

Meerjarenperspectief OSZG 2019-2021

Vastgesteld door het Bestuur : 6 december 2017

Inhoud

- 1. INLEIDING: VERWACHTE ONTWIKKELINGEN INKOMSTEN EN UITGAVEN 2019-2021**
- 2. FINANCIËLE VERWACHTINGEN OSZG/OSZG-SCHOLEN 2019-2021 OP HOOFDLIJNEN**
- 3. MEERJARENVERWACHTINGEN OSZG/OSZG-SCHOLEN UITGEWERKT**
 - 3.1 Stedelijk Gymnasium Haarlem**
 - 3.2 Gymnasium Felisenum**
 - 3.3 Barlaeus Gymnasium**
 - 3.4 Vossius Gymnasium**
 - 3.5 Gymnasium Bernrode**
 - 3.6 Stedelijk Gymnasium 's-Hertogenbosch**

Bijlagen:

- 1. Geprognosticeerde leerlingaantallen 2018-2021**
- 2. Basisgegevens Inkomstenprognose**
- 3. Inkomsten prognose 2019**
- 4. Inkomsten prognose 2020**
- 5. Inkomsten prognose 2021**

1. INLEIDING: VERWACHTE ONTWIKKELINGEN INKOMSTEN EN UITGAVEN 2019-2021

Het Meerjarenperspectief 2019-2021 van de Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia (OSZG) is opgebouwd uit de perspectieven van de afzonderlijke scholen. Onder het bestuur van de OSZG vallen de volgende scholen:

Stedelijk Gymnasium	Prinsenhof 3	2011 TR Haarlem
Gymnasium Felisenum	Van Hogendorpstraat 2	1981 EE Velsen-Zuid
Barlaeus Gymnasium	Weteringschans 29-31	1017 RV Amsterdam
Vossius Gymnasium	Messchaertstraat 1	1077 WS Amsterdam
Gymnasium Bernrode	Abdijstraat 36	5473 AG Heeswijk-Dinther
Stedelijk Gymnasium	Mercatorplein 2	5223 LL 's-Hertogenbosch

Het bestuursbureau is gevestigd aan de Schipholpoort 2, 2034 MA, 2033 PZ Haarlem. De kosten van het bestuursbureau zijn in de schoolbegrotingen opgenomen.

Verantwoording inkomsten Meerjarenperspectief 2019 t/m 2021

Inleiding: systematiek.

De bekostiging 2018 is gebaseerd op de bedragen die in september/oktober 2017 zijn vastgesteld door het ministerie van OCW. Hierbij is rekening gehouden met de CAO-VO 2016-2017, het loonakkoord 2015 en het sectorakkoord en het lenteakkoord uit 2014.

Voor het Meerjarenperspectief baseren we ons op het overzicht "Verwachte financiële mutaties" zoals dat door de VO raad is opgesteld op 1 september 2017. De berekende percentages dienen in principe steeds te worden gerelateerd aan de vastgestelde bedragen van 2016. Bij de doorrekening naar 2019 t/m 2021 nemen we de vastgestelde inkomsten van 2018 als uitgangspunt gemuteerd met de verschilpercentages tussen het betreffende jaar en het voorafgaande jaar. De basisinkomsten voor 2019 worden aldus berekend uit de bij beschikking vastgestelde inkomsten van 2018 plus het verschil van de percentages van 2019 en 2018 en zo doen we dat steeds voor het daarop volgende jaar.

Ontwikkelingen 2019 t/m 2021

- De materiële bekostigingsbedragen zijn voor 2018 vastgesteld en blijven voornamelijk voor de komende jaren gelijk. Voor het Meerjarenperspectief gaan we dan ook uit van gelijkblijvende bedragen. Het aantal leerlingen uit onze is bepalend voor de totale hoogte van de verwachte inkomsten.
- De vergoeding voor schoolboeken is voor 2018 vastgesteld. Voor de jaren erna is geen aanpassing bekend. Voor het Meerjarenperspectief handhaven we ook hier de vergoeding zoals die voor 2018 geldt, gecorrigeerd voor het aantal leerlingen dat uit onze prognoses naar voren komt.
- De vergoeding in het kader van de zogenaamde Prestatiebox wordt fors uitgebouwd en loopt zeker door, ondanks dat deze formeel zou eindigen op 1 januari 2018. De verwachting is dat de vergoeding structureel is en gelijkblijvend op het niveau van 2018 (VO-raad).
- Er is een gecompliceerde besluitvorming geweest over de ontwikkelingen in de zogenaamde lumpsum bekostiging voor personele kosten. Hierbij spelen enerzijds afgesproken bezuinigingen een rol terwijl er anderzijds ook verhogingen in het geding zijn (aan de ene kant taakstellende bezuinigingen vanuit het Lenteakkoord, de vereenvoudiging bekostiging en de bezuiniging profielen, aan de andere kant extra middelen vanuit het NOA zoals huisvestingsmiddelen). De posten zijn structureel, hebben vaste percentages die niet meer veranderen en zijn aldus in de tarifieringen van 2018 en verder opgenomen.

- De GPL OP loopt jaarlijks op in het kader van Convenant Leerkracht en wel met variabele percentages. Deze percentages worden door de VO raad als zeker tot vrijwel zeker aangemerkt en wij nemen de door haar berekende percentages mee in ons Meerjarenperspectief. In de bijlage "Inkomsten" staan in de zogenaamde Basis alle van toepassing zijnde percentages opgesomd. Voor het gemak zijn de personele aanpassingen verwerkt in de zogenaamde GPL waarden voor directie, OP en OOP. We berekenen steeds de nieuwe GPL waarde voor een begrotingsjaar met behulp van het verschil in percentages tussen het actuele begrotingsjaar en het daaraan voorafgaande jaar.

Op basis van de geschetste financiële ontwikkelingen en de gemaakte leerlingenprognoses is (per school) een verantwoorde prognose te maken van de verwachte inkomsten in de jaren 2019-2021. Politieke besluitvorming kan natuurlijk altijd noodzaken tot tussentijdse aanpassingen aan de actualiteit.

Prognose aantal leerlingen

Het werkelijk aantal leerlingen per school en de verwachtingen voor de komende jaren zijn als volgt:

	okt-11	okt-12	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt-17	okt-18	okt-19	okt-20	
Stedelijk Gymnasium Haarlem	818	824	824	833	832	875	869	858	871	868	
Gymnasium Felisenum	623	646	650	664	661	642	646	630	624	613	
Barlaeus Gymnasium	811	797	810	824	829	825	819	815	831	826	
Vossius Gymnasium	754	804	781	802	833	837	826	831	855	836	
Gymnasium Bernrode	592	609	655	687	666	658	659	670	647	621	
Stedelijk Gymnasium Den Bosch	715	757	776	794	798	815	811	805	800	813	
Totaal	4313	4437	4496	4604	4619	4652	4631	4614	4627	4577	

De bovenvermelde leerlingaantallen vormen samen met de eerder vermelde uitgangspunten inkomsten 2019-2021 de basis voor de in de komende jaren van het Ministerie te verwachten budgetten, zoals die verwerkt zijn in het Meerjarenperspectief 2019-2021 (leerlingaantallen okt.2018 – okt. 2020).

Het totale leerlingenaantal zal, zo blijkt uit het bovenstaande, naar verwachting in de komende jaren iets dalen. Het perspectief voor de individuele scholen is wel verschillend. Voor de scholen met een - naar verwachting- dalend leerlingaantal is er sprake van een negatieve impact op toekomstige begrotingen.

VERANTWOORDING KOSTEN MEERJARENPECTIEF 2019-2021

Bij het opstellen van de Meerjarenverwachting 2019-2021 is voor wat betreft de kostenkant van de begroting als volgt gehandeld:

- We berekenen de totale bruto-loonsom (OP) 2018 op basis van op personen terug te voeren overzichten van in te zetten formatie en daarmee verbonden loonschalen en -treden.
- We houden rekening met de CAO-VO 2016-2017 welke loopt tot 1 oktober 2017. Wij anticiperen niet op een loonstijging. Mocht die er komen, dan gaan we uit van een compensatie van de personele lumpsum. Dit geldt ook voor een fluctuatie in de pensioenpremie.
- Bij omrekening van de verwachte totale bruto-loonsom 2018 naar de totale werkgeverslasten 2018 werken we met een factor 1,53.
Bij extrapolatie van de loonkosten 2018 en verder wordt rekening gehouden met een structurele autonome groei van de totale werkgeverslasten i.v.m. de per 1 augustus van elk kalenderjaar te geven periodieken. Dit doen we op basis van de feitelijke gegevens, zoals te verwachten schaalveranderingen e.d.
- Bij de extrapolatie van de materiele kosten 2018 en verder wordt rekening gehouden met een structurele autonome groei van lasten.

