

## **Begroting 2016 OSZG**

**Vastgesteld door Bestuur : 2 december 2015**

**Goedgekeurd door Raad van Toezicht : 14 december 2015**

**Definitief vastgesteld: 16 februari 2016**

## **Inhoud**

- 1. Inleiding**
- 2. Begroting OSZG 2016**
- 3. Risicoanalyse**
- 4. Begroting per school**
  - 4.1 Stedelijk Gymnasium Haarlem**
  - 4.2 Gymnasium Felisenum**
  - 4.3 Barlaeus Gymnasium**
  - 4.4 Vossius Gymnasium**
  - 4.5 Gymnasium Bernrode**
  - 4.6 Stedelijk Gymnasium 's-Hertogenbosch**
  - 4.7 OSZG-bureau**

## 1. Inleiding

De begroting 2016 van de Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia (OSZG) is opgebouwd uit de begrotingen van de scholen, alsmede de begroting van het bestuursbureau. Onder het bestuur van de OSZG vallen de volgende scholen:

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

Het bestuursbureau is sinds 1 november 2013 gevestigd aan de Schipholpoort 2, 2034 MA, 2033 PZ Haarlem. De kosten van het bestuursbureau zijn in de schoolbegrotingen opgenomen.

### Bekostiging 2016 en verder

Voor wat betreft de bekostigingsbedragen van het Rijk voor personele en materiele lasten is gewerkt met de bedragen die door het Ministerie van OCW in oktober 2015 zijn vastgesteld. In deze bedragen is rekening gehouden met de personele lasten voortkomend uit het Centraal Akkoord van 2015; deze kostenontwikkelingen worden naar verwachting snel geïncorporeerd in de nieuw af te sluiten CAO VO. Voor wat betreft de meerjarenverwachtingen baseren wij ons op de "Verwachte financiële mutaties" van de VO-Raad. De laatste publicatie dateert van 30 oktober 2015.

### Aantal leerlingen

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

	okt 2009	okt 2010	okt 2011	okt 2012	okt 2013	okt 2014	okt 2015	okt 2016	okt 2017	Ok 2018
Stedelijk Gymnasium Haarlem	839	822	818	824	824	833	830	852	842	845
Gymnasium Felisenum	689	658	623	646	650	661	660	663	674	647
Barlaeus Gymnasium	856	821	811	797	810	824	829	824	820	820
Vossius Gymnasium	780	767	754	804	781	802	832	830	828	827
Gymnasium Bernrode	573	577	592	609	655	683	666	660	629	628
Stedelijk Gymnasium 's-Hertogenbosch	653	687	715	757	776	794	798	797	807	808
<b>Totaal</b>	<b>4.390</b>	<b>4.332</b>	<b>4.313</b>	<b>4.437</b>	<b>4.494</b>	<b>4.601</b>	<b>4.615</b>	<b>4.626</b>	<b>4.600</b>	<b>4575</b>

De bovenvermelde leerlingaantallen leveren in combinatie met de door OCW vastgestelde bekostigingsbedragen per leerling de te verwachten lumpsumvergoedingen, zoals die verwerkt zijn in de Begroting 2016 en het Meerjarenperspectief.

De OSZG-scholen hebben ook 3 zogenaamde VAVO-leerlingen. Voor deze leerlingen ontvangen de scholen een gedeeltelijke bekostiging die wordt overgedragen aan de VAVO-instelling waar de leerlingen onderwijs volgen. Het leerlingenaantal op de verschillende OSZG-scholen, zo blijkt uit de tabel, zal in de komende jaren min of meer stabiliseren. De meeste scholen kunnen wegens ruimtegebrek niet meer leerlingen aannemen.

## Kostenontwikkeling 2016 en verder

Bij het opstellen van de Begroting 2016 is voor wat betreft de kostenkant van de begroting als volgt gehandeld:

- We berekenen de totale bruto-loonsom (OP) 2016 op basis van op personen terug te voeren overzichten van in te zetten fte en daarmee verbonden loonschalen;
- We houden rekening met de brutoloonkostenstijging verwoord in het Centraal Akkoord van ruim 5%;
- Bij omrekening van de verwachte totale bruto-loonsom 2016 naar de totale werkgeverslasten 2016 werken we met een –vanwege geprognosticeerde premiedalingen iets lagere- factor, namelijk 1,51;
- Diverse scholen hebben v.w.b. de personele kosten rekening gehouden met een structurele bezuiniging, nodig door het honoreren van het entreerecht en de iets achterblijvende financiering van het Rijk

Het is het uitgangspunt om bij de extrapolatie van de loonkosten 2016 naar volgende jaren rekening te houden 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 op persoonsniveau, ontwikkelingen in de loonschalen van de cao VO etc.

Bij de extrapolatie van de materiële kosten 2016 naar volgende jaren, wordt doorgaans rekening gehouden met een structurele autonome groei van lasten. Tevens zijn de conform de Meerjarenonderhoudsplannen te verwachten kosten meegenomen in de begroting 2016 en het Meerjarenperspectief 2017-2019.

## 2. Begroting OSZG 2016

Omschrijving	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Begroot 2016
<b>B A T E N</b>			
Personeel	24.430.512	25.677.400	26.170.000
Exploitatie	3.334.140	3.497.200	3.474.900
<b>Lumpsumvergoeding</b>	<b>27.764.652</b>	<b>29.174.600</b>	<b>29.644.900</b>
Overige Rijksbijdragen	2.921.783	2.674.800	2.680.700
Overige overheidsbijdragen	509.670	459.300	493.500
Contractactiviteiten	35.822	32.000	35.000
Uitkering UWV	176.079	120.000	120.000
Vergoeding ZiZo	433.549	452.600	480.000
Ouderbijdragen	390.071	393.000	383.600
Boekenfonds	104.360	77.500	80.000
Schoolreizen/excursies	1.575.419	1.446.600	1.446.700
Verhuur	83.604	87.500	88.500
Detachering	202.148	186.300	161.600
Sponsoring	6.563	13.000	12.000
Kantine/automaten	73.029	89.000	78.000
Overige baten	633.736	260.600	304.000
<b>Overige inkomsten</b>	<b>7.145.833</b>	<b>6.292.200</b>	<b>6.363.600</b>
<b>SOM DER BATEN</b>	<b><u>34.910.485</u></b>	<b><u>35.466.800</u></b>	<b><u>36.008.500</u></b>

Omschrijving	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Begroot 2016
<b>LASTEN</b>			
Directie	1.652.724	1.516.700	1.644.500
Onderwijzend personeel	19.808.646	20.685.200	21.377.500
Ondersteunend personeel	3.323.570	3.235.000	3.250.900
Ouderschapsverlof	157.403	100.000	101.400
Detachering	211.048	186.300	161.600
Personeel Bestuursbureau/RvT	234.631	250.000	250.000
Vervangingskosten	609.626	572.600	600.000
Premie ZiZo	475.781	452.600	475.000
Dotatie pers. Voorzieningen	13.520	84.900	11.500
Incidenteel personeel	327.030	218.000	174.000
Overige personeelskosten	447.799	454.800	460.100
<b>Personele lasten</b>	<b>27.261.778</b>	<b>27.756.100</b>	<b>28.506.500</b>
Afschrijvingen gebouwen	570.910	613.800	598.100
Afschrijvingen inventaris	575.981	635.000	684.500
Huurlasten	231.316	245.000	249.000
Onderhoud	308.495	444.700	432.600
Energie	353.816	430.700	388.500
Schoonmaak	566.342	550.000	564.800
Heffingen	114.915	119.700	116.100
Overige huisvestingslasten	5.290	7.500	7.500
Kosten administratie en beheer	985.181	926.600	927.000
Kosten leer-/hulpmiddelen	300.917	296.700	267.100
Kosten inventaris	177.712	214.900	206.600
Kosten projecten	211.493	267.000	259.100
Boekenfonds	819.811	841.500	899.000
Kantine/automaten	121.575	127.000	99.700
Excursies	1.546.388	1.446.600	1.446.700
Overige kosten	636.878	444.300	399.200
Materieel Bestuursbureau/RvT	90.617	100.000	100.000
<b>Overige lasten</b>	<b>7.617.637</b>	<b>7.711.000</b>	<b>7.645.500</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b><u>34.879.415</u></b>	<b><u>35.467.100</u></b>	<b><u>36.152.000</u></b>
Rentebaten	110.592	70.000	70.000
<b>Resultaat ZiZo</b>	<b><u>42.233</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>RESULTAAT</b>	<b><u>183.895</u></b>	<b><u>69.700</u></b>	<b><u>-68.500</u></b>

## **Resultaat 2016**

De begroting 2016 van de OSZG sluit met een negatief begrotingsresultaat van € 68.500. Per school verschilt de situatie. 5 scholen sluiten op 0. Gymnasium Felisenum heeft een verwacht resultaat van -€ 63.500.

Het resultaat van het ZiZo-fonds – het interne vereveningsfonds voor vervangingskosten bij ziekte van de OSZG – geeft het verschil aan tussen de door de scholen ingelegde premies en de uitbetalingen aan vervangingskosten. Voor 2016 wordt verwacht dat de ingelegde premies € 5000 hoger zijn dan de uit te betalen vergoedingen. Met deze toevoeging wordt de doelstelling gehaald 1% van de loonsom voor deze regeling in reserve te hebben. Het uiteindelijke werkelijke resultaat 2016 wordt bij het vaststellen van de jaarrekening aan de ZiZo-reserve toegevoegd of onttrokken.

In de voorliggende begroting zijn de baten en lasten beide als positief bedrag vermeld. Bij de resultaten geeft een positief bedrag een overschot aan en een negatief bedrag een tekort.

