



Raadsstuk

Onderwerp: Realisatie instandhouding openbaar voortgezet gymnasiaal onderwijs 2015
BBV nr: 2016/476854

1. Inleiding

Conform de Wet op Voortgezet Onderwijs inzake de instandhouding van het openbaar onderwijs en de geldende statuten van de Onderwijs Stichting Zelfstandige Gymnasia (OSZG; art. 30 t/m 32) is de gemeenteraad als extern toezichthouder bevoegd vast te stellen dat deze stichting de instandhouding van voldoende openbaar voortgezet gymnasiaal onderwijs in Haarlem in 2015 heeft gerealiseerd. Deze vaststelling geschiedt op grond van het jaarverslag 2015 van het schoolbestuur OSZG.

Het jaarverslag 2015 is door het schoolbestuur OSZG ter kennisname ingediend.

De landelijke Onderwijs Stichting Zelfstandige Gymnasia, een samenwerkingsverband als bedoeld in artikel 53c van de Wet op Voortgezet Onderwijs, heeft één school 'Stedelijk Gymnasium' in Haarlem.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

- Vast te stellen dat, op grond van het jaarverslag 2015 van Onderwijs Stichting Zelfstandige Gymnasia, deze Stichting voldoende openbaar voortgezet gymnasiaal onderwijs in 2015 in Haarlem heeft gerealiseerd.

3. Beoogd resultaat

Het in standhouden van voldoende openbaar voortgezet gymnasiaal onderwijs in Haarlem.

4. Argumenten

Openbaar voortgezet gymnasiaal onderwijs is in 2015 gerealiseerd.

De instandhouding van het openbaar voortgezet gymnasiaal onderwijs past binnen programma 1. Maatschappelijke participatie van de programmabegroting. In beleidsveld 1.1 Onderwijs en Sport is de volgende doelstelling verwoord: 'Meer kansen voor de jeugd om een goede schoolloopbaan te hebben, vanaf de voorschoolse periode tot en met het voortgezet onderwijs'.

Uitvoeren van openbaar voortgezet gymnasiaal onderwijs vindt verantwoord plaats.

OSZG verzorgt openbaar voortgezet gymnasiaal onderwijs in Haarlem. Hierdoor kunnen 833 leerlingen (teldatum 1 oktober 2015) openbaar voortgezet gymnasiaal onderwijs volgen.

Over het jaarverslag 2015 is met het schoolbestuur op 13 oktober 2016 gesproken, waarbij de volgende onderwerpen aan de orde zijn geweest:

- Een verantwoord jaarverslag 2015
- Het meerjarenperspectief op basis van de continuïteitsparagraaf
- Ontwikkelingen op rijksniveau
- De kapitalisatiefactor
- De risico's met betrekking tot de personele lasten en huisvesting
- De implementatie van het bestuursmodel

N.a.v. deze bespreking is geconstateerd dat OSZG op verantwoorde wijze haar werkzaamheden verricht.

Het jaarverslag OSZG 2015 geeft een verantwoord financieel overzicht.

Het jaarverslag 2015 inclusief jaarrekening bevat een financiële verantwoording over het kalenderjaar 2015, waarbij een transparant beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 gegeven wordt. De in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. De accountant van OSZG heeft op grond van de getrouwheid en deze rechtmatigheid een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

In het jaarverslag wordt stilgestaan bij de kwaliteit en inhoud van het onderwijs, het gevoerde personeelsbeleid en de relatie met de maatschappelijke omgeving.

Ook de missie, de visie en de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs worden beschreven. De werkzaamheden van de Raad van Toezicht en het bestuur zijn in het jaarverslag opgenomen. Op basis van de statutenwijziging in maart 2015

(kenmerk:2014/330264) implementeerde de Raad van Toezicht het bestuursmodel van de stichting, waarbij de zes rectoren tevens gezamenlijk het bestuur vormen. Hierbij wordt gekeken naar een goede balans tussen de toezichthoudende rol van de Raad van Toezicht op (het bestuur van) de stichting en zijn werkgeversrol van de individuele rectoren.

