gemeente
Weststellingwerf

Raadsvoorstel

ALGEMENE GEGEVENS	
Agendapunt	
Registratienummer	0098139156
Documentnummer	0098388982
Portefeuillehouder	Hoen, Roelof Theun
Griffier	0561-691**220**
BIJLAGEN	
Aantal bijlagen	
Begrotingswijziging	☒ nee ☐ ja
Stukken ter inzage	

ONDERWERP

begroting 2022 en meerjarenperspectief 2023-2026 stichting Comprix

REDEN VOORSTEL

☐ Kaderstellen
☒ Controleren
☐ Budget autoriseren
☐ Consulteren
☐

B&W STELT DE RAAD VOOR OM

De begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2026 van de stichting Comprix voor kennisgeving aan te nemen.

BIJLAGEN (worden meegezonden)

1. 0098378254 Begroting 2022 stichting Comprix.
2. 0098378253 Begeleidende brief bij aanbieden begroting
3. 0098389506 Verslag overleg commissie van toezicht.

4. gemeente Weststellingwerf

Aan de gemeenteraad

INLEIDING

De verantwoordelijkheid van de gemeenteraad voor het openbaar onderwijs spitst zich toe op de zorgplicht om te voorzien in voldoende openbaar onderwijs voor de inwoners. Ook in het geval het gemeentebestuur het openbaar onderwijs heeft verzelfstandigd, zoals in de gemeenten Ooststellingwerf, Weststellingwerf en Opsterland. Een gezonde financiële positie van het schoolbestuur is een belangrijke voorwaarde voor het in stand houden van de openbare scholen. Stichting Comprix heeft in art. 23 van het Bestuursreglement opgenomen dat de begroting ter kennisgeving wordt aangeboden aan de gemeenteraden van Oost- en Weststellingwerf en Opsterland.

De Commissie van Toezicht heeft op 27 januari 2022 de begroting en het meerjarenperspectief doorgesproken met de directeur- bestuurders van Comprix. Het verslag van dit overleg is als bijlage 3 toegevoegd. De commissie heeft geadviseerd de begroting voor kennisgeving aan te nemen.

ARGUMENTEN

Het openbaar primair onderwijs in de OWO-gemeenten is verzelfstandigd. Het schoolbestuur Comprix is verantwoordelijk voor de aansturing van de scholen. De Raad van Toezicht houdt hierbij intern toezicht. Vanuit de wettelijke zorgplicht van de gemeenteraad voor voldoende openbaar onderwijs is de gemeenteraad extern toezichthouder. De gemeenteraad doet dit vanuit het principe ‘marginale toetsing’. Dit houdt in dat de toetsing van begroting, jaarrekening en jaarverslag plaatsvindt op basis criteria. Voor de begroting geldt het volgende criteria:

- De begroting is goedgekeurd door de Raad van Toezicht.
- De financiële positie geeft geen aanleiding tot nadere maatregelen.

Beide is het geval. Hieronder kort een nadere toelichting op de financiële positie.

Financiële positie

De financiële positie van Stichting Comprix voldoet ruimschoots aan de minimale normen die door de Rijksoverheid zijn gesteld. Het betreft:

	norm OCW	Comprix						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Weerstandsvermogen	min. 5%	16,90%	17,50%	12,10%	12,30%	12,10%	11,40%	11,00%
Rentabiliteit	min. -10%	-3,15%	0,83%	-5,03%	-0,62%	-0,90%	-1,02%	-0,58%
Solvabiliteit 1		0,42	0,42	0,35	0,34	0,32	0,31	0,3
Solvabiliteit 2	min. 0,3	0,73	0,73	0,7	0,71	0,71	0,7	0,69
Liquiditeit	min. 0,75	2,68	2,74	2,29	2,25	2,15	1,88	1,99

Anticiperen op risico’s

Uit de begroting blijkt dat het bestuur rekening houdt met lokale, regionale maar ook landelijke ontwikkelingen. Zo wordt geanticipeerd op het dalen van het aantal leerlingen door rekening te houden met dalende vergoedingen en het inkrimpen van formatie. Het bestuur voorziet een risico in het aantal scholen ten opzichte van het totaal aantal leerlingen. Het scholenlandschap in Weststellingwerf kan daarom de komende jaren mogelijk wijzigen.
Andere aandachtspunten zijn deregulering (van het Rijk naar schoolbestuur), een toenemend financieel risico met betrekking tot gebouwenonderhoud en wijzigingen in financiële regelingen door de wet vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs.

NPO
De gelden in het kader van het NPO (Nationaal Programma Onderwijs, bedoeld om achterstanden, ontstaan door Corona, weg te werken) zijn zowel aan de inkomstenkant als aan de uitgavenkant meegenomen in 2022 en 2023.

KANTTEKENINGEN
Met name door de daling van het aantal leerlingen en de wet wijziging bekostiging primair onderwijs zal de komende jaren het resultaat naar verwachting negatief zijn:

	2022	2023	2024	2025	2026
baten	34.188.143	33.754.567	31.677.972	30.964.890	30.315.223
lasten	35.905.060	33.763.329	31.760.757	31.080.244	30.491.529
financiële baten en lasten	-1.068	-2.168	-1.068	-1.068	-651
Resultaat	-1.717.985	-10.930	-83.853	-116.422	-176.957

Voornaamste oorzaken zijn de daling van het aantal leerlingen, waardoor de inkomsten uit de rijks bekostiging dalen en de wijzigingen in de bekostiging, die per 1 januari 2023 ingaat. De wijzigingen houden onder meer in dat de financiering vanaf 2023 plaatsvindt per kalenderjaar in plaats van per schooljaar.
In de oude bekostiging werden lagere inkomsten in het eerste deel van het schooljaar (aug.-dec.) gecompenseerd in het tweede deel jan.-juli). De compensatie voor de lagere inkomsten in aug-dec. 2022 vindt nu niet plaats omdat van 1-1-2023 de nieuwe bekostigingsregels gelden. Dit levert in 2022 een eenmalig extra tekort op. De vereenvoudigingen in de nieuwe bekostiging brengen ook met zich mee, dat er geen compensatie meer is voor de vaak hogere personeelslasten voor schoolbesturen met een gemiddeld hogere leeftijd van het personeelsbestand. Dit werkt voor Comprix nadelig uit.

De tekorten zijn echter niet zodanig dat het weerstandsvermogen onder de norm komt.
De komende jaren werkt Comprix aan een reductie van kosten door aanpassing van het personeelsbestand. Daarnaast zal er nog dit jaar een risicoanalyse worden uitgevoerd, die o.a. antwoord moet geven op de vraag welke omvang de reserves moeten hebben om op toekomstige bontwikkelingen te kunnen inspelen. Zo nodig zal dat tot extra maatregelen kunnen leiden. Het streven is om aan het eind van de periode van het huidige meerjarenperspectief weer in de zwarte cijfers te komen.

AANPAK/UITVOERING
N.v.t.

COMMUNICATIE
N.v.t..

DUURZAAMHEID
De gemeente houdt marginale toezicht vanuit de zorgplicht voor voldoende kwalitatief openbaar primair onderwijs in Weststellingwerf.

KOSTEN, OPBRENGSTEN EN DEKKING
N.v.t.

Burgemeester en Wethouders van Weststellingwerf,
de secretaris, de burgemeester,
VAN MAURIK VAN DE NADORT

gemeente
Weststellingwerf

Registratienummer: 0098139156

De raad van de gemeente Weststellingwerf;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders;

b e s l u i t

De begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2026 van de stichting Comprix voor kennisgeving aan te nemen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van ,
de griffier, de voorzitter,