

MEERJARENBEGROTING

2020 - 2023



STIP HILVERSUM

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	2
2. Ontwikkeling leerlingenaantallen.....	3
3. Bekostigingsstromen	5
3.1. Rijksbijdragen OCW	5
3.2. Overige overheidsbijdragen	8
3.3. Overige baten	8
4. Uitgangspunten begroting	9
5. Investeringsbegroting.....	11
6. Exploitatiebegroting	13
7. Specificatie exploitatiebegroting.....	14
8. Toelichting begroting	16
8.1. Grafieken	22

1. Voorwoord

Het bestuur van Stip Hilversum presenteert u hierbij de meerjarenbegroting 2020-2023 van Stip Hilversum en de openbare basisscholen in Hilversum. De begroting is tot stand gekomen in overleg tussen bestuurder, controller, staf en schooldirecteuren. De controller van de stichting Inge Boers heeft de begroting uitgewerkt en opgesteld, waarvoor wij haar ook deze keer weer enorm dankbaar zijn.

Vooraf zijn in samenspraak met de Raad van Toezicht heldere kaders beschreven waaraan de begroting moet voldoen. Voordat de begroting ter goedkeuring respectievelijk advisering in de Raad van Toezicht en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van Stip Hilversum komt, hebben de bestuurder, controller en de auditcommissie/financiële commissie van beide geledingen deze begroting al uitvoerig besproken.

Uitgangspunt bij het opstellen van de begroting van de stichting is dat de totale begroting niet negatief is. Echter, in samenspraak met de Raad van Toezicht en de GMR, zijn er de afgelopen jaren uit de gelden van het Najaarsakkoord en de reserve van Stip Hilversum extra investeringen gedaan waarvan de afschrijvingen ook nog in 2020 en de jaren daarna op de begroting zullen komen als extra uitgaven; deze investeringen worden bekostigd uit de reserve en zorgen daarom voor een klein negatief resultaat in het komende begrotingsjaar.

Ook het komende jaar zullen er binnen de verschillende Stip-scholen weer grote investeringen plaatsvinden. Met name voor ICT zal in 2020 flink geïnvesteerd worden, onder andere voor het aanleggen van nieuwe Wifi-netwerken en het vervangen van verouderde werkstations. Ondanks de ca. € 1,6 miljoen die in de periode van 2015 tot najaar 2019 al in ICT is geïnvesteerd, zullen de ict-voorzieningen binnen de scholen ook de komende jaren een belangrijke plaats innemen op de lijst van investeringen. Op die manier zorgen we ervoor dat de scholen de faciliteiten hebben die nodig zijn voor het 21^e-eeuwse onderwijs.

Alle geplande investeringen passen binnen de strategische keuzes die de stichting voor de komende jaren maakt. Met deze investeringen én de inzet van deskundig personeel verwachten we binnen Stip Hilversum de kwaliteit van het onderwijs verder te kunnen uitbouwen en een optimale leer- en werkomgeving te kunnen creëren.

Het leerlingenaantal van Stip Hilversum is de afgelopen jaren ook stabiel te noemen. Het grootste deel van de baten is zoals bekend afhankelijk van het aantal leerlingen. Op enkele scholen groeit het leerlingenaantal significant, andere hebben moeite de instroom van jonge leerlingen op gelijk niveau te houden.

In 2020 zal -na een intensief fusietraject- voor het eerst ook de Jan van Rijckenborghschool uit Hilversum deel gaan uitmaken van Stip Hilversum en zullen de uitgaven voor deze school ook in de begroting voor de komende jaren worden opgenomen.

De begroting voor het kalenderjaar 2020 en het daaraan gekoppelde meerjarenperspectief zijn op 9 december 2019 door de Raad van Toezicht van Stip Hilversum goedgekeurd. Daarnaast heeft de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad op 16 december positief geadviseerd over de (meerjaren)begroting. Daarna heeft de bestuurder van de stichting de begroting en het meerjarenperspectief formeel vastgesteld.

Tot slot wordt de begroting van Stip Openbaar Basisonderwijs Hilversum ook altijd conform de afspraken ter informatie aan de Wethouder van Onderwijs en de gemeenteraad van Hilversum aangeboden.

Hilversum, december 2019
drs. G. Looyseghder,
bestuurder Stip Hilversum

2. Ontwikkeling leerlingenaantallen

Het totale leerlingenaantal van Stip Hilversum is per 1 oktober 2019 nagenoeg hetzelfde gebleven ten opzichte van 1 oktober 2018; het leerlingenaantal laat een geringe daling zien van 10 leerlingen naar 3.356. Dit is ongunstiger dan de prognosecijfers, daar werd uitgegaan van 3.419 leerlingen per 1 oktober 2019. Per 1 januari 2020 treedt de Jan van Rijckenborghschool te Hilversum toe bij Stip Hilversum. Per 1 oktober 2019 heeft deze school 72 leerlingen (1 oktober 2018: 68) en het totaal voor Stip Hilversum wordt dan 3.428 leerlingen.

