

No.:
Corsa nr: 15.20737

Portefeuillehouder:
Wethouder Hoek

Afdeling:
Welzijn en Onderwijs

Behandelaar:
D.A.P.D. Pilaszek

De raad van de gemeente Tholen

Tholen, 6 oktober 2015

Onderwerp:

1. Voorstel tot goedkeuring van het door OcTho (stichting openbaar primair onderwijs) ingediende jaarverslag 2014 en bestuursverslag 2014.
2. Stichting OcTho hiervan schriftelijk op de hoogte stellen zodat het Algemeen Bestuur de verantwoording kan vaststellen.

Geachte raad,

Aanleiding en probleemstelling

Voor u ligt in het kader van de verantwoordingsrelatie het jaarverslag en bestuursverslag 2014 van OcTHO.

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 21 van de statuten bepaalt dat het algemeen bestuur jaarlijks aan de raad verslag uitbrengt omtrent zijn werkzaamheden. Het algemeen bestuur besteedt daarbij in elk geval aandacht aan de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs.

Kaders

Wet Primair onderwijs (art. 48 lid 6d, lid 8,10 en 11), Statuten van OcTho, stichting openbaar primair onderwijs Tholen. Met name artikelen 21 en 23 van de statuten.

Artikel 21 Verantwoording

1. *Het algemeen bestuur brengt jaarlijks aan de raad verslag uit omtrent zijn werkzaamheden. Het algemeen bestuur besteedt daarbij in ieder geval aandacht aan de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs.*
2. *Het verslag wordt bekendgemaakt.*

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.

Overwegingen

Voor u ligt nu in het kader van de verantwoordingsrelatie het financieel jaarverslag 2014 en bestuur verslag 2014 van OcTHO. De goedkeuring van het jaarverslag door de raad strekt het algemeen bestuur tot decharge.

Financieel jaarverslag

OcTho sluit het boekjaar 2014 af met een negatief resultaat van € 147.789,00 (2013 was positief € 215.137,00). De stichting wil dit negatieve saldo onttrekken aan het eigen vermogen dat dan de stand bereikt van € 2.292.186,00. Het negatieve resultaat is mede als gevolg van investering in het programma Strategisch Beleidsplan 2013-2017.

Al met al is de financiële positie van OcTho goed en geeft geen aanleiding tot verder opmerkingen.

Staat van baten en lasten:

Hieronder een overzicht van de baten en lasten 2014 in vergelijking met de begroting 2014 en met de realisatie 2013.

Baten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013	Vershil B-R 2014
Rijkssubsidie	5.028.091	4.947.336	5.201.422	80.755
Overige overheidsbijdrage	5.043	0	204.096	5.043
Overig	134.578	129.412	124.886	5.166
	5.167.712	5.076.748	5.530.404	90.964
Lasten				
Personeelslasten	4.350.268	4.335.512	4.395.028	14.756
Afschrijvingen	141.123	138.442	109.263	2.681
Huisvestingslasten	341.710	357.742	358.325	-16.032
Overige lasten	512.109	463.296	489.886	48.813
	5.345.210	5.294.992	5.352.502	50.218
Fin. Baten en lasten	29.709	38.100	37.218	-8.391
Resultaat	-147.789	-180.144	215.120	32.355

Aan de batenkant (€ 91.000 hoger dan begroot):

- Rijkssubsidie: € 80.000 voordeel a.g.v. niet geraamde inkomsten Nationaal Onderwijsakkoord (NOA), lerarenbeurs en bijzondere bekostiging vanwege een salarisindexering per 1 september 2014;
- Overige overheidsbijdrage: € 5.000 voordeel, premiedifferentiatie;
- Overig: € 5.000 voordeel, hogere ouderbijdragen.

Aan de lastenkant (€ 50.000 hoger dan begroot):

- Personeelslasten: € 14.000 nadeel door enerzijds hogere salarislasten ad € 26.000 en anderzijds een voordeel op overige personele lasten ad € 12.000. Dit laatste nadeel heeft als verklaring op hoofdlijnen:

- * Lagere kosten bedrijfsgezondheidszorg 7.000 V
- * Lagere kosten strategisch beleidsplan 31.000 V
- * Hogere dotatie voorziening personeel 47.000 N
- * Lagere kosten inhuur personeel 23.000 V

- Afschrijvingen: € 3.000 nadeel
- Huisvestingslasten: € 16.000 voordeel. Veroorzaakt op hoofdlijnen door enerzijds hogere schoonmaaklasten (€12.000) en anderzijds lagere kosten voor energie en water (€ 26.000).
- Overige lasten: € 49.000 nadeel. Veroorzaakt door hogere ICT lasten (€ 32.000), hogere lasten voor reproductie (€ 6.000) en hogere lasten voor testen en toetsen (€ 8.000).

Accountantsverklaring

De jaarrekening 2014 verantwoording bevat een goedkeurende controleverklaring (Flynth audit BV) voor zowel het geven van een getrouw beeld als de rechtmatigheid.

Bestuur verslag 2014

Het jaar 2014 stond voor OcTho wederom in het teken van het nemen van maatregelen om de begroting 2014 af te sluiten met een positief resultaat. Daarnaast zijn vele onderwerpen in 2014 aan bod gekomen.

Onder andere:

- de kwaliteitsslag door het inzetten van meerscholen-intern begeleiders
- de implementatie van een plusklas
- de inventarisatie en het uitzetten van beleid hoe om te gaan met krimp in het onderwijs
- de verdere uitvoering van het Strategisch beleidsplan (doorlooptijd 201-2017)
- enz..

OcTho geeft aan alert te moeten blijven op toekomstige ontwikkelingen. Het onderwijs staat voortdurend in de schijnwerpers met als thema's als passend onderwijs, professionalisering, krimp en niet te vergeten de gevolgen van de nieuwe CAO-PO.

Het bestuur verslag geeft verder geen aanleiding tot nadere opmerkingen.

Bruidschatregeling

Het jaar 2014 is het eerste jaar dat geen aanspraak meer was op een bruidsschatregeling.

Begroting 2016

De begroting 2016 en meerjaren doorkijk van OcTho dient vóór 15 november 2015 aangeboden te worden. Wanneer deze ontvangen wordt zal deze aan uw college en de raad voorgelegd worden ter goedkeuring.

Verdere procedure/planning

Na goedkeuring door uw raad is voldaan aan verantwoordingsrelatie en kan het Algemeen Bestuur van OcTho de jaarverantwoording vaststellen. De goedkeuring strekt het Algemeen Bestuur tot décharge (art. 23 lid 1 statuten OcTho).

Vanuit praktisch oogpunt verzoeken wij u eventuele technische vragen over dit raadsvoorstel vooraf, voor de commissie- en raadsvergadering, te stellen.

Voorstel

1. Voorstel tot goedkeuring van het door OcTho (stichting openbaar primair onderwijs) ingediende jaarverslag 2014 en bestuur verslag 2014.
2. Stichting OcTho hiervan schriftelijk op de hoogte stellen zodat het Algemeen Bestuur de verantwoording kan vaststellen

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Tholen,
de secretaris de burgemeester