De jaarrekening wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 30.000. In de begroting 2015 was rekening gehouden met een positief resultaat van circa € 95.000. Er is sprake van een negatieve verschil van € 125.000. De belangrijkste oorzaak van dit nadeel wordt verklaard door de hogere personele uitgaven in het kader van het Actieplan Leerkracht, dat gericht is op zij-instromers en het opbrengstgericht werken. Ook de kosten voor de lerarenbeurs om de professionaliteit van personeel als onderdeel van de rijksregeling met betrekking tot 'Beter Presteren' en 'Leraar 2020, een krachtig beroep!' resulteert in hogere uitgaven. Dit geldt eveneens voor de gemaakte kosten met betrekking tot het Entreerecht, dat bedoeld is voor inschaling van personeel in een hogere schaal. Hiernaast worden de materiële prijsstijgingen en gestegen onderhoudskosten van de gebouwen ook onvoldoende door de rijksoverheid gecompenseerd.

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 2015 is 35%. Bij een hogere kapitalisatiefactor wordt door de instelling mogelijk te veel geld gereserveerd, dat dan niet direct aan het onderwijs besteed wordt. In vergelijking met de kapitalisatiefactor van 39% in 2014 ligt deze factor van 41% in 2015 boven de rijksnorm. De factor is gestegen doordat een van de andere OSZG-scholen minder in het primaire onderwijsproces heeft geïnvesteerd.

De algemene reserve per ultimo 2015 bedraagt € 9,1 miljoen. Ten opzichte van de stand per ultimo 2014 is er sprake van een geringe afname van ca. € 137.000. Deze geringe afname wordt vooral veroorzaakt door het negatieve resultaat in 2015.

Continuïteitsparagraaf geeft een doorkijk op basis van de meerjarenraming 2017-2019

In het jaarverslag is conform de rijksregeling jaarverslaggeving onderwijs (R.J.O.) de "continuïteitsparagraaf" opgenomen. Deze continuïteitsparagraaf geeft duidelijk inzicht in de ontwikkeling van de exploitatie en balanspositie voor het verslagjaar en minimaal drie opeenvolgende jaren. OSZG heeft conform de voorschriften een gecompriëerde meerjarenraming voor drie jaar opgenomen. De uitgangspunten die ten grondslag liggen aan

deze meerjarenraming zijn duidelijk toegelicht, zoals prognoses van de leerlingenaantallen en de ontwikkeling van de personeelsformatie.

Op basis van deze paragraaf zal er sprake zijn van een gering negatief resultaat van € 64.000 in 2016 oplopend tot een voordelig resultaat van € 140.000 in 2017 en € 25.000 in 2018 en vervolgens een negatief resultaat van € 260.000 in 2019. Dit negatieve resultaat wordt naar verwachting veroorzaakt door een nog af te wachten rijksbesluit in het kader van de bekostiging van het onderwijs en compensatie voor cao-afspraken en pensioen.

In deze meerjarenraming wordt ingezet op een structureel sluitende begroting voor alle bij OSZG aangesloten scholen. Hiertoe wordt onder meer op (school)bestuurlijk niveau gewerkt met tussentijdse rapportages, prognoses van vooral de personeelskosten en risicoanalyses.

In de risicoparagraaf worden de ontwikkelingen van leerlingenaantallen, de kwaliteit van het onderwijs en de huisvesting als laag risico genoemd. Het personeel mede vanwege de cao-ontwikkelingen, de leeftijdsopbouw in het personeelsbestand en de organisatie worden als een gemiddeld risico gezien. Door de in 2015 geformaliseerde governance-afspraken tussen bestuur en toezicht is het risico op het onderdeel organisatie afgenomen.