Bij een aantal scholen is er een forse stijging geweest, met name bij De Windkanter, Villa Vrolik en Violenschool. Ook zijn een aantal scholen gedaald in leerlingen, met name de Sterrenschool Hilversum, De Dubbeldekker, Lorentzschool en IPS Hilversum.

Het leerlingenaantal van De Dubbeldekker fluctueert mede door het aantal statushouders. Per 1 oktober 2019 zijn er 85 nieuwkomers (COBO-leerlingen), een daling van ruim 10% ten opzichte van vorig jaar.

De Sterrenschool Hilversum is met ingang van het schooljaar 2019-2020 naar een prachtig nieuw schoolgebouw verhuisd. De verwachting is dat het aantal leerlingen op deze school in de toekomst zal toenemen. IPS Hilversum is sinds jaren niet meer gedaald, maar dit wordt als incidenteel gezien. Mogelijk heeft de onzekerheid rond de Brexit hiermee te maken.

Voor de bekostiging is het belangrijk om te vermelden dat de onderbouw met 46 leerlingen is gestegen en de bovenbouw met 52 leerlingen is gedaald. De bekostiging per onderbouwleerling ligt hoger dan voor een bovenbouwleerling. Met ingang van 1 augustus 2019 is de nieuwe gewichtenregeling in werking getreden en wordt er geen gewicht meer toegekend aan een leerling. De prognoses voor de komende jaren geven aan dat het totale leerlingenaantal in de komende jaren aanzienlijk gaat stijgen. Over 3 jaar verwacht Stip Hilversum een stijging van ongeveer 220 leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2019, met name door De Windkanter, Villa Vrolik en Violenschool. Een prognose voor De Dubbeldekker is moeilijk te maken in verband met de ontwikkelingen van de nieuwkomers (COBO). Het reguliere gedeelte van De Dubbeldekker zal de komende jaren waarschijnlijk stabiel blijven.