## **Meerjarenperspectief 2017-2019**

Het Meerjarenperspectief laat zien dat de OSZG voor wat betreft de financiële situatie op koers zit. De verwachting is dat bij aanhoudend zuinig beleid en bij consequente bekostiging de scholen jaarlijks een sluitende begroting zullen kunnen presenteren. In het onderstaande komt naar voren dat een aantal scholen daartoe in 2016 structurele bezuinigingen dienen door te voeren. Voor enkele scholen betekent het tevens dat in 2018 en 2019 een scherp oog moet worden gehouden op ontwikkelingen in de leerlingenaantallen en/of de personeelskosten. Daarnaast kunnen kwaliteitseisen op het vlak van huisvesting en inhoud van het onderwijs nog een beperkte druk op de algemene reserves leggen.

### 3. Risicoanalyse

In het rapport van de commissie Don is een opsomming te vinden van de risico's die een onderwijsinstelling loopt.

Voor de OSZG ziet dit er als volgt uit:

#### **A. Leerlingenaantal (daling, concurrentiepositie, PR-strategie)**

Dit risico wordt laag ingeschat. De gymnasia hebben al decennia een grote aantrekkingskracht. Het gymnasium is een sterk merk. De loting bij sommige scholen heeft een negatief effect, maar daar is in aanmeldingen niets van te merken. Wel is het zaak om in de z.g. krimpggebieden alert te zijn en een sterke PR-functie te ontwikkelen. Het leerlingenaantal van de OSZG zal in de komende jaren stabiliseren rond 4.600.

#### **B. Kwaliteit onderwijs (inspectie-oordeel, vernieuwing, diversiteit)**

Dit risico wordt laag ingeschat. De gymnasia hebben een hogere doorstroom van klas 3 naar het eindexamen en betere eindexamenresultaten dan het Nederlandse vwo. De beoordelingen zijn onveranderd goed.

#### **C. Personeel (cao, leeftijdsopbouw, ziekteverzuim, wachtgeld, WAO, kwaliteit, verloop)**

Dit risico wordt gemiddeld ingeschat. Een dure cao treft alle scholen in Nederland; de leeftijdsopbouw is evenwichtig, de OSZG heeft een normaal tot laag ziekteverzuim en een laag wachtgeldrisico t.o.v. andere scholen in het voortgezet onderwijs. Het personeelsverloop is klein en de aantrekkelijkheid van de gymnasia voor goede leraren is groot. De doorvoering van de afspraken over de functiemix en het entreerecht heeft geleid en zal blijven leiden tot relatief hogere personele kosten, gezien de bijzondere (uitgangs-)positie van de OSZG-scholen.

#### **D. Organisatie (bestuur en management, planning & control, beleidsplannen, governance, administratieve organisatie en interne controle)**

Dit risico wordt gemiddeld ingeschat. De OSZG is een "lean & mean" organisatie met relatief weinig overhead, waardoor er een strakke administratieve organisatie staat. De planning & controlcyclus wordt steeds sterker neergezet in de organisatie. Tevens zijn de governance-afspraken tussen Bestuur en Toezicht een meerwaarde gebleken. Het toezichtkader zal zelfs nog uitgebreid worden.

#### **E. Huisvesting (onderhoud, vandalisme, renterisico, lage bezettingsgraad)**

Dit risico wordt laag ingeschat. Alle scholen zitten in nieuwe of gerenoveerde gebouwen of hebben vergenvorderde plannen deze met behulp van gemeente en andere overheden aan te passen. Bij de scholen die verbouwingsplannen hebben, leeft sterk het besef dat een goede beheersing van de kosten noodzakelijk is. Er is weinig last van vandalisme en de scholen zitten propvol, maar de gerenoveerde gebouwen zijn wel onderhoudsintensief. Voor de afdekking van het renterisico is een adequate deposito-structuur uitgewerkt binnen het schatkistbankieren. De meerjarenplanning voor groot onderhoud van de gebouwen is in kaart gebracht en de scholen hebben de daarmee verbonden kosten meegenomen in hun begroting/meerjarenperspectief.

#### **F. Inventaris en apparatuur (ouderdom, prijsstijgingen, achterblijvende bekostiging)**

Dit risico wordt laag ingeschat. Een mogelijk achterblijvende bekostiging is een risico van alle vo-scholen. Verder is er een adequaat systeem van activering en zijn er voldoende reserves om prijsstijgingen op te vangen.

#### **G. Politiek bestuurlijke risico's (niet complementaire regelgeving)**

Dit risico wordt gemiddeld ingeschat. De gymnasia onderscheiden zich hierin niet van andere vo-scholen.

#### **H. Beoordelingsinstrumentarium**

Bij de beoordeling van scores op vermogens- en budgetbeheer vanuit de jaarrekening 2014, valt de kapitalisatiefactor 4% boven de signaalgrens van 35%.

#### **I. Het afdekken van de risico's**

De OSZG dekt op 2 manieren risico's af:

- a. er moet snel gereageerd worden op calamiteiten;
- b. er dienen voldoende reserves te zijn om eventuele risico's tijdelijk te kunnen opvangen.



## 4.1 Stedelijk Gymnasium Haarlem

Omschrijving	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Begroot 2016
<i>aantal leerlingen</i>	824	834	830
<b>B A T E N</b>			
Personeel	4.493.537	4.665.000	4.735.900
Exploitatie	605.996	630.700	619.500
<b>Lumpsumvergoeding</b>	<b>5.099.533</b>	<b>5.295.700</b>	<b>5.355.400</b>
Overige Rijksbijdragen	496.156	465.600	478.100
Overige overheidsbijdragen	91.263	112.500	137.500
Contractactiviteiten	0	0	0
Uitkering UWV	12.530	20.000	20.000
Vergoeding ZIZo	39.456	75.000	80.000
Ouderbijdragen	71.033	72.000	77.000
Boekenfonds	27.385	25.000	25.000
Schoolreizen/excursies	311.049	330.000	320.000
Verhuur	38.747	41.000	48.000
Detachering andere instanties	19.981	15.000	18.000
Sponsoring	0	0	0
Kantine/automaten	4.266	14.000	5.000
Overige baten (minus ZIZo)	327.936	104.500	163.000
<b>Overige inkomsten</b>	<b>1.439.802</b>	<b>1.274.600</b>	<b>1.371.600</b>
<b>SOM DER BATEN</b>	<b><u>6.539.335</u></b>	<b><u>6.570.300</u></b>	<b><u>6.727.000</u></b>
<b>L A S T E N</b>			
Directie	177.967	190.000	200.500
Onderwijzend personeel	3.746.366	3.835.000	3.933.000
Ondersteunend personeel	700.279	670.000	707.000
Ouderschapsverlof	24.947	0	25.000
Detachering	17.237	15.000	18.000
Personeel Bestuursbureau/RvT	43.079	45.500	45.100
Vervangingskosten	51.986	95.000	100.000
Premie ZIZo	66.904	63.000	70.000
Dotatie personele voorzieningen	-15.074	0	0
Incidenteel personeel	162.616	85.000	60.000
Overige personeelskosten	66.516	53.500	70.000
<b>Personele lasten</b>	<b>5.042.823</b>	<b>5.052.000</b>	<b>5.228.600</b>
Afschrijvingen gebouwen	207.860	220.000	226.000
Afschrijvingen inventaris	138.505	131.700	139.500
Huurlasten	29.189	30.000	30.000
Onderhoud	44.321	62.000	60.000
Energie	86.257	72.200	75.000
Schoonmaak	115.475	104.000	104.300
Heffingen	28.655	30.000	29.000
Overige huisvestingslasten	0	0	0
Kosten administratie en beheer	158.303	134.100	134.600
Kosten leer-/hulpmiddelen	59.703	46.500	50.500
Kosten inventaris	37.904	55.800	40.000
Kosten projecten	26.088	51.000	40.000
Boekenfonds	134.169	140.500	171.000
Kantine/automaten	29.730	30.000	24.000
Excursies	309.577	330.000	320.000
Overige kosten	132.376	67.500	41.500
Materieel Bestuursbureau/RvT	16.471	18.000	18.000
<b>Overige lasten</b>	<b>1.554.583</b>	<b>1.523.300</b>	<b>1.503.400</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b><u>6.597.406</u></b>	<b><u>6.575.300</u></b>	<b><u>6.732.000</u></b>
<b>SALDO FIN.BATEN</b>	<b><u>10.153</u></b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>RESULTAAT</b>	<b><u>-47.918</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## **Toelichting op de begroting Stedelijk Gymnasium Haarlem 2015**

### **1. Algemeen**

De begroting van het Stedelijk Gymnasium voor 2016 is sluitend. Bij ongewijzigd beleid was de begroting niet sluitend geweest. In de totale begroting zit een taakstelling van € 42.000. In het onderstaande volgt de toelichting hoe de taakstelling wordt ingevuld. Binnen de begroting is rekening gehouden met een structurele stijging van de personele lasten door toekenning van het entreerecht en toepassen van het Centraal Akkoord.

### **2. Inkomsten**

De school heeft naast de reguliere bekostiging een aantal extra overheidsbijdragen. Zo krijgen wij € 10.000 in het kader van het terugdringen van voortijdig schoolverlaters. Daarnaast krijgen wij financiering van het Samenwerkingsverband Zuid-Kennemerland. De school ontvangt vanuit het Samenwerkingsverband financiering voor de trajectgroep, voor schoolmaatschappelijk werk en voor professionalisering van docenten. De school krijgt verder structureel € 90.000 euro van het SWV en kan ook eenmalig op basis van een gehonoreerd projectplan maximaal € 40.000 aan kosten voor professionalisering declareren.

Verder heeft de school op dit ogenblik 3 jonge docenten van het project Eerst de Klas. Deze docenten hebben een minimale aanstelling van 0,8 FTE maar hebben binnen deze aanstelling relatief veel ontwikkelingstijd. De school krijgt een bijdrage in de loonkosten voor ontwikkeltijd (€ 20.000).

De school heeft ook een monumentensubsidie toegekend gekregen van € 184.000. Dit bedrag staat niet expliciet opgenomen bij de inkomsten. Op het moment dat wij uitgaven plannen en uitvoeren valt 50 % van de daadwerkelijk gemaakte kosten vrij uit de subsidie. De resterende kosten worden geactiveerd.

