

JAARVERSLAG

Gemeentelijk Gymnasium Hilversum

2023



Voorwoord

In het jaarverslag dat voor u ligt, kijken we terug op het jaar 2023 en legt het bestuur verantwoording af voor het gevoerde beleid. Dit jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag en een jaarrekening.

Na drie jaren van verstoringen door Corona was het jaar 2023 voor het eerst weer een 'normaal' jaar. Er was weer ruimte om zonder beperkingen het brede en diverse programma van het GGH te laten plaatsvinden, zowel binnen de school als daarbuiten. De leerzame maar ook vooral leuke schoolreizen naar onder andere Rome, Griekenland, Londen en Parijs zijn allemaal in ere hersteld. De school blijft waakzaam en actief om het klimaat op school gezond en veilig te houden, maar de vrijheid werd breed gevoeld.

Het jaar 2023 was ook een jaar waarin het GGH zes eerste klassen mocht verwelkomen. In totaal zijn 169 leerlingen begonnen aan schooljaar 2023-2024. De instroom was afkomstig van meer dan vijftig basisscholen, wat de sterke regiofunctie van het GGH onderstreept. De komende jaren zullen we blijven inzetten op het verbreden van onze instroom, zowel qua scholen maar ook in diversiteit. Ook heeft het GGH in 2023 haar 22e lustrum gevierd met meer dan duizend alumni op de reünistendag.

Een nieuw initiatief dit jaar is de Intermezzoklas. In dit tussenjaar is plek voor twintig leerlingen in het jaar na de basisschool en voorafgaand aan de middelbare school. De Intermezzoklas biedt speciale aandacht aan leerlingen die te jong zijn om te starten in klas 1 en die uitgeleerd zijn op de basisschool. Het GGH heeft speciaal voor de Intermezzoklas een passend curriculum ontwikkeld en de begeleiding toegespitst op jongen leerlingen. In dit eerste jaar is de Intermezzoklas direct gevuld met het maximaal aantal van 20 leerlingen en de eerste signalen zijn zeer positief. Komend jaar starten we opnieuw met 20 leerlingen.

De kwaliteit van het onderwijs op het GGH blijft onverminderd hoog, waarbij het GGH zich kan meten met de top 1% van de landelijke Gymnasia. Dit jaar lag het slagingspercentage van de eindexamenkandidaten op 98% ondanks het feit dat dit het eerste jaar was dat er geen compenserende coronaregels meer waren; een prestatie van leerlingen en medewerkers waar wij als GGH trots op zijn.

De hoge kwaliteit en diversiteit van het lesaanbod staat bij tijd en wijle ook op gespannen voet met de intensiteit en de gevoelde stress bij sommige leerlingen. Dit is een belangrijk aandachtspunt voor het GGH en wij zijn bezig om hier voortdurend kritisch naar te kijken in goed overleg in de driehoek leerling, ouder, school.

Financieel gezien was 2023 wederom een lastig jaar voor het GGH. Een aantal jaren van lage instroom eiste zijn tol. Daarbovenop legden de stijging van prijzen en lonen een extra druk op het resultaat. In 2023 is er zeer strak gestuurd met name op indirecte uitgaven, kosten en formatie. In 2024 zullen we verdere maatregelen nemen om de juiste balans tussen kosten en baten te realiseren en daarmee voor de langere termijn een gezonde basis voor de school te borgen. Een belangrijke factor hierin is of de trend van hogere aantallen aanmeldingen en daarmee een groeiend leerlingenaantal zich zal voortzetten.

Het jaar 2023 is een jaar geweest waarin het GGH wederom zonder beperkingen haar unieke activiteiten heeft kunnen ontplooiën en haar hoge kwaliteit van onderwijs heeft waargemaakt. Tegelijkertijd vraagt het in balans brengen van de financiën ook veel van de organisatie en noopt soms tot lastige keuzes. Het bestuur kijkt met veel waardering terug op de inspanningen van alle betrokkenen in dit proces en kijkt met veel vertrouwen uit naar de toekomst van onze mooie school.

Namens het bestuur,

Dhr. mr. drs. B.F. Tijdhof
Voorzitter stichtingsbestuur

1.0 Algemene informatie	5
1.1 Inleiding	5
1.2 Missie	5
1.3 Aanduiding kernactiviteiten	5
1.4 Wezenskenmerken van het openbaar onderwijs	5
1.5 Juridische structuur	5
1.6 Taken en bevoegdheden van het bestuur en toezicht op het bestuur	5
1.7 Verslag bestuur - intern toezichthoudend orgaan	7
1.8 Organisatiestructuur	8
1.9 Financiële administratie	8
1.10 Beloning van bestuurders	8
1.11 Verlenen van goedkeuring en benoeming door de Gemeenteraad Hilversum	8
1.12 Regionale samenwerking	9
1.13 Europese aanbesteding	9
1.14 Duurzaamheid	9
1.15 Huisvesting	9
2.0 Onderwijs	9
2.1 Kwaliteit en opbrengsten van het onderwijs	10
2.2 Doorstroom en eindexamenresultaten	10
2.3 Onderwijskundige ontwikkelingen	10
2.4 Opbrengstgericht onderwijs	12
2.5 Toetsing en examinering	12
2.6 Leerlingbegeleiding	13
2.7 Overgang PO – VO	13
2.8 Informatie- en communicatietechnologie (ICT) in het onderwijs	13
3.0 Nationaal Programma Onderwijs	14
3.1 Proces	14
3.2 Budget	14
3.4 Keuzes schoolprogramma 2022-2023 en daarna	14
3.5 Besteding en resultaten	14
4.0 Personeel	15
4.1 Ontwikkeling(en) in het verslagjaar	15
4.2 Strategisch personeelsbeleid (HRM)	15
4.3 Externe ontwikkelingen, effecten op onderwijs en financiële resultaat	16
4.4 Interne ontwikkelingen	16
4.5 Werving en selectie	17
4.6 Begeleiding en beoordeling	17
4.7 Lerende gemeenschap: intervisie en didactiek	17
4.8 Bevoegde docenten	17
4.9 Ontwikkelgesprek en leerlingen - enquête	17
4.10 CAO - VO en taakbeleid	18
4.11 Convenant LeerKracht en functiemix	18

4.12	Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	19
4.13	Kwaliteitsbeleid	19
4.14	Relationele beleid inclusief samenwerkingsverbanden	20
4.15	Passend Onderwijs	20
4.16	Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht).....	21
4.17	Horizontale verantwoording: de dialoog met interne en externe actoren	22
4.18	Klachtenregeling	22
5.0	Risico's.....	22
5.1	Inleiding	22
5.2	Daling aantal leerlingen	22
5.3	Vaardigheden PO leerlingen	23
5.4	Toenemende vraag om innovatie en vernieuwingen in het onderwijs.....	23
5.5	Complexiteit van wet- en regelgeving	24
5.6	Krapte op de arbeidsmarkt voor docenten	24
5.7	Prestaties personeel	24
5.8	Financiële Positie.....	24
5.9	Financiële Verslaglegging.....	24
5.10	Samenvatting	24
6.	Financieel jaarverslag	25
6.1	Algemeen.....	25
6.2	Financiële positie op balansdatum.....	25
6.3	Kengetallen	25
6.4	Balans	26
6.5	Toelichting op de balans:	27
6.6	Voorzieningen	28
6.7	Langlopende schulden	29
6.8	Kortlopende schulden	29
6.9	Analyse resultaat	29
6.10	Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting	29
6.11	Toelichting op de resultatenrekening	30
6.12	Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.....	33
7.	Financiële risico's	34
7.1	Algemeen.....	34
7.2	Kredietrisico	34
7.3	Renterisico	34
7.4	Liquiditeitsrisico.....	34
7.5	Reële waarde.....	34
7.6	Financiële continuïteitparagraaf	35
8.0	Toekomstige ontwikkelingen.....	39
	JAARREKENING 2023	41

1.0 Algemene informatie

1.1 Inleiding

Dit bestuursverslag behoort bij de jaarrekening 2023 van de Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum. Het betreft het tweede deel van het schooljaar 2022-2023 en het eerste deel van het schooljaar 2023-2024. De school geeft aan 838 leerlingen gymasiaal onderwijs in schooljaar 2023-2024. De toestroom van leerlingen was in het kalenderjaar met 189 leerlingen hoger dan de voorafgaande kalenderjaren. De financiële buffer van de school is in de afgelopen jaren mede door de Coronapandemie en de aanzienlijke stijging van de salariskosten aangesproken, resulterend in een negatief exploitatieresultaat, doch met een resterend positief eigen vermogen. In dit bestuursverslag is ervoor gekozen het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) kort apart te benoemen en is een extra paragraaf opgenomen voor de nieuw opgerichte Intermezzoklas, die gestart is per 1 augustus 2023.

1.2 Missie

Het Gemeentelijk Gymnasium Hilversum is een eigentijds gymnasium: het combineert een brede klassieke vorming met hedendaags onderwijs. Het is een openbare school, die een inspirerende leeromgeving biedt aan iedereen met VWO-capaciteiten en een flinke dosis nieuwsgierigheid. Een school, kortom, voor leerlingen die meer willen en meer kunnen. Het aanbieden van kennis op hoog niveau gaat hand in hand de persoonlijke ontwikkelingsgroei. Op die manier brengen we een verbinding tot stand: tussen de vakken, tussen de school en de wereld, tussen heden, verleden en toekomst en tussen de leerling en zijn medemens. De school streeft ernaar jonge mensen compleet te vormen, met aandacht voor zowel hun intellectuele als persoonlijke groei.

1.3 Aanduiding kernactiviteiten

Kenmerkend voor het gymnasiale onderwijs op school is om vanuit een brede klassieke basis mondiaal (internationaal gericht) onderwijs aan te bieden. Verhoging van het ambitieniveau bij leerlingen en medewerkers, versterking van de sociale competenties en een samenhangend 'mondiaal' aanbod zijn hierbij kernbegrippen. Tevens wordt de school gekenmerkt door een goed cultureel aanbod en een intensieve leerlingenbegeleiding. Dit alles wordt gerealiseerd dankzij een enthousiast, vakkundig en goed opgeleid team.

1.4 Wezenskenmerken van het openbaar onderwijs

De Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum houdt openbaar onderwijs in stand. Artikel 42b van de Wet op het Voortgezet onderwijs bepaalt dat het bestuur jaarlijks aan de Raad van de Gemeente Hilversum verslag uitbrengt over de werkzaamheden, waarbij in ieder geval aandacht wordt geschonken aan de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs. In deze paragraaf doet het bestuur van de Stichting verslag van de wijze waarop de school vormgeeft aan de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs. Daaronder vallen de algemene toegankelijkheid van het onderwijs, de algemene benoembaarheid van personen in functies en vertegenwoordigende instanties en de actieve pluriformiteit van de school. Daarnaast zijn democratisch functioneren en eerbied voor ieders godsdienst of levensovertuiging typische kenmerken van het openbaar onderwijs.

1.5 Juridische structuur

Vanaf 1 januari 2002 vormt de Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum het bevoegd gezag van de school, zoals bedoeld in artikel 42b van de Wet op het Voortgezet Onderwijs. De raad van de Gemeente Hilversum heeft de bevoegdheid om bestuursleden te benoemen (en te ontslaan), om de begroting en de jaarrekening van de stichting te accorderen en wijzigingen in de statuten goed te keuren.

1.6 Taken en bevoegdheden van het bestuur en toezicht op het bestuur.

De Stichting heeft tot doel het geven van openbaar gymasiaal voortgezet onderwijs aan de school die onder haar gezag valt.

Het Stichtingsbestuur bestond in het verslagjaar uit 7 leden.

Afgetreden bestuursleden in verslagjaar 2023:

Dhr. drs. R. F. M. Geerlings RA, penningmeester, per 1 februari 2023

Aangetreden bestuursleden in verslagjaar 2023:

Dhr. A. Mostert, lid, aangetreden met ingang van 1 januari 2023

Dhr. drs. J. J. R. van der Vlugt RC, penningmeester, aangetreden met ingang van 1 februari 2023

Afgetreden bestuursleden in 2024:

Mevr. drs. F. Camfferman – Timmer, secretaris, per 1 februari 2024

Aangetreden bestuursleden in 2024:

Dhr. mr. drs. R. P. J. ter Haseborg, secretaris, aangetreden met ingang van 1 februari 2024

Mevr. mr. W. Bratby, lid, aangetreden met ingang van 1 februari 2024

Het huidige stichtingsbestuur, dd. 023-5-2024, bestaat uit 8 leden en is als volgt samengesteld:

- Dhr. mr. drs. B. F. Tijdhof, voorzitter
- Dhr. mr. drs. R. P. J. Ter Haseborg, secretaris
- Dhr. drs. J. J. R. van der Vlugt RC, penningmeester
- Dhr. ir. D. Nollen, lid
- Dhr. mr. dr. J. B. O. Bijl, lid
- Dhr. mr. C. N. A. Groenink, lid
- Dhr. A. E. T. Mostert, lid
- Mevr. mr. W. Bratby, lid

Naam/functie/termijn huidig bestuur Stichting GGH	Hoofdfunctie	Overige (neven) functies
Dhr. mr. drs. B. F. Tijdhof Voorzitter stichtingsbestuur 2 ^e termijn (aug 2022 – aug 2026)	Director Regulatory, Policy and Public Affairs Vodafone Ziggo	
Dhr. mr. R. P. J. Ter Haseborg Secretaris stichtingsbestuur 1 ^e termijn (feb 2024 – feb 2028)	Partner Parker advocaten B.V.	Lid geschillencommissie van de Geschillen Instantie Pensioenfondsen
Dhr. drs. J. J. R. van der Vlugt RC Penningmeester stichtingsbestuur 1 ^e termijn (feb 2023- feb 2027)	CFO Liberty Mutual Surety Europe	Penningmeester Gooische Hockeyclub
Dhr. ir. D. Nollen Lid stichtingsbestuur 2 ^e termijn (dec 2021 – dec 2025)	Partner Park Corporate Finance BV	• Fondsenmanager Disruptive Technology Ventures BV • Penningmeester Stichting Florencius Scholarship Foundation
Dhr. A. E. T. Mostert Lid stichtingsbestuur 1 ^e termijn (jan 2023- jan 2027)	Partner De Vroedt & Thierry	

Mevr. mr. W. Bratby Lid stichtingsbestuur 1 ^e termijn (feb 2024-feb 2028)	Chief Enthusiasm Officer - Women in Negotiation	
Dhr. mr. dr. J. B. O. Bijl Lid stichtingsbestuur 1 ^e termijn (aug 2021 – aug 2025)	Partner The VAT Consultancy Firm	• Hoogleraar Indirecte Belastingen Nyenrode Business Universiteit • Raadsheerplaats- vervanger Hof 's-Gravenhage • Docent de Stichting Opleiding Belastingadviseur • Docent Stichting Europese Fiscale Studies (Erasmus Universiteit Rotterdam)
Dhr. mr. C. N. A. Groenink Lid stichtingsbestuur 1 ^e termijn (aug 2021 – aug 2025)	Global partner Metyis B.V.	Voorzitter Young Singer, het Singer (Stichting Singer Memorial Foundation)

Het bestuur is belast met het besturen van de Stichting en zorgt ervoor dat de Stichting naar behoren de taken en bevoegdheden van het bevoegd gezag ten aanzien van de school uitoefent. Het bestuur fungeert in de zin van de onderwijswetgeving als intern toezichthouder en ziet toe op de naleving van de wettelijke verplichtingen ten aanzien van het onderwijs door de schoolleiding. In verband met wijzigingen in het waarderingsskader van de onderwijsinspectie, is naar aanleiding van de gesprekken gevoerd tijdens het vierjaarlijks kwaliteitsonderzoek in september 2021 een discussie gestart over de vorm van *governance* van het stichtingsbestuur. Deze discussie is afgerond en vastgesteld.

In het verslagjaar zijn 2 situaties voorgekomen waarin er mogelijk sprake zou kunnen zijn van tegenstrijdige belangen. In beide gevallen heeft de bestuurder zich geëxcuseerd en heeft een ander bestuurslid de rol op zich genomen. Het betrof een bezwaar van een ouder rondom de inhoud van een toets en een arbeidsconflict wat voorlag voor de Landelijke Geschillen Commissie.

1.7 Verslag bestuur - intern toezichthoudend orgaan

Het bestuur fungeert in de zin van de onderwijswetgeving als intern toezichthouder en ziet toe op de naleving van de wettelijke verplichtingen ten aanzien van het onderwijs door de schoolleiding. In het verslagjaar is het bestuur zeven keer in vergadering bijeengekomen. Bij deze vergadering is tevens de rector aanwezig en incidenteel en op basis van portefeuille andere leden van de schoolleiding. Ten minste eens per jaar heeft het bestuur overleg met de wethouder van Onderwijs van de gemeente Hilversum over de stand van zaken. Daarnaast vindt een uitgebreider overleg tussen het voltallige bestuur en de schoolleiding plaats over strategische en operationele beleidszaken.

Het onlineonderwijs, werken in de Cloud en de didactische mogelijkheden en effecten van deze nieuwe ontwikkeling op het reguliere onderwijs zijn blijvend onderwerp van gesprek, evenals het op orde krijgen van goed functionerende ventilatie op beide locaties. Hiertoe is de SUVIS-subsidie aangevraagd en toegekend.

Als interne toezichthouder ziet het bestuur toe op de rechtmatige verwerving en doelmatige bestemming en aanwending van de middelen die de stichting op grond van de wet toekomt. De rector fungeert als een uitvoerend bestuur en is verregaand gemandateerd. De kaders en verantwoordelijkheden waarbinnen de rector fungeert zijn helder vastgelegd in een

managementstatuut. De rector heeft een bepaalde mate van vrijheid om middelen binnen het mandaat in te zetten. Buiten het mandaat is toestemming nodig van het bestuur. In het verslagjaar is er geen twijfel geweest over de doelmatige inzet van de middelen. Er is frequent overleg met individuele bestuursleden en de rector over specifieke portefeuilles, zoals human resources, juridische zaken, ICT e.d.

Jaarlijks worden de (meerjaren)begroting, de realisatie, het jaarverslag, en de door de accountant opgestelde interim - en accountantsverslag in het bestuur besproken. Daarnaast beschikt het bestuur over een jaarplanning met een overzicht van onderwerpen die het bestuur conform de Wet op het Voortgezet Onderwijs jaarlijks of periodiek bespreekt. Het bestuur agendeert regelmatig beleidsonderwerpen die door de schoolleiding worden voorbereid. De belangrijkste beleidszaken waarover het bestuur in het verslagjaar de dialoog met de rector heeft gevoerd en waarover het bestuur besluiten heeft genomen, zijn in onderstaand verslag per onderwerp verwerkt. Daarnaast zijn de prestaties van de school in kwalitatief opzicht zeer goed in orde. De financiële prestaties van de school dit jaar leiden tot een negatief resultaat, wat later in dit verslag verklaard wordt.

Jaarlijkse voert het bestuur een evaluatie uit van het eigen functioneren. Eens in de drie jaar vindt een zelfevaluatie plaats onder leiding van een externe voorzitter. Dat was niet in dit verslagjaar.