2. FINANCIËLE VERWACHTINGEN OSZG/OSZG-SCHOLEN 2019-2021 OP HOOFDLIJNEN

Het opgestelde Meerjarenperspectief laat zien dat de OSZG financieel op koers zit. Op de verwachte daling van het leerlingaantal bij twee scholen, Gymnasium Felisenum en Gymnasium Bernrode, zal geanticipeerd worden. Hiervoor is vanaf voorjaar 2017 dan wel wordt vanaf het schooljaar 2017-2018 beleid gemaakt dat ook te vinden is bij de desbetreffende school-toelichtingen. Het is zaak de betrokken leerlingprognoses/-ontwikkelingen goed te blijven monitoren om indien nodig tijdig extra te kunnen bijsturen. De verwachting is overigens dat de scholen bij aanhoudend zuinig beleid en consequente bekostiging uiteindelijk ook na 2018 een sluitende begroting kunnen presenteren. M.b.t. de geprognosticeerde tekorten die we op dit moment zichtbaar hebben gemaakt voor 2019 bij het Stedelijk Gymnasium Haarlem en het Barlaeus Gymnasium, voor 2020 bij het Stedelijk Gymnasium Den Bosch en voor 2021 bij het Barlaeus Gymnasium en het Vossius Gymnasium, gaan we er gezien de relatief geringe omvang van bedragen van uit dat de begrotingen van de betrokken scholen gemakkelijk sluitend gemaakt zullen kunnen worden. De tekorten zijn marginaal en naar het zich laat aanzien eenvoudig op te lossen door voor de bewuste jaren iets krappert te begroten of door een gunstiger verloop van instroom dan wel uitstroom van leerlingen. Bij die scholen waarvoor de Kaderbrief 2018 uitspraken doet voor de jaren 2019 en verder, zijn voorgenomen plannen meegenomen in dit Meerjarenperspectief.

Te verwachten resultaten 2019-2021 per school op basis van vastgelegd beleid op het moment van vaststellen van de begroting 2018

	2019	2020	2021
Stedelijk Gymnasium Haarlem	€ -52.000	€ 16.100	€ 1.600
Gymnasium Felisenum	-101.700	-165.900	-251.600
Barlaeus Gymnasium	-27.550	35.750	-28.400
Vossius Gymnasium	5.000	97.900	-27.200
Gymnasium Bernrode	109.300	-70.400	-145.100
Stedelijk Gymnasium 's-Hertogenbosch	49.700	-2.300	-11.100
Resultaat ZiZo-fonds	0	0	0
Totaal	€ -17.250	€ -88.850	€ -439.600

De twee hieronder vermelde scholen zullen hun beleid nog zodanig aanpassen, dat zij voor de drie jaren na 2018 op het hierna volgende beeld uitkomen. De corresponderende maatregelen zijn te vinden in de toelichtingen van deze scholen:

	2018	2019	2020	2021
Gymnasium Felisenum	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gymnasium Bernrode	69.700	109.300	0	0

Het resultaat van het ZiZo-fonds – het interne vereveningsfonds voor vervangingskosten– geeft het verschil aan tussen de door de scholen ingeleigde premies en de uitbetalingen aan de scholen voor vervangingskosten. Voor de jaren 2019-2021 hebben we het te verwachten resultaat gelijk gehouden aan dat van de begroting 2018.

Meerjarenperspectief 2019-2021 Balansontwikkelingen OSZG (bedragen x 1.000)

De bedragen voor de verwachtingen 2019-2021 zijn vastgesteld aan de hand van de Realiteit 2016, de tussentijdse rapportages 2017 en de begroting 2018. De bedragen zijn x €1.000:

De resultaten van de exploitatie van de afzonderlijke jaren zijn meegenomen als verandering in het Eigen Vermogen. De in eerste instantie voor de komende jaren te verwachten negatieve resultaten zullen dan ook vooral impact hebben op de algemene reserve.

De tussentijdse rapportage 2017 na 7 maanden geeft overigens een verwacht positief resultaat op jaarbasis van € 750.000 (inclusief een ZiZo-fonds resultaat van ruim € 100.000).

Er zijn investeringen te verwachten bij het Vossius Gymnasium in het kader van flinke aanpassingen aan het schoolgebouw; hiervoor zullen de subsidies van de Gemeente Amsterdam dekkend zijn. Voor eventuele verbouwingen bij het Stedelijk Haarlem wordt nog dekking bij de gemeente gezocht. Zolang er geen toezegging ligt voor een volledige dekking, zullen er ook geen plannen tot uitvoering worden gebracht.

Nieuwe investeringen zullen verder in het algemeen desinvesteringen vervangen en niet veel impact op de balans geven. Het onderhoud van gebouwen volgt uit het MJOP en geschiedt volgens de componentenmethode.

De voorzieningen zijn in 2016 herijkt en zullen jaarlijks aangepast worden op basis van dotaties/vrijval M.b.t de kortlopende schulden veronderstellen we dat die gelijk blijven.

Wij verwachten de komende jaren verder geen veranderingen in de financieringsstructuur. De langlopende deposito's nemen in 2018 verder af: we zetten geen nieuwe deposito's uit in verband met de lage rentestand.

	Werkelijk	Verwachting	Verwachting	Verwachting	Verwachting	Verwachting
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Materiele vaste activa	7.911	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Financiële vaste activa	2.100	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Totaal vaste activa	10.011	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800
Vorderingen	885	900	900	900	900	900
Liquide middelen	9.955	10.700	10.750	10.730	10.640	10.200
Totale vlottende activa	10.841	11.600	11.650	11.630	11.540	9.450
Totaal Activa	20.852	21.400	21.450	21.430	21.340	20.900
Algemene reserve	9.552	10.000	10.000	9.940	9.810	9.330
Bestemmingsreserves	3.364	3.470	3.500	3.500	3.500	3.500
Eigen Vermogen	12.916	13.470	13.500	13.480	13.310	12.830
Voorzieningen	970	930	950	990	1.030	1.070
Kortlopende schulden	6.966	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Totaal passiva	20.852	21.400	21.450	21.430	21.340	20.900

3. MEERJARENVERWACHTING OSZG/OSZG-SCHOLEN

Meerjarenperspectief 2019-2021 OSZG

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Verwachting 2019	Verwachting 2020	Verwachting 2021
B A T E N						
Personeel	26.202.155	26.433.200	27.060.400	27.006.700	27.156.400	26.902.300
Exploitatie	3.497.396	3.524.800	3.557.400	3.542.300	3.553.500	3.515.000
Lumpsumvergoeding	29.699.551	29.958.000	30.617.800	30.549.000	30.709.900	30.417.300
Overige Rijksbijdragen	2.679.152	2.900.900	2.931.300	2.888.800	2.882.300	2.862.600
Bijdragen						
samenwerkingsverband	411.545	402.000	503.400	464.000	464.000	464.000
Overige overheidsbijdragen	453.511	391.800	440.500	362.350	336.750	284.500
Contractactiviteiten	2.790	0	0	0	0	0
Uitkering UWV	81.955	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Vergoeding ZiZo	488.713	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
Ouderbijdragen	393.701	398.000	374.500	373.300	373.300	371.800
Boekenfonds	82.383	76.000	74.000	69.000	69.000	69.000
Schoolreizen/excursies	1.429.974	1.389.800	1.531.100	1.401.900	1.391.900	1.391.900
Verhuur	71.345	79.000	84.000	83.000	84.000	85.000
Detachering	117.682	104.000	182.000	107.000	107.000	107.000
Sponsoring	7.375	19.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Kantine/automaten	62.024	61.000	60.000	61.000	61.000	61.000
Overige baten	401.726	209.500	226.100	208.000	208.000	208.000
Overige inkomsten	6.683.876	6.631.000	7.019.900	6.631.350	6.590.250	6.517.800
SOM DER BATEN	36.383.427	36.589.000	37.637.700	37.180.350	37.300.150	36.935.100