De school krijgt jaarlijks een gift vanuit de stichting Architraaf. In overleg met het bestuur van Architraaf wordt de besteding daarvan vastgesteld.

De school krijgt voorts jaarlijks een ouderbijdrage van ouders. Deze bijdrage wordt besteed aan leerling gerelateerde kosten. Een deel wordt naar daadwerkelijk gebruik afgerekend (reizen, excursies, activiteiten), een deel wordt hoofdelijk omgeslagen. De opbouw van de ouderbijdrage staat vermeld in de schoolgids. De school heeft tenslotte jaarlijks ook inkomsten uit verhuur.

### **3. Uitgaven**

#### **3.1 Personeel**

De personele lasten stijgen substantieel t.o.v. vorig jaar. Dit heeft met het zowel toekennen van het entreerecht als het doorzetten van het bevorderingsbeleid.

Binnen het OOP hebben enkele verschuivingen plaatsgevonden. Zo is er een Hoofd Ondersteunende Dienst (HOD) benoemd en hebben we voor 0,8 fte minder conciërges in dienst. Voor 2016 dalen de kosten voor incidenteel personeel en stijgen de lasten voor OOP iets. Op termijn lopen de lasten bij OOP meer terug omdat er toegewerkt wordt naar de streefformatie. De lasten bij incidenteel personeel zijn voornamelijk lasten ter ondersteuning van de IT en betreffen voor een klein deel het orkest.

Zoals aangegeven sluit de begroting bij ongewijzigd beleid niet. Bij het vaststellen van de formatie 2016-2017 hanteren we een taakstelling van € 25.000. De PMR is op de hoogte en de afspraak is gemaakt dat we in de aanloop naar het nieuwe formatieplan bepalen wij hoe wij deze taakstelling gaan realiseren binnen de personele formatie. Er is in ieder geval voldoende tijdelijke formatie.

Wij hebben er voor gekozen om het scholingsbudget op niveau te houden. Een deel van het budget wordt gebruikt voor het traject LeerKracht. Meer hierover onder het kopje onderwijskundige ontwikkelingen.

#### **3.1 Materieel**

Wij hebben voor 2016 een taakstelling op de kopieerlasten begroot. Wij zullen deze taakstelling vanuit de secties gaan realiseren. Wij willen in totaal zo'n € 15.000 bezuinigingen op papier, drukkerijmaterialen en licenties. Mocht dit niet haalbaar blijken dan zal een deel van deze taakstelling ook gerealiseerd moeten worden bij de personeelskosten. Verder geen grote wijzigingen t.o.v. voorgaande jaren. De posten voor klein

onderhoud zijn opgehoogd. De inkomsten en uitgaven voor de kantine dalen omdat wij per 1 augustus 2016 zullen stoppen met het pasjessysteem Xafax. Dit systeem werd nauwelijks gebruikt, maar heeft wel hoge licentie- en onderhoudskosten. Verder hebben wij een aantal inkoopcontracten opnieuw afgesloten, waardoor de inkoop van een aantal zaken een stuk goedkoper wordt.

### **3.1 Investeringsen**

De school gaat de komende jaren investeren in de vervanging van het schoolmeubilair. Hier is in 2016 een bedrag van € 50.000 mee gemoeid (in de afschrijvingen). Er komt een vervangingsplan tot 2018. Dan moet al het meubilair vervangen zijn.

De IT-voorzieningen blijven op peil, maar er worden komend jaar geen extra grote investeringen gedaan.

## **4. Groot onderhoud (met relatie tot het MJOP)**

In het kader van het MJOP staat een aantal activiteiten gepland. Wij krijgen voor deze investeringen ook subsidie. Alle uitgaven worden voor de helft gesubsidieerd door een monumentensubsidie. De daadwerkelijke lasten staan verwerkt bij de afschrijvingen. De afschrijvingslast stijgt dan ook.

Voor het komende jaar plannen wij het volgende:

- Schilderen buitenzijde Jacobijenstraat : € 80.000 (geraamd), 50 % subsidie
- Restaureren buitengevel ornamenten: € 20.000, 50 % subsidie
- Betonrot Prinsenhof : € 75.000, 50 % subsidie
  - Vloeren en schilderen lokalen Prinsenhof: € 75.000, deels subsidie

## **5. Meerjarenperspectief 2017-2019**

In de leerlingaantallen worden geen schokkende veranderingen verwacht. Hierdoor zijn de overheidsinkomsten stabiel. In verband met renovatieplannen voor zowel de buitenzijde van de panden als het interieur zullen wij naar verwachting op het gebeid van afschrijvingen en onderhoud een kostentoeename zien. Voor een deel zullen daar subsidies van verschillende instanties tegenover staan.

Bij ongewijzigd beleid zullen de OP-lasten sneller stijgen dan de inkomsten. Taakstellende bezuinigingen liggen daardoor in het verschiet.

## **6. Analyse, risico's en maatregelen**

De begroting van het Stedelijk Gymnasium is sluitend, maar met een taakstelling. De verhouding tussen personele en materiele lasten (waarbij een verhouding 80:20 voor personeel: materieel gangbaar is) ligt voor het Stedelijk op 83:17.

De druk op de post onderhoud leidt ertoe dat wanneer de begroting niet sluitend is de taakstelling binnen de personele uitgaven gezocht moet worden. Het is verstandig en daarmee ook het streven om de verhouding op termijn meer terug te brengen richting 80:20 Dit zal onderwerp van gesprek zijn met de MR.

De school kent op korte termijn verder geen risico's. De instroom is stabiel, de uitstroom fluctueert weinig.

## **7. Onderwijskundige ontwikkelingen en begeleiding**

De school neemt deel aan het project LeerKracht. Tijdens de "midterm review" van het lopende schoolplan bleek dat wij wel in beeld hebben waar onze ambities liggen, maar niet goed in staat zijn om deze concreet handen en voeten te geven. De school is sterk gericht op cognitieve prestaties en kennisoverdracht. Individuele aandacht en begeleiding en (positieve) feedback zijn aspecten waar de school sterker in kan worden. Zowel binnen het primair proces, maar ook in de ondersteuning en leiding. Het traject Leerkracht duurt twee jaar. De scholingskosten bedragen € 23.000 per jaar en worden voor 90 % gefinancierd door het SWV. Het resterende bedrag komt uit het reguliere scholingsbudget. Er is ook geïnvesteerd in een aantal facilitaire randvoorwaarden. Deze zijn grotendeels bekostigd door de Stichting Architraaf. In het kader van coaching is er een tijdelijke uitbreiding op de formatie van 0,24 fte. Deze uitbreiding valt na 2 jaar weer weg.

De school investeert in de begeleiding van hoogbegaafde leerlingen door middel van trajecten als pre-university en door middel van de TOP-begeleiding, die gericht is op potentiële onderpresteerders. Ook richten wij ons op leerlingen die moeite hebben het onderwijsproces bij te benen. Zo investeren wij waar nodig in remedial teaching en krijgen leerlingen individuele begeleiding.

---

## 4.2 Gymnasium Felisenum

Omschrijving	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Begroot 2016
aantal leerlingen	657	663	660
<b>B A T E N</b>			
Personeel	3.595.726	3.752.700	3.803.200
Exploitatie	489.899	507.000	502.700
<b>Lumpsumvergoeding</b>	<b>4.085.625</b>	<b>4.259.700</b>	<b>4.305.900</b>
Overige Rijksbijdragen	431.667	398.500	414.700
Overige overheidsbijdragen	104.703	76.200	77.000
Contractactiviteiten	35.822	32.000	35.000
Uitkering UWV	20.885	20.000	20.000
Vergoeding ZiZo	16.375	75.000	80.000
Ouderbijdragen	63.637	64.300	64.900
Boekenfonds	16.689	11.000	10.500
Schoolreizen/excursies	219.207	220.900	221.300
Verhuur	0	0	0
Detachering andere instanties	34.930	30.100	10.200
Sponsoring	0	0	0
Kantine/automaten	0	0	0
Overige baten	43.487	36.600	38.500
<b>Overige inkomsten</b>	<b>987.402</b>	<b>964.600</b>	<b>972.100</b>
<b>SOM DER BATEN</b>	<b><u>5.073.027</u></b>	<b><u>5.224.300</u></b>	<b><u>5.278.000</u></b>
<b>L A S T E N</b>			
Directie	302.012	297.400	288.200
Onderwijzend personeel	3.005.445	3.095.200	3.277.200
Ondersteunend personeel	508.201	488.000	482.000
Ouderschapsverlof	8.973	0	6.400
Detachering	32.981	30.100	10.200
Personeel Bestuursbureau/RvT	34.664	36.500	36.500
Vervangingskosten	37.260	95.000	100.000
Premie ZiZo	73.178	64.400	78.000
Dotatie personele voorzieningen	7.360	10.000	-21.000
Incidenteel personeel	5.595	7.000	7.000
Overige personeelskosten	43.007	54.800	51.500
<b>Personele lasten</b>	<b>4.058.676</b>	<b>4.178.400</b>	<b>4.316.000</b>
Afschrijvingen gebouwen	86.409	87.500	85.400
Afschrijvingen inventaris	69.164	73.600	77.900
Huurlasten	13.180	22.500	25.500
Onderhoud	26.718	38.700	39.000
Energie	21.345	59.500	59.500
Schoonmaak	82.846	80.000	81.000
Heffingen	19.359	19.200	19.600
Overige huisvestingslasten	0	0	0
Kosten administratie en beheer	94.936	89.800	99.400
Kosten leer-/hulpmiddelen	61.750	66.100	49.200
Kosten inventaris	38.282	40.000	41.500
Kosten projecten	31.434	43.500	38.600
Boekenfonds	99.407	140.500	135.500
Kantine/automaten	10.017	12.000	11.500
Excursies	218.722	220.900	221.300
Overige kosten	47.008	52.600	41.100
Materieel Bestuursbureau/RvT	13.313	14.500	14.500
<b>Overige lasten</b>	<b>933.890</b>	<b>1.060.900</b>	<b>1.040.500</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b><u>4.992.566</u></b>	<b><u>5.239.300</u></b>	<b><u>5.356.500</u></b>
<b>SALDO FIN.BATEN</b>	17.812	15.000	15.000
<b>RESULTAAT</b>	<b>98.273</b>	<b>0</b>	<b>-63.500</b>

## Toelichting begroting Gymnasium Felisenum 2015

### 1. Algemeen

De financiële situatie van het Felisenum is redelijk te noemen,. De begroting sluit echter bij ongewijzigd beleid met een tekort van € 140.000. De oorzaak van het tekort ligt onder meer in de door het Centraal Akkoord gestegen personeelskosten. Door het entreerecht zit het Felisenum inmiddels op de door OSZG vastgestelde functiemix van 129. Er is een ombuiging nodig om een sluitende begroting te realiseren. De ombuigingen zullen effectief worden in het formatieplan 2016/2017 maar zijn qua effect reeds verwerkt in de begroting.

