

Onderwerp: Realisatie instandhouding openbaar primair onderwijs 2015

BBV nr: 2016/496130

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 2015 heeft gerealiseerd. Deze vaststelling geschiedt op grond van het jaarverslag 2015 van het schoolbestuur Spaarnesant.

Het jaarverslag 2015 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 2015 van Stichting Spaarnesant, deze Stichting voldoende openbaar primair onderwijs in 2015 in Haarlem heeft gerealiseerd.

3. Beoogd resultaat

Het in standhouden van voldoende openbaar primair onderwijs in Haarlem.

4. Argumenten

Openbaar primair onderwijs is in 2015 gerealiseerd.

De instandhouding van het openbaar primair onderwijs past binnen programma 1. Maatschappelijke participatie van de programmabegroting. In beleidsveld 1.1 Onderwijs en Sport is de volgende doelstelling verwoord: 'Meer kansen voor de jeugd om een goede schoolloopbaan te hebben, vanaf de voorschoolse periode tot en met het voorgezet onderwijs'.

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

Spaarnesant verzorgt het openbaar basis- en speciaal onderwijs in Haarlem. Hierdoor kunnen 6.634 leerlingen (teldatum 1 oktober 2015) openbaar primair onderwijs volgen.

Over het jaarverslag 2015 is met het schoolbestuur op 27 oktober 2016 gesproken, waarbij de volgende onderwerpen aan de orde zijn geweest:

- Een verantwoord jaarverslag 2015
- Het meerjarenperspectief op basis van de continuïteitsparagraaf
- Ontwikkelingen op rijksniveau
- De kapitalisatiefactor
- De risico's met betrekking tot de personele lasten en huisvesting

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

Het jaarverslag 2015 geeft een verantwoord financieel overzicht.

Het jaarverslag 2015 inclusief jaarrekening bevat een financiële verantwoording over het kalenderjaar 2015, waarbij een transparant beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 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 controleverklaring afgegeven.

In het jaarverslag wordt stilgestaan bij de missie, visie en de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs. De werkzaamheden van de Raad van Toezicht en het bestuur worden beschreven. Ook wordt stilgestaan bij de genomen duurzaamheidsmaatregelen in het kader van het masterplan onderwijshuisvesting 2015-2018. Zo is vooral het energieverbruik op scholen teruggedrongen.

De jaarrekening wordt afgesloten met een negatief resultaat van ruim € 1,7 miljoen. In de begroting 2015 was rekening gehouden met een tekort van € 900.000. Hierdoor is er sprake van een nadelig verschil van ruim € 800.000. Dit verschil wordt verklaard door een toevoeging aan de onderhoudsvoorziening à € 1,5 miljoen in 2015. Door deze toevoeging is de uitvoering van het Masterplan huisvesting 2014-2019 in de eerstkomende tien jaar gedekt.

Door het negatief resultaat in 2015 van ruim € 1,7 miljoen en de reserve-overdracht à € 600.000 naar Stichting Auris ten behoeve van de Prof. Dr. Van Gilseschool is het eigen vermogen van Stichting Spaarnesant afgenomen tot € 9,6 miljoen.

Op basis van de jaarlijkse risicoanalyse is vastgesteld dat een bandbreedte van een reserve tussen € 5,4 miljoen en € 10,1 miljoen voldoende is voor een bestuur met de omvang van Spaarnesant. Het eigen vermogen van Spaarnesant à € 9,6 miljoen is op basis van deze risicoanalyse en wettelijk gezien ruim voldoende.

Derhalve heeft Spaarnesant in de periode 2013-2016 bewust gekozen om 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 de gehanteerde planning en control cyclus, waarvan de risicoanalyse, de kwartaalrapportages en de jaarlijkse opstelling van de meerjarenbegroting onderdeel uit maken, worden drie belangrijke risico's in de jaarlijkse risicoparagraaf voor de periode 2016-2019 duidelijk.

