

2016

**raadsvoorstel**

---

Afdeling:	Burgemeester en Wethouders	Leiderdorp,	8 maart 2016
Onderwerp:	Bijlage 1 raadsvoorstel begroting 2016 OBSG	Aan de raad.	

**Beslispunten**

1. De begroting 2016 van de Stichting Openbare Basisscholen Gemeenschap Leiderdorp goed te keuren

**1 Inleiding****1.a In het kort**

De Stichting Openbare Basisscholen Gemeenschap Leiderdorp (OBSG) stuurde op 11 februari 2016 zijn begroting 2016 aan uw raad. Deze begroting was u al op 24 januari per e-mail aan u toegestuurd. De begroting 2016 laat een negatief resultaat zien van €69.262. Op basis van het meerjaren perspectief blijkt dat het schoolbestuur de verwachting heeft de komende jaren wel een positief resultaat te realiseren.

**1.b Voorgeschiedenis**

De verantwoordelijkheid van de gemeenteraad voor het openbaar onderwijs spitst zich toe op de (grondwettelijke) zorgplicht om te voorzien in voldoende openbaar onderwijs voor de inwoners. Dit komt tot uitdrukking in de taken en bevoegdheden, die de wetgever aan de gemeenteraad als extern toezichthouder voor het verzelfstandigd openbaar onderwijs oplegt. Die taken en bevoegdheden richten zich op het waarborgen van de continuïteit en op de handhaving van het specifieke karakter van het openbaar onderwijs. Hiertoe behoort ook het goedkeuren van het jaarverslag van de stichting OBSG.

**1.c Samenhang beleidsvelden**

Niet van toepassing

2016

raadsvoorstel

---

## 2 Beoogd effect

De jaarrekening van de stichting OBSG goed te keuren. Deze bevoegdheid vloeit voort uit de wettelijke taak van de raad om het openbaar onderwijs in Leiderdorp in stand te houden.

## 3 Argumenten

### 1.1 *De meerjarenbegroting is sluitend*

De financiële positie van het bestuur komt niet in gevaar als het verwachte negatieve resultaat van €127.250 voor 2015 en het begrote tekort van € 69.262 in 2016 aan de algemene reserve wordt onttrokken. Deze conclusie is gebaseerd op de hoogte van het eigen vermogen.

Aanvullende informatie over de financiële positie van het schoolbestuur wordt weergegeven in de financiële kengetallen waarvoor het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen signaleringsgrenzen heeft ontwikkeld:

- Solvabiliteit geeft aan welk deel van de bezittingen (activa) zijn gefinancierd met eigen vermogen. Deze is erg hoog.
- Liquiditeit geeft aan in welke mate de instelling op korte termijn aan zijn financiële verplichtingen kan voldoen. Deze ligt boven de gestelde bovengrens. Dit betekent dat de stichting aan financiële verplichtingen kan voldoen maar zich moet beraden of de middelen optimaal worden ingezet.
- De rentabiliteit geeft aan hoeveel het bestuur overhoudt op de begroting. Deze ligt onder de gestelde ondergrens. Dit is het gevolg van het negatieve resultaat.
- De kapitalisatiefactor toont de rijkdom van het bestuur. Deze is weliswaar goed maar neemt af als gevolg van de tekorten in 2015 en 2016.
- Het weerstandsvermogen, een maat voor de buffer bij calamiteiten, is te laag. In 2016 bedraagt deze 1,9 % terwijl de bandbreedte tussen de 10% en 15% ligt. Het bestuur geeft aan dat zij er op inzet om de reserves te versterken door het jaarlijks behalen van een positief resultaat. Om aan deze eis te kunnen voldoen moet het eigen vermogen groeien van €588.322 tot circa €1 miljoen.

### 1.2 *De toezichthoudende rol van de gemeenteraad is beperkt*

Uw raad kan zijn goedkeuring aan de begroting slechts onthouden als hij van mening is dat de begroting strijdig is met het recht of het algemeen belang, waaronder begrepen, het financiële belang van de gemeente. De gemeentelijke toezichttaak is gericht om te zorgen

2016

**raadsvoorstel**

---

voor voldoende openbaar onderwijs. Alleen als er sprake is van ernstige taakverwaarlozing door het schoolbestuur kan het gemeentebestuur optreden. Naar onze mening geeft het bestuur met deze begroting in voldoende mate blijk zijn taak op zorgvuldige wijze te vervullen en is de instandhouding van het openbaar onderwijs niet in het geding.

**4 Kanttekeningen/Risico-inventarisatie***1.1 Het weerstandsvermogen is te laag*

Ons college is zich er van bewust dat de financiële situatie van het openbaar onderwijs kwetsbaar is. Als gevolg van het negatieve resultaat van 2015 en 2016 is er geen buffer aanwezig om een eventueel volgend negatief resultaat te kunnen dekken. Ook het schoolbestuur is zich bewust van haar kwetsbaarheid en is onlangs gesprekken met PROO Leiden aangegaan over samenwerking. Ons college acht een verdere professionaliteit van het bestuursbureau op korte termijn noodzakelijk om de instandhouding van het openbaar onderwijs in Leiderdorp op de lange termijn te kunnen borgen en is positief over deze ontwikkeling.

*1.2 De begroting moet realistisch zijn*

Een begroting moet realistisch zijn om er op te kunnen sturen. Bij de begroting 2015 was dit niet het geval. In de begroting 2015 werd uitgegaan van een positief resultaat van €37.362 terwijl op basis van de in oktober 2015 gepresenteerde forecast bleek dat het de verwachting is dat er een negatief resultaat van €127.250 wordt gerealiseerd. Het bestuur geeft aan dat op kwartaalbasis de ontwikkeling van de werkelijke baten en lasten worden gemonitord en indien nodig bijgestuurd. Hiertoe zal een forecast worden opgesteld die dient als houvast om het effect van de bijsturing in relatie tot de gestelde doelen goed te kunnen volgen.

### *1.3 De kosten moeten scherp in de gaten worden gehouden*

De personele lasten beslaan het grootste deel van de uitgaven. De formatie in lijn brengen met het dalende leerlingenaantal en efficiënte bedrijfsvoering zijn naast het constant verbeteren van de onderwijskwaliteit, dan ook terecht genoemd als de belangrijkste aandachtspunten. Het meerjaren bestuurs-formatieplan 2016-2019 is in grote lijnen bekend en zal hierbij een belangrijk sturingsinstrument zijn

### *1.4 De begroting wordt na 1 februari vastgesteld*

Indien vóór 1 februari van het jaar waarvoor de begroting geldt deze niet is goedgekeurd, neemt de raad de maatregelen die hij nodig acht om de continuïteit van het onderwijsproces te waarborgen. Omdat voor deze datum de begroting al wel aan uw raad was toegestuurd, was er geen noodzaak aanwezig om aanvullende maatregelen te nemen.

## **5 Duurzaamheid**

n.v.t.

## **6 Communicatie en participatie**

n.v.t.

## **7 Kosten, baten en dekking**

n.v.t.

## **8 Evaluatie**

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2016 wordt ook beoordeeld of de begroting realistisch was. Het schoolbestuur heeft aangegeven om op kwartaalbasis een forecast op te stellen die dient als houvast om het effect van de bijsturing in relatie tot de gestelde doelen goed te kunnen volgen. Deze forecast zal u ter informatie worden toegestuurd.

Het College van burgemeester en wethouders van Leiderdorp,  
de secretaris, de burgemeester,

H. Romeijn

L.M. Driessen-Jansen

## **Bijlagen:**

1. Raadsbesluit
2. Begroting 2016 Stichting OBSG