Het bestuur heeft Van Ree accountants aangewezen per schooljaar 2023-2024 als accountant conform artikel 393, eerste lid, van boek 2 van het BW om jaarlijks verslag uit te brengen aan het bestuur - toezichthoudend orgaan. Naast de bekostigings- en de interim-controle betreft het de jaarrekeningcontrole. Met het aanstellen van Van Ree is, na acht jaar samenwerken, afscheid genomen van Flynth accountants.

1.8 Organisatiestructuur

De uitvoerende taken worden per mandaat door de rector en de schoolleiding vervuld. De taken en bevoegdheden van de schoolleiding en, in het bijzonder, de rector zijn nader geregeld in het managementstatuut. De schoolleiding volgt de door het bestuur vastgestelde hoofdlijnen van het (meerjaren)beleid. Aangevuld met een middenkader beschikt de school over een managementstructuur die adequaat leidinggeeft aan de primaire onderwijsprocessen. De functie - en taakscheiding die wordt voorgeschreven door de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur ligt vast in de statuten en reglementen en wordt in de praktijk toegepast. Op grond van de Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO) worden de bestuurders benoemd door de gemeenteraad van de Gemeente Hilversum op basis van een vooraf opgestelde profielschets. De gemeenteraad ziet toe op de algemene toegankelijkheid en het openbaar karakter van het openbaar onderwijs.

1.9 Financiële administratie

De Stichting heeft de salarisadministratie ondergebracht bij Dyade, vestiging Utrecht. De administratie van de financiële administratie werd ook dit kalenderjaar door de school zelf in samenwerking met een externe controller van Dyade gevoerd. In die samenstelling is ook het financiële verslag, de jaarrekening van dit verslagjaar, tot stand gekomen.

1.10 Beloning van bestuurders

De bestuurders van de Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum voeren hun functie onbezoldigd uit. Er is geen sprake van een vergoedingsregeling. De beloning van de schoolleiding, docenten en het onderwijsondersteunend personeel is conform de CAO-VO en blijft onder de WNT-grens.

1.11 Verlenen van goedkeuring en benoeming door de Gemeenteraad Hilversum

Volgens de statuten wordt de jaarrekening van de Stichting goedgekeurd door de Gemeenteraad Hilversum, welke goedkeuring strekt tot decharge van het Bestuur van de

Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum. In het verslagjaar is de jaarrekening van 2022 goedgekeurd en de begroting 2024 ingediend. De begroting is door de gemeenteraad op 8 maart 2023 goedgekeurd.

Voor de aantredende bestuursleden Bratby en Ter Haseborg per 01-02-2024 is in het huidige kalenderjaar benoeming aangevraagd bij de gemeenteraad Hilversum, benoeming door de gemeenteraad met terugwerkende kracht, wordt in april 2024 verwacht.

1.12 Regionale samenwerking

In 2010 heeft de school voor de eerste keer een Regionaal Plan Onderwijsvoorziening (RPO) afgesloten met de zes andere VO-besturen in de regio Gooi - en Vechtstreek (Stichting CVO, SIVOG, Gooise Scholenfederatie, Stichting Wellant, het Erfgooiers College en de Stichting Verenigde Scholen J.A. Alberdingk Thijm). In het kader daarvan wordt jaarlijks het bestaande onderwijsaanbod bekeken in het licht van de leerlingenprognoses en het meerjaren huisvestingsprogramma van de gemeenten in de regio.

1.13 Europese aanbesteding

Als school kwalificeert het Gemeentelijk Gymnasium Hilversum zich als een (decentrale) aanbestedende dienst in de zin van de Aanbestedingswet 2012. De drempelwaarden voor een Europese aanbesteding in 2023 bedragen € 5.382.000 voor een werk en €215.000 voor een levering of dienst. In het verslagjaar is er geen sprake geweest van Europese aanbesteding of een meervoudige onderhandse aanbesteding.

1.14 Duurzaamheid

Duurzaamheid is een integraal onderdeel van het besluitvormend en uitvoeringsproces binnen het GGH. Met name op de gebieden duurzame inzetbaarheid (ziekteverzuim zeer sterk teruggedrongen) als duurzame gebouwen zijn grote stappen genomen dit jaar. Na-isolatie van de spouw, lager temperatuur beleid, voorbereiding leggen PV panelen, circulair tenzij- beleid voor inventaris, aanpassen mechanische en zuurkast ventilatie in avonden, weekenden en vakanties etc. Ook is het GGH haar eigen moestuin begonnen met leerlingen.

1.15 Huisvesting

De huisvesting van de school is afdoende voor het leerlingaantal, ook na het toevoegen van een intermezzo klas. De huisvesting heeft in dit verslagjaar geen bijzonderheden gekend. Zowel terrein als gebouwen functioneren afdoende. Onderhoud is gepleegd volgens de Meerjaren Onderhouds planning en de Investeringsplanning. De afdeling facilitair is bezig met een nieuw Meerjaren Onderhouds plan gebaseerd op Toestand Afhankelijk Onderhoud. Dat zal medio 2024 gereed zijn. Naast de overweging om PV-panelen te leggen zijn er op dit moment geen grote investeringen of activiteiten gepland voor de toekomst.

2.0 Onderwijs

De school heeft van oudsher een sterk regionale functie: leerlingen van circa 95 basisscholen vanuit een 13- tal gemeenten rondom Hilversum volgen onderwijs op het gymnasium. De school onderhoudt gedurende het jaar op verschillende manieren intensieve contacten met basisscholen, biedt onderwijs op hoog niveau en heeft de ambitie de kwaliteit duurzaam te borgen. De school is toegankelijk voor alle leerlingen met een flinke dosis nieuwsgierigheid en een vwo-advies of met een HV-advies met plaatsingsadvies VWO. De leerlingen krijgen modern en mondiaal gericht onderwijs aangeboden vanuit een brede klassieke basis. Dit leidt al jaren op rij tot goede onderwijsprestaties, waarbij de school bovengemiddeld presteert. Sinds 2018 draagt de school het predicaat Excellente School van de Inspectie van het Onderwijs. Deze erkenning markeert het behalen van onze ambities en eerder gestelde doelen en geeft tegelijk een voortdurende impuls aan de verdere ontwikkeling van het onderwijs op onze school.

De school verzorgt passend onderwijs voor alle leerlingen. Als de school, qua expertise of capaciteit, niet kan voldoen, zijn via het regionale samenwerkingsverband Qinas onderlinge afspraken gemaakt welke school de betreffende leerling het beste onderwijs kan geven.

2.1 Kwaliteit en opbrengsten van het onderwijs

De afgelopen jaren heeft de school beleid ontwikkeld om de onderwijsprestaties te meten, in een historisch perspectief te plaatsen en af te zetten tegen andere VWO- scholen. De nadruk ligt op indicatoren die door de Inspectie van het Onderwijs op de kwaliteitskaart zijn opgenomen, zoals opbrengstgegevens, ziekteverzuim, examenresultaten, onderwijstijd, tevredenheid en financiële kengetallen. We monitoren de onderwijsresultaten op leerlingenniveau gedurende het schooljaar en werken cyclisch hierin. Ook koppelen we voor klas 1 en 2 tweemaal per jaar voor de onderbouw de inzet en prestaties op leerlingenniveau terug aan leerlingen aan ouders door naast het cijferrapport voor elk vak persoonlijke feedback te geven door de vakdocenten. We hebben gemerkt dat deze persoonlijke terugkoppeling bijzonder gewaardeerd wordt. Indien de resultaten aanleiding geven, worden maatregelen genomen om het ingezette beleid bij te stellen. In aanvulling hierop geeft 'Scholen op de Kaart' cijfermatige informatie over de kwaliteit van de school afgezet tegen ander VO-scholen. De school legt op deze wijze verantwoording af over het eigen handelen met als doel het verwerven en behouden van draagvlak over de werkwijze en de resultaten.

Het kwaliteitsbeleid van de school is afgestemd op het toezichtkader 2021 (bijgesteld in 2023) van de onderwijsinspectie. Met dit instrument volgt de school jaarlijks de kwaliteit en doet op hoofdlijnen van de bevindingen verslag in de jaarrekening.

2.2 Doorstroom en eindexamenresultaten

Het behoud en de verdere uitbouw van de onderwijskundige kwaliteit en de borging daarvan in de organisatie, hebben voor het bestuur de hoogste prioriteit. Daarbij ligt de lat hoog. De eindexamenresultaten behoren al een aantal jaren tot de beste in Nederland. Veel leerlingen doen in meer vakken examen dan de wet voorschrijft. Ook in vergelijking met de andere zelfstandige gymnasia is het niveau bovengemiddeld, afgaande op de jaarlijks gepubliceerde diverse kwaliteitskaarten en de diverse enquêtes. In het cursusjaar 2022-2023 is 98% van de eindexamenleerlingen geslaagd.

Het gemiddelde percentage voor doorstroom op onze school de afgelopen 5 jaar op 94%. In het verslagjaar bedroeg de doorstroom in de onderbouw gemiddeld 99%. In de bovenbouw was dit gemiddeld 94%. De uitstroom is beperkt gebleven tot 3%, dat is vrijwel constant gebleven. Het percentage voortijdige schoolverlaters (VST) is al jaren op rij laag: 2%. De school streeft ernaar de doorstroom en de resultaten vast te blijven houden. Het gemiddelde cijfer voor alle vakken tezamen was een 7,0. Daarin is een lichte stijging te zien de afgelopen jaren. We merken dat de resultaten een lichte dip hebben gehad in de corona-periode maar dat de leerlingen over het algemeen goed in staat zijn geweest de draad weer op te pakken wat betreft schoolprestaties. Op de kwaliteitskaart van de Inspectie van het Onderwijs presteren we op hetzelfde hoge niveau als in de voorafgaande jaren.

2.3 Onderwijskundige ontwikkelingen

De school heeft een samenhangend onderwijskundig beleid, passend bij haar uitgangspunten. Dit houdt in dat de leerlingen modern en mondiaal gericht onderwijs krijgen aangeboden vanuit een brede klassieke basis. Leerlingen zijn zich bewust van de gevolgen die de voortschrijdende globalisering heeft op hun leven. Leerlingen weten dat ze meer concurrentie in het academische veld zullen ontmoeten, dat er in bedrijven en op universiteiten andere eisen aan hen gesteld worden dan aan voorgaande generaties, dat ze beter toegerust zullen moeten zijn voor een veelkleuriger en pluriformer cultuur. De doorlopende ontwikkeling van leerlingen staat ook centraal bij de leerlingenbegeleiding en het decanaat: leerlingen worden aangespoord om zelf zicht te krijgen op hun doelen in het leven. Dat helpt de leerling vervolgstappen bewust te nemen.

In de afgelopen jaren heeft de school op verschillende manieren explicieter aandacht besteed aan het beleid voor bovengemiddeld getalenteerde (i.e. hoogbegaafde) leerlingen. Circa 20-25% van de leerlingen, waar we het van weten, op school is hoogbegaafd. Ze leren veelal op een andere wijze en het ingezette begeleidingssysteem biedt leerlingen extra begeleiding vanaf het begin van hun schoolcarrière op het GGH gespecialiseerde zorg, zodat zij minder snel zorgleerlingen worden, minder snel uitvallen en minder doubleren. Gerichte scholing voor pluscoaches die de hoogbegaafde leerlingen begeleiden en teambrede scholing, is essentieel om begeleiding passend bij de hoogbegaafde leerling populatie verder te borgen. De school streeft er daarnaast naar voor deze leerlingen meer mogelijkheden te creëren, het curriculum versneld te doorlopen of vakken eerder af te sluiten. In het verlengde hiervan is er meer differentiatie in de klas mogelijk en gewenst. In de onderwijsontwikkeling komt steeds meer aandacht voor doorlopende leerlijnen.

In 2023 zijn we ons gaan oriënteren op het starten van een Intermezzoklas, een tussenjaar voor jonge slimme leerlingen die nog te jong zijn om te starten in klas 1 maar ook uitgeleerd in het PO. Voorheen kwamen deze leerlingen soms al op heel jonge leeftijd (10 jaar) in klas 1 en de match met de andere leerlingen is niet altijd goed, zeker later in klas 2 of 3. Ook beschikken deze leerlingen niet altijd over de benodigde executieve functies om zonder vertraging de onderbouw te doorlopen. Hier wilden we iets aan doen als team. Er bleek veel belangstelling vanuit ouders en er was een team enthousiaste docenten. Het samenwerkingsverband Qinas bleek bereid het grootste deel van de kosten voor haar rekening te nemen en het bestuur en de MR gaven groen licht; de voorbereidingen en de toelatingscommissie konden van start. In augustus 2023 is de eerste Intermezzoklas op het GGH begonnen en de ervaringen zijn goed. Eind 2023 hoorden we dat de bekostiging opgenomen wordt in de reguliere begroting van Qinas en dat betekent dat we de Intermezzoklas kunnen blijven organiseren.

De overheid heeft een richtlijn uitgevaardigd om de smartphones, tablets en smartwatches de klas uit te krijgen voor 1 januari 2024. Er is een groep docenten geweest die zich heeft hard gemaakt om deze apparatuur helemaal de school uit te krijgen, maar hiervoor bleek na consultatie van ouders en leerlingen te weinig. Wel voldeed de school al aan de richtlijn vanuit de overheid, die blijven we hanteren.

De behaalde resultaten zijn ook een kwaliteitsinstrument om te kijken of en welk percentage van de leerlingen in het tweede of derde jaar nog succesvol de studie van hun keuze volgt. Het Nationale cohortenonderzoek – onderwijs levert sinds 2017 jaarlijks op landelijk niveau ook deze cijfers. Beide instrumenten geven de school de mogelijkheid het onderwijs nog beter aan te laten sluiten bij de eisen van de moderne maatschappij. In dit verslagjaar is het schoolverlatersonderzoek in maart uitgevoerd door DUO. De resultaten zijn met de schoolleiding, de MR en het bestuur besproken.

Het huidige schoolplan is vastgesteld in december 2022 en ingegaan in 2023. Het is een breed gedragen schoolplan, waarbij een kernteam van docenten het voortouw nam en leerlingen en ouders nauw betrokken waren. De kernthema's voor de komende vier jaar zijn: kansrijk & toegankelijk, relevantie van gymasiaal onderwijs, innovatie in de meest brede zin. In 2023 is hier een door de MR goedgekeurd activiteitenplan voor de komende twee jaar aan gekoppeld.

Het activiteitenaanbod is in het zogenaamde Aristoteles Programma ondergebracht. In dit overkoepelend programma is het extra curriculaire aanbod dat de school aanbiedt helder per leerjaar ondergebracht. Na corona duurde het even voordat we weer studiereizen konden maken en de uitwisselingen konden laten plaatsvinden. Dit verslagjaar hebben we alle klassieke reizen naar Rome en Griekeland weer kunnen uitvoeren zoals gewend in oktober, evenals de culturele reizen naar Berlijn, Londen, Ieper en Parijs. De uitwisselingen met de

Europese steden in het PEEP-project hebben ook weer plaatsgevonden en de voorbereidingen voor de uitwisseling met China zijn opgestart. Het plan is om in april 2024 met een groep leerlingen af te reizen naar Beijing.

Bij het bètaonderwijs zijn er uitgebreide contacten met externe partijen in het WO: masterclasses en begeleiding van leerlingen bij profielwerkstukken zijn een integraal onderdeel van het programma. De samenwerking met de Universiteit Utrecht als ambitieschool bij U-talent is verder uitgebreid. Zo doet ruim een kwart van onze leerlingen op enig moment mee aan de activiteiten bij U-talent, of het nu een masterclass van 1 dag is of een uitgebreid Academyprogramma van 2 jaar in klas 5 en 6. Het uitgebreide aanbod aan activiteiten op bètagebied wat we zelf organiseerden wordt in de bovenbouw grotendeels vormgegeven vanuit het schoolprogramma van U-talent. De leerlingen die aan het Academyprogramma van U-talent in Utrecht meedoen, doen ook automatisch mee aan het schoolprogramma, maar de onderdelen ervan zijn ook toegankelijk voor alle andere leerlingen in klas 5 en 6. Zo worden er bedrijfsbezoeken georganiseerd, de zogenaamde College Tour, was er een cursus in Python programmeren en doen de leerlingen mee aan diverse olympiades. Bij deze olympiades behoren de leerlingen van onze school tot Europees genomineerde kandidaten en prijswinnaars. De samenwerking met Bèta-partners in Amsterdam is stopgezet, omdat dit te veel dubbeling bevatte met het programma in Utrecht. Wel kunnen onze docenten nog steeds nascholingen doen in Amsterdam. In Amsterdam werken we nog steeds samen met de VU in het Pre-university College. Ook kunnen docenten deelnemen aan de nascholingen van Alfagamma-partners.

2.4 Opbrengstgericht onderwijs

Het beleid van de school is erop gericht om opbrengstgericht te werken. De school beschikt over een aantal instrumenten om de voortgang, de opbrengst en de toegevoegde waarde van het onderwijs en de toetsing binnen de eigen school te monitoren. Elke periode worden de bevindingen door de conrector onderwijs besproken met de secties en coördinatoren. In korte tijd is op die manier in samenspraak met alle docenten een scan van het onderwijs gemaakt, die onder meer de basis vormde voor de inzet van de NPO-middelen (Nationaal Programma Onderwijs), die vereist was door OCW. Het volledige NPO-traject zoals dat stond gepland, is inmiddels uitgevoerd en afgerond. Te zien is dat de resultaten van de leerlingen weer op niveau zijn.

Het traject voorziet in ruimte voor verdere onderwijsontwikkeling en een verdere waarborging van de onderwijskwaliteit in de secties, het opstellen van een vaksectieplan vanuit een gemeenschappelijk perspectief, het opstellen van een systeem van toetsing dat de voortgang en de ontwikkeling van de leerling in beeld brengt en het analyseren van toetsresultaten is in ontwikkeling. Op dit moment werkt een groep docenten aan het ontwerpen van nieuw toets-beleid en er is een groep docenten die op dit moment getraind wordt in formatief handelen door Toetsrevolutie.

2.5 Toetsing en examinering

In 2022 heeft de school het reglement toetsing en examinering opnieuw tegen het licht gehouden. De kwaliteitsborging van de toetsing en examineringen was al op orde in een goed functionerende examenorganisatie. Het reglement en Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA) is opnieuw op basis van een checklist van de VO-Raad bekeken en juridisch gecontroleerd. Er is een wijziging geweest in de structuur, doordat we nu per cohort de PTA's communiceren en dat ook niet langer vermengen met de reguliere voortgangstoetsen. Zo is in 1 overzicht duidelijk te zien waaruit het schoolexamendossier bestaat voor elke leerling. Dit verslagjaar is deze werkwijze verfijnd en op deze manier het steeds inzichtelijker voor alle betrokkenen.

Het examensecretariaat bestaat uit verschillende functionarissen met adequate expertise en ruime ervaring. Het reglement wordt in het besluitvormingsproces van de medezeggenschapsraad en het bestuur jaarlijks vastgesteld en bij aanvang van het schooljaar aan alle bovenbouwleerlingen uitgedeeld en gepubliceerd op de website van de school. Met ingang van 1 augustus 2021 is elk schoolbestuur verplicht een examencommissie te installeren, die toezicht houdt op het functioneren van het eindexamensecretariaat. De school heeft een dergelijke commissie geïnstalleerd en voldoet hiermee aan de wettelijke norm.

