

Regeling besteding middelen Legaat van Cooth voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen en onderwijskundige projecten gemeente Boxtel 2023

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Boxtel:

Constaterende dat;

de gemeenteraad op 20 december 2022 het initiatiefvoorstel "Advies raads werkgroep Legaat van Cooth (1295735)- Initiatiefvoorstel" heeft aangenomen; hierin wordt voorgesteld om kennis te nemen van het advies van de raads werkgroep Legaat van Cooth en op basis daarvan:

1. Kennis te nemen van het advies van de raads werkgroep Legaat van Cooth en op basis daarvan:
 - a. een bestemmingsreserve 'Boven normatieve onderwijsvoorzieningen' in te stellen;
 - b. een bestemmingsreserve 'Onderwijskundige projecten' in te stellen;
 - c. de voorziening Legaat van Cooth per 31 december 2022 op te heffen en het beschikbare saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve 'Boven normatieve onderwijsvoorzieningen';
 - d. het saldo van de gemeente Haaren overgekomen bestemmingsreserve Legaat van Cooth toe te voegen aan de bestemmingsreserve 'Boven normatieve onderwijsvoorzieningen';
 - e. de toekomstige netto dividendopbrengsten aandelen BNG die eerder vanuit het legaat zijn aangekocht jaarlijks toe te voegen aan de bestemmingsreserve Onderwijskundige projecten;
 - f. tot het instellen van de bestemmingsreserve 'Boven normatieve onderwijsvoorzieningen' conform het bij dit besluit horende advies van de raads werkgroep;
 - g. tot het instellen van de bestemmingsreserve 'Onderwijskundige projecten' conform het bij dit besluit horende advies van de raads werkgroep.

2. Deze mutaties in de begroting vast te leggen door vaststelling van de 10e wijziging van de begroting 2022.

Overwegende dat;

het initiatiefvoorstel voorschrijft hoe de besteding van de bestemmingsreserves "boven normatieve onderwijsvoorzieningen" en "onderwijskundige projecten" vormgegeven dient te worden; het voor een zorgvuldige besteding van de middelen noodzakelijk is om een regeling vast te stellen.

Gelet op de Gemeentewet, artikel 4:81, eerste lid, van de Algemene wet bestuursrecht en de Algemene subsidieverordening Boxtel 2017;

Besluit vast te stellen de:

Regeling besteding middelen Legaat van Cooth voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen en onderwijskundige projecten gemeente Boxtel 2023

Artikel 1 Onderwerp van de regeling

Deze regeling heeft betrekking op besteding middelen Legaat van Cooth voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen en onderwijskundige projecten.

Artikel 2 Subsidiabele activiteiten

De volgende activiteiten komen in aanmerking voor subsidie op grond van deze regeling:

1. Boven normatieve onderwijsvoorzieningen. De middelen in deze bestemmingsreserve zijn geoormerkt voor het Primair Onderwijs (PO) en voor boven normatieve onderwijskundige investeringen in schoolgebouwen en/of lokaalinrichtingen. Deze subsidie is niet bedoeld voor voorzieningen waar het onderwijs en/of de gemeente reguliere middelen ontvangt. Ook valt verduurzaming en

- verbetering van het binnenklimaat niet onder boven normatieve onderwijsvoorzieningen. De middelen uit deze categorie zijn additioneel op reguliere middelen en wettelijke verplichtingen.
2. Onderwijskundige projecten. Het betreft projecten die bijvoorbeeld een bijdrage leveren aan een betere invulling van het curriculum voor het Primair Onderwijs, het bieden van extra ondersteuning voor specifieke groepen, het faciliteren van extra onderwijs in een specifieke richting, specifieke (school overstijgende) projecten, het inhuren van specifiek expertise, aanschaffen van bijv. instrumentarium, etc.. Het zou hierbij primair moeten gaan om 'projecten' die anders, via reguliere middelen, niet of slechts beperkt mogelijk zijn.

