

JAARREKENING 2013 STOPOZ

Aan de raad,

Voorgeschiedenis / aanleiding

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland (STOPOZ) vormt het bestuur van negen openbare basisscholen. Hiervan is er één gevestigd in Haarlemmerliede en Spaarnwoude (Margrietschool in Halfweg). Het bestuur heeft de (concept)jaarrekening 2013, als onderdeel van het Bestuursverslag 2013, toegezonden. Op grond van art. 48 van de Wet op het primair onderwijs (Wpo) dient door de gemeenteraad (en de raden van Heemstede, Bloemendaal en Zandvoort) met de jaarrekening te worden ingestemd alvorens deze door het bestuur kan worden vastgesteld. Het over 2013 behaalde resultaat is € 61.429 negatief.

Voorgesteld besluit

Instemmen met de jaarrekening 2013.

Toelichting

Op grond van artikel 48, lid 6, van de Wpo kan goedkeuring van de jaarrekening worden onthouden wegens strijd met het recht of met het algemeen belang, waaronder begrepen het financiële belang van de gemeente.

Het over 2013 behaalde resultaat is beïnvloed door een beëindiging van de samenwerking op het gebied van de bedrijfsvoering met Stichting Spaarnesant. Hiervoor is een eenmalige afkoopsom (€ 614.000) betaald. Teneinde de betaling van de afkoopsom mogelijk te maken was het noodzakelijk de begroting 2013 aan te passen. Met de aanpassing van de begroting 2013 c.q. betaling van de afkoopsom is, met tegenzin, door de diverse raden ingestemd. De ontbinding is formeel per 1 juni 2013 geëffectueerd.

Naar aanleiding van de aanpassing van de begroting 2013 is aan STOPOZ opdracht gegeven te komen met een voorstel tot aanscherping van het (financieel) toezicht. Het bestuur van STOPOZ heeft hiervoor het stappenplan 'scheiding bestuur en toezicht' opgesteld en een werkgroep ter uitwerking hiervan ingesteld. De werkgroep komt met een advies in oktober 2014. Bij de uitwerking wordt het (wettelijk) Raad van Toezichtsmodel betrokken.

De STOPOZ-scholen zijn erin geslaagd de kwaliteit en het rendement van het onderwijs te verhogen. Helaas gaat dit niet gepaard met een stijging van het leerlingenaantal. In de afgelopen jaren (oktober 2011 – oktober 2013) is het totaal aantal leerlingen met ongeveer 3,5% (81 leerlingen) gedaald. Ook het aantal leerlingen van de Margrietschool daalt, van 110 in oktober 2012 naar 104 in oktober 2013. De verwachting is dat de daling – overigens een landelijke trend – nog niet is afgenomen.

Meer inhoudelijke informatie treft u aan in het Bestuursverslag 2013 (Hoofdstukken 4 en 5).

Financiële aspecten

De situatie per balansdatum

Het Eigen Vermogen (EV) van STOPOZ is gedaald van € 2.425.179 naar € 2.225.917 (minus € 199.262).

Naast het negatieve resultaat van € 61.429 is het niet meer opnemen in de jaarrekening van de Bestemmingsreserve privaat (€ 137.833) oorzaak van de daling. De verwachting van het bestuur van STOPOZ is dat het EV de komende drie jaren met totaal ca. € 500.000 zal groeien.

Behaalde omzet en resultaten

Zoals aangegeven is het jaar 2013 afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 61.429,-. Er werd, na aanpassing van de begroting 2013 uitgegaan van een negatief resultaat van € 333.515. Dit vanwege een eenmalige last i.v.m. de afwikkeling van de beëindiging van de samenwerking met bedrijfsbureau Spaarnesant (€ 614.000).

Met het opstellen van de herziene begroting (22-10-2013) was inmiddels ook bekend dat STOPOZ gelden vanuit het herfstakkoord zou ontvangen (€ 486.120). Er is € 272.086 uit de herfstakkoord gelden toegevoegd aan de baten en deze zijn deels uitgegeven aan personele en deels aan materiële lasten. Het restant van de herfstakkoord gelden (€ 214.034) kon niet meer in 2013 worden uitgegeven omdat de middelen in een te laat stadium beschikbaar kwamen.

Het uiteindelijke resultaat van 2013 sluit met een tekort van € 61.429. Het verschil van het tekort van € 333.515 met het tekort van € 61.429 is €272.086. Dit gunstige resultaat komt doordat de totale baten van het herfstakkoord moesten worden meegenomen in de jaarrekening 2013.

De personele lasten zijn ruim € 300.000 lager dan begroot. De daling –ook ten opzichte van 2012– komt met name door het terugbrengen van de bezetting op de scholen.

De huisvestingslasten zijn € 80.000 hoger dan begroot als gevolg van hogere energie- en schoonmaaklasten. Daarnaast zijn de overige huisvestingslasten hoger met name door lasten voor schouw van de panden en de verhuizing van het bestuurskantoor.

Meerjarenperspectief

De meerjarenbegroting 2014 -2016 laat positieve resultaten zien. Het EV neemt hierdoor ook weer toe.

Risico's

STOPOZ is in 2013 gestart met een brede risico-inventarisatie, gebruikmakend van het model van de PO-raad. Aan deze inventarisatie werken alle geledingen van STOPOZ mee.

Een goedkeurende accountantsverklaring maakt onderdeel uit van het Bestuursverslag.

Voorstel

Wij stellen u voor in te stemmen met de jaarrekening 2013.

Halfweg, 20 mei 2014
Burgemeester en wethouders van
Haarlemmerliede en Spaarnwoude,
P.J. Heilieggers, burgemeester
Mr. B.J. Huisman, secretaris.

JAARREKENING 2013 STOPOZ

De raad van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 mei 2014;
besluit:
in te stemmen met de jaarrekening 2013 van de STOPOZ.
Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 24 juni 2014.

De griffier,

De voorzitter,

A.J. Kuijper

P.J. Heiligers