



Raadsstuk

Onderwerp: Jaarverslag 2014 Spaarnesant
BBV nr: 2015/467027

1. Inleiding

Conform de Wet op Primair Onderwijs inzake de instandhouding van het openbaar onderwijs, de geldende statuten van Spaarnesant en het raadsbesluit van 13 maart 2014 (kenmerk 2013/376077) is de gemeenteraad bevoegd vast te stellen dat deze stichting de instandhouding van voldoende openbaar primair onderwijs in Haarlem in 2014 heeft gerealiseerd.

Deze vaststelling geschiedt op grond van het jaarverslag 2014 van het schoolbestuur Spaarnesant.

Het jaarverslag 2014 is door het schoolbestuur Spaarnesant ter kennisname ingediend.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

- Vast te stellen dat, op grond van het jaarverslag 2014 van Stichting Spaarnesant, deze Stichting voldoende openbaar primair onderwijs in 2014 heeft gerealiseerd.

3. Beoogd resultaat

Het in standhouden van voldoende primair onderwijs in Haarlem.

4. Argumenten

Uitvoeren van openbaar basis- en speciaal onderwijs vindt verantwoord plaats.

Sinds 2009 verzorgt Spaarnesant het openbaar basis- en speciaal (basis-)onderwijs in Haarlem. Hierdoor kunnen 6.901 leerlingen (teldatum 1 oktober 2014) openbaar primair onderwijs volgen.

Over het jaarverslag 2014 is met het schoolbestuur half november gesproken, waarbij de volgende onderwerpen aan de orde zijn geweest:

- Een verantwoord jaarverslag en –rekening 2014
- Het meerjarenperspectief
- De kapitalisatiefactor
- De risico's met betrekking tot ontwikkelingen op rijksniveau en de in de begroting 2015 opgenomen ombuigingen op schoolniveau

N.a.v. deze bespreking is geconstateerd dat Stichting Spaarnesant op verantwoorde wijze haar werkzaamheden verricht.

Het jaarverslag 2014 geeft een verantwoord financieel overzicht.

Het jaarverslag 2014 inclusief jaarrekening bevat een financiële verantwoording over het kalenderjaar 2014, waarbij een transparant beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 gegeven wordt. De in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. De accountant van Spaarnesant heeft op grond van de getrouwheid en deze rechtmatigheid een goedkeurende verklaring afgegeven.

In het jaarverslag wordt stilgestaan bij de missie, visie en de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs. Met betrekking tot het bestuur en toezicht wordt gemeld dat de statuten in 2014 door de gemeente zijn goedgekeurd (kenmerk:2013/50928). Het nieuwe bestuursmodel is medio 2014 formeel in werking getreden, waarbij sprake is van een Raad

van Toezicht en een Bestuurder. De werkzaamheden van de Raad van Toezicht en het bestuur worden benoemd.

De jaarrekening wordt afgesloten met een negatief resultaat van ruim € 1,3 miljoen. In de begroting 2014 was rekening gehouden met een tekort van € 0,7 miljoen. Hierdoor is er sprake van een nadelig verschil van ruim € 0,6 miljoen. Dit verschil wordt verklaard door een lagere rijksvergoeding voor personeel als gevolg van het Herfst- en Nationale Onderwijsakkoord (NOA) 2014 waarbij een deel van de vergoeding voor 2014 in december 2013 is uitbetaald en moest worden verantwoord in 2013; Hogere huisvestingskosten dan geraamd door aanpassingen aan het gebouw van de mytylschool Regenboog in verband met de verhuizing van de Albert Schweitzerschool. Tevens was er sprake van een noodzakelijke aanvullende dotatie in het onderhoud ten behoeve van de verbouwing van in het bijzonder de basisschool de Molenwiek-Montessori, die niet in het meerjarenonderhoudsplan van Spaarnesant was begroot.

Ten gevolge van het negatieve resultaat in 2014 van ruim € 1,3 miljoen is het eigen vermogen van Stichting Spaarnesant afgenomen tot € 11.9 miljoen.

Op basis van de jaarlijkse risicoanalyse is vastgesteld dat een reserve van € 9,0 miljoen voldoende is voor een bestuur met de omvang van Spaarnesant. Het eigen vermogen van Spaarnesant is wettelijk gezien ruim voldoende. Derhalve heeft Spaarnesant er voor gekozen om € 1.6 miljoen uit het eigen vermogen te investeren ten behoeve van de doelen die zijn gesteld in het Strategisch Beleidsplan 2013-2016, waarin een kwaliteitsimpuls aan vooral de onderwijskwaliteit, personele ontwikkeling en bedrijfsvoering wordt gegeven (Strategisch Beleidsplan en meerjarenprogrammabegroting 2013-2016, kenmerk 2013/351792).