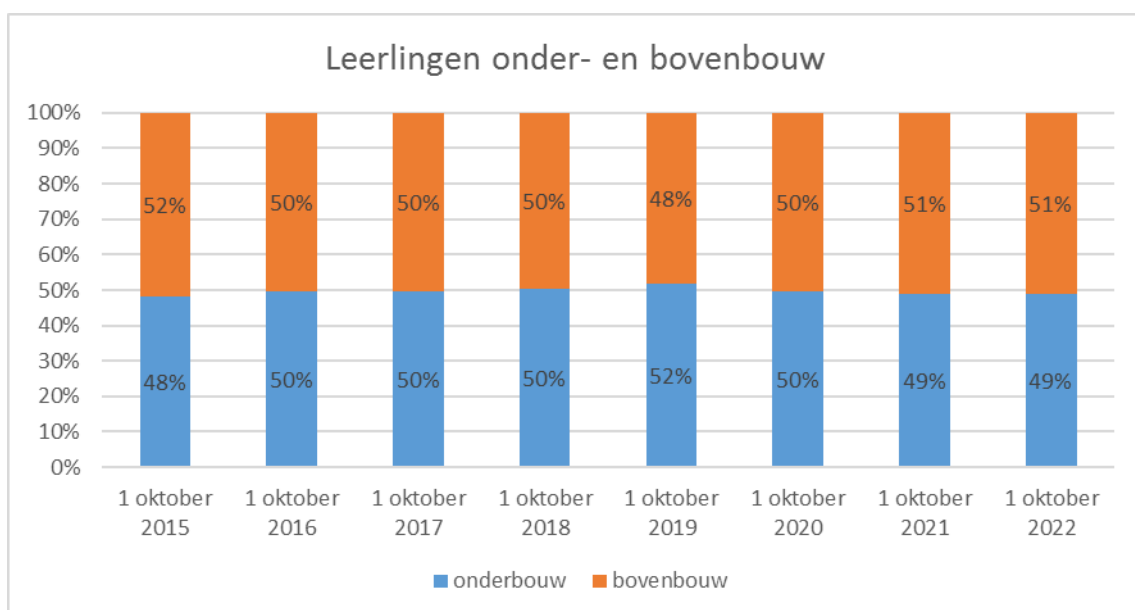
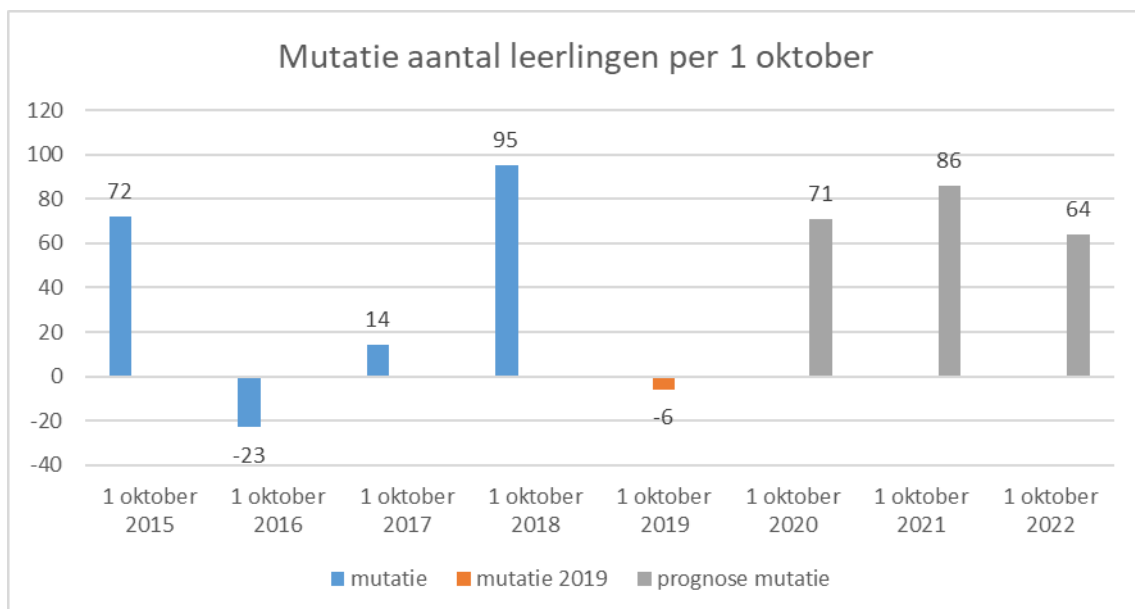
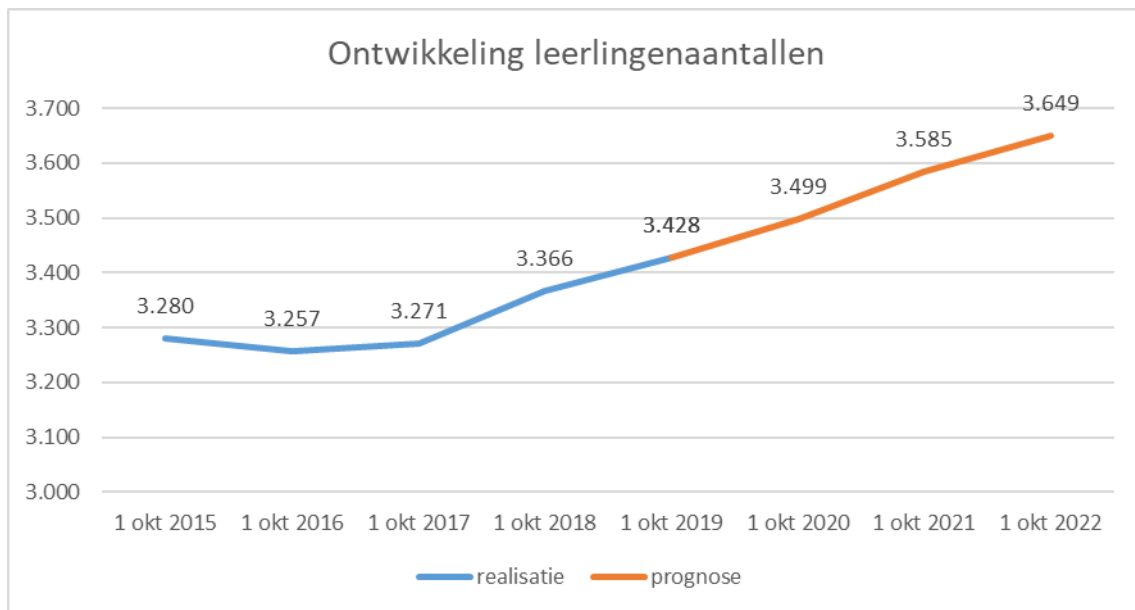
Hieronder ziet u in een overzicht hoe de leerlingenaantallen zich de afgelopen jaren hebben ontwikkeld op de diverse scholen en de prognoses voor de komende jaren.

