

Datum	4 februari 2020
Onderwerp	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland
Aanleiding	Toezening begroting 2020
Portefeuillehouder	Sjaak Struijf

## Achtergrond

De gemeente Heemstede heeft het bestuur van de twee openbare scholen, Voorweg en Crayenester, in 2005 verzelfstandigd. De scholen zijn sinds dit besluit onderdeel van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland (Stopoz). Ook de openbare scholen van Bloemendaal en Zandvoort en sinds 1 januari 2018 één school uit Haarlemmermeer, zijn onderdeel van de stichting. In de statuten zijn de bevoegdheden en de werkwijze vastgelegd. De stichting bestaat uit een college van bestuur en een raad van toezicht. De rol van de gemeente bij de stichting is als volgt:

*De gemeenteraad benoemt de leden van de raad van toezicht*

*De gemeenteraad is bevoegd zelf te voorzien in het bestuur van de scholen en zo nodig de stichting te ontbinden bij ernstige taakverwaarlozing door het college van bestuur (artikel 48, lid 11 Wpo) of functioneren in strijd met de wet (artikel 10, lid 3 en artikel 15, lid 2 Wpo).*

*De gemeenteraad keurt het besluit tot statutenwijziging goed.*

*De gemeenteraad ontvangt een afschrift van de vastgestelde begroting van het college van bestuur.*

*Het college van burgemeester en wethouders ontvangt de ontwerpjaarrekening voor 15 mei van het college van bestuur.*

## Jaarrekening 2018 is met een tekort afgesloten

In juni vorig jaar is de jaarrekening 2018 aan de gemeente aangeboden. Het resultaat over 2018 was € 365.000 negatief in plaats van een verwacht positief exploitatieresultaat van € 75.000. De overschrijding heeft vooral te maken met krimp van het aantal leerlingen en de daardoor te hoge personeelslasten. Via het collegebericht van 25 juni 2019 is de gemeenteraad hierover geïnformeerd. De raad van toezicht heeft diverse maatregelen getroffen om weer "in financieel control" te komen. Daarnaast heeft men een extern bureau ingeschakeld voor een onderzoek.

De ingezette acties hebben niet kunnen voorkomen dat het resultaat over 2019 eveneens op een negatief saldo uitkomt. Naar verwachting komt men uit op een tekort van € 300.000. Wederom zijn de personeelslasten een belangrijke oorzaak hiervoor. Daarnaast heeft de stichting eenmalige kosten gemaakt om weer grip te krijgen op de uitgaven en inkomsten.

## Begroting 2020 sluit met een tekort van € 129.612

De resultaten van het onderzoek en de stofkam zijn verwerkt in de begroting voor 2020. Dit leidt helaas niet tot een sluitende begroting maar wel tot een realistische.

## Meerjarenbegroting is sluitend

De begrotingen voor de jaren 2021 t/m 2024 zijn sluitend. Wanneer de gepresenteerde begroting en het meerjarenperspectief langs de meetlat van de kengetallen van de inspectie wordt gelegd zijn de volgende scores van toepassing:

Kengetallen	norm stopoz	indicatoren inspectie	Realisatie	Prognose	Begroting					
			2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
liquiditeit	0,75	<0,75	1,85	1,84	1,43	1,54	1,30	1,41	1,48	
solvabiliteit	0,3	<0,3	0,68	0,69	0,65	0,66	0,60	0,62	0,63	
rentabiliteit	0	laatste 3 jaar negatief	-0,03	-0,02	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
huisvestingsratio		>0,10	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	
weerstandsvormogen		<0,05	0,13	0,11	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	
personele lasten/rijksbijdrage		>95%	85%	84%	84%	82%	82%	82%	82%	
personele lasten/totale baten		>90%	82%	81%	82%	80%	80%	80%	80%	

Stopoz scoort op rentabiliteit onder de norm vanwege de negatieve resultaten in 2018, 2019 en 2020. De overige scores zijn binnen de normen. Vooral nog is er dus geen sprake van financiële risico's en zijn er geen consequenties voor het openbaar onderwijs.

## Monitoring

Het financieel toezicht door de gemeente op de stichting is met de komst van de raad van toezicht nog meer afstand komen staan. Op twee momenten in het jaar wordt de gemeente actief betrokken bij het financiële reilen en zeilen: de ontwerpjaarrekening wordt aan het college van B&W ter informatie aangeboden en de gemeenteraad ontvangt een afschrift van de vastgestelde begroting. Wij vinden het van belang u doorlopend, goed te informeren en zullen u de jaarrekening over 2019 toezenden zodra deze gereed is.

## BIJLAGEN

1. Begroting 2020 en Meerjarenbegroting 2021 t/m 2024