2.6 Leerlingbegeleiding

In 2019 heeft de school de leerlingbegeleiding en de zorgstructuur op het GGH bekeken en opnieuw in kaart gebracht. Naast een beschrijving van het systeem geeft het rapport ook inzicht in de kwaliteit en de beeldvorming onder de leerlingen en ouders van het begeleidingssysteem. In het verlengde hiervan is ook de informatievoorziening van het systeem geactualiseerd. Uit het rapport van het onderzoeksbureau B&T blijkt dat ouders en leerlingen over het algemeen tevreden zijn over de mentor en over de hulp wanneer er een zorgvraag is. Het systeem van begeleiding op school is integraal en compleet. In het verslagjaar heeft de school de begeleiding van hoogbegaafde leerlingen een bredere invulling gegeven en ingezet op professionele expertise door middel van het aannemen van een orthopedagoog en schoolpsycholoog. Ook hebben meerdere scholingsactiviteiten op het gebied van zorg plaatsgevonden.

Door het stimuleren van onderling leren van bestaande initiatieven en experimenten, vooral op het gebied van maatwerk zowel aan de onderkant als aan de bovenkant, komt er steeds eenduidigheid, kennis en daarmee eigenaarschap in de leerlingenbegeleiding. Op deze wijze verwacht de school de begeleiding de komende jaren te innoveren.

2.7 Overgang PO – VO

In het verslagjaar heeft de school de samenwerking met de basisscholen in de regio voortgezet door bovenbouwleerlingen te laten samenwerken met getalenteerde leerlingen op de basisschool. De school voorziet met dit PO – VO-project in een talentprogramma voor nieuwsgierige basisschoolleerlingen en beoogt daarbij met dit project de onderwijskundige aansluiting van het PO en het gymnasium te verbeteren. De projecten voor getalenteerde (basisschool)leerlingen hebben ook een positief effect op de voorlichting. Daarnaast konden ouders en leerlingen van dezelfde doelgroep tijdens diverse edities van een zogenaamd Open Huis, aan de hand van een rondleiding van huidige leerlingen, de school in bedrijf zien. Gecombineerd met de lesjesmiddagen is op deze manier een doorlopende (voorlichtings)lijn in de samenwerking met de basisscholen.

De school blijft zich samen met de basisscholen inspannen om meer leerlingen naar het VWO te laten doorstromen, met name de leerlingen die vanuit hun sociale achtergrond minder snel kiezen voor dergelijk onderwijs, ondanks hun capaciteiten.

2.8 Informatie- en communicatietechnologie (ICT) in het onderwijs

In de afgelopen jaren is geïnvesteerd in digitale leermiddelen. Deze ontwikkeling zal zich de komende jaren voortzetten. De combinatie van laptops naast de reguliere lesmethoden op papier in de les en de elektronische leeromgeving zorgt ervoor dat school de beperkte financiële middelen efficiënt en effectief aanwendt voor het onderwijs.

Verschillende applicaties hebben kleine wijzigingen ondergaan voor verdergaande automatisering van onze processen zoals digitale aanmelding in Magister. In 2023 zijn de roosterapplicaties Magister en Zermelo gekoppeld, zodat gewerkt wordt met een integrale en eenduidige communicatie voor docenten en leerlingen. Sinds augustus 2023 gebruiken we Teams als digitale leeromgeving en is Itslearning als applicatie succesvol uitgefaseerd.

3.0 Nationaal Programma Onderwijs

Schoolprogramma Gemeentelijk Gymnasium Hilversum

3.1 Proces

De focus in het programma voor schooljaar 2022-2023, waarvan 7 maanden in verslagjaar 2023, is nog meer verschoven naar zorg op maat. Zo zijn vorig schooljaar o.a. extra lessen ingeroosterd, kleinere klassen gevormd, individuele bijlessen gegeven, de licentie voor leerlingbespreking werd gecontinueerd en er zijn eenmalig meer uren gegaan naar een intensivering van het mentoraat en er is een schoolpsycholoog aangenomen. Het schoolprogramma is gedurende het schooljaar geëvalueerd en besproken tijdens de sectievoorzittersvergadering en bij de medezeggenschapraad.

3.2 Budget

Het NPO, gelanceerd op 17 februari 2021, is bedoeld voor het inhalen van vertragingen en het ondersteunen van leerlingen die het moeilijk hebben als gevolg van schoolsluitingen door corona. Het kabinet investeert ruim 8,5 miljard euro in het programma, dat samen met scholen en gemeenten wordt uitgevoerd. Voor het schooljaar 2021-2022 kregen scholen naar 700 euro per leerling, voor het schooljaar 2022-2023 was dit 820 euro per leerling. Voor het GGH ging het dit huidige schooljaar om €664.200. Het totale budget van het NPO mag tot en met schooljaar 2024-2025 worden uitgegeven.

Er is apart een begroting gemaakt met de kosten per schooljaar gekoppeld aan de interventies bekostigd vanuit de NPO-middelen. Hierin is onderscheid gemaakt tussen kosten die ten laste kwamen van de formatie, inhuur derden en materiële lasten. Vanaf schooljaar 2022/2023 is de focus meer verschoven naar zorg in de breedste zin van het woord. Halfjaarlijks is met het team en de medezeggenschapsraad geëvalueerd en bijgesteld, zo lang als de NPO-middelen beschikbaar waren.

3.4 Keuzes schoolprogramma 2022-2023 en daarna

Vorig schooljaar is ruimte gecreëerd voor extra sportdagen en culturele activiteiten. In diverse jaarlagen waren er kleinere clusters en soms extra klassen, zodat docenten meer maatwerk konden bieden in de vakles. Docenten worden ondersteund met een traject 'formatief handelen' en uiteraard wordt er gedifferentieerd op in de les. In sommige jaarlagen is voor een enkel vak een extra uur les ingeroosterd om achterstanden die zijn opgelopen bij te werken. Vanaf het huidige schooljaar, 2023-2024, blijven we inzetten op leerlingbegeleiding, zorg en de extra sportieve en culturele activiteiten. Echter, ruimte om docenten te faciliteren met extra tijd om leerlingen te begeleiden buiten lessen en het formeren van kleinere clusters of extra klassen is niet meer mogelijk vanuit de NPO-middelen, omdat de school ervoor gekozen heeft het merendeel van deze middelen vorig schooljaar in te zetten. Alles in overleg met en na instemming met de medezeggenschapraad.

3.5 Besteding en resultaten

Geen van de middelen zijn bovenschools uitgegeven aangezien wij een eenpitter zijn. De middelen zijn voor minder dan 2% uitgegeven aan personeel niet in loondienst.

Inmiddels zijn de NPO-middelen allemaal uitgegeven en kunnen we constateren dat de onderwijsprestaties van de leerlingen weer op het gewenste niveau zijn. Wel is te merken dat de zorg voor leerlingen steeds meer aandacht vraagt en daarom blijft de school investeren in goede passende begeleiding van leerlingen. Dit wordt bekostigd vanuit het reguliere budget voor passend onderwijs, dat we krijgen vanuit het samenwerkingsverband.

4.0 Personeel

4.1 Ontwikkeling(en) in het verslagjaar

In de wisseling naar het nieuwe schooljaar was er een normale instroom van nieuwe docenten en verlieten relatief weinig docenten de school.

De ontwikkelgesprekken met medewerkers vonden plaats in het vroege voorjaar van 2023. De focus van de gesprekken richt zich op de pedagogisch-didactische ontwikkeling van de docent en gaat uit van door de docent zelf gestelde doelen. Het lukt de school en haar medewerkers steeds beter de aansluiting te maken met de ontwikkelingsbehoefte van zowel talentvolle leerlingen als leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben.

Als onderdeel van het personeelsbeleid gerelateerd aan de Algemene Verordening Gegevensverwerking, heeft de school in 2018 een informatiebeveiligingsbeleid geïmplementeerd met daarin bijzondere aandacht voor het privacyreglement, de bewaartermijnen van documenten van medewerkers en leerlingen en een protocol melding datalekken. In het verslagjaar waren er geen bijzonderheden of meldingen. De jaarlijkse audit heeft een aantal verbeterpunten opgeleverd die worden geïmplementeerd teneinde dit goede resultaat te behouden.

De betere afstemming van de activiteiten in een projectweek en van het aantal activiteiten gedurende het jaar in combinatie met een beter afgestemd toets- en inhaalbeleid hebben inmiddels een positief effect op de verlaging van de werkdruk. Het ziekteverzuim is in het verslagjaar gedaald.

De meldingsfrequentie is met 1,45 aanzienlijk lager dan de 1,89 in vorig verslagjaar. Het percentage ziekteverzuim ligt echter met 3,2% aanzienlijk lager dan vorig verslagjaar (6,0%). De medewerkers zijn aanzienlijk minder en veel korter ziek geweest.

In het verslagjaar heeft de school met de zes andere VO - besturen in de regio Gooi en Vechtstreek, het MBO en de Hogeschool Utrecht subsidie ontvangen voor de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). De besturen trekken gezamenlijk op in de bestrijding van het personeelstekort. Het is de intentie in een samenwerkingsverband beter en eenvoudiger potentiële docenten, zij-instromers en stagiaires in te laten instromen in het onderwijs in de regio. Op deze wijze verwachten de besturen dat de onderwijs-arbeidsmarkt in de regio de komende jaren aantrekkelijk blijft.

4.2 Strategisch personeelsbeleid (HRM)

De school streeft ernaar het onderwijskundige curriculum dat de leerlingen doorlopen te verbinden met de professionele ontwikkeling van de docenten. Kwalitatief hoogopgeleide en ervaren medewerkers geven les aan leerlingen die meer kunnen en willen. Het aanbieden van kennis op hoog niveau gaat hand in hand met het hoge opleidingsniveau van het docentencorps, veelal eerstegraads docenten, van wie een deel (14%) gepromoveerd. Scholing, begeleiding en gemeenschappelijk werken aan didactiek en pedagogiek maakt het voor personeelsleden mogelijk de primaire (les) taak goed te kunnen uitvoeren in lijn met de onderwijskundige visie van de school. Het lukt de school steeds beter om de ontwikkelingen van deze twee groepen op elkaar af te stemmen.

De ontwikkeling van het onderwijsondersteunend personeel heeft dit verslagjaar een flinke boost gekregen. Door middel van scholing, ondersteuning en het aantrekken van meer kennis en ervaring worden ook hier goede resultaten behaald. In H1 van dit verslagjaar bestond de schoolleiding tijdelijk uit vier personen. Met ingang van het huidige schooljaar, 1 augustus 2023, is dit weer teruggebracht naar drie personen.

4.3 Externe ontwikkelingen, effecten op onderwijs en financiële resultaat

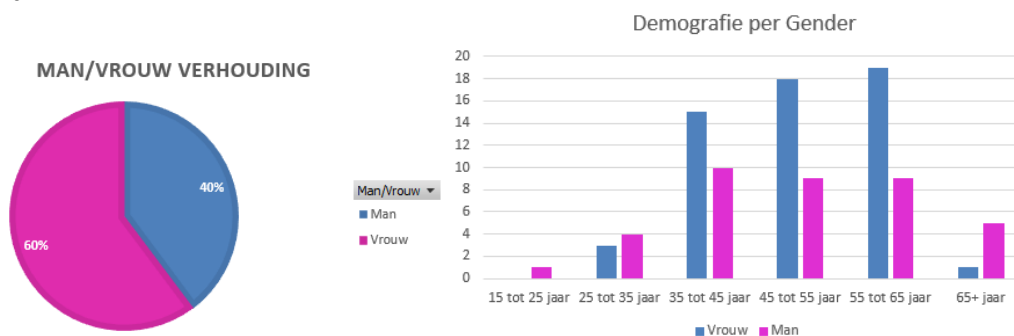
Het toenemende landelijke docententekort, de lichte (regionale) krimp in het leerlingenaantal, de efficiency - korting in de sector VO, de stevige concurrentie van scholen in de regio die steeds meer schooleigen profielen (talent, media, sport e.d.) aanbieden, zijn enkele van de externe factoren die invloed hebben op het HRM beleid van de school. De school is hierdoor genoodzaakt personeel steeds efficiënter en effectiever in te zetten. In samenwerking met besturen in de regio heeft de school een gezamenlijk plan opgesteld om het docententekorten in de toekomst te beperken.

4.4 Interne ontwikkelingen

De school beschikt over een team dat in het huidige onderwijssysteem uitstekende resultaten weet te behalen met de leerlingen. Het onderwijzend team beschikt over voldoende potentieel en kwaliteiten om ook de toekomstige uitdagingen te beantwoorden.

Het personeel is in samenstelling gelijkmatig opgebouwd; iedere levensfase tussen de 25 en 65 jaar is goed vertegenwoordigd waarbij er een grotere vertegenwoordiging vrouwen is in de meeste categorieën.

In de totale organisatie zijn op 31 december 2023 56 vrouwelijke medewerkers en 37 mannelijke.



De inzet van docenten wordt jaarlijks in het formatieplan voor het komend schooljaar vastgelegd en ter instemming voorgelegd aan de MR. Naast het geven van lessen, participeert een groot deel van de docenten via niet-lesgebonden taken in de schoolorganisatie. Dit maakt de diversiteit in het takenpakket en afwisseling in de werkzaamheden voor docenten groot. Ontwikkelgesprekken en leerlingenenquêtes geven de mogelijkheid docenten bij te sturen in hun handelen. Voor nieuwe docenten is er een uitgebreid begeleidingssysteem. Een deel van de docenten neemt deel aan promotietrajecten aan diverse universiteiten. Incidenteel volgt een medewerker een schoolleidersopleiding.

Door de participatie in andere werkzaamheden, de inzet van uren levensfase bewust personeelsbeleid en ontwikkeltijd realiseert de school duurzame inzet van de docenten afgestemd op hun levensfase en behoeften.

Het huidige schooljaar is op basis van het schoolplan 23-26 een nieuwe set speerpunten in een activiteitenplan voor de komende twee kalenderjaren vastgesteld. De conrector onderwijs en bedrijfsvoering werken hierbij samen met de sectievoorzitters, die elk voor eigen sectie inbreng leveren.

De dialoog over het strategisch personeelsbeleid en de gevolgen voor de onderwijskundige ontwikkeling wordt regelmatig met de (personeelsgeleding van de) medezeggenschapsraad gevoerd. Docenten in werkgroepen zijn betrokken bij de inzet van nieuw in te zetten instrumenten van het personeelsbeleid, zoals een te herzien taakbeleid en een nieuw toetsbeleid. De school zet hiermee een breed scala van instrumenten in op het gebied van de

loopbaanontwikkeling voor medewerkers, dat gekoppeld is aan de onderwijskundige visie van de school: mobiliteit en ontwikkeling van talent onder leerlingen en de medewerkers zijn nauw verbonden met de pijlers van de onderwijskundige visie van de school.

4.5 Werving en selectie

Werving en selectie van nieuw personeel blijft ook de komende jaren een aandachtspunt, mede gezien de landelijke problematiek van het lerarentekort en vergrijzing van het docentenbestand. Een proactieve houding bij de werving zorgde er ook in het verslagjaar voor dat de continuïteit en de kwaliteit van ons onderwijs kon worden gegarandeerd. Op dit moment is er een redelijk gelijkmatige opbouw in de leeftijd in het team met een gemiddelde leeftijd van rond de 49 jaar. Er is aandacht voor werkgevercommunicatie via LinkedIn en de *socials* van de school. Er is ook extra aandacht voor vertrekkende collega's. Een afscheidsgesprek is onderdeel van het afscheid, evenals zorg voor een warm vertrek. Dit met het oog op goed werkgeverschap en het bouwen van een alumni netwerk, dat in de toekomst van nut kan zijn.

4.6 Begeleiding en beoordeling

In het traject van begeleiding en beoordeling van nieuwe docenten hebben de sectievoorzitters structureel een plaats: op deze wijze is de begeleiding vanuit de school en vakinhoudelijke begeleiding vanuit de sectie geborgd. Op het gebied van personeelsbeleid heeft de school samenwerkingsverbanden met de lerarenopleiding in Utrecht en Leiden met als doel opleidingsschool te zijn voor stagiaires en docenten in opleiding. In aanvulling hierop participeert de school in de zogenaamde Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP). Ook via andere initiatieven (ASK van de UvA; TeachIn in samenwerking met de HU; Statushouders voor de klas) levert school een bijdrage aan het aanpakken van het (aanstaande) personeelstekort.

4.7 Lerende gemeenschap: intervisie en didactiek

De afgelopen jaren stromen nieuwe en soms onervaren docenten de school binnen. Zij hebben nieuwe werkvormen als vanzelfsprekend bij ons op school geïntroduceerd. Nieuwe docenten brengen nieuwe energie, waar ook meer ervaren docenten van kunnen profiteren. Een van de onderdelen die docenten meer zijn gaan toepassen is het voeren van de dialoog met de klas. Mondelinge taalvaardigheid krijgt meer aandacht, onder andere in de vorm van debat en discussie. De aanstelling van native speakers in enkele moderne vreemdetalensecties biedt extra mogelijkheden.

Intervisie en een degelijk opgezette begeleiding van de nieuwe docenten betekent ook een kruisbestuiving tussen nieuwe docenten onderling en nieuwe en meer ervaren docenten. De school bevordert en stimuleert een open houding en overleg tussen docenten, waarbij de variatie van werkvormen, lesideeën, maar eventueel ook uitdagingen wat betreft omgang met een klas op het programma staan.

4.8 Bevoegde docenten

De school beschikt over kwalitatief hoogwaardig personeel; ruim 99 procent van de lessen wordt door bevoegde docenten gegeven en slechts 1 procent van de lessen door onder- of onbevoegde docenten of docenten in opleiding. In periodieke gesprekken wordt hun ontwikkeling naar bevoegd docent gevolgd. Ook de bevoegde docenten worden gestimuleerd zich verder te ontwikkelen. Een deel van hen participeert, naast het lesgeven, in diverse organisatorische taken. 14% van de bevoegde docenten is gepromoveerd of is bezig met een promotie.

4.9 Ontwikkelgesprek en leerlingen - enquête

In 2017 heeft de school de jaarlijkse functioneringscyclus gemoderniseerd en vereenvoudigd. OP deze manier voert de schoolleiding jaarlijks met alle onderwijzende medewerkers een ontwikkelgesprek op basis van leerling-enquêtes en een zelfevaluatie; voorafgaand aan het gesprek zijn vragen gesteld over o.a. lesgeven, lesplezier,

samenwerking, werkdruk en niet - lesgebonden taken. Als onderdeel van deze gesprekken wordt onder alle leerlingen van klassen waarin de docent lesgeeft een enquête afgenomen. Beide gegevens - aangevuld met incidenteel een lesbezoek, intervisie en een palet aan externe training - leidt op termijn tot beter zicht op functioneren en de bekwaamheid van de docenten, tot beter inzicht in de kwaliteit van de lessen (met name op didactisch en pedagogisch vlak) en geeft de school de mogelijkheid gericht met docenten eventueel een verbetertraject in te zetten.

