

ANBI-beleidsplan

OGVO *Toekomstgericht*



OGVO

Onderwijsgemeenschap Venlo & Omstreken

Doel van ons koersdocument

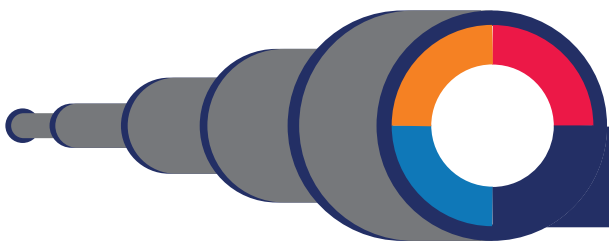
In dit document zijn beknopt, aansprekend en prikkelend onze waarden vastgelegd en worden de doelen voor de komende jaren globaal beschreven. Het geeft daarmee richting aan OGVO als geheel.

Een leven lang ontwikkelen

Onze opdracht is goed onderwijs bieden in een maatschappij vol economische, politieke, sociaal-maatschappelijke, technologische, ecologische en demografische veranderingen. We weten niet hoe de wereld om ons heen precies verandert, welke banen er verdwijnen en welke nieuwe banen ontstaan. We weten wel dat dit gaat gebeuren en nu zelfs al gebeurt.

De maatschappij stelt dus andere eisen aan het leerproces van iedereen. We zullen mee moeten veranderen en wendbaar zijn. Een leven lang ontwikkelen komt centraal te staan. We bereiden onze leerlingen voor op een veranderende maatschappij. Dat doen we niet alleen, maar samen. Met partners binnen én buiten onze organisatie.





Onze omgeving

In alle snelle veranderingen om ons heen signaleren wij tenminste vier trends waarmee we rekening willen houden in ons onderwijs:

Duurzaamheid

Overheden, bedrijven en burgers raken er meer en meer van doordrongen dat onze huidige beslaglegging op energie, grondstoffen en de natuur op lange termijn niet houdbaar is. De toenemende aandacht voor duurzaamheid, maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) en gezondheid is ook van invloed op het onderwijs.

Diversiteit

We zien een toenemende diversiteit in onze omgeving, bij onze leerlingen en onze medewerkers: verschillende culturen, achtergronden, normen en waarden, (taal)achterstanden, en niveaus.

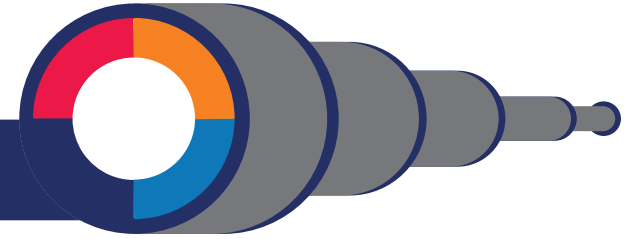
Een leven lang leren

We gaan ervan uit dat elke leerling steeds in ontwikkeling is in een voortdurend veranderende wereld.

Samen

Dit alles vraagt om het ontwikkelen en dragen van een gezamenlijke verantwoordelijkheid, met erkenning van ieders eigenheid. Dit betekent dat we samen moeten werken aan een duurzame toekomst.

Onze leerlingen

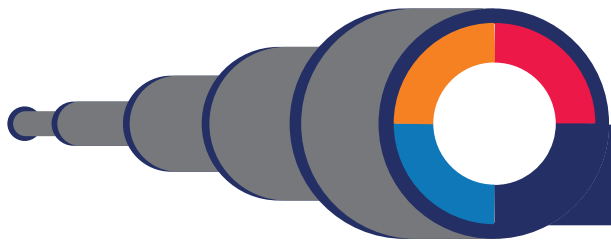


Wij zien onze leerlingen als unieke jongeren met vertrouwen in en verantwoordelijkheid voor

*zichzelf,
hun medemensen
en onze leefomgeving*

Dat betekent dat zij:

- leren zelf regie te nemen voor het welzijn van de wereld, anderen en henzelf;
- leren zelf regie te voeren over hun leven lang leren;
- weten welke vaardigheden ze daarvoor nodig hebben;
- voortdurend op zoek zijn naar meerwaarde in samenwerking;
- weten wat zij anderen kunnen bieden en wat anderen hun kunnen bieden;
- toekomstgericht zijn;
- een kritisch reflecterende houding hebben en goede zelfkennis.



Onze medewerkers

Wij zien onze medewerkers als professionals die midden in de veranderende maatschappij hun werkzaamheden en hun eigen rol steeds aanpassen aan de veranderende omstandigheden, maar steeds met als maatschappelijke opdracht:

leerlingen ondersteunen in hun weg naar persoonlijke ontplooiing, kwalificatie en socialisatie.

In onze scholen zijn de medewerkers de spil in het onderwijs en de ontwikkeling van onze leerlingen.

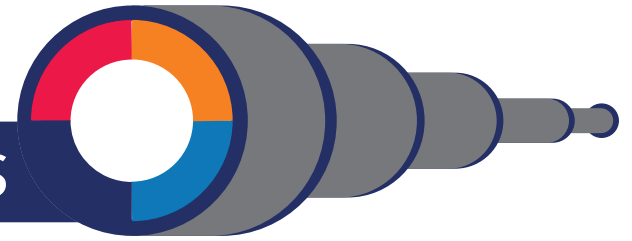
Dat betekent dat onze medewerkers:

- zoeken naar een goede balans tussen persoonlijke ontwikkeling en welzijn, socialisatie en kwalificatie;
- geloven in hun leerlingen en hen in hun leerproces begeleiden en ondersteunen om hun eigen leven lang leren vorm te geven;
- zichzelf blijven ontwikkelen;
- openstaan voor innovatie;
- een kritisch reflecterende houding hebben en goede zelfkennis;
- zich bewust zijn van hun voorbeeldrol betreffende hun vertrouwen in en verantwoordelijkheid voor zichzelf, de medemens en onze leefomgeving.