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Verwachting 2019	Verwachting 2020	Verwachting 2021
LASTEN						
Directie	1.628.037	1.713.200	1.683.800	1.706.700	1.728.800	1.746.800
Onderwijzend personeel	20.861.480	21.215.500	21.560.000	21.708.300	21.918.400	21.863.300
Ondersteunend personeel	3.391.092	3.476.800	3.564.400	3.566.000	3.583.200	3.602.700
Ouderschapsverlof	112.433	142.000	119.000	100.000	100.000	100.000
Personeel bestuursbureau/RvT	221.382	260.000	290.200	307.400	309.900	312.400
Vervangingskosten	499.812	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Premie ZiZo	544.389	507.800	480.000	480.000	480.000	480.000
Dotatie pers. voorzieningen	180.659	22.500	55.000	40.000	40.000	40.000
Detachering	177.515	104.000	182.000	107.000	107.000	107.000
Incidenteel personeel	175.967	137.000	171.500	164.800	165.200	165.600
Overige personeelskosten	405.439	449.800	418.200	401.900	412.200	407.100
Personele lasten	28.198.205	28.628.600	29.124.100	29.182.100	29.444.700	29.424.900
Afschrijvingen gebouwen	514.523	576.000	525.200	523.200	518.700	513.500
Afschrijvingen inventaris	622.701	695.300	782.400	746.400	731.700	742.000
Huurlasten	230.087	255.000	245.400	239.900	242.900	244.900
Onderhoud	337.656	417.400	406.000	403.500	403.500	403.500
Energie	379.319	375.000	400.100	395.100	380.600	375.600
Schoonmaak	604.269	592.200	606.600	606.600	606.600	606.600
Heffingen	118.209	117.300	119.500	119.500	119.500	119.500
Overige huisvestingslasten	5.314	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Kosten adm+beheer	914.824	985.700	992.000	982.000	960.700	960.200
Kosten leer-/hulpmiddelen	317.567	313.400	381.500	369.400	368.700	368.700
Kosten inventaris	211.986	230.100	264.100	261.600	267.600	268.600
Kosten projecten	270.379	337.500	484.500	395.500	391.500	390.500
Boekenfonds	858.860	949.500	972.500	926.500	909.500	903.500
Kantine/automaten	98.112	95.200	102.700	80.700	80.700	80.700
Schoolreizen/excursies	1.390.811	1.389.800	1.531.100	1.401.900	1.391.900	1.391.900
Overige kosten	686.054	513.900	564.800	486.700	483.200	483.100
Materieel bestuursbureau	110.090	100.000	106.000	110.000	110.000	110.000
Overige lasten	7.670.761	7.950.300	8.491.400	8.055.500	7.974.300	7.969.800
SOM DER LASTEN	35.868.966	36.578.900	37.615.500	37.237.600	37.419.000	37.394.700
Rentebaten	68.525	60.000	47.500	40.000	30.000	20.000
Resultaat ZiZo	-414	27.800	0	0	0	0
RESULTAAT	582.572	97.900	69.700	-17.250	-88.850	-439.600

3.1 Stedelijk Gymnasium Haarlem

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Verwachting 2019	Verwachting 2020	Verwachting 2021
<i>aantal leerlingen</i>	832	875	869	858	871	868
B A T E N						
Personeel	4.738.209	4.989.100	5.093.200	5.040.700	5.128.500	5.116.700
Exploitatie	623.756	657.100	662.700	651.400	663.700	661.200
Lumpsumvergoeding	5.361.965	5.646.200	5.755.900	5.692.100	5.792.200	5.777.900
Overige Rijksbijdragen	485.880	516.300	549.000	539.700	547.700	545.900
Bijdrage samenwerkingsverband	121.114	100.000	153.000	108.000	108.000	108.000
Overige overheidsbijdragen	31.299	41.000	56.500	57.500	33.000	34.000
Contractactiviteiten	0	0	0	0	0	0
Uitkering UWV	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Vergoeding ZiZo	91.729	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Ouderbijdragen	66.235	70.000	72.000	71.000	71.000	71.000
Boekenfonds	20.253	20.000	20.000	15.000	15.000	15.000
Schoolreizen/excursies	349.520	332.000	342.000	342.000	342.000	342.000
Verhuur	35.282	35.000	37.000	35.000	35.000	35.000
Detachering andere instanties	15.097	18.000	0	0	0	0
Sponsoring	0	0	0	0	0	0
Kantine/automaten	1.858	1.000	0	1.000	1.000	1.000
Overige baten	157.377	97.000	88.500	82.000	82.000	82.000
Overige inkomsten	1.375.644	1.330.300	1.418.000	1.351.200	1.334.700	1.333.900
SOM DER BATEN	<u>6.737.609</u>	<u>6.976.500</u>	<u>7.173.900</u>	<u>7.043.300</u>	<u>7.126.900</u>	<u>7.111.800</u>
L A S T E N						
Directie	196.568	215.000	224.000	228.900	232.000	232.000
Onderwijzend personeel	3.892.840	3.950.000	4.116.000	4.169.000	4.178.500	4.181.800
Ondersteunend personeel	788.707	794.000	745.000	728.000	725.900	726.000
Ouderschapsverlof	17.456	25.000	20.000	0	0	0
Personeel Bestuursbureau/RvT	41.454	47.100	54.600	57.400	58.500	59.400
Vervangingskosten	91.729	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Premie ZiZo	77.948	82.800	80.000	80.000	80.000	80.000
Dotatie personele voorzieningen	10.184	0	15.000	0	0	0
Detachering	14.790	18.000	0	0	0	0
Incidenteel personeel	37.590	15.000	21.000	14.000	14.000	14.000
Overige personeelskosten	73.544	96.000	81.000	78.000	82.000	79.000
Personele lasten	5.242.810	5.342.900	5.456.600	5.455.300	5.470.900	5.472.200
Afschrijvingen gebouwen	175.455	189.000	188.000	188.000	188.000	188.000
Afschrijvingen inventaris	116.851	130.000	149.500	144.700	140.700	136.700
Huurlasten	20.113	30.000	25.000	25.000	28.000	30.000
Onderhoud	54.645	67.000	53.000	53.000	53.000	53.000
Energie	73.701	66.500	71.000	71.000	71.000	71.000
Schoonmaak	122.644	109.500	113.200	113.200	113.200	113.200
Heffingen	33.897	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
Overige huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0
Kosten administratie en beheer	151.214	169.200	170.000	170.000	170.000	170.000
Kosten leer-/hulpmiddelen	57.158	65.000	80.900	75.400	75.400	75.400
Kosten inventaris	42.954	44.000	47.000	42.000	47.000	47.000
Kosten projecten	45.635	80.000	115.000	85.000	80.000	80.000
Boekenfonds	183.058	202.000	197.000	197.000	197.000	197.000
Kantine/automaten	16.320	15.000	20.000	0	0	0
Excursies	344.237	332.000	342.000	342.000	342.000	342.000
Overige kosten	115.490	89.500	96.400	84.000	84.000	84.000
Materieel Bestuursbureau/RvT	19.634	17.900	19.800	20.200	20.600	20.700
Overige lasten	1.573.006	1.638.600	1.719.800	1.642.500	1.641.900	1.640.000
SOM DER LASTEN	<u>6.815.816</u>	<u>6.981.500</u>	<u>7.176.400</u>	<u>7.097.800</u>	<u>7.112.800</u>	<u>7.112.200</u>
SALDO FIN.BATEN	<u>7.209</u>	<u>5.000</u>	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
RESULTAAT	<u>-70.998</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-52.000</u>	<u>16.100</u>	<u>1.600</u>

Toelichting Meerjarenperspectief 2019-2021 Stedelijk Gymnasium Haarlem

1. Algemeen

Het meerjarenperspectief laat een stabiel beeld zien. In 2019 manifesteert zich een incidenteel tekort dat voornamelijk gebaseerd is op een prognose van de leerlingaantallen. Dit incidentele tekort kan worden opgevangen door middel van incidentele bezuinigingen. **Er zit daarvoor ruimte binnen de begroting.**

2. Onderwijskundige afwegingen en afwegingen op het vlak van leerlingbegeleiding

De komende jaren zullen wij ons richten op het verder realiseren en effectueren van het schoolplan dat loopt tot 2021.

3. Inkomsten

Wat betreft de inkomsten verwachten we op basis van het nieuwe regeerakkoord geen grote wijzigingen. Wel verwachten we dat extra uitgaven, voortvloeiend uit een nieuwe CAO, gecompenseerd zullen worden.

Het komende jaar zal de systematiek van de inning van de ouderbijdrage veranderen. Deze wijziging maakt kosten voor ouders inzichtelijker en de school moet meer werken volgens een vooraf vastgestelde begroting. Een effect hiervan kan zijn dat er meer kosten voor rekening van de school komen en niet meer doorbelast kunnen worden. Dit vraagt om een zorgvuldige voorbereiding van de inschatting van de kosten.

Vanuit het Samenwerkingsverband krijgt de school jaarlijks ongeveer 100.000 euro ter beschikking voor passend onderwijs en extra leerlingbegeleiding. We verwachten hier geen grote veranderingen.

4. Uitgaven

4.1 Personeel

Bij personeel zien we dat de stijging van de lasten bij het onderwijzend personeel iets afvlakt. We merken wel dat het bij sommige vakken lastiger wordt vacatures te vervullen in LB. We vinden het belangrijk ook jonge collega's te blijven aantrekken en zullen hier bewust op blijven werven.

