

Adviesnota

Raad

Zaaknummer 462700
Vergaderdatum 14 april 2025
Organisatieonderdeel Staf
Portefeuillehouder Leo Pieter Stoel

Onderwerp

Begroting 2025-2028 Burgemeester Walda Scholengemeenschap.

Voorstel

De begroting 2025-2028 van de Burgemeester Walda Scholengemeenschap vaststellen.

Inleiding

Iedere onderwijsinstelling moet beschikken over een actuele begroting. Bijgevoegd treft u deze begroting aan voor de Burgemeester Walda Scholengemeenschap. De laatste begroting van de BWS had betrekking op de periode 2024 tot en met 2028 en is door u vastgesteld op 22 april 2024. De directeur van de Burgemeester Walda Scholengemeenschap heeft een nieuwe begroting gemaakt en deze ter vaststelling bij de gemeente Ameland aangeboden.

De nieuwe begroting heeft betrekking op de periode 2025 tot en met 2028 en de te verwachten inkomsten en uitgaven voor de komende vier jaren zijn er in opgenomen.

De financiële positie van de school is goed. De kengetallen zijn goed en de school heeft per 31 december 2023 een flinke algemene reserve van € 992.641. Gegeven deze begroting zal de school de komende jaren goed aan haar verplichtingen kunnen voldoen en is er vanuit dit perspectief een goede basis voor kwalitatief goed voortgezet onderwijs op Ameland.

De begroting laat jaarlijks een negatief resultaat zien. Hierdoor zal de algemene reserve dalen, maar ruim voldoende blijven. Deze meerjarenbegroting zal jaarlijks worden bijgesteld. Indien er zich positieve - of negatieve ontwikkelingen voordoen die van invloed zijn op de financiële positie, dan zal de begroting worden bijgesteld.

Per 31 december 2023 is er sprake van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 434.281,--. Dit is lager dan dat bedrag op 31 december 2022 van € 471.591,-- Het is gewenst de komende jaren dit bedrag verder, gericht neerwaarts bij te stellen, zodat het niet wordt terug gevorderd door het rijk. Over het exploitatiejaar 2024 wordt een negatief resultaat verwacht, zodat dit bedrag per 31 december 2024 naar verwachting lager zal zijn.

Beoogd effect

Een actuele en goede begroting voor de Burgemeester Walda Scholengemeenschap vaststellen.

Argumenten

1. De begroting van de BWS is gebaseerd op de huidige situatie en geeft een getrouw beeld van de te verwachten inkomsten en uitgaven.

De begroting is gebaseerd op de huidige situatie voor wat betreft de geraamde inkomsten en uitgaven. Er is voor zover mogelijk rekening gehouden met de te verwachten ontwikkelingen in de komende jaren.

2. Het is verplicht voor de BWS een afzonderlijke begroting vast te stellen.

3. De medezeggenschapsraad heeft adviesrecht over de vaststelling of wijziging van het meerjarig financieel beleid van de school

Dit is in de Wet medezeggenschap op scholen, het medezeggenschapsstatuut en het medezeggenschapsreglement opgenomen. De medezeggenschapsraad heeft positief geadviseerd.

4. Het is de gemeenteraad die de begroting van de BWS vaststelt.

Voor de BWS geldt de integrale bestuursvorm. De gemeenteraad is intern toezichthouder. De begroting van de BWS maakt op hoofdposten onderdeel uit van de gemeentebegroting.

5. Door een tekort op exploitatiebasis wordt het mogelijk bovenmatig eigen vermogen weg gewerkt.

In de sector onderwijs is een instrument beschikbaar waarmee mogelijk bovenmatig eigen vermogen per instelling wordt berekend. Deze berekening levert voor de BWS op basis van de cijfers uit de jaarrekening 2023 een mogelijk bovenmatig eigen vermogen op van € 434.281. Dit bedrag is lager dan het bedrag van € 471.591 per 31 december 2022.

Het is van belang deze middelen in de komende jaren gericht in te zetten zodat het mogelijke bovenmatig eigen vermogen wordt verminderd en deze middelen niet worden terug gevorderd door het rijk. Over het exploitatiejaar 2024 wordt een negatief resultaat verwacht, zodat dit bedrag per 31 december 2024 naar verwachting lager zal zijn.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Afstemming

De begroting is gemaakt door de directeur van de BWS. De medezeggenschapsraad heeft positief geadviseerd.

Vervolg

Na uw besluitvorming wordt deze begroting in de financiële instrumentaria opgenomen. Er wordt gecommuniceerd met de BWS over uw besluit.

Bijlagen

- 1.Begroting BWS 2025-2028
- 2.Toelichting directeur
- 3.Raadsbesluit