Onze ouders en verzorgers

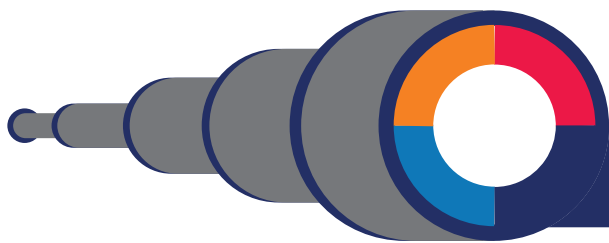


We zien leerlingen, medewerkers en ouders/verzorgers als **partners** in ontwikkeling binnen onze leef-, leer- en werkgemeenschap. De relatie en het onderlinge **vertrouwen** tussen deze partners is dé basis voor **ontwikkeling**.

Dat betekent dat:

- zij samen, vanuit ieders eigen rol, verantwoordelijk zijn voor het leerproces van de leerlingen en de kwaliteit van ons onderwijs;
- leerlingen, medewerkers en ouders/verzorgers consequent op een positieve en constructieve manier met elkaar omgaan.





Onze andere partners

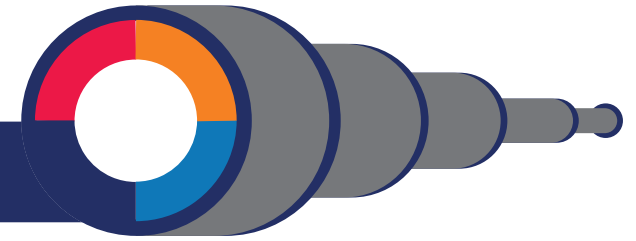
Wij zien onze andere **partners** als onmisbaar in het ontwikkelen van ons onderwijs. Wij zijn continu met het primair onderwijs, het vervolgonderwijs, het bedrijfsleven en de regio Venlo in overleg om het onderwijs samen te ontwikkelen en op die manier zelf ook een **bijdrage** te leveren aan de hele **regio**.

Dat betekent dat wij bijvoorbeeld:

- samen met het basisonderwijs, speciaal (voortgezet) onderwijs en vervolgonderwijs ervoor zorgen dat de leerlingen op de juiste plek terecht komen;
- samen met de eerdergenoemde partners ervoor zorgen dat we de overstap tussen PO, VO en vervolgonderwijs zo goed mogelijk laten verlopen;
- samen met de gemeente zoeken naar een optimale omgeving (schoolgebouwen);
- samen met het bedrijfsleven zoeken naar mogelijkheden voor gemeenschappelijke onderwijsvormen (stageplekken, projectonderwijs);
- samen de maatschappij in de school brengen om de leerlingen een optimale leer-, leef- en werkomgeving te bieden.



Ons onderwijs



Wij bieden onderwijs aan alle kinderen in de regio Venlo. De oorsprong van ons onderwijs is gefundeerd op christelijk en humanistische waarden, met respect voor andere levensovertuigingen. Ons onderwijs is een **spiegel** van de **samenleving**, vol diversiteit en met meer **kansengelijkheid**, waarbinnen ieder kind telt en een eigen plek heeft.

Missie

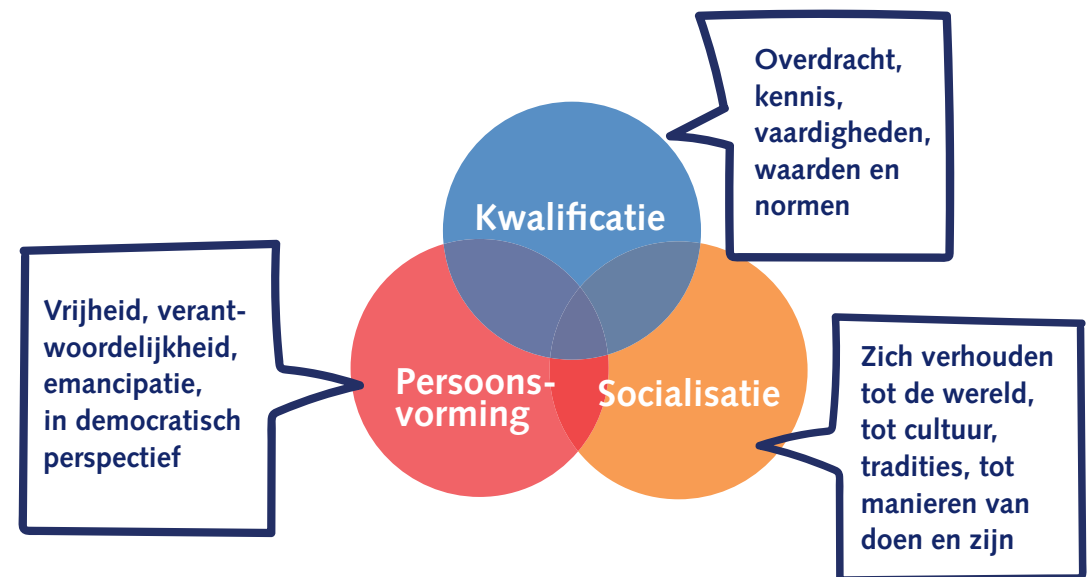
Wij leveren met onze onderwijsgemeenschap een bijdrage aan het fundament voor een duurzame toekomst van de Regio Venlo door het aanbieden van regulier voortgezet onderwijs.