Door verdere professionalisering van de planning en control cyclus, waarvan de risico-analyse en de jaarlijkse opstelling van de meerjarenbegroting onderdeel uit maken, worden twee belangrijke risico's in de jaarlijkse risicoparagraaf voor de periode 2015-2018 duidelijk. Het eerste risico betreft de instabiliteit in de rijksbekostiging. Het tweede risico bestaat uit het niet kunnen realiseren van de in de begroting 2015 opgenomen ombuigingen van € 0,8 miljoen op schoolniveau. Spaarnesant lost dit vooral op door natuurlijk verloop, dat in het Bestuursformatieplan 2015-2016 is uitgewerkt. Tijdens het bestuurlijk gesprek is toegelicht dat het natuurlijk verloop in 2015 voldoende hoog is om dit risico volledig te kunnen afdekken en de ombuiging te realiseren.

Uit de jaarrekening blijkt dat de solvabiliteit en liquiditeit ruim boven de norm zijn. Dit geldt niet voor de rentabiliteit in 2014. Oorzaak is het negatieve resultaat in 2014.

Ook wordt de kapitalisatiefactor genoemd. De kapitalisatiefactor drukt uit hoe en in welke mate de ontvangen rijksfinanciering voor het onderwijs wordt ingezet. De rijksnorm in 2014 is 35%. Bij een hogere kapitalisatiefactor wordt door de instelling te veel geld gereserveerd, dat dan niet direct aan het onderwijs besteed wordt. In vergelijking met de kapitalisatiefactor van 45% in 2013 ligt deze factor van 34% in 2014 onder de rijksnorm. Deze daling komt onder meer door de eind 2013 ontvangen NOA-middelen, die in 2014 ten behoeve van de kwaliteitsimpuls zijn besteed en vooruitontvangen huisvestingsmiddelen voor scholenbouw (Plein-Oost).

Uit genoemd jaarverslag en -rekening wordt duidelijk dat Spaarnesant een financieel gezonde organisatie is.

Continuïteitsparagraaf geeft een doorkijk op basis van de meerjarenbegroting 2014-2018

Met ingang van 2013 is de regeling jaarverslaggeving onderwijs (R.J.O.) uitgebreid met een voorschrift dat voorziet in de opname in het jaarverslag van een zogeheten ‘continuïteitsparagraaf’. Deze continuïteitsparagraaf geeft duidelijk inzicht in de ontwikkeling van de exploitatie en balanspositie voor het verslagjaar en minimaal drie opeenvolgende jaren. Spaarnesant heeft conform de voorschriften een gecompriëerde meerjarenbegroting voor vier jaar opgenomen waaruit blijkt dat de geraamde exploitatietekorten, die het gevolg zijn van de uitvoering van de kwaliteitsimpuls op grond van het Strategisch beleidsplan, ten laste van de reserves worden gebracht. Tevens is in deze paragraaf een gecompriëerde balans opgenomen waaruit blijkt dat het eigen vermogen ultimo 2018 naar verwachting € 10,9 miljoen zal bedragen en hiermee boven de eigen norm van € 9,0 miljoen ligt.

Inspectie en onderwijsprestaties

De Inspectie van het onderwijs heeft in 2014 de basisarrangementen voor 24 scholen van Spaarnesant in Haarlem vastgesteld. Dit is de hoogste kwalificatie van de Inspectie en houdt in dat de Inspectie het onderwijs van voldoende kwaliteit acht. Eén school is door de Inspectie van het Onderwijs als zeer zwak beoordeeld en kent een gericht verbetertraject. In genoemd bestuurlijk gesprek is gemeld dat de Inspectie in 2015 heeft geconstateerd dat er verbeteringen gemaakt zijn, waardoor de school nu als zwak beoordeeld wordt en er gerichte verbeteracties zijn om vervolgens het basisarrangement te verkrijgen.

Spaarnesant neemt deel aan lokale en regionale samenwerkingsvormen.

Spaarnesant neemt deel aan lokale samenwerkingsvormen. Zo is Spaarnesant convenantpartner van de Lokale Educatieve Agenda (L.E.A.) en participeert in werkgroepen waaronder Voor- en Vroeg schoolse Educatie, schoolgebonden schakelklassen, Onderwijshuisvesting en- financiën en de Regiegroep LEA. Ook is zij betrokken bij de Verwijsindex voor Risicjongeren en partner in School-in-de-Wijk. Hiernaast is zij lid van regionale samenwerkingsvormen, waaronder het Samenwerkingsverband passend onderwijs en het Regionaal Besturenoverleg Onderwijs met de Regionale Educatieve Agenda (R.E.A.). Spaarnesant participeert in dit kader onder meer in werkgroepen met betrekking tot de overgang po-vo, de totale zorg voor de jeugd en het dagelijks bestuur van het R.B.O..

5. Risico's en kanttekeningen

Geen.

6. Uitvoering

Stichting Spaarnesant verzorgt het openbaar primair onderwijs in Haarlem.

7. Bijlagen

- Jaarverslag 2014 van Stichting Spaarnesant
- Oplegnotitie kengetallen Jaarverslag 2014
- Accountantsverklaring jaarverslag 2014

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

8. Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

- Vast te stellen dat, op grond van het jaarverslag 2014 van Stichting Spaarnesant, deze Stichting voldoende openbaar primair onderwijs in 2014 heeft gerealiseerd.

Gedaan in de vergadering van (wordt ingevuld door de griffie)

De griffier

De voorzitter