



Vaartweg 54
1217 sv Hilversum

TELEFOON
035 624 11 81

FAX
035 621 00 18

GEMEENTELIJK
GYMNASIUM
HILVERSUM

DATUM

REFERENTIE

BETREFT

30 oktober 2015

Aan de Gemeente
Hilversum
t.a.v. de Gemeenteraad
Postbus 9900
1201 GM Hilversum

Betreft: Aanbieding conceptbegroting 2016 van het Gemeentelijk
Gymnasium Hilversum

Geachte Raad,

Hierbij stuur ik u namens het bestuur van de stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum de conceptbegroting 2016. Ter vergelijking is de begroting 2016 afgezet tegen de begroting 2015, de realisatie 2014 en voorzien van een korte toelichting met hierin aandacht voor de te verwachten (maatschappelijke) ontwikkelingen.

Ik verzoek u om deze ontwerpbegroting op grond van artikel 1 sub 3 van het bestuurlijke convenant dat de stichting en de gemeente Hilversum gesloten hebben, binnen de daarvoor gestelde termijn goed te keuren. Indien gewenst ben ik beschikbaar voor een mondelinge toelichting.

Het bestuur van de stichting stelt na goedkeuring door de raad de begroting 2016 medio januari 2016 vast.

Ik vertrouw erop u hiermede van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,

Drs.S.H.M.C. van de Berg, rector

Ontwerpbegroting 2016

1. Begroting 2016
2. Toelichting begroting 2016
3. Grondslagen begroting 2016

1. Begroting 2016

	Begroting 2016	Begroting 2015	Realisatie 2014
	EUR	EUR	EUR
Baten			
Rijksbijdragen OCW/EL&I	6.286.524	6.280.680	5.965.189
Overige subsidies OCW/EL&I	796.992	664.980	713.441
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	194.400	210.000	231.207
Overige baten	193.200	191.700	226.572
<u>Totaal Baten</u>	7.471.116	7.347.360	7.136.408
Lasten			
Personeelslasten	6.028.596	5.964.178	5.674.621
Afschrijvingen	440.880	453.180	444.853
Huisvestingslasten	429.996	279.984	307.180
Overige lasten	593.628	714.312	712.063
<u>Totaal Lasten</u>	7.493.100	7.411.654	7.138.717
<u>Saldo Baten en Lasten</u>	-21.984	-64.294	-2.309
 Financiële baten en lasten	 21.984	 25.000	 19.869
<u>Netto resultaat</u>	-	-39.294	17.559
 Buitengewoon resultaat	 -	 39.294	 -
<u>Totaal resultaat</u>	-	-	17.559

2. Toelichting begroting 2016

	Begroting 2016 EUR	Begroting 2015 EUR
BATEN		
RIJKSBIJDRAGEN		
OCW	6.286.524	6.280.680
<i>RIJKSBIJDRAGEN</i>	6.286.524	6.280.680
OVERIGE SUBSIDIES OCW		
Geoormerkte subsidies	796.992	664.980
<i>OVERIGE SUBSIDIES OCW</i>	796.992	664.980
OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN		
Ov. overheidsbijdragen-subsidies	194.400	210.000
<i>OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN</i>	194.400	210.000
OVERIGE BATEN		
Verhuur	9.000	9.360
Detachering personeel	19.200	30.840
Ouderbijdragen	165.000	144.000
Overige baten	-	7.500
<i>OVERIGE BATEN</i>	193.200	191.700
 <u>Totaal Baten</u>	 <u>7.471.116</u>	 <u>7.347.360</u>

	Begroting 2016	Begroting 2015
	EUR	EUR
LASTEN		
PERSONEELSLASTEN		
Brutolonen en salarissen	5.808.000	5.649.996
Personeel niet in loondienst	15.996	18.400
Overige personeelslasten	204.600	295.782
PERSONEELSLASTEN	6.028.596	5.964.178
AFSCHRIJVINGEN		
Afschrijvingen vaste activa	440.880	453.180
AFSCHRIJVINGEN	440.880	453.180
HUISVESTINGSLASTEN		
Onderhoud	87.000	49.000
Energie en water	80.004	79.992
Schoonmaakkosten	141.996	142.992
Overige huisvestingslasten	120.996	8.000
HUISVESTINGSLASTEN	429.996	279.984
OVERIGE LASTEN		
ADMINISTRATIE EN BEHEERSLASTEN		
Accountantskosten	18.000	17.040
Administratiekosten	60.600	48.000
ADMINISTRATIE EN BEHEERSLASTEN	78.600	65.040

