

Vraag en antwoorden betreffende bestuursverslag en jaarrekening 2017 st. OOP

Fout in de gewichtentelling (p.2):

- *Het betreft de gewichtenregeling van 2014, wat maakt het dat dit pas in december 2017 bekend was? Hoe is de fout ontstaan? Als in december 2017 negatief resultaat bekend was, waarom bij jaarrekening communicatie richting gemeente?*
- Op één school zaten fouten in de gewichtentelling, die leidden tot een negatieve correctie van te veel ontvangen impulsgelden en lumpsummiddelen in 2015 en 2016. Elk jaar vindt op de 1e van oktober de gewichtentelling plaats. De verschillende gewichten hangen af van de achtergrond van de kinderen/ouders. In 2014 zijn de inschrijfformulieren van 2013 gecontroleerd door accountants van Ernst & Young in opdracht van het ministerie van OCW. Hieruit bleek dat bij 10 formulieren de ondergetekende ouderverklaring ontbrak. Hierdoor is de gewichtentelling anders en moest de stichting – na bezwaar aangetekend te hebben- het verschil alsnog terugbetalen. Het gaat hier om leerlingen uit Ghana die woonden in de gesloopte flats aan de Daalwijkdreef. Zij zijn later verhuisd zijn naar Engeland, waardoor het opvragen van de ouderverklaringen naderhand ook niet meer mogelijk was. Zij waren niet meer te traceren. In december 2017 werd het bedrag bekend gemaakt aan de stichting. Dit leidde tot een correctie van circa €75.000, -. Zie voor opbouw van het bedrag tabel 1. Deze correctie wordt pas ingevorderd in 2018, maar moest vanwege boekhoudkundige redenen opgenomen worden in de jaarrekening 2017. Dit is in mei 2018 door de accountant aangegeven bij St. OOP.

Herziening Rijksvergoedingen OOP 15/16, 16/17 en 17/18 i.v.m. controle gewichten

Rijksvergoeding	Oud	Nieuw	Vershil
Impuls Atelier 15-16	105.020,00	78.320,00	26.700,00
Impuls Atelier 16-17	84.088,00	76.776,00	7.312,00
Impuls Atelier 17-18	59.008,00	57.164,00	1.844,00
PAMB Atelier 15-16	162.960,75	159.877,34	3.083,41
PAMB Atelier 16-17	169.358,49	169.070,56	287,93
Personeel regulier Atelier 15-16	1.064.937,53	1.032.104,40	32.833,13
Personeel regulier Atelier 16-17	1.157.875,80	1.154.732,04	3.143,76
Terug te vorderen bedrag			€ 75.204,23

Tabel 1. Terugvordering gewichtentelling

Exploitatieresultaat 2017 (p. 2, p. 19)

- *Op p.2 staat dat het exploitatieresultaat voor 2017 €63.000 negatief is. Op pagina 19, paragraaf 7.2 staat dat voor 2017 het negatief resultaat €111.134 is. Waar komt dit verschil vandaan? Kan dit een fout zijn?*

Het klopt dat dit fout is, omdat dit voorwoord niet aangepast is geworden bij de definitieve versie. Er zijn namelijk meerdere concept jaarverslagen 2017 geproduceerd.

- *Waaruit is het bedrag opgebouwd (p. 19). Het tekort van de gewichtentelling €75.2014,23 + personeelslasten+ bestuurskosten – de huisvestingslasten? Staat niet duidelijk benoemd.*

Er heeft een correctie plaats gevonden op de Impulsgelden over de jaren 15/16, 16/17 en 17/18, het Pambudget over de jaren 15/16/17 en Personeel regulier over dezelfde periode van dezelfde school namelijk het Atelier, voorheen de Venser Totaal bovenstaande bedrag.

Samenwerking OOP en Spirit (p. 4)

- Wanneer en wordt er instemming gevraagd aan de genoemde partijen? Is meer te zeggen over de vorm?

