

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Teuben - Bokma, Anna

Kenmerk

Z.23.389509 / D.23.1627953

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

goedkeuring begroting 2023 en de meerjarenbegroting voor het overige v.k.a.

Onderwerp

Meerjarenbegroting 2023-2026 van Ambion, Stichting voor Openbaar Primair Onderwijs

Voorgesteld besluit

1. De begroting van 2023 van Ambion, Stichting voor Openbaar Primair Onderwijs goed te keuren en
2. De meerjarenbegroting 2023-2026 van Ambion voor het overige voor kennisgeving aan te nemen.

Inleiding

De raad dient jaarlijks goedkeuring te verlenen aan de begroting van Ambion, Stichting voor Openbaar Primair Onderwijs (hierna: Ambion).

De ontwerp-begroting 2023 is goedgekeurd door de raad van toezicht van Ambion in zijn vergadering van 12 december 2022.

De gemeenteraad moet de begroting goedkeuring vanuit de wettelijke externe toezichtstaak ten aanzien van de continuïteit van voldoende(e) openbaar onderwijs. Dit is ook vastgelegd in de statuten van Ambion. Na goedkeuring door de gemeenteraad stelt de Raad van Bestuur van Ambion de begroting vast.

Beoogd effect

Rechtmatig bestuur van Ambion en daarmee continuïteit van voldoende(e) openbaar primair onderwijs.

Argumenten

1.1 Ambion beschikt over voldoende weerstandsvermogen om tegenvallers op te vangen

De ontwikkeling van de algemene reserve is stabiel; de geprognosticeerde omvang bedraagt in 2026 € 4.495.849.

Risico's of kanttekeningen

1.1 De raad van de gemeente De Fryske Marren moet ook goedkeuring verlenen aan de begroting 2023
Ambion voert het bestuur over de scholen voor primair onderwijs in de gemeente Heerenveen en De

Fryske Marren; dit is sinds de schoolbesturen de Basis en Primus zijn gefuseerd per 1 augustus 2020. Ingevolge de statuten van Ambion, moet ook de raad van de gemeente De Fryske Marren goedkeuring verlenen aan de begroting. Ambtelijk is het advies aan de raad afgestemd met De Fryske Marren en naar verwachting zal ook de raad van De Fryske Marren goedkeuring verlenen aan de begroting 2023.

Zie verder onder Financiën.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
De raad heeft de begroting 2023 van Ambion goedgekeurd. De meerjaren-begroting 2023-2026 van Ambion heeft de raad voor het overige voor kennisgeving aangenomen.	Ambion	toezenden van het raadsbesluit met aanbiedingsbrief	college	na raadsvergadering van 25 mei 2023

Financiën

Meerjarenbegroting 2023-2026

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten					
Rijksbijdragen OCW	26.099.127	28.040.163	25.915.431	24.743.666	24.272.765
Overige overheidsbijdragen	137.381	159.366	75.330	75.330	75.330
Overige baten	195.468	216.593	148.137	91.226	92.862
	26.431.976	28.416.122	26.138.898	24.910.222	24.440.957
Lasten					
Personeel	22.008.376	24.164.096	22.016.713	20.699.600	19.894.495
Afschrijvingen	699.285	643.323	626.498	608.349	607.497
Huisvestingslasten	1.728.932	1.944.209	1.917.088	1.970.594	1.992.767
Instellingslasten	2.107.201	2.108.885	2.095.845	2.064.844	2.102.188
	26.543.794	28.860.514	26.656.143	25.343.387	24.596.946
Saldo baten en lasten	-111.816	-444.392	-517.245	-433.165	-155.989
Dekking uit algemene reserve	2.704	-119.239	-172.535	-150.035	-125.035
Dekking uit bestemmingsreserves:					
Prestatiebox	-631				
Fusiegelden Route 0513	-7.152	-5.954	-5.954	-5.954	-5.954
Bruidsschat Boarne/Akkrum	-975				
Fusie de Feart	-762				
NPO		-224.112	-313.756	-252.176	
Passend Onderwijs	-80.000	-70.087			
Zelfbeheer					
Participatiefonds	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000

Totaal resultaat	0	0	0	0	0
------------------	---	---	---	---	---

Het verschil tussen baten en lasten leidt in 2023-2026 tot een negatieve begroting. Bij een aantal begrotingsposten is sprake van onttrekking uit bestemmingsreserves. Deze reserves zijn in het verleden gevormd. Daarnaast wordt een bedrag onttrokken aan de algemene reserve. Reden hiervoor is dat er geïnvesteerd wordt in de realisatie van organisatieontwikkeling 2.0 en tijdelijke HR-ondersteuning op het servicebureau (Koersplan 2023-2027). Met de inzet van deze reserves is het resultaat vanaf 2022 sluitend. Met de meerjarenbegroting 2023-2026 is uitgegaan van een verdergaande krimp van de scholen van Ambion, waarbij wordt verwacht dat de krimp relatief minder groot zal zijn dan in de afgelopen jaren. De huidige prognoses gaan uit van een krimp tot ca. 2.967 leerlingen in 2026. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de formatie-ontwikkeling die in verhouding staat met de daling van het aantal leerlingen en die recht doet aan de kwaliteit van het onderwijs.

De financiële positie van Stichting Ambion is goed. De signaleringswaarde (voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen) bedraagt in 2021 € 3.666.083. Het eigen vermogen van Stichting Ambion bedraagt op 31 december 2021 € 6.336.562. Stichting Ambion heeft daarmee een bovenmatig eigen vermogen van ruim € 2.800.000. Het bovenmatig eigen vermogen wordt deels ingezet voor toekomstige ontwikkelingen. In beginsel heeft Stichting Ambion genoeg buffer om bezittingen te financieren en de risico's op te vangen.

Bijlagen

Meerjarenbegroting 2023-2026 Ambion, incl. begeleidende brief d.d. 16 januari 2023.