GEMEENTELIJK GYMNASIUM HILVERSUM

Nota Besluitvorming Gemeenteraad Hilversum

Nota nummer 2025-10-30

Datum 30 Oktober 2025

1. Onderwerp
   Concept Begroting 2026
2. Opsteller
   Maurice Boonstra – Rector a.i.
3. Afgestemd met:
   Schoolleiding
   Bestuur
4. Paraaf Bestuur
   Bram Tijdhof
5. Kader van de bespreking
   Financiën
6. Concept besluit
   De Gemeenteraad besluit tot:
   1. Het vaststellen van de begroting van 2026
7. Wat zijn de kosten (uit welk budget/financieringsbron en voor welke periode)
   De kosten worden gedekt door de bekostiging vanuit de overheid en overige baten zoals ouderbijdrage en subsidies. De baten en kosten zijn overgeslagen naar kalenderjaar waar van toepassing.
8. Vervolgactie
   Monitoring en Sturing gebeurt intern. Daarnaast 2 maal per jaar een informatief overleg tussen Wethouder en bestuur GGH.
9. Hoe vindt de communicatie rond het besluit plaats?
   Terugkoppeling aan Bestuur, Schoolleiding en MR.

Voorblad nota

GEMEENTELIJK GYMNASIUM HILVERSUM

Concept Begroting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum 2026

1. Inleiding

Ons lange termijn doel is een zo optimale leer-, werk- en onderwijs omgeving te realiseren binnen de strategische, financiële en operationele kaders.

Aan de hand van de strategische kaders en doelen uit het schoolplan is een begroting opgesteld waarin deze uitgewerkt zijn. Dit brengt een aantal keuzes met zich mee die in dit document uiteengezet worden om tot onderbouwde besluitvorming te komen, leidende tot een Conceptbegroting.

Dit document bevat verder de uiteenzetting van de baten en lasten en een risico - analyse. In de bijlage is het vaststellingsproces beschreven.

2. Relatie Strategie en Begroting

De in het schoolplan opgenomen strategie van het GGH wordt weerspiegeld in de begroting. Zo komen strategische thema's als Goed Werkgeverschap, Passend Onderwijs, Zorg, Cultuur, Bèta-profilering en een breed aanbod aan extra-curriculaire activiteiten terug in de begroting. Ook bedrijfsvoeringzaken zoals efficiëntie, veiligheid, duurzaamheid, werving/communicatie en goede ICT-ondersteuning zijn herkenbaar.

Deze begroting borduurt voort op de begroting van 2025 waarin een duidelijke keuze voor bezuinigingen op materiele én personele lasten is gemaakt vanwege de dalende leerlingaantallen t.o.v. 2017, de inflatie, forse CAO-loonstijgingen en de verminderde bekostiging. De herbezinning zoals die gepland was in 2024 is succesvol afgerond. 2025 zal positief eindigen.

3. Baten

In de bijlage zit de Conceptbegroting in Excel. De highlights worden hier uitgelicht en meer gedetailleerde informatie bevindt zich in de tabbladen in het Excel bestand.

- Het leeuwendeel van onze baten is afkomstig van de bekostiging van de overheid (1e geldstroom). Deze zijn gerelateerd aan het leerlingaantal van [peildatum Oktober Jaar-1] en betreffen in kalenderjaar 2026 **772 leerlingen**. De verwachting is dat het leerlingaantal van het GGH de komende jaren constant blijft met rond de 800 leerlingen en bij gelijkblijvende instroom zal groeien tot ongeveer 810 leerlingen in 2029. In deze begroting is gerekend met een gelijkblijvende formatie op basis van ruwweg dezelfde leerlingaantallen.

- Door het nieuwe politieke klimaat zijn de subsidies (2e geldstroom) minder voorradig. We verwachten hier een kleinere opbrengst van te verkrijgen.

- De baten zijn ondanks de lagere leerlingaantallen ongeveer gelijk begroot als in 2025. We verwachten dat de ANBI-status een lichte stijging geeft.

4. Lasten

De strategie is in lijn gebracht met de bekostiging. Hierbij hebben we ons gericht op het zo veel mogelijk behouden van het curriculum en onze onderwijskwaliteit, het aandacht blijven houden voor leerling-welzijn en medewerker tevredenheid. Daarnaast het behalen van onze doelen met efficiëntere middelen, focus op de activiteiten die baten opleveren voor de leerlingen, medewerkers en de school en het inzetten van de juiste mensen op de juiste taken.