4.1 Materieel

Recent is het schoolmeubilair voor een groot deel vervangen en de komende jaren willen wij de rest vervangen.

4.2 Investerings

We verwachten onze investeringen voor de IT over meerdere jaren te spreiden. Afhankelijk van beleidsontwikkelingen zal het afschrijvingsniveau mogelijk stijgen, hetgeen dan tot verschuivingen binnen de begroting leidt.

4.3 Groot onderhoud

Bij groot onderhoud houden we rekening met een renovatie van het gebouw Prinsenhof.

5. Analyse, risico's en maatregelen

In het Meerjarenperspectief zien wij geen andere risico's dan genoemd bij de toelichting op de begroting 2018. Demografisch gezien ligt de school in een groeigebied. Met de andere schoolbesturen en de gemeente zijn wij in overleg over een nieuw RPO. Het aantrekken van voldoende en kwalitatief goed personeel zou een aandachtspunt kunnen worden. Vooralsnog zijn wij goed in staat onze vacatures te vervullen, maar zien we wel dat de aanwas van jonge eerstegraders afneemt.

3.2 Gymnasium Felisenum

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Verwachting 2019	Verwachting 2020	Verwachting 2021
aantal leerlingen	662	642	646	630	624	613
B A T E N						
Personeel	3.809.903	3.714.500	3.834.100	3.749.700	3.726.000	3.671.700
Exploitatie	506.019	492.700	499.600	488.400	484.800	477.800
Lumpsumvergoeding	4.315.922	4.207.200	4.333.700	4.238.100	4.210.800	4.149.500
Overige Rijksbijdragen	384.956	419.500	411.800	391.900	385.300	378.400
Bijdragen samenwerkingsverband	98.998	105.000	105.000	95.000	95.000	95.000
Overige overheidsbijdragen	55.629	12.300	41.800	13.800	13.800	13.800
Contractactiviteiten	0	0	0	0	0	0
Uitkering UWV	39.808	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Vergoeding ZiZo	72.854	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Ouderbijdragen	85.870	88.000	69.500	68.300	67.800	66.800
Boekenfonds	13.021	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Schoolreizen/excursies	221.501	190.700	183.500	174.300	164.300	164.300
Verhuur	0	0	0	0	0	0
Detachering andere instanties	10.351	10.000	87.000	12.000	12.000	12.000
Sponsoring	0	0	0	0	0	0
Kantine/automaten	0	0	0	0	0	0
Overige baten	50.151	21.000	45.000	43.000	43.000	43.000
Overige inkomsten	1.033.139	956.500	1.053.600	908.300	891.200	883.300
SOM DER BATEN	<u>5.349.061</u>	<u>5.163.700</u>	<u>5.387.300</u>	<u>5.146.400</u>	<u>5.102.000</u>	<u>5.032.800</u>
L A S T E N						
Directie	316.976	312.000	215.000	215.000	220.000	223.000
Onderwijzend personeel	3.236.085	3.077.000	3.215.000	3.215.000	3.250.000	3.266.500
Ondersteunend personeel	497.930	499.000	530.000	532.000	534.000	536.000
Ouderschapsverlof	13.171	12.000	14.000	15.000	15.000	15.000
Personeel Bestuursbureau/RvT	33.390	37.800	41.100	42.700	42.500	42.600
Vervangingskosten	112.662	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Premie ZiZo	74.360	86.800	69.000	69.000	69.000	69.000
Dotatie personele voorzieningen	-19.689	0	5.000	5.000	5.000	5.000
Detachering	10.252	10.000	87.000	12.000	12.000	12.000
Incidenteel personeel	18.200	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Overige personeelskosten	56.391	50.800	54.000	54.200	54.500	54.400
Personele lasten	4.349.728	4.196.400	4.341.100	4.270.900	4.313.000	4.334.500
Afschrijvingen gebouwen	78.602	88.400	84.200	82.200	77.700	72.500
Afschrijvingen inventaris	74.149	78.700	73.700	72.500	72.400	72.200
Huurlasten	17.075	25.500	20.000	20.000	20.000	20.000
Onderhoud	26.093	31.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Energie	28.035	55.500	53.000	53.000	53.000	53.000
Schoonmaak	84.469	85.000	87.000	87.000	87.000	87.000
Heffingen	13.239	14.300	14.500	14.500	14.500	14.500
Overige huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0
Kosten administratie en beheer	94.792	91.800	95.000	88.000	88.000	88.000
Kosten leer-/hulpmiddelen	66.795	56.200	43.900	44.000	44.000	44.000
Kosten inventaris	38.011	36.000	52.500	54.000	54.000	54.000
Kosten projecten	37.080	30.000	85.000	50.000	50.000	50.000
Boekenfonds	100.878	125.000	125.000	125.000	115.000	115.000
Kantine/automaten	11.009	12.000	12.000	10.000	10.000	10.000
Excursies	209.287	190.700	183.500	174.300	164.300	164.300
Overige kosten	106.547	42.700	77.000	62.500	62.500	62.500
Materieel Bestuursbureau/RvT	15.928	14.500	14.900	15.200	15.000	14.900
Overige lasten	1.001.989	977.300	1.051.200	982.200	957.400	951.900
SOM DER LASTEN	<u>5.351.717</u>	<u>5.173.700</u>	<u>5.392.300</u>	<u>5.253.100</u>	<u>5.270.400</u>	<u>5.286.400</u>
SALDO FIN.BATEN	8.340	10.000	5.000	5.000	2.500	2.000
RESULTAAT	<u>5.684</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-101.700</u>	<u>-165.900</u>	<u>-251.600</u>

Toelichting Meerjarenperspectief 2019-2021 Gymnasium Felisenum

1. Algemeen

Voor het Gymnasium Felisenum laten de lange termijn prognoses een dalend leerlingen aantal zien. Dat heeft tot gevolg dat het financiële resultaat van de school zonder nader beleid zal verslechteren tot een tekort van € 250.000,- in 2021. Op basis van rapportages van de gemeente Velsen moet immers worden verwacht dat de instroom van nieuwe leerlingen in de komende jaren zal dalen, waardoor de omvang van de school in de periode tot 2021 zal krimpen van 646 naar 613 leerlingen. Overigens zijn ook de onderwijskundige resultaten van de school niet wat er van een Gymnasium verwacht mag worden. Ook op dit vlak ligt een koerswijziging in het beleid van de school in de rede. Daarmee staan zowel de onderwijskundige als de financiële positie van het Felisenum onder druk. Een herbezinning op het profiel van de school is noodzakelijk. Het onderwijsaanbod is te weinig gebaseerd op een totale visie op de kernkwaliteiten die het Gymnasium Felisenum kan bieden. Focus op bijzondere schoolactiviteiten en aanscherping van het profiel van de school noodzakelijk. In het kader hiervan word gekeken of er een beperking kan worden aangebracht in de C-taken, worden keuzes gemaakt in het aanbod van vakken, wordt de splitsingsnorm ter discussie gesteld en wordt gekeken naar de beschikbare uren voor professionalisering. Deze keuzes worden o.a. getoetst aan de lessentabellen van de andere gymnasia uit de OSZG, de benchmark en aan de behaalde onderwijsresultaten.

De personele lasten zijn op het Felisenum relatief hoog in vergelijking met de andere gymnasia van de OSZG. De personeelskosten per leerling zijn zelfs het hoogst. Met de inrichting van de nieuwe structuur van de schoolleiding, van twee conrectoren naar één conrector, zijn de directiekosten per leerling reeds verlaagd. Over de reductie in de formatie van het OP en het OOP wordt in het voorjaar van 2018 een besluit genomen. De extra PR-inspanningen die wij voor het schooljaar 2017-2018 hebben voorgenomen zijn – net als die op het onderwijskundige vlak – meer dan nodig, maar mogen ons nu niet afhouden van het tijdig nemen van maatregelen.

2. Onderwijskundige afwegingen en afwegingen op het vlak van leerlingbegeleiding

De financiële taakstelling voor het Gymnasium Felisenum maakt het noodzakelijk onderwijskundige keuzes te maken. Naast noodzakelijke aanpassingen in het curriculum is het Gymnasium Felisenum gestart met een traject met als doel het zittenblijven en vroegtijdige uitstroom te beperken. In het schoolplan wordt gesproken over extra aandacht voor studievoordigheden en 'leren leren'. Het ontwikkelen van een doorlopende leerlijn op dit gebied is één van de onderwijskundige ambities van de school. Daarnaast ontwikkelt de school in 2018 een programma om het onderpresteren (bij hoogbegaafdheid) tegen te gaan.