Het eerste risico betreft het mogelijk niet kunnen realiseren van de in de begroting 2016-2017 opgenomen ombuigingen van € 500.000 op schoolniveau. Spaarnesant is voornemens deze ombuigingen vooral door natuurlijk verloop te realiseren. Het tweede risico bestaat uit het uitvoeren van een aantal renovatie- en uitbreidingsprojecten vanaf 2016. Hierbij kunnen onverwachtse mankementen (calamiteiten) aan de orde zijn die vragen om een extra investering. In het meerjarenonderhoudsplan is met zo'n operationeel risico geen rekening gehouden. Uitstel van andere onderhoudsuitgaven moet een overschrijding in de onderhoudsvoorziening voorkomen. Een voorbeeld hiervan is schimmel onder de vloeren van het schoolgebouw van de Kring, dat zal leiden tot een extra investering van € 120.000. Tot slot kan het personeelsbeleid leiden tot hogere kosten. Jaarlijks worden formatieve aandachtspunten begroot op € 200.000. Indien er sprake is van hogere kosten, zal een beroep worden gedaan op de algemene reserve en wordt bij vaststelling van het Bestuursformatieplan besproken of een structurele verhoging noodzakelijk is.

Uit de jaarrekening blijkt dat de solvabiliteit en liquiditeit ruim boven de norm zijn. Dit geldt niet voor de rentabiliteit in 2015. De oorzaak hiervan is het negatieve resultaat in 2015.

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 2015 is 35%. Bij een hogere kapitalisatiefactor wordt door de instelling mogelijk te veel geld gereserveerd, dat dan niet direct aan het onderwijs besteed wordt. In vergelijking met de kapitalisatiefactor van 34% in 2014 ligt deze factor van 32% in 2015 onder de rijksnorm.

Continuïteitsparagraaf geeft een doorkijk op basis van de meerjarenraming 2017-2019

In het jaarverslag is conform de rijksregeling ‘jaarverslagen onderwijs (R.J.O.)’ de “continuïteitsparagraaf” opgenomen. 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 meerjarenraming voor drie jaar opgenomen, waaruit blijkt dat in 2015 en 2016 er voor een bewust exploitatietekort is ontstaan in het kader van de uitvoering van het Strategisch Beleidsplan 2013-2016.

Tevens is in deze paragraaf een gecompriëerde balans opgenomen waaruit blijkt dat het eigen vermogen ultimo 2019 naar verwachting € 9,5 miljoen zal bedragen en hiermee binnen de hierboven genoemde bandbreedte ligt.

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

Inspectie en onderwijsprestaties

De Inspectie van het onderwijs heeft in 2015 de basisarrangementen voor 23 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 was door de Inspectie van het Onderwijs in 2015 als zwak beoordeeld en kende een gericht verbetertraject. Inmiddels is aan deze school in 2016 het basisarrangement toegekend.

Spaarnesant neemt deel aan lokale en regionale samenwerkingsvormen.

Spaarnesant neemt deel aan lokale samenwerkingsvormen. Zo is Spaarnesant convenantspartner 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. En werkt zij nauw samen met peuterspeelzalen en kinderopvangorganisatie, de uitvoerders van Voor- en Vroegschoolse Educatie en de Jeugdgezondheidszorg. Ook is zij betrokken bij de Verwijsindex voor Risicjongeren en partner in School-in-de-Wijk. Spaarnesant is lid van regionale samenwerkingsvormen, waaronder het Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland en werkt samen met die in de aangrenzende regio's. Ook is zij lid van 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

- Bijlage a: Jaarverslag 2015 van Stichting Spaarnesant.
- Bijlage b: Oplegnotitie kengetallen Jaarverslag 2015.

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 2015 van Stichting Spaarnesant, deze Stichting voldoende openbaar primair onderwijs in 2015 in Haarlem heeft gerealiseerd.

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

De griffier

De voorzitter