Artikel 3 Subsidievereisten

1. Om voor subsidie als bedoeld in artikel 2 lid 1 in aanmerking te komen wordt voldaan aan de volgende vereisten:
 - a. Bestedingen uit de bestemmingsreserve kunnen worden gebruikt voor het creëren van boven normatieve onderwijskundige (duurzame) functionaliteit in de onderwijshuisvesting. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan extra flexibiliteit, leerpleinen, innovatieve onderwijsruimten, extra begeleidingsruimtes;
 - b. Bestedingen uit de bestemmingsreserve kunnen tevens worden gebruikt voor de inrichting van deze boven normatieve onderwijsruimten;
 - c. De investering wordt gedaan door het schoolbestuur en maakt op termijn geen onderdeel uit van de eventuele vervanging, renovatie of nieuwbouw waarvoor de gemeente de verplichting heeft.
 - d. Idealiter wordt de investering uit de bestemmingsreserve gecombineerd met een grootschalige bouwkundige ingreep in een gebouw; zoals nieuwbouw, renovatie of grootschalige verduurzaming;
 - e. Schoolbesturen kunnen per school eenmalig aanspraak maken op de middelen uit de bestemmingsreserve.
 - f. De investeringen die gedaan worden vanuit de bestemmingsreserve kennen minimaal een afschrijvingstermijn van:
 - i. circa 15 jaar voor ruimten;
 - ii. circa 5 jaar voor de inrichting van ruimten

Wanneer het investeringsplan door het college van B&W wordt goedgekeurd ontvangt de school een investeringssubsidie van de gemeente en wordt met een begrotingswijziging het toegekende subsidiebudget opgenomen in de begroting met dekking vanuit de bestemmingsreserve.

2. In het geval er aanspraak gemaakt wordt op de middelen bestemd voor onderwijskundige projecten dan kunnen de schoolbesturen van alle PO scholen in de gemeente Boxtel gezamenlijk voorstellen indienen bij het college. Het college toetst of het voorstel voldoet aan de voorwaarden in deze regeling. Het voorstel dient te voldoen aan:
 - a. De middelen in de bestemmingsreserve "Onderwijskundige projecten" zijn additioneel op andere bij de gemeente Boxtel reeds bestaande of wettelijk verplichte middelen;
 - b. Het gaat hierbij om voorstellen die niet specifiek voor één school zijn maar voor het gehele Primair Onderwijs in de gemeente Boxtel. Om dit te bereiken dient dan ook volledige overeenstemming te zijn tussen de schoolbesturen over de besteding van de middelen. Bij de bespreking van deze overeenstemming heeft ieder schoolbestuur (groot of klein) een gelijke stem;
 - c. Schoolbesturen kunnen er in overeenstemming ook voor kiezen om de middelen voor een langere periode op te sparen om zo toe te werken naar een groter project of doel.

Artikel 4 Weigeringsgronden

1. De subsidie kan geweigerd worden indien:
 - a. Bestedingen uit de bestemmingsreserve worden gebruikt voor verduurzaming van de schoolgebouwen in de Gemeente Boxtel;
 - b. Bestedingen uit de bestemmingsreserve worden gebruikt voor het verbeteren van het binnenklimaat of anderszins bouwkundige verbeteringen van de schoolgebouwen in de Gemeente Boxtel;

Artikel 5 Indieningsvereisten

1. De aanvraag voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen, zoals genoemd in artikel 2 lid 1 dient te bevatten:

- a. Bestedingen uit de bestemmingsreserve kunnen door schoolbesturen aangevraagd worden middels het aanleveren van een investeringsplan. Dit investeringsplan:
 - b. Wordt samen met het aanvraagformulier (zie bijlage 1) aangeleverd bij het college welke deze inhoudelijk beoordeeld op basis van de in dit document beschreven eisen;
 - c. Dit plan dient een uitgebreide beschrijving te geven van de voorziene ingrepen, bijbehorende investeringen en afschrijvingstermijnen, en een onderbouwing van de onderwijskundige meerwaarde van de investering;
 - d. Het indienen van de investeringsplannen is met terugwerkende kracht mogelijk over een periode van 4 jaar vanaf de ingangsdatum van de regeling (1-1-2024);
2. Voor aanvragen voor onderwijskundige projecten, zoals genoemd in artikel 2 lid 2 geldt:
 - a. De aanvraag wordt gedaan middels het aanvraagformulier met bijbehorende documenten (zie bijlage 2);
 - b. Het voorstel bevat in ieder geval een omschrijving van: het te bereiken doel, de kosten, de termijn, hoe het project geëvalueerd wordt en een onderbouwing van de nut en noodzaak van het project/voorstel.

