waardoor het bedrag tot aan die datum lager uitvalt.
2. Aflopen Nationaal Programma Onderwijs; de NPO bekostiging is per schooljaar 2023/2024 stopgezet.
3. Structureel gestegen energiekosten; hoewel de energiekosten in 2024 niet meer zo hoog zijn als deze in het boekjaar 2023 waren, is de stijging van de energielasten aanzienlijk en structureel. Ondanks investeringen uit eigen middelen door Wolderwijs in zonnepanelen voor alle locaties, zullen de energielasten jaarlijks naar verwachting € 150.000 hoger uitvallen dan voor 2023 het geval was. Hiervoor ontvangen wij geen compenserende bekostiging. Sterker nog, de indexering voor het niet-loonvoelige gedeelte van de bekostiging door de Rijksoverheid is in 2024 negatief.
4. Gewijzigde richtlijnen verwerking onderhoudskosten; Met ingang van 2024 zijn er gewijzigde richtlijnen vanuit de Raad voor de Jaarverslaggeving met betrekking tot groot onderhoud. Dit heeft tot gevolg dat de onderhoudsvoorziening naar verwachting ongeveer € 600.000 hoger zal worden, wat ten laste komt van het eigen vermogen van de stichting. Tevens zullen de jaarlijkse onderhoudskosten hoger uitvallen dan voorheen.

Voor een nadere toelichting van deze ontwikkelingen verwijs ik u naar de begroting.

Risico's en herhaald verzoek aan de gemeente De Wolden

Voor stichting Wolderwijs zit een belangrijk financieel risico in de huisvesting. Veel van onze locaties zijn gehuisvest in oude gebouwen. Deze gebouwen zijn veelal niet duurzaam in de zin van isolatie, wat leidt tot (extreem) hoge stookkosten. Investerings op dit vlak kunnen we als stichting nauwelijks doen, aangezien (ver)nieuwbouw onder de verantwoordelijkheid van de gemeente valt, evenals de bekostiging daarvan. Tevens brengen oude gebouwen relatief hoge onderhoudskosten met zich mee, wat zich vertaalt in een hoge onderhoudsvoorziening. Deze kosten liggen binnen de verantwoordelijkheid van het schoolbestuur. Deze verhoogde, structurele, kosten vertalen zich in de genoemde taakstelling binnen onze stichting.

Met het oog op deze hoge lasten als gevolg van de huisvesting en de consequenties daarvan op onze begroting en de kwaliteit van het openbaar onderwijs in de gemeente De Wolden, richt ik graag nogmaals uw aandacht op mijn brief van 5 juli 2023 aan het College van B&W met een afschrift aan de gemeenteraad, waar ik tot op heden nog geen formele reactie op heb mogen ontvangen. In deze brief verzocht ik de gemeente De Wolden om financiële ondersteuning te bieden door een financiële bijdrage ter hoogte van de verhoogde energielasten en/of substantiële investeringen in de verduurzaming van de schoolgebouwen, niet gefinancierd vanuit het integrale huisvestingsplan. Ik verzoek u om alsnog een formele reactie te geven op deze brief.

Tot slot

De begroting 2024 en meerjarenbegroting 2024 tot en met 2027 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht en heeft instemming van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van Stichting Wolderwijs. Ik ga ervan uit u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zie uit naar uw reactie.

Met vriendelijke groet,

Namens Stichting Wolderwijs,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Bas Guchelaar', with a horizontal line drawn through the middle of the letters.

Bas Guchelaar
Bestuurder