### 2. Inkomsten

De inkomsten zijn nagenoeg gelijk aan die in 2015 en ook het aantal leerlingen is nagenoeg constant. Er zijn geen opvallende zaken te melden.

### 3. Uitgaven

#### 3.1 Personeel

De personele uitgaven stijgen flink in 2016. Hiervoor zijn enkele oorzaken aan te wijzen. Enerzijds neemt de formatie toe, anderzijds is de gemiddelde personeelslast hoger door stijging van de functiemix/honorering entreerecht en tenslotte stijgen de lasten door het gesloten Centraal Akkoord (alleen daardoor stijgen de lasten al met € 170.000).

	Bruto fte	Netto fte	kosten
OP	44 (vanaf 1/8: 42,1)	41,7 (39,8)	3.8M
OOP	10,45	9,58	0,494M
SL	3	2,5	0,312M
Totale uitgaven			€ 4.434.500

De uitgaven voor personeel overtreffen de inkomsten met bijna € 250.000. Het Felisenum zit te ruim in de personele jas bij zowel OP als het OOP terwijl de formatie voor de schoolleiding nagenoeg in de pas loopt met de financiering.

#### 3.1 Materieel

De totale materiële uitgaven dalen in 2016 licht ten opzichte van 2015 (minder leerlingenbegeleiding en geen lustrumkosten). Er is scherp begroot zodat er weinig ruimte is voor extra uitgaven. Met name het onderhoud zou de komende jaren voor extra begrotingsdruk kunnen zorgen.

#### 3.1 Investerings

Er zijn geen grote investeringen voorzien. In 2017 is wel een investering voorzien in de ICT infrastructuur en de verdergaande ICT randstructuur (IPads/laptops).

### 4. Groot onderhoud (met relatie tot het MJOP)

Het groot onderhoud wordt uitgevoerd conform het MJOP.

## 5. Meerjarenperspectief 2017-2019

Het meerjarenperspectief laat bij ongewijzigd beleid tekorten zien van €117.400 in 2017, van € 54.000 in 2018 (tijdelijk meer leerlingen door een grote examenklas) en € 259.000 in 2019 omdat daar het leerlingenaantal flink terugloopt vanwege het vertrek uit de school van de grote examenklas. Een risico hierbij is dat uit demografische prognoses blijkt dat de basispopulatie leerlingen daalt terwijl wij blijven uitgaan van een constante instroom van 120 leerlingen. In te zetten beleid moet in 2017 een overschot van € 55.000 brengen, in 2018 van € 115.000 en vervolgens in 2019 een tekort van € 93.000.

## 6. Analyse, risico's en maatregelen

Het is duidelijk dat de begroting van het Felisenum onder druk staat. Met name de personele uitgaven stijgen door hogere salarissen en een te grote formatie. Hoewel verwacht mag worden dat ook de inkomsten stijgen door een hogere lumpsum is een ombuiging op dit onderdeel nodig. Tevens zal het vasthouden van 120 leerlingen instroom een forse opgave zijn in een krimpende markt. Om ook materieel op peil te blijven en ruimte te hebben voor nieuwe investeringen is extra ruimte nodig.

Zoals eerder gesteld, is er geen ruimte om tot ombuiging te komen aan de materiële kant. We gaan bezuinigen op de personele formatie.

De maatregelen die we treffen, zullen hun beslag krijgen in het formatieplan 2016/2017. Hierdoor is de behaalde ombuiging voor 2016 maar 5/12 van de totale bezuiniging op jaarbasis.

We kiezen voor ombuiging in alle drie de functiecategorieën:

- De effectieve formatie van de SL wordt terug gebracht naar 2 fte; als je ook de formatieve ruimte van de coördinatoren tot SL rekent dan blijft er ruim 3 fte schoolleiding. Deze ombuiging van beleid past goed bij een effectieve en krachtige SL door het MT (SL met drie leerjaar coördinatoren) om te vormen naar het beleidsvoerend orgaan binnen de school.
- Door aanpassingen op de lessentabel willen we 36 lessen besparen = 1,5 fte
- Binnen het OOP gaan we 0,6 fte bezuinigen
- Tot slot willen we kritisch kijken naar de zogenaamde C-taken bij het OP in relatie tot bijvoorbeeld LD functies maar ook in absolute zin.

	Besparing 2016	Besparing 2017 e.v. per jaar
Omvorming SL	€ 15.000	€ 36.000
Lagere inschaling SL (tijdelijk)	€ 9.000	€ 7.000
1,5 fte LB lessen	€ 30.000	€ 75.000
0,6 fte OOP	€ 12.500	€ 30.000
C-taken besparen (OP)	€ 10.000	€ 25.000
totaal	€ 76.500	€ 173.000

Met de geschetste ontwikkelingen zal de begroting 2016 sluiten met een tekort van € 63.500. Het meerjarenperspectief voor 2017 en 2018 zijn positief maar voor 2019 is er nog steeds een tekort voorzien van € 93.000. Op dit moment zijn de genoemde cijfers verantwoord en ruim voor 2019 zal bezien worden of aanvullend beleid nodig is.

## 7. Onderwijskundige ontwikkelingen en begeleiding

Het Felisenum is een school met goede examenresultaten die gemiddeld ruim hoger liggen dan VWO landelijk. Het Felisenum zal in het voorjaar 2017 een nieuw Schoolplan vaststellen waarvoor de voorbereidingen in schooljaar 2015/2016 worden getroffen. Daarnaast gaat de school (nog) meer werk maken van talentontwikkeling. De SHZG visitatie kan daarbij behulpzaam zijn. Tenslotte zijn we bezig met de voorbereiding van een pilot Ipad/laptop in klas 1. De begeleiding van leerlingen is op goed niveau en zal waar mogelijk verder worden verbeterd. Het is nog onduidelijk of er ook financiële aspecten verbonden zijn aan de geschetste ontwikkelingen.

### 4.3 Barlaeus Gymnasium

Omschrijving	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Begroot 2016
aantal leerlingen	810	831	829
<b>B A T E N</b>			
Personeel	4.414.781	4.617.000	4.727.600
Exploitatie	594.226	621.500	620.000
<b>Lumpsumvergoeding</b>	<b>5.009.007</b>	<b>5.238.500</b>	<b>5.347.600</b>
Overige Rijksbijdragen	568.243	523.000	519.200
Overige overheidsbijdragen	79.482	66.900	76.000
Contractactiviteiten	0	0	0
Uitkering UWV	18.567	20.000	20.000
Vergoeding ZiZo	75.813	75.000	80.000
Ouderbijdragen	59.984	63.200	60.000
Boekenfonds	15.664	0	15.000
Schoolreizen/excursies	358.897	247.100	242.500
Verhuur	13.786	12.000	10.000
Detachering andere instanties	65.516	76.200	75.000
Sponsoring	6.563	10.000	8.000
Kantine/automaten	0	0	0
Overige baten	60.605	40.000	31.500
<b>Overige inkomsten</b>	<b>1.323.120</b>	<b>1.133.400</b>	<b>1.137.200</b>
<b>SOM DER BATEN</b>	<b><u>6.332.127</u></b>	<b><u>6.371.900</u></b>	<b><u>6.484.800</u></b>
<b>L A S T E N</b>			
Directie	317.374	300.700	305.400
Onderwijzend personeel	3.470.749	3.665.900	3.868.200
Ondersteunend personeel	644.520	568.000	556.600
Ouderschapsverlof	32.976	0	0
Detachering	74.830	76.200	75.000
Personeel Bestuursbureau/RvT	42.407	44.900	44.700
Vervangingskosten	94.379	95.000	100.000
Premie ZiZo	60.039	64.600	70.000
Dotatie personele voorzieningen	-21.793	20.000	0
Incidenteel personeel	71.674	70.000	70.000
Overige personeelskosten	108.119	77.900	85.000
<b>Personele lasten</b>	<b>4.895.274</b>	<b>4.983.200</b>	<b>5.174.900</b>
Afschrijvingen gebouwen	30.124	57.000	38.000
Afschrijvingen inventaris	90.460	114.600	150.700
Huurlasten	19.604	20.000	18.000
Onderhoud	77.861	101.300	107.000
Energie	84.035	93.500	57.500
Schoonmaak	118.319	117.000	116.500
Heffingen	12.766	12.300	12.000
Overige huisvestingslasten	0	0	0
Kosten administratie en beheer	233.886	220.900	199.700
Kosten leer-/hulpmiddelen	69.083	72.500	54.700
Kosten inventaris	4.899	4.000	4.300
Kosten projecten	50.927	50.000	55.000
Boekenfonds	142.631	140.000	144.500
Kantine/automaten	0	0	0
Excursies	361.965	247.100	242.500
Overige kosten	124.586	123.100	106.700
Materieel Bestuursbureau/RvT	16.151	17.800	17.800
<b>Overige lasten</b>	<b>1.437.297</b>	<b>1.391.100</b>	<b>1.324.900</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b><u>6.332.571</u></b>	<b><u>6.374.300</u></b>	<b><u>6.499.800</u></b>
<b>SALDO FIN. BATEN</b>	19.184	15.000	15.000
<b>RESULTAAT</b>	<b><u>18.740</u></b>	<b><u>12.600</u></b>	<b><u>0</u></b>

## **Toelichting begroting Barlaeus 2015**

### **1. Algemeen**

De begroting van het Barlaeus voor 2016 is sluitend, ondanks het feit dat de OSZG de rechtszaak rond het entreerecht verloren heeft met als gevolg voor het Barlaeus een herinschaling van 14,9 fte personeel in een hogere schaal. Gevolg daarvan is dat, als we naar de gevolgen op de langere termijn kijken, er vanaf 2017 een bezuinigingsslag zal moeten plaatsvinden. Bij de meerjarenraming komt de verdere ontwikkeling aan de orde.