Visie

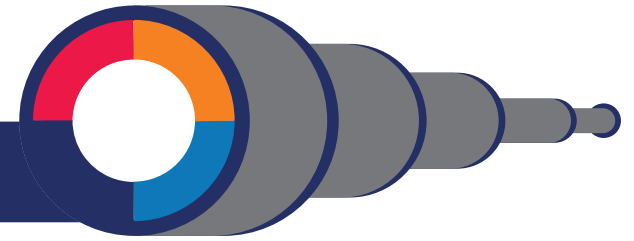
Wij willen duurzaam bijdragen aan de veranderende wereld van morgen door leerlingen en medewerkers te ondersteunen in een leven lang wendbaar te zijn. Wij stimuleren onze leerlingen, elkaar en onze omgeving toekomstgericht te leren, ontwikkelen en werken. Wij doen dit in samenwerking met alle betrokkenen gestoeld op enerzijds innovatie en anderzijds op continue verbetering. En houden daarin rekening met diversiteit van mensen, en de noodzaak tot levenslang leren.

Waartoe dient onderwijs?

*Volgens onderwijspedagoog
en -filosoof Gert Biesta*

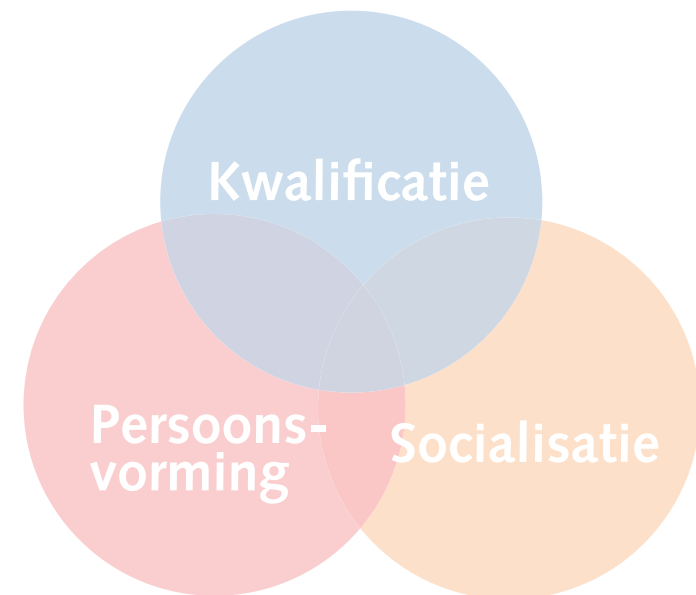


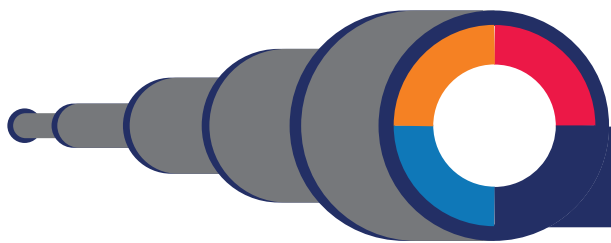
Ons onderwijs



Dat betekent in de eerste plaats dat ons onderwijs:

- innovatief en onderscheidend is;
- focust op het leren leren van leerlingen en medewerkers;
- zich richt op een brede ontwikkeling (breder dan alleen een voorbereiding op het diploma), namelijk op de wendbaarheid van leerlingen en medewerkers;
- kansen biedt voor elke leerling;
- aandacht schenkt aan burgerschapsvorming en gezonde leefstijl.





Onze kwaliteit

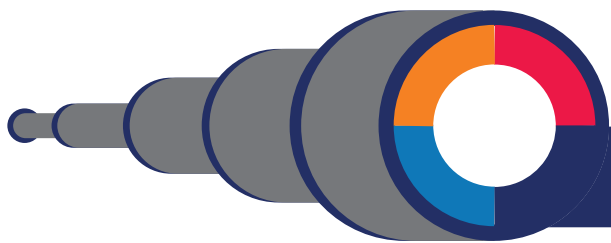
Meten is weten.

Wat wij doen, doen wij onderbouwd (evidence informed) en daar leggen wij ook verantwoording over af. We monitoren ons onderwijs en de resultaten daarvan. We toetsen of ons onderwijs en onze leeromgeving aansluiten bij behoeften van leerlingen, ouders en verzorgers, medewerkers en ketenpartners. Dat zijn wij hun verschuldigd.

Wij leggen verantwoording af aan onze leerlingen, hun ouders, de onderwijsinspectie en aan onze andere partners.

Samen met de medezeggenschapsraad beoordelen we onze plannen en resultaten.





Ons streven

- Wij streven ernaar alle **leerlingen** uit Venlo en omgeving te voorzien van **een plek binnen onze schoolorganisatie**. Waar dat echt niet mogelijk is, schakelen we een van onze partnerscholen in.
- We streven ernaar onze leerlingen de kans te bieden hun **talenten** te **ontdekken** en te ontwikkelen, een **diploma** te **behalen** en dat ze kunnen terugkijken op een **mooie schooltijd**. We streven ernaar onze leerlingen **vaardig te maken** zodat ze mee kunnen doen aan een sterk **veranderende maatschappij**.
- We streven ernaar onze **medewerkers** binnen de kaders alle **ruimte** te **bieden** voor hun **professie** en de mogelijkheid om zich te kunnen **ontplooien**.
- Wij streven ernaar - richting **ouders en verzorgers, ketenpartners en bedrijfsleven** - dat wij **verbinden** en **aanspreekbaar** zijn op alle eerder genoemde punten.