Entiteit	Werkelijk					Verschil	Prognoses		
	1-okt-15	1-okt-16	1-okt-17	1-okt-18	1-okt-19		1-okt-20	1-okt-21	1-okt-22
Fabritiussschool	465	473	463	463	465	2	462	462	462
De Windkanter	0	0	25	69	91	22	111	135	155
Goudenregenschool	342	335	333	318	317	-1	301	311	311
<i>Goudenregenlaan</i>	231	221	213	223	221	-2	205	215	215
<i>Kerkelanden</i>	111	114	120	95	96	1	96	96	96
Elckerlyc	213	220	214	206	210	4	210	210	210
Vondelschool*	209	205	196	209	206	-3	206	203	200
Sterrenschool Hilversum	111	110	118	124	80	-44	84	90	100
Lelyschool	86	78	71	68	73	5	73	73	73
Minckelersschool**	143	104	0	0	0	0	0	0	0
De Dubbeldekker	247	207	213	201	161	-40	156	156	156
Lorentzschool	507	543	479	434	412	-22	410	410	410
Villa Vrolik			166	203	246	43	282	314	349
De Gooise Daltonschoon	208	225	214	239	236	-3	240	240	240
Violenschool	343	327	333	345	394	49	405	420	420
IPS Hilversum	406	430	446	487	465	-22	485	485	485
J. van Rijckenborghschool***				68	72	4	74	76	78
Totaal	3.280	3.257	3.271	3.434	3.428	-6	3.499	3.585	3.649

* Vondelschool, vanaf 01-08-2019 (daarvoor Elckerlyc Schuttersweg)

** Fusie Minckelersschool met Lorentzschool, vanaf 01-08-2017

*** J. van Rijckenborghschool, vanaf 01-01-2020, onder Stip Hilversum



3. Bekostigingsstromen

Binnen Stip Hilversum zijn er diverse bekostigingsstromen en deze bestaan grotendeels uit de bekostigingen van het Rijk. Deze bekostigingen zijn gebaseerd op het aantal ingeschreven leerlingen per 1 oktober van het jaar, de teldatum.

Voor vaststelling van de budgetten 2019 zijn de leerlingentellingen van 2018 en 2019 leidend. De bekostigingen vinden voornamelijk plaats per schooljaar. De bekostigingen voor het schooljaar 2019-2020 zijn gebaseerd op de telling van 1 oktober 2018. De bekostigingen voor het schooljaar 2020-2021 zijn gebaseerd op de telling van 1 oktober 2019. De materiële bekostiging vindt plaats per kalenderjaar. De bekostiging voor 2020 is gebaseerd op de telling van 1 oktober 2019.

3.1. Rijksbijdragen OCW

Personele bekostiging (831100)

Deze vergoeding is gebaseerd op het aantal leerlingen en de gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) van het onderwijzend personeel. De personele baten worden op bestuursniveau en de lasten worden op schoolniveau geadmistreerd. De invulling van de personele bezetting voor het schooljaar 2019-2020 is vastgelegd in het bestuursformatieplan. Met ongeveer 12,5 miljoen euro is dit onze grootste bekostiging, bedoeld om de salarissen mee te kunnen voldoen.

Personeels- en arbeidsmarktbeleid, P&A (831110)

Het budget Personeels- en Arbeidsmarktbeleid is bestemd voor de kosten van personeelsbeleid en bedoeld om besturen en scholen meer vrijheid te geven bij het voeren van een eigen personeels- en arbeidsmarktbeleid. Het merendeel van de posten, onder meer bestaande uit ondersteuning, nascholing, ouderschapsverlof en arbo-dienstverlening, wordt voornamelijk bovenschools gedragen. Vanaf het schooljaar 2018-2019 zijn aan het budget middelen inzake aanpak werkdruk toegevoegd. Dit budget bedraagt voor het schooljaar 2019-2020 € 225 per leerling en is volledig voor de school. Er is door elke school een bestedingsplan opgesteld en deze is ter instemming aan de P-MR van de school voorgelegd. In het jaarverslag dient het schoolbestuur verantwoording af te leggen over de ingezette gelden. Vanaf het schooljaar 2020-2021 zal het bedrag toenemen met € 32,50 en het schooljaar daarop nogmaals met € 32,50, in totaal tot € 290 per leerling. Tevens is de kleine scholentoeslag fors verhoogd vanaf het schooljaar 2018-2019. Van het resterende budget wordt 8% afgeroomd voor de scholen. De scholen dienen 60% in te zetten voor nascholing en 40% voor P&A.

Onderwijsachterstanden (831135, voorheen Impulsgebieden)

Met ingang van 1 augustus 2019 is er een nieuwe gewichtenregeling in werking getreden. De huidige gewichten (0,0, 0,3 en 1,2) zijn komen te vervallen. Deze werden nu door de ouders/school bepaald. Het opleidingsniveau van de ouders waren hiervoor bepalend.

