

afdeling Ontwikkeling

gemeente
goirle

Onderwerp Jaarverslag 2014 Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle		Steller G. van Bezouw	Paraaf 
Besproken met portefeuillehouder Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> <small>Aan te kruisen door het afdelingshoofd</small>	Portefeuillehouder Sjaak Sperber <i>Gezien (paraaf)</i> 	Datum voorstel 17 augustus 2015	
Akkoord afdelingshoofd 		Openbaar Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/>	

Toelichting op het onderwerp

Aan de orde is het jaarverslag van de Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle voor het kalenderjaar 2014. Het jaarverslag dient jaarlijks ter kennisname van uw college te worden gebracht. Uw college heeft de gelegenheid desgewenst opmerkingen op dit document te maken.

Datum vergadering

01. SEP. 2015 * 000307

Agendanummer

Voorgesteld besluit

- neemt kennis van de inhoud van het jaarverslag 2014 van de Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle, onderschrijft de ambtelijke bevindingen en informeert het schoolbestuur hierover;
- brengt het jaarverslag 2014 ter kennisname van de commissie Welzijn en de gemeenteraad via de lijst van ingekomen stukken, vergezeld van een reactie van uw college (in concept bijgevoegd);
- brengt op de wijze als genoemd onder ad b gelijktijdig de begroting 2015 ter kennisname van de gemeenteraad;
- stemt in met de inhoud van de onder ad b vermelde conceptreactie.

	<i>akkoord</i>	<i>bespreken</i>	<i>akkoord</i>	<i>bespreken</i>	<i>vragen/opmerkingen</i>
Machteld Rijdsdorp					
Sjaak Sperber					
Marijo Immink					
Theo van der Heijden					
Guus van der Put					
Michel Tromp					

Besluit college

Datum: 1-9-2015 <input checked="" type="checkbox"/> Conform voorstel	Datum: <input type="checkbox"/> Aangehouden	Datum: <input type="checkbox"/> In afwijking

Paraaf secretaris

Onderwerp	Jaarverslag 2014 Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle
------------------	---

Verslag

--

Bijlagen

Aantal mee te kopiëren bijlagen	
Omschrijving mee te kopiëren bijlagen	
Stukken ter inzage; niet mee te kopiëren	Jaarverslag bestuur BOOG 2014 / aanbiedingsbrief OSG Metrium d.d. 29 juni 2014 / artikel 21 statuten bestuur BOOG / conceptreactie college van b. en w. aan commissie Welzijn en gemeenteraad

Overleg Afdeling

Afdeling	Overleg gevoerd met (Naam invullen van de betreffende ambtenaar)	Standpunt van de betreffende afdeling: (Aan te kruisen door de steller)	
		Akkoord	Niet-akkoord (Zie Nota)
BDO			
ONT			
VVH			
MD			
RB			
OND	Hr. J. Hoefmans	X	

Persbericht	<input type="checkbox"/> ja, conceptpersbericht is bijgevoegd <input checked="" type="checkbox"/> nee
--------------------	--

Aan presidium aanbieden t.b.v. behandeling in:

- Commissie Welzijn en gemeenteraad worden geïnformeerd via bijgaande brief

Kopie aan:
Afdeling Ondersteuning, heer Hoefmans

Samenvatting

Op basis van het bepaalde in artikel 21, 1^e lid van de statuten van de Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle moet het schoolbestuur elk jaar het jaarverslag ter kennisname aan uw college aanbieden. Het jaarverslag heeft betrekking op de onder vermeld bestuur ressorterende basisscholen 't Schrijverke en Den Bongerd. Thans is het jaarverslag 2014 aan de orde. Het jaarverslag is beoordeeld, akkoord bevonden, doch op het onderdeel jaarrekening 2014 voorzien van een ambtelijke kanttekening. Voorgesteld wordt het jaarverslag voor kennisgeving aan te nemen en de commissie Welzijn en de gemeenteraad schriftelijk via de lijst van ingekomen stukken over uw besluit te informeren. Gelijktijdig dient het schoolbestuur over de besluitvorming van uw college in kennis te worden gesteld.