	Begroting 2016 EUR	Begroting 2015 EUR
INVENTARIS, APPAR. EN LEERMIDD		
Materialen	39.000	72.000
Schoolboeken	115.560	300.000
Buitenschoolse activiteiten	-	28.100
Reproductiekosten	51.000	30.000
Examenkosten	18.000	18.000
Bibliotheek	6.000	6.000
Onderwijs ontwikkeling/Passend onderwijs	106.080	12.080
INVENTARIS, APPAR. EN LEERMIDD	335.640	466.180
OVERIGE		
Telefoonkosten	10.800	9.000
Kantinekosten	-	23.700
Kantoorartikelen	8.100	8.100
Juridische advieskosten	15.000	15.000
Representatiekosten	15.000	15.000
Portokosten	8.496	6.996
Verzekeringen	12.000	8.400
Drukwerk	12.000	12.000
Automatisering	12.000	9.996
Abonnementen en contributies	85.392	72.500
Overige lasten	600	2.400
OVERIGE	179.388	183.092
OVERIGE LASTEN	593.628	714.312
<u>Totaal lasten</u>	<u>7.493.100</u>	<u>7.411.654</u>
<u>Saldo Baten en Lasten</u>	<u>-21.984</u>	<u>-64.294</u>

3. Grondslagen begroting 2016

Een korte toelichting en enkele ontwikkelingen

Inleiding

De grondslagen geven inzicht in de berekening en de systematiek van de ontwerp begroting 2016. De begroting is in lijn met de begrotingen uit de voorafgaande jaren. Er zijn in de begroting 2016 geen significante ontwikkelingen of afwijkingen voorzien in vergelijking met de begroting van 2015ⁱ. Het gevoerde financiële beleid van de voorafgaande jaren bevestigt de begroting 2016; de school voert een sobere en doelmatige begroting die erop gericht is de beschikbare middelen in te zetten in het belang van de (ontwikkeling) van het onderwijs. Deze toelichting geeft ook inzicht in de keuzes die de school maakt binnen de beperkte financiële ruimte. De toelichting eindigt met een korte impressie van enkele ontwikkelingen.

Reguliere personele baten

Aan de inkomstenkant is de prognose van de normatieve rijksbijdrage gebaseerd op de GEFIS bekostigingsinformatie 2016 voor 1012 leerlingen. De bekostigingsinformatie laat zien dat de reguliere baten ongeveer gelijk blijven met 2015. In de loop van begin januari 2016 zullen middels de beschikkingen van het CFI de precieze toegekende bedragen aan reguliere personele baten duidelijk worden.

5 Additionele personele baten

Sinds 2013 komen er jaarlijks additionele baten voor de prestatiebox VO. Op basis van het beleidsplan *inzet regeling prestatieboxⁱⁱ 2015-2017* is ook voor 2016 een bedrag van € 216.000 in de begroting opgenomen. Het volume aan additionele middelen is in vergelijking met 2015 gestegen met € 132.012. De stijging heeft voornamelijk betrekking op het budget Passend Onderwijs, dit heeft tevens impact op de personele en materiele lasten.

Het budget voor Passend Onderwijs is aanzienlijk verhoogd in vergelijking met 2015. Op basis van de meerjarenbegroting van het samenwerkingsverband Qinas zal dit bedrag voor onze school zich in de jaren hierna stabiliseren op het niveau van 2016. Inmiddels zijn beleidsplannen ingezet om de bekostiging van Passend Onderwijs voor grotere groep van leerlingen ten goed te laten komen dan alleen de zorgleerlingen. Immers Passend Onderwijs is voor alle leerlingen, die op enige wijze extra ondersteuning nodig hebben om het onderwijs op gymnasium met goed gevolg af te sluiten. Voor 2016 verwachten we op basis van de beschikking van het samenwerkingsverband Qinas € 135.000 aan additionele baten.

