

Retouradres: Stadhuis, Postbus 511 2003 PB Haarlem

Aan de leden van commissie Samenleving

Datum 5 november 2014
Ons kenmerk 2014/431205
Contactpersoon I.Out-Schipper
Doorkiesnummer 023-511 3486
E-mail i.out@idgnet.nl
Bijlage(n) 1
Onderwerp Oplegnotitie bij jaarstukken openbaar onderwijs

Geachte leden van de commissie Samenleving,

In mijn schrijven van 11 juni 2014 inzake de jaarstukken van Dunamare Onderwijsgroep (kenmerk STZ/2014/220417) heb ik u geïnformeerd dat ik in samenwerking met de schoolbesturen voor openbaar onderwijs een voorstel in de vorm van een oplegnotitie bij de jaarstukken zal ontwikkelen.

In de bijlage treft u een voorbeeld van zo'n oplegnotitie bij het jaarverslag 2013 van Dunamare Onderwijsgroep aan. In deze oplegnotitie worden de belangrijkste kengetallen uit het jaarstuk uitgelicht en samengevat.

Graag wil ik bij de behandeling van het jaarverslag Dunamare op 13 november a.s. met u bespreken of, naast het jaarstuk zelf, deze oplegnotitie met kengetallen u voldoende informatie geeft om uw toezichthoudende rol inzake de instandhouding van het openbaar onderwijs te kunnen vervullen.

Wanneer hiervan sprake is, zullen alle schoolbesturen voor openbaar onderwijs vanaf het ter kennisname indienen van de begroting 2015 en het jaarverslag 2014 deze oplegnotitie gaan hanteren.

Met vriendelijke groet,



Merijn Snoek

Balans (x EUR 1000,-)

Activa	2010	2011	2012	2013
Immateriële vaste activa	75	142	141	99
Materiële vaste activa	32.773	34.358	34.194	33.534
Financiële vaste activa	1.164	1.128	1.091	1.053
Totaal vaste activa	34.012	35.628	35.426	34.685
Voorraden	14	0	0	0
Vorderingen	7.579	6.057	3.859	3.841
Effecten	0	0	0	0
Liquide middelen	9.108	9.017	11.502	23.547
Totaal vlottende activa	16.701	15.074	15.361	27.389

Totaal activa 50.713 50.702 50.786 62.074

Passiva

Eigen Vermogen	17.667	19.043	20.156	23.976
Algemene reserve	12.566	13.220	13.194	15.597
Bestemmingsreserve	5.101	5.823	6.962	8.379
Voorzieningen	10.671	12.083	13.572	15.368
Langlopende schulden	3.632	3.321	3.012	2.702
Kortlopende schulden	18.743	16.255	14.046	20.028

Totaal passiva 50.713 50.702 50.786 62.074

Exploitatierekening (x EUR 1000,-)

Baten

Rijksbijdragen	109.009	110.134	112.717	118.741
Overige overheidsbijdragen	1.257	1.302	1.324	1.320
College-, cursus-, les- en exa	0	0	0	0
Overige baten	6.703	7.790	7.224	7.048
Totaal Baten	116.969	119.226	121.265	127.108

Lasten

Personeelslasten	81.323	83.230	84.861	87.026
Afschrijvingen	4.388	4.826	4.325	4.901
Huisvestingslasten	8.451	8.872	9.356	9.478
Overige lasten	20.461	21.018	20.950	21.871
Totaal lasten	114.623	117.946	119.492	123.275

Saldo baten en lasten 2.346 1.280 1.773 3.833

Financiële baten en lasten 99 96 31 -13

Resultaat 2.445 1.376 1.803 3.820

Investerings (x EUR 1000,-)

	2010	2011	2012	2013
Gebouwen en terreinen	1.349	3.311	955	955
Inventaris en apparatuur	4.752	3.604	2.855	2.855
Overige	646	98	334	334
Materiële vaste activa	6.747	7.013	4.144	4.144

Leerlingenaantallen

	2010	2011	2012	2013
Totaal aantal leerlingen	12.175	12.381	12.361	12.637
Haarlemse openbare scholen:				
Coornhert Lyceum	1.606	1.662	1.617	1.694
Daaf Gelukschool	174	169	163	170
Prof. dr. Gunningschool SO	78	90	92	92
Prof. dr. Gunningschool VSO (inc	204	233	262	277
Praktijkschool Oost ter Hout	104	143	156	185
Paulus Mavo	291	324	330	316
Het Schoter	1.065	976	975	860