3. Inkomsten

Naast de inkomsten uit de lumpsum financiering van de Rijksoverheid ontvangt de school in 2018 naar verwachting een projectsubsidie van het samenwerkingsverband. Bij het opstellen van de begroting is die subsidie nog niet definitief toegezegd, waardoor deze nog niet in de begroting is verwerkt. Ook in het Meerjarenperspectief ontbreekt deze.

4. Uitgaven

4.1 Personeel

De uitgaven voor het personeel beslaan het grootste deel van de uitgaven. De kostenreductie die nodig is om de begroting op langere termijn, bij een dalend aantal leerlingen, in evenwicht te brengen moet worden gevonden in de personele inzet. Het Felisenum heeft relatief veel OP en OOP in vergelijking met andere scholen van de OSZG. De omvang van de formatie van de directie is inmiddels gereduceerd doordat de school ervoor heeft gekozen met één conrector verder te gaan in plaats van met twee conrectoren. De functiemix per 1 januari 2018 bedraagt overigens 136,5

4.2 Materieel

De materiele uitgaven beslaan ongeveer 19% van de totale lasten. In de materiele begroting zit geen ruimte voor verdere bezuinigingen. Bij de huidige begrotingsopzet zal het onderhoud van het gebouw op langere termijn onder druk komen staan. Ook om het onderhoud van het gebouw te waarborgen zal het relatieve aandeel van de personele kosten teruggedrongen moeten worden.

4.3 Investeringsen

De investeringen die in de komende jaren aan de orde zijn, zijn vooral vervangingsinvesteringen. De vervanging van smartboards, beamers en pc's is in de komende jaren noodzakelijk. Met deze investeringen is in het Meerjarenperspectief rekening gehouden.

4.4 Groot onderhoud

De kosten voor groot onderhoud zijn gebaseerd op het MJOP. Het gebouw is in goede staat. Naast de genoemde investeringen in het dak worden verder geen grote investeringen verwacht.

5. Analyse, risico's en maatregelen

Het belangrijkste risico van het Gymnasium Felisenum betreft de daling van het aantal leerlingen. De prognose van de Gemeente Velsen voor de school laat een daling zien tot 2027 naar 569 leerlingen. Daarna volgt volgens de prognose een geringe stijging naar 585 leerlingen in 2037. In deze prognose is het verwachte banenverlies als gevolg van de fusie tussen Thyssen Krupp en Tata Steel nog niet meegenomen, omdat de omvang en de impact voor de locatie in IJmuiden nog niet duidelijk is. Echter, een banenverlies in de regio zou ook het leerlingenaantal op het Gymnasium Felisenum negatief kunnen beïnvloeden.

3.3 Barlaeus Gymnasium

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Verwachting 2019	Verwachting 2020	Verwachting 2021
<i>aantal leerlingen</i>	829	825	819	815	831	826
B A T E N						
Personeel	4.737.885	4.722.200	4.817.300	4.801.100	4.903.700	4.880.400
Exploitatie	624.335	622.100	627.000	623.900	634.700	631.400
Lumpsumvergoeding	5.362.220	5.344.300	5.444.300	5.425.000	5.538.400	5.511.800
Overige Rijksbijdragen	534.398	565.200	536.800	514.800	513.000	510.000
Bijdragen samenwerkingsverband	33.099	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Overige overheidsbijdragen	117.159	151.500	129.700	78.550	71.450	30.200
Contractactiviteiten	0	0	0	0	0	0
Uitkering UWV	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Vergoeding ZiZo	144.653	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Ouderbijdragen	55.847	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Boekenfonds	11.310	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Schoolreizen/excursies	141.462	242.500	362.500	242.500	242.500	242.500
Verhuur	15.323	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Detachering andere instanties	41.748	30.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Sponsoring	7.375	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Kantine/automaten	0	0	0	0	0	0
Overige baten	41.533	31.500	29.500	29.500	29.500	29.500
Overige inkomsten	1.143.907	1.272.700	1.355.500	1.162.350	1.153.450	1.109.200
SOM DER BATEN	6.506.127	6.617.000	6.799.800	6.587.350	6.691.850	6.621.000
L A S T E N						
Directie	286.072	322.200	330.100	334.800	334.800	334.800
Onderwijzend personeel	3.711.272	3.800.500	3.787.200	3.751.100	3.786.900	3.781.400
Ondersteunend personeel	532.972	583.800	643.600	646.000	648.300	650.700
Ouderschapsverlof	28.350	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Personeel Bestuursbureau/RvT	41.405	47.000	51.600	54.600	56.000	56.700
Vervangingskosten	144.653	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Premie ZiZo	73.923	87.500	84.000	84.000	84.000	84.000
Dotatie personele voorzieningen	61.364	0	0	0	0	0
Detachering	70.699	30.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Incidenteel personeel	76.464	75.000	105.000	105.000	105.000	105.000
Overige personeelskosten	104.864	103.500	64.500	64.500	65.000	65.500
Personele lasten	5.132.038	5.164.500	5.226.000	5.200.000	5.240.000	5.238.100
Afschrijvingen gebouwen	37.917	53.900	48.000	48.000	48.000	48.000
Afschrijvingen inventaris	153.216	156.000	168.200	161.200	161.200	161.200
Huurlasten	20.565	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Onderhoud	89.500	96.400	90.000	90.000	90.000	90.000
Energie	79.815	62.500	67.500	62.500	62.500	57.500
Schoonmaak	136.067	131.000	131.000	131.000	131.000	131.000
Heffingen	11.825	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Overige huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0
Kosten administratie en beheer	185.930	222.100	222.300	221.300	220.300	219.300
Kosten leer-/hulpmiddelen	65.789	78.800	79.500	79.500	79.500	79.500
Kosten inventaris	5.043	4.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Kosten projecten	54.251	62.500	87.500	67.500	67.500	67.500
Boekenfonds	120.572	144.500	144.500	144.500	144.500	144.500
Kantine/automaten	0	0	0	0	0	0
Excursies	139.742	242.500	362.500	242.500	242.500	242.500
Overige kosten	97.721	156.000	114.600	105.500	105.500	105.500
Materieel Bestuursbureau/RvT	19.653	17.800	18.700	19.400	19.600	19.800
Overige lasten	1.217.606	1.460.000	1.581.300	1.419.900	1.419.100	1.413.300
SOM DER LASTEN	6.349.644	6.624.500	6.807.300	6.619.900	6.659.100	6.651.400
SALDO FIN. BATEN	8.833	7.500	7.500	5.000	3.000	2.000
RESULTAAT	165.316	0	0	-27.550	35.750	-28.400

Toelichting Meerjarenperspectief 2019-2021 Barlaeus Gymnasium

1. Algemeen

Het Meerjarenperspectief van het Barlaeus Gymnasium ziet er gezond uit. Voor de uitvoering van het nieuwe schoolplan is ruimte gemaakt in de personeelsformatie. Het onderhoudsplan is opnieuw bekeken en volledig vertaald in de begroting, net als de investeringen in ICT.

2. Onderwijskundige afwegingen en afwegingen op het vlak van leerlingbegeleiding

In het schoolplan wordt ingezet op een aantal speerpunten: kwaliteit en diversiteit versterken, leren leren en leren van en met elkaar, motivatie en differentiatie. Die speerpunten zijn uitgewerkt in activiteiten waar we nu mee aan de slag zijn en die middels het taakbeleid onderdeel zijn geworden van de personeelsformatie.

3. Inkomsten

Het leerlingaantal daalt licht in 2019 om daarna weer te stijgen naar ongeveer 830 leerlingen. De toegekende subsidies zijn meerjarig opgenomen. Om te voorkomen dat er door het wegvallen van subsidies tekorten ontstaan is er voor gekozen alleen beschikte bedragen te begroten. Daarnaast is er voor gekozen alleen de structurele taakinzet meerjarig mee te begroten. Het continueren van de incidentele taken is dus afhankelijk van het vinden van nieuwe subsidies of een andere verdeling van de inkomsten.

4. Uitgaven

4.1 Personeel

Het grootste aandeel in de uitgaven betreft directe en indirecte personeelskosten. Binnen de salariskosten gaat in 2017 7% naar directie, 13% naar OOP en 80% naar het OP. Dat is conform de richtwaarde (80% OP, 20% OOP/directie). Het Meerjarenperspectief voor de personele lasten is stabiel.

4.2 Materieel

De kosten voor de huisvesting vallen hoger uit dan de middelen die we van het Rijk daarvoor krijgen. Dat komt deels doordat er een materiële component is opgenomen binnen de lumpsum personeel, een onlogische gang van zaken. In principe zou een overschot op de personele middelen dus het "tekort" op de materiële uitgaven moeten opvangen. Alhoewel dat deels het geval is, blijft die ruimte ook de komende jaren onder druk door de relatief hoge personeelslasten van het Barlaeus Gymnasium.