4.1 Personeelslasten

In 2024 - 2025 is de organisatie ge "right-sized". Dit is gedaan door onder andere:

- Ratio leerling - docent in lijn te brengen tot een limiet van 30 leerlingen per klas;
- Concentreren op lestaken door docenten en ondersteunende taken door OOP;
- Lesuren per week terugbrengen naar de norm in de onderbouw;
- Niet aanbieden van 2 kleinere keuzevakken (drama in de bovenbouw en filosofie dis continueren).

Deze zaken zijn via een zorgvuldig proces met het bestuur, de MR, de bonden en de medewerkers vormgegeven, uitgevoerd en succesvol afgerond.

Als laatste maatregel is beoogd de school-eigen functiemix meer in lijn te brengen met het landelijk gemiddelde. Dit traject is gestart vanaf najaar 2024 en vormt de basis van de laatste stap die nodig is om onze strategie in lijn te brengen met onze bekostiging. In de praktijk betekent dit dat we bij verloop de vacatures invullen met startende docenten en meer aandacht geven aan interne opleiding. Ook worden interne promoties met terughoudendheid bekeken.

4.2 Materiele lasten

In de bedrijfsvoeringslasten zit een enorme variatie aan lasten. Hieronder lichtten we er twee belangrijke uit.

- ***Huisvesting en Evenementen***
  Een aantal vaste bedrijfsvoeringstaken is behoorlijk onderhavig aan de sterk stijgende inflatie: Schoonmaak, huisvesting-investeringen, papier/repro, energie en waterlasten etc. In de afgelopen 2 jaar zijn er desondanks al honderdduizenden euro's structureel bespaard. Deze lijn wordt de komende jaren nog doorgezet, o.a. door insourcing, investeringen in exploitatielast-verlagende maatregelen en prioriteiten stellen. De mogelijke ondergrens is echter wel ongeveer bereikt. Op dit moment loopt er een aanbestedingsprocedure voor de schoonmaak. Dit zal leiden tot een scherpe aanbieding.

- ***Investeringen***
  Op de 1e plaats in onze investeringsbegroting staat het onderhoud aan ons gebouw. Zoals gebruikelijk wordt ook dit jaar weer een aanzienlijk bedrag begroot om onderhoud aan ons gebouw te verrichten. We focussen ons op noodzakelijke investeringen en exploitatielast verlagende uitgaven. Ons doel is het onderhoud van het pand op peil te hebben en houden.
  Op de 2e plaats investeren we op het gebied van ICT. Hier is een inhaalslag te maken op hardware en op het gebied van de veiligheid van het netwerk. Dit vanwege het nieuwe normenkader IBP.
  Op de 3e plaats in onze investeringsbegroting staat onze leermiddelenvoorraad. Door de sterke stijging van de boekenprijzen (papier) en een andere wijze van aanbieden door de uitgevers is deze investering flink gestegen. Dit heeft geleid tot het besluit de lesmethodes en boeken 5 jaar in te zetten. We kijken met interesse naar de nieuwe ontwikkeling op het gebied van de boeken ingezet door NEON.

5. Balanspositie

Op dit moment loopt het boekjaar 2025 nog. Onze prognose voor het resultaat en de balanspositie wordt hieronder weergegeven in figuur 1 en 2.

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Resultaat	-598.000	-28.082	175.620	182.623	128.076	165.843

Figuur 1: historische weergave resultaat, prognose, begroting 2026 en forecast

Balans	omschrijving	Balans 1 jan 2026	Balans 31 dec 2026
Activa	Materiele vaste activa	1.905.739	1.718.523
	Vorderingen	218.977	236.789
	Liquide middelen	1.937.928	1.457.928
Totaal activa		4.062.644	3.413.240
Passiva	Eigen vermogen	1.121.780	1.304.403
	Voorzieningen	710.673	550.818
	Langlopende schulden	1.173.151	698.151
	Kortlopende schulden	1.057.040	859.868
Totaal Passiva		4.062.644	3.413.240

Figuur 2: voorlopige balansprognose 2025 ovv jaarafsluiting 2024

In de begroting van 2025 werd een klein overschot begroot. Het resultaat van 2025 wordt op dit moment geforecast op een positief resultaat van ongeveer 175.000 euro. Het is duidelijk dat het GGH na pittige jaren, scherpe en snelle ingrepen weer in control is over haar strategie en bekostiging.

6. Kengetallen

De meest recente kengetallen laten cijfers zien die binnen marges vallen. Bijgevoegd een vertaling van de resultaatprognose 2025 en de begroting 2026 naar de belangrijkste kengetallen van OCW.