De gemeenteraden zijn nu gepasseerd. De GMR zijn inmiddels gepasseerd en de Raden van Beheer zijn gepasseerd op 26 juni 2018 en nu kan de akte getekend worden bij de notaris.

De vorm staat in de akte u wel bekend.

- *Is het mogelijk een startbalans te krijgen van de nieuwe stichting Florente? Hoe komt het financiële plaatje eruit te zien? (waar zitten de positieve effecten?)*

Dit wordt opgemaakt door de directeur- bestuurder van Florente na 1 augustus 2018

Nascholing (p.7)

Kunnen jullie hier tegen die tijd een update over geven?

De vraag wordt bij de directeur van het Atelier de heer Jan Heijmans neergelegd om een beknopt overzicht over betreffende nascholing te geven.

Administratie Noorderbreedte (p.8)

“Niet alles conform begroting gelopen”, wat betekent dit concreet/in cijfers?

De toelichting staat er voor. Doordat er geopereerd werd als één school en de vergoeding vanuit Rijk en gemeente naar twee scholen gaat en dat gaf administratief in het geval toerekenen nogal wat ophef en gaf men aan dat het soms ingewikkeld was om de juiste verhoudingen van elke rekening steeds aan te geven. Terwijl de begroting keurig gesplitst was naar inkomsten en uitgaven en percentages. Dit heeft dus niet geleid tot meerkosten.

Inspectiebezoek (p. 11)

- *Is er inmiddels weer een nieuw inspectiebezoek geweest?*
Ja, er is een overleg geweest in januari 2018 en de afronding moet plaats vinden op 3 juli 2018.
- *Wat is de stand van zaken nu?*
Positief. Inmiddels is de inspectie langs geweest. De inspectie geeft een voldoende op alle onderzochte punten.

Bovenschoolse intern begeleider (p.13)

- *Gaat het hier om de OK Coach?*
Nee, de APO is de Adviseur Passend Onderwijs voor Diemen binnen de wijk van het SWV Amsterdam Diemen.
- *Overigens wordt de OK coach wel bij Ouder-Amstel genoemd als subsidieregeling en niet bij Diemen? (p.15).*
Ouder-Amstel is aangesloten bij SWV Amstelronde dat is een ander SWV met andere regels en structuur. De gemeente Diemen betaalt de OK coach samen met de schoolbesturen.

Ziekteverzuim (p. 16)

- *Hoe wordt de daling van het ziekteverzuim verklaard? Zijn dit alleen de 6 uitgestroomde langdurig zieken?*
Mede en verder zijn alle ziekteverzuimen fysieke kwesties en daar kun je nauwelijks beleid op maken.
- *Wat heeft de overstap naar ‘De Arbobotler’ opgeleverd?*
Arbobotler is een zorgvuldige arbodienstverlener die zowel naar werknemer als werkgever helder en duidelijk en adequaat reageert. Kan ik overigens uit eigen ondervinding beamen.

Verdere toelichting n.a.v. gesprek:

Daling van ziekteverzuim is pas gerealiseerd in 2018, toen zijn mensen per 1 januari uit dienst gegaan/volledig afgekeurd. Verzuim wordt teruggedrongen door te verjongen, huidig verzuim zit met name bij oudere werknemers.

Het gevoerde financieel beleid (p. 19)

- *Wat wordt bedoeld met: "In de begroting 2018 is net als het voorgaande jaar rekening gehouden met een onvoorziene tegenvaller...." Is dat niet tegenstrijdig?*

Nee, de inkomsten worden altijd vastgesteld in de maand april naar aanleiding van de teldatum van 1 oktober voorafgaand. Er wordt regelmatig aangegeven meestal in november dat er wat te veranderen staat vanuit de politiek. Ik begroot altijd defensief en moet voordat cijfers bekend zijn, namelijk 1 december, de begroting inleveren. Ik neem altijd een kleine marge op in de personeelslasten en de materiële lasten ten opzichte van de te verwachte baten. Vandaar de opmerking er zal altijd wel een tegenvaller ergens zijn. Dat is mijn ervaring van de laatste 25 jaar.

