



Haarlem

Raadsstuk

Onderwerp: Jaarverslag 2013, begroting 2014-2015 en schoolbegrotingen 2014-2015 van Stichting Dunamare Onderwijsgroep
BBV nr: 2014/369935

1. Inleiding

Conform de Wet op Voortgezet Onderwijs inzake de instandhouding van het openbaar onderwijs, het raadsbesluit van 15 maart 2007 en de statuten van Stichting Dunamare Onderwijsgroep is de gemeenteraad bevoegd vast te stellen dat deze stichting de instandhouding van voldoende openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in Haarlem in 2013 heeft gerealiseerd en in het schooljaar 2014-2015 zal realiseren. Deze vaststelling geschiedt op grond van het jaarverslag 2013, de begroting 2014-2015 en de schoolbegrotingen betreffende het schooljaar 2014-2015 van het schoolbestuur Dunamare Onderwijsgroep.

Het jaarverslag 2013, de begroting 2014-2014 en de schoolbegrotingen 2014-2015 zijn door het schoolbestuur Dunamare ter kennisname ingediend.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

- Vast te stellen dat, op grond van het jaarverslag 2013 van Stichting Dunamare Onderwijsgroep, deze Stichting voldoende openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in 2013 heeft gerealiseerd.
- Vast te stellen, dat, op grond van de begroting 2014-2015 en de schoolbegrotingen 2014-2015 van Dunamare Onderwijsgroep, deze Stichting in het schooljaar 2014-2015 voldoende openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in Haarlem realiseert.

3. Beoogd resultaat

Het in standhouden van voldoende voortgezet (speciaal) onderwijs in Haarlem.

4. Argumenten

Uitvoeren van openbaar voortgezet (speciaal onderwijs) vindt verantwoord plaats.

Dunamare Onderwijsgroep verzorgt openbaar voortgezet- en speciaal onderwijs in Haarlem. In totaal volgens 12.637 leerlingen (teldatum 1 oktober 2013) onderwijs op scholen van Dunamare. In Haarlem volgen 3.594 leerlingen (teldatum 1 oktober 2013) openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in Haarlem.

Over het jaarverslag 2013 is met het schoolbestuur in september gesproken. N.a.v. deze bespreking is geconstateerd dat Stichting Dunamare Onderwijsgroep op verantwoorde wijze haar werkzaamheden verricht.

Overgangsjaar m.b.t. afgesproken P&C-cyclus openbaar onderwijs

Dunamare werkt met een verantwoordingscyclus met betrekking tot de jaarstukken, die gelijk loopt met het schooljaar (zie bijlage B). Deze jaarstukken zijn bedoeld om aan schooldirecteuren en medezeggenschapsorganen inzicht in de financiën en de relatie tussen begroting en onderwijskwaliteit te geven. Deze zijn derhalve niet getoetst door een accountant. Een accountantsverklaring wordt afgegeven bij de jaarstukken die Dunamare jaarlijks, analoog aan de verantwoordingscyclus van de rijksoverheid, indient. Op basis van het jaarverslag/de jaarrekening met een toets van een accountant vindt de vaststelling van de instandhouding van openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs van Dunamare plaats.

In het schrijven van Dunamare over toezicht op het openbaar onderwijs van 19 juni jl. (kenmerk2014/0029/XdU/EvdE) zal in het voorjaar 2015 een begroting van Dunamare Onderwijsgroep conform de met de schoolbesturen afgesproken planning en controlcyclus openbaar onderwijs (kenmerk STZ 2014/5540) voorgelegd worden.

Het jaarverslag 2013 geeft een verantwoord financieel overzicht.

Het jaarverslag 2013 inclusief jaarrekening (bijlage A) bevat een financiële verantwoording over het kalenderjaar 2013, waarbij een transparant beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2013 gegeven wordt. De in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. De accountant van Dunamare Onderwijsgroep heeft op grond van de getrouwheid en deze rechtmatigheid een goedkeurende verklaring afgegeven.

In de jaarrekening is het jaarverslag van de raad van toezicht en het bestuursverslag opgenomen. In deze verslagen wordt ingegaan op de missie en visie, het onderwijsbeleid, het VAVO-traject, het werkgeverschap, de kwaliteitszorg en de bedrijfsvoering.