1. Inleiding / Probleemschets

De Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle is opgericht met als doel het in stand houden van de twee openbare basisscholen in onze gemeente, te weten de basisscholen 't Schrijverke en Den Bongerd. Het bestuur BOOG moet jaarlijks zijn jaarverslag (incl. jaarrekening) ter kennisgeving aan uw college aanbieden, waarbij u de gelegenheid heeft opmerkingen te maken. Aansluitend dient de commissie Welzijn en de gemeenteraad over uw reactie te worden geïnformeerd. Natuurlijk dient het schoolbestuur in kennis te worden gesteld van uw bevinding(en) op dit document.

2. Nadere toelichting (relevante (beleids)voorschriften / alternatieven met voor-/nadelen en risico's)

De gemeente dient toe te zien op het functioneren van het bestuur BOOG, met als doel de instandhouding van de openbare scholen in Goirle op afstand te bewaken. In dat kader past het extern toezicht van uw college op het jaarverslag 2014, waarover in artikel 21 van de statuten van het bestuur BOOG regels zijn opgenomen. Via dit toezicht wordt controle gehouden op een gezonde en een verantwoorde exploitatie van de openbare basisscholen in onze gemeente. De reactie van uw college dient samen met het jaarverslag ter kennisname te worden aangeboden aan de commissie Welzijn en de gemeenteraad.

Het jaarverslag 2014 is tijdig door het College van Bestuur van de Stichting BOOG ingediend en is opgesteld met inachtneming van de bepalingen die zijn opgenomen in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Dit jaarverslag bestaat uit twee onderdelen. Het eerste deel omvat het bestuursverslag en geeft informatie aan intern en extern betrokkenen over bestuurs-, personele- en onderwijskundige ontwikkelingen binnen vermelde stichting en de hieronder ressorterende basisscholen. Het tweede deel bevat de jaarrekening van het kalenderjaar 2014.

Bestuursverslag

Het bestuursverslag bevat nuttige en interessante informatie over diverse aspecten. In hoofdstuk 2 wordt informatie verstrekt over de oprichting en de doelstelling van de Stichting BOOG. In hoofdstuk 3 wordt verder in gegaan op de bestuurlijke kenmerken. Meer concreet wordt de stand van zaken toegelicht over de beoogde besturenfusie BOOG - SKBG, de vorming van een personele unie BOOG - SKBG per 1 januari 2015, de aansluiting van de Stichting BOOG bij het nieuwe samenwerkingsverband Plein 013 en de verwachte leerlingenontwikkeling. Hoofdstuk 4 bevat informatie over het instellingsbeleid. Managementstructuur en personeelszaken, relevante beleidsnota's, klachtenregeling, medezeggenschap, kwaliteitsbeleid, passend onderwijs, de resultaten van de CITO-eindtoets, de uitslag van de Kwaliteitsmeter Primair Onderwijs en de overall-beoordeling van ouders, leerlingen en medewerkers passeren de revue. Ook aangelegenheden als de leeftijdsopbouw, de gewogen gemiddelde leeftijd van het personeel en het ziekteverzuim van medewerkers worden belicht. In hoofdstuk 5 komt tot slot het bestuursontwikkelingsplan (BOP) van de Stichting BOOG aan de orde. Hierin wordt terug geblikt op de stand van zaken en de behaalde resultaten met betrekking tot de speerpunten uit de Koersnotitie 2012 -2016. Voorts worden in dit hoofdstuk de speerpunten benoemd waarop in 2015 wordt ingezet. In dit kalenderjaar gaat de aandacht van het bestuur BOOG in het bijzonder uit naar het oppakken en het uitwerken van beleidspunten die verband houden met de gevormde personele unie BOOG - SKBG.

Ambtelijke bevinding

Al deze informatie wordt kort en bondig in het jaarverslag weergegeven. Van ambtelijke zijde worden aan de hand van het bestuursverslag geen kritische kanttekeningen bij het functioneren van de Stichting BOOG gemaakt. Het bestuur gaat voor kwaliteit, is alert op nieuwe ontwikkelingen en is voldoende zelfkritisch als het gaat over behaalde resultaten. Waar nodig worden aan de hand van bevindingen, conclusies en aanbevelingen met betrokken interne en/of externe partijen verbetertrajecten in gang gezet (zoals ten aanzien van het kwaliteitsbeleid van basisschool 't Schrijverke, de behaalde resultaten van de Cito-eindtoets van basisschool Den Bongerd in 2013 en het bestuursformatieplan [i.r.t. leerlingenontwikkeling]). Er wordt serieus ingezet op de verdere ontwikkeling van de gevormde personele unie BOOG-SKBG, waarbij het uiteindelijke doel (i.c. een fusie tussen de twee schoolbesturen) niet uit het oog wordt verloren.

