

> Raadsvoorstel

Opiniërende bespreking: 22 september 2016

Besluitvormende raad: 06 oktober 2016

Datum verzending: 09 september 2016

Onderwerp:

Vaststellen jaarrekening 2015 bestuurscommissie openbaar primair (speciaal) onderwijs Assen en intrekken verordening bestuurscommissie.

Voorstel:

1. de jaarrekening en het jaarverslag 2015 van de bestuurscommissie openbaar primair (speciaal) onderwijs Assen vaststellen;
2. de gemeentelijke bijdrage definitief vaststellen op € 260.000;
3. de leden van de bestuurscommissie per 6 oktober 2016 décharge verlenen;
4. de Verordening bestuurscommissie openbaar primair (speciaal) onderwijs Assen per 6 oktober 2016 intrekken.

Achtergrond:

Conform artikel 17 van de Verordening bestuurscommissie openbaar primair (speciaal) onderwijs moet de bestuurscommissie Plateau via de jaarrekening en het jaarverslag verantwoording afleggen over het gevoerde beleid en de in dat jaar ingezette middelen.

Deze jaarrekening is de laatste jaarrekening die op deze wijze wordt aangeboden omdat Plateau per 1 januari 2016 is verzelfstandigd in een stichting. De bestuurscommissie is in functie gebleven om deze jaarrekening en jaarverslag te kunnen afronden en kan nu worden opgeheven.

Argumenten:

Plateau heeft op 5 juli 2016 de jaarrekening 2015 aangeboden, voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. Het college dient de jaarrekening en het jaarverslag ter vaststelling aan uw raad voor te leggen.

Op 29 januari 2015 heeft uw raad bij de behandeling van de begroting van 2015 van Plateau de gemeentelijke bijdrage voor 2015 vastgesteld op € 260.000. Op basis van de ingediende jaarstukken 2015 kan de gemeentelijke bijdrage over 2015 definitief worden vastgesteld op € 260.000.

Verzelfstandiging Plateau

Plateau is met ingang van 1 januari 2016 verzelfstandigd in een stichting met een directeur-bestuurder en een raad van toezicht. Ten behoeve van de afsluiting van 2015 en het opstellen van de jaarstukken is de bestuurscommissie nog in functie gebleven. Met het opleveren van de jaarstukken zijn de werkzaamheden van de bestuurscommissie ten einde gekomen en kunnen de leden décharge worden verleend en de Verordening bestuurscommissie openbaar primair (speciaal) onderwijs Assen worden ingetrokken. Omdat de bestuurscommissie, conform artikel 83 van de Gemeentewet, door uw gemeenteraad is ingesteld is uw raad het bevoegde orgaan om de bestuurscommissie op te heffen.

Kanttekeningen:

Resultaat jaarrekening en eigen vermogen

Plateau heeft het jaar 2015 afgesloten met een negatief resultaat à € 757.000 (begroot € 0). Het resultaat is onttrokken aan de algemene reserve waardoor het eigen vermogen is afgenomen tot € 4.298.000 ultimo 31/12/2015. Het resultaat wordt beïnvloed door een aantal incidentele mee- en tegenvallers, alsmede door verantwoordings-technische verschuivingen. De belangrijkste meevaller is de bijdrage in de reserve ABB à € 188.000, daartegenover staan een inhaaldotatie voor de jubileumvoorziening van ca. € 50.000 en de vorming van een onderhoudsvoorziening à € 978.000. De verwerking van de mutaties in de voorzieningen moeten uit verslaggevingstechnisch oogpunt verwerkt worden via de exploitatierekening. Zonder deze incidentele resultaten was het negatief resultaat € 15.000.

Continuïteitsparagraaf

Plateau benoemt in de continuïteitsparagraaf de financiële uitgangspunten van de organisatie en de verwachtingen voor de toekomst t.a.v. personeel en leerlingaantallen, ontwikkelingen balans, raming baten en lasten, interne risicobeheersings- en controlesysteem en risico's en onzekerheden.

Plateau verwacht dat de komende jaren het aantal leerling blijft dalen, in ieder geval als gevolg van daling van het aantal geboorten. Dalende leerlingaantallen heeft automatisch tot gevolg dat de budgetten gaan dalen. Dit is ook voorzien in de raming van baten en lasten t/m 2019. De meerjarenbegroting houdt rekening met een taakstelling

> Raadsvoorstel

van ongeveer € 200.000 per jaar. Een deel van de krimp en de taakstelling verwacht Plateau te kunnen opvangen met natuurlijk verloop.

De ingediende begroting 2016 en de daarin opgenomen meerjarenbegroting laten geen tekorten zien voor de komende jaren, Plateau begroot sluitend.

Ten aanzien van het risicomanagement hanteert Plateau een integrale benadering omdat de verschillende risicogebieden ook relaties met elkaar hebben. De belangrijkste risicogebieden zijn leerlingaantallen, ontwikkelingen op personeelsgebied (o.a. gevolgen nieuwe cao en invloed hoog ziekteverzuim), kwaliteitsbeleid en huisvesting (m.n. het buitenonderhoud). De financiële kengetallen van Plateau zijn gezond.

Financiële toelichting:

Het totale resultaat over 2015 sluit met een negatief saldo € 757.000 tegenover begroot € 0. Het resultaat is onttrokken aan de reserves. Het negatieve resultaat kan grotendeels worden toegeschreven aan het instellen en vullen van de Voorziening Huisvesting. De verwerking van de mutaties in de voorzieningen moeten uit verslaggevingstechnisch oogpunt verwerkt worden via de exploitatierekening. Zonder deze incidentele resultaten was het negatief resultaat € 15.000.

De reserves bedragen per 31 december 2015 € 4.298.000 en de voorzieningen bedragen € 1.382.000.

De kengetallen van Plateau vallen binnen de landelijk gestelde normen voor primair onderwijs, m.u.v. de rentabiliteit (verhouding resultaat – totale baten). Dit laatste kan worden verklaard door het negatieve resultaat. De reserves worden door Plateau gewaardeerd als voldoende voor een gezonde financiële situatie.

Het college van burgemeester en wethouders van Assen,

de burgemeester,
dhr. M.L.J. Out

de secretaris,
dhr. T. Dijkstra

Besluitvorming raad:

De raad van de gemeente Assen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 9 september 2016;

b e s l u i t :

- 1) de jaarrekening en het jaarverslag 2015 van de bestuurscommissie openbaar primair (speciaal) onderwijs Assen vast te stellen;
- 2) de gemeentelijke bijdrage definitief vast te stellen op € 260.000;
- 3) de leden van de bestuurscommissie per 6 oktober 2016 décharge te verlenen;
- 4) de Verordening bestuurscommissie openbaar primair (speciaal) onderwijs Assen per 6 oktober 2016 in te trekken.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 22 september 2016.

De raad voornoemd,

, voorzitter

, griffier