4.3 Investerings

Voor 2018 zijn investeringen opgenomen op het gebied van ICT in verband met de mogelijke vervanging van het serverpark, voor het plaatsen van zonnepanelen op het dak en voor de mogelijke ontmanteling van het museum bij de oude ingang. Voor 2019 en verder onderzoeken we of een mogelijke verbouwing van de aula onderwijskundig meerwaarde zou kunnen hebben.

4.4 Groot onderhoud

Onderhoud wordt uitgevoerd volgens het MJOP. In 2018 wordt het schilderwerk in de school afgerond. Daarnaast staat divers klein onderhoud gepland (en is er een onderhoudspost voor onvoorziene uitgaven op onderhoud).

5. Analyse, risico's en maatregelen

Het Barlaeus heeft een sluitende begroting die weinig ruimte biedt voor grote investeringen. De uitdaging is om de kwaliteit van het onderwijs op het Barlaeus verder te verhogen binnen de strakke kaders die er liggen. Het nieuwe schoolplan zal daarin een belangrijke rol spelen. Het Barlaeus Gymnasium opereert in een dynamische, grootstedelijke omgeving. Alhoewel de algemene prognoses een stijging laten zien van het leerlingenaantal blijft aandacht voor de kwaliteit van het onderwijs onontbeerlijk. Ook andere scholen hebben een wervend gymnasiaal of categoriaal vwo aanbod en een keuze voor het Barlaeus is daarom niet vanzelfsprekend. Overigens wil het Barlaeus een bijdrage leveren aan het verminderen van de segregatie in Amsterdam door extra te blijven investeren in leerlingen met een andere culturele of sociaal-economische achtergrond.

Door het verdwijnen van de CITO-score uit het aannamebeleid en de Amsterdamse matchingsprocedure verandert onze leerlingenpopulatie. Alhoewel het te vroeg is om te spreken over een trend moeten we constateren dat de uitstroom dit jaar hoger was dan voorgaande jaren. Als die uitstroom op dit hoge niveau blijft leidt dat tot een kleinere leerlingenpopulatie en dalende inkomsten. Of er daadwerkelijk sprake is van een trend of slechts van een incident kunnen we pas volgend jaar beoordelen.

3.4 Vossius Gymnasium

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021
<i>aantal leerlingen</i>	833	837	826	837	855	836
B A T E N						
Personeel	4.743.298	4.771.600	4.850.200	4.918.200	5.032.100	4.930.300
Exploitatie	629.656	632.900	631.100	642.000	654.000	637.600
Lumpsumvergoeding	5.372.954	5.404.500	5.481.300	5.560.200	5.686.100	5.567.900
Overige Rijksbijdragen	463.679	520.900	525.000	531.800	542.900	531.200
Bijdragen samenwerkingsverband	32.721	77.000	71.000	71.000	71.000	71.000
Overige overheidsbijdragen	105.198	55.500	89.900	89.900	89.900	89.900
Contractactiviteiten	0	0	0	0	0	0
Uitkering UWV	2.155	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Vergoeding ZiZo	28.975	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Ouderbijdragen	65.453	60.000	62.000	63.000	63.500	63.000
Boekenfonds	8.430	10.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Schoolreizen/excursies	398.265	288.000	313.000	313.000	313.000	313.000
Verhuur	19.408	29.000	32.000	33.000	34.000	35.000
Detachering andere instanties	0	0	0	0	0	0
Sponsoring	0	12.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Kantine/automaten	0	0	0	0	0	0
Overige baten	77.324	35.000	38.100	28.500	28.500	28.500
Overige inkomsten	1.201.608	1.187.400	1.246.000	1.245.200	1.257.800	1.246.600
SOM DER BATEN	<u>6.574.562</u>	<u>6.591.900</u>	<u>6.727.300</u>	<u>6.805.400</u>	<u>6.943.900</u>	<u>6.814.500</u>
L A S T E N						
Directie	311.660	314.000	328.700	332.000	336.000	341.000
Onderwijzend personeel	3.625.347	3.748.000	3.731.800	3.786.000	3.842.700	3.822.000
Ondersteunend personeel	589.984	605.000	645.800	654.000	663.000	672.000
Ouderschapsverlof	9.905	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Personeel Bestuursbureau/RvT	41.502	46.900	52.100	56.000	57.400	57.300
Vervangingskosten	31.130	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Premie ZiZo	114.036	108.500	98.000	98.000	98.000	98.000
Dotatie personele voorzieningen	-29.152	17.500	20.000	20.000	20.000	20.000
Detachering	0	0	0	0	0	0
Incidenteel personeel	36.631	23.000	26.500	26.800	27.200	27.600
Overige personeelskosten	66.383	52.500	62.000	63.500	64.000	65.000
Personele lasten	4.797.426	5.040.400	5.084.900	5.156.300	5.228.300	5.222.900
Afschrijvingen gebouwen	153.292	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
Afschrijvingen inventaris	125.403	141.800	166.800	170.000	174.000	174.000
Huurlasten	20.182	25.000	24.900	24.900	24.900	24.900
Onderhoud	52.354	50.000	54.500	54.500	54.500	54.500
Energie	87.625	81.000	84.500	84.500	70.000	70.000
Schoonmaak	134.738	128.500	137.400	137.400	137.400	137.400
Heffingen	16.189	16.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Overige Huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0
Kosten administratie en beheer	207.852	194.800	204.800	204.800	184.000	184.000
Kosten leer-/hulpmiddelen	45.062	41.800	74.700	67.700	67.700	67.700
Kosten inventaris	44.820	59.000	61.000	62.000	63.000	64.000
Kosten projecten	56.810	38.000	50.000	51.000	52.000	52.000
Boekenfonds	158.597	171.000	173.000	173.000	173.000	173.000
Kantine/automaten	9.720	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Excursies	369.359	288.000	313.000	313.000	313.000	313.000
Overige kosten	155.868	84.100	89.500	89.400	89.400	89.300
Materieel Bestuursbureau/RvT	19.820	18.000	18.800	19.900	20.300	20.000
Overige lasten	1.657.691	1.515.000	1.649.900	1.649.100	1.620.200	1.620.800
SOM DER LASTEN	<u>6.455.117</u>	<u>6.555.400</u>	<u>6.734.800</u>	<u>6.805.400</u>	<u>6.848.500</u>	<u>6.843.700</u>
SALDO FIN. LASTEN	10.580	7.500	7.500	5.000	2.500	2.000
RESULTAAT	<u>130.025</u>	<u>44.000</u>	<u>0</u>	<u>5.000</u>	<u>97.900</u>	<u>-27.200</u>

Toelichting Meerjarenperspectief 2019-2021 Vossius Gymnasium

1. Algemeen

Het Vossius weet in de komende jaren in de plus te blijven, met als uitzondering het laatste jaar van het Meerjarenperspectief, 2021. Het tekort dat dan dreigt is echter slechts een half procent van de totale begroting. Het leerlingaantal zal naar verwachting richting 2020 eerst nog met enkele procenten groeien om vervolgens met een paar procent te dalen.

2. Onderwijskundige afwegingen en afwegingen op het vlak van leerlingbegeleiding

Vooralsnog verwachten we het beleid dat is uitgezet in het nu lopende schoolplan verder ten uitvoer te brengen. Overigens zijn daaraan reeds enkele nieuwe initiatieven toegevoegd, zoals een herdefiniëring van het toetsbeleid in de bovenbouw en een evaluatie van het beleid dat in 2007 werd vastgesteld bij gelegenheid van de introductie van de vernieuwde Tweede Fase. In de loop van 2020 zal een nieuw Schoolplan moeten worden opgesteld, dat dan ook op zijn financiële merites moet worden beoordeeld. Vooralsnog lijkt de ruimte voor weer nieuw beleid zonder bezuinigingsmaatregelen niet groot.

3. Inkomsten

Wat betreft de inkomsten verwachten we op basis van het nieuwe regeerakkoord geen grote wijzigingen. Wel verwachten we dat extra uitgaven, voortvloeiend uit een nieuwe CAO, gecompenseerd zullen worden.

4. Uitgaven

4.1 Personeel

We verwachten tot en met het begrotingsjaar 2020 met een stabiel fte-percentages te kunnen werken; dit kan vanaf 2021 met enkele procenten teruglopen

4.2 Materieel

Eind 2019 lopen de huidige kopieercontracten af en zijn we in staat tot aanmerkelijk lagere kopieerkosten te komen. Ook verwachten we vanaf 2020 een reductie in energiekosten dankzij investeringen gedaan in de marge van het verbouwingsproces.