Uit genoemd verslag wordt duidelijk dat Dunamare Onderwijsgroep een financieel gezonde organisatie is. De jaarrekening wordt afgesloten met een positief resultaat van ruim € 3,820 miljoen. In de begroting 2013 was rekening gehouden met een positief resultaat van € 2,044 miljoen. Er is sprake van een voordelig verschil van circa € 1,8 miljoen. Dit verschil wordt verklaard door het saldo van bijzondere baten en hogere lasten.

De bijzondere baten betreffen incidentele in december ontvangen rijksbijdragen à € 3,7 miljoen in het kader van het Nationaal Onderwijs Akkoord (NOA) met betrekking tot een kwaliteitsimpuls in het onderwijs. In dit ontvangen budget is ook een bijdrage voor werkgelegenheid van jonge leerkrachten opgenomen.

De hogere lasten à € 1,8 miljoen betreffen onder meer incidentele kosten ten behoeve van schoolactiviteiten, automatiseringsuitgaven en projectuitgaven.

Door het positieve resultaat in 2013 neemt het eigen vermogen van Stichting Dunamare onderwijsgroep per ultimo 2013 toe tot € 23,976 miljoen.

Uit de jaarrekening blijkt tevens dat de solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit goed zijn. Ook wordt de kapitalisatiefactor genoemd. De kapitalisatiefactor drukt uit hoe en in welke mate de ontvangen rijks financiering voor het onderwijs wordt ingezet. De rijksnorm voor het reserveren van rijksfinanciering in 2013 is 35%. Bij een hogere kapitalisatiefactor wordt door de instelling te veel geld gereserveerd, dat dan niet direct aan het onderwijs besteed wordt. In vergelijking met de kapitalisatiefactor van 29% in 2012 ligt deze factor in 2013 boven de rijksnorm, nl. 36%. Dit wordt veroorzaakt door de sterke stijging van de liquide middelen door onder meer de stijging voorziening groot onderhoud en het positieve resultaat van € 3,8 miljoen. Geconstateerd kan worden dat mede als gevolg van de extra ontvangen rijksbijdragen in december 2013 de kapitalisatiefactor ten opzichte van 2012 is toegenomen.

Met ingang van 2013 is de regeling jaarverslaggeving onderwijs (R.J.O.) uitgebreid met een voorschrift dat voorziet in de opname in het jaarverslag van een zogeheten 'continuïteitsparagraaf'. Deze continuïteitsparagraaf geeft duidelijk inzicht in de ontwikkeling van de exploitatie en balanspositie voor het verslagjaar en minimaal drie opeenvolgende jaren. Dunamare heeft gekozen voor een meerjarenbegroting voor 4 opeenvolgende jaren. De uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de meerjarenbegroting, zoals de prognose van de leerlingen aantallen en de ontwikkeling van de salariskosten in verband met de verdere invoering van de functiemix zijn duidelijk toegelicht. Op basis van

deze paragraaf zal er sprake zijn van een positief resultaat oplopend tot € 2,6 miljoen in 2017/2018. M.b.t. de balanspositie wordt duidelijk dat het eigen vermogen een toename laat zien van circa € 25,0 miljoen in 2014/2015 tot € 29,5 miljoen in 2017/2018.

In de notitie reservebeleid van Dunamare is een risicoprofiel opgenomen. Dit risicoprofiel wordt jaarlijks in het kader van de opstelling van de meerjarenbegroting bijgesteld. Geconstateerd wordt dat het risicoprofiel is verbeterd. De genoemde risico's, die beschreven worden, zijn bezuinigingen op rijksniveau, leerlingendingen en –stijgingen. Dunamare is qua volume in staat deze fluctuaties op te vangen, waardoor de risico's beperkt blijven.

De begroting 2014-2015 van Dunamare Onderwijsgroep en afzonderlijke scholen zijn realistisch opgesteld.

De begroting 2014-2015 sluit met een positief saldo van € 0,633 miljoen en is realistisch opgesteld. Financiële consequenties van relevante ontwikkelingen binnen de rijksmiddelen zijn in de begroting verwerkt (zie bijlage B). Zo wordt rekening gehouden met de aanwending van een deel van de in december 2013 ontvangen incidentele gelden. Eventuele tegenvallers kunnen worden opgevangen binnen de begrotingsdoelstelling van 1% van de reguliere inkomsten uit de rijksbijdrage. De bestaande begrotingsdoelstelling van 2% om het eigen vermogen te versterken en de financiële tegenvallers op schoolniveau op te vangen is bij het opstellen van de begroting 2014-2015 verlaagd tot 1%, omdat Dunamare financieel gezond is.

