

GEMEENTE HILVERSUM
POSTBUS 9900
1201 GM HILVERSUM

Aan de gemeenteraad
cc commissieleden
cc pers

BEZOEKADRES:
RAADHUIS
DUDOKPARK 1
TELEFOONNUMMER: 14 035
WWW.HILVERSUM.NL

DATUM 26 februari 2025
ZAAKNUMMER 1684340 en 1687723
BEHANDELD DOOR A. Froberg
UW KENMERK
BIJLAGEN geen

BETREFT Jaarverslag en jaarrekening STIP Hilversum 2023
Begroting STIP Hilversum 2025

Geachte raadsleden,

We verzoeken u kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2023 van STIP Hilversum (hierna: STIP) en de begroting 2025 - 2028 van STIP. Deze documenten zijn ter informatie toegestuurd door de Raad van Toezicht en het College van bestuur van STIP, de stichting die namens de gemeenteraad het openbaar primair onderwijs bestuurt.

Toelichting verplichtingen

De gemeente heeft de wettelijke zorgplicht om te voorzien in voldoende openbaar onderwijs in de gemeente. STIP, de Stichting voor Openbaar Basisonderwijs in de gemeente Hilversum, voert deze taak uit sinds 2005. De stichting functioneert zelfstandig, heeft een Raad van Toezicht en is zelf verantwoordelijk voor de continuïteit van haar bestaan en eventuele financiële tekorten. Met de invoering van het Raad van Toezicht-model in 2011 is de rol van de gemeenteraad gewijzigd. De gemeentelijke rol beperkt zich tot het toetsen of de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs voldoende zijn gewaarborgd en de bevoegdheid van de gemeenteraad om de leden van de Raad van Toezicht te benoemen. Om hier invulling aan te geven hebben gemeente en schoolbestuur in 2013 een Convenant gesloten. In het Convenant is afgesproken dat de gemeenteraad wordt geïnformeerd over de begroting, jaarrekening en andere relevante informatie.

Aanleveren begroting en jaarverslag

Het jaarverslag levert STIP jaarlijks aan voor 1 juli van het opvolgende jaar. Het jaarverslag over 2023 heeft STIP op tijd aangeleverd. Door personeelwisselingen en ziekte bij team onderwijs van de gemeente Hilversum bieden we u het jaarverslag daarom later aan. De begroting levert STIP jaarlijks aan voor 1 januari. Ook deze begroting is op tijd aangeleverd door STIP

Jaarverslag en jaarrekening 2023

Hieronder volgt een uiteenzetting van het jaarverslag 2023 van STIP Hilversum. In het toezicht op het openbaar onderwijs hebben wij als gemeente formeel geen rol. We hebben wel gekeken naar de continuïteit van het openbaar onderwijs. Voor het beoordelen van de continuïteit van onderwijs is gekeken naar de recente ontwikkelingen, het aantal leerlingen en de financiële situatie.

Recente ontwikkelingen

In het jaar 2023 is de rol van de schooldirecteuren van STIP veranderd. Zij zijn budgetverantwoordelijk geworden, wat aansluit op de ingezette beweging binnen STIP van centraal naar decentraal leiderschap en integrale verantwoordelijkheid. Om deze verandering te bewerkstelligen zijn er diverse kaders opgesteld, in de vorm van beleidsafspraken en verbeteringen in bedrijfsprocessen. Ook zijn de scholen in het jaar 2023-2024 aan de slag met het opstellen van nieuwe schoolplannen die aansluiten op het herijkte Strategisch Beleidsplan en schreven ze beleidsplannen voor burgerschapsonderwijs. Ook is in samenwerking met de gemeente Hilversum een kind visie beschreven, waarin het belang van een doorgaande ontwikkelijn tussen 0-13 jaar wordt benadrukt. Naast de terugkerende uitdaging van voldoende professionals voor de klas is er gewerkt aan een aantal nieuwe beleidsdocumenten betreffende personeel en professionalisering, te weten strategisch personeelsbeleid en het verzuim- en beloningsbeleid.