Bij de nieuwe regeling wordt er een onderwijsscore en achterstandsscore, per brinnummer, door het CBS bepaald en zijn meerdere factoren van belang. Je dient hierbij onder andere te denken aan:

- opleidingsniveau van de ouders (en het gemiddelde opleidingsniveau van de moeders van alle leerlingen op de school);
- land van herkomst van de ouders;
- hoe lang de moeder in Nederland woont;

- of de ouders in de schuldsanering zitten.

De nieuwe gewichtenregeling heeft invloed op de volgende bekostigingen: de personele bekostiging, personeels- en arbeidsmarktbeleid, impuls gelden (vervallen) en materiële instandhouding.

Voor 7 brinnummers (in totaal 10) ontvangt Stip Hilversum deze subsidie.

Prestatiebox (831140)

Met ingang van 1 augustus 2012 ontvangen schoolbesturen een bedrag via de zogenoemde prestatiebox. Deze bekostiging is bedoeld voor opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders en cultuureducatie. Met ingang van het schooljaar 2015-2016 worden de middelen prestatiebox in de vorm van één totaalbedrag per leerling toegekend. Voor het schooljaar 2019-2020 is dit € 196,47 per leerling.

Dit bedrag is met name zo hoog doordat de middelen uit het Herfstakkoord en Bestuursakkoord met name in de prestatiebox zijn verwerkt en niet in de gemiddelde personeelslast (GPL).

De vier actielijnen:

- Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
- Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
- Professionele scholen
- Doorgaande ontwikkelingen

Besturen hebben bestedingsvrijheid bij de inzet van hun middelen uit de prestatiebox. Het is niet aan de orde dat deze worden teruggevorderd als blijkt dat ze niet voor de doelen zijn ingezet waarvoor ze beschikbaar zijn gesteld. Vanuit deze gelden zal aan de scholen € 15,78 per leerling worden toegekend voor cultuureducatie.

De regeling loopt tot en met juli 2020. In deze begroting gaan we er onverminderd vanuit dat deze middelen aan de schoolbesturen zullen worden bekostigd. Dit ondanks dat enkele politieke partijen hebben aangegeven deze middelen te willen gebruiken voor de verhoging van de salarissen van de medewerkers in het onderwijs. We gaan ervan uit dat veel schoolbesturen in de (financiële) problemen zullen komen als aan deze middelen een ander bestedingsdoel wordt gegeven.

Materiële instandhouding (831150)

Ten behoeve van de exploitatie van de school krijgen de scholen van het Rijk de beschikking over de vergoeding materiële instandhouding. Er heeft een prijsbijstelling van 1,6% plaatsgevonden. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen groepsafhankelijke programma's van eisen en leerlingafhankelijke programma's van eisen. De normvergoeding is nog steeds niet voldoende en het wordt steeds lastiger om het (groot-) onderhoud en de gebouwexploitatie te financieren uit deze bekostiging. In 2020 zal de groepsafhankelijke inkomsten ongeveer € 1.190.000 bedragen, de lasten zijn daarentegen begroot op € 1.930.000. Een overschrijding van € 740.000.

Bij Stip Hilversum krijgen de scholen 40% van de totale materiële instandhouding (€ 2.560.000). Het merendeel van de lasten wordt bovenschools geboekt, o.a. de huisvestingslasten.

Het budget dat beschikbaar komt voor het buitenonderhoud bedraagt € 16,49 per genormeerde vierkante meter en is verwerkt in het bedrag van de materiële instandhouding. Deze geldstroom bestaat sinds 2015 en houdt verband met de overheveling van het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. De verantwoordelijkheid ging toen van de gemeenten over naar de schoolbesturen. Hierdoor is er een budget beschikbaar rechtstreeks van het ministerie. Het vergroot enigszins de (besluitvormings)vrijheid van de schoolbesturen maar gelijktijdig worden zij ook verantwoordelijk voor het voeren van een gedegen onderhoudsbeleid. Dit betekent dat leegstand derhalve niet meer bekostigd wordt en dat schoolbesturen uiteraard wel voor de kosten opdraaien

van eventueel lege lokalen.

Er zal in totaal € 600.000 gedoteerd worden aan de voorziening groot onderhoud. In 2018 zijn de onderhoudsplannen geactualiseerd. Er wordt met de gemeente Hilversum ook gekeken naar de renovatieplannen, de bekostiging van het onderhoud van de monumentale schoolgebouwen, het groot onderhoud aan de gymzalen en de bekostiging van duurzaamheidsmaatregelen. Verwachting is dat deze punten onderdeel gaan uitmaken van het nieuwe Integraal Huisvestingsplan voor het onderwijs in Hilversum.

Subsidie pilot tweetalig primair basisonderwijs (831240)

Voor de Violen school (vanaf schooljaar 2014-2015) en De Gooise Daltons school (vanaf schooljaar 2015-2016) ontvangt Stip Hilversum subsidie. De pilot duurt 5 jaar en het schooljaar 2018-2019 zou het laatste schooljaar zijn waarvoor bekostiging plaatsvindt. In dat schooljaar heeft evaluatie plaatsgevonden. In het vervolgtraject is afgesproken dat deze subsidie wordt verlengd tot 1 augustus 2022.