Kengetallen	Grens	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit	<30%	30,0%	41.2%	54,1%	38,2%
Liquiditeit	<1,0	1,26	1,35	1,18	1,97

Figuur 3: kengetallen voor ministerie van OCW

7. Risico Analyse

Een aantal grote risico's kunnen worden herkend (LIKELYHOOD en IMPACT):

1. **Weerstandsvermogen en Solvabiliteit (LAAG en MEDIUM)**
    a. Eventuele tegenslagen in 2026 gaan ten laste van het eigen vermogen. Het herstelplan is gelopen zoals beoogd en in 2025 zijn we daarom in staat het eigen vermogen te verhogen, zie figuur 1 forecast. In de begroting is gerekend met een salarisverhoging van 4.6% in november 2025 en in november 2026 met nog eens 1,2%, zoals in het onderhandelingsakkoord is beschreven. De indexatie in de baten is met een stijging van 3.7% voorzichtig begroot. Belangrijke mitigatie van deze parameters is het op peil houden van het leerlingaantal.

2. **Bedrijfsvoering (MEDIUM en MEDIUM)**
    a. De bedrijfsvoeringformatie zit que formatie nu op niveau. De medewerkers zijn echter nog niet heel ervaren in het voeren van de backoffice van een VO-school. De bedrijfscontinuïteit is wel direct verstoord mocht er een medewerker wegvallen. Dit kan een financieel risico opleveren als zzp-krachten moeten worden ingehuurd. Uiteraard is er dan een risico op de kwaliteit van de ondersteuning van het onderwijs. Het is zaak het OOP zo te scholen dat taken kunnen worden overgenomen.

3. **Arbeidsmarkt (MEDIUM en MEDIUM)**
    a. De arbeidsmarkt voor leraren is nog steeds overspannen en dit zal verder verergeren. Aangezien we in een functiemix - krimp situatie zitten, veel aandacht besteden aan goed werkgeverschap en al jaren in de top 3 van beste gymnasia van Nederland zitten valt het effect hiervan komend jaar waarschijnlijk mee. Ziekte is altijd een risico, maar we weten het percentage vooralsnog lager te houden dan landelijk gemiddeld.

4. **ICT Ondersteuning (MEDIUM en MEDIUM)**
    a. We zijn gestart met het updaten van onze ICT-infrastructuur en laptop-park. In 2025 zijn investeringen gedaan om infra, devices en kennis meer op peil te brengen. Dit zal in 2026 moeten worden voortgezet, daar dit nu nog onvoldoende is en zodoende ook nog steeds een risico.

5. **Leerlingaantallen (MEDIUM en HOOG)**
    a. De leerlingaantallen laten een lichte stijging zien naar 810 leerlingen in 2029. Dit zijn natuurlijk prognoses. We gaan uit van een gelijkblijvende instroom in leerjaar 1. Dit kan natuurlijk tegenvallen. Dit heeft dan het jaar nadien invloed op de bekostiging/ bezetting (T-1 systematiek).

BIJLAGE 1: Vaststellingsproces

Het vaststellingsproces van de conceptbegroting naar een vastgestelde begroting kent een aantal fases.

Fase 1: [Schoolleiding] SEPTEMBER
Terugkijkend op de begroting, de actuals en ontwikkelingen in 2025 en rond onze organisatie worden inzichten en trends vastgesteld die ook zijn vastgelegd in het Schoolplan of het activiteitenplan (naar gelang het punt in die cyclus). Een schets begroting met verschillende keuze scenario's wordt opgesteld. Strategische richting en een afwegingskader worden uitgevraagd bij het Bestuur en worden meegenomen. Een beeldvorming sessie met de MR wordt waar nodig gehouden om gedachten uit te wisselen. Dit resulteert in Conceptbegroting versie 1.

Fase 2: [Bestuur] OKTOBER
Conceptbegroting wordt voorgelegd aan het Bestuur ter goedkeuring in een bestuursvergadering. Eventuele aanpassingen en wijzigingen worden verwerkt naar Conceptversie 2.

Fase 3: [MR] NOVEMBER
Conceptbegroting versie 2 wordt waar nodig besproken met de MR ter informatie. Eventuele wijzigingen die hieruit voorkomen worden verwerkt in de concept begroting versie 3. Als er aanzienlijke wijzigingen worden voorgesteld wordt versie 3 nogmaals met het bestuur besproken. Vervolgens wordt de Conceptbegroting versie 3 de definitieve begroting.

Fase 4: [Medewerkers] NOVEMBER
De medewerkers worden in een financiële Algemene Vergadering geïnformeerd over de hoe de strategische keuzes uit het schoolplan zijn geland in de definitieve begroting.

Fase 5: [Gemeente Hilversum] DECEMBER
De definitieve conceptbegroting wordt uiterlijk in december aan de Gemeente gestuurd. In een vergadering van de gemeenteraad zal de Conceptbegroting vastgesteld worden. Dit besluit het vaststellingproces.