Artikel 6 Subsidieplafond

1. Het plafond voor de bestemmingsreserve "boven normatieve onderwijsvoorzieningen" bedraagt €1,754 miljoen (werkelijke beginstand reserve per 01-01-2023, exclusief indexatie, zie bijlage 2). Dit is het totale budget dat beschikbaar is. Het is geen jaarlijks terugkerend budget. Na uitputting van deze bestemmingsreserve kan dan ook geen aanspraak meer gemaakt worden op deze regeling voor subsidie boven normatieve onderwijsvoorzieningen.
2. Het plafond voor de bestemmingsreserve "onderwijskundige projecten" bedraagt jaarlijks het beschikbare budget. Zoals genoemd in artikel 3, lid 2 sub c kunnen de middelen opgespaard worden. In dit geval is er een groter budget beschikbaar.

Artikel 7 Hoogte subsidie

1. Voor de middelen uit de bestemmingsreserve boven normatieve onderwijsvoorzieningen wordt de volgende verdeelsleutel gehanteerd (zie bijlage 3 voor rekenvoorbeeld):
 - a. Uitgangspunt zijn de leerlingaantallen van DUO op 1 oktober 2021. In totaal waren dat 2538 leerlingen;
 - b. Om rekening te houden met verschuivingen in leerlingenaantallen wordt teruggerekend op basis van het dan geldende marktaandeel van een school;
 - c. Voor het berekenen van het marktaandeel van een betreffende school wordt gebruik gemaakt van de laatst beschikbare oktobertelling van DUO op het moment van aanvragen.
 - d. Het aantal leerlingen van de school gedeeld door het totaal aantal PO-leerlingen in de gemeente Boxtel in dat jaar is het marktaandeel van de school;
 - e. Dit marktaandeel wordt toegepast op het totaal van 1 oktober 2021. Het aantal dat hieruit volgt is het aantal leerlingen waarvoor de school de subsidie kan aanvragen en ontvangen;
 - f. Het bedrag per leerling dat beschikbaar is bedraagt € 691,18 per leerling, exclusief indexatie (zie bijlage 2).

Het totale saldo wordt gedeeld door het aantal PO-leerlingen op 1 oktober 2021 (conform DUO). Op het moment van investeren wordt middels het dan geldende marktaandeel van de school berekend hoe groot het gedeelte van het Legaat is dat de school krijgt toebedeeld.

2. Voor de bestemmingsreserve onderwijskundige projecten geldt dat er een jaarlijks beschikbaar budget is dat kan fluctueren. dit budget kan ook worden gereserveerd voor volgende jaar/jaren.

Artikel 8 Uitbetaling subsidie

De subsidies voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen en onderwijskundige projecten worden op basis van de aanvragen via een voorschot beschikt.

Artikel 9 Verantwoording en vaststelling

1. In het geval het een subsidie betreft voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen geldt:
 - a. De investering dient na afloop door het schoolbestuur verantwoord te worden aan de gemeente op basis van facturen en daadwerkelijk uitgevoerde werkzaamheden. Op basis van deze gegevens wordt de subsidie vastgesteld;
2. In het geval het een subsidie betreft voor onderwijskundige projecten geldt:

- a. De aanvrager verantwoordt na afloop van het project de besteedde middelen via een inhoudelijk en financieel verslag;
- b. Op basis van het verslag wordt de subsidie vastgesteld. Indien niet alle middelen zijn besteed kan de subsidie ook lager worden vastgesteld.
- c. Als de subsidie lager wordt vastgesteld, dan dient het restant door de aanvrager te worden terugbetaald aan de gemeente.

Artikel 10 Hardheidsclausule

Het college kan een of meer artikelen van deze regeling buiten toepassing laten of daarvan afwijken, voor zover toepassing ervan gelet op het belang van het doel van deze regeling leidt tot onbillijkheid van overwegende aard.

