



BOB 13/021

## JAARREKENING STOPOZ 2012

Aan de raad,

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland (STOPOZ) vormt het bestuur van negen openbare basisscholen, waarvan er één gevestigd is in Haarlemmerliede en Spaarnwoude. Het bestuur heeft de conceptjaarrekening 2012 met bestuursverslag en goedkeurende accountantsverklaring toegezonden. Volgens artikel 48 van de Wet op het primair onderwijs dient de gemeenteraad met deze jaarrekening in te stemmen, alvorens deze door het bestuur kan worden vastgesteld.

### MOTIVERING

Het boekjaar 2012 sluit met een positief exploitatieresultaat van € 32.361. Dit resultaat is bijna de helft lager als begroot. Dit wordt veroorzaakt door een eenmalige last voor nog te betalen BTW over de jaren 2009-2012 van ruim € 39.000. Zonder deze last was het resultaat over 2012 uitgekomen op ruim € 72.000 positief.

### Rekening Baten en lasten

BATEN	Werkelijk 2012	Begroot 2012	Werkelijk 2011
Rijksbijdrage OCW	10.418.951	9.950.430	10.273.122
Gemeentelijke baten huisvesting	318.294	720.000	1.224.115
Overige gemeentelijke baten	352.849	324.860	348.243
Overige baten	497.775	342.157	575.200
<b>Som der baten</b>	<b>11.587.869</b>	<b>11.337.447</b>	<b>12.420.680</b>
<b>LASTEN</b>			
Personele lasten	9.316.959	8.766.370	9.391.710
Afschrijvingen	239.670	246.353	240.838
Huisvestingsvoorzieningen	318.294	720.000	1.224.115
Huisvestingslasten	741.575	782.176	834.740
Overige instellingslasten	967.011	771.122	1.027.462
<b>Som der lasten</b>	<b>11.583.509</b>	<b>11.286.021</b>	<b>12.718.865</b>
Saldo baten en lasten	4.360	51.426	-298.185
Rentebaten	28.001	24.000	27.639
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>32.361</b>	<b>75.426</b>	<b>-270.546</b>

Een korte toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

### **Baten**

#### 1. Rijksbijdrage OCW

De rijksbijdragen zijn 4,7% (€ 468.000) hoger dan begroot:

- Personele lumpsum:	+ € 160.000
- Middelen prestatiebox:	+ € 133.000
- Budgetten Personeel en Arbeidsmarkt Beleid, taal en rekenen, studieverlof, groeiregeling:	+ € 94.000

#### 2. Overige overheidsbijdragen

Deze post is ongeveer € 373.000 lager uitgevallen dan geraamd. Het betreft de post waarop de gemeentelijke investeringskredieten worden geboekt. In de begroting is STOPOZ uitgegaan van realisatie in 2012 van het grootste deel van de renovatie van de Sparrenboschool te Bennebroek. Het project is pas laat in 2012 gestart en wordt grotendeels in 2013 gerealiseerd.

#### 3. Overige baten

De totale overige baten zijn ten opzichte van de begroting € 155.000 hoger. Met name een stijging van de ouderbijdragen van bijna € 100.000 valt op (hier staan navenant hogere lasten tegenover). Voorts is sprake van een extra vergoeding vanuit Weer Samen Naar School (WSNS).

### **Lasten**

#### 1. Personele lasten

De personele lasten zijn € 550.000 hoger dan begroot, maar lager dan in 2011. Doordat de bezetting van de scholen alleen bij de start van een nieuw schooljaar kan worden aangepast is er vertraging opgetreden in het laten aansluiten van de personele bezetting op de leerlingen/groepen zoals aanwezig op de scholen. Met ingang van het schooljaar 2012-2013 is de daling van de personele formatie gerealiseerd zoals opgenomen in de meerjarenbegroting 2012-2015 van STOPOZ. De overige personele lasten zijn eveneens hoger dan begroot, maar lager dan in 2011, wat met name wordt veroorzaakt door extra kosten die gemaakt zijn om de bedrijfsvoering op financieel gebied en personeelsgebied op orde te brengen.

#### 3. Huisvestingslasten

De reguliere huisvestingslasten zijn € 41.000 lager dan geraamd en € 93.000 gedaald ten opzichte van 2011. De investeringen in huisvestingsvoorzieningen zijn ongeveer € 400.000 lager uitgevallen dan geraamd. Zie de toelichting bij post 2 van de batenzijde.