Voor het onderwijsondersteunend personeel bestaat eenzelfde door de MR ontwikkelgesprekken goedgekeurde cyclus. Deze zullen plaatsvinden zonder leerling-enquêtes of lesbezoek, maar aan de hand van een functiebeschrijving en de strategie en activiteiten van de school in de komende jaren.

4.10 CAO - VO en taakbeleid

Door een goede planning in de jaaragenda probeert de organisatie te grote pieken in de taakbelasting te voorkomen. Het blijft noodzakelijk om regelmatig te toetsen of het taakbelastingbeleid van de school nog in voldoende mate recht doet aan de voortdurend veranderende aard en inhoud van de door de school uit te voeren werkzaamheden. Bovendien streeft de school ernaar, door een zo objectief mogelijke kwalificatie in zwaarte en omvang van taken, tot een evenwichtige verdeling te komen en de totale taakomvang binnen redelijke grenzen te houden.

De organisatie hanteert in aanvulling hierop ook een kwalitatieve benadering: alle taken worden benoemd en inzichtelijk gemaakt en in frequent terugkerende gesprekken tussen leidinggevende en medewerker en aan het eind van ieder schooljaar geëvalueerd.

De school houdt zich aan de actualisatie van de CAO-VO, die met terugwerkende kracht vanaf 1 juli 2023 inging en die vastgesteld werd in oktober 2023. Op basis van het onderhandelaarsakkoord is de actualisatie van het vigerende taakbeleid in september 2023 gestart in samenwerking met een adviseur van de onderwijsvakbond Aob.

Daarnaast heeft de schoolleiding de beschikking over een collectief deel van werkdrukverlagende middelen uit het akkoord van 2022. Het collectieve deel is voor schooljaar 21/22 geland in het resultaat van kalenderjaar 2022 en het collectieve deel van het schooljaar 22/23 is ingezet in de eerste zeven maanden (H1) van 2023 om op maat collectief de werkdruk te verlagen voor alle medewerkers.

De sociale partners hebben kalenderjaar 2022 en schooljaar 2022-2023 als transitieperiode benoemd, waardoor de afspraken in deze anderhalve jaar wellicht afwijken van de structurele afspraken die in zullen gaan per schooljaar 2023-2024. De PMR heeft de leiding met betrekking tot het ontwerpen van een structurele inzet van de collectieve werkdrukverlagende middelen voor alle medewerkers.

De maatregelen uit de cao-vo die betrekking hebben op het levensfasebewust personeelsbeleid bieden een goede aanvulling op de middelen die de school ter beschikking staan om de werkomstandigheden verder in lijn te brengen met de privéomstandigheden. De verwachting is dat de combinatie van de inzet van de gespaarde uren Levensfase Bewust Personeelsbeleid (LBP) en ontwikkeltijd binnen een strakke organisatie voor docenten een reële tegemoetkoming is van de (gevoelde) werkdruk. De schoolorganisatie maakt binnen de beperkte financiële mogelijkheden zodanige keuzes dat er sprake is van een goed en professioneel personeels- en financieel beleid.

4.11 Convenant LeerKracht en functiemix

In 2008 is door de werkgevers in het onderwijs (de VO-raad), de werknemers (de verschillende onderwijsvakorganisaties) en de minister van OCW het 'Convenant LeerKracht

van Nederland' ondertekend. In dit convenant zijn maatregelen opgenomen die het beroep van docent aantrekkelijker moeten maken. Naast de inkorting van de salarisschalen is de belangrijkste maatregel een betere doorstroom van docenten naar een hogere functie (functiemix). De 'functiemix' is de verdeling van docentfuncties (in voltijdbanen, fte 's) over de verschillende salarisschalen (LB, LC en LD). De wettelijk vastgestelde functiemix (i.e. de verdeling van leraren over de verschillende salarisschalen LB, LC en LD) is op 1 oktober 2014 bereikt. Onze school heeft vervolgens een streefpercentage met bijbehorende waardepunten vastgesteld op 150 waardepunten. Bevorderingen worden sinds 2015 volgens deze functie-mix met bijbehorende criteria zoals wachttijd (1 jaar bij LB-LC en 3 jaar bij LC – LD) en bevoegdheid uitgevoerd.

In het verslagjaar komen we uit op de volgende functiemix:

Functiemix	1-10-2022	1-10-2023	na bevordering	Streef-percentage
LB	11,80%	8,1%	8,1%	3%
LC	27,10%	32,9%	32,9%	44%
LD	61,10%	59,0%	59,0%	53%
Functiemixwaarde	149,3	150,9	150,9	150

Uitgaande van de eerder vastgestelde streefpercentages (de waarde functiemix 150) was er in het verslagjaar geen ruimte om medewerkers te bevorderen.

4.12 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van de stichting is gericht op behoud van personeel, mits goed functionerend. Voor de komende jaren is in de begroting rekening gehouden met een lager leerlingaantal, namelijk, 838 in 2024, 789 in 2025 en 803 in 2025.

Door de onzekerheid over de ontwikkelingen van leerlingaantallen in de toekomst, is het nodig om bij personeelsuitbreiding voorzichtig te zijn met het aangaan van verplichtingen (vaste contracten). We investeren in een passend aantal vacatures met een tijdelijke duur zodat de school flexibel mee kan bewegen met de leerlingaantallen zonder reserves rondom transitievergoedingen te hoeven aanspreken.

Indien wel sprake is van ontslag, dan zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidings-traject, waarbij een nieuwe werkkring binnen of buiten het onderwijs geboden wordt.

Er zijn geen werknemers waarvan het bevoegd gezag in het verslagjaar gedwongen afscheid heeft genomen.

4.13 Kwaliteitsbeleid

Het kwaliteitsbeleid heeft zich in 2023 gericht op de kernindicatoren waarover de school jaarlijks informatie moet verstrekken aan de Inspectie van het Onderwijs in het kader van het overheidstoezicht op de scholen. Dat zijn de onderwijstijd, in-, door- en uitstroomgegevens (IDU), de opbrengstenkaart van de Inspectie van het Onderwijs en de eindexamenresultaten en slagingspercentages. Deze gegevens worden jaarlijks nader geanalyseerd met het oog op mogelijke verbeterpunten, waarvoor plannen en doelen zijn geformuleerd. De resultaten en bevindingen van deze analyse stemmen tot tevredenheid en laten zien dat de school op de genoemde kwaliteitsonderdelen ook in het verslagjaar weer bovengemiddeld scoort.

In aanvulling op de kernindicatoren van het reguliere toezichtkader richt het kwaliteitsbeleid van de school zich op het onderwijsproces, het schoolklimaat en het financiële beheer. Het lukt de school steeds beter instrumenten in te zetten om de kwaliteit van onderwijs, het personeel, de bedrijfsvoering en het financiële beleid te monitoren en inzichtelijk te hebben voor de interne en externe stakeholders.

Naar aanleiding van hun vierjaarlijkse kwaliteitsonderzoek van de school in september 2021, heeft de onderwijsinspectie de school de waardering *Goed* doen toekomen.

4.14 Relationale beleid inclusief samenwerkingsverbanden

In het relationele beleid beschikt de school over een groot netwerk: contacten en onderwijskundige projecten met toeleverende basisscholen, participatie in bestuurlijk - politiek overleg in de regio, in de Regionale Aanpak Personeelstekort, in de bestuurlijke samenwerking Qinas voor leerlingenzorg en daarnaast samenwerking met Pre - University college van de VU. De school is vertegenwoordigd in de stuurgroep Chinese Taal en Cultuur die door het ministerie van OC&W ondergebracht is binnen het Nuffic, werkt samen met de docentenopleidingen in Utrecht en Leiden, en werkt in het bèta -onderwijs samen met het bedrijfsleven en instituten zoals ARCNC, Kraton, TNO of de NS. Voor Leadership en internationalisering is er een samenwerking met U-Study. De inzet van deskundigheid van externe partners vormt een belangrijke kwaliteitsimpuls voor het onderwijsniveau en zijn een stimulans om nieuwe en coherente ontwikkelingen op te starten.

De alumnivereniging, in nauw contact met de alumnicoördinator, houdt namens de school frequent contact met de groep oud-leerlingen. Veel van de doelstellingen die de alumnivereniging in 2010 had geformuleerd zijn een decennium later gerealiseerd, zoals alumni events en lezingen op locatie. Steeds meer alumni participeren in deze activiteiten, die hen met de huidige leerlingen in contact brengt. In het verslagjaar vierde het gemeentelijk gymnasium haar 110-jarig bestaan met veel lustrumactiviteiten, zowel voor alumni als voor huidige leerlingen en medewerkers, culminerend in de reünisten dag op zaterdag 3 juni 2023 waar meer dan 1000 alumni de school bezochten.

4.15 Passend Onderwijs

De wet Passend Onderwijs is op 9 oktober 2012 aangenomen. Vanaf januari 2013 is een aantal voorbereidende artikelen in werking getreden, zoals de inrichting van de samenwerkingsverbanden. Uitgangspunt is dat ouders die hun kind aanmelden bij een school recht hebben op een passend onderwijsaanbod bij die school of een andere school. Dat betekent dat het betrokken bestuur ervoor verantwoordelijk is dat dit passend onderwijs wordt aangeboden dan wel elders wordt gevonden. De school heeft de begeleiding en de basisvoorzieningen ingericht en waar nodig aangepast. Om de zorgplicht te borgen werkt de school met andere schoolbesturen in het Gooi samen in het regionale samenwerkingsverband Qinas. De zorgstructuur van de school is goed afgestemd op de eisen die Passend Onderwijs aan de school stelt om een goede opvang of doorgeleiding te garanderen.

In het verslagjaar heeft de school € 294.475 van het samenwerkingsverband Qinas ontvangen om te besteden aan passend onderwijs op school. De verantwoording van de middelen zal ook in de jaarrekening van Qinas plaatsvinden. Tevens kan de school gebruik maken van de faciliteiten die Qinas heeft om scholen in het samenwerkingsverband te ondersteunen.

De school heeft een zorgcoördinator die de ondersteuning regelt voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte. Verder is in juni van dit verslagjaar een schoolpsycholoog gestart, die ook zorgt dat hoogbegaafde leerlingen een aparte intake krijgen en goede begeleiding intern. Hoogbegaafde leerlingen worden begeleid door speciaal opgeleide pluscoaches (docenten) en verder krijgen zij de mogelijkheid tot verdieping via samenwerkingen met

universiteiten in de regio. Alle leerlingen worden gescreend in klas 1 op intelligentie, faalangst en welbevinden.

Leerlingen worden in de reguliere leerlingbegeleiding begeleid door hun mentor in overleg met de leerjaarcoördinatoren. Wanneer extra hulp nodig is, is er een vertrouwenspersoon, hulp bij dyslexie (met screening in klas 1), een cursus studievoordigheden en een stresspreventietraining. Voor leerlingen die meer ondersteuningsbehoefte hebben zijn er persoonlijk begeleiders beschikbaar, docenten die zijn opgeleid om leerlingen te ondersteunen met bijvoorbeeld ASS of andere problematiek. Het GGH werkt samen met ECHT Gooi en andere tussenvoorzieningen in de regio. Wanneer dat nodig is, wordt extra hulp ingeschakeld, bijvoorbeeld via schoolmaatschappelijk werk, of expertise de school ingehaald, zoals intelligentie-onderzoek.

De zorgcoördinator heeft het druk. Er zijn steeds meer zorgleerlingen en met heftigere problematiek. De school is goed in staat om passende ondersteuning op school te bieden. Het intern zorgoverleg is gestroomlijnd en tegelijkertijd in ontwikkeling. Wat aandacht behoeft, is de samenwerking met externe partijen en ook intern de plek van de leerlingbegeleiding ten opzichte van het mentoraat.

Met ECHT verloopt de samenwerking steeds beter. Wel loopt de school aan tegen capaciteitsproblemen. Er zijn veel meer zorgleerlingen dan eerder voorzien. We merken ook dat de problematiek heftiger is. Ook merken we dat er meer hoogbegaafde leerlingen met gedragsproblemen bij ons op school komen in klas 1. Dit vraagt intensieve begeleiding, soms in samenwerking met ECHT. We zouden graag een meer persoonlijke en uitgebreidere overdracht van de basisschool willen en gaan onze contacten intensiveren.

De activiteiten die in het kader van passend onderwijs zijn uitgevoerd passen binnen de basisondersteuning op beide niveaus. De schoolgids van 2023-2024 heeft een uitgebreidere passage over Passend Onderwijs. De school werkt handelingsgericht via een jaarlijks opgesteld OPP. Op dit moment hebben wij een enkele leerling met een plusarrangement waarbij hulp wordt ingeschakeld van buiten school. Het samenwerkingsverband bekostigt afgelopen kalenderjaar en dit kalenderjaar 100% van de kosten van de plusarrangementen.

Binnen het dekkend netwerk waarover de scholen in het Gooi- en de Vechtstreek beschikken, beschikt de school over een eigen beperkt schoolondersteuningsprofiel. De doelstellingen zijn in het profiel opgenomen en afgestemd met de stakeholders. In afstemming met ouders/verzorgers/leerling wordt een ontwikkelingsperspectief geformuleerd. De school beschikt niet over een Atheneum- of HAVO-afdeling waar een leerling die door de beperkingen die de zorgvraag voor zijn of haar onderwijsprestatie met zich meebrengt, naar kan afstromen. Kiezen voor een opleiding aan het Gemeentelijk Gymnasium brengt met zich mee dat ondersteuning en oplossingen alleen gerealiseerd kunnen worden binnen de erkenning van de schooleigen criteria door ouders en leerlingen.

De inzet van de zorgfunctionarissen en de organisatie van het zorgoverleg zijn met behulp van deze middelen die door Qinas beschikbaar worden gesteld, dit verslagjaar verder geprofessionaliseerd.

4.16 Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)

Het bestuur fungeert als intern toezichthouder en ziet toe op de naleving van de wettelijke verplichtingen ten aanzien van het onderwijs. Naast de reguliere bestuursvergaderingen is er regelmatig contact tussen individuele bestuursleden en de rector of leden van de schoolleiding over specifieke zaken op het gebied van interne beheersing en toezicht. In verband met wijzigingen in het waarderingskader van de onderwijsinspectie, is naar aanleiding van de gesprekken gevoerd tijdens het vierjaarlijks kwaliteitsonderzoek in 2021 binnen het stichtingsbestuur een discussie gestart over de vorm van *governance* van de

stichting. Deze reflectie op de eigen *governance* is samen met het vormgeven van de examencommissie onderdeel van de twee herstelopdrachten zoals opgegeven door de onderwijsinspectie aan het stichtingsbestuur. De examencommissie is inmiddels geïnstalleerd en daarmee is aan die herstelopdracht voldaan. De discussie over de *governance* van het stichtingsbestuur afgerond dit kalenderjaar. Hiermee zijn beide herstelopdrachten van de onderwijsinspectie afgerond.

Halfjaarlijks is er overleg met de wethouder van onderwijs van de Gemeente Hilversum en het bestuur over de stand van zaken van het openbare onderwijs. Op deze wijze is de interne beheersing en het toezicht goed geborgd.

Het bestuur publiceert conform de Code Goed Onderwijs, Goed Bestuur op de website van de school de statuten, het bestuursreglement, de integriteitscode, diverse (klachten)regelingen, de klokkenluidersregeling, het jaarverslag en de besluiten van de vergaderingen. Er is geen sprake van een afwijking hierop.

4.17 Horizontale verantwoording: de dialoog met interne en externe actoren

In het verslagjaar is de dialoog over het onderwijs en de kwaliteit van de school regelmatig intern en extern gevoerd. Frequent wordt de dialoog gezocht met bestuurders, schoolleiders en directeuren van basisscholen in de regio in de diverse samenwerkingsverbanden. De opbrengst van de dialoog is goed verwoord in de rapporten over het kwaliteitsonderzoek van de Inspectie van het Onderwijs, en het juryverslag van de jury Excellente Scholen uit 2022. De doelstelling van deze dialogen is de stakeholders van informatie te voorzien, verantwoording over het gevoerde beleid af te leggen en informatie binnen te halen die voor de verbetering van de kwaliteit van de school zinvol is.

4.18 Klachtenregeling

Het Gemeentelijk Gymnasium Hilversum heeft een interne en externe klachtenregeling, gebaseerd op de Wet voor het Voortgezet Onderwijs. Ouders en leerlingen kunnen een klacht indienen over gedragingen en beslissingen of het nalaten daarvan. Door de klachtenregeling ontvangen het bevoegd gezag en de school signalen die hen ondersteunen bij het verbeteren van het onderwijs en de goede gang van zaken op school. De klachtenregeling beoogt een zorgvuldige behandeling van klachten, waarmee zowel het belang van de betrokkenen wordt gediend, als het belang van de school.

Klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school worden meestal in onderling overleg tussen school en betrokkenen afgehandeld. Indien dat echter, gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is, of indien de afhandeling niet naar tevredenheid heeft plaatsgevonden, kan men een beroep doen op de klachtenregeling van de school. Sinds 2014 is de school aangesloten bij de Landelijke Klachten Commissie (LKC) te Utrecht. In het verslagjaar is er een klacht bij de Landelijke Klachten Commissie gemeld en afgehandeld, waarbij de klacht op alle onderdelen ongegrond is verklaard.

5.0 Risico's

5.1 Inleiding

In deze paragraaf van het bestuursverslag worden de risico's beschreven en de maatregelen die het bestuur daartegen neemt.

5.2 Daling aantal leerlingen

Landelijk gezien laten de demografische ontwikkelingen in het PO en het VO een daling van het aantal leerlingen zien. De Pronexus-prognose die de Gemeente Hilversum opstelt en waarin de demografische ontwikkeling van het PO en het VO in de regio Gooi- en Vechtstreek wordt verkend, laat zien dat het leerlingenaantal in het PO de komende jaren min of meer gelijk blijft. Een lichte krimp (5 tot 7%) in de regio wordt gesignaleerd richting 2030, maar deze prognoses kunnen de komende jaren wijzigen. De trend van een lichte

krimp in de regio wordt ook bevestigd door de berekeningen van DUO. Op langere termijn lijkt het aantal leerlingen in de regio zich te stabiliseren. De verwachting is dat het aantal leerlingen op onze school zich stabiliseert rond de 800 leerlingen.

5.3 Vaardigheden PO leerlingen

Met het toenemende tekort aan leerkrachten in het PO merkt de school dat het verschil in kennisniveau en vaardigheden onder leerlingen die instromen in leerjaar 1 langzaam toeneemt. School merkt ook dat, wellicht, door de Covid –19 situatie bij enkele leerlingen in het huidige leerjaar 4, 5 en 6 door de periode van de lockdown bepaalde (studie)-vaardigheden ontbreken. Deze effecten gelden in mindere mate ook voor enkele leerlingen uit de overige leerjaren. Een reparatietraject is inmiddels ingezet en lijkt zijn vruchten af te werpen. De school speelt hier de komende jaren op in door intern in leerjaar 1 een aanvullende toets af te nemen om de mate van eventuele extra ondersteuning beter te kunnen bepalen. In aansluiting hierop kan de school beter inspelen op de wenselijke of noodzakelijke differentiatie in de vervolgjaren. De school verwacht hierdoor dat alle leerlingen meer over dezelfde basis beschikken. Dit heeft een positief effect op de kwaliteit van het onderwijsniveau in de successievelijke leerjaren en beperkt de uitstroom in de onderbouw.