### **8. Inkomsten**

De inkomsten in 2016 zijn rechtstreeks afhankelijk van het leerlingenaantal van 1 oktober 2015. We zitten grofweg op hetzelfde leerlingaantal als afgelopen jaar, maar zullen bij gelijkblijvend beleid de komende jaren iets zakken. Gezien de te verwachte tekorten vanaf 2017, ligt er een verzoek bij de MR tot toelating van meer leerlingen of zelfs een extra klas. Naast rijksinkomsten krijgen wij bekostiging van het Samenwerkingsverband i.v.m. passend onderwijs en van de gemeente in het kader van het Integraal Huisvestingsplan. Er is ook subsidie voor de huur van de huiskamer, omdat het Barlaeus normatief te krap behuisd is voor het huidige leerlingaantal. Tenslotte zijn er inkomsten uit verhuur, ouderbijdragen (algemeen, reizen en oudervereniging) en sponsoring.

### **9. Uitgaven**

#### **3.1 Personeel**

Het grootste aandeel in de uitgaven betreft directe en indirecte personeelskosten. Binnen de salariskosten gaat komend jaar 6% naar directie, 12% naar OOP en 81% naar OP. Richtwaarde is daarbij 80% OP en 20% OOP/DIR. In aanmerking genomen dat er door de directie een aantal lessen worden verzorgd en dat er binnen het OOP ook een aantal onderwijsfuncties voorkomen, kunnen we zeggen dat het geld vooral naar het onderwijs gaat en dat er relatief weinig wordt besteed aan materieel, directie en ondersteuning. In de komende jaren wordt de verhouding tussen inkomsten voor personeel en uitgaven daarvoor scheef (waar er voorheen altijd een 'overschot' was, zie bij materieel 3.2) ondanks het feit dat de inkomsten door de prestatiebeurs stijgen van 179.000 euro in 2016 naar 305.000 euro in 2018; dit hangt samen met de toekenning van het entreerecht.

#### **3.2 Materieel**

De prognose van 2015 laat zien dat de realisatie goed in de pas loopt met de begroting. Een aandachtspunt blijft de huisvesting, die duidelijk duurder is dan de rijksbekostiging dekt. Daarbij moet wel aangetekend worden dat de middelen die de overheid aan het onderwijs heeft toegekend vanwege de onderbesteding door gemeenten van huisvestingsmiddelen worden verdeeld via de lumpsum personeel. Dat is geen erg logische keuze, gezien de achterstand die de materiële rijksbekostiging al jaren heeft t.o.v. de kostenontwikkeling. In principe zou er dus een "overschot" moeten zijn op de verhouding tussen personele uitgaven en inkomsten om het "tekort" op de materiële uitgaven op te vangen. Zoals onder personeel gezegd gaat dit in de komende jaren voor problemen zorgen.

#### **3.3 Investerings**

De afschrijvingen op apparatuur zijn in 2015 behoorlijk gestegen in verband met de vervanging van alle personeelscomputers in 2014 (looptijd t/m 2017); in 2016 gaan de afschrijvingen voor de nieuwe inrichting van lokaal 2.13 en de vervanging van de thin clients in de mediatheek ook nog meelopen, waardoor de afschrijving op computerapparatuur onderwijs tussen 2016 en 2018 stijgt. Ook de afschrijving audiovisuele apparatuur stijgt de komende jaren met ruim € 10.000 per jaar in verband met de noodzakelijke vervanging van het grootste deel van de lokaal-beamers. Voorts staat vanaf 2018 een vervanging van de IT-hardware op de rol; een investering van ruim € 150.000, die over drie (migratie en onderhoud) en vijf jaar (apparatuur) wordt afgeschreven.

#### **3.4 Groot onderhoud**

In 2013 is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Uiteraard geven wij daaraan zo veel mogelijk gevolg. Onze eigen courante bevindingen en de mogelijke subsidiabiliteit van geplande uitgaven zijn daarbij ook van groot belang.



#### **4. Meerjarenperspectief 2017-2019**

Het meerjarenperspectief laat geen sluitend beeld zien. De belangrijkste elementen daarin zijn de lichte daling van de inkomsten op grond van het leerlingenaantal en de stijging van de personele lasten naar aanleiding van het entreerecht. In 2016 zal een bezuinigingsronde moeten worden ingezet om het voorspelde tekort vanaf 2017 op te vangen (gemiddeld ongeveer € 100.000 bij gelijkblijvende inkomsten; tekort blijft met name beperkt door de –potentieel tijdelijke- prestatiebeurs). Gezien de hoeveelheid tijdelijke formatie is het mogelijk deze krimp op te vangen; nadeel is echter dat juist de tijdelijke formatie jonge collega's in lagere salarisschalen betreft, waardoor meer ingegrepen zal moeten worden dan wanneer de krimp zou kunnen worden gerealiseerd via de docenten met een hogere salarisschaal. Op dit moment worden de diverse scenario's bekeken; vanaf februari gaat dit proces in de school lopen.

#### **5. Analyse, risico's en maatregelen**

De begroting van het Barlaeus is strak. Dat betekent dat er weinig manoeuvreerruimte in zit en dat er ook niet veel gebeurt met de balanspositie.

Door de toekenning van het entreerecht en de daarmee gemoeide kostenstijging op personeelskosten is bezuiniging op de contacttijd (en dus op de lessentabel) zeker noodzakelijk. Of dat kan met behoud van de huidige kwaliteit is de vraag. Het betekent in ieder geval een herbezinning op het gebruik van contacturen (lesuren). Er zullen andere manieren gevonden moeten worden om leerlingen te motiveren en aan het werk te houden buiten de lessen en er zal nog beter en effectiever gebruik gemaakt moeten worden van de beschikbare lesuren.

De huidige organisatie is echter in de eerste plaats ingericht op het uitvoeren van de dagelijkse werkzaamheden en er is weinig ruimte voor beleidsontwikkeling.

De belangstelling voor gymnasia is onverminderd groot in Amsterdam. De prognose laat een stijging van leerlingenaantallen zien. Dat betekent dat we in eerste instantie niet hoeven te vrezen voor een gebrek aan leerlingen. Het hoog houden en blijven ontwikkelen van de onderwijskwaliteit is echter wel van belang, omdat de concurrentieslag om de betere vwo-leerling onverminderd groot is. Het is niet zonder meer zeker dat het gymnasium daarin altijd de winnaar zal blijven.

#### **6. Onderwijskundige ontwikkelingen en begeleiding**

Gezien de toekenning van de - steeds oplopende Prestatiebeurs en de noodzaak een goede marktpositie voor het Barlaeus te behouden, is investeren in onderwijskundige ontwikkelingen en begeleiding (onze 'core business') noodzakelijk. In overleg met de MR wordt gekeken hoe het tekort op de meerjarenraming zich verhoudt tot de wens te ontwikkelen: zo gaan we in ieder geval de mogelijkheid verkennen LD-docenten binnen hun aanstelling verantwoordelijk te maken voor ontwikkeling op het gebied van onderwijs en begeleiding

Daarnaast zijn we hard bezig met het binnenhalen van subsidies voor het ontwikkelen van (digitaal) lesmateriaal, draait er een pilot over reflectie en motivatie bij kinderen in klas 1, wordt Auxilia XTR (extra uitdaging in de onderbouw) verder ontwikkeld en zijn we in het kader van de scholenbeurs Amsterdam bezig met het opstellen van een plan voor diverse thema's op het gebied van onderwijs en begeleiding.

#### 4.4.Vossius Gymnasium

Omschrijving	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Begroot 2016
aantal leerlingen	782	801	833
<b>B A T E N</b>			
Personeel	4.267.289	4.502.300	4.733.300
Exploitatie	580.103	608.200	626.700
<b>Lumpsumvergoeding</b>	<b>4.847.392</b>	<b>5.110.500</b>	<b>5.360.000</b>
Overige Rijksbijdragen	524.204	448.400	468.100
Overige overheidsbijdragen	76.628	74.500	73.500
Contractactiviteiten	0	0	0
Uitkering UWV	38.842	20.000	20.000
Vergoeding Zizo	84.338	75.000	80.000
Ouderbijdragen	59.173	54.000	55.500
Boekenfonds	12.995	15.000	10.500
Schoolreizen/excursies	318.179	313.000	319.300
Verhuur	30.471	32.000	29.000
Detachering andere instanties	19.632	0	0
Sponsoring	0	3.000	4.000
Kantine/automaten	0	0	0
Overige baten	51.628	34.000	30.000
<b>Overige inkomsten</b>	<b>1.216.090</b>	<b>1.068.900</b>	<b>1.089.900</b>
<b>SOM DER BATEN</b>	<b><u>6.063.482</u></b>	<b><u>6.179.400</u></b>	<b><u>6.449.900</u></b>
<b>L A S T E N</b>			
Directie	293.037	284.000	307.800
Onderwijzend personeel	3.331.612	3.460.600	3.684.000
Ondersteunend personeel	562.214	600.700	588.200
Ouderschapsverlof	30.943	20.000	30.000
Detachering	18.753	0	0
Personeel Bestuursbureau/RvT	41.014	43.800	45.200
Vervangingskosten	123.179	95.000	100.000
Premie Zizo	97.447	105.600	105.600
Dotatie personele voorzieningen	23.464	17.500	17.500
Incidenteel personeel	41.706	28.000	32.000
Overige personeelskosten	53.030	62.600	54.000
<b>Personele lasten</b>	<b>4.616.399</b>	<b>4.717.800</b>	<b>4.964.300</b>
Afschrijvingen gebouwen	177.394	180.000	160.000
Afschrijvingen inventaris	111.896	128.900	127.600
Huurlasten	28.114	26.000	26.000
Onderhoud	45.356	44.700	45.600
Energie	71.250	92.000	84.500
Schoonmaak	126.614	125.000	129.000
Heffingen	15.404	15.500	15.500
Overige Huisvestingslasten	0	0	0
Kosten administratie en beheer	205.220	192.000	196.100
Kosten leer-/hulpmiddelen	41.026	30.100	39.200
Kosten inventaris	38.566	47.000	52.000
Kosten projecten	37.912	42.500	40.500
Boekenfonds	164.225	139.000	160.000
Kantine/automaten	10.286	10.000	10.000
Excursies	317.781	313.000	319.300
Overige kosten	79.617	52.800	67.100
Materieel Bestuursbureau/RvT	15.767	17.400	18.200
<b>Overige lasten</b>	<b>1.486.428</b>	<b>1.455.900</b>	<b>1.490.600</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b><u>6.102.827</u></b>	<b><u>6.173.700</u></b>	<b><u>6.454.900</u></b>
<b>SALDO FIN. LASTEN</b>	11.822	5.000	5.000
<b>RESULTAAT</b>	<b><u>-27.523</u></b>	<b><u>10.700</u></b>	<b><u>0</u></b>

