

Portefeuillehouder

Broekhuizen |

Datum collegebesluit

19 juli 2016 |

Opsteller

Anna C. Teuben-Bokma |

Registratie

GF16.20064 |

Agendapunt

10 |

Onderwerp

Jaarverslag en Jaarrekening 2015 Onderwijsgroep Primus

Voorstel

Kennis nemen van het jaarverslag over 2015 en instemmen met de jaarrekening 2015 van Onderwijsgroep Primus.

Aanleiding

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Skarsterlân (Primus) heeft het jaarverslag 2015 ingediend, inclusief de jaarrekening 2015. Onder dit schoolbestuur ressorteert in de gemeente Heerenveen tot 1 augustus 2016 (datum sluiting) de openbare basisschool It Fiifde Sté in Haskerdijken. Voor wat betreft het jaarverslag verwijzen wij naar de ter inzage liggende stukken. Hierin verantwoordt het bestuur zich conform artikel 48 van de Wet op het Primair Onderwijs naar de raad. In de wet en in de statuten van de Stichting is bepaald dat de raad dient in te stemmen met de jaarrekening. Deze bevoegdheid van de raad is onveranderd gebleven bij de oprichting van de stichting Ambion (holdingstichting De Basis en Primus).

Overwegingen

Het boekjaar 2015 sluit af met een negatief exploitatieresultaat van € 144.095 ten opzichte van een begroot negatief resultaat van € 194.126.

	Rekening	Begroot	Verschil
Baten			
Rijksbijdrage OCW	7.102.882	6.959.405	143.477
Overige overheidsbijdragen	34.302	68.489	-34.187
Overige baten	141.895	84.760	57.135
Totaal baten	7.279.079	7.112.654	166.425
Lasten			
Personeelslasten	5.997.873	5.931.266	66.607
Afschrijvingen	200.873	206.492	-5.619
Huisvestingslasten	528.701	523.173	5.528
Overige lasten	723.787	680.099	43.688
Totaal lasten	7.451.234	7.341.030	110.204
Saldo baten en lasten	-172.155	-228.376	56.221
Financiële baten en lasten	28.060	34.250	-6.190
Nettoresultaat	-144.095	-194.126	50.031

De rijksbekostiging is in 2015 hoger uitgevallen dan begroot. In de begroting was geanticipeerd op de extra bekostiging op basis van NOA en Herfstakkoord, in de praktijk viel deze bekostiging hoger uit. Een deel van deze middelen is ingezet voor personeel, hierdoor zijn de personele lasten hoger dan begroot.

Het negatieve exploitatieresultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve.

Bevindingen accountant

Van Ree Accountants heeft een goedkeurend oordeel verstrekt in de controleverklaring bij de jaarrekening 2015.

Effecten

N.v.t.

Beleid en regelgeving

Artikel 48 Wet op het Primair Onderwijs

-artikel 24, lid 2 en artikel 25, lid 2 en 3 Statuten Primus.

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

Kengetallen

1.	Minimumwaarde	2015	2014	2013	2012
Solvabiliteit (Eigen vermogen/totaal vermogen)	20%	47%	49%	52%	43%
Weerstandvermogen(Eigen vermogen -/- waarde MVA/totale baten)	15%	16%	18%	20%	15%
Kapitalisatiefactor (Balanstotaal -/- boekwaarde gebouwen en terreinen/totale baten)	Bovengren s Cie. Don 60% Primus 50%	58%	60%	57%	54%
Liquiditeit (Vlottende activa/kortlopende schulden)	0,5-1,5	2,7	2,9	3,3	2,8
Rentabiliteit Exploitatieresultaat+rente/ totale vermogen)	0%	-2,0%	-3,3%	6,4%	2,8%

Voor de korte termijn beschikt Primus over voldoende middelen om aan de verplichtingen te voldoen. Het weerstandvermogen is door de negatieve resultaten van 2014 en 2015 gedaald naar de minimumwaarde. Het financieel beleid is erop gericht jaarlijks een sluitende begroting op te stellen. In 2016 verwacht Primus nog een tekort van € 81.890. Voor de jaren daarna is er in de begroting een taakstelling opgenomen, waardoor er vanaf 2017 sprake is van een begroot positief resultaat. Primus heeft maatregelen genomen om de personeels- en huisvestingslasten naar beneden toe bij te stellen. De gemiddelde jaarlijkse afname van het leerlingenaantal bedraagt circa 5%. De personele bezetting zal de komende jaren afnemen van 72,8 fte in 2015 naar 71,7 fte in 2018, om de bezetting mee te laten krimpen met het teruglopende leerlingenaantal. Twee kleine scholen (in Vegelinsoord, gemeente De

Fryske Marren) en Haskerdijken sluiten op 1 augustus 2016.
Voor de gemeente Heerenveen heeft het resultaat geen financiële consequenties.

Vervolgaanpak

In 2017 zal voor de laatste keer een jaarrekening ter goedkeuring worden aangeboden, aangezien per 1 augustus 2016 de laatste school van Primus in de gemeente Heerenveen sluit. Dit heeft geen gevolgen voor de holding, omdat de financiële huishouding van beide dochterstichtingen strikt gescheiden blijft.

Communicatie

Het besluit van de raad wordt na vaststelling aan het bestuur van Primus gezonden.

Relevante informatie

- brief 30 mei 2016 Primus betreffende aanbieding jaarverslag en jaarrekening 2015
- jaarverslag en jaarrekening 2015
- controleverklaring van accountant d.d. 18 mei 2016.

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,
de secretaris, de burgemeester,

de heer F.H. Perdok

de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

Jaarverslag en Jaarrekening 2015 Primus

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 26 juli 2016;

gelet op,
artikel 48 van de Wet op het Primair Onderwijs en artikel 24 en 25 van de Statuten van
de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Skarsterlân, Primus;

overwegende dat,
het bestuur van Stichting Openbaar Primair Onderwijs Skarsterlân, Primus de
jaarrekening niet kan vaststellen zonder voorafgaande instemming van de raad van de
gemeente Heerenveen;

Besluit

In te stemmen met de jaarrekening 2015 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs
Skarsterlân, Primus.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19 september 2016.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw W.J.M.A. Jansen

de heer T.J. van der Zwan