5.4 Toenemende vraag om innovatie en vernieuwingen in het onderwijs

Het traditionele gymnasiale onderwijs heeft in de afgelopen twee decennia een modernisering doorgemaakt. Hierdoor sluit het huidige gymnasiale onderwijs goed aan bij de eisen die de leerlingen, ouders en de maatschappij aan voorbereidend wetenschappelijk onderwijs stellen. Het GGH opereert in een regio met sterke concurrentie in het voortgezet onderwijs. Bovendien heeft een aantal van de omliggende scholen ook een gymnasiumklas, soms zelfs twee, een sterke focus op internationalisering en bèta, of bieden alternatieve schooleigen profielen aan zoals media, talent- of sportklassen e.d. Dit, in combinatie met de beeldvorming van 'eliteschool' met een zware opleiding waar leerlingen de school moeten verlaten als ze niet doorstromen, kan een bedreiging zijn. In het verslagjaar was de aanmelding met 169 leerlingen voor klas 1 en 20 leerlingen in de Intermezzoklas, hoger dan de drie voorgaande schooljaren. De school heeft verschillende interne en externe onderzoeken gedaan over de reden voor de aanmeldingen en daar via de marketing voor de nieuwe leerling werving op ingespeeld, zodat de beeldvorming klopt bij hoe de school daadwerkelijk is, een veilige en kleinschalige plek, waar veel valt te leren voor iedereen die van leren houdt. De aanwezigheid op sociale media is verhoogd en mede in het licht van de sterke concurrentie onder vwo-scholen in de regio Gooi – en Vechtstreek en het streven om tot een (nog) betere aansluiting met de PO scholen te komen, heeft de school de dialoog en samenwerking met toeleverende basisscholen geïntensiveerd.

Deze samenwerking, onder andere in de vorm van het PO–VO-project, lijkt haar vruchten af te werpen. In het verslagjaar volgen 90 leerlingen uit groep acht gedurende zes vrijdagmiddagen extra lessen bij ons op school. Om onderscheidend te blijven is het uitgebreide vakken- en projectaanbod van belang, net als behoud en verdere versterking van het docententeam. De docenten zijn het visitekaartje van de school, en bovendien belangrijke aanjagers in het extra aanbod en de externe samenwerkingen. In het verslagjaar organiseerde de school een studiedag over de thema's van het nieuwe schoolplan en formatief handelen. De komende jaren zal ook het actualiseren van de pedagogische leerlijn met meer mogelijkheden tot differentiatie en zelfstandiger werken, het voortijdig afsluiten van een examenvak of versnelling in het curriculum voor meer leerlingen, ervoor zorgdragen dat de school de aansluiting behoudt met de maatschappelijke eisen die aan modern onderwijs worden gesteld. De school is actief bezig met het ontwerpen van een curriculum voor burgerschapsonderwijs en zoekt hiervoor de samenwerking zowel op landelijk niveau als met de zelfstandige gymnasia. Intern is een werkgroep gevormd en twee docenten hebben zich aangesloten bij een landelijk initiatief rondom het thema burgerschapsonderwijs. De

inrichting van de gebouwen beperkt de mogelijkheden voor onderwijskundige vernieuwing en doet een beroep op de kwaliteit en creativiteit van de docenten.

5.5 Complexiteit van wet- en regelgeving

Het bestuur voorziet in een toenemende complexiteit van de wet- en regelgeving met een passende portefeuilleverdeling, waarvoor een verdere professionalisering van het bestuur steeds nodig blijft. Daarnaast beschikt de school(leiding) over een uitgebreid regionaal en landelijk netwerk, waarin kennis en expertise gedeeld wordt.

5.6 Krapte op de arbeidsmarkt voor docenten

Het (dreigend) tekort aan goede docenten en invallers is een reëel risico, ook in combinatie met de werkdruk in het onderwijs. De docenten hebben veel kennis van hun eigen vak, dragen bij aan het positieve schoolklimaat, zorgen voor de persoonlijke benadering van leerlingen en zijn in staat leerlingen te stimuleren en enthousiasmeren. De duurzaamheid van het docententeam vraagt om alertheid in de verhouding tot de kerntaak van lesgeven en extra -curriculaire activiteiten. De cultuur tussen docenten is open, er wordt samengewerkt en eventuele knelpunten zijn bespreekbaar. Daarbij maken de aantrekkelijke (secundaire) arbeidsvoorwaarden en ambitieuze leerlingpopulatie het GGH een aantrekkelijke school om bij te werken.

5.7 Prestaties personeel

Het gymnasium kenmerkt zich als een ambitieuze school, waar van medewerkers en leerlingen veel gevraagd wordt, maar waar ook ruim baan wordt gegeven aan professionele ontwikkeling en een eigen invulling van de werkzaamheden. De school creëert de randvoorwaarden om medewerkers optimaal te laten presteren in hun werk. Tegelijkertijd kent het Nederlandse onderwijs, in vergelijking met omringende landen, een hoog aantal lesuren en een hoge gemiddelde groepsgrootte. Deze problematiek wordt ook (h)erkend in de CAO-VO. De aanbevelingen hebben, in beperkte mate, hun weerslag gekregen in een nieuwe CAO-VO. Taakbelasting en werkdruk van medewerkers blijven in een moderne organisatie aandacht van de schoolleiding vragen. Daarnaast doen de voortdurende veranderingen in het onderwijs in toenemende mate een beroep op het onderhouden van de bekwaamheid en de professionalisering van de medewerkers.

5.8 Financiële Positie

De financiële positie van de school is zwak. Dit is een rechtstreeks gevolg van een laag weerstandsvermogen, te hoge functiemix en de zeer snelle stijging van de lonen, die het overgrote deel van de lasten vormen. Het bestuur heeft na bekendmaking van de 10% loonstijging in oktober van het verslagjaar haar strategie direct herijkt en maatregelen besloten om te lasten te verlagen. Het betreft een combinatie van maatregelen op het gebied van lessenaanbod, taakverlichting en verlichting materiele lasten. Dit in aanvulling op een lasten-verlagende strategie uit oktober 2022, waarin echter nog van natuurlijk verloop werd uitgegaan bij gelijkblijvend aanbod. E.e.a. heeft zijn beslag in verslagjaar 2024.

5.9 Financiële Verslaglegging

Financiële verslaglegging is een belangrijk onderdeel van de monitoring en sturing die nodig is om een organisatie financieel gezond te houden en haar doelen te behalen. In het verslagjaar is een extra financiële commissie opgericht bestaande uit de voorzitter, penningmeester, rector en conrector bedrijfsvoering die op zeer frequente tijdstippen met elkaar de financiële verslaglegging (maandrapportages en kwartaalrapportages) bespreken en waar nodig bijsturen. Tevens is dit een onderdeel van elke bestuursvergadering. Dit in het kader van verhoogde dijkbewaking nadat duidelijk werd dat de financiële positie van de school zwakker werd.

5.10 Samenvatting

Periodiek stelt het bestuur in samenspraak met de schoolleiding een risicoanalyse op en kijkt hierbij minimaal naar de genoemde onderwerpen: jaarlijks wordt een extrapolatie gemaakt

van het leerlingenaantal op basis van de bestaande prognosemodellen, het onderwijs en de leerlingenbegeleiding wordt frequent geëvalueerd op kwaliteit, de breedte van het aanbod en op de noodzakelijkheid van onderwijskundige vernieuwingen. Frequentie externe validatie draagt bij aan het monitoren van de onderwijskwaliteit. Op personeelszaken wordt middels ontwikkelgesprekken naar de didactisch pedagogische vaardigheden en ontwikkeling van docenten gekeken. Het ziekteverzuim is in het verslagjaar gedaald tot zeer ruim onder het landelijk gemiddelde. Ontwikkeltijd en uren Levensfase Bewust Personeelsbeleid geven medewerkers de ruimte om hun werk in een goed balans uit te blijven oefenen.

Er is in het verslagjaar regelmatig verloop geweest, naast pensionering, in het personeel. Het docententekort in het voortgezet onderwijs lijkt ook in de regio Gooi – en Vechtstreek voelbaar te worden: de school heeft in het verslagjaar wederom een grote inspanning geleverd om gekwalificeerde docenten te vinden. De school participeert met de andere besturen in de regionale aanpak personeelstekort.

6. Financieel jaarverslag

6.1 Algemeen

De financiële paragraaf van het jaarverslag geeft naast de belangrijkste kengetallen op de balansdatum en de ontwikkeling daarvan een korte beschouwing van de financiële positie en verantwoording van het financiële beleid. In de continuïteitsparagraaf geeft het bestuur een doorkijk in de financiële effecten van het beleid in de komende jaren. De belangrijkste onderwijskundige en personele ontwikkelingen die hierop betrekking hebben zijn eerder in het jaarverslag beschreven.

Allocatie van middelen op schoolniveau

De allocatie van de middelen die de Stichting verwerft, worden gealloceerd naar één school, het Gemeentelijk Gymnasium Hilversum.

6.2 Financiële positie op balansdatum

De financiële positie van de Stichting is in 2023 achteruitgegaan. Het resultaat over 2023 is € 598.000 negatief in plaats van een begroot negatief resultaat van € 107.000. Een negatief verschil van € 491.000.

De baten zijn € 9.131.000 terwijl € 8.778.000 is begroot, een positief verschil van € 353.000. Voor een deel zijn de extra baten ook gerelateerd aan extra lasten. Belangrijke afwijkingen zijn de verhoging van de vergoedingsbedragen in verband met de nieuwe cao.

De lasten zijn € 9.739.000 terwijl € 8.885.000 is begroot, een negatief verschil van € 854.000. Met name de personele lasten, afschrijvingen en de overige lasten zijn hoger uitgevallen. De lonen zijn per 1 juli met 10% verhoogd en er is een eenmalige uitkering betaald. In 2023 zijn een aantal afschrijvingstermijnen aangepast en hebben er extra afschrijvingen plaatsgevonden op boeken en licenties in verband met de overgang naar een extern boekenfonds. De huisvestingslasten zijn lager, voornamelijk doordat er geen dotatie aan de onderhoudsvoorziening heeft plaatsgevonden.

De financiële baten en lasten bedragen € 10.000 terwijl € 0 is begroot, een positief verschil van € 10.000.

6.3 Kengetallen

De financiële positie van de Stichting is zwak. Het weerstandsvermogen en de ratio normatief eigen vermogen zijn laag. De solvabiliteit zit op de signaleringswaarde van de Inspectie. Alle kengetallen zijn gedaald.

De kengetallen van de Inspectie zijn gewijzigd in 2022. Alleen de signaleringswaarden voor de liquiditeit, solvabiliteit en de ratio normatief eigen vermogen zijn van toepassing. Voor de volledigheid zijn ook de andere kengetallen hierna opgenomen.

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Signalerings- waarde Insp.
Liquiditeit	1,46	1,26	< 1,00
Solvabiliteit (incl. voorz.)	0,35	0,30	< 0,30
Solvabiliteit (excl. voorz.)	0,30	0,23	geen
Rentabiliteit	-0,04	-0,07	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,16	0,10	geen
Weerstandsvermogen (excl. mva)	-0,15	-0,16	geen
Huisvestingratio	0,06	0,07	geen
Ratio normatief eigen vermogen	0,30	0,19	> 1,00

Daarnaast zijn hierna ook de baten en de lasten in percentage van de totale opbrengsten opgenomen:

	Realisatie 2022	Realisatie 2023
in % van totale baten		
Rijksbijdragen	86	91
Overige overheidsbijdragen	2	2
Overige baten	12	6
	<u>100</u>	<u>100</u>
 Personele lasten	 76	 85
Afschrijvingen	5	7
Huisvestingslasten	5	4
Overige materiële lasten	18	11
	<u>104</u>	<u>107</u>
	<u>-4</u>	<u>-7</u>

De stichting is in 2023 voor 91% van de inkomsten afhankelijk van het rijk. De overige baten bedragen 6% van de baten en zijn een stuk lager dan in 2022 omdat in 2022 de ontvangsten voor de reizen en excursies voor de reguliere en de uitgestelde reizen en excursies ontvangen zijn.

De personele lasten bedragen 85% van de baten. De afschrijvingen zijn hoger in verband met aanpassing van afschrijvingstermijnen en extra afschrijvingen in verband met de overgang naar een extern boekenfonds. De huisvestingslasten zijn lager omdat er geen dotatie aan de onderhoudsvoorziening heeft plaatsgevonden. De overige materiële lasten zijn 11% en een stuk lager dan in 2022 omdat in dat jaar er extra kosten waren voor de reguliere en uitgestelde reizen en excursies.

6.4 Balans

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2023. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Hierna vindt u een overzicht van de financiële situatie op 31 december 2022 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	2.427.928	2.869.908	Eigen vermogen	943.242	888.945
Financiële vaste activa	0	163.800	Voorzieningen	297.000	898.256
Vorderingen	178.701	201.969	Langlopende schulden	1.554.776	1.912.582
Liquide middelen	1.575.149	1.923.684	Kortlopende schulden	1.386.760	1.459.577
Totaal activa	4.181.777	5.159.360	Totaal passiva	4.181.777	5.159.360

6.5 Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa

In 2023 is voor € 188.000 (2022: € 499.000) geïnvesteerd in materiële vaste activa. De afschrijvingslasten bedragen € 630.000 (2022: € 517.000). Aangezien de investeringen lager zijn dan de afschrijvingslasten na verrekening vrijval investeringssubsidie, is de omvang van de materiële vaste activa gedaald met € 442.000 (2022: € 76.000 gestegen). De boekwaarde is 28% (2022: 33%) van de aanschafwaarde.

Tot en met 2022 werd de investeringssubsidie verantwoord bij de materiële vaste activa.

Deze is in overleg met de accountant via een stelselwijziging nu ondergebracht bij de langlopende schulden. De cijfers voor 2022 zijn daarom aangepast.

Een aantal afschrijvingstermijnen voor ICT waren op 10 jaar gezet, terwijl dit 5 jaar moest zijn. In 2023 is overgegaan naar een extern boekenfonds en is op boeken en licenties extra afgeschreven. Daardoor zijn de afschrijvingen hoger dan in 2022.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen de borg voor het boekenfonds. Aangezien in 2023 is overgegaan naar een extern boekenfonds, is de borg terugbetaald.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is met € 23.000 afgenomen (2022: € 82.000 toegenomen). Van het rijk is nog een bedrag van € 10.000 (2022: € 0) te vorderen. De debiteuren bedragen € 52.000 (2022: 82.000) en voor mogelijke oninbaarheid is een voorziening van € 38.000 (2022: € 40.000) opgenomen. De vooruitbetaalde kosten en overlopende activa bedragen € 155.000 (2022: € 160.000). De vooruitbetaalde kosten betreffen o.a. deelbetalingen voor de reizen in 2024.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 349.000 (2022: € 434.000) afgenomen. Dit is lager dan het negatieve resultaat en komt door andere mutaties. Een nadere toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen.

Het negatieve exploitatieresultaat van € 598.000 (2022: € 396.000) is ten laste van het eigen vermogen gebracht. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2023 € 943.000 (2022 € 1.541.000 na stelselwijziging). Het eigen vermogen is onderverdeeld in een algemene reserve en bestemmingsreserves.

Algemene reserve

Van het resultaat is € 0 (2022: € 0) ten gunste van de algemene reserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december 2023 € 77.000 (2022: € 77.000).

Bestemmingsreserve Huisvestingsbeleid

De bestemmingsreserve huisvestingsbeleid diende om eventuele huisvestingslasten te kunnen opvangen voor investeringen die niet of in een later stadium door de gemeente worden vergoed. Van het resultaat is € 0 (2022: € 0) ten gunste van de bestemmingsreserve gebracht. De bestemmingsreserve is in 2023 opgeheven en het saldo (€ 597.000) is toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel.

Bestemmingsreserve Groot Onderhoud

Met ingang van 2023 wordt het groot onderhoud geactiveerd en is de voorziening groot onderhoud (saldo per 31 december 2023: € 645.000) via een stelselwijziging per 1-1-2023 overgeheveld naar het eigen vermogen en daarvoor is een bestemmingsreserve Groot Onderhoud gevormd. Er hebben in 2023 geen andere mutaties plaatsgevonden en daardoor bedraagt deze per 31 december 2023 € 645.000 (2022: € 645.000 na stelselwijziging).

Bestemmingsreserve Meubilair

De bestemmingsreserve meubilair diende om de kosten van vervanging van het meubilair te dekken. Van het resultaat is € 0 (2022: € 0) ten gunste van de bestemmingsreserve gebracht. De bestemmingsreserve is in 2023 opgeheven en het saldo (€ 79.000) is toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel.

Bestemmingsreserve Personeel

De bestemmingsreserve personeel is o.a. bedoeld om personele lasten op te vangen bij eventueel dalende leerlingenaantallen en de inkrimping van personeel noodzakelijk is. Het saldo van de bestemmingsreserve huisvestingsbeleid (€ 597.000) en de bestemmingsreserve meubilair (€ 79.000) is in 2023 toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel. Bij de bestemming van het resultaat is € 598.000 (2022: € 389.000) ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december 2023 € 221.000 (2022: € 143.000).

6.6 Voorzieningen

De stichting beschikt over een onderhoudsvoorziening, een jubileumvoorziening, een voorziening langdurig zieken en een voorziening Levensfase Bewust Personeelsbeleid.

Onderhoudsvoorziening

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. Met ingang van 2023 wordt het groot onderhoud geactiveerd en is de voorziening groot onderhoud opgeheven. Het saldo (€ 645.000) is via een stelselwijziging toegevoegd aan het eigen vermogen en daarvoor is een bestemmingsreserve Groot Onderhoud gevormd.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. Aan de voorziening is € 0 (2022: € 16.000) gedoteerd, € 0 (2022: € 2.000) onttrokken en € 1.000 (2022: € 0) vrijgevalen. De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 78.000 (2022: € 79.000).

Voorziening langdurig zieken

In verband met een langdurig zieke zijn de loonkosten in een voorziening ondergebracht. Aan de voorziening is € 0 (2022: € 22.000) gedoteerd en € 22.000 (2022: € 0) onttrokken. De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 0 (2022: € 22.000).

Voorziening Levensfase Bewust Personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is bedoeld ter dekking van gespaarde uren die later opgenomen worden. In 2023 is € 67.000 (2022: € 0) gedoteerd, € 0 (2022: € 73.000) vrijgevallen en € 0 (2022: € 23.000) onttrokken aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 219.000 (2022: € 152.000).

6.7 Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen de borg schoolboeken en de investeringssubsidie.

Borg schoolboeken

Dit betrof de borgsommen die door de ouders betaald zijn voor de schoolboeken. Na inlevering van de boeken bij het verlaten van de school werden deze geretourneerd. In verband met de uitbesteding van het boekenfonds met ingang van het schooljaar 2023-2024 naar Van Dijk, is de borg geretourneerd. En is het saldo per 31 december 2023 € 0 (2022: € 164.000).