Continuïteitsparagraaf

Terugkijkend naar 2023 heeft de Planning- en Controlcyclus een professionaliseringsslag doorgemaakt waarin de kadernota en de begroting 2024 tijdig zijn besproken in de diverse gremia. Daarnaast is de managementtool Capisci ingevoerd en zijn de begroting 2024 en de meerjarenraming t/m 2028 met behulp van Capisci opgesteld. Verder zijn de zogenaamde 4- en 8- maandsrapportages opgesteld, bestaande uit 3 categorieën, zijnde kwaliteit, personeel en financieel. Deze zijn besproken met de directies van de campussen en het college van bestuur.

Ondanks het vele werk dat nodig was voor de 4- en 8-maandsrapportage is het lastig gebleken om aan de hand van deze rapportages bij te sturen in 2023. Wel zijn er voor het eerst rapportages gemaakt aan de hand waarvan verbeteracties inzichtelijk zijn. Bij de 4- en 8-maandsrapportages van 2024 zal op de verbeteracties teruggekeken en gerapporteerd worden. In de planning- en controlcyclus van 2024 heeft ook de monitoring van kwaliteit een duidelijke plaats gekregen zoals in 2023 vastgesteld is.

Kijkende naar 2024 en verder zullen er steeds meer acties in gang gezet worden om de monitoring zo goed mogelijk verder op orde te krijgen. Dit is zeker van belang gezien de huidige situatie waarin OGVO verkeerd.

Voor 2024 en verder is de begroting niet sluitend en lopen de verliezen op. De grootste oorzaak hiervoor is de mismatch tussen het aantal personeelsleden en het aantal leerlingen. Deze mismatch is deels te verklaren door de vele incidentele middelen, echter als die buiten beschouwing gelaten worden, is er nog steeds een oplopende mismatch en het daaruit voortvloeiend verlies. Ook heeft OGVO te veel vierkante meters aan onderwijshuisvesting en moet ook daarop actie ondernomen worden.

Ondanks dat OGVO naar verhouding veel personeel heeft ten opzichte van het aantal leerlingen wordt de werkdruk als hoog ervaren binnen de organisatie. Dat maakt dat er maatregelen genomen dienen te worden die het aanbod van het onderwijs gaan raken waarbij men kan denken aan een andere indeling van het onderwijsaanbod en op punten, waar minder vraag naar is, ook minder aanbod.

Aangezien OGVO op dit moment volop bezig is met het maken van plannen voor de korte en de lange termijn op deze thema's en er nog geen besluitvorming is, laat de begroting en de meerjarenraming het beeld zien waarbij OGVO op de huidige voet doorgaat. Wel zijn er een aantal taakstellingen voor de korte termijn in de begroting en de meerjarenprognose opgenomen van in totaal € 1.610.000. Deels zijn deze maatregelen reeds doorgevoerd en voor € 1.445.000 is een taakstelling opgenomen voor maatregelen waarover de besluitvorming nog niet is afgerond. Een van deze taakstellingen betreft de verplaatsing van de afdeling havo/vwo van Blariacumcollege naar college Den Hulster. Echter is ondertussen gebleken dat deze taakstelling niet haalbaar is voor schooljaar 2024-2025. Een andere taakstelling betreft het afstoten van het bestuursgebouw echter heeft nader onderzoek uitgewezen dat ook dit niet haalbaar is per schooljaar 2024-2025.

Daartegenover staat dat er na goedkeuring van de begroting nog besluitvorming is geweest over aanpassing van de speerpunten. Dit komt de taakstelling ten goede. Verderop worden de financiële effecten van deze posten de meerjarenbegroting weergegeven.

Voor de lange termijn is het programmateam samen met de directie en een extern adviseur bezig met de uitwerking van een scenarioverkenning voor toekomstbestendig VO in Venlo. De verwachting is dat er in 2024 een voorgenomen besluit zal worden genomen in de keuze voor het scenario voor de toekomst. Met het nemen van het voorgenomen besluit zal meer duidelijkheid ontstaan over het toekomstbeeld inclusief de financiële doorrekening daarvan.

De onderstaande overzichten met uitleg geven een beeld van de continuïteit van OGVO op basis van continuering van de huidige structuur en inzet van personeel m.a.w. zoals deze opgenomen is in de begroting 2024 en meerjarenraming t/m 2028. Hierin komt naar voren dat OGVO de huidige koers niet kan blijven handhaven. De tekorten groeien ieder jaar en de liquiditeitspositie komt steeds verder onder druk te staan.

De noodzaak voor de koerswijziging biedt ook nieuwe kansen. Het onderwijs kan zo ingericht worden zodat de leerlingen in het aanbod voldoende te kiezen hebben waardoor hun talenten tot ontwikkeling kunnen komen en non-segregatie beter tot zijn recht zal komen.

Begroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2028					
	Begroting	Raming	Raming	Raming	Raming
	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
	(* € 1000,-)	(* € 1000,-)	(* € 1000,-)	(* € 1000,-)	(* € 1000,-)
3 Baten					
leerlingaantal T-1	5.046	5.073	5.057	4.995	4.931
3.1 Rijksbijdragen OCenW	€ 59.982	€ 56.884	€ 54.024	€ 53.422	€ 52.769
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 2.560	€ 2.567	€ 2.587	€ 2.586	€ 2.583
3.5 Overige baten	€ 1.998	€ 1.800	€ 1.464	€ 1.432	€ 1.451
Totaal baten	€ 64.540	€ 61.251	€ 58.075	€ 57.440	€ 56.803
4 Lasten					
4.1 Personele lasten	€ 49.553	€ 48.506	€ 46.831	€ 47.144	€ 47.304
4.2 Afschrijvingen	€ 2.979	€ 2.974	€ 2.992	€ 3.350	€ 3.357
4.3 Huisvestinglasten	€ 5.012	€ 4.649	€ 4.676	€ 4.619	€ 4.586
4.4 Overige materiële lasten	€ 8.791	€ 7.340	€ 6.434	€ 6.059	€ 6.014
Totaal lasten	€ 66.335	€ 63.478	€ 60.933	€ 61.172	€ 61.261
6.1 Financiële baten	€ 1.600	€ 1.300	€ 900	€ 500	€ 200
6.2 Financiële lasten	€ 580	€ 580	€ 580	€ 580	€ 580
Totaal financiële baten en lasten	€ 1.020	€ 720	€ 320	€ -80	€ -380
Saldo baten en lasten	€ -775	€ -1.507	€ -2.538	€ -3.812	€ -4.838

Begroting 2024 en meerjarenraming t/m 2028

Om een beeld te krijgen van de continuïteit van OGVO volgt hieronder de meerjarenraming. In deze raming is geen rekening gehouden met indexering van zowel de kosten als de opbrengsten.

Uit bovenstaande begroting en meerjarenraming blijkt dat we vanaf 2024 een verlies hebben van € 775.000 oplopend naar een verlies van € 4,8 miljoen in 2028. Dit is een verbetering ten opzichte van de begroting 2023 en de meerjarenraming t/m 2027. De grootste verbetering wordt veroorzaakt door het aanpassen van de lessentabel naar 28 lesuren en het verminderen van de taakuren. Het blijft echter een zorgwekkend

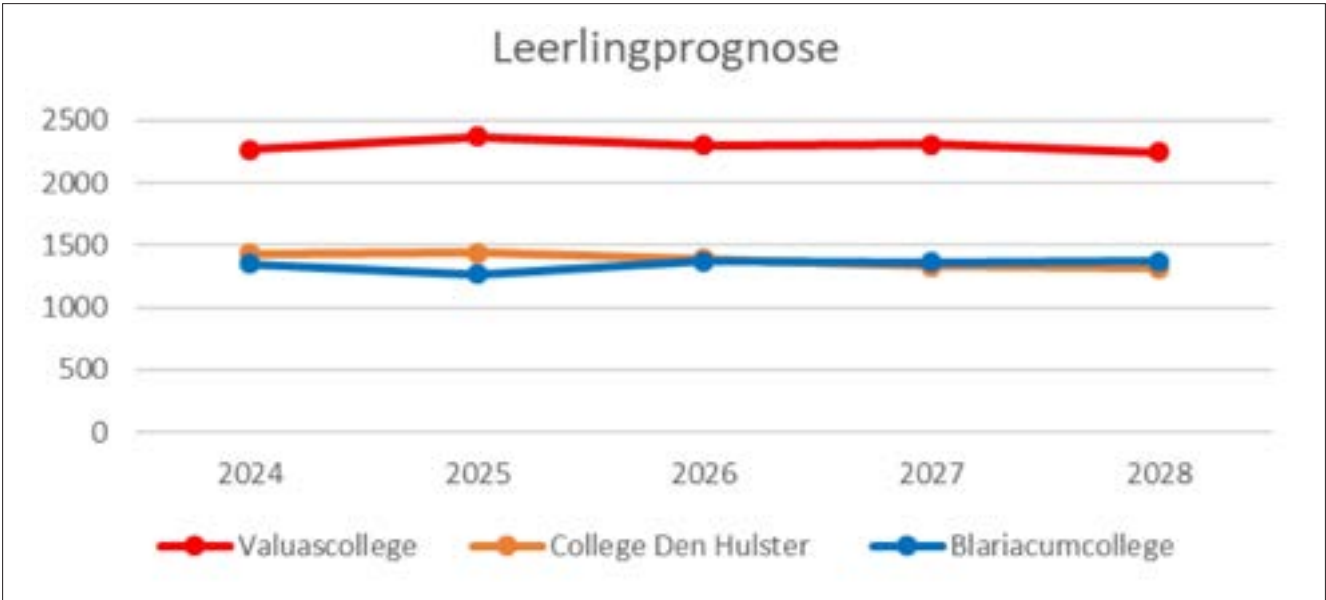
beeld, waaruit blijkt dat het noodzakelijk blijft om verdere maatregelen te treffen. Deze maatregelen zijn te splitsen in de korte termijn en de lange termijn. Op korte termijn wordt gekeken naar maatregelen zoals het verplaatsen van de bovenbouw havo en vwo van het Blariacumcollege en naar vermindering van het onderwijsaanbod door afname van de vraag.