#### 4. Overige instellingslasten

Het schoolbestuur werd geconfronteerd met een niet geraamde BTW-naheffing over 2009-2012 en er is € 68.000 meer uitgegeven aan ICT en leermiddelen.

De overige lasten zijn met € 125.000 gestegen. Dit komt voornamelijk door extra lasten i.v.m. projecten, oudercommissie en tussenschoolse opvang. Hier staan ook extra inkomsten tegenover.

## Balans

### *Vast activa*

In 2012 is er een behoudend investeringsbeleid gevoerd. Er is € 75.000 geïnvesteerd in de inrichting van een school en € 35.000 in it-serversystemen. Het totaal aan vaste activa is per 31 december 2012 met ongeveer € 100.000 afgenomen ten opzichte van 31 december 2011 (resp. € 1.341.000 om € 1.440.880).

### *Vlottende activa*

Het totaal aan vlottende activa (debiteuren/vorderingen, liquide middelen) bedraagt € 2.801.049 per 31 december 2012. Een daling met ca. € 76.000 ten opzichte van 31 december 2011. Het saldo liquide middelen bedraagt ongeveer € 1.8 mln. De niet benodigde middelen worden uitgezet bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Aan direct benodigde liquide middelen wordt gemiddeld € 300.000 per maand aangehouden.

### *Reserves*

De algemene reserve is met ongeveer € 600.000 toegenomen en bedraagt € 792.000 per ultimo 2012. De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door een overheveling van het grootste deel van de bestemmingsreserve publiek (leermiddelen, meubilair en ICT). Hiertoe is besloten omdat de jaarlijkse baten hiervoor geacht worden de jaarlijkse lasten te dekken. Een uitzondering is gemaakt voor de bestemmingsreserve ICT omdat het bestuur van mening is dat een extra investering hierin in de komende jaren gewenst is.

De voorziening onderhoud is met € 13.000 afgenomen in verband met het niet meer in onderhoud hebben van de Graaf Florisschool te Vogelenzang.

### *Financiële kengetallen*

De kengetallen (rentabiliteit, solvabiliteit etc.) vertoonden de laatste twee jaar een neerwaartse trend maar zijn in 2012 weer gestegen. Volgens de normen van de commissie Don zit de kapitalisatiefactor op de ondergrens. De kapitalisatiefactor geeft aan of het kapitaal van het schoolbestuur efficiënt wordt benut voor de vervulling van haar taken.

Door het positieve resultaat van 2012 is invulling gegeven aan de meerjarenbegroting 2012-2015. Hiermee is de eerste stap gezet naar een betere financiële positie, zoals is opgenomen in de meerjarenbegroting. De meerjarenbegroting is gebaseerd op het meerjarenbeleidplan van STOPOZ voor 2012-2015. Doel van de meerjarenbegroting is om eind 2015 weer een gezonde reservepositie en voldoende weerstandsvermogen te hebben zodat risico's in de bedrijfsvoering kunnen worden opgevangen.

De begroting 2013 sluit vooralsnog met een positief resultaat van ongeveer € 260.000,--.

Het is nog onduidelijk welk bedrag door STOPOZ (eventueel) betaald moet worden aan Stichting Spaarnesant naar aanleiding van de afwikkeling/opzegging van de samenwerkingsovereenkomst. De verwachting is dat de algemene reserve hiervoor toereikend is.

Wij stellen u voor de Jaarrekening 2012 goed te keuren.

Halfweg, 21 mei 2013  
Burgemeester en wethouders van  
Haarlemmerliede en Spaarnwoude,  
P.J. Heiligers, burgemeester  
Mr. B.J. Huisman, secretaris



BOB13/021

## **JAARREKENING STOPOZ 2012**

De raad van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude,  
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 21 mei 2013,  
gelet op artikel 147, eerste lid Gemeentewet,  
gelet op artikel 48 van de Wet op het primair onderwijs,  
gelet op artikel 23 van de statuten van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-  
Kennemerland (STOPOZ),

besluit:

de conceptjaarrekening 2012 van STOPOZ goed te keuren.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 25 juni 2013.

De griffier,

De voorzitter,