Investeringsubsidie

De ontvangen subsidies die betrekking hebben op investeringen (in materiële vaste activa) worden gelijkmatig verdeeld over de jaren waarin de betreffende activa wordt afgeschreven. De jaarlijks vrijvallende bedragen worden als bate verantwoord. Tot en met 2022 werd deze investeringssubsidie verantwoord bij de materiële vaste activa. In overleg met de accountant wordt vanaf 2023 de investeringssubsidie verantwoord bij de langlopende schulden. Via een stelselwijziging is het saldo (€ 1.749.000) overgeheveld naar de langlopende schulden. In 2023 is € 194.000 (2022: € 194.000) vrijgevallen. Het saldo bedraagt per 31 december 2023 € 1.555.000 (2022: € 1.749.000 na stelselwijziging).

6.8 Kortlopende schulden

De omvang van de kortlopende schulden is met € 66.000 afgenomen (2022: € 180.000 toegenomen). De belangrijkste schulden zijn de salarisgebonden schulden, zoals de af te dragen loonheffing, pensioen- en sociale premies en de nog te betalen vakantiegelden en bindingstoelage. Deze schulden worden in januari, mei en augustus betaald. De salarisgebonden schulden bedragen per 31 december 2023 € 694.000 (2022: € 648.000). De nog te besteden subsidies van € 501.000 (2022: € 510.000) betreft met name de SUVIS-subsidie (€ 477.000). De crediteuren, vooruit ontvangen bedragen en overige schulden bedragen € 192.000 (2022: € 301.000).

6.9 Analyse resultaat

De begroting van 2023 liet een negatief resultaat zien van € 107.000. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat boekjaar 2023 van € 598.000, een nadelig verschil van € 491.000 met de begroting. Het negatieve resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € 389.000. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

6.10 Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van de gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2022:

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022	Verschil 2022
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	8.322.106	7.980.058	342.048	8.518.456	-196.350
Overige overheidsbijdragen	215.308	194.000	21.308	194.007	21.301

Overige baten	593.287	604.000	-10.713	1.212.585	-619.298
Totaal baten	9.130.701	8.778.058	352.643	9.925.048	-794.347
Lasten					
Personele lasten	7.763.286	6.918.308	844.978	7.568.264	195.022
Afschrijvingen	630.382	542.250	88.132	517.032	113.350
Huisvestingslasten	346.713	471.000	-124.287	477.417	-123.760
Overige instellingslasten	998.458	953.500	44.958	1.748.986	-750.528
Totaal lasten	9.738.839	8.885.058	873.781	10.311.699	-565.916
Saldo baten en lasten	-608.138	-107.000	-501.138	-386.651	-228.431
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	10.234	0	10.234	205	10.029
Financiële lasten	0	0	0	9.786	-9.786
Totaal financiële baten en lasten	10.234	0	10.234	-9.581	19.815
Nettoresultaat	-597.903	-107.000	-490.904	-396.232	-208.616

6.11 Toelichting op de resultatenrekening

Rijksbijdrage OC&W

De Rijksbijdragen zijn € 342.000 hoger dan begroot. De lumpsum vergoedingsbedragen zijn in 2023 aangepast met een indexatie op basis van de 4,75% CAO salarisverhoging. De vereenvoudiging van de bekostiging in 2021 heeft geleid tot een hogere vergoeding van € 289.000 waar in 5 jaar naar toe gegroeid wordt. In 2023 is € 183.000 gekort waardoor de vergoeding € 106.000 hoger is dan in de oude situatie. In verband met de daling van het aantal leerlingen zijn de vergoedingen wel lager dan in 2022.

De extra middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) bedragen € 425.000 en zijn hoger dan in 2022. In 2021 is de vergoeding voor het schooljaar 2021-2022 uitbetaald en verantwoord. In 2022 is 5/12 voor het schooljaar 2022-2023 uitbetaald en verantwoord. In 2023 is 7/12 van het bedrag voor het schooljaar 2022-2023 uitbetaald en verantwoord. De vergoeding van het Samenwerkingsverband is hoger dan begroot omdat er extra middelen beschikbaar gekomen zijn voor het starten van een intermezzo klas.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022	Vershil 2022
Lumpsum	7.034.000	6.734.000	300.000	7.255.000	-221.000
Funciemix Randstad provincies	145.000	143.000	2.000	156.000	-11.000
Strategisch personeelsbeleid	364.000	396.000	-32.000	467.000	-103.000
NPO	425.000	425.000	0	303.000	122.000
Aanvullende bekostiging eindexamens	0	0	0	24.000	-24.000
Studieverlof	9.000	0	9.000	6.000	3.000
VSV	18.000	0	18.000	6.000	12.000
Voorkomen zittenblijven	25.000	0	25.000	0	25.000
Asielzoekers en vreemdelingen	10.000	0	10.000	0	10.000
Overige subsidies	-2.000	45.000	-47.000	7.000	-9.000
Samenwerkingsverband	294.000	237.000	57.000	294.000	0
	8.322.000	7.980.000	342.000	8.518.000	-196.000

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen betreffen de vrijval van de investeringssubsidie (€ 194.000) voor het gebouw en een subsidie van de Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek (€ 21.000)

Overige baten

De overige baten zijn € 11.000 lager dan begroot. Huur en medegebruik zijn hoger door nabetalingen over 2022 en meer verhuur. Er is in 2023 geen personeel meer gedetacheerd. De opbrengst betreft een eindafrekening. De ouderbijdragen zijn lager dan in 2022 als gevolg van een lager leerlingenaantal. De overige baten betreffen met name de excursies en reizen. In 2022 hebben er inhaal excursies en reizen plaatsgevonden die in verband met de coronacrisis in 2021 niet hadden plaatsgevonden.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022	Vershil 2022
Huur en medegebruik	17.000	9.000	8.000	8.000	9.000
Detacheringen e.d.	2.000	25.000	-23.000	18.000	-16.000
Overige personele opbrengsten	5.000	0	5.000	10.000	-5.000
Ouderbijdragen	146.000	120.000	26.000	175.000	-29.000
Overige baten	423.000	450.000	-27.000	1.002.000	-579.000
	593.000	604.000	-11.000	1.213.000	-620.000

Personele lasten

De personele lasten zijn € 845.000 hoger dan begroot. De lonen en salarissen (minus de uitkeringskosten) zijn € 780.000 hoger dan begroot, o.a. in verband met de nieuwe cao vo. De lonen zijn per 1 juli 2023 met 10% verhoogd en er is een eenmalige uitkering betaald. De dotatie voorzieningen betreft met name de voorziening levensfase bewust personeelsbeleid.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022	Vershil 2022
Lonen en salarissen	7.434.000	6.654.000	780.000	7.155.000	279.000
Ontvangen uitkeringskosten	-35.000	-30.000	-5.000	-41.000	6.000
Uitbesteding derden	75.000	83.000	-8.000	223.000	-148.000
Verhaalde uitkeringskosten	62.000	80.000	-18.000	63.000	-1.000
Nascholing	53.000	60.000	-7.000	90.000	-37.000
Arbokosten	29.000	18.000	11.000	31.000	-2.000
Dotatie voorzieningen	66.000	12.000	54.000	-58.000	124.000
Overige personele lasten	79.000	41.000	38.000	105.000	-26.000
	7.763.000	6.918.000	845.000	7.568.000	195.000

Afschrijvingen

De afschrijvingsbedragen zijn € 88.000 hoger dan begroot. Een aantal afschrijvingstermijnen voor ICT waren op 10 jaar gezet, terwijl dit 5 jaar moest zijn. In 2023 is overgegaan naar een extern boekenfonds en zijn er boeken en licenties extra afgeschreven. Daardoor zijn de afschrijvingen hoger dan begroot en hoger dan in 2022.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022	Verschil 2022
Gebouwen	140.000	155.000	-15.000	141.000	-1.000
Inventaris en apparatuur	143.000	126.000	17.000	112.000	31.000
Badhuislaan	111.000	111.000	0	111.000	0
Boeken	236.000	150.000	86.000	153.000	83.000
	630.000	542.000	88.000	517.000	113.000

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 124.000 lager dan begroot. Met ingang van 2023 is overgegaan naar het activeren van het groot onderhoud. In verband met deze stelselwijziging is het saldo van de voorziening groot onderhoud per 1-1-2023 overgeheveld naar het eigen vermogen. Daardoor heeft er in 2023 geen dotatie meer plaatsgevonden terwijl dit wel begroot was.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022	Verschil 2022
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	120.000	-120.000	70.000	-70.000
Onderhoud	67.000	68.000	-1.000	90.000	-23.000
Energie	123.000	130.000	-7.000	146.000	-23.000
Schoonmaak	150.000	140.000	10.000	151.000	-1.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	7.000	13.000	-6.000	20.000	-13.000
	347.000	471.000	-124.000	477.000	-130.000

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn € 45.000 hoger dan begroot. De uitgaven voor administratie en beheerslasten waren in 2022 een stuk hoger in verband met de extra inzet van een controller, ondersteuning op de administratie en hogere accountantskosten. De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen waren in 2022 een stuk hoger. De uitgestelde reizen en excursies van 2021 hebben in het voorjaar van 2022 plaatsgevonden en in het najaar de reguliere. De overige lasten zijn hoger. De juridische advieskosten zijn met name hoger.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022	Verschil 2022
Administratie en beheerslasten	138.000	122.000	16.000	251.000	-113.000
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	776.000	760.000	16.000	1.360.000	-584.000
Overige lasten	84.000	71.000	13.000	138.000	-54.000
	998.000	953.000	45.000	1.749.000	-751.000

Financiële baten en lasten

In 2023 wordt er weer rente uitbetaald en is de negatieve rente afgeschaft die betaald moest worden over saldi boven een bepaald bedrag.

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van die investeringen waarvoor geen subsidie van derden wordt ontvangen. De liquide positie van de stichting is gezien de liquiditeitsratio van 1.3 (2022: 1.5) redelijk te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd. Jaarlijks wordt het meerjaren-investeringsplan bijgesteld.

Treasury-verslag

Het Treasurybeleid is onderdeel van het financiële beleid van de Stichting. In 2020 is het Treasury-statuuut aangepast aan de nieuwe Regeling beleggen en belenen zoals die per 1 juli 2016 van toepassing is. Bij het aantrekken, respectievelijk uitzetten van alle benodigde, respectievelijk overtollige liquide middelen wordt gehandeld in overeenstemming met de in de regeling getelde verplichtingen.

De algemene doelstelling van het Treasurybeleid luidt:

Het beheren van korte-termijn financiële geldstromen met als doel op het juiste moment over de juiste hoeveelheid liquide middelen te kunnen beschikken, zonder dat er sprake is van een aanzienlijk overschot of tekort aan liquide middelen in rekening-courant. Essentieel en voor het bereiken van deze doelstelling is een korte-termijn liquiditeitsplanning.

De Stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. De tijdelijk overtollige middelen zijn aangehouden op de reguliere rekening-courant of korte-termijn deposito's bij een Nederlandse Bank.

Bij het voeren van het Treasurybeleid zijn de volgende Treasury instrumenten toegestaan:

- Rekening-courant
- Spaarrekeningen
- Deposito's
- De solvabiliteit (verhouding Eigen Vermogen/Totaal Vermogen) dien minimaal het door de overheid voorgeschreven percentage te zijn
- Het minimaliseren van de kosten van leningen (kostenminimalisatie) in relatie tot de geld- en kapitaalmarktrente
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het Treasurybeleid (rente-maximalisatie)
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen (risico-minimalisatie)
- Het aantrekken van benodigde middelen dient plaats te vinden op basis van een actuele prognose van de financieringsbehoefte en een actuele rentevisie
- Bij het aantrekken van langlopende geldleningen worden offertes gevraagd bij minimaal twee partijen.

Bovenstaande is een samenvatting en geen limitatieve opsomming.

6.12 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

In het kader van het kwaliteitsbeleid en de financiële inrichting van de school, beschikt de school al een aantal jaren over een intern beheersingssysteem; de reeds bestaande interne beheersmatrix is afgestemd op het boekhoudkundig systeem. Daarnaast beschikt de school over een intern protocol, waarin de financiële taken en verantwoordelijkheden van operationeel tot bestuurlijk niveau benoemd zijn. Naast regelmatige verantwoording voorziet het intern risicobeheer in een tweemaandelijks rapportage, in diverse overlegmomenten tussen het bestuur en de directie en in een regelmatig toezicht op de financiële processen

door het bestuur. De rector is bevoegd tot het doen van betalingen binnen de door het bestuur vastgestelde begroting. Bedragen die buiten de begroting vallen worden door het bestuur apart geaccordeerd. Binnen de materiële begroting zijn budgethouders benoemd. Het doel van het interne beheersingssysteem is te beschikken over een voor de schoolorganisatie werkbaar risicobeheersing.

De tweemaandelijks managementrapportage is in het verslagjaar geconsolideerd met een tussentijdse controlematrix. Daarnaast is per balanspost een onderbouwing en documentatie aangemaakt op basis waarvan de directie en het bestuur inzage hebben in de mutaties en zicht houden op de rechtmatigheid van de uitgaven. Op deze wijze heeft de school zicht op en is in controle over de bestemming van de financiële middelen die OCW ter beschikking stelt.

De school beschikt daarnaast over een (meerjaren)investeringsbegroting; het niveau van de investeringen wordt jaarlijks door het bestuur vastgesteld. De begroting wordt jaarlijks in een ontwerpfase door de Gemeente Hilversum goedgekeurd. De raad keurt ook de jaarrekening goed.

In het verslagjaar heeft de school een geactualiseerde meerjarenbegroting opgesteld die op basis van 2 scenario's een meerjarenperspectief biedt. De verwachting is dat de ontwikkelde instrumenten, in samenhang met elkaar, de school in staat stelt een verantwoorde financiële bedrijfsvoering te voeren.

7. Financiële risico's

7.1 Algemeen

De Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum kent in de normale bedrijfsvoering geen bijzondere financiële risico's anders dan de vorderingen en schulden die in de balans zijn opgenomen. De Stichting handelt niet in financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de Stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende vorderingen.

7.2 Kredietrisico

Het kredietrisico uit hoofde van subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren is beperkt.

7.3 Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de markt. De Stichting heeft als beleid geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om rentefluctuaties te beheersen.

7.4 Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. De rector ziet erop toe dat voor de Stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte beschikbaar blijft onder de beschikbare faciliteiten.

7.5 Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vordering, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

7.6 Financiële continuïteitparagraaf

Inleiding

In deze paragraaf van het bestuursverslag wordt aangegeven op welke wijze het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid. De paragraaf biedt ook zicht op het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie.

Opbrengst 2023

Het leerlingenaantal heeft zich als volgt ontwikkeld:

Historisch Overzicht									
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aantal leerlingen	1012	1075	1.099	1.052	1.002	924	888	815	838

NB: de leerlingaantallen zijn gemeten op 1 oktober van het kalenderjaar.

De huisvesting is op dit moment toereikend om 838 leerlingen te huisvesten. Het Gemeentelijk Gymnasium Hilversum kent geen loting als beperkende maatregel. De verwachting is dat het aantal aanmeldingen voor het volgende schooljaar de beschikbare ruimtecapaciteit niet zal overschrijden.

Personeelsbezetting

De bezetting van het personeel laat een dalende lijn zien ten opzichte van het verslagjaar 2022. Het verloop onder het personeel is gemiddeld en wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat medewerkers met pensioen gaan, dichter bij huis gaan werken of doorstromen (naar een hogere functie) buiten school. In het verslagjaar is een formatie (inzet van medewerkers) gerealiseerd die niet binnen de bekostiging van OCW past. Met name doordat de lonen van Onderwijspersoneel zeer sterk gestegen zijn in 2023. Er zijn additionele middelen ingezet voor de inzet boven bekostiging door het putten uit eigen reserves.

Het personeelsbestand heeft zich in FTE als volgt ontwikkeld:

Historisch Overzicht									
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
DIR	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9	3,2	3,3	3,0
OOP	15,1	15,4	15,4	15,3	15,3	15,6	15,6	15,6	16,6
OP	58,8	61,0	60,4	60,7	62,5	58,0	55,7	55,7	54,4
Totale fte	76,8	79,3	78,7	78,9	80,7	76,5	74,5	74,6	73,9

Er is een tijdelijke uitbreiding geweest van de directie in schooljaar 2022-2023. Door het toevoegen van een vierde schoolleider sinds 01-08-2022 is er tijdelijk een toename in fte's geweest. Deze uitbreiding verviel weer op 31-07-2023. Door de tijdelijke ondersteuning van de NPO-gelden is het Onderwijzend Personeel ongeveer op peil gebleven terwijl de leerlingaantallen daalden. In het schooljaar 2023-2024 is de formatie zo strak mogelijk ingezet, wat resulteerde in een lichte daling van inzet Onderwijzend Personeel, ook al was de instroom 1,7 maal zo hoog als het jaar daarvoor.

Het onderwijsondersteunend personeel in de bedrijfsvoering daalt, maar nadert de ondergrens in bezetting. Twee vestigingen met bijbehorend personeel en de niet-leerling gebonden taken zoals Personeelszaken, Financiële administratie en Facilitaire zaken maken dat een verdere daling van het OOP niet mogelijk is, ook al zouden de leerlingaantallen weer dalen. Aan het einde van 2023 ontstond er tijdelijk dubbeling in bezetting (0,8 fte) vanwege overdracht van kennis en taken vanuit personeelsleden die met pensioen gaan. Het totaal aantal OOP fte is gestegen omdat er extra (0,6fte) bezetting is op leerlingbegeleiding (Zorg). Dit wordt bekostigd vanuit Passend Onderwijs uit het Samenwerkingsverband.

Raming personele bezetting en ontwikkeling leerlingenaantal

De meerjarenraming is gebaseerd op een meerjarenbegroting waarin 2 scenario's zijn doorgerekend om de uitersten in beeld te brengen. De scenario's kennen verschillende instroom- maar gelijke doorstroom- en uitstroomgetallen. Beide zijn gebaseerd op reële demografische en marktaandeel ontwikkelingen.

Per scenario is de jaarlijkse instroom anders. De scenario's bestaan uit: Krimp (120 aanmeldingen) en Groei (165 aanmeldingen). De tussentijdse uitstroom is in elk scenario aangenomen op gemiddeld 3% en het doubleur-percentages op gemiddeld 5%. Dit zijn werkelijke gemiddelde

percentages over de afgelopen jaren. Op basis van de twee uiterste scenario's zijn maatregelen ingezet om adequaat te kunnen reageren in beide gevallen.