Deze maatregelen zijn als taakstelling in de begroting opgenomen echter is gebleken dat deze niet uitvoerbaar zijn voor schooljaar 2024-2025 zoals reeds aangegeven. Wel zijn er maatregelen genomen om de kosten voor de speerpunten te verminderen. Voor het begrote resultaat betekent dit het volgende:

Jaar	2024	2025	2026	2027	2028
bedragen x € 1.000					
Saldo begroting	€ -775	€ -1.507	€ -2.539	€ -3.812	€ -4.838
Correctie op de taakstellingen van de interventies	€ -406	€ -702	€ -143	€ -47	€ -47
Besparingen speerpunten	€ 73	€ 176	€ 233	€ 261	€ 288
Saldo na aanpassingen	€ -1.109	€ -2.033	€ -2.449	€ -3.598	€ -4.597

In dit overzicht is te zien dat de tekorten de eerste twee jaar toenemen en de jaren daarna afnemen. Cumulatief voor de jaren 2024-2028 is het verlies € 341.000 hoger dan begroot door bovenstaande aanpassingen. Gezien het geringe meerjarige effect zijn de overige tabellen in deze paragraaf gebaseerd op de vastgestelde begroting en zal geen herberekening opgenomen worden in het jaarverslag. Voor de lange termijn loopt het onderzoek van het programmateam naar duurzaam en betaalbaar onderwijs om zo de continuïteit te waarborgen. In de volgende paragrafen wordt er dieper ingegaan op een aantal belangrijke aspecten.

1 - okt bekostigingsjaar	2023 2024	2024 2025	2025 2026	2026 2027	2027 2028
Valuacollege	2.265	2.370	2.301	2.306	2.246
College Den Hulster	1.434	1.437	1.387	1.328	1.315
Blariacumcollege	1.347	1.265	1.368	1.360	1.370
OGVO	5.046	5.073	5.058	4.996	4.931



Uit de prognose blijkt dat het aantal leerlingen de komende jaren zal blijven teruglopen, met als gevolg dat de bekostiging ook zal teruglopen. In de komende vijf jaar gaan we terug met 115 leerlingen (van 5.046 naar 4.931 leerlingen). Dit betekent een daling van de bekostiging van € 1,3 miljoen. In de meerjarenbegroting is te zien dat de opbrengsten harder dalen. Hiervan ligt de oorzaak in het teruglopen van de incidentele middelen waar OGVO nu nog wel over kan beschikken.

In maart 2024 hebben de aanmeldingen plaatsgevonden. Bij deze aanmeldingen zien we een zeer lichte stijging van 15 extra aanmeldingen t.o.v. 2023. Het totaal aantal aanmeldingen bedraagt 888.

Leerlingen

De leerlingen van OGVO zijn natuurlijk de core business, daarom is een goede leerlingenprognose essentieel om inzicht te hebben in de toekomst.

De basis van de leerlingenprognose is de leerlingprognose die DUO jaarlijks presenteert. Voor de eerste twee jaar van deze prognose wordt gekeken of de huidige lokale populatie aanleiding geeft tot aanpassing van deze prognose.

Hieruit volgt de volgende prognose:

Het is goed om te zien dat het aantal leerlingen dat voor onze scholen kiest nagenoeg gelijk blijft. Hierdoor lijkt OGVO op prognose te blijven tot nu toe. Hierin zal de uitstroom ook een rol gaan spelen, deze zal in juli bekend worden.

Wel blijken er in de aanmeldingen verschillen te zitten in de prognose per school t.o.v. de aanmeldingen. Opvallend is dat de aanmeldingen op het Blariacumcollege hoger zijn dan verwacht.

Personeel

In de meerjarenraming is een lichte daling te zien in 2025 en 2026. Deze daling wordt veroorzaakt door het stoppen van tijdelijke contracten die in relatie staan

tot de incidentele middelen. Bij het berekenen van de personele kosten is nog geen rekening gehouden met de afname van het aantal leerlingen aangezien dit moeilijk in te schatten is door indeling in klassen en het aantal leerlingen niet dermate hard daalt dat dit altijd tot minder klassen leidt. Wel is er rekening gehouden met een minimale stijging van de kosten door groei in treden.

Jaar	2024	2025	2026	2027	2028
Functie categorie					
OP	332,5	330,3	324,9	324,5	323,9
OOP	161,5	143,5	129,1	129,0	128,4
DIR	6,1	6,1	5,8	4,7	4,1
Totaal	500,1	479,9	459,7	458,2	456,4

Huisvesting

In de meerjarenraming is rekening gehouden met het meerjarenonderhoudsplan 2022-2026 en het strategisch huisvestingsplan. Kijkende naar de huisvestingslasten leidt het meerjarenonderhoudsplan niet tot grote verschillen tussen de verschillende jaren. Het strategisch huisvestingsplan met daarin de investeringen voor onderwijshuisvesting zorgen voor een lichte stijging van de afschrijvingslasten. Het is echter wel zo dat het strategisch huisvestingsplan enig uitstel kent totdat besluitvorming is gerealiseerd betreffende het toekomstbestendig perspectief voor het VO in Venlo.

Ondanks dat er nog geen besluitvorming is, zijn de investeringen van het strategisch huisvestingsplan wel met vertraging meegenomen om een realistisch beeld te geven van het huidige meerjarig perspectief. De volgende investeringen zijn meegenomen de meerjarige balans.

Bedragen x €1.000			
Jaar	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	
2024 €	1.986 €	1.132	
2025 €	3.495 €	1.000	
2026 €	18.150 €	1.000	
2027 €	9.167 €	1.000	
2028 €	6.707 €	1.000	
€	39.504 €	5.132	

Er zal herijking plaatsvinden van het strategisch huisvestingsplan op het moment dat de voorgenomen besluitvorming gerealiseerd wordt. Hierdoor zullen bovenstaande investeringen aangepast gaan worden.