U treft het bestuursverslag bijgaand ter lezing aan. Wij stellen uw college voor dit document voor kennisgeving aan te nemen.

Jaarrekening

De in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2014 is door de accountant gecontroleerd met inachtneming van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, alsmede op basis van de regeling Jaarverslag van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014. Er is een goedkeurende accountantsverklaring op de jaarrekening afgegeven. De jaarrekening is op bestuursniveau opgesteld en bevat separate exploitatieoverzichten van de onder het bestuur ressorterende basisscholen 't Schrijverke en Den Bongerd.

Algemeen

Het werkelijk resultaat over het kalenderjaar 2014 is duidelijk negatiever dan verwacht bij het opstellen van de begroting over 2014. In 2014 was sprake van een negatief resultaat van € 124.000,00. In 2013 was nog sprake van een positief resultaat van € 197.000,00. Begroot was een verlies van € 42.000,00. Het nettoresultaat ad -/- € 124.000,00 is onttrokken aan de algemene reserve. Het eigen vermogen van de Stichting BOOG is hierdoor in 2014 verlaagd naar € 2.321.000,00.

Samenvatting jaarrekening 2014

In cijfermatige zin ziet de jaarrekening er als volgt uit:

Samenvatting jaarrekening	Realisatie 2014 X € 1.000,00	Begroot 2014 X € 1.000,00	Realisatie 2013 X € 1.000,00
Baten			
Rijksbijdragen Ministerie OCW	4.329	4.206	4.515
Overige overheidsbijdragen / subsidies	92	73	76
Overige baten	178	119	70
Totaal baten	4.599	4.398	4.661
Lasten			
Personeelslasten	3.898	3.647	3.702
Afschrijvingen	182	190	191
Huisvestingslasten	271	253	246
Overige lasten	386	372	371
Totaal lasten	4.737	4.462	4.510

Saldo baten en lasten	-138	-64	151
Financiële baten en lasten	14	22	46
Resultaat	-124	-42	197

Baten

De totale baten nemen af met € 62.000,00 in vergelijking met 2013 maar eindigen boven de begroting 2014 met € 201.000,00. Het hogere resultaat ten opzichte van de begroting 2014 wordt met name veroorzaakt door hogere vergoeding vanuit het ministerie van OCW, een niet geraamde vergoeding van de gemeente ten behoeve van het BVL (Brabants Verkeersveiligheid Label) en hogere overige andere baten (via afrekening samenwerkingsverband WSNS/GART, rijksbijdrage t.b.v. Plein 013, ouderbijdragen en inkomsten uit verhuur).

Lasten

De totale lasten zijn in vergelijking met 2013 met € 227.000,00 toegenomen en eindigen boven de begroting 2014 met € 275.000,00. De hogere lasten zijn met name het gevolg van hogere salariskosten (minus de uitkeringen) dan begroot, in combinatie met extra kosten in verband met de inhuur van uitzendkrachten. De personele lasten zijn hierdoor toegenomen met € 195.000,00. Tegenover deze hogere personele kosten staat een hogere vergoeding van het ministerie van OCW. Daarnaast zijn er via de payrollconstructie in de toekomst géén rechtspositionele verplichtingen meer in het kader van herbenoemingen. De huisvestings- en overige lasten zijn tezamen gestegen met € 40.000,00 ten opzichte van 2013. De afschrijvingen zijn in totaal € 8.000,00 lager.

Balans per 31 december 2014 (na resultaatverdeling)

Activa	31 december 2014	31 december 2013
<i>Vaste activa</i>		
1.2. Materiële vaste activa	970.499	1.018.629
1.3. Financiële vaste activa	<u>2.000</u>	<u>-</u>
Totaal vaste activa	972.499	1.018.629
Vlottende activa		
1.5. Vorderingen	319.341	271.655
1.7. Liquide middelen	<u>1.575.254</u>	<u>1.548.995</u>
Totaal vlottende activa	1.894.595	1.820.650
Totaal activa	<u>2.867.094</u>	<u>2.839.279</u>
Passiva	31 december 2014	31 december 2013
2.1. Eigen vermogen	2.321.363	2.445.646
2.2. Voorzieningen	54.427	53.798
2.4. Kortlopende schulden	491.304	339.835
Totaal passiva	<u>2.867.094</u>	<u>2.839.279</u>