Bijzondere bekostiging asielzoekers/statushouders en overige vreemdelingen (831260)

Met ingang van het schooljaar 2016-2017 is er een nieuwe bekostigingsregeling voor asielzoekers/statushouders en overige vreemdelingen die korter dan een jaar in Nederland zijn. De bekostiging kan nu elk kwartaal worden aangevraagd, namelijk 1 februari, 1 mei, 1 augustus (eerste schooldag) en 1 november. Er geldt een drempel van minimaal 4 leerlingen.

Het bedrag voor asielzoekers/statushouders die korter dan een jaar in Nederland zijn en staan ingeschreven op een school bedraagt ongeveer € 10.070 per leerling. Dit bedrag wordt gecorrigeerd met de 1 oktober bijdrage van het jaar ervoor en eventuele groeibekostiging. Voor overige vreemdelingen wordt ongeveer € 3.190 per jaar extra vergoed. De raming is lastig omdat tussentijdse in- en uitstroom onzeker zijn.

Met ingang van 1 december 2016 kunnen scholen (bevoegd gezag) een aanvraag indienen voor bijzondere bekostiging voor asielzoekerskinderen die voor het tweede jaar in Nederland verblijven, dit gold met terugwerkende kracht vanaf 1 augustus 2016. Deze toeslag bedraagt op jaarbasis ongeveer € 1.540 voor asielzoekerskinderen. Er is geen sprake van een drempel voor een minimum aantal asielzoekerskinderen om in aanmerking te komen voor bijzondere en aanvullende bekostiging. De bijzondere bekostiging zal voornamelijk worden aangevraagd voor De Dubbeldekker en IPS Hilversum. Het aantal leerlingen in deze groepen is lager dan bij de reguliere groepen, dit zorgt niet voor extra uitgaven aangezien Stip Hilversum de lasten en baten in evenwicht houdt. Concreet betekent dit: minder leerlingen, minder personeel.

Internationaal geïntereerd basisonderwijs (831270)

Voor internationaal onderwijs worden er extra middelen beschikbaar gesteld. Deze middelen ontvangt Stip Hilversum voor IPS Hilversum.

Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging (831280)

Wanneer scholen worden samengevoegd ontvangt het bestuur van de samengevoegde basisscholen in totaal minder personele bekostiging. Om deze daling in bekostiging op te kunnen vangen ontvangt het schoolbestuur hiervoor een compensatie.

De fusieregeling is per 1 augustus 2015 aangepast. Vanaf deze datum is de regeling verruimd tot 100% compensatie voor zes jaar. Dit betekent dat Stip Hilversum nog tot en met het schooljaar 2022-2023 gelden ontvangt met betrekking tot de fusie Lorentz school en Minckelers school.

Doorbetalen Rijksbijdragen Samenwerkingsverband (831300)

In verband met de invoering van Passend Onderwijs met ingang van 1 augustus 2014 is de bekostiging 'Leerling gebonden financiering' van het Rijk komen te vervallen. Vanaf 1 augustus 2016

ontvangt het bestuur niet meer de middelen voor zware zorg van het samenwerkingsverband Unita, cluster 3 en cluster 4 leerlingen. Het samenwerkingsverband hanteert voor Stip Hilversum het expertisemodel, dit houdt in dat zij gebruik kunnen maken van deskundige ondersteuning dat beschikbaar wordt gesteld door het samenwerkingsverband.

Van de expertisecentra Bartiméus ontvangt Stip Hilversum middelen voor cluster 1 leerlingen. Deze middelen zijn voor ondersteuning op maat voor kinderen met visuele beperkingen.

Daarnaast ontvangt Stip Hilversum van het samenwerkingsverband Unita middelen voor lichte zorg. Deze middelen zijn de vroegere IB-middelen. Ze worden aan het bestuur toegekend op basis van een bedrag per leerling. Voor het schooljaar 2019-2020 is het bedrag vastgesteld op € 150 per leerling. De verwachting is dat deze vanaf augustus 2020 wordt vastgesteld op € 155. Daarnaast is voor extra ondersteuning die de basisondersteuning overstijgt het Arrangement Plus ontwikkeld. Van de totale lasten draagt het samenwerkingsverband Unita 50% bij, de andere helft wordt door het bestuur betaald.

