

Portefeuillehouder

Broekhuizen

Datum collegebesluit

4 juli 2017

Opsteller

Anna C. Teuben-Bokma

Registratie

GF17.20057

Agendapunt

15

Onderwerp

Jaarverslag en jaarrekening 2016 Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis

Voorstel

Kennis nemen van het jaarverslag over 2016 en instemmen met de jaarrekening 2016 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis

Aanleiding

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis heeft het jaarverslag 2016 ingediend, inclusief de jaarrekening 2016.

Voor 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 aan de raad. In de wet en in de statuten van de Stichting is bepaald dat de raad dient in te stemmen met de jaarrekening. De raad moet daarbij kennis hebben kunnen nemen van het rapport dat door een accountant is uitgebracht m.b.t. de jaarrekening. Die accountant moet door De Basis zijn benoemd. Deze 'goedkeurende accountantsverklaring' is bij de jaarrekening gevoegd.

Deze bevoegdheid van de raad is onveranderd gebleven bij de oprichting van Ambion (Holdingstichting De Basis en Primus).

Overwegingen

Resultaat.

Het boekjaar 2016 van De Basis sluit af met een positief exploitatieresultaat van € 25.986. Begroot was een positief saldo van € 10.791.

<u>Staat van baten en lasten 2016</u>	<u>Rekening</u>	<u>Begroot</u>	<u>Verschil</u>
<i>Baten</i>			
Rijksbijdragen OCenW	15.430.634	15.590.372	-159.738
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	252.501	161.284	91.217
Overige baten	421.231	278.046	143.185
<i>Totaal baten</i>	16.104.366	16.029.702	74.664
<i>Lasten</i>			
Personeelslasten	12.950.527	13.358.047	-407.520
Afschrijvingen	395.154	318.354	76.800
Huisvestingslasten	1.367.909	1.098.984	268.925
Overige lasten	1.374.073	1.267.026	107.047
<i>Totaal lasten</i>	16.087.663	16.042.411	45.252

<i>Saldo baten en lasten</i>	16.703	-12.709	29.412
Financiële baten en lasten	9.283	23.500	-14.217
<i>Nettoresultaat</i>	25.986	10.791	15.195

De belangrijkste factoren die het positieve resultaat hebben bepaald zijn:

- Meer middelen ontvangen voor zware ondersteuning van het samenwerkingsverband Passend onderwijs.
- Teruggaaf van de loonheffing voor het jaar 2011 van de belastingdienst.
- Minder uitgaven in kader van scholings- en opleidingskosten.
- Bijdrage van het schoolbestuur inzake de realisering van nieuwbouw De Akkers
- Hogere afschrijvingslasten als gevolg van de ontvlechting van De Nijewei

Conform besluitvorming door de Raad van Toezicht heeft de verdeling van het resultaat in de balans plaatsgevonden conform het voorstel bestemming resultaat. Binnen dit voorstel wordt € 258.164 toegevoegd aan diverse bestemmingsreserves en € 257.940 onttrokken. Grootste posten zijn de onttrekking ad € 133.316 uit de bestemmingsreserve meerjarenonderhoud gebouwen en de toevoeging ad € 104.614 aan de bestemmingsreserve Route 0513.

Aan de Algemene reserve wordt € 25.762 toegevoegd.

Balans

Ratio's

In de jaarrekening 2016 is verwoord, dat de commissie Don onderzoek heeft gedaan naar de optimale financieringsstructuur van instellingen in de verschillende onderwijssectoren. De commissie Don heeft o.a. een aantal kengetallen en signaleringsgrenzen geformuleerd. Afwijkingen van de signaleringsgrenzen kunnen aanleiding zijn voor nader onderzoek door de Inspectie van het Onderwijs.