Personeel (fte)

	2010	2011	2012	2013
Directie *	74	88	91	88
2010 gecorrigeerd i.v.m. functiebouwwerk				
Onderwijs Ondersteunend Personeel	300	309	288	299
Onderwijzend Personeel	850	846	851	845
Totaal	1.224	1.243	1.230	1.232

Kengetallen financiële positie

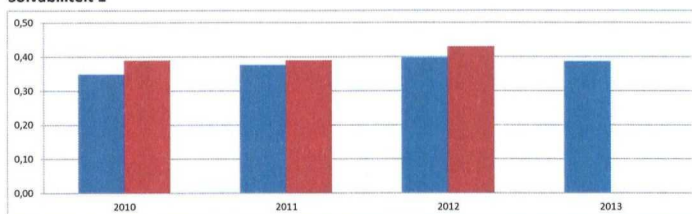
Kengetallen financiële positie	2010	2011	2012	2013	Gem VOS 2012	Gem VOS 2011
Solvabiliteit 1	0,35	0,38	0,40	0,39	0,43	0,39
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	0,56	0,61	0,66	0,63	0,56	0,53
Liquideiteit (current ratio)	0,89	0,93	1,09	1,37	0,90	0,78
Rentabiliteit	2,1%	1,2%	1,5%	3,0%	1,2%	-1,1%

Kengetallen overig

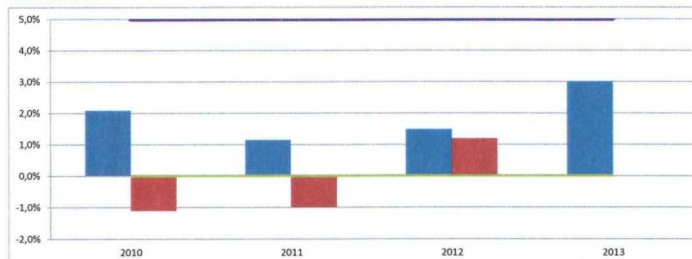
Kapitalisatiefactor	31,04	29,09	28,66	35,95	28,94	30,4
Personele lasten/Totale lasten	70,9%	70,6%	71,0%	70,6%	78,7%	78,4%
Rijksbijdragen/Totale baten	93,2%	92,4%	93,0%	93,4%	91,5%	91,5%
Personeel/Rijksbijdragen	74,6%	75,6%	75,3%	73,3%	85,1%	86,7%

Organisatie ten opzichte van het gemiddelde van de VOS instellingen

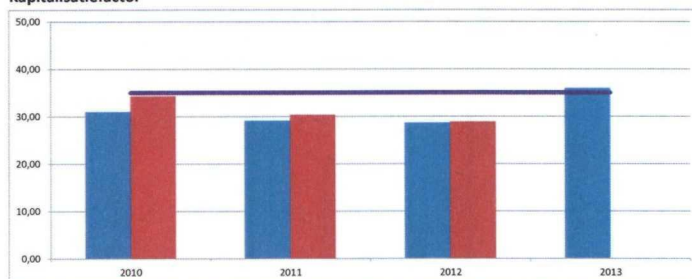
Solvabiliteit 1



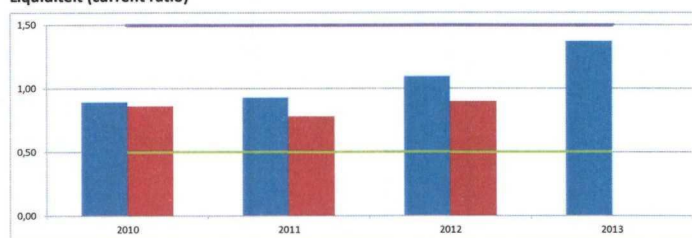
Rentabiliteit



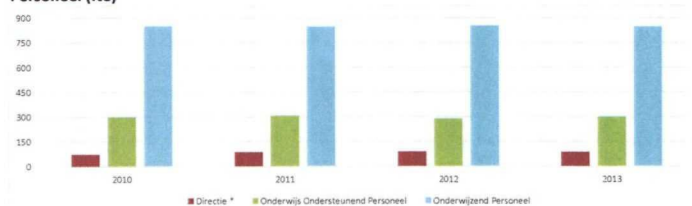
Kapitalisatiefactor



Liquideiteit (current ratio)



Personeel (fte)



Overige gegevens jaarrekening 2013

Opbrengstenoordeel Onderwijsinspectie

De zeven Haarlemse openbare scholen zijn door de Onderwijsinspectie als voldoende kwaliteit beoordeeld. Deze scholen hebben om die reden een basisarrangement.

