

No.:
Corsa nr: 12.54078

Portefeuillehouder:
Wethouder Hoek

Afdeling:
Welzijn en Onderwijs

Behandelaar:
D.A.P.D. Pilaszek

De raad van de gemeente Tholen

Tholen, 18 december 2012

Onderwerp: Voorstel tot goedkeuring van de door OcTHO (Stichting Openbaar Primair Onderwijs) ingediende begroting 2013.

Geachte raad,

Aanleiding en probleemstelling

Het bestuur van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Tholen (OcTHO) heeft de begroting 2013 van Octho ter goedkeuring ingediend.

Per 1 januari 2009 is de Federatie van Openbare Scholen (FOB) waarbij destijds B&W van Tholen het integraal bestuur vormde overgegaan tot verzelfstandiging. De nieuwe stichting Openbaar Onderwijs genaamd Octho wordt bestuurd door een Algemeen bestuur (AB). De voorzitter, secretaris en penningmeester vormen samen het Dagelijks bestuur (DB). Verder werkt Octho met een stafbureau ter ondersteuning van bestuur en management.

Als gevolg van deze verzelfstandiging is de rol van de gemeente formeel beperkt. De gemeente heeft nog een actieve rol bij het goedkeuren van de begrotingen en bij het stichten en opheffen van openbare scholen. Verder is er nog de wettelijk verankerde verantwoordingsrelatie tussen de gemeente en de stichting Octho waarbij de begroting, jaarrekening en algemene gang van zaken worden verantwoord.

Doelstellingen en gewenste resultaten

Artikel 23 van de statuten bepaalt dat het algemeen bestuur jaarlijks aan de raad de begroting met toelichting voor het komende jaar van de baten en lasten van de activiteiten uitbrengt. Nadat goedkeuring door de raad is verkregen, stelt het algemeen bestuur de begroting en jaarrekening vast. Hiermee wordt voldaan aan de toezichthoudende rol van de gemeente.

Kaders

Wet Primair onderwijs (art. 48 lid 6d, lid 8,10 en 11), Statuten van OcTHO, stichting openbaar primair onderwijs Tholen. Met name artikel 23 van de statuten.

Artikel 23 Financiën en verslaglegging

- 1. Het algemeen bestuur biedt jaarlijks vóór 15 november een ontwerp van de begroting met toelichting voor het komende jaar van de baten en de lasten van de activiteiten en vóór 1 juni een ontwerp van de rekening over het afgelopen jaar van de Stichting ter goedkeuring aan de raad aan. De rekening gaat vergezeld van een verslag van een door het algemeen bestuur aangewezen registeraccountant dat, behalve de verklaring bij de rekening, bevindingen bevat over de vraag of de administratie en het beheer voldoen aan eisen van rechtmatigheid en doelmatigheid. De goedkeuring strekt het algemeen bestuur tot decharge.*
- 2. Nadat goedkeuring door de raad is verkregen, stelt het algemeen bestuur de begroting en jaarrekening vast.*
- 3. Indien vóór 1 februari van het jaar waarvoor de begroting geldt de begroting niet is goedgekeurd, doet het algemeen bestuur slechts die uitgaven die strikt noodzakelijk zijn om de continuïteit van het*

onderwijsproces te waarborgen met een maximum van 1/12 van het in de laatst goedgekeurde begroting opgenomen budget per maand tot de goedkeuring is verleend.

Varianten

geen

Overwegingen

Begroting 2013

Door onze afdeling financiën is de begroting 2013 doorgekeken.

Met betrekking tot de begroting 2013 van Stichting Octho heeft afd. financiën de volgende opmerkingen:

Baten	JR 2011	B 2012	B 2013	verschil
Rijksbijdragen	5.067.965	5.058.770	4.957.726	-101.044
Overige overheidsbijdragen en subsidies	295.795	292.811	292.479	-332
Overige baten	56.369	7.376	43.150	35.774
	5.420.129	5.358.957	5.293.355	-65.602
Lasten				
Personeelslasten	4.673.020	4.586.146	4.279.122	307.024
Afschrijvingen	172.991	135.489	107.685	27.804
Huisvestingslasten	367.146	339.130	352.250	-13.120
Overige lasten	461.378	461.460	442.013	19.447
	5.674.535	5.522.225	5.181.070	341.155
Fin baten en lasten	45.956	38.483	37.820	-663
Totaal resultaat	-208.450	-124.785	150.105	274.890

Zoals in de "bezuinigingsmaatregelen 2011-2015" was aangekondigd wordt er flink op personeelskosten bezuinigd. Dit is zichtbaar in bovenstaande tabel en ook in de meerjarenraming.

In 2013 worden mbt de inkomsten verwacht (tov begroting 2012):

- € 100.000 minder inkomsten mbt de Rijksbijdragen (zowel bijdrage OCW als overige subsidies OCW) a.g.v. dalend leerlingenaantal;
- € 35.000 meer inkomsten bij overige baten. Dit heeft te maken met ouderbijdragen die vanaf heden ook verantwoord worden in de begroting.

Wat betreft de lastenkant in 2013 (tov begroting 2012):

- € 307.000 minder uitgaven Personeelslasten - Lonen en salarissen. Dit is zoals aangekondigd in "bezuinigingsmaatregelen 2011-2015";
- € 28.000 minder uitgaven afschrijvingen. Na investeringen 2013, stijgt deze post weer in 2014.
- € 13.000 meer uitgaven Huisvestingslasten (+5.000 huur, + 5.000 schoonmaakkosten,+3.000 Energie en water);
- € 19.000 minder uitgaven Overige lasten.

Meerjarenbegroting 2012-2016

toelichting

De meerjarenbegroting 2011-2015 vormde voor Octho het financiële startpunt voor ingrijpende veranderingen. In deze meerjarenbegroting was een negatief resultaat voorzien oplopend tot een verwacht tekort van € 481.380,00 in 2015.

In de meerjarenbegroting 2012-2016 hebben de eerder genomen maatregelen geleid tot het volgende:

Het resultaat is in 2014 € 16.615,- negatief. In dit jaar zal de uitkering van de bruidsschat weggefallen. Vanaf 2015 laat Octho weer een positief resultaat zien. De meerjarenraming is mbt de jaren 2014-2015 ong. € 20.000,- ongunstiger dan wat er in het rapport "bezuinigingsmaatregelen 2011-2015" was opgenomen. Maar het verwachte resultaat van 2013 is ong. € 130.000,- gunstiger in deze meerjarenbegroting door meer verwachte rijksbijdragen OCW.