Kengetallen/Benchmark

De gegevens in de staat van baten en lasten en de balans in de jaarrekening 2014 van de Stichting BOOG kunnen worden herleid en vergeleken met branche gemiddelden. De vergelijkende cijfers zijn gebaseerd op de cijfers van het OCW/DUO - P02 2013 en de richtcijfers afkomstig van de rapportage Commissie Don. Op basis van deze richt- en vergelijkende cijfers wordt geconcludeerd dat de liquiditeit in 2014 (ten opzichte van 2013) is afgenomen, maar in de pas loopt met vergelijkbare instellingen. Ook de solvabiliteit is in vergelijking met 2013 iets afgenomen, maar is nog steeds bovengemiddeld en geeft geen reden tot zorg. De kapitalisatiefactor (balanstotaal/excl. gebouwen en terreinen) loopt nagenoeg in de pas met de genormeerde bovengrens. Het weerstandvermogen (eigen vermogen/totale baten) ligt met 50,5% boven de marges die voor het primair onderwijs worden geadviseerd (tussen 10% en 45%). Voor de overige bevindingen ten aanzien van personeelslasten, afschrijvingen, huisvestings- en overige lasten wordt verwezen naar paragraaf 6.5, pagina 22, van onderliggend jaarverslag.

Rentabiliteit / Meerjarenperspectief

Naar ons oordeel behoeft het aspect rentabiliteit - in relatie tot het in de jaarrekening gepresenteerde meerjarenperspectief - bijzondere aandacht. De rentabiliteit geeft het resultaat weer van het budgetbeheer van het bestuur, meer in het bijzonder de mate waarin inkomsten en uitgaven met elkaar in evenwicht zijn. Structureel zou deze factor rond nul uit moeten komen. Zoals hiervoor is vermeld, was er in 2014 sprake van een negatief resultaat ad € 124.000,00. Het (rentabiliteit)percentage ad -/-2,7% ligt hiermee onder de marge van het richtcijfer ad 0% - 5%.

Het in de jaarrekening 2014 gepresenteerde meerjarenperspectief voor de kalenderjaren 2015 t/m 2017 geeft ook voor de komende jaren tekorten aan. De tekorten worden respectievelijk geraamd op € 370.000,00 in 2015, € 150.000,00 in 2016 en € 73.000,00 in 2017. De geraamde tekorten over vermelde tijdspanne zijn nog ruim € 114.000,00 hoger dan de cijfers die in januari van dit jaar door het bestuur Stichting BOOG via de begroting 2015 zijn gepresenteerd. Deze tekorten moeten worden gedekt uit de algemene reserve. Blijkens de toelichting op de jaarrekening ontstaan deze tekorten met name in de materiële begroting (i.c. in de huisvestingssfeer). Op de personele begroting wordt een overschot verwacht.

Ambtelijke bevinding

Deze ontwikkeling is zorgelijk en behoeft alertheid. Hiervoor is dan ook (ambtelijk) aandacht gevraagd bij de voorzitter van het college van bestuur (CvB), de heer Van Aanholt. Hij onderschrijft de noodzaak tot het doen nemen van maatregelen, gericht op het reduceren van de tekorten en het in evenwicht doen brengen van de materiële lasten met de materiële baten. Hij verklaarde hiertoe inmiddels ook opdracht te hebben gekregen van zijn Raad van Toezicht. Direct na het zomerreces gaan CvB en onderwijsbureau OSG Metrium in overleg voor het opstellen van een verbeterplan. De oorzaken van de hogere uitgaven worden onderzocht en er wordt een risicoanalyse opgesteld. Het eerste resultaat hiervan moet zichtbaar zijn in de begroting 2016. Deze ontwikkeling wordt ambtelijk scherp gevolgd en uw college wordt hiervan op de hoogte gehouden. Voorgesteld wordt deze ambtelijke bevinding te onderschrijven en over te brengen aan het adres van schoolbestuur.

Vervolg procedure

Tot slot vragen wij uw aandacht voor het vervolg van de procedure.