Meerjarenbalans en kasstroomoverzicht

Hieronder volgt de meerjarenbalans en het kasstroomoverzicht. Naast de effecten van de

Kasstroomoverzicht	2023	2024	2025	2026	2027	2028
bedragen x € 1000						
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Saldo baten en lasten	€ -	€ -775	€ -1.507	€ -2.538	€ -3.812	€ -4.838
Overige mutatie EV	€ -510	€ -3.318	€ -2.755	€ -1.500	€ -1.026	€ 1.026
Netto afschrijvingen	€ 3.702	€ 2.979	€ 2.974	€ 2.992	€ 3.350	€ 3.357
Mutaties werkkapitaal	€ 2.266	€ 3.154	€ -2.500	€ -	€ -	€ -
Mutaties voorzieningen	€ 755	€ -28	€ -30	€ -30	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 6.213	€ 2.012	€ -3.818	€ -1.076	€ -1.488	€ -455
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 35.900	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -1.953	€ -3.118	€ -4.495	€ -19.150	€ -10.167	€ -7.707
Afrondingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen	€ 40.160	€ -3.106	€ -10.313	€ -22.226	€ -13.655	€ -10.162
Begin stand liquide middelen	€ 22.272	€ 62.432	€ 59.326	€ 49.013	€ 26.787	€ 13.132
Eindstand liquide middelen	€ 62.432	€ 59.326	€ 49.013	€ 26.787	€ 13.132	€ 2.970

Meerjarenbalans		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Balans	Balans	Balans	Balans	Balans	Balans
bedragen x € 1000							
Activa							
Vaste activa							
1.2	Materiële vaste activa	€ 37.520	€ 37.659	€ 39.180	€ 55.338	€ 62.155	€ 66.505
Vlottende activa							
1.4	Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.5	Vorderingen	€ 7.796	€ 2.642	€ 2.642	€ 2.642	€ 2.642	€ 2.642
1.6	Effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.7	Liquide middelen (vrij besteedbaar)	€ 22.928	€ 21.808	€ 14.989	€ 10.913	€ 6.425	€ 2.970
	Liquide middelen (onderwijshuisvesting)	€ 39.504	€ 37.519	€ 34.024	€ 15.874	€ 6.707	€ 0
Totaal activa		€ 107.748	€ 99.627	€ 90.835	€ 84.767	€ 77.929	€ 72.117
Passiva							
2.1	Eigen vermogen						
	Algemene reserve	€ 9.044	€ 8.269	€ 6.762	€ 4.224	€ -614	€ -4.426
	Bestemmingsreserve publiek	€ 19.357	€ 16.039	€ 13.284	€ 11.784	€ 11.784	€ 11.784
		€ 28.401	€ 24.308	€ 20.046	€ 16.008	€ 11.170	€ 7.358
2.2	Voorzieningen	€ 6.841	€ 6.813	€ 6.783	€ 6.753	€ 6.753	€ 6.753
2.3	Langlopende schulden	€ 58.300	€ 56.300	€ 54.300	€ 52.300	€ 50.300	€ 48.300
2.4	Kortlopende schulden	€ 14.206	€ 12.206	€ 9.706	€ 9.706	€ 9.706	€ 9.706
Passiva		€ 107.748	€ 99.627	€ 90.835	€ 84.767	€ 77.929	€ 72.117

meerjarenraming zijn hier ook de effecten van de investeringen en de bijbehorende financiering te lezen.

Uit de meerjarenbalans en het kasstroomoverzicht blijkt dat de liquiditeitspositie in 2027 de continuïteit ernstig onder druk zet, waardoor het noodzakelijk is om tijdig maatregelen te treffen. Ook is hier te zien dat er veel financiële middelen ontvangen zijn in 2023 die nog ingezet moeten worden. Dit zijn de leningen die afgesloten zijn om het strategisch huisvestingsplan te kunnen uitvoeren. Deze middelen kunnen alleen aangewend worden voor investeringen in huisvesting.

Financieel beleid

Het financiële beleid van OGVO is niet gewijzigd

ten opzichte van 2022. Wel is het zo dat er alleen taakstellingen in de begroting en de meerjarenraming opgenomen zijn die duidelijk herleidbaar zijn naar te nemen maatregelen.

Financieringsstructuur

Zoals vermeld onder 7.1 ontvangt OGVO middelen op basis van het aantal leerlingen en worden deze middelen ontvangen per brinnummer. De meeste direct onderwijsgerelateerde kosten worden per brinnummer geboekt.

Daarnaast is een allocatie van de kosten in structuur gezet waarbij de indirecte onderwijsgerelateerde kosten inclusief de huisvestingslasten inzichtelijk zijn. Deze kosten worden doorbelast aan de brinnummers

Mutaties bestemmingsreserves en schulden OCW
Voor een aantal incidentele subsidies geldt dat OGVO

Daarnaast is er een bestemmingsreserve gevormd voor de kosten die gemaakt worden vanuit het programmateam voor het onderzoek naar het toekomstperspectief voor het onderwijsaanbod van OGVO.