Vereenvoudiging bekostiging

Er zal een vereenvoudigde bekostiging komen van het Rijk, de ingangsdatum is nog niet bekend. Deze gaat zoveel mogelijk uit van een vast bedrag per school en een bedrag per leerling. In het kort houdt het verder in:

- het afschaffen van de gemiddelde gewogen leeftijd (GGL).
- geen onderscheid in het bedrag tussen een leerling in de onderbouw of bovenbouw.
- de groepsafhankelijke materiële bekostiging wordt samengevoegd met de leerlingafhankelijke materiële bekostiging.
- de personele bekostiging gaat van een schooljaar naar een kalenderjaar.
- de teldatum wordt 1 februari in plaats van 1 oktober. Voor bijv. een bekostiging per kalenderjaar 2022 wordt dus uitgegaan van de teldatum 1 februari 2021.

3.2. Overige overheidsbijdragen

Overige overheidsbijdragen (832130)

Stip Hilversum ontvangt diverse subsidies. Dit betreft gelden voor COBO (Taalschool Hilversum), Onderwijsachterstanden inclusief schakelklas, Onderwijsbegeleiding, gymzalen (klokurenvergoeding), verzelfstandiging. Met betrekking tot de COBO is er een convenant opgesteld, onder andere ten behoeve van de bekostiging. De vergoeding van de omliggende gemeenten en gemeente Hilversum bedraagt € 1.900 per leerling.

3.3. Overige baten

Verhuur onroerende zaken (835100)

De opbrengst bestaat uit de gymzalen die verhuurd worden en de instellingen (zoals peuterspeelzalen en bso) die een deel van onze gebouwen gebruiken.

Ouderbijdragen (835500)

Voor het onderwijs bij de internationale afdeling (IPS Hilversum) betalen de ouders schoolgeld. Deze extra middelen worden voornamelijk ingezet voor kleinere klassen, extra materialen en extra scholing. Als laatste ontvangt Stip Hilversum voor De Windkanter een vrijwillige ouderbijdrage inzake het vrijeschoolonderwijs.

4. Uitgangspunten begroting

Bij het opstellen van de begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De personele bekostiging, personeels- en arbeidsmarktbeleid, materiële instandhouding, prestatieboxmiddelen, internationaal georiënteerd basisonderwijs zijn berekend op basis van de beschikkingen voor het schooljaar 2019-2020, gedateerd 23 oktober 2019, en de leerlingenaantallen per 1 oktober 2019 en de geprognosticeerde leerlingenaantallen voor de jaren 2020 t/m 2022.
- De GGL (gewogen gemiddelde leeftijd) per 1 oktober 2019 is bepaald o.b.v. de personele bezetting per 1 oktober 2019 en vervolgens geprognostiseerd. De hoogte van de GGL is medebepalend voor de hoogte van de personele bekostiging.
- Er is rekening gehouden met de nieuwe gewichtenregeling vanaf 1 augustus 2019. Voor het schooljaar 2019-2020 is deze subsidie bekend. De jaren erna is ongeveer eenzelfde bedrag opgenomen, echter dit is door de nieuwe factoren niet te bepalen. De eerste 3 jaren zal er nog compensatie plaatsvinden bij een daling.
- De middelen uit het werkdrukakkoord zijn volledig bestemd voor de scholen. Voor het schooljaar 2019-2020 is dit € 225,00 per leerling. Voor de daaropvolgende jaren is hetzelfde bedrag opgenomen. Het bedrag zal de volgende schooljaren verhoogd worden, maar dan zullen de lasten ook toenemen.
- Er is een bedrag voor de groeiregeling, zowel personeel als materieel, opgenomen. Dit is mede gebaseerd op de gegevens van de afgelopen jaren.
- De subsidie van de prestatiebox eindigt per 1 augustus 2020. In deze meerjarenbegroting is de subsidie voortgezet, omdat over het vervolg nog geen besluit is genomen.
- Er heeft in 2017 een institutionele fusie plaatsgevonden tussen de Minckelersschool en de Lorentzschool, het ministerie van OCW heeft hiervoor fusiemiddelen toegekend. Deze middelen zijn ter compensatie voor de daling van de personele bekostiging en zal 6 schooljaren worden toegekend.
- Er is een schatting gemaakt van het aantal asielzoekers/statushouders en overige vreemdelingen die korter dan één jaar in Nederland verblijven. Er zijn vier peilmomenten.
- Er is een schatting gemaakt van het aantal asielzoekerskinderen die voor het tweede jaar in Nederland verblijven. Er zijn vier peilmomenten.
- De middelen lichte zorg van het samenwerkingsverband Unita is voor het schooljaar 2019-2020 gebaseerd op € 150 per leerling. Voor de schooljaren erna op € 155 per leerling.

