

Onderwerp: Jaarverslag 2014, begroting 2015-2016 en schoolbegrotingen 2015-2016
Stichting Dunamare Onderwijsgroep
BBV nr: 2015/467715

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 onderwijs in Haarlem in 2014 heeft gerealiseerd en in het schooljaar 2015-2016 zal realiseren.

Deze vaststelling geschiedt op grond van het jaarverslag 2014, de begroting 2015-2016 en de schoolbegrotingen betreffende het schooljaar 2015-2016 van het schoolbestuur Dunamare Onderwijsgroep.

Het jaarverslag 2014 is door het schoolbestuur Dunamare ter kennisname ingediend. Dit geldt ook voor de begroting 2015-2016 en de schoolbegrotingen 2015-2016, die Dunamare in het kader van haar verantwoordingscyclus op schooljaarbasis gebruikt.

Deze begrotingen op schooljaarbasis worden voor de laatste keer betrokken bij het vaststellen van de instandhouding van het openbaar voortgezet onderwijs, dat door Dunamare wordt verzorgd. Vanaf 2016 wordt de instandhouding op basis van de begroting op kalenderjaar vastgesteld, zodat er sprake is van uniformering van de jaarstukken van de drie schoolbesturen voor openbaar onderwijs.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

- Vast te stellen dat, op grond van het jaarverslag 2014 van Stichting Dunamare Onderwijsgroep, deze Stichting voldoende openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in 2014 heeft gerealiseerd.

3. Beoogd resultaat

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

4. Argumenten

Uitvoeren van openbaar basis- en speciaal onderwijs vindt verantwoord plaats.

Dunamare Onderwijsgroep verzorgt openbaar voortgezet- en speciaal onderwijs in Haarlem.

In totaal volgen 12.824 leerlingen (teldatum 1 oktober 2014) onderwijs op scholen van Dunamare. In Haarlem volgen 3.646 leerlingen (teldatum 1 oktober 2014) openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs op de 7 scholen van Dunamare.

Over het jaarverslag 2014 is met het schoolbestuur half november gesproken, waarbij de volgende onderwerpen aan de orde zijn geweest:

- Een verantwoord jaarverslag en –rekening 2014
- Het meerjarenperspectief
- De kapitalisatiefactor
- Opbrengst verkoop Gedempte Oude Gracht ten behoeve van verduurzamen schoolgebouwen
- De risico's met betrekking tot ontwikkeling van leerlingenaantallen
- De begrotingen 2015-2016

N.a.v. deze bespreking is geconstateerd dat Stichting Dunamare Onderwijsgroep op verantwoorde wijze haar werkzaamheden verricht.

Het jaarverslag 2014 geeft een verantwoord financieel overzicht.

Het jaarverslag 2014 inclusief jaarrekening (bijlage A) bevat een financiële verantwoording over het kalenderjaar 2014, waarbij een transparant beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 gegeven wordt. De in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. De accountant van Dunamare 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 m.b.t. de onderwijskwaliteit, de bestuursfilosofie en organisatie, het werkgeverschap, de kwaliteitszorg en de bedrijfsvoering. Afgesproken is om in het volgende jaarstuk expliciet in te gaan op het voldoen aan de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs.

In het bestuurlijk gesprek is aan Dunamare gevraagd naast de uitsplitsing van personele kosten in fte's deze ook in euro's aan te geven. Dunamare heeft aangegeven deze gegevens niet te kunnen leveren door de digitale complexiteit en grootte van het personeelsbestand.

Uit genoemd verslag wordt duidelijk dat Dunamare een financieel gezonde organisatie is. De jaarrekening wordt afgesloten met een positief resultaat van ruim € 0,603 miljoen. Dit is in lijn met het begrote resultaat over 2014. Er is sprake van een incidentele voordelige bate à € 0,9 miljoen door de verkoop van het schoolgebouw aan de Gedempte Oude Gracht in Haarlem, dat sinds 2006 in eigendom van Dunamare is (kenmerk 2006/30, 15 februari 2006). Met de opbrengst van de verkoop investeert Dunamare in het verduurzamen van haar schoolgebouwen door onder meer het aanschaffen van zonnepanelen. Dit om de kosten van energieverbruik te verlagen en een gezond binnenklimaat in de scholen te creëren. Zonder deze bate zou er sprake zijn geweest van een beperkt nadelig resultaat van ca. € 0,3 miljoen.

Door het toevoegen van een deel van het positieve resultaat in 2014 neemt de algemene reserve van Dunamare per ultimo 2014 toe tot € 15,745 miljoen. Per ultimo 2013 bedroeg dit € 15,596 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 rijksfinanciering voor het onderwijs wordt ingezet. De rijksnorm voor het reserveren van rijksfinanciering in 2014 is 35%. Bij een hogere kapitalisatiefactor wordt door de instelling te veel geld gereserveerd, dat dan niet direct aan het onderwijs besteed wordt. De kapitalisatiefactor bedraagt in 2014 35,02% en is licht gedaald ten opzichte van deze factor in 2013 die 37,84% bedroeg). De kapitalisatiefactor is zo hoog door de voorzieningen die Dunamare aanhoudt voor bijvoorbeeld onderhoud. De liquiditeit zal dalen door de investeringen die voorzien zijn in de verduurzaming van gebouwen.

Continuïteitsparagraaf geeft een doorkijk op basis van de meerjarenbegroting 2014-2019

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 om inzicht in de continuïteit van de organisatie te geven.

