

Onderwerp: Realisatie instandhouding openbaar voortgezet onderwijs 2015
BBV nr: 2016/498788

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 als extern toezichthouder bevoegd vast te stellen dat deze stichting de instandhouding van voldoende openbaar voortgezet onderwijs in Haarlem in 2015 heeft gerealiseerd. Deze vaststelling geschiedt op grond van het jaarverslag 2015 van het schoolbestuur Dunamare Onderwijsgroep.
Het jaarverslag 2015 is door het schoolbestuur Dunamare ter kennisname ingediend.

Stichting Dunamare Onderwijsgroep, een samenwerkingsverband als bedoeld in artikel 53c van de Wet op Voortgezet Onderwijs, heeft 6 openbare scholen in Haarlem, te weten: Coornhert Lyceum, Daaf Gelukschool, Prof. dr. Gunningschool, Praktijkschool Oost ter Hout, Paulus Mavo en het Schoter.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

- Vast te stellen dat, op grond van het jaarverslag 2015 van Stichting Dunamare Onderwijsgroep, deze Stichting voldoende openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in 2015 heeft gerealiseerd.

3. Beoogd resultaat

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

4. Argumenten

Openbaar voortgezet onderwijs is in 2015 gerealiseerd.

De instandhouding van het openbaar voortgezet 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 basis- en speciaal onderwijs vindt verantwoord plaats.

Dunamare Onderwijsgroep verzorgt openbaar voortgezet- en speciaal onderwijs in Haarlem. In totaal volgen 13.426 leerlingen (teldatum 1 oktober 2015) onderwijs op scholen van Dunamare. In Haarlem volgen 3.828 leerlingen (teldatum 1 oktober 2015) openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs op de 6 scholen van Dunamare.

Over het jaarverslag 2015 is met het schoolbestuur op 24 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 leerlingendaling

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

Het jaarverslag 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 Dunamare heeft op grond van de getrouwheid en deze rechtmatigheid een goedkeurende controleverklaring 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, het organisatieprofiel, de kwaliteitszorg, het werkgeverschap en de bedrijfsvoering. In het bestuurlijk gesprek over het jaarverslag is stilgestaan bij de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs. Deze wezenskenmerken zijn niet expliciet in het jaarverslag 2015 genoemd. Dunamare geeft aan haar onderwijs op deze grondslag ingericht te hebben (zie bijlage D).

Ook wordt in het jaarverslag stilgestaan bij de duurzaamheidsmaatregelen die het energiegebruik op scholen hebben verlaagd. Ook zijn voorbereidingen voor het installeren van zonnepanelen in 2016 getroffen.

De jaarrekening wordt afgesloten met een positief resultaat van € 824.000. In de begroting 2015 was rekening gehouden met een tekort van € 325.000. Hierdoor is er sprake van een voordelig verschil van € 1,149 miljoen. Dit verschil wordt verklaard door een hogere rijksbijdrage als gevolg van de indexering van de personele en materiële lumpsumvergoeding. Ook zorgde de groei van het aantal leerlingen voor een hogere rijksbijdrage. Tegelijkertijd leidde het groter aantal leerlingen ook voor de realisatie van meer formatie en de hieruit voortvloeiend hogere personele lasten. Ultimo 2015 bedraagt de algemene reserve € 23,385 miljoen. Ten opzichte van de stand ultimo 2014 (€ 15,745 miljoen) is dit een toename van circa € 7,6 miljoen. Deze toename is het gevolg van het besluit om het saldo van de bestemmingsreserve boekenfonds à € 7,3 miljoen aan de algemene reserve toe te voegen. Hierdoor krijgen de scholen meer ruimte om deze gelden breder in te zetten ten behoeve van de onderwijskwaliteit.

Financiële tegenvallers van individuele scholen 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 dekking van de tijdelijke tekorten bij andere scholen, waaronder het Schoter en de Prof. Dr. Gunningschool SO. Bij het Schoter is sprake van een groeiend leerlingenaantal in de onderbouw. Ondanks deze positieve ontwikkeling is er in 2015 nog sprake van een financieel tekort à € 360.000. Dit tekort wordt vooral veroorzaakt door hogere personele lasten als gevolg van een relatief laag leerlingenaantal in de bovenbouw VWO en impulsen voor het verbeteren van de onderwijskwaliteit en het inspelen op onderwijsvernieuwing. Dit tekort zal op termijn ingelopen worden doordat het aantal leerlingen in de bovenbouw toeneemt. Prof. Dr. Gunningschool SO kent juist een daling van het aantal leerlingen door de invoering van het passend onderwijs. Dit tekort wordt binnen het totaal resultaat gedekt.

Uit de jaarrekening blijkt 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. De kapitalisatiefactor bedraagt in 2015 34,23% en is licht gedaald ten opzichte van deze factor in 2014 die 35,06% bedroeg.