4.3 Investerings

We laten de komende jaren de afschrijvingslasten voor hard- en software verder doorstijgen.

4.4. Groot onderhoud/verbouwing

Tot in 2020 verwachten we bezig te zijn met de in de begrotingstoelichting 2018 beschreven investeringen in ons pand. Vanaf 2021 zullen we graag en indien mogelijk enkele jaren rust nemen op dit front.

5. Analyse, risico's en maatregelen

In algemene zin verwachten we geen andere risico's dan reeds beschreven in de Begrotingstoelichting 2018.

Verder zullen we de komende jaren alert moeten blijven op een eventuele verslechtering van het financieel saldo vanaf 2021.

3.5 Gymnasium Bernrode

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Verwachting 2019	Verwachting 2020	Verwachting 2021
<i>aantal leerlingen</i>	666	658	659	670	647	621
B A T E N						
Personeel	3.724.856	3.699.000	3.813.500	3.882.400	3.766.800	3.628.100
Exploitatie	510.208	504.400	511.700	518.200	501.700	483.200
Lumpsumvergoeding	4.235.064	4.203.400	4.325.200	4.400.600	4.268.500	4.111.300
Overige Rijksbijdragen	372.487	398.000	406.800	413.600	399.500	395.200
Bijdragen samenwerkingsverband	63.050	18.000	59.400	75.000	75.000	75.000
Overige overheidsbijdragen	28.411	16.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Contractactiviteiten	2.790	0	0	0	0	0
Uitkering UWV	14.246	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Vergoeding ZIZo	66.418	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Ouderbijdragen	47.869	40.000	41.000	41.000	41.000	41.000
Boekenfonds	25.909	23.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Schoolreizen/excursies	120.650	133.000	126.500	126.500	126.500	126.500
Verhuur	332	0	0	0	0	0
Detachering andere instanties	18.549	19.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Sponsoring	0	0	0	0	0	0
Kantine/automaten	32.745	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Overige baten	49.816	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Overige inkomsten	843.272	802.000	848.700	871.100	857.000	852.700
SOM DER BATEN	<u>5.078.336</u>	<u>5.005.400</u>	<u>5.173.900</u>	<u>5.271.700</u>	<u>5.125.500</u>	<u>4.964.000</u>
L A S T E N						
Directie	272.739	320.000	350.000	360.000	370.000	380.000
Onderwijzend personeel	2.731.151	2.850.000	2.910.000	2.970.000	3.000.000	2.910.000
Ondersteunend personeel	553.985	570.000	570.000	570.000	570.000	570.000
Ouderschapsverlof	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Personeel Bestuursbureau/RvT	32.844	37.100	40.900	44.200	43.000	42.100
Vervangingskosten	80.663	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Premie ZIZo	94.292	91.000	98.000	98.000	98.000	98.000
Dotatie personele voorzieningen	108.061	0	0	0	0	0
Detachering	18.603	19.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Incidenteel personeel	5.771	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Overige personeelskosten	37.487	44.000	44.700	44.700	44.700	45.200
Personele lasten	3.935.596	4.054.100	4.156.600	4.229.900	4.268.700	4.188.300
Afschrijvingen gebouwen	46.332	51.700	4.400	4.400	4.400	4.400
Afschrijvingen inventaris	60.730	70.300	110.500	96.500	96.500	96.500
Huurlasten	53.031	54.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Onderhoud	61.451	63.000	63.500	63.500	63.500	63.500
Energie	35.478	54.000	54.100	54.100	54.100	54.100
Schoonmaak	46.088	50.200	50.000	50.000	50.000	50.000
Heffingen	63	0	0	0	0	0
Overige huisvestingslasten	0	0	0	0	0	0
Kosten administratie en beheer	133.445	135.000	145.100	143.100	143.600	144.100
Kosten leer-/hulpmiddelen	24.979	24.600	29.200	29.200	28.500	28.500
Kosten inventaris	32.475	26.000	27.600	27.600	27.600	27.600
Kosten projecten	28.647	35.000	42.000	42.000	42.000	41.000
Boekenfonds	112.514	122.000	127.000	127.000	120.000	114.000
Kantine/automaten	34.542	35.200	36.700	36.700	36.700	36.700
Excursies	122.457	133.000	126.500	126.500	126.500	126.500
Overige kosten	101.140	61.600	65.800	65.800	65.800	65.800
Materieel Bestuursbureau/RvT	16.060	14.600	15.200	16.100	15.500	15.100
Overige lasten	909.432	930.200	952.600	937.500	929.700	922.800
SOM DER LASTEN	<u>4.845.028</u>	<u>4.984.300</u>	<u>5.109.200</u>	<u>5.167.400</u>	<u>5.198.400</u>	<u>5.111.100</u>
SALDO FIN. BATEN	8.204	5.000	5.000	5.000	2.500	2.000
RESULTAAT	<u>241.512</u>	<u>26.100</u>	<u>69.700</u>	<u>109.300</u>	<u>-70.400</u>	<u>-145.100</u>

Toelichting Meerjarenperspectief 2019-2021 Gymnasium Bernrode

1. Algemeen

Bernrode heeft in 2018 en 2019 een sluitende begroting, maar om dat ook in 2020 en later te kunnen realiseren, moet een strikt financieel beleid worden gevoerd. Een dalend leerlingaantal van circa 660, via 621 in 2020/21 naar uiteindelijk 600 zorgt voor flink verminderde inkomsten. Deze kunnen nagenoeg alleen gecompenseerd worden door een afname van de personeelslast.

Actiever sturen op (deeltijd) pensioen, het in stand houden van de flexibele schil en terughoudend zijn met benoemingen in schaal LC én LD zijn daarbij de drie belangrijkste pijlers.

Hierover zullen wij uiterlijk in het voorjaar van 2019 nadere besluiten nemen.

Overigens zullen we er op inzetten de uitstroom van leerlingen te beperken. Als kans zien wij verder nog het vergroten van ons voedingsgebied richting het zuiden. Door het opzetten van een 2^{de} buslijn in het schooljaar 2017-2018 hebben wij positieve ervaringen met het aantrekken van meer leerlingen uit verder weg gelegen gebieden. Ook zullen wervende activiteiten van andere aard nodig zijn.

2. Onderwijskundige ontwikkelingen en begeleiding

Om het onderwijs de komende jaren verder te versterken wordt verder ingezet op thema's zoals differentiatie en activerende didactiek. Samenwerking tussen secties wordt gestimuleerd, zodat ze elkaar versterken. Vanaf leerjaar 1 t/m 6 wordt er een leerlijn onderzoek vormgegeven die leerlingen voorbereid op wetenschappelijk vervolgonderwijs. Docenten wordt gestimuleerd zich blijvend te ontwikkelen op de drie pijlers vakinhoud, didactiek en pedagogiek. We hanteren daarbij de uitspraak: "Op weg naar excellent onderwijs".

- Zicht op prestaties
- Duidelijke visie
- Cultuur van verbeteren
- Kwaliteitszorg
- Nadruk op ontwikkelen van personeel

Deze zullen in het nieuwe schoolplan, welke nog in 2018 gereed zal zijn, worden opgenomen.

3. Inkomsten

De totale inkomsten zullen ten opzichte van 2018 in 2021 circa € 200.000,- lager zijn. Dit ten gevolge van de demografische krimp.

4. Uitgaven

4.1 Personeel

De totale uitgaven voor de post personeel moeten in 2020 en 2021 beduidend lager zijn dan in 2018. Dit kan worden gerealiseerd door een reductie in FTE alsmede een lagere GPL t.g.v. uitstroom van medewerkers (met LD) die met pensioen gaan en doorgaans BAPO hebben en die dan worden vervangen door LB.

4.2 Materieel

De uitgaven voor materiaal nemen af, omdat de afschrijvingskosten aflopen van de investeringen die in 2008 zijn gedaan bij de nieuwbouw/verbouwing.

4.3 Investeringsklimaat

Een zuinig investeringsklimaat moet gehandhaafd blijven. Dit met oog op geprognosticeerde krimp. Daarbij worden kansen op het gebied van scholing, materieel voor onderwijs (m.n. ICT) en een goede sfeer binnen het team niet uit het oog verloren.

4.4 Groot onderhoud (opm. met relatie tot het MJOP)

Conform het MJOP zijn de komende jaren grote investeringen te verwachten.

In 2018 zal er samen met de gemeente (eigenaar van het gebouw een nieuw MJOP worden opgesteld alsook een nieuwe RI&E. We zullen moeten afwachten of dit zal leiden tot nieuwe noodzakelijke investeringen.