Ten opzichte van de begrotingsdoelstelling van 1% à € 1,019 miljoen is er sprake van een beperkt nadelig verschil à 0,385 miljoen onder de begrotingsdoelstelling. Dit financieel nadeel wordt onder meer veroorzaakt door de Schoter Scholengemeenschap in Haarlem. Bij de Schoter Scholengemeenschap is sprake van een groeiend leerlingenaantal. Ondanks deze positieve ontwikkeling is er in dit begrotingsjaar nu nog sprake van een financieel tekort door het relatief kleine leerlingenaantal in de bovenbouw. Dit tekort wordt opgevangen door de volledige inzet van de incidentele december gelden en zal op termijn ingelopen zijn.

De in de begroting 2014-2015 opgenomen meerjarenbegroting 2014/2015-2017/2018 is gebaseerd op een doorrekening van het huidige beleid (peildatumfebruari 2014). Deze begroting laat een positief resultaat zien, oplopend tot € 2,5 miljoen in schooljaar 2017/2018. Dit positieve resultaat is vooral het gevolg van de fasering in de toepassing van functiemix en het op termijn met pensioen gaan waardoor jongere goedkopere docenten kunnen worden aangetrokken.

Een geactualiseerde meerjarenbegroting, waarin de uitvoering van het plan 'van goed naar geweldig' m.b.t. een kwaliteitsimpuls wordt verwerkt, zal volgens de planning en control-cyclus jaarstukken openbaar onderwijs (kenmerk STZ 2014/5540) in april 2015 aan de raad worden voorgelegd.

Inspectie en onderwijsprestaties 2013

Van de 24 scholen van Dunamare hebben 22 scholen een basisarrangement door de Inspectie van het Onderwijs gekregen. Twee scholen zijn door de Inspectie van het Onderwijs als zwak beoordeeld.

De zeven Haarlemse scholen voor openbaar voortgezet onderwijs van Dunamare hebben een basisarrangement gekregen. Dit is de hoogste kwalificatie van de Inspectie en houdt in dat de Inspectie het onderwijs van voldoende kwaliteit acht.

Dunamare neemt deel aan lokale en regionale samenwerkingsvormen.

Dunamare neemt deel aan lokale samenwerkingsvormen. Zo is Dunamare convenantspartner van de Lokale Educatieve Agenda (L.E.A.) en participeert in dit kader in werkgroepen waaronder Onderwijshuisvesting en- financiën en heeft zitting in de Regiegroep L.E.A.. Ook is zij betrokken bij de Verwijsindex voor Risicjongeren. Hiernaast is zij lid van regionale samenwerkingsvormen, waaronder het Samenwerkingsverband passend onderwijs VO en het Regionaal Besturenoverleg Onderwijs met de Regionale Educatieve Agenda (R.E.A.). Dunamare participeert in werkgroepen met betrekking tot de overgang po-v, de totale zorg voor de jeugd en het dagelijks bestuur van het R.B.O..

5. Risico's en kanttekeningen

Geen.

6. Uitvoering

Stichting Dunamare Onderwijsgroep verzorgt het openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in Haarlem.

7. Bijlagen

- Jaarverslag 2013 van Stichting Dunamare Onderwijsgroep (bijlage A)
- Begroting 2014-2015 en schoolbegrotingen van Stichting Dunamare (bijlage B).

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

8. Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

- Vast te stellen dat, op grond van het jaarverslag 2013 van Stichting Dunamare Onderwijsgroep, deze Stichting voldoende openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in 2013 heeft gerealiseerd.
- Vast te stellen, dat, op grond van de begroting 2014-2015 en de schoolbegrotingen 2014-2015 van Dunamare Onderwijsgroep, deze Stichting in het schooljaar 2014-2015 voldoende openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in Haarlem realiseert.

Gedaan in de vergadering van (wordt ingevuld door de griffie)

De griffier

De voorzitter