- *Er staat: het resultaat OOP over 2018 opgenomen worden in de resultaten 2018 van de nieuwe, gezamenlijke stichting. Hoe komt dit er dan uit te zien?*

Een bij elkaar opgetelde begroting met de verschillende onderscheiden scholen en besturen en een navenante jaarrekening. De accountant zal hier op toezien samen met de controller die dezelfde is als dit jaar en ingehuurd van OOG Onderwijs ons administratiekantoor. Verder ga ik er vanuit dat het overzichtelijk zal zijn.

Weerstandsvermogen (p. 20)

- *Het weerstandsvermogen is wel flink gedaald, wordt dit straks beter bij de fusie, zo ja kun je dit onderbouwen en inzichtelijk maken?*

Er is afgesproken dat alle gegevens transparant worden opgeschreven. In de zienswijze en het vooroverleg lijkt mij dit duidelijk een onderwerp van belang.

Toelichting n.a.v. gesprek

Verwachting is dat weerstandsvermogen weer stijgt door verwachting van extra inkomsten.

Fusie (p.20)

"De fusie die per 1 augustus 2018 plaats gaat vinden is dan ook van groot belang voor de stichting". Hoe gaat dit concreet helpen? Zijn er al cijfers van begroting deel 2 2018?

Die cijfers zijn er wat betreft OOP al vastgesteld. Wat Spirit betreft inmiddels ook bekend. De directeur-bestuurder Spirit wordt geattendeerd deze cijfers te publiceren naar de Colleges.

Verwijzing naar continuïteitsparagraaf (p.20)

“In de continuïteitsparagraaf wordt toegelicht waarom de stichting verwacht dat dit in de komende jaren wel het geval zal zijn. “ In deze paragraaf wordt aangegeven dat er verjonging van het personeelsbestand wordt verwacht, stijging van het aantal leerlingen maar ook groei van het personeelsvolume. Hoe kom je dan tot een positievere trend voor de komende jaren?

De wet en het accountantsprotocol schrijven voor dat er een 3 jarige meerjarenbegroting ingevoegd moet zijn. Dat is ook bij Spirit het geval. Na 1 augustus 2018 moeten beide bij elkaar gevoegd worden. Nu de situatie dat OOP na 1 augustus 2018 de facto niet meer bestaat.

Continuïteitsparagraaf (p. 22)

Er zijn meer leerkrachten nodig, tegelijkertijd wordt aangegeven dat er een personeelstekort is en het lastig is om leerkrachten te werven. Wel wordt een kleine groei van onderwijzend personeel en overige medewerkers verwacht. Hoe strookt dit met elkaar? Zijn er concrete plannen voor werving van personeel?

OOP is opleidingsschool verbonden aan de EFA en InHolland inmiddels. Wij hebben studenten waarvan we tot nu toe voldoende na slagen aan ons weten te binden. We hopen dat we een interessante werkgever blijven voor hen en dat dat zich voor blijft doen. Op dit moment hebben we nagenoeg alle plaatsen bezet.

P.22, het aantal leerlingen neemt toe, met ongeveer 50 per jaar, maar het personeel blijft gelijk, kun je dit verklaren, verder toelichten?

Het aantal leerlingen per groep neemt toe. Dat is alleen maar verheugend zodra je in de buurt komt van 25 leerlingen per groep gemiddeld.

Meerjarenbegroting (p. 23)

Onder saldo baten en lasten wordt aangegeven dat komende jaren een positief resultaat verwacht wordt. Mooi maar verschil is wel heel groot, van een ton in de min naar 3,8 ton in de plus. Er wordt vooral een grotere bijdrage verwacht bij “Rijksbijdrage Personeel”. Is dit al zeker?

