



**Nota**

Voor burgemeester en wethouders

Nummer: 16INT01330



Datum vergadering: **19 APR. 2016**  
Nota openbaar:

---

► **Onderwerp: Jaarverslag 2014 en begroting 2016 Stichting ROOS**

---

**Advies:**

1. Het jaarverslag 2014 en de begroting 2016 van de Stichting ROOS voor kennisgeving aannemen.
2. De raad kennis laten nemen van zowel het jaarverslag 2014 als de begroting 2016 van de Stichting ROOS.

**Besluit B en W:** *Conform advies*

**Korte samenvatting:**

Het openbaar basisonderwijs in onze gemeente en in de gemeenten Rijssen-Holten, Twenterand en Wierden is per 1 januari 2005 bestuurlijk en financieel verzelfstandigd in de Stichting ROOS. De vier gemeenten hebben een toezichhoudende taak. Conform de statuten is u door de bestuurder het jaarverslag 2014 en de begroting 2016 ter kennisname toegestuurd.

**Aanleiding:**

Het openbaar basisonderwijs in onze gemeente en de buurgemeenten Rijssen-Holten, Twenterand en Wierden is bestuurlijk en financieel verzelfstandigd in de Stichting ROOS. Deze stichting heeft twee aparte (bestuurs)organen, namelijk een bestuurder en de raad van toezicht. De bestuurder vormt het bevoegd gezag en de raad van toezicht oefent het interne toezicht op de bestuurder uit. De gemeenten zijn extern toezichthouder. Dit toezicht wordt gecoördineerd door de coördinatiecommissie gemeentelijk toezicht (CGT), bestaande uit de wethouders onderwijs van de vier deelnemende gemeenten.

Op grond van de statuten stelt de bestuurder het jaarverslag en begroting vast gehoord hebbende CGT en nadat de raad van toezicht deze heeft goedgekeurd. Het jaarverslag en de begroting worden na vaststelling door de bestuurder ter kennisneming aan de gemeenteraden gestuurd.

Bij brief van 11 januari 2016 heeft de bestuurder van Stichting ROOS het jaarverslag 2014 en de begroting 2016 ter kennisneming gestuurd.

**Relevante eerdere besluiten:**

11 december 2012 Wijziging statuten Stichting ROOS (12INT01344).

**Doelstelling:**

U voldoet aan de statuten en geeft invulling aan uw toezichhoudende rol.

**Oplossing:****Jaarverslag 2014**

In het boekjaar 2014 heeft Stichting ROOS een negatief exploitatieresultaat behaald van € 253.673,--. Hiervan komt € 119.438 ten laste van de Reserve personeel. Het dan nog resterende tekort van €134.235,-- wordt ten laste gebracht van de Reserve eerste waardering (€7.788,--) en de Algemene reserve (€126.447,--). Er resteert dan nog een Algemene reserve van een redelijke omvang (€ 756.289,-) De oorzaken van de tegenvaller zijn een tweetal dubbelboekingen, extra personele inzet als gevolg van personele fricties en een niet-voorzienbare stijging van de sociale lasten. Met het administratiekantoor zijn aanvullende afspraken gemaakt over de control-functie om dergelijke tegenvallers in de toekomst te voorkomen. Volgens de bestuurder zijn de stuurbaarheid van de organisatie en de betrouwbaarheid van de financiële rapportages op voldoende niveau om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Bij de jaarrekening is een goedkeurende accountantsverklaring gevoegd. Het jaarverslag geeft verder geen aanleiding tot het maken van opmerkingen. De voorlopige cijfers over 2015 geeft een licht positief beeld.

**Begroting 2016**

Er is sprake van een gedetailleerde begroting 2016, die eindigt in een positief resultaat van € 115.969,--. Voor een nadere toelichting op de gehanteerde uitgangspunten en bedragen verwijzen we naar de toelichting bij de begroting. De bestuurder wijst er op dat door bezuinigingen en krimp de samenwerking met andere schoolbesturen aanzienlijk moet worden versterkt.

In de begroting is ook een globale meerjarenraming opgenomen. Hier zien we de inkomsten van het Rijk als gevolg van leerlingendaling teruglopen, maar de lasten van huisvesting en personeel blijven gelijk. Als nadere toelichting op de meerjarenraming geeft de bestuurder aan dat op het moment van het uitwerken van de volgende jaarschijf (in dit geval 2016) een meerjarenraming gepresenteerd wordt op basis van 'going concern'. Dat houdt in dat de bestaande bekostigingssystematiek en de lopende verplichtingen in kaart worden gebracht. Omdat schooljaar en boekjaar niet parallel lopen en de rijksvergoeding wordt gebaseerd op de leerlingenaantallen per 1 oktober, wordt er systematisch voor gekozen de meerjarenraming nader uit te werken zodra deze informatie beschikbaar is. Op dat moment wordt op basis van afspraken vastgelegd in een kaderbrief het budget voor personeel en huisvesting voor het komende jaar nader bepaald. Met de bestuurder is afgesproken dat de systematiek helder en werkbaar is. Afgesproken is dat de bestuurder in de komende begrotingen een korte toelichting geeft bij de meerjarencijfers. Op deze wijze is duidelijk hoe de cijfers gelezen moeten worden en welk vervolgproces wordt doorlopen.

**Voorstel:**

De raad adviseert het jaarverslag 2014 van Stichting ROOS voor kennisgeving aannemen.

**Effecten:**

n.v.t.

**Planning:**

Het jaarverslag heeft betrekking op het kalenderjaar 2014. De begroting heeft betrekking op kalenderjaar 2016.

**Financiële consequenties:**

Dit voorstel heeft geen financiële gevolgen voor de gemeente.

**Personele consequenties:**

Dit voorstel heeft geen personele consequenties voor de gemeente.

**Juridische consequenties:**

U voldoet aan de statuten en geeft invulling aan uw toezichthoudende rol

**Informatisering / Automatisering:**

n.v.t.

**Burger- en overheidsparticipatie:**

n.v.t.

**Communicatie:**

Het bestuur van ROOS zal over de beslissing op dit voorstel worden geïnformeerd.

**Overige consequenties:**

n.v.t.