Het bestuur verwacht dat een scenario met gemiddelde instroom (Stabiel; instroom 145 leerlingen) het meest reëel is om te hanteren in het toekomstscenario. In onderstaande raming zal de personele bezetting zich bij onderstaande aanmeldingen (145 leerlingen en 20 Intermezzo leerlingen aflopend naar 130 leerlingen +20 Intermezzo leerlingen) op basis van extrapolatie naar verwachting als volgt ontwikkelen:

	Verslagjaar	Jaar t+1	Jaar t+2	Jaar t+3	Jaar t+4	Jaar t+5	Jaar t+6
Meerjaren Prognose obv 145+20 instroom	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Instroom Prognose							
Instroom (Stabiel scenario +IM)	189	165	165	165	165	165	165
Aantal Leerlingen	816	838	808	805	819	823	844
Personele Bezetting in fte							
Directie	3,0	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Onderwijzend Personeel	54,4	45,3	43,7	43,5	44,3	44,5	45,6
Onderwijs Ondersteunend Personeel	16,6	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
TOTAAL	73,9	64,1	62,5	62,3	63,1	63,3	64,4

NB: de leerlingaantallen zijn gemeten op 1 oktober van het kalenderjaar ervoor.

Toelichting

De (financiële) ontwikkeling in de personele bezetting

De verwachting is dat de daling van het aantal leerlingen zich nog een drietal jaren voortzet omdat twee zeer kleine jaren (nu in de onderbouw) uit de school moeten groeien en een aantal grote cohorten uit de bovenbouw zullen uitstromen. Vervolgens is de verwachting dat de leerlingaantallen zich stabiliseren rond de 800 leerlingen. In het meerjarenperspectief verwacht de school daardoor een afname in de personele bezetting met een stabilisatie rond de 59 fte.

De ontwikkeling bij het onderwijzend personeel is afhankelijk van de verwachte leerlingaantallen. De inzet van het personeel houdt direct verband met de, in de formatie, jaarlijks vastgelegde stamklassen. De stamklassen kennen een maximum van 30 leerlingen.

Omdat de bekostiging niet structureel afdoende is, is de school bezig om haar strategie aan te passen. De strategie behelst een afname van aanbod van lessen, extra-curriculair aanbod en materiele lasten terwijl de kwaliteit van onderwijs, leerlingbegeleiding en werkplezier zo veel mogelijk behouden wordt. De school streeft naar een kwaliteit die bij de top 5% van Nederland hoort waar ze nu bij de top 1% van Nederland behoort. In dit geval is het GGH nog steeds het beste gymnasium van de regio.

Dit betekent dat de school met een aanzienlijk kleinere OP formatie (en minder materiele lasten) zo goed als hetzelfde curriculum gaat aanbieden in de toekomst.

De financiële gevolgen van ontwikkeling in de verwachte aantallen leerlingen

In 2018 stroomden voor het eerst substantieel minder eersteklassers in. Vervolgens daalde de instroom fluctuerend. Door de inzet van voorlichting en positionering en het opzetten van een Intermezzo klas is de instroom in 2023 gestegen naar 189 aanmeldingen tegen 109 aanmeldingen het jaar daarvoor. De verwachting is dat de instroom zal stabiliseren op het stabiele scenario. De daling van het totale leerlingaantal zal zich de komende jaren voortzetten doordat grote cohorten zullen uitstromen.

Het leerlingenaantal van het PO in de regio laat volgens de geactualiseerde Pronexus-prognose van de Gemeente Hilversum en de DUO- prognose tot 2030 een stabiel beeld zien. Naar verwachting zal de instroom van de school deze trend volgen.

Raming baten en lasten

Op basis van de meerjarenbegroting is de verwachting dat de baten en lasten zich de komende jaren als volgt ontwikkelen:

	Jaar t-1 Realisatie 2022	Verslagjaar Begroting 2023	Verslagjaar Realisatie 2023	Jaar t+1 Prognose 2024	Jaar t+2 Prognose 2025	Jaar t+3 Prognose 2026
Meerjaren Begroting obv 145+20 instroom						
BATEN						
Rijksbijdrage	8.518.456	7.980.058	8.322.106	8.468.235	8.612.312	8.755.837
Overige overheidsbijdragen en subsidies	194.007	194.000	215.308	194.000	194.000	194.000
Overige baten	1.212.585	604.000	593.287	603.020	554.320	535.498
TOTAAL BATEN	9.925.048	8.778.058	9.130.701	9.265.255	9.360.632	9.485.335
LASTEN						
Personeelslasten	7.568.264	6.918.308	7.763.286	7.403.330	7.467.228	7.537.645
Afschrijvingen	517.032	542.250	630.382	504.925	500.000	500.000
Huisvestingslasten	477.417	471.000	346.713	390.000	397.800	405.756
Overige lasten	1.748.986	953.500	998.458	972.660	961.200	960.444
TOTAAL LASTEN	10.311.699	8.885.058	9.738.839	9.270.915	9.326.228	9.403.845
SALDO BATEN EN LASTEN	-386.651	-107.000	-608.138	-5.660	34.404	81.490
Financiële lasten/baten	-9.581	0	10.234	5.660	6.000	6.000
TOTAAL RESULTAAT	-396.232	-107.000	-597.904	0	40.404	87.490

Toelichting

Meerjarenbegrotingen

Aan de raming van de balans en de baten & lasten ligt een meerjarenperspectief ten grondslag met een extrapolatie tot 2026. De raming wordt jaarlijks geactualiseerd op basis van o.a. de ontwikkeling van de leerlingenaantallen en de personele lasten. Op basis van de geactualiseerde Pronexus- prognose van de Gemeente Hilversum en de DUO-prognose is de verwachting dat de totale omvang van de school de komende jaren daalt en dan stabiliseert rond de 800 leerlingen. Hierbij wordt ook aangenomen dat de huidige functie-mix wordt verlicht en er lichte salarisstijgingen zijn van 4% in 2024 en 2% in de opvolgende jaren. De indexatie van de bekostiging is verwerkt en de inflatie wordt voor het grootste deel als bezuinigingsdoelstelling gezien. De ramingen in deze continuïteitsparagraaf zijn hierop gebaseerd.

Raming Balans

Op basis van de resultaat prognose is de verwachting dat de balans zich de komende jaren als volgt ontwikkelt:

	Verslagjaar 2023	Jaar t+1 2024	Jaar t+2 2025	Jaar t+3 2026
Meerjarenbalans				
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiele Vaste Activa	2.427.928	2.443.003	2.293.003	2.143.003
Financiële Vaste Activa	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.427.928	2.443.003	2.293.003	2.143.003
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	178.701	220.000	220.000	220.000
Liquide Middelen	1.575.149	1.241.015	837.419	880.908
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.753.850	1.461.015	1.057.419	1.100.908
TOTAAL ACTIVA	4.181.778	3.904.018	3.350.422	3.243.911
PASSIVA				
Eigen Vermogen	943.242	943.242	983.646	1.071.135
Voorzieningen	297.000	200.000	200.000	200.000
Langelopende Schulden	1.554.776	1.360.776	1.166.776	972.776
Kortlopende Schulden	1.386.760	1.400.000	1.000.000	1.000.000
TOTAAL PASSIVA	4.181.778	3.904.018	3.350.422	3.243.911
RATIO's				
Liquiditeit	1,26	1,04	1,06	1,10
Solvabiliteit	0,30	0,29	0,35	0,39
Weerstandsvermogen	0,10	0,11	0,11	0,12

Toelichting

Financieringsstructuur

De grondslagen voor de meerjarenraming van de balans zijn gebaseerd op een doorvertaling van de in het verslagjaar ingezette ontwikkelingen. De komende jaren voorziet de school een situatie van licht stijgend weerstandsvermogen met beperkte investeringen uit eigen fondsen.

De financiële vaste activa betrof in het verleden de borg voor het boekenfonds. Aangezien de school de boekenhandling heeft uitbesteedt is de borg in 2023 aan de ouders teruggestort. Er wordt geen nieuwe borg gevraagd.

De materiele vaste activa dalen licht. De investeringen betreffen noodzakelijke ingrepen in het gebouw en investeringen in boeken, meubilair en ICT apparatuur. In 2024 wordt een investering in PV-panelen verwacht. Naast de PV-panelen zijn de komende drie jaar geen significante (nieuwe) investeringen zijn voorzien, tenzij ze gedekt zijn door subsidies of derde geldstroom.

De vlottende activa dalen, onder andere doordat in 2025 een groot deel van de SUVIS-subsidie wordt teruggestort aan de gemeente door het niet investeren in maatregelen voor betere ventilatie. Dit vanwege onvoldoende financiële dekking.

In de passiva valt in 2023 de Groot Onderhoud voorziening vrij naar het eigen vermogen. De school wordt geheel met eigen middelen gefinancierd. Mogelijk wordt er een beperkte lening aangegaan in 2024 voor de financiering van zonnepanelen. In de kortlopende schulden zit de SUVIS-subsidie die aan de gemeente wordt teruggestort

In de meerjarenraming zijn de CAO loonkostenstijgingen onderbekostigd vanwege de hoge functiemix. Deze wordt opgevangen door het verder verlagen van de materiele lasten en de

functie-mix binnen 2 jaar naar een lagere mix te brengen. Doet de school dat niet, dan zal het resultaat in jaar t+3 2026 -170.000 euro bedragen.

In de prognose is het resultaat uit de reguliere bedrijfsvoering op termijn licht positief..

Als in de formatie en de instroom stabiliteit is ontstaan, kan het opbouwen van het eigen vermogen om het weerstandsvermogen te vergroten versneld worden. De verwachting is dat het eigen vermogen en de liquiditeit stijgen door een bescheiden positief exploitatieresultaat vanaf 2025.

Investerings

De school streeft ernaar slechts investeringen in te zetten waarmee de exploitatielasten verlaagd worden. Daarnaast wordt het onderhoud van gebouw en terrein veranderd van Periodiek Onderhoud (PO) naar Toestand Afhankelijk Onderhoud (TAO). Dat betekent dat er meer fluctuerend, echter minder in totaal, geïnvesteerd gaat worden de komende jaren. Het betreft hier deels vervangingsinvesteringen, deels nieuwe investeringen waarbij per investering een sluitende business case zal worden opgesteld.

Huisvestingsbeleid

Na een intensieve periode van diverse verbouwingen in de afgelopen twee decennia om adequate en moderne onderwijshuisvesting te realiseren, staat er de komende jaren geen nieuwe structurele huisvestingswijziging gepland, tenzij de leerlingaantallen dusdanig afnemen dat de nevenvesting ter discussie staat. Dan zullen er op het hoofdgebouw investeringen plaatsvinden om de kunstvakken te kunnen huisvesten. De afschrijvingen stijgen met de geplande investeringen licht en zullen daarna stabiliseren door het verminderen van de investeringen. Alle gebouwen zijn juridisch eigendom van Gemeente Hilversum; de Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum is financieel verantwoordelijk voor de exploitatie en het onderhoud van de gebouwen.

Mutaties van reserves, fondsen en voorzieningen

Het eigen vermogen is gedaald in het verslagjaar maar zal in de toekomst weer opgebouwd worden. Het betreft op dit moment een zeer beperkte buffer die het bestuur kan inzetten bij een in enig jaar tegenvallende exploitatie. Het weerstandsvermogen weer laten stijgen voor een structureel duurzame financiële situatie is de nadrukkelijke intentie van het bestuur.

Het vermogen is ingedeeld in personeel, huisvestingsbeleid en meubilair. Het beleid is de reserves in de komende drie jaar zo veel mogelijk stabiel te houden en onvoorziene lasten in de lopende exploitatie op te vangen. Mocht de krimpende formatie niet opgelost kunnen worden met natuurlijk verloop zal de bestemmingsreserve Personeel worden aangesproken. Het komende jaar (2024) wordt mogelijk voor vier tot tien personen aanspraak gemaakt op de bestemmingsreserve personeel.

De voorzieningen betreffen toekomstige verplichtingen op middellange termijn, zoals levensfase bewust personeelsbeleid en jubilea. Deze voorzieningen zullen conform planning vrijvallen.

8.0 Toekomstige ontwikkelingen

Ons onderwijsconcept biedt veel vertrouwen voor de toekomst. Op het gebied van onderwijskwaliteit, klassieke vorming en de bètaprofilering behoort de school tot de voortrekkers in het VO in de Gooi-Vechtstreek. De erkenning in de vorm van de waardering “excellent” in 2022 markeert het behalen van eerder gestelde doelen en geven tegelijk een impuls om in de jaren daarna verdere ontwikkeling van het onderwijs in te zetten. De school zal de komende jaren (nog) meer investeren in de begeleiding van leerlingen opdat talentvolle leerlingen en leerlingen die meer (vak)ondersteuning nodig hebben nog beter het prachtige gymnasiale onderwijs succesvol doorlopen. De verdere ontwikkeling van digitalisering zal in de komende jaren het onderwijs op school positief beïnvloeden. De school heeft de afgelopen twee decennia een sterke positie in de Gooi- en Vechtstreek weten op te bouwen. Toekomstgericht onderwijs en innovatief werkgeverschap behoren tot de (haalbare) doelstellingen voor de komende jaren. De consequenties van de Wet Passend Onderwijs zijn inmiddels een integraal onderdeel van de leerlingbegeleiding.

De kwaliteit van de school blijft op een constant hoog niveau en is de belangrijkste ambitie voor de komende jaren naast een stabiel leerlingenaantal. De verwachting is dat de lagere instroom van

nieuwe leerlingen en daarmee de opbouw zich verder stabiliseert. De school ziet zich de komende vijf jaar gesteld voor een aantal belangrijke uitdagingen. Vanwege een dalend leerlingenaantal en stijgende loonkosten worden de personele lasten in lijn gebracht met de bekostiging door een lichte aanpassing van de strategie met behoud van onderwijskwaliteit en leerlingbegeleiding.

Het bestuur van de Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum dankt alle medewerkers voor hun inzet, flexibiliteit en betrokkenheid.

Hilversum, 27 maart 2023

Namens het bestuur van de Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum,

Was getekend

Dhr. mr. drs. B.F. Tijdhof, voorzitter

Dhr. drs. J. J. R. van der Vlugt RC, penningmeester

JAARREKENING 2023

Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum
Vaartweg 54, 1217 SV Hilversum
KVK 32088552

GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De jaarrekening is verder gebaseerd op:

de jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit van de organisatie. Dit betekent dat alle waarderingen en grondslagen zijn gebaseerd op voornoemde veronderstelling.

activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

de jaarrekening is opgesteld in hele euro's. Het verslagjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

de gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gelijk aan het voorgaande jaar.

Het resultaat kan worden bepaald als het verschil tussen de aan het verslagjaar toe te rekenen baten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Opbrengsten worden verantwoord wanneer deze daadwerkelijk zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Stelselwijziging

Met ingang van 2023 is de in het verleden ontvangen investeringssubsidie gepresenteerd onder de langlopende schulden en niet meer bij de materiële vaste activa.

Met ingang van 2023 wordt het groot onderhoud geactiveerd en is de voorziening groot onderhoud opgeheven en is het saldo overgeheveld naar het eigen vermogen.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het college van bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves.

De stichting beheert geen private middelen. Derhalve zijn er geen bestemmingsfondsen gecreëerd.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het Bestuur zijn aangebracht.

Waardering van de activa en de passiva

Alle activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur waarbij rekening wordt gehouden met het tijdstip van aanschaffing. Investerings boven € 1.000 worden geactiveerd. De vrijval van de egalisatierekening vindt tegelijk plaats met de afschrijving van de betreffende actiefpost. De investeringssubsidie is via een stelselwijziging met ingang van 2023 gepresenteerd onder de langlopende schulden en niet meer bij de materiële vaste activa.

Bij de waardering van materiele vaste activa wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Hiervan kan sprake zijn indien:

gedurende de verslagperiode er duidelijke aanwijzingen zijn dat de reële waarde van een actief beduidend meer is gedaald dan verwacht zou mogen worden op basis van het verstrijken van de tijd of normaal gebruik; belangrijke veranderingen met een nadelig effect op de rechtspersoon zich in de verslagperiode hebben voorgedaan of zich in de nabije toekomst zullen voordoen op het terrein van techniek, markt, economie of wettelijke verplichtingen in de omgeving waarin het bevoegd gezag actief is dan wel in de markt waaraan een actief dienstbaar is; marktrentes of andere marktrentabiliteitseisen op investeringen de afgelopen periode zijn gestegen en naar verwachting de disconteringsvoet en daarmee in belangrijke mate de realiseerbare waarde beïnvloeden; of de boekwaarde van de netto activa van het bevoegd gezag hoger is dan de reële waarde ervan.

Het juridisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de stichting. Het economisch eigendom berust bij de gemeente. Als gevolg hiervan is de waarde van de panden niet in de balans opgenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden opgenomen tegen de verkrijgingsprijs of, indien lager, tegen de marktwaarde per balansdatum.

Vlottende activa

Vorderingen en Overige activa

Vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide Middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Overigens heeft de stichting geen rekeningcourantschulden.

Passiva

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter borging van de continuïteit van de stichting en is opgebouwd uit reserves. De algemene reserve dient voor het afdekken van de risico's op het gebied van gebouwen en leermiddelen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd om deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een bestuursbesluit.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat er een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding wordt ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. Bij de berekening is een wettelijk rentepercentage van 6,00% en een inflatiecorrectie van 3,27% gehanteerd. Tevens is rekening gehouden met een vertrek kans van 16,87%.

Voorziening levensfasebewust beleid

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van levensfase bewust personeel beleid is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op basis van het aantal gespaarde uren maal de personeelslast van de desbetreffende medewerkers. Kosten van opname van het verlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt – conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12-maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van december 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5%. Naar de stand van 31 december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 11,9%.
(bron: website www.abp.nl).

De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Er zijn daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Voorziening Groot onderhoud

Tot en met 2022 was er een voorziening groot onderhoud. Met ingang van 2023 wordt het groot onderhoud geactiveerd. Via een stelselwijziging (retrospectief) is de voorziening per 1 januari 2023 opgeheven en het saldo overgeheveld naar het eigen vermogen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in minder gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Vooruit ontvangen niet geoormerkte subsidie OCW

Voor de vooruit ontvangen niet geoormerkte subsidie OCW zijn bestedingsplannen aanwezig.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is gebaseerd op de indirecte methode, waarbij als basis de staat van baten en lasten en de overige mutaties tussen de begin- en eindbalans worden gebruikt. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen.

Grondslagen van resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.
Baten

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geoormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag.