## **Toelichting Begroting Vossius Gymnasium 2015**

### **1. Algemeen**

De begroting 2016 laat een miniem overschot zien. Hierbij is gerekend met een bescheiden structurele bezuiniging met ingang van het schooljaar 2016-2017 op de personeelskosten OOP met € 5.000 en op die van het OP met € 20.000, met een totaal incidenteel effect in 2016 van totaal € 10.000. In het voorjaar van 2016 zal duidelijk moeten worden of gerichte maatregelen nodig zijn dan wel gerekend mag worden met de effecten van natuurlijk verloop.

In de begroting zijn de effecten van het toepassen van het entreerecht verwerkt. Dat geldt ook voor de uitgaven samenhangend met de loonronde 2015 en de verwachte loonsverhogingen 2016. Tevens zijn de in dit verband te verwachten extra rijksinkomsten en de geprognosticeerde premiedalingen meegenomen, een en ander op basis van algemene afspraken binnen het bestuur van de OSZG.

Aan de materiele kant zijn de gegevens uit de 7-maandenrealisatie alsmede informatie over het verloop van de afschrijvingen belangrijke bronnen van informatie geweest.

Het Vossius kan in 2016 over een groot aantal extra subsidies beschikken. De hiermee samenhangende inkomsten en uitgaven komen niet terug in deze begroting en worden in de balanssfeer verwerkt. Het gaat dan om een meerjarige EU-subsidie voor het project Geo Future van ruim 3 ton en subsidies van de Gemeente Amsterdam voor de Projecten Lesson Study en Elektronische Leeromgeving van een halve ton.

Ook niet zichtbaar in de begroting is een voor 2016 verwachte subsidie van de Gemeente Amsterdam voor een aantal verbouwingen/aanpassingen aan het pand. Het aangevraagde bedrag bedraagt € 5 miljoen. Over een deel, groot € 2 miljoen ontstaat definitieve duidelijkheid in het late najaar van 2015; het beschikbaar komen van het additionele bedrag van € 3 miljoen- bestemd voor het realiseren van verdiepte gymzalen onder de binnenplaats- hangt af van een breder gemeentelijk onderzoek naar de behoefte naar en beschikbaarheid van gymnastiek-locaties dat niet eerder dan begin 2016 tot conclusies zal leiden.

### **2. Inkomsten**

De inkomsten vanuit de Rijksoverheid maken in 2016 een forse sprong dankzij een groei van het leerlingenaantal met ruim 30 leerlingen tot 833. Hieraan ligt met name het aannemen van een zesde eerste klas in het schooljaar 2015-2016 ten grondslag.

### **3. Uitgaven**

#### **3.1 Personeel**

Binnen de loonkosten directie is bij de conrectorswisseling het totaalpercentage fte gelijk gebleven, te weten 2,9 fte. Wel is het aantal lessen dat door de schoolleiding structureel wordt verzorgd gegroeid met 8. Hangt de algemene stijging van de loonkosten samen met de onder het kopje Algemeen genoemde ontwikkelingen, de loonkosten OP stijgen in 2016 extra in verband met het gecombineerde effect van de extra klas 1 en het opsplitsen- in het schooljaar 2015-2016- van vijf klassen 1 naar zes klassen 2. Aan het laatste lagen overwegingen van kwalitatieve aard ten grondslag.

Het netto-effect van de doorgroei van ruim 6 fte OP naar LD in verband met het verzilveren van het Entreerecht is in 2016 voor € 40.000 structureel meegenomen in de begroting.

#### **3.5 Materieel**

In algemene zin is rekening gehouden met bescheiden prijsstijgingen in 2016 vanwege inflatie.

#### **3.3 Investerings**

Voor 2016 is rekening gehouden met een flinke stijging van afschrijvingen voor computerapparatuur en – software voor het onderwijs. Dit houdt mede verband met forse investeringen in iPads en Chromebooks in 2015.

#### **3.4 Groot onderhoud**

De afschrijvingskosten voor verbouwing en groot onderhoud van het Vossius-gebouw dalen licht in 2016. Een aantal investeringen uit het verleden vallen vrij. Conform het Meerjarenonderhoudsplan te verwachten grote

investeringen in de sfeer van schilderwerk binnen-buiten en onderhoud/vervanging dakgoten/rioolafvoer en groot onderhoud vloeren staan pas voor 2017 en verder op de rol en worden dan bij voorkeur in afstemming met de met gemeentelijke middelen te financieren verbouwingen- zie hierboven- uitgevoerd.

#### **4. Meerjarenperspectief 2017-2019**

Mede door het wegvallen van de extra (tweede) klas vanaf het schooljaar 2016-2017 laat het kalenderjaar 2017 een positief saldo zien van 45.000 euro. Zich verder ontwikkelende personeelskosten maken het overschot 2018 al weer kleiner, waarna voor 2019 een negatief saldo van ruim € 36.000 wordt verwacht. Overigens zullen de –uiteraard mee begrote- kosten voor het entreerecht in de jaren tot 2019 stijgen tot een bedrag van ongeveer € 70.000. Omdat de verwachting is dat het leerlingenbestand de komende jaren slechts licht zal dalen blijven de inkomsten redelijk op peil. Overigens laten de rijksinkomsten vanaf 2017 nog een bescheiden stijging zien door de groei van gelden voor kwaliteitsbeleid.

#### **5. Analyse, risico's en maatregelen**

Evidente risico's zijn er aan de kostenkant. Het Vossius heeft met name weinig greep op ontwikkelingen in de gemiddelde personeelslast en eventueel uitblijvende vergoedingen daarvoor. Ook zal het op zijn qui vive moeten blijven voor wat betreft de hoeveelheid in te zetten fte. Door bezuinigingen in het recente verleden zijn de marges krap geworden; met name de relatief grote klassen laten zich voortdurend voelen en laten nauwelijks maatregelen op dit vlak toe.

#### **6. Onderwijskundige ontwikkelingen en begeleiding**

In het najaar van 2015 is veel tijd en energie besteed aan de voorbereidingen van het nieuwe Schoolplan 2016-2019. Belangrijke momenten waren een Discussie-tweedaagse met alle medewerkers en een Collegiaal Waarderend Onderzoek van de landelijke organisatie SHZG. In het licht hiervan en de besteding van hierboven genoemde subsidies is de verwachting gerechtvaardigd dat de volgende thema's belangrijk zullen zijn in 2016: de ontwikkeling van de elektronische leeromgeving, het verder inzetten door de school van digitale hulpmiddelen in het klaslokaal, het gezamenlijk voorbereiden en evalueren van lessen mede gericht op voortgaande differentiatie (Lesson Study), het breder binnen de school verspreiden van competenties die een rol spelen binnen zowel het Honours- als het Geo Future-Project ( samenwerken, communiceren, een projectplan opzetten) alsmede meer maatwerk binnen de begeleiding van leerlingen die een extra zetje nodig hebben.