Uit de meerjarenraming blijkt dat OSZG over voldoende reserve beschikt om ingeval zich een risico of een calamiteit voordoet, de gevolgen hiervan te kunnen opvangen.

Op basis van het jaarverslag 2015 wordt duidelijk dat OSZG een financieel gezonde organisatie is.

Jaarverslag 2015 Stedelijk Gymnasium Haarlem

De onder de OSZG vallende scholen zijn vrijwel volledig autonoom in het besteden van de financiën op schoolniveau. Derhalve is een berekening op schoolniveau in de oplegnotitie met betrekking tot de liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit op schoolniveau opgenomen. Met betrekking tot deze drie kengetallen kan gesteld worden dat er sprake is van een gezonde financiële situatie. De kapitalisatiefactor op schoolniveau 25 % ligt onder de rijksnorm.

De specifieke jaarrekening van het Stedelijk Gymnasium vormt onderdeel van de totale jaarrekening van het OSZG en wordt specifiek verantwoord. Het exploitatieresultaat over 2015 is € 83.000 nadelig ten opzichte van de sluitende begroting. Het tekort bestaat uit een optelsom van een aantal relatief kleine overschrijdingen, zoals de renovatie van de mediatheek, het vernieuwen van de nodige ICT hardware en modernisering van algemene ruimte en enkele leslokalen. Deze uitgaven zijn incidenteel van aard.

De belangrijkste risico voor het Stedelijk Gymnasium is gelegen in de noodzaak tot onderhoud aan de schoolgebouwen. Andere risico's zijn het toekennen van het entreerecht aan personeel en het afgesloten loonakkoord. Het Stedelijk Gymnasium heeft genoemde risico's door inzet van de algemene reserve kunnen opvangen. Per ultimo 2015 bedraagt de algemene reserve à € 1,952 miljoen en kunnen in 2016 risico's ook gedekt worden.

Inspectie en onderwijsprestaties

De Inspectie van het onderwijs heeft het basisarrangement voor het Stedelijk Gymnasium op basis van het rapport 'kwaliteitsonderzoek voortgezet onderwijs' vastgesteld. Dit is de hoogste kwalificatie van de Inspectie en houdt in dat de Inspectie het onderwijs van voldoende kwaliteit acht.

OSZG / Stedelijk Gymnasium neemt deel aan lokale en regionale samenwerkingsvormen.

OSZG / Stedelijk Gymnasium neemt deel aan lokale samenwerkingsvormen. Zo is zij convenantspartner van de Lokale Educatieve Agenda (L.E.A.) en participeert in werkgroepen waaronder Onderwijshuisvesting en- financiën. Ook is zij betrokken bij de Verwijsindex voor Risicjongeren. Hiernaast is zij lid van regionale samenwerkingsvormen, waaronder het Samenwerkingsverband passend onderwijs en in het Regionaal Besturenoverleg Onderwijs met de Regionale Educatieve Agenda (R.E.A.). OSZG participeert in dit kader in werkgroepen met betrekking tot de overgang po-vo en de totale zorg voor de jeugd. Hiernaast participeert zij in het Samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland. Ook stelt zij haar schoolgebouw beschikbaar aan de Zomerschool.

5. Risico's en kanttekeningen

Geen.

6. Uitvoering

Onderwijs Stichting Zelfstandige Gymnasia verzorgt het openbaar gymnasiaal voortgezet onderwijs in Haarlem.

7. Bijlagen

- Bijlage a: Jaarverslag 2015 Onderwijs Stichting Zelfstandige Gymnasia Stichting.
- Bijlage b: Oplegnotitie Jaarverslag 2015 OSZG Stedelijk Gymnasium.
-

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 2015 van Onderwijs Stichting Zelfstandige Gymnasia, deze Stichting voldoende openbaar primair onderwijs in 2015 heeft gerealiseerd

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

De griffier

De voorzitter