Van de 24 scholen van Dunamare Onderwijsgroep zijn er in 2013 twee scholen door de Onderwijsinspectie als zwak beoordeeld.

Toelichting overhead bovenschools

De Dunamare-scholen betalen een bijdrage uit hun exploitatie aan de centrale organisatie. De bijdrage bedraagt 6,5 procent van de reguliere bekostiging.

Met deze bijdrage worden de volgende zaken bekostigd:

- | | |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| - loonkosten centrale organisatie | - bovenschoolsbeleid |
| - bovenschoolse investeringen | - overige bovenschoolse kosten |

Bezoldiging bestuurders

College van Bestuur**

Dhr. A.J. Strijker	€	167.079
Dhr. J. Rath*	€	26.593
Mevr. S. de Boer*	€	152.105

* Per 1 november 2013 is de dhr J. Rath benoemd als opvolger van mevr. S de Boer. Mevr. De Boer heeft per 1 januari 2014 de organisatie verlaten.

Bezoldiging toezichthouders

Raad van Toezicht**

Aantal leden		7
Totale vergoeding aan leden	€	31.980

**Inkomen voldoet aan de wettelijke kaders WNT

Huisvesting

Dunamare Onderwijsgroep is verantwoordelijk voor het grootonderhoud van de gebouwen. Op basis van een grootonderhoudsplan wordt jaarlijks een dotatiebedrag vastgesteld. Deze bedragen moeten vanuit de exploitatie van de school onderhoud worden bekostigd. In 2013 is er een bedrag van circa 3,8 miljoen opgenomen voor grootonderhoud. In 2013 is er door een beschikbaargesteld budget van de gemeente Haarlem nieuwbouw gerealiseerd voor de Daaf Geluk-school en de Gunningschool VSO. Deze bouwprojecten zijn succesvol afgerond.

Meerjarenperspectief

Voor het vijfde jaar is er een positief financieel resultaat behaald, waardoor Dunamare Onderwijsgroep boven het landelijk gemiddelde komt van het voortgezet onderwijs. Uit de financiële ratio's blijkt dat onze onderwijsgroep binnen de gestelde grenswaarden blijft. De overschrijding op de kapitalisatiefactor wordt verklaard door de uitgekeerde decembargelden (het herfstakkoord). Vooralsnog is de verwachting dat vanaf '17/'18 het leerlingenaantal licht zal dalen. Voor de Haarlemse scholen is de verwachting dat het leerlingenaantal zal stijgen. Aan de kostenkant zijn er voldoende mogelijkheden om deze inkomstendaling op te vangen. Doordat er vanaf '16/'17 relatief veel pensioneringen zijn gepland, zal de gemiddelde personeelslast per medewerker afnemen. Voor de komende jaren is om die reden ook de verwachting dat het resultaat positief blijft.

Medewerkers

Dunamare Onderwijsgroep werkt aan kwaliteit van het onderwijs, maar ook aan de onderwijskwaliteit van alle medewerkers. We zorgen ervoor dat bevoegde en bevlogen docenten voor de klas staan. Via de Dunamare Expertacademie worden medewerkers geschoold d.m.v. externe en interne nascholing. Doordat Dunamare Onderwijsgroep uit 24 scholen bestaat, zijn er veel mogelijkheden om kennis en ervaring te delen.

Overig

Controleverklaring 2013 van onafhankelijk accountant is afgegeven

Bestuursmodel

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur en de algemene gang van zaken. De Raad van Toezicht benoemt de leden van het College van Bestuur, stelt het managementstatuut vast en treedt op als klankbord voor het College van Bestuur. Daarnaast stelt de Raad van Toezicht samen met het College van Bestuur de doelen vast van de organisatie en bewaakt de realisering ervan.

De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een periode van vier jaar. Herbenoeming is één maal mogelijk. De Raad van Toezicht bestaat uit zeven leden, waarvan één de voorzitter is. Eén lid wordt benoemd op bindende voordracht door de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).