---

## 4.5 Gymnasium Bernrode

Omschrijving	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Begroot 2016
aantal leerlingen	657	685	666
<b>B A T E N</b>			
Personeel	3.521.882	3.788.900	3.734.300
Exploitatie	491.428	527.200	506.700
<b>Lumpsumvergoeding</b>	<b>4.013.310</b>	<b>4.316.100</b>	<b>4.241.000</b>
Overige Rijksbijdragen	434.881	401.500	369.300
Overige overheidsbijdragen	26.593	30.700	26.000
Contractactiviteiten	0	0	0
Uitkering UWV	0	20.000	20.000
Vergoeding ZiZo	157.727	77.600	80.000
Ouderbijdragen	59.667	58.500	50.200
Boekenfonds	27.522	26.500	16.000
Schoolreizen/excursies	144.013	132.000	140.000
Verhuur	0	0	0
Detachering andere instanties	17.890	18.000	18.000
Sponsoring	0	0	0
Kantine/automaten	35.530	40.000	38.000
Overige baten	117.553	45.500	41.000
<b>Overige inkomsten</b>	<b>1.021.376</b>	<b>850.300</b>	<b>798.500</b>
<b>SOM DER BATEN</b>	<b><u>5.034.686</u></b>	<b><u>5.166.400</u></b>	<b><u>5.039.500</u></b>
<b>L A S T E N</b>			
Directie	356.392	234.000	320.400
Onderwijzend personeel	3.017.463	3.126.800	2.897.900
Ondersteunend personeel	506.204	519.000	509.200
Ouderschapsverlof	10.507	0	20.000
Detachering	10.544	18.000	18.000
Personeel Bestuursbureau/RvT	33.797	36.900	36.000
Vervangingskosten	157.727	97.600	100.000
Premie ZiZo	131.924	98.000	106.400
Dotatie personele voorzieningen	18.488	0	0
Incidenteel personeel	30.536	15.000	5.000
Overige personeelskosten	69.279	41.000	42.600
<b>Personele lasten</b>	<b>4.342.861</b>	<b>4.186.300</b>	<b>4.055.500</b>
Afschrijvingen gebouwen	46.362	46.300	66.000
Afschrijvingen inventaris	70.775	64.100	70.300
Huurlasten	42.796	46.000	49.000
Onderhoud	61.287	85.000	91.000
Energie	46.245	58.000	56.500
Schoonmaak	44.552	46.000	46.000
Heffingen	-1.074	3.000	0
Overige huisvestingslasten	0	0	0
Kosten administratie en beheer	138.448	121.100	128.500
Kosten leer-/hulpmiddelen	36.693	36.900	25.000
Kosten inventaris	26.492	29.600	30.300
Kosten projecten	31.732	45.000	35.000
Boekenfonds	142.560	126.500	133.000
Kantine/automaten	43.830	50.000	29.200
Excursies	142.302	132.000	140.000
Overige kosten	129.015	80.500	75.000
Materieel Bestuursbureau/RvT	13.355	15.100	14.200
<b>Overige lasten</b>	<b>1.015.370</b>	<b>985.100</b>	<b>989.000</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b><u>5.358.231</u></b>	<b><u>5.171.400</u></b>	<b><u>5.044.500</u></b>
<b>SALDO FIN. BATEN</b>	<b>11.030</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b><u>-312.515</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Toelichting begroting Gymnasium Bernrode**

### **1. Algemeen**

Het begrote resultaat van Gymnasium Bernrode sluit in 2016 op nul. Dat dit lukt, ondanks de toepassing van het entreerecht, komt omdat er reeds in 2015 een flinke bezuinigingsslag is gemaakt. Het aantal fte OP is teruggebracht van 42 naar 35, er zijn taakuren gereduceerd en ook is het extra curriculaire programma Hermes goedkoper geworden.

In de begroting zijn de effecten van het toepassen van het entreerecht verwerkt. Dat geldt ook voor de uitgaven samenhangend met de uitvoering van het loonakkoord 2015 en de verwachte loonsverhogingen in 2016. Tevens zijn de in dit verband te verwachten extra rijksinkomsten en de geprognosticeerde premiedalingen meegenomen, een en ander op basis van algemene afspraken binnen het bestuur van de OSZG.

### **2. Inkomsten**

De personele component van de rijksbijdrage is met circa € 85.000 verhoogd in 2016, door middel van een verhoging van de bekostiging per leerling. De totale inkomsten van 2016 zullen ten opzichte van die van 2015 circa € 127.000 lager zijn ten gevolge van een dalend leerlingaantal van 687 naar 666.

Tenslotte blijft in 2016 de detachering naar de Universiteit Nijmegen van één docent gecontinueerd en levert dat een vergoeding op van € 18.000.

### **3. Uitgaven**

#### **3.6 Personeel**

De totale uitgave voor de post personeel is circa € 131.000 lager dan in 2015. Tegenover de reguliere stijging van salarislasten en het toepassen van het entreerecht staat een daling ten gevolge van fte-reductie ingaande 2015. Omdat enkele (ex-)collega's nog aanspraak maken op een uitkering is in de personele kosten rekening gehouden met € 80.000 aan WGA/WW premies.

#### **3.2 Materieel**

Er wordt rekening gehouden met een extra bedrag van € 25000 voor onderhoud, aangezien het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voorziet in extra uitgaven voor groot onderhoud.

#### **3.3 Investerings**

Er zullen in 2016 weinig investeringen zijn, omdat Bernrode nog maar net uit een financieel zware periode komt en een hoge personele last kent. Er is € 15000 uitgetrokken voor de vervanging van 25 sterk verouderde docent-PC's.

#### **3.4 Groot onderhoud**

Het onderhoud aan het complex wordt min of meer uitgevoerd conform het MJOP dat in opdracht van de gemeente wordt uitgevoerd. Omdat de kosten van onderhoud door de gemeente wordt omgeslagen naar de school, houden wij de vinger aan de pols, om mogelijk onnodig onderhoud te voorkomen en zo onze lasten binnen de perken te houden.

### **4. Meerjarenperspectief 2017-2019**

Omdat Heeswijk-Dinther in een regio ligt waar demografische krimp heerst, wordt vanaf 2018 rekening gehouden met een afname van het leerlingaantal (van 666 in 2016 naar circa 630 in 2018 en '19). Hierdoor nemen de inkomsten met circa € 145.000 per jaar af. Om de begroting toch sluitend te krijgen heeft Bernrode daarom de taakstelling € 90.000 te bezuinigen op de personele last. Dat kan zowel door te bezuinigen op het aantal fte in de flexibele schil als door natuurlijk verloop (t.g.v. pensionering). Deze collega's worden dan vervangen door docenten met een lagere salarisschaal (LB) en tevens wordt dan uitgegaan van een iets kleinere fte-omvang (hetgeen kan omdat de vertrekkende medewerkers vaak een deel BAPO hebben dat niet vervangen hoeft te worden).

## **5. Analyse, risico's en maatregelen**

De marges zijn krap geworden door de personele bezuinigingen die vanwege de zwakke financiële positie reeds eerder hebben plaatsgevonden. Alle medewerkers zitten vol in hun taaklast en de klassen zitten vol (32 leerlingen), waardoor er weinig tot geen tijd overblijft voor onderwijs(kundige) ontwikkelingen. Bernrode loopt daarom risico op stilstand in de onderwijsvernieuwing en te hoge werkdruk. De schoolleiding is daarom alert op signalen van de medewerkers en treft passende maatwerkoplossingen.

## **6. Onderwijskundige ontwikkelingen en begeleiding**

Het huidig schoolplan loopt af in 2017. 2016 zal daarom benut worden om de ambitie en visie te beschrijven en de contouren voor de nieuwe planperiode te ontwerpen. Op basis van de inspectierapporten zal in 2016 ingezet worden op de thema's differentiatie en activerende didactiek. Medewerkers worden gestimuleerd zich hierop te laten trainen en hierin te experimenteren. Dit is ook een thema in de gesprekkencyclus met medewerkers.

Omdat Bernrode geen (actieve) gesprekkencyclus kent, zal deze opnieuw opgezet worden.

---

#### 4.6 Stedelijk Gymnasium 's-Hertogenbosch

Omschrijving	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Begroot 2016
aantal leerlingen	776	794	798
<b>B A T E N</b>			
Personeel	4.137.297	4.351.500	4.435.700
Exploitatie	572.488	602.600	599.300
<b>Lumpsumvergoeding</b>	<b>4.709.785</b>	<b>4.954.100</b>	<b>5.035.000</b>
Overige Rijksbijdragen	466.632	437.800	431.300
Overige overheidsbijdragen	131.001	98.500	103.500
Contractactiviteiten	0	0	0
Uitkering UWV	85.255	20.000	20.000
Vergoeding ZIZo	59.840	75.000	80.000
Ouderbijdragen	76.577	81.000	76.000
Boekenfonds	4.105	0	3.000
Schoolreizen/excursies	224.074	203.600	203.600
Verhuur	600	2.500	1.500
Detachering andere instanties	44.199	47.000	40.400
Sponsoring	0	0	0
Kantine/automaten	33.233	35.000	35.000
Overige baten	32.527	0	0
<b>Overige inkomsten</b>	<b>1.158.043</b>	<b>1.000.400</b>	<b>994.300</b>
<b>SOM DER BATEN</b>	<b><u>5.867.828</u></b>	<b><u>5.954.500</u></b>	<b><u>6.029.300</u></b>
<b>L A S T E N</b>			
Directie	205.942	210.600	222.200
Onderwijzend personeel	3.237.011	3.524.100	3.717.200
Ondersteunend personeel	402.152	389.300	407.900
Ouderschapsverlof	49.057	80.000	20.000
Detachering	56.703	47.000	40.400
Personeel Bestuursbureau/RvT	39.670	42.400	42.500
Vervangingskosten	145.095	95.000	100.000
Premie ZIZo	46.289	57.000	45.000
Dotatie personele voorzieningen	1.075	15.000	15.000
Incidenteel personeel	14.903	13.000	0
Overige personeelskosten	107.848	165.000	147.000
<b>Personele lasten</b>	<b>4.305.745</b>	<b>4.638.400</b>	<b>4.757.200</b>
Afschrijvingen gebouwen	22.761	23.000	22.700
Afschrijvingen inventaris	95.181	122.100	118.500
Huurlasten	98.433	100.500	100.500
Onderhoud	52.952	113.000	90.000
Energie	44.684	55.500	55.500
Schoonmaak	78.536	78.000	88.000
Heffingen	39.805	39.700	40.000
Overige huisvestingslasten	5.290	7.500	7.500
Kosten administratie en beheer	154.388	168.700	168.700
Kosten leer-/hulpmiddelen	32.662	44.600	48.500
Kosten inventaris	31.569	38.500	38.500
Kosten projecten	33.400	35.000	50.000
Boekenfonds	136.819	155.000	155.000
Kantine/automaten	27.712	25.000	25.000
Excursies	196.041	203.600	203.600
Overige kosten	124.276	67.800	67.800
Materieel Bestuursbureau/RvT	15.560	17.200	17.300
<b>Overige lasten</b>	<b>1.190.069</b>	<b>1.294.700</b>	<b>1.297.100</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b><u>5.495.814</u></b>	<b><u>5.933.100</u></b>	<b><u>6.054.300</u></b>
<b>SALDO FIN. LASTEN</b>	40.591	25.000	25.000
<b>RESULTAAT</b>	<b>412.605</b>	<b>46.400</b>	<b>0</b>



## **Toelichting begroting Stedelijk Gymnasium 's-Hertogenbosch**

### **1. Algemeen**

De begroting 2016 sluit met het saldo 0. De uitgangspunten vastgelegd op OSZG-niveau zijn in de begroting verwerkt.