De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend vanaf moment van in gebruikname.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de kosten van huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten, die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs, worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

BALANS PER 31 DECEMBER 2023
En vergelijkende cijfers 2022 - na resultaatbestemming -

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
1 ACTIVA				
1.1 Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa	2.427.928		2.869.908	
1.1.3 Financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>163.800</u>	
<i>Totaal vaste activa</i>		2.427.928		3.033.708
1.2 Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen	178.701		201.969	
1.2.4 Liquide middelen	<u>1.575.149</u>		<u>1.923.684</u>	
<i>Totaal vlottende activa</i>		1.753.850		2.125.653
TOTAAL ACTIVA		<u>4.181.777</u>		<u>5.159.360</u>
2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen	943.242		888.945	
2.2 Voorzieningen	297.000		898.256	
2.3 Langlopende schulden	1.554.776		1.912.582	
2.4 Kortlopende schulden	<u>1.386.760</u>		<u>1.459.577</u>	
TOTAAL PASSIVA		<u>4.181.777</u>		<u>5.159.360</u>

Staat van baten en lasten

		Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCenW	8.322.106	7.980.058	8.518.456
3.2	Overige overheidsbijdragen	215.308	194.000	194.007
3.5	Overige baten	593.287	604.000	1.212.585
	Totaal baten	9.130.701	8.778.058	9.925.048
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	7.763.286	6.918.308	7.568.264
4.2	Afschrijvingen	630.382	542.250	517.032
4.3	Huisvestingslasten	346.713	471.000	477.417
4.4	Overige instellingslasten	998.458	953.500	1.748.986
	Totaal lasten	9.738.839	8.885.058	10.311.699
	Saldo baten en lasten	-608.138	-107.000	-386.651
6	Financiële baten en lasten			
6.1	Financiële baten	10.234	0	205
6.2	Financiële lasten	0	0	9.786
	Totaal financiële baten en lasten	10.234	0	-9.581
	Nettoresultaat	-597.903	-107.000	-396.232

Kasstroom uit operationele activiteiten			
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten lasten)	-608.138	-386.651
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>			
4.2	Afschrijvingen	630.382	517.032
3.2	Investeringssubsidie	-194.007	-194.007
2.2	Mutaties voorzieningen	<u>44.000</u>	<u>-59.657</u>
	<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>	480.375	263.368
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>			
1.2.2	Vorderingen	23.268	-82.457
2.4	Kortlopende schulden	<u>-65.874</u>	<u>180.320</u>
	<i>Totaal aanpassingen in werkkapitaal</i>	<u>-42.606</u>	<u>97.863</u>
	Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-170.368	-25.419
6.1	Ontvangen interest	10.234	205
6.2	Betaalde interest	<u>0</u>	<u>9.786</u>
		<u>10.234</u>	<u>-9.581</u>
	Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-160.134	-35.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
1.1.2	In/desinvesteringen in materiële vaste activa	-188.402	-399.194
1.1.3	Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>163.800</u>	<u>14.000</u>
	Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-24.602	-385.194
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
2.3	Aflossing langlopende schulden	<u>-163.800</u>	<u>-14.000</u>
	Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-163.800	-14.000
	Mutatie liquide middelen	<u>-348.535</u>	<u>-434.194</u>
Liquide middelen			
	Saldo liquide middelen per 1-1	1.923.684	2.357.877
	Mutatie boekjaar liquide middelen	<u>-348.535</u>	<u>-434.194</u>
	Saldo liquide middelen per 31-12	<u>1.575.149</u>	<u>1.923.684</u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Boeken	Subtotaal	1.1.2.1 Egalisatie rekening	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1-1-2023						
Aanschafwaarde	5.677.732	2.294.531	828.515	8.800.778		8.800.778
Afschrijving cumulatief	3.767.375	1.695.486	468.010	5.930.871		5.930.871
Boekwaarde 1-1-2023	1.910.357	599.045	360.505	2.869.908	0	2.869.908
Verloop gedurende 2023						
Investerings	93.252	29.752	65.398	188.402		188.402
Desinvesteringen		182.549	204.186	386.735		386.735
	93.252	-152.797	-138.788	-198.333	0	-198.333
Afschrijvingen	250.765	143.341	236.276	630.382		630.382
Desinvesteringen		182.549	204.186	386.735		386.735
	250.765	-39.208	32.090	243.647	0	243.647
Mutaties gedurende 2023	-157.513	-113.589	-170.878	-441.980	0	-441.980
Stand per 31-12-2023						
Aanschafwaarde	5.770.984	2.141.734	689.727	8.602.445	0	8.602.445
Afschrijving cumulatief	4.018.140	1.656.278	500.100	6.174.517	0	6.174.517
Boekwaarde 31-12-2023	1.752.844	485.456	189.628	2.427.928	0	2.427.928

Afschrijvingstermijnen

Het bestuur heeft vaste afschrijvingstermijnen vastgesteld, welke voor alle onderdelen van de stichting van toepassing zijn. Alleen na toestemming verleend door het Bestuur kan hier van worden afgeweken.

De volgende termijnen zijn vastgesteld:

Gebouwen en terreinen	20	jaar
Inventaris en apparatuur	10	jaar
Computerapparatuur	5	jaar (opgenomen onder inventaris en apparatuur)
Boeken	4	jaar
Boeken	5	jaar (vanaf 2023)
Werkboeken	2	jaar

Egalisatierekening

Ontvangen subsidies die betrekking hebben op investeringen (in materiële vaste activa) worden gelijkmatig verdeeld over de jaren waarin de betreffende activa wordt afgeschreven. De jaarlijks vrijvallende bedragen van de egalisatierekening worden als bate verantwoord.

Het saldo per 31-12-2022 (€ 1.748.782) is per 1-1-2023 via een stelselwijziging als investeringssubsidie bij de langlopende schulden opgenomen.

Overige

De bedragen zijn aangepast aan de materiële vaste activa staat (mva-staat).

De inhaalafschrijving over 2012-2016 ad. € 175.000 is niet opgenomen in de mva-staat, maar wel in deze opstelling, zoals dat ook in het verleden gebeurde.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2023	Mutaties 2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€
1.1.3.8 Borg boekenfonds	163.800	-163.800	0

De borg boekenfonds betreft de borgsom die door ouders is gedeponneerd voor het tijdelijk bezit van de boeken. Dit geld is op een aparte depositorekening geplaatst. De borg wordt na inlevering van het boekenpakket bij het verlaten van de school aan de ouders teruggestort. In verband met de overgang naar een extern boekenfonds, is in 2023 de borg teruggestort.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.2 Vorderingen		
1.2.2 Rijk	9.750	0
1.2.2.1 Debiteuren	13.569	42.096
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	153.476	136.223
1.2.2.13 Vordering personeel	1.906	0
1.2.2.15 Overige vorderingen	0	23.650
Vorderingen	178.701	201.969
1.2.2.1 Debiteuren		
Debiteuren	51.991	81.585
Voorziening oninbaarheid	38.422	39.489
	13.569	42.096
Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.1 Kasmiddelen	1.338	1.000
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	363.097	721.258
1.2.4.2 Deposito's	1.210.714	1.201.426
Liquide middelen	1.575.149	1.923.684

De tegoeden staan geheel ter vrije beschikking van het bestuur.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2023	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2023
	€		€	€
2.1.1.1 Algemene reserve	76.811	0	0	76.811
2.1.1.2 Bestemmingsreserves	1.464.333	-597.903	0	866.431
	1.541.144	-597.903	0	943.242
2.1.1.2 Bestemmingsreserves				
Huisvestingsbeleid	597.000	0	-597.000	0
Groot Onderhoud	645.256	0	0	645.256
Meubilair	79.000	0	-79.000	0
Personeel	143.077	-597.903	676.000	221.174
	1.464.333	-597.903	0	866.431

Bestemmingsreserve huisvestingsbeleid

Deze specifieke bestemmingsreserve is door het Bestuur bepaald.

De reserve dient te voorzien in de investeringsbehoefte om de garantie te hebben voor het adequaat huisvesten van de leerlingen. De reserve is voor eventuele huisvestingslasten die niet of in een later stadium door de gemeente worden vergoed.

De bestemmingsreserve huisvestingsbeleid is in 2023 opgeheven en het saldo is toegevoegd

aan de bestemmingsreserve personeel.

Bestemmingsreserve Groot Onderhoud

Met ingang van 2023 is de voorziening groot onderhoud opgeheven en is via een stelselwijziging het saldo (€ 645.256) per 1-1-2023 overgeheveld naar het eigen vermogen en daarvoor is een bestemmingsreserve Groot Onderhoud gevormd.

Bestemmingsreserve meubilair

De bestemmingsreserve meubilair is in 2023 opgeheven en het saldo is toegevoegd

aan de bestemmingsreserve personeel.

Bestemmingsreserve Personeel

Deze bestemmingsreserve is bedoeld als een eerste voorziening van de personele kosten in het geval van eventueel dalende leerlingaantallen of door andere onvoorziene omstandigheden

een inkrimping van het personeel noodzakelijk is

De bestemmingsreserve dient eveneens te voorzien, indien de aanvullende bekostiging inzake de functiemix op enig moment achterblijft bij de daadwerkelijke toekomstige kosten.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

2.2 Voorzieningen

		Saldo	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo
		1-1-2023	2023	2023	2023	31-12- 2023
		€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	253.000	67.000	22.000	1.000	297.000
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	0	0	0	0	0
		253.000	67.000	22.000	1.000	297.000
2.2.1	Personele voorzieningen					
2.2.1.2	Levensfase Bewust Personeelsbeleid	152.000	67.000	0	0	219.000
2.2.1.3	Langdurig zieken	22.000	0	22.000	0	0
2.2.1.4	Jubileumvoorziening	79.000	0	0	1.000	78.000
		253.000	67.000	22.000	1.000	297.000

	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€
Levensfase Bewust Personeelsbeleid	32.000	187.000	0
Langdurig zieken	0	0	0
Jubileumvoorziening	18.000	39.000	21.000
	50.000	226.000	21.000
Onderhoudsvoorziening	0	0	0
	50.000	226.000	21.000

Voorziening groot onderhoud

Met ingang van 2023 wordt het groot onderhoud geactiveerd.

Via een stelselwijziging (retrospectief) is het saldo (€ 645,256)

per 1-1-2023 overgeheveld naar het eigen vermogen

en daarvoor is een bestemmingsreserve gevormd.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

2.3 Langlopende schulden

		Saldo	Dotaties	Onttrek-	Vrijval	Saldo
		1-1-2023	2023	kingen	2023	31-12-2023
		€	€	€	€	€
2.3.7	Borg schoolboeken	163.800	0	163.800	0	0
2.3.7	Investeringsubsidie	1.748.782	0	0	194.007	1.554.776
		1.912.582	0	163.800	194.007	1.554.776

Borg schoolboeken

De borg boekenfonds betreft de borgsom die door ouders is gedeponeerd voor het tijdelijk bezit van de boeken. Dit geld is op een aparte depositorekening geplaatst.

De borg wordt na inlevering van het boekenpakket bij het verlaten van de school aan de ouders geretourneerd.

In verband met de uitbesteding van het boekenfonds met ingang van het schooljaar 2023-2024 naar Van Dijk, is de borg geretourneerd.

Investeringsubsidie

Ontvangen subsidies die betrekking hebben op investeringen (in materiële vaste activa) worden gelijkmatig verdeeld over de jaren waarin de betreffende activa wordt afgeschreven.

De jaarlijks vrijvallende bedragen worden als bate verantwoord.

Het saldo per 31-12-2022 (€ 1.748.782) is per 1-1-2023 via een stelselwijziging als investeringsubsidie bij de langlopende schulden opgenomen.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren	74.715		90.772	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	440.051		442.401	
2.4.12 Kortlopende overige schulden	32.076		51.105	
<i>Subtotaal schulden</i>		546.843		584.277
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies	500.786		509.711	
2.4.17 Vakantiegeld	254.213		205.988	
2.4.19 Overige overlopende passiva	84.918		159.601	
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		839.917		875.300
Kortlopende schulden		1.386.760		1.459.577
2.4.9 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>				
Loonheffing	344.390		335.398	
Pensioenpremies	95.661		107.003	
	440.051		442.401	
2.4.14 <i>Vooruit ontvangen subsidies</i>				
Studieverlof	0		8.925	
Voorkomen onnodig zittenblijven	25.000		25.000	
SUVIS	475.786		475.786	
	500.786		509.711	
2.4.19 <i>Overige overlopende passiva</i>				
Vooruit ontvangen ouderbijdragen	83.318		84.000	
Vooruit ontvangen bedragen (excursies)	1.600		75.601	
Overige overlopende passiva				
	84.918		159.601	

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT
VAN BATEN EN LASTEN**

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	7.033.666	6.734.328	7.254.975			
	Totaal rijksbijdragen	7.033.666	6.734.328	7.254.975			
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	993.965	1.009.050	969.796			
	Totaal overig subsidies	993.965	1.009.050	969.796			
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	294.475	236.680	293.685			
	Totaal rijksbijdragen	8.322.106	7.980.058	8.518.456			
3.2	Overige overheidsbijdragen						
3.2.1.	Subsidie Wetenschappelijk Onderzoek	21.302	0	0			
3.2.2.	Overige overheidsbijdragen investeringen	194.007	194.000	194.007			
		215.309	194.000	194.007			
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	16.652	9.000	7.685			
3.5.2	Detachering personeel	1.911	25.000	17.400			
3.5.2	Overige personele opbrengsten	5.031	0	10.340			
3.5.5	Excursies e.d.	423.888	450.000	1.002.386			
3.5.5	Ouderbijdragen	145.804	120.000	174.774			
	Totaal overige baten	593.286	604.000	1.212.585			

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen en salarissen						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	5.821.022		6.653.808		5.433.129	
4.1.1.2	Sociale lasten	788.108		0		794.557	
4.1.1.5	Pensioenpremies	825.306		0		927.559	
	Totaal lonen en salarissen		7.434.436		6.653.808		7.155.245
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	76.000		12.000		37.634	
4.1.2.1	Vrijval personele voorzieningen	-1.000		0		-96.000	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	74.998		83.000		223.213	
4.1.2.3	Overige personele lasten	223.229		199.500		289.083	
	Totaal overige personele lasten		364.227		294.500		453.930
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-35.377		-30.000		-40.910	
	Af: uitkeringen personeel		-35.377		-30.000		-40.910
	Totaal personeelslasten		7.763.286		6.918.308		7.568.264
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 73,9 (2022: 74,7)							
4.2	Afschrijvingen						
4.2.2	Afschrijving materiële vaste activa	394.106		392.550		363.660	
4.2.2	Afschrijving boeken	236.276		150.000		153.372	
	Totaal afschrijvingen		630.382		542.550		517.032
4.3	Huisvestingslasten						
4.3.3	Onderhoud	67.076		68.000		90.178	
4.3.4	Energie en water	122.947		130.000		145.940	
4.3.5	Schoonmaakkosten	149.684		140.000		150.651	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	0		120.000		70.000	
4.3.8	Overige huisvestingslasten	7.006		13.000		20.648	
	Totaal huisvestingslasten		346.713		471.000		477.417
4.4	Overige lasten						
4.4.1	Administratie en beheerslasten	138.230		101.500		251.398	
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	776.420		796.000		1.359.642	
4.4.5	Overige lasten	83.808		164.500		137.946	
	Totaal huisvestingslasten		998.458		1.062.000		1.748.986

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

4.4.1 Administratie en beheerslasten

Administratiekosten	89.559	90.000	203.131
Accountantskosten	48.671	32.000	48.267
	<u>138.230</u>	<u>122.000</u>	<u>251.398</u>

Specificatie honorarium accountant

Onderzoek jaarrekening	48.671	32.000	48.267
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controledienst	0	0	0
	<u>48.671</u>	<u>32.000</u>	<u>48.267</u>

4.4.3 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

Materialen	12.276	15.000	19.600
Schoolboeken	73.247	20.000	21.486
Onderhoud inventaris	19.794	0	11.426
Reproductiekosten	34.583	18.000	32.364
Examenkosten	23.282	20.000	37.955
Bibliotheek	3.248	5.000	4.041
Drukwerk	7.128	7.000	9.666
Automatisering	39.240	28.000	13.048
Abonnementen en contributies	105.315	78.000	136.546
Buitenschoolse activiteiten	54.316	13.000	26.084
Excursies e.d.	315.724	455.000	959.560
Overige leermiddelen	88.267	101.500	87.866
	<u>776.420</u>	<u>760.500</u>	<u>1.359.642</u>

4.4.5 Overige lasten

Telefoonkosten	10.459	5.000	10.433
Kantoorartikelen	6.920	8.000	6.932
Juridische advieskosten	40.423	30.000	66.239
Representatiekosten	11.688	18.000	22.013
Portokosten	1.720	3.000	1.608
Verzekeringen	7.992	4.000	4.831
Overige lasten	4.606	3.000	25.890
	<u>83.808</u>	<u>71.000</u>	<u>137.946</u>

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

6.1.1 Rentebaten	10.234	0	205
	10.234	0	205

6.2 Financiële lasten

6.2.1 Rentelasten	0	0	9.786
	0	0	9.786
Financiële baten en lasten	<u>10.234</u>	<u>0</u>	<u>-9.580</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	<u>31-12-2023</u>	
	€	€
<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.1 Reserve personeel		-597.903
Totaal resultaat		<u>-597.903</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Verplichtingen

De volgende doorlopende contracten zijn aangegaan:

Schoonmaakkosten: € 127.000 op jaarbasis.

Looptijd schoonmaakcontract één jaar (1 augustus 2023), met optie tot verlenging.

Reprokosten: € 24.000 op jaarbasis.

Looptijd reprocontract tot 6 november 2027.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2023 zijn er geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2023 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

Model E: Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code
Samenwerkende VO- schoolbesturen in het Gooi	Vereniging	Bussum	4

Code activiteiten:

1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

WNT-VERANTWOORDING 2023

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2023 is € 148.000

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld

Gemiddelde totale baten	1
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gerwogen aantal onderwijssoorten	4
Totaal aantal complexiteitspunten	6

Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 148.000

**1a Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.
Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand
van de functievervulling**

Gegevens 2023

	Mw. Drs. I Klink
Functiegegevens	Rector
Aanvang functievervulling in 2023	1-1
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.191
Beloningen betaalbaar op termijn	18.363
Subtotaal	132.555
Individueel WNT-maximum	148.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	132.555

Gegevens 2022

Functiegegevens	Rector
Aanvang functievervulling in 2022	1-1
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.017
Beloningen betaalbaar op termijn	18.694
Subtotaal	119.711
Individueel WNT-maximum	143.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	119.711

Bedrag van de overschrijding en de reden
waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

WNT-VERANTWOORDING 2023

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degene die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023

Naam	Functie
Dhr. Ir. D. Nollen	Voorzitter
Mevr. Drs. F. Camfferman-Timmer	Secretaris
Dhr. Drs. R.F.M. Geerlings RA	Penningmeester tot 1-2-2023
Dhr. R. v.d. Vlugt	Penningmeester vanaf 1-2-2023
Dhr. Mr. Drs. B.F. Tijdhof	Bestuurder
Dhr. Mr. C.N.A. Groenink	Bestuurder
Dhr. Mr. Dr. J.B.O. Bijl	Bestuurder
Dhr. A. Mostert	Bestuurder

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	Datum	Status	
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023	VOZ22011	27-5-2022	Ja	
Studieverlof	1074316	22-8-2022	Ja	
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven VO 2021-2023	VOZ23042	31-5-2023	Onderhande	n
Zij-instroom subsidie	1/260/39972	1-11-2021	Ja	

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Niet van toepassing

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Niet van toepassing

Namens het bestuur van Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum,
Hilversum,

.....
Dhr. B.F. Tijdhof, voorzitter

.....
Dhr. R v.d. Vlugt, penningmeester

.....
Dhr. R. P. J. Ter Haseborg, secretaris

.....
Dhr. C. N. A. Groenink, algemeen bestuurslid

.....
Dhr. J. B. O. Bijl, algemeen bestuurslid

.....
Dhr. A. Mostert, algemeen bestuurslid

.....
Dhr. D. Nollen, algemeen bestuurslid

Overige gegevens