



BOB 12/012

JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2011 STOPOZ

Aan de raad,

Voorgeschiedenis / aanleiding

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland (Stopoz) vormt het bestuur van tien in de regio gevestigde openbare basisscholen, waaronder de Margrietschool in Halfweg.

Volgens de statuten dient de gemeenteraad de jaarrekening goed te keuren. Bij de jaarrekening is een goedkeurende accountantsverklaring gevoegd.

Voorgesteld besluit

De jaarrekening 2011 goed te keuren;
kennis te nemen van het jaarverslag 2011;
er bij het bestuur van de Stopoz op aan te dringen tussentijds een financiële rapportage uit te brengen waaruit dient te blijken dat de weg naar een gezonde financiële positie inmiddels daadwerkelijk is ingeslagen.

Toelichting

Het over 2011 behaalde negatieve exploitatieresultaat past binnen de door het bestuur van Stopoz eerder afgegeven prognose/bandbreedte.

Over de jaren 2009, 2010 en 2011 heeft Stopoz een aanzienlijk negatief resultaat behaald. Alle financiële kengetallen staan inmiddels 'op rood'. Over 2012 verwacht het schoolbestuur echter een positief exploitatieresultaat van ruim € 75.000. Het realiseren van deze omslag is een zware taak. Er is nog steeds voldoende vertrouwen dat het bestuur hier in slaagt en dat de doorgevoerde maatregelen resultaat opleveren.

Daar waar het bestuur in 2010 via de weg van geleidelijkheid veranderingen in gang wenste te zetten, zag zij zich in 2011 genoodzaakt een aantal ingrijpende wijzigingen en ontwikkelingen door te voeren, zowel op onderwijsinhoudelijk en bedrijfsmatig terrein als op het gebied van de interne organisatiestructuur. Het waarborgen en stimuleren van kwalitatief hoogwaardig onderwijs binnen de scholen van Stopoz op lange termijn was daarbij uitgangspunt. Een en ander heeft in 2011 onder andere geleid tot:

1. Het strategisch beleidsplan, richtinggevend voor de toekomstige ontwikkeling
2. Het voorgenomen besluit tot een fusie van de Graaf Floris- en St. Jozefschool. Geplande fusiedatum: 1 augustus 2012
3. Een wisseling van de algemeen directeur
4. Het versterken van de bedrijfsvoering, in samenwerking met de Stichting Spaarnesant met wie Stopoz een gezamenlijk Bedrijfsbureau heeft. Er is een financiële controller aangesteld en een start gemaakt met het verbeteren van de financiële administratie.

Hiermee is een basis gelegd voor een adequate financiële planning & control-cyclus en een versterkt budgetbeheer als randvoorwaarden voor een goed financieel beleid

5. Het doorvoeren van financiële ombuigingen. Financieel staat de stichting er kwetsbaar voor. In 2011 is een hoger (€ 270.546) dan geraamd (€ 149.970) negatief exploitatieresultaat ontstaan. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door personele kosten als gevolg van een hogere bezetting dan de leerlingaantallen toelieten en deels door eenmalige kosten als gevolg van diverse problemen die de stichting heeft ondervonden in het voorjaar van 2011. Door het negatieve resultaat zijn de reserves van de stichting verder gedaald. Financiële ombuigingen zijn nodig om weer tot een positief exploitatieresultaat te komen en de reserves voldoende te houden.

Het bestuur beschouwt de in 2011 genomen maatregelen als onvermijdelijk en als noodzakelijke stappen in de richting van een blijvend, gezond fundament onder Stopoz.

Financiële aspecten

Rekening baten en lasten

Het boekjaar 2011 is zoals aangegeven afgesloten met een negatief resultaat van € 270.546,-- hetgeen ruim € 120.000 meer is dan het begrote negatieve resultaat. Een korte versie van de staat van lasten en baten:

<i>BATEN</i>	<i>Werkelijk 2011</i>	<i>Begroot 2011</i>
1. Rijksbijdrage OCW	10.273.122	10.101.790
2. Gemeentelijke baten huisvesting	1.224.115	980.050
3. Overige gemeentelijke baten	348.243	380.790
4. Overige baten	575.200	264.520
<i>Som der baten</i>	12.420.680	11.727.150
 <i>LASTEN</i>		
5. Personele lasten	9.391.710	9.031.910
6. Afschrijvingen	240.838	271.890
7. Huisvestingsvoorzieningen	1.224.115	980.050
8. Huisvestingslasten	834.740	883.970
9. Overige instellingslasten		
<i>Som der lasten</i>	12.718,865	11.910.640
Saldo baten en lasten	- 298.185	- 183.490
10. Rentebaten	27.639	33.700
Exploitatieresultaat	- 270.546	- 149.790

Zie voor een toelichting op de diverse onderdelen naar de pagina's 25/26 van het jaarverslag.

Balans

Op 31 december 2011 bedraagt het eigen vermogen (algemene reserve, reserves en fondsen) € 2.422.448.

Dit is een vermindering van ruim € 232.000 ten opzichte van 31 december 2010. In niet geringe mate houdt dit verband met afboeking van het negatief exploitatieresultaat van de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt nog slechts € 194.566 (31 december 2012).

Het totaal aan voorzieningen (personeel en groot onderhoud) bedraagt € 349.520 op 31 december 2011. Dit betekent een achteruitgang met ruim € 122.000 ten opzichte van 31 december 2010. De achteruitgang heeft voornamelijk betrekking op het onderhoudsfonds.

Binnen Stopoz heeft het eigen vermogen een financierings- en een buffer-/weerstandfunctie. De afname van het eigen vermogen heeft tot gevolg dat ook de weerstand tegen voorziene en niet voorziene risico's afneemt. In de meerjarenbegroting 2012-2015 is als uitgangspunt genomen dat de algemene reserve weer aangroeit naar een voldoende omvang van 5-10% van de jaarlijkse baten (d.w.z. minimaal € 500.000).

Zie pagina 33 e.v. van het jaarverslag voor de overige balansposten c.q. een nadere toelichting.

Financiële kengetallen

De kengetallen (rentabiliteit, solvabiliteit etc.) vertonen de laatste twee jaar een neerwaartse trend. De minimale vrije beschikbare ruimte binnen het eigen vermogen geeft aan dat er sprake is van een kwetsbare ruimte.

Juridische aspecten

Volgens de statuten van de Stopoz dient de gemeenteraad de jaarrekening goed te keuren en kennis te nemen van het jaarverslag.

Vervolgstappen

Het bestuur van de Stopoz op de hoogte stellen van uw besluit.

Voorstel

Wij stellen u voor de jaarrekening 2011 goed te keuren, kennis te nemen van het jaarverslag 2011 en er bij het bestuur van de Stopoz op aan te dringen tussentijds een financiële rapportage uit te brengen waaruit dient te blijken dat de weg naar een gezonde financiële positie inmiddels daadwerkelijk is ingeslagen.

Halfweg, 3 juli 2012
burgemeester en wethouders van
Haarlemmerliede en Spaarnwoude,
H.B. Bruijn, burgemeester
mr. B.J. Huisman, secretaris.



BOB 12/012

JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2011 STOPOZ

De raad van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 3 juli 2012

besluit:

de jaarrekening 2011 van de Stopoz goed te keuren, kennis te nemen van het jaarverslag 2011 van de Stopoz en er bij het bestuur van de Stopoz op aan te dringen tussentijds een financiële rapportage uit te brengen waaruit dient te blijken dat de weg naar een gezonde financiële positie inmiddels daadwerkelijk is ingeslagen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 25 september 2012.

De griffier,

De voorzitter,