Zoals eerder in dit advies is vermeld, is in artikel 21 (Extern toezicht) van de statuten van de Stichting BOOG bepaald dat het jaarverslag en de begroting ter kennisgeving aan uw college moeten worden aangeboden. Uw college heeft de gelegenheid opmerkingen te maken bij de voorgenomen besluiten tot vaststelling van deze documenten. De reactie van uw college dient samen met het jaarverslag (en/of de begroting) ter informatie te worden aangeboden aan de commissie Welzijn en de gemeenteraad. Deze bepaling geldt sinds januari 2012, op welk moment de nieuwe statuten van de Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle ter uitvoering van een wijziging van de Wet op het primair onderwijs zijn vastgesteld.

Tot op heden werden de commissie Welzijn en de gemeenteraad over deze documenten geïnformeerd via de aanbieding en de behandeling van een conceptraadsvoorstel. Onder de vigeur van de oude statuten was dat een voorgeschreven en gangbare procedure, omdat de gemeenteraad het jaarverslag en de begroting van de Stichting BOOG moest goedkeuren. Het procedé van het conceptraadsvoorstel is na vaststelling van de nieuwe statuten gecontinueerd. Gelet op de inhoud van artikel 21 van de nieuwe statuten is het echter de vraag of hiermee de juiste weg wordt bewandeld. Hierover heeft afstemmingsoverleg met de Griffie plaatsgevonden, waarbij is vastgesteld dat aan vermeld voorschrift gevolg kan worden gegeven via agendering van uw besluit op de lijst van ingekomen stukken (voor respectievelijke de commissie Welzijn en de gemeenteraad). Wij adviseren u vanaf heden deze procedure te bezigen en de commissie Welzijn en de gemeenteraad hierover te informeren. Een conceptbrief is bij dit advies gevoegd.

Wij stellen voor deze handelswijze reeds toe te passen voor zowel het jaarverslag 2014 als de begroting 2015. Uw college heeft in de vergadering van 19 mei 2015 kennis genomen van de begroting 2015. Het betreffende advies ging op dat moment nog vergezeld van een conceptraadsvoorstel, dat behandeld is in de vergadering van de commissie Welzijn 23 juni 2015. Het conceptraadsvoorstel is aansluitend aan de Griffie aangeboden ter behandeling in de vergadering van de gemeenteraad van 14 juli 2015. Door een omissie bij de Griffie is dit voorstel niet voor vermelde vergadering geagendeerd. Dit heeft tot gevolg dat de gemeenteraad alsnog over uw bevinding moet worden bericht. Voorgesteld wordt hieraan op gelijke wijze gevolg te geven als in de vorige alinea van dit advies is voorgesteld voor het jaarverslag 2014, te weten via de lijst van ingekomen stukken.

3. Personele-/organisatorische consequenties

Aan dit voorstel zijn geen personele- en/of organisatorische consequenties verbonden.

4. Consequenties Middelen; Financiën (incl. dekking) / Facilitair

Nee

4g. Zijn er financiële risico's verbonden aan het onderhavige voorstel? Zo ja: kwantificeren.

Aan de jaarlijkse beoordeling van en de besluitvorming over de begroting van het bestuur BOOG zijn voor de gemeente geen kosten verbonden.

5. Toekomstvisie

De Toekomstvisie is op dit voorstel niet aan de orde.

6. (Fatale) termijnen

Op de beoordeling van het jaarverslag van het bestuur BOOG is geen fatale beslisdatum van toepassing.

7. Communicatie en participatie/inspraak

De inspraakverordening van de gemeente Goirle is niet van toepassing. De voorbereiding van de begroting geschiedt in samenspraak tussen het schoolbestuur, de schooldirectie en de medezeggenschapsraad.

8. Voorgesteld besluit

Het college van burgemeester en wethouders:

- a. neemt kennis van de inhoud van het jaarverslag 2014 van de Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs Goirle, onderschrijft de ambtelijke bevindingen en informeert het schoolbestuur hierover;
- b. brengt het jaarverslag 2014 ter kennisname van de commissie Welzijn en de gemeenteraad via de lijst van ingekomen stukken, vergezeld van bijgaande reactie van uw college (in concept bijgevoegd);
- c. brengt op de wijze als genoemd onder ad b gelijktijdig de begroting 2015 ter kennisname van de gemeenteraad;
- d. stemt in met de inhoud van de onder ad b vermelde conceptreactie.