Dunamare heeft gekozen voor een meerjarenbegroting voor 4 opeenvolgende jaren. De uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de meerjarenbegroting, zoals de prognose van de leerlingenaantallen en de ontwikkeling van de salariskosten in verband met de verdere invoering van de functiemix zijn duidelijk toegelicht.

Op basis van deze paragraaf zal het huidige voordelig resultaat met ingang van 2017/2018 omslaan in een negatief resultaat van € 225.000 in 2017/18 en € 638.000 in 2018/2019.

Dit is onder meer het gevolg van het per eind 2013 wegvallen van de rijksbijdragen à € 2,8 miljoen in het kader van het Nationaal Onderwijs Akkoord (NOA) met betrekking tot een kwaliteitsimpuls in het onderwijs en de bijdrage à € 0,9 miljoen voor werkgelegenheid van jonge leerkrachten. Ook wordt op de bekostiging van het LWOO/PrO onderwijs door de rijksoverheid met -1% oplopend tot -2% in 2018/2019 gekort. In de geraamde resultaten is nog geen rekening gehouden met de besparing op energielasten als gevolg van de te nemen energiebesparende maatregelen. Op basis van de op te stellen meerjarenbegroting 2014 – 2019 zullen maatregelen worden genomen om het genoemde resultaat bij te sturen. Dit in het licht van het algemene beleid dat Dunamare voert om de kwaliteit van het onderwijs te verhogen en daarin te investeren (bijlage B; factsheet kengetallen).

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 op stichtingsniveau niet is gewijzigd. De genoemde risico's zijn leerlingendalingen en –stijgingen. Dunamare is qua volume in staat deze fluctuaties op te vangen, waardoor de risico's beperkt blijven.

Dunamare werkt ook met (school)begrotingen op basis van een schooljaar

Dunamare werkt – naast een begroting op jaarbasis – ook met een begrotingscyclus, die gelijk loopt met het schooljaar. Deze begrotingen op schooljaarbasis zijn bedoeld om aan schooldirecteuren en medezeggenschapsorganen inzicht in de financiën en de relatie tussen begroting en onderwijskwaliteit te geven. Een accountantsverklaring wordt afgegeven bij de jaarstukken die Dunamare jaarlijks, analoog aan de verantwoordingscyclus van de rijksoverheid, indient. Op basis hiervan vindt de vaststelling van de instandhouding van openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs van Dunamare plaats.

De begroting 2015-2016 van Dunamare Onderwijsgroep en de afzonderlijke scholen voor openbaar onderwijs zijn realistisch opgesteld.

De begroting 2015-2016 (bijlage C) sluit met een negatief saldo van € 0,643 miljoen en is realistisch opgesteld. Na aanwending van inzet van onder meer nog beschikbare gelden in het kader van Nationaal Onderwijs Akkoord (NOA) is sprake van een positief resultaat van € 0,390 mln. Financiële consequenties van relevante ontwikkelingen binnen de rijksmiddelen zijn in de begroting verwerkt (zie bijlage B).

Ten opzichte van voorgaande jaren, waarin de nadruk heeft gelegen op het bereiken van een gezonde financiële positie, is er nu bewust extra geïnvesteerd om de ambitie van de onderwijskwaliteit “van goed naar geweldig” waar te maken. De NOA gelden vanuit 2013 boden daar in 2014 ruimte voor.

Financiële tegenvallers worden opgevangen binnen de begrotingsdoelstelling van 1% van de reguliere inkomsten uit de rijksbijdrage op stichtingsniveau. Gezonde scholen reserveren binnen de eigen exploitatie 1% van de reguliere inkomsten uit de rijksbijdrage ter solidariteit dekking van de tijdelijke tekorten bij andere scholen, waaronder het Schoter Lyceum, de

Gunning VO en SO. Bij de Schoter Scholengemeenschap is sprake van een groeiend leerlingenaantal in de onderbouw. Ondanks deze positieve ontwikkeling is er in dit begrotingsjaar nu nog sprake van een beperkt financieel tekort door het relatief kleine leerlingenaantal in de bovenbouw in het VWO. Dit tekort wordt opgevangen door de volledige inzet van de incidentele decembargelden en zal op termijn ingelopen zijn. Dit geldt ook voor de Gunning VO en SO, waar zoals eerder gesteld, sprake is van een bezuiniging vanuit rijkswege.

Inspectie en onderwijsprestaties 2014

Van de 24 scholen van Dunamare hebben 23 scholen, waaronder de 7 scholen voor het openbaar onderwijs in Haarlem, een basisarrangement door de Inspectie van het Onderwijs gekregen. Eén niet-openbare school in Haarlem is 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 (R.B.O.) met de Regionale Educatieve Agenda (R.E.A.). Dunamare participeert onder meer in de RBO 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 onderwijs in Haarlem.

7. Bijlagen

- Bijlage A: Jaarverslag 2014 van Stichting Dunamare Onderwijsgroep
- Bijlage B: Oplegnotitie kengetallen jaarverslag 2014
- Bijlage C: Begroting 2015-2016 Stichting Dunamare en schoolbegrotingen van scholen voor openbaar onderwijs

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 2014 van Stichting Dunamare Onderwijsgroep, deze Stichting voldoende openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in 2014 heeft gerealiseerd.

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

De griffier

De voorzitter