Het bedrag voor de functiemix is vergelijkbaar met begroting 2015. Het betreft hier stimuleringsmaatregelen van de overheid om docenten sneller door te laten stromen naar een hogere functieschaal. Deze maatregelen zijn in 2015 afgerond. De overheid stelt jaarlijks een additionele bedrag ter beschikking. Binnen de vastgestelde kaders zal jaarlijks bekeken worden of en welk percentage aan docenten naar een hogere functieschaal kan doorstromen. Deze additionele middelen lijken constant te zijn in hoogte en zijn bedoeld ter bekostiging van de eerdere promoties en om de huidige percentages in 2016 te continueren.

Personele lasten en loonkosten

Bij het opstellen van de begroting 2016 is voor de berekening van de loonkosten van het personeel met de volgende grondslagen rekening gehouden:

- de vigerende CAO - verplichtingen (o.a. bindingstoelage, periodiek per 1/8, evt. kapitalisering in het kader van het levensfasebewust personeelsbeleid en de jubileumgratificaties)
- de reguliere werkgevers - en werknemerspremies (pensioenpremies, premies sociale lasten, vakantie - en eindejaarsuitkering en reiskosten)
- structurele loonsverhoging per 1 januari 2016 van 3 % (bovenop de 2,05% in 2015)

Deze kosten zijn verwerkt in de prognose van de loonkosten 2016. Daarnaast is in de loonkosten rekening gehouden met de verplichtingen die in het kader van de functiemix zijn aangegaan. Bovendien is er 2 % opslag aan de loonkosten toegevoegd; gezien het maatschappelijke tijdsgewricht kunnen onvoorziene premiestijgingen in het begin van het kalenderjaar 2016 en zelfs gedurende het kalenderjaar niet uitgesloten worden. De loonkosten zijn in deze begroting afgerond op respectievelijk € 315.000, € 4.730.000 en € 760.000 voor de functiecategorieën directie, OP en OOP. Hierdoor is komen de gemiddelde loonkosten uit op een plafond van € 484.000 per maandⁱⁱⁱ.

Materiële baten en lasten

De vergoeding per leerling voor de materiële baten liet de afgelopen jaren een stijgende trend zien. Terwijl de school in 2011 nog maar € 658 per leerling ontving, is dit bedrag de afgelopen jaren opgelopen naar € 750 per leerling in 2015. Het ziet ernaar uit dat het bedrag per leerling stabiliseert de komende jaren. De rijksbijdrage voor 2016 bedraagt € 754.000.

Bij de materiële lasten zijn in de begroting 2016 een aantal onderdelen begroot op basis van een reëler lastenpatroon (bekeken voor 2014 en 2015 met een extrapolatie naar het einde van dit kalenderjaar). Dit heeft ertoe geleid dat er op deze onderdelen naar verwachting geen structurele overschrijding plaatsvindt van het budget dat we niet hadden kunnen voorzien. De basis is dat zo veel mogelijk reëel begroot wordt op basis van offertes en op basis van de resultaten van de grootboeken uit het voorafgaande jaren.

§ Afschrijvingslasten

Voor de periode 2016 tot 2018 zijn er geen concrete plannen voor omvangrijke (interne) investeringen. Het heeft de voorkeur pas in 2018 te bekijken of en welke grotere investeringen noodzakelijk en wenselijk zijn, gezien de afschrijvingslast van € 453.000 in 2015 en in de jaren daarna. Een extrapolatie van de materiele vaste activa staat laat zien dat de afschrijvingen bij ongewijzigd beleid een daling laten zien van € 440.000 in 2016 naar € 380.000 in 2018.

De overige huisvestingslasten vertonen in vergelijking met 2015 een verschil van € 150.000,-, dit betreft grotendeels de dotatie voor groot onderhoud (zie paragraaf hieronder).

§ Dotatie buitenonderhoud

Ook in 2016 zal de voorziening worden gedoteerd totdat het definitieve onderhoudsplan is opgesteld en de afspraken met de Gemeente Hilversum over het exacte deel van het buitenonderhoud dat ten laste van de school komt, bekend en vastgelegd is. Het betreft hier een bedrag van ongeveer € 100.000 dat vergelijkbaar is met 2015. Het afgelopen kalenderjaar zijn er op basis van het plan groot onderhoud diverse aanpassingen aan het buitenterrein vorgenommen; intern zijn de vloeren van de algemene verkeersruimtes in

hoofdgebouw en van de 3^e verdieping van een nieuwe toplaag voorzien. Incidenteel kunnen kleine lasten voor deze werkzaamheden ook in de reguliere exploitatie genomen worden.