### **2. Inkomsten**

De Rijksinkomsten voor 2016 zijn t.o.v. 2015 toegenomen; er is sprake van een kleine stijging van het leerlingenaantal. De uitgangspunten voor klassensplitsing blijft onveranderd 30; de instroom in klas 1 wordt gemaximeerd op 150. De compensatie voor de in het Centraal Akkoord afgesproken structurele loonstijgingen is verwerkt; ook is er een substantiële bijdrage in het kader van de Prestatiebox en een enkel kleiner subsidiebedrag.

De huurvergoeding van de gemeente (50% van het totale huurbedrag: € 47.500,- blijft gehandhaafd en is derhalve in de begroting opgenomen.

De inkomsten uit het Samenwerkingsverband zijn vooralsnog begroot op € 20.000,- .

### **3. Uitgaven**

#### **3.1 Personeel**

De personele kosten stijgen in de begroting van 2016 naar ruim € 5 miljoen.

De formatie voor de schoolleiding blijft ongewijzigd (bruto 2 FTE; netto 1.8). De vorige rector staat voor 2016 nog voor € 30.000,- in de begroting; in 2017 nog voor € 15.000,-.

De formatie OP blijft nagenoeg ongewijzigd. Wel is bij de personele kosten OP een bedrag van 50.000 euro opgenomen om docenten in tijd te kunnen faciliteren in het kader van onderwijsontwikkeling/een kwaliteitsimpuls. Met het oog hierop zijn ook de begrote scholingskosten opgehoogd met € 15.000,-.

De overige personeelskosten OP zijn, op basis van de realisatie in voorgaande jaren, lager ingezet.

Bij het OOP is een extra bedrag begroot van € 30.000 om, eventueel, de benoeming van een "hoofd facilitair" (0,6 FTE) te kunnen realiseren.

Met terugwerkende kracht vanaf 1 augustus 2014 is het entreerecht toegekend aan docenten die dat recht claimden. De verrekening met terugwerkende kracht wordt in 2015 gerealiseerd; in de begroting van 2016 is gewerkt met de bij deze LD-functies horende salariëring. Over de consequenties van de toekenning van het entreerecht voor het in OSZG vigerende promotiebeleid moet nog een beslissing genomen worden.

#### **3.2 Materieel**

Bij de materiële lasten zijn enkele wijzigingen te noemen.

De kosten voor onderhoud zijn iets naar beneden bijgesteld op basis van het MJOP.

Begin 2016 wordt de schoonmaak aanbesteed; in verband hiermee zijn de schoonmaakkosten opgehoogd met € 10.000,-.

In de begroting van 2016 is opnieuw rekening gehouden met een positief verschil tussen de inkomsten en uitgaven boekenfonds van € 50.000 euro. Hier dienen we na 2016 rekening te houden met een wijziging in verband met op te zetten Leermiddelenbeleid (naar aanleiding van toenemende digitalisering; het zoeken naar een evenwichtige verdeling folio- en digitale leermiddelen).

#### **3.3 Investerings**

Via een afschrijving van € 17.000,- in de komende drie kalenderjaren kan in 2016 een extra investering in ICT van € 51.000,- gerealiseerd worden.

#### **3.4 Groot onderhoud**

Op het gebied van groot onderhoud is er gezien de staat van het gebouw nog weinig nodig geweest en veelal is het nodige werk met behulp van OOP en kleine aanschaf gerealiseerd. Het Meerjarenonderhoudsplan geeft een indicatie van in de toekomst benodigde investeringen en daarmee wordt zowel in de begroting 2016 als in het Meerjarenperspectief rekening gehouden. De uitgaven voor groot onderhoud zullen de komende jaren stijgen.

#### **4. Meerjarenperspectief**

Het meerjarenperspectief van 2017, '18 en '19 laat vooralsnog (toenemend) positief begrotingsresultaat zien. De begrotingen voor 2017 en verder zullen najaar 2016 aangepast worden aan de plannen voor inhoudelijke schoolontwikkeling en personeelsbeleid

#### **5. Analyse, risico's en maatregelen**

Het Stedelijk Gymnasium heeft een gezonde financiële positie. In de begroting van 2016 (sluitend op 0) zijn inkomsten en uitgaven goed met elkaar in balans. De reservepositie is meer dan voldoende en de liquiditeit is groot.

De instroom in klas 1 (150 leerlingen) is niet per se gegarandeerd; in het nieuwe Schoolplan zijn risico's van concurrentie binnen het Bossche VO genoemd en wordt aandacht besteed aan de profilering van onze school.

#### **6. Onderwijskundige ontwikkelingen en begeleiding**

In het Schoolplan 2016-2020 is sprake van onderwijskundige ontwikkelingen. Deze zijn met name gericht op de thema's differentiatie en activerende didactiek en op het inzetten van ICT als belangrijk leermiddel hierbij; ook de versterking van de w in vwo krijgt aandacht in de vorm van het opzetten van een onderzoeksvaardighedenlijn in het 6-jarig curriculum; we onderzoeken voorts op welke wijze de vaardigheden van de 21<sup>e</sup> eeuw in het onderwijsaanbod kunnen worden ingebed.

In de leerlingbegeleiding neemt het thema motivatie een belangrijke plaats in; wij nemen deel aan het actie-onderzoek met betrekking tot motivatie (op initiatief van de SHZG) en ook het onderwijsaanbod aan en de begeleiding van excellente, deels hoogbegaafde, leerlingen wordt geëvalueerd en waar mogelijk verbeterd en geïntensiveerd.

Voor het nieuwe Schoolplan leverden de evaluatie van het Schoolplan 2012-2015, het Inspectierapport 2014 en het Sectorakkoord VO de kaders.

#### 4.7 OSZG-bureau

##### Begroting OSZG-bestuursbureau 2016

Omschrijving	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Begroot 2016
<b>B A T E N</b>			
Personele bijdrage Bestuur(sbureau) scholen	234.629	250.000	250.000
Materiële bijdrage Bestuur(sbureau) scholen	88.107	100.000	100.000
<b>Lumpsumvergoeding</b>	<b>322.736</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>
Detachering scholen en andere instanties	82.500	80.000	70.000
Overige baten (minus ZiZo)	0	0	0
<b>Overige inkomsten</b>	<b>82.500</b>	<b>80.000</b>	<b>70.000</b>
<b>SOM DER BATEN</b>	<b><u>405.236</u></b>	<b><u>430.000</u></b>	<b><u>420.000</u></b>
<b>L A S T E N</b>			
Bestuur en Toezicht	18.192	22.000	20.000
Bestuursbureau	296.444	300.000	295.000
Dotatie pers. Voorzieningen	-530	0	0
Overige personeelskosten (minus ZiZo)	3.023	8.000	5.000
<b>Personele lasten</b>	<b>317.129</b>	<b>330.000</b>	<b>320.000</b>
Afschrijvingen inventaris	2.071	4.000	1.500
Huurlasten	43.350	50.000	50.000
Kosten administratie en beheer	40.724	42.000	38.000
Kosten inventaris	688	2.000	1.000
Overige kosten	1.274	2.000	9.500
<b>Overige lasten</b>	<b>88.107</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b><u>405.236</u></b>	<b><u>430.000</u></b>	<b><u>420.000</u></b>
<b>RESULTAAT ZIZO</b>	<b><u>42.233</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-5.000</u></b>

## Toelichting

### 1. Algemeen

De begroting van het bestuursbureau is geïntegreerd in de schoolbegrotingen via de posten Personeel Bestuursbureau/RvT en Materieel Bestuursbureau/RvT. De begrote kosten voor het bestuursbureau bedragen in 2016 € 350.000. Dat komt neer op 1,2% van de totale lumpsum die de scholen van het rijk ontvangen. Naast de ondersteunende activiteiten ten behoeve van het Bestuur en Raad van Toezicht wordt de financiële administratie van de scholen en de consolidatie voor de Stichting uitgevoerd.

Verder voeren medewerkers van het OSZG-bureau werkzaamheden uit voor de Boekenfondsen (Lexicon-G) en worden de ouderbijdragen voor een aantal scholen financieel en administratief geregeld. Hiervoor worden kosten direct doorbelast aan de betrokken scholen. Voor 2016 is hiervoor een bedrag van € 70.000 begroot.

Daarnaast beheert het bestuursbureau het ZiZo-fonds, een intern vereveningsfonds voor vervangingskosten. Voor 2016 zijn de bijdragen van de scholen aan dit fonds voor een bedrag van € 475.000 in de begrotingen van de scholen opgenomen. Aan vergoedingen aan de scholen is een bedrag van € 480.000 opgenomen. Wij anticiperen dus op een daling van de voorziening ZiZo-fonds van € 5.000.

Mocht er bij het opmaken van de jaarrekening van de Stichting/de scholen een saldo resteren, dan wordt dit toegevoegd aan of afgetrokken van het ZiZo-fonds.

De samenstelling van het bestuursbureau is momenteel als volgt:

Financiële administratie 2.25 fte

Boekenfonds en Ouderbijdragen 1.5 fte

De reguliere formatie - waarmee ook rekening is gehouden in de begroting - is iets hoger, nl. 4.5 fte. In verband met verwachte ontwikkelingen zoals digitalisering en strakkere administratieve procedures wordt er niet gezocht naar vaste uitbreiding. Piekmomenten worden afgedekt door tijdelijke uitbreidingen.

Het Bestuur wordt uitgevoerd door de rector-bestuurders van de aangesloten scholen. De Raad van Toezicht bestaat momenteel uit 6 personen, van wie één in november 2015 is afgetreden. Hiervoor worden in 2016 twee personen geworven, waarmee de samenstelling op zeven komt.

Beide instanties worden ondersteund door de bestuurssecretaris (0,6 fte).