De mutaties van de bestemmingsreserves en schulden OCW zijn als volgt verwerkt:

bedragen x € 1000	Bestemmingsreserve NPO	Bestemmingsreserve programme team	Schulden OCM basisvaardigheden
Saldo 31-12-2023	€ 6.250	€ 1.073	€ 3.600
Vrijval 2024	€ 2.500	€ 818	€ 1.100
Vrijval 2025	€ 2.500	€ 255	€ 2.500
Vrijval 2026	€ 1.250		

Voor OGVO zijn 2 contractactiviteiten van belang, dat betreft de eerder genoemde doordecentralisatie overeenkomst. Deze heeft een looptijd van 30 jaar tot 2052, is gekoppeld aan het strategisch huisvestingsplan en zal met herijking van het strategisch huisvestingsplan opnieuw besproken worden met de gemeente Venlo. Daarnaast zijn de detacheringsovereenkomsten van

In bovenstaande paragrafen zijn de meerjarenraming, de meerjarenbalans en het bijbehorende kasstroomoverzicht opgenomen. Deze gegevens leiden tot onderstaande kengetallen. Voor de analyse van deze kengetallen gebruikt de Inspectie Onderwijs de volgende indicatoren:

FINANCIËLE KENGETALLEN							
VERMOGENSBEHEER		Indicator	2024	2025	2026	2027	2028
	Solvabiliteit 1	> 20%	24,4%	22,1%	18,9%	14,3%	10,2%
	Solvabiliteit 2	> 30%	31,2%	29,5%	26,9%	23,0%	19,6%
	Solvabiliteit 2 genormaliseerd	> 30%	62,6%	62,4%	55,7%	43,6%	32,8%
	Liquideiteit	> 75%	200,3%	181,7%	139,7%	93,4%	57,8%
BUDGETBEHEER							
	Huisvestingsratio	< 10%	12,0%	12,0%	12,6%	13,0%	13,0%
	Rentabiliteit	0%-5%	-1,2%	-2,5%	-4,4%	-6,6%	-8,5%
	Weerstandsvermogen	10%-40%	36,8%	32,0%	27,1%	19,3%	12,9%
	Weerstandsvermogen genormaliseerd	10%-40%	22,6%	16,7%	10,4%	1,8%	-5,2%

LEGENDA	
Solvabiliteit 1:	Eigen vermogen / Totaal vermogen
Solvabiliteit 2:	(Eigen vermogen + Voorzieningen) / Totaal vermogen
Solvabiliteit 2 genormaliseerd:	(Eigen vermogen + Voorzieningen - bestemmingsreserves huisvesting) / (Totaal vermogen - Leningen MvA - bestemmingsreserves)
Liquiditeit (Current ratio)	(Vlottende activa / Totale kortlopende schulden)
Huisvestingsratio	(Huisvestingskosten + Afschrijvingen G+T) / Totale Lasten
Rentabiliteit	(Resultaat / Totale Baten)
Weerstandsvermogen	(Eigen Vermogen) / (Totale Baten inclusief financiële baten)
Weerstandsvermogen genormaliseerd	(Eigen Vermogen - bestemmingsreserves huisvesting) / (Totale Baten inclusief op huisvesting gerichte financiële baten - baten huisvesting gemeente)

Net als bij de meerjarenraming, de meerjarenbalans en het kasstroomoverzicht is ook bij de kengetallen te zien dat er maatregelen getroffen moeten worden.

Bij de solvabiliteit is te zien dat het eigen vermogen in 2024 reeds laag is en verder daalt waardoor in 2026 de ondergrens van 20% bereikt wordt. Als de voorzieningen bij het eigen vermogen opgeteld worden, dan is de solvabiliteit op een kritische grens van 30% in 2024 en zakt deze vanaf 2025 ook onder de norm van deze indicator. Echter, als de solvabiliteit gecorrigeerd wordt met de huisvestingscomponenten dan blijft de indicator net boven de grens van 30% en zal deze na 2028 onder de grens duiken.

De liquiditeit is gecorrigeerd met de middelen vanuit de leningen die alleen aangewend kunnen worden voor onderwijshuisvesting. Ondanks de correctie blijft de liquiditeit de eerste jaren hoog dankzij de incidentele middelen die OGVO reeds ontvangen heeft en de komende jaren uit kan geven. Wel is te zien dat de liquiditeit steeds verder terugloopt en in 2028 onder de norm van 75% zakt.

De huisvestingsratio komt alle komende jaren boven

de indicator uit. De oorzaak hiervan is het teveel aan vierkante meters schoolgebouw ten opzichte van het aantal leerlingen. In het strategisch huisvestingsplan is opgenomen hoe het aantal vierkante meters verminderd dient te worden. In de plannen voor 2024 is opgenomen dat OGVO de internationale schakelklas intern gaat huisvesten in een van de scholen en er wordt onderzoek gedaan naar het afstoten van het bestuursgebouw.

Ook de rentabiliteit ligt meerjarig onder de norm van de indicator als gevolg van een negatief resultaat. Deze zal pas weer verbeteren als het resultaat verbetert.

Het weerstandsvermogen neemt gestaag af door de verliezen die gedekt moeten worden uit het eigen vermogen. Door de bestemmingsreserves voor de huisvesting van in totaal ruim € 10 miljoen blijft het weerstandsvermogen boven de 5%. Echter op het moment dat het weerstandsvermogen genormaliseerd wordt en de huisvestingscomponenten eruit gehaald worden, daalt het weerstandsvermogen hard en zakt deze in 2027 door de ondergrens van 5%.



Koersdocument

OGVO *Toekomstgericht*



OGVO

Onderwijsgemeenschap Venlo & Omstreken

Hogeweg 26a
5911 EB Venlo

Telefoon (077) 3590500

E-mail info@ogvo.nl

www.ogvo.nl