Artikel 11 slotbepalingen

1. Deze regeling treedt in werking op 1 januari 2024
2. De regeling wordt aangeduid als: "Regeling besteding middelen Legaat van Cooth voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen en onderwijskundige projecten gemeente Boxtel 2023"

Het college van burgemeester en wethouders,

De secretaris,

V. Fijneman

De burgemeester,

R. van Meygaarden

Bijlage 1 aanvraagformulier

Aanvraagformulier middelen Legaat van Cooth

Middels het invullen en versturen van dit formulier kan een aanvraag voor de middelen die beschikbaar zijn via de 'Regeling besteding middelen Legaat van Cooth voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen en onderwijskundige projecten gemeente Boxtel 2023' worden gedaan.

Wilt u onderstaande gegevens invullen?

Aanvrager:

Doet aanvraag voor:
Middelen voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen

Middelen voor onderwijskundige projecten

Indien u een aanvraag doet voor middelen voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen levert u dan bij dit formulier ook:

- Een investeringsplan dat voldoet aan de eisen genoemd in de 'Regeling besteding middelen Legaat van Cooth voor boven normatieve onderwijsvoorzieningen en onderwijskundige projecten gemeente Boxtel 2023'

Indien u een aanvraag doet voor middelen voor onderwijskundige projecten levert u dan bij dit formulier ook:

- Een inhoudelijk voorstel/plan waarin u aangeeft;

Het doel;

Voor welk bedrag u een aanvraag doet;

Wat de termijn van het project is;

Een beschrijving van hoe het project geëvalueerd wordt;

Een onderbouwing van de nut en noodzaak van het project/voorstel.

Bedankt voor het invullen van het aanvraagformulier.

Bijlage 2 indexatiemethodiek

Het voorspellen van inflatie is vanzelfsprekend niet mogelijk, om enigszins invulling te geven aan dit gegeven adviseert de raadswerkgroep om het Europese streefgemiddelde te hanteren van 2% inflatie per jaar. In de reguliere begrotingsmethodiek van de gemeente vindt 'automatisch' jaarlijks 1% inflatiecorrectie plaats. Wanneer deze inflatiecorrectie in de toekomst wijzigt dan dient deze wijziging ook voor deze bestemmingsreserve doorgevoerd te worden. Dit betekent dat aanvullend jaarlijks nog 1% inflatiecorrectie toe gepast moet worden om aan te sluiten bij het Europese streefgemiddelde en de waardevastheid van de bestemmingsreserve zo goed als mogelijk te borgen. Dit betekent dat er jaarlijks € 10.475 toegevoegd moet worden aan de bestemmingsreserve om dat gedeelte van de inflatiecorrectie (de extra 1%) te borgen. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van Deel II van het Legaat van Cooth; de dividenduitkeringen uit de aandelen BNG. Na het jaarlijks ontvangen van deze dividenduitkeringen dient € 10.475 toegevoegd te worden aan de bestemmingsreserve "Boven normatieve onderwijsvoorzieningen".

Om de inflatiecorrectie compleet te maken dient ook het 'uit te keren bedrag per leerling' jaarlijks voorzien te worden van een 2% inflatiecorrectie. Het jaar 2023 vormt daarmee het startjaar met de uitkering per leerling van € 691,18, voor de inflatiecorrectie dient dit bedrag jaarlijks te worden verhoogd met 2%, de eerste inflatiecorrectie vindt daarmee dus plaats in 2024.

Bijlage 3 rekenvoorbeeld

Rekenvoorbeeld:

School A wil eind 2029 aanspraak maken op haar deel van de middelen en heeft op 1-10-2029 in totaal 375 leerlingen. De totale (fictieve) populatie van de PO-leerlingen in de gemeente Boxtel is op dat moment 2.650. Dit betekent dat school A op 1-10-2029 een marktaandeel heeft van 14%. Omdat bij het uitkeren van de middelen uit de bestemmingsreserve het leerlingenaantal op 1-10-2021 als uitgangspunt geldt, kan middels het marktaandeel van de school berekend worden op welk deel van de middelen zij aanspraak kunnen maken: Op 1-10-2021 kende Boxtel in totaal 2.538 leerlingen, 14% marktaandeel daarvan komt neer op 355 leerlingen. Dit betekent dat school A voor 355 leerlingen aanspraak kan maken op de middelen uit de bestemmingsreserve. Hiermee krijgt de school een bedrag van $(355 \times € 691,18 \text{ per leerling}) € 245.368,90$.