Overige lasten

In de begroting 2016 zijn de overige lasten gedaald met € 121.000,-- Deze ontwikkeling is het gevolg van de kosten Schoolboeken, in tegenstelling tot het verleden zijn deze kosten in 2016 gebaseerd op ervaringen uit het verleden. Vorig jaar zijn de kosten voor schoolboeken gelijk geweest aan de baten, in de praktijk is gebleken dat deze kosten niet parallel lopen met de baten.

Beleidskeuzes en ontwikkelingen in de begroting 2016

Bij de personele lasten lijkt het de school de afgelopen jaren goed te lukken om de loonkosten te prognosticeren. Ook in 2015 getuige de (tweemaandelijks) realisatie van 2015, blijft de school binnen het begrote budget. De materiële lasten zijn eveneens scherp bekeken op basis van de grootboekrekeningen en de realisatie van 2015 met soms een blik terug naar de gegevens uit de voorafgaande jaren. De huisvestingslasten en de administratie - en beheerslasten blijven ten opzichte van 2015 nagenoeg gelijk of laten een lichte stijging van 1 % zien. Deze stijging houdt verband met een aanpassing van de budgetten aan de reële kosten. Het lukt de organisatie steeds beter de vaste lasten constant te houden en - in enkele gevallen - soms enigszins te verlagen.

De organisatie blijft ook in de begroting 2016 op een tweetal gebieden investeren: het personeel en het onderwijs, de belangrijkste pijlers van de schoolorganisatie. De investeringen in het personeel zien we in de begroting 2016 terug door een verder toename van de doorstroom van docenten naar een hogere docentenfunctie binnen de vastgestelde kaders (92 % van onze docenten zit ook in 2016 een LC- of LD functie) en in de formatie 2016-2017. Tijd en middelen worden vrijgemaakt om medewerkers binnen de doelstellingen van de schoolorganisatie de ruimte te geven te participeren in interne onderwijs - en vakontwikkeling of deel te nemen aan externe trajecten, zoals promotietrajecten, het volgen van een Masteropleiding, participatie in universitaire trajecten (o.a. Pre University College van de VU universiteit in Amsterdam) e.a. Dergelijke trajecten zijn een handreiking naar WO waarbij kennis en ervaring van VO en WO wordt uitgewisseld. De medewerkers en het onderwijs aan onze leerlingen plukken hier de onderwijskundige en wetenschappelijke vruchten van. Daarnaast is in de begroting ruimte vrijgemaakt voor materiële lasten die verband houden met de ondersteuning van de onderwijsontwikkelingen en maatregelen in het kader van Passen Onderwijs. In 2016 staat de volgende speerpunten op de agenda die deels hun beslag krijgen in de begroting 2016: de versterking van de alfa vakken, gesprekken met het PO en toeleverende basisscholen om de overstap van leerlingen uit het PO naar VO (nog) beter aan te laten sluiten op de kennis en de uitdagingen waarvoor deze leerlingen zich gesteld zien. De school realiseert zich steeds meer dat het een onmisbare en dankbare schakel is tussen het PO en het WO onderwijs. Naast de persoonlijke ontwikkeling van onze leerlingen tot verantwoordelijke burgers en jong volwassenen, is het de taak van de school ervoor zorg te dragen dat de leerlingen zo goed mogelijk toegerust zijn om door te stromen naar het WO.

Meerjarenbegroting

De begroting 2016 is in lijn met de meerjarenbegroting zoals deze in de jaarrekening 2014 is opgenomen, er zijn géén bijzondere afwijkingen van toepassing.

ⁱ De begroting 2015 en de realisatie 2014 maken onderdeel uit van deze conceptbegroting

ⁱⁱ School ontvangt € 213 per leerling in het kader van de regeling prestatiebox in 2016

ⁱⁱⁱ In 2015 bedroegen de gemiddelde loonkosten € 461.000 per maand gedurende de afgelopen acht maanden. Gelet op de formatie 2015-2016 is de verwachting dat deze trend zich de komende maanden tot het einde van dit kalenderjaar voortzet. Het plafond in 2015 is € 473.000 per maand.