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

In het jaarverslag is conform de regeling jaarverslaggeving onderwijs (R.J.O.) de ‘continuïteitsparagraaf’ opgenomen, inclusief de meerjarenraming met een financieel perspectief. 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. De uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de meerjarenraming van Dunamare, zoals de prognose van de leerlingenaantallen, de ontwikkeling van de salariskosten in verband met de CAO 2014-2015 en de besteding van de nog niet uitgegeven gelden met betrekking tot het Nationaal Onderwijs Akkoord (NOA) met betrekking tot een kwaliteitsimpuls in het onderwijs over de komende drie jaren, zijn duidelijk toegelicht.

Op basis van deze paragraaf zal voor de schooljaren 2016-2017 t/m 2018-2019 ook sprake zijn van een positief resultaat. In het schooljaar 2016-2017 is er sprake van een gering positief resultaat van € 195.000 door hogere personele lasten, hogere afschrijvingskosten als gevolg van een aantal grote investeringen in ICT, duurzaamheidsmaatregelen en een personeelsinformatie- en financieel systeem. Onder de duurzaamheidsmaatregelen valt het plaatsen van zonnepanelen op daken van scholen om de kosten van energieverbruik te verlagen en een gezond binnenklimaat in de scholen te creëren. De hogere investering voor een personeelsinformatie- en financieel systeem is gericht op het efficiënter inrichten van deze processen en hierdoor het kunnen bieden van een optimalere ondersteuning. Dit laatstgenoemde gebeurde in het kader van het verder professionaliseren van het systeem van risicobeheersing en interne controle. Vervolgens is er sprake van een hoger positief resultaat in schooljaren 2017-2018 van € 995.000 en in het schooljaar 2018-2019 van € 788.000.

In genoemd bestuurlijk gesprek is gevraagd naar de uitsplitsing van personele kosten in fte's en euro's. De personele kosten in fte's is in het jaarverslag 2015 en de oplegnotitie opgenomen. Om de financiële uitsplitsing in euro's mogelijk te maken is een rapport gebouwd die dit mogelijk maakt. Deze gegevens zijn nog niet in dit jaarverslag en oplegnotitie opgenomen. Derhalve zijn deze in onderstaand overzicht verwoord.

Directie	3.643.408
Onderwijzend Personeel	65.845.298
Onderwijsondersteunend Personeel	21.590.896
Totaal	91.079.604¹

In de risicoparagraaf worden de ontwikkelingen van leerlingenaantallen genoemd, waarbij er een groei in de eerstvolgende jaren te constateren is en voor de middellange termijn een

¹ De gegevens zijn afkomstig uit de salarisadministratie. Het totaal wijkt af ten opzichte van de jaarrekening als gevolg van reserveringen.

krimp in de leerlingenaantallen wordt verwacht. Deze daling van het aantal leerlingen wordt mede veroorzaakt door een verschuiving van het leerlingenaantal van vmbo-onderwijs naar avo-onderwijs. Daar Dunamare veel vmbo-onderwijs verzorgt, is het effect relatief groot. Deze daling kan alleen opgevangen worden als de formatie van de totale organisatie evenredig afneemt. Een daling van de formatie voor zowel directie, onderwijzend personeel als ondersteunend personeel is in deze paragraaf dan ook opgenomen. Uit de meerjarenraming blijkt dat Dunamare over voldoende reserves beschikt om ingeval zich een risico of een calamiteit voordoet, de gevolgen hiervan te kunnen opvangen.

Uit genoemd verslag wordt duidelijk dat Dunamare een financieel gezonde organisatie is.

Inspectie en onderwijsprestaties 2015

Van de 24 scholen van Dunamare hebben de zes scholen voor het openbaar onderwijs in Haarlem een basisarrangement door de Inspectie van het Onderwijs 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.. Dunamare werkt ook in de regio samen met de vervolgoopleidingen om het onderwijsaanbod goed te laten aansluiten op regionale ontwikkelingen en behoeften.

5. Risico's en kanttekeningen

Geen.

6. Uitvoering

Stichting Dunamare Onderwijsgroep verzorgt het openbaar voortgezet onderwijs in Haarlem.

7. Bijlagen

- Bijlage a: Jaarverslag 2015 van Stichting Dunamare Onderwijsgroep
- Bijlage b: Oplegnotitie kengetallen jaarverslag 2015
- Bijlage c: Accountantsverklaring Jaarverslag 2015 Dunamare
- Bijlage d: Wezenskenmerken openbaar onderwijs Dunamare

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 Stichting Dunamare Onderwijsgroep, deze Stichting voldoende openbaar voortgezet (speciaal) onderwijs in 2015 heeft gerealiseerd.

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

De griffier

De voorzitter