Ja, want de verhouding leerkracht-leerling de ratio zie je toenemen (meer leerlingen per leerkracht) en in een groeiend bestuur telt dat extra aan.

Extra middelen werkdrukverlaging (p. 24)

Is al bekend wat de omvang van deze extra middelen is?

De middelen in euro's zijn bekend en per school gelet op omvang natuurlijk verschillend en zo ook de invulling per school.

Onderhoud zonnepanelen (p. 24)

Zijn hier van te voren geen afspraken gemaakt met het bedrijf/leverancier? Geen onderhoudsabonnement?

Er zijn afspraken gemaakt er is een contract, maar voor de stichting was het beheer een onbekendheid en met name de luchtbehandelinginstallaties zijn in de scholen anders dan de verwachte voorspelling door gebruik en bijvoorbeeld luchtverontreiniging en extra onderhoud dat daaruit voort vloeit.

Controlerende taak (p.24)

P. 24 bij 8.3 staat in de laatste zin dat de accountants van beide gemeenten een controlerende taak hebben. Dat klopt niet. De gemeenteraden hebben een toezichthoudende rol. Het jaarverslag en de jaarrekening dienen door de raad te worden goedgekeurd.

Het gaat om het woord "eveneens". Verder is uw opmerking correct. De gemeenteraad kan hun eigen accountant om raad vragen.

Continuïteit waarborgen (p.26)

Het klopt dat gemeente verantwoordelijk is voor continuïteit van het openbaar onderwijs. Stel dat je dit niet als argument zou gebruiken, welke andere maatregelen zou je neer kunnen zetten om de continuïteit te kunnen waarborgen?

Dat is een heel scala aan maatregelen, zoals voldoende leerlingen, voldoende leerkrachten en voldoende ondersteuning om de leerkrachten goed hun werk te kunnen laten doen.

Bestemmingsreserves (p.23 en p.33)

Op p.23 staat dat de bestemmingsreserves 2017 gezamenlijk optellen tot €137.550, -. Op p.33 staat de bestemmingsreserves 2017 gezamenlijk optellen tot €143.208, -. Waar komt dit verschil vandaan?

Deze vraag is doorgespeeld naar de controller.

Zonnepanelen (p.34)

Hier wordt de lening voor de zonnepanelen benoemd. Wordt deze lening ook overgenomen door de nieuwe stichting?

Ja.

Algemene vragen

- *Houden jullie bij de fusie ook rekening met frictiekosten? Zo ja, hoe ziet dit er concreet uit?*

Ja. Concreet is er een bedrag opgenomen geweest in de begroting. Niet verder uitgewerkt.

- *Er staat dat de cijfers niet berekend zijn op de fusie, maar soms lijkt dit wel het geval (bijvoorbeeld door 1 Fte minder directie), hoe zit dit precies?*

Er verdwijnt een directeur-bestuurder dat levert ruim een ton op. Overigens nog niet in 2018, maar wel in de volgende jaren.

- *komt er nog een meerjarenbegroting van de nieuwe stichting?*

Ja, in ieder geval bij het jaarverslag 2018. Is immers verplicht.

Rijksbijdrage

Klopt het dat de Rijksbijdrage in 2017, €229.568, - hoger was dan begroot? En zijn dit dat de groei vergoedingen? En zo niet, wat is dan het bedrag van de groei vergoedingen?

Inderdaad groeivergoeding en toename lumpsumbedrag. Onderlinge verhouding zal ik aan controller vragen.

Klopt dat de dotatie aan de onderhoudsvoorzieningen met €58.813 is gedaald (dan weet ik of ik zo het goede bedrag heb) zo nee, wat is dan het bedrag?

Klopt schoolpleinen Octopus moesten opgehoogd en verbeterd worden buiten de begroting om in verband met verzakkingen en gevaar voor veiligheid. Liggen er nu weer spic en span bij.