Raadsvoorstel

Gemeente Westerkwartier

Onderwerp	:	Begroting 2023 Lauwers en Eems
Zaaknummer	:	1969115197
Verantwoordelijk portefeuillehouder:		Bé Schollema
Bijlagen	:	Begroting Lauwers en Eems 2023

- **Voorgesteld besluit**

Goedkeuring verlenen aan de begroting 2023 van schoolbestuur Lauwers en Eems

- **Inhoudelijke toelichting**

Het schoolbestuur Lauwers en Eems heeft op 30 november 2022 de begroting en het jaarplan 2023 ingediend. Dit schoolbestuur heeft twee basisscholen in de gemeente, namelijk samenwerkingsschool Op Wier in Ezinge (openbaar- en christelijk onderwijs) en OBS Kromme Akkers in Garnwerd. Het schoolbestuur is ook actief in de gemeente Hogeland. Volgens de statuten moet de begroting dan ook door de raden van gemeente Hogeland en gemeente Westerkwartier worden goedgekeurd.

Artikel 24, lid 3 van de statuten bepaalt dat een door het algemeen bestuur goedgekeurde begroting ter goedkeuring wordt aangeboden aan het Gemeenschappelijk Orgaan. Nadat deze goedkeuring is verkregen stelt het dagelijks bestuur de begroting vast. Het Gemeenschappelijk Orgaan is bij de herindeling opgeheven maar het schoolbestuur heeft de statuten nog niet aangepast. Daar is men mee bezig. In plaats van Gemeenschappelijk Orgaan moet daar nu de "gemeenteraden" voor worden gelezen.

Begroting 2023

Het bestuur van Lauwers en Eems heeft op 2 december 2022 de begroting en het jaarplan 2023 goedgekeurd. Het meerjarenperspectief tot 2027 laat tekorten zien. Dit is het gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging zoals die in 2023 door het Rijk wordt doorgevoerd. Ook de verwachte stijging van de energiekosten maakt dat het tekort meerjarig oploopt. De komende jaren moet het bestuur van Lauwers en Eems hierop adequaat anticiperen. Lauwers en Eems wil in 2023 voor het primair onderwijs fuseren met VCPO-NG. Welke (positieve) financiële effecten de fusie zal hebben, is nog niet duidelijk. Ook eventuele compensatie vanuit de overheid voor de energiekosten zouden het negatieve effect op de begroting kunnen doen verminderen.

Met de vereenvoudiging van de bekostiging verandert de manier van berekenen van het geld dat een schoolbestuur krijgt. Door deze andere berekening kan een schoolbestuur vanaf 2023 meer of minder geld krijgen. Dit komt doordat er met één basisbedrag per leerling en per school wordt gewerkt en er geen aparte budgetten meer voor personeel en materiaal komen. Ook wordt de berekening vereenvoudigd en wordt de teldatum voor het aantal leerlingen op 1 februari van het voorgaande kalenderjaar gezet. Voor de eerste drie jaren is er een overgangsregeling. Hierdoor krijgen besturen de tijd om hun uitgaven aan te

passen aan de nieuwe situatie. Voor het begrotingsjaar 2023 is het negatieve effect € 340.000. Daarvan wordt 75% = € 255.000 toegevoegd aan de Rijksbijdrage. Per saldo is het in de begroting 2023 opgenomen negatieve effect daarom € 85.000.

EXPLOITATIEBEGROTING PRIMAIR ONDERWIJS							
	Reailsatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten							
Rijksbijdragen	11.829.811	10.799.192	12.958.106	12.164.763	11.951.178	11.875.476	11.707.470
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	163.234	22.166	60.000	-	-	-	-
Overige baten	795.514	818.536	946.892	898.572	898.572	898.572	898.572
Totaal Baten	12.788.559	11.639.894	13.964.998	13.063.335	12.849.750	12.774.048	12.606.042
Lasten							
Personeelslasten	10.375.690	10.183.181	11.802.236	11.156.363	11.025.651	10.909.108	10.795.944
Afschrijvingen	397.867	363.018	357.345	357.096	356.996	356.996	356.996
Huisvestingslasten	870.400	879.902	923.702	984.802	1.014.202	1.128.502	1.128.502
Overige lasten	693.461	697.166	971.259	737.083	711.483	736.483	712.033
Totaal Lasten	12.337.418	12.123.267	14.054.542	13.235.344	13.108.332	13.131.089	12.993.475
Financiele lasten en baten							
Financiële lasten	93	-	-	-	-	-	-
Totaal Financiele lasten en bater	93	-	-	-	-	-	-
Exploitatiesaldo	451.048	-483.373	-89.544	-172.009	-258.582	-357.041	-387.433

Tabel 1. Samenvatting meerjarenbegroting primair onderwijs Lauwers en Eems

Bovenstaande begroting laat voor alle jaren een negatief financieel resultaat zien. Wanneer de effecten van de vereenvoudiging van de bekostiging (eenmalig en structureel), die opgenomen zijn in het bovenstaande overzicht, hieruit gehaald worden ontstaat het volgende beeld:

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Exploitatiesaldo	451.048	-483.373	-89.544	-172.009	-258.582	-357.041	-387.433
Effect vereenvouding bekostiging		490.000	85.000	170.000	255.000	340.000	340.001
Geschoond resultaat	451.048	6.627	-4.544	-2.009	-3.582	-17.041	-47.432

Tabel 2. Exploitatierekening primair onderwijs

Het geschoond resultaat over de jaren vertoont een redelijk stabiel beeld en is heel licht negatief. In de laatste jaren ontstaat een iets groter tekort met name ontstaan door de ontwikkelingen op energiegebied.

De ratio eigen vermogen (publiek eigen vermogen/normatief eigen vermogen) is 1,7. De norm is 1. De conclusie is dat het eigen vermogen van Lauwers en Eems hoger is dan de norm. Daar tegenover staat dat de risico's zijn ingeschat op € 6,6 miljoen. Het eigen vermogen is hoger dan de norm, maar dat is ook nodig gezien de ingeschatte risico's.

Uw raad is belast met het toezicht op het openbaar onderwijs. Het toezicht is bedoeld om te borgen dat het openbaar onderwijs in voldoende mate wordt aangeboden. Daarom dient de raad onder andere te controleren of de begroting geen gevaar oplevert voor de instandhouding van het openbaar onderwijs. De begroting 2023 geeft, kijkend naar de ontwikkeling van het weerstandsvermogen, geen aanleiding tot grote zorgen, ondanks het negatieve resultaat. Het weerstandsvermogen is 27,02%, wat boven het gemiddelde percentage van 17.06% in het primair onderwijs ligt.

Uw raad kan zijn goedkeuring aan een begroting slechts onthouden vanwege het in strijd zijn met de wet of het in strijd zijn met het algemeen belang (waarin begrepen het financiële belang van de gemeente). Daarvan is hier geen sprake. Daarom adviseren wij u om in te stemmen met de begroting 2023 van schoolbestuur Lauwers en Eems.

het college van burgemeester en wethouders

A. van der Tuuk, burgemeester

A. Schulting, secretaris

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Westerkwartier,

Gelezen het voorstel Begroting 2023 Lauwers en Eems van 20 december 2022,

Besluit: Goedkeuring te verlenen aan de begroting 2022 van schoolbestuur Lauwers en Eems.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de raad van de gemeente Westerkwartier,
d.d. 25 januari 2023.

A. van der Tuuk	O. E. de Vries
Voorzitter	Griffier