Omschrijving

<u>Ratio's</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Land.</u>	<u>Land.</u>	<u>Land.</u>
				<u>gem.</u>	<u>gem.</u>	<u>gem.</u>
<u>Vermogensbeheer</u>				<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Kapitalisatiefactor	39,3	34,6	39,50	43,61	44,28	43,89
Solvabiliteit 1	0,60	0,65	0,60	0,62	0,63	0,63
Solvabiliteit 2	0,67	0,72	0,68	0,74	0,74	0,73
<u>Budgetbeheer</u>						
Current ratio	2,26	2,43	2,13	2,45	2,46	2,44
Rentabiliteit	0,20%	0,10%	-1,8%	-0,1%	-0,7%	3,8%

Toelichting

Vermogensbeheer:

Kapitalisatiefactor: Beoogt tot uitdrukking te brengen of het bevoegd gezag misschien een deel van het kapitaal niet of inefficiënt benut voor de vervulling van de taken. Ondergrens is niet van toepassing, bovengrens voor grote instellingen 35%.

De Basis beweegt met deze ratio net boven de bovengrens.

Solvabiliteit: Verhouding tussen eigen vermogen en totale vermogen. Geeft aan in hoeverre aan de verplichting op de langere termijn kan worden voldaan. Ondergrens bedraagt 30%. De solvabiliteitsratio's van De Basis bewegen boven de 30%.

Budgetbeheer:

Current ratio: Brengt in beeld in hoeverre aan de lopende verplichtingen kan worden voldaan. Bovengrens 1,5 en ondergrens bedraagt 0,5. De current ratio beweegt zich boven de bovengrens.

Rentabiliteit: Laat zien in welke mate de baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn. Bovengrens bedraagt 5% van de totale baten en de ondergrens 0%. Bij De Basis fluctueert de rentabiliteit vanaf 2015 boven de 0-%-grens.

De ontwikkeling van de kengetallen van de Basis is stabiel. De Basis presteert boven of binnen de vastgestelde signaleringsgrenzen.

Effecten

Continuïteit van voldoende(e) openbaar onderwijs.

Beleid en regelgeving

- Artikel 48 van de Wet op het Primair Onderwijs
- Artikel 6, lid 4 en artikel 10 van de Statuten van De Basis.

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

De jaarrekening 2016 sluit af met een positief resultaat. Dit resultaat heeft geen financiële consequenties voor de gemeente. Zie verder onder 'overwegingen' en 'vervolgaanpak' (hierna).

Vervolgaanpak

Op 22 mei 2017 heeft de raad goedkeuring verleend aan de eerst jaarschijf (2017) van de meerjarenbegroting 2017-2020. Daarover is het bestuur van de Basis geïnformeerd. Daarbij is door de raad aan het bestuur van De Basis verzocht om de (meerjaren)begroting vanaf 2018 aan te vullen met de risico's die de continuïteit van het voldoende(e) openbaar onderwijs kunnen raken op het gebied financieel (meer)jaren perspectief, kwaliteit van onderwijs en beheer van gebouwen en maatregelen die het bestuur neemt om deze risico's te beheersen. De resultaten hiervan worden in de jaarrekening 2018 zichtbaar.

Communicatie

Het besluit van de raad wordt na vaststelling aan het bestuur van De Basis gezonden onder het refereren aan het verzoek om de meerjarenbegroting vanaf 2018 aan te vullen met de hiervoor genoemde risico's en beheersmaatregelen.

Relevante informatie

- Brief van De Basis d.d. 31 mei 2017: aanbieding jaarverslag incl. jaarrekening 2016;
- overzicht schoolopbrengsten eindtoets 2017;
- controleverklaring van accountant d.d. 15 juni 2017.

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

de burgemeester,

de heer J. van Leeuwestijn

de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

Jaarverslag en jaarrekening 2016 De Basis

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 4 juli 2017;

gelet op,
artikel 48 van de Wet op het Primair Onderwijs en artikel 6, lid 4 en artikel 10 van de Statuten van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis;

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

Besluit

In te stemmen met de jaarrekening 2016 van Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 25 september 2017.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw W.J.M.A. Jansen

de heer T.J. van der Zwan