Aantal leerlingen

Het totale leerlingenaantal van Stip is per 1 februari 2023 gestegen ten opzichte van 2022; namelijk met 126 leerlingen naar 3.769. De prognose voor de komende jaren laat een fluctuerend leerlingaantal zien. Dit heeft met name te maken met een stijgend leerlingaantal van 107 op de Taalschool in 2023. In 2024 ziet Stip weer een daling van het aantal leerlingen op de taalschool, veroorzaakt door een grote uitstroom en beperkte instroom.

Financiële situatie

In 2023 heeft de realisatie ten opzichte van de begroting een negatief resultaat laten zien. Dit komt doordat STIP meer kosten heeft gemaakt voor externe vervangers. Vanwege moeilijkheden bij het aantrekken van personeel, moest STIP vaker externe bureaus inschakelen. Daarnaast zijn er hogere huisvestingskosten gemaakt voor onderhoud. Voor 2024 en 2025 wordt een positieve ontwikkeling in het financieel resultaat verwacht. Gecorrigeerd voor uitgaven vanuit de NPO-reserve en beleidsreserve, kan vanaf 2026 een sluitende begroting worden gepresenteerd.

Het eigen vermogen ligt eind 2023, in tegenstelling tot 2022, niet meer boven de signaleringswaarde. STIP had een te groot eigen vermogen, dus moest deze wel verlagen. In de meerjarige prognose zijn de solvabiliteit en liquiditeit op orde. Het weerstandsvermogen laat een dalende trend zien, veroorzaakt door een afname van het eigen vermogen als gevolg van een daling in de NPO-reserves en een eenmalige vermogensverschuiving. Maar, STIP Hilversum kan ruimschoots voldoen aan haar korte en lange termijn verplichtingen, en de liquiditeit is meer dan voldoende.

Accountants verklaring

Een onafhankelijk accountant heeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening goedgekeurd. De accountant heeft geconstateerd dat de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Basisonderwijs Hilversum geeft en in overeenstemming is met de relevante wet- en regelgeving.

Begroting STIP 2025

De voorliggende begroting laat voor het jaar 2025 een positief resultaat zien. Het positieve resultaat voor 2025 ontstaat mede als gevolg van de verdeling van de bovenschoolse NPO-middelen en de reeds doorgevoerde taakstellingen.

Resultaat

In de meerjarenbegroting voor 2026 zien we een negatief resultaat van €250.000. Dat komt mede door de verwachte verdwijning van de kleine scholentoeslag. Vanaf 2027 ontstaat weer een positief resultaat, mede dankzij de verwachte rijksbijdrage voor basisvaardigheden.

De voorliggende resultaten zijn onder andere te verklaren door interne afspraken die gemaakt zijn, waardoor sinds 2023 door de budgethouders gestuurd wordt op nulbegrotingen. In 2023 zijn de eerste maatregelen zoals beschreven in het actieplan daartoe genomen, en is te zien dat een positieve lijn is ingezet. Het meerjarig perspectief laat hier een voortzetting van zien, waarbij ook per kostenplaats dichter naar een nulresultaat wordt bewogen.

Kerngetallen

Over het algemeen zijn de kengetallen gezond. De signaleringswaarde blijft ruim onder de norm. De rentabiliteit herstelt onder invloed van inspanningen uit de organisatie. De solvabiliteit en liquiditeit zien er solide uit. De personele lasten zijn in 2023 en 2024 hoger, wat aansluit bij de inzet van extra personeel op NPO-middelen. Het weerstandsvermogen laat een dalend beeld zien, al is dit geen reden tot zorg als je deze vergelijkt met de normen van de PO-raad. De verwachting is dat op de langere termijn het weerstandsvermogen weer gaat herstellen. Tezamen met sturing op een nulresultaat worden in 2025 diverse taakstellingen ingezet om de benodigde besparing te realiseren en positieve resultaten in meerjarig perspectief te behouden.

We verwachten u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben over de jaarrekening en begroting van STIP.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

drs. T.J. Meester, Is

dr. ir. G.M. van den Top