5. Analyse, risico's en maatregelen

Bernrode heeft voor 2018 een sluitende begroting, maar om zwarte cijfers te blijven realiseren móet een strikt beleid gehandhaafd blijven. Omdat de GPL hoog is (circa 70% van het OP heeft een aanstelling in schaal LD), zit er weinig bewegingsruimte. Kans is wel dat de komende jaren veel docenten de school zullen verlaten vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Een risico is dat er weinig geïnvesteerd kan worden in de ontwikkeling van het onderwijs. Iets waar wij juist onze kansen in willen blijven benutten (zie 4.3).

Gezien de ligging van Bernrode en de concurrentiepositie, is het lastig om het marktaandeel te vergroten. Beperking van de uitstroom in de onderbouw en het inzetten van een busdienst zien wij daarbij als kansen. Nu voor de jaren 2020 en 2021 een sluitende begroting afleveren is naar onze mening een slecht signaal. Voor alle betrokkenen dient het duidelijk te zijn dat maatregelen nodig zijn, zowel personeel als materieel, om de daling van het aantal leerlingen, als gevolg van de demografische krimp, op te vangen.

3.6 Stedelijk Gymnasium Den Bosch

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Verwachting 2019	Verwachting 2020	Verwachting 2021
<i>aantal leerlingen</i>	798	815	811	805	800	813
B A T E N						
Personeel	4.448.004	4.536.800	4.652.100	4.614.600	4.599.300	4.675.100
Exploitatie	603.422	615.600	625.300	618.400	614.600	623.800
Lumpsumvergoeding	5.051.426	5.152.400	5.277.400	5.233.000	5.213.900	5.298.900
Overige Rijksbijdragen	437.752	481.000	501.900	497.000	493.900	501.900
Bijdragen samenwerkingsverband	62.563	42.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Overige overheidsbijdragen	115.815	115.500	107.600	107.600	113.600	101.600
Contractactiviteiten	0	0	0	0	0	0
Uitkering UWV	25.746	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Vergoeding ZiZo	84.084	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Ouderbijdragen	72.427	80.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Boekenfonds	3.460	3.000	0	0	0	0
Schoolreizen/excursies	198.576	203.600	203.600	203.600	203.600	203.600
Verhuur	1.000	0	0	0	0	0
Detachering andere instanties	31.937	27.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Sponsoring	0	0	0	0	0	0
Kantine/automaten	27.421	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Overige baten	25.525	0	0	0	0	0
Overige inkomsten	1.086.306	1.082.100	1.098.100	1.093.200	1.096.100	1.092.100
SOM DER BATEN	<u>6.137.732</u>	<u>6.234.500</u>	<u>6.375.500</u>	<u>6.326.200</u>	<u>6.310.000</u>	<u>6.391.000</u>
L A S T E N						
Directie	244.022	230.000	236.000	236.000	236.000	236.000
Onderwijzend personeel	3.664.785	3.790.000	3.800.000	3.817.200	3.860.300	3.901.600
Ondersteunend personeel	427.514	425.000	430.000	436.000	442.000	448.000
Ouderschapsverlof	43.551	50.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Personeel Bestuursbureau/RvT	38.975	44.100	49.900	52.500	52.500	54.300
Vervangingskosten	109.830	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Premie ZiZo	49.891	51.200	51.000	51.000	51.000	51.000
Dotatie personele voorzieningen	63.171	5.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Detachering	30.787	27.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Incidenteel personeel	1.311	5.000	0	0	0	0
Overige personeelskosten	66.769	103.000	112.000	97.000	102.000	98.000
Personele lasten	4.740.606	4.830.300	4.858.900	4.869.700	4.923.800	4.968.900
Afschrijvingen gebouwen	22.925	23.000	30.600	30.600	30.600	30.600
Afschrijvingen inventaris	92.352	118.500	113.700	101.500	86.900	101.400
Huurlasten	99.121	100.500	100.500	95.000	95.000	95.000
Onderhoud	53.613	110.000	115.000	112.500	112.500	112.500
Energie	74.665	55.500	70.000	70.000	70.000	70.000
Schoonmaak	80.263	88.000	88.000	88.000	88.000	88.000
Heffingen	42.996	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Overige huisvestingslasten	5.314	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Kosten administratie en beheer	141.591	172.800	154.800	154.800	154.800	154.800
Kosten leer-/hulpmiddelen	57.784	47.000	73.300	73.600	73.600	73.600
Kosten inventaris	48.683	61.100	61.000	61.000	61.000	61.000
Kosten projecten	47.956	92.000	105.000	100.000	100.000	100.000
Boekenfonds	183.241	185.000	206.000	160.000	160.000	160.000
Kantine/automaten	26.521	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Excursies	205.729	203.600	203.600	203.600	203.600	203.600
Overige kosten	109.288	80.000	121.500	79.500	76.000	76.000
Materieel Bestuursbureau/RvT	18.995	17.200	18.600	19.200	19.000	19.500
Overige lasten	1.311.037	1.429.200	1.536.600	1.424.300	1.406.000	1.421.000
SOM DER LASTEN	<u>6.051.643</u>	<u>6.259.500</u>	<u>6.395.500</u>	<u>6.294.000</u>	<u>6.329.800</u>	<u>6.389.900</u>
SALDO FIN. BATEN	25.359	25.000	20.000	17.500	17.500	10.000
RESULTAAT	<u>111.448</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>49.700</u>	<u>-2.300</u>	<u>11.100</u>

Toelichting Meerjarenperspectief 2019-2021 Stedelijk Gymnasium 's-Hertogenbosch

1. Algemeen

Het Meerjarenperspectief laat voor het SGHE (nagenoeg) sluitende begrotingen zien. Tussentijdse bijstellingen van het schoolplan en de aanpassing – op basis van tussentijdse evaluaties- van andere plannen kan leiden tot kleine verschuivingen binnen de jaarbegrotingen. Voor eventuele extra investeringen in bijv. ICT of aanpassingen in het gebouw kan te zijner tijd een deel van de royale algemene reserves worden ingezet.

2. Onderwijskundige afwegingen en afwegingen op het vlak van leerlingbegeleiding

De, op basis van het Schoolplan 2016-2020, in gang gezette ontwikkelingen op het gebied van onderwijs, begeleiding, personeelszorg en professionalisering zullen de komende jaren in het SGHE aandacht houden.

In de nabije toekomst zal burgerschapsvorming een nadrukkelijker plaats krijgen in ons curriculum; hiervoor zullen middelen worden vrijgemaakt.

3. Inkomsten

De inkomsten van het SGHE blijven bij een vooralsnog stabiel geprognosticeerd leerlingenaantal van ca. 800, nagenoeg gelijk. Uitbreiding van middelen wordt nagestreefd onder andere door het volgen van en intekenen op bij de schoolontwikkeling passende, subsidieregelingen.

4. Uitgaven

4.1 Personeel

De personeelskosten zijn voor de jaren 2019-2021 op de gebruikelijke wijze berekend en houden bijvoorbeeld rekening met een stijging van de personele lasten in verband met de doorvoering van het binnen de OSZG afgesproken promotiebeleid.

4.2 Materieel

Wat betreft huisvestings- en energielasten is er geen stijging van uitgaven te voorzien. De verwachting is dat de uitgaven in het kader van het boekenfonds gelijk zullen blijven.

4.3 Investerings

Investerings worden voorzien in ICT. Samenwerking binnen de OSZG bij investeringen van deze aard (centrale inkoop, gezamenlijke outsourcing, ...) wordt onderzocht. Ook in aanpassingen van het gebouw wordt geïnvesteerd. Dan gaat het om aanpassingen ten dienste van het onderwijs en met het oog op verduurzaming van het gebouw.

4.4 Groot onderhoud

In de meerjarenramingen is voor het groot onderhoud een bedrag opgenomen in lijn met het MJOP.

5. Analyse, risico's en maatregelen

Risico's op het vlak van de overheidsbijdragen zijn moeilijk in te schatten.

Het is zinvol het aanbod van subsidies en subsidieregelingen goed te volgen en, indien passend bij de schoolontwikkeling, hierop in te tekenen.

De positie van het SGHE in het Bossche onderwijsveld lijkt de komende jaren stabiel. Enige onzekerheid is er overigens wel over het te werven aantal nieuwe eersteklassers, omdat twee Bossche VO-scholen besloten hebben geen limiet meer te hanteren voor het aannemen van nieuwe leerlingen.

We dienen kwaliteit en resultaten van ons onderwijs te bewaken en te verbeteren. Het in schooljaar '17/'18 geïmplementeerde kwaliteitszorgplan is hierbij een krachtig middel ter evaluatie. In plannen van aanpak zullen we de ontwikkeling van ons onderwijs en de school versterken.

Ook het (nog beter) zichtbaar maken van de kwaliteit van onze school (profilering en PR/communicatie) verdient blijvende aandacht.