- Er is een convenant afgesloten met de gemeente Hilversum en de omliggende gemeenten in de Gooi- en Vechtstreek met betrekking tot de COBO (Taalschool Hilversum). Op jaarbasis een bedrag van € 1.900 per leerling.
- Vanaf het schooljaar 2019-2020 heeft de gemeente Hilversum een beschikking afgeven van € 144.000 voor onderwijsachterstanden. Voor de daaropvolgende jaren is hetzelfde bedrag opgenomen.
- De salariskosten zijn grotendeels berekend op basis van de bezetting in september 2019 en de werkgeverslasten die bekend zijn per november 2019. Tevens is er een salarisverhoging/indexering opgenomen van 2% voor de komende jaren, omdat er bij het opstellen van deze begroting nog veel onduidelijkheid bestaat over de nieuwe nog af te sluiten CAO. In de bekostiging zit een bedrag voor salarisverhogingen, echter de hoogte is onbekend.
- In november 2019 is de definitieve premie per 1 januari 2020 vastgesteld voor het Vervangingsfonds (VVF), namelijk 0,15% (eigenrisicodrager). De premie voor het Participatiefonds is 4,20%.
- De premie voor het ouderdoms- en nabestaandenpensioen is eind november vastgesteld op 25,3%, een lichte stijging van 0,4%. In de meerjarenbegroting is 24,9% opgenomen. De pensioenpremie wordt in september/oktober 2020 door het Rijk gecompenseerd.
- De extra kosten door periodieke salarisverhogingen conform CAO zijn in de meerjarenbegroting 2021 t/m 2023 meegenomen.
- Per 1 augustus 2020 zijn bijna alle tijdelijke aanstellingen van het personeel voortgezet. Indien blijkt dat het aantal leerlingen lager is dan de prognose, dan zal dit worden aangepast.
- In de meerjarenbegroting is het natuurlijke verloop als gevolg van (verwachte) pensionering niet verwerkt.
- In verband met eigenrisicodrager van het Vervangingsfonds is voor vervanging ziekte ongeveer 7,5 FTE opgenomen en loonkosten derden, uitgaande van ongeveer 5,5% ziekteverzuim en dat vervanging gaat plaatsvinden bij het onderwijzend personeel.
- De afschrijvingslasten, die de komende jaren voortvloeien uit de investeringen met betrekking tot het Najaarsakkoord en innovatieplannen, plannen voor profilering en kwaliteitsverbetering, komen ten laste van de algemene reserve.
- Eind 2018 is Stip Hilversum gestart met het traject zij-instromers. Voor 2020 is hiervoor 1,8 fte ingezet voor de periode februari t/m juli 2020. Dit is een initiatief om het lerarentekort terug te dringen. Kandidaten die deel willen nemen moeten volgens de wet- en regelgeving minimaal een HBO-diploma bezitten en mogen direct voor de groep staan. Stip Hilversum heeft voor dit traject samenwerking gezocht met de Hogeschool Utrecht. Met behulp van een gecombineerd leer-werk-traject dat op maat wordt samengesteld verwachten wij dat zij binnen maximaal 2 jaar lesbevoegd (leerkracht) te zijn.
- Vanaf 1 augustus 2020 is voor de klusklas (innovatieproject) 0,5 fte ingezet. Dit jaar is besloten om geen ander innovatiebudget op te nemen, mede gezien de investeringen in de afgelopen jaren.

5. Investeringsbegroting

Vanaf 1 januari 2016 heeft het ministerie het activeren van materiële vaste activa verplicht gesteld. Onderstaand een overzicht van de investeringen voor de komende jaren met daaronder de bijbehorende afschrijvingslasten. Voor computerapparatuur worden 3 verschillende afschrijvingstermijnen gehanteerd, namelijk 3 (33,33%), 5 (20%) en 8 (12,5%) jaren.

Als ondergrens voor de investeringen wordt bij Stip Hilversum € 500 aangehouden.

Omschrijving	%	jaren	Nieuw grb.nrs.	Investerings				
				2019	2020	2021	2022	2023
Gebouwen/terreinen	3,33%	30	012100	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gebouwgebonden installaties	6,66%	15	012110	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gebouwdelen/verbouwingen	3,33%	30	012120	€ -	€ 50.000	€ 40.000	€ -	€ -
Schoolmeubilair	5,00%	20	012261	€ 367.700	€ 89.750	€ 192.000	€ 151.500	€ 121.500
Kantoormeubilair	5,00%	20	012251	€ 4.250	€ 3.500	€ 11.000	€ -	€ -
Technische apparatuur	10,00%	10	012271	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Computerapparatuur	%	3/5/8	012291	€ 408.350	€ 314.500	€ 206.500	€ 210.000	€ 199.000
Overige inventaris/apparatuur	10,00%	10	012271	€ 182.200	€ 44.000	€ 19.000	€ 1.500	€ 1.500
Vervoersmiddelen	25,00%	4	012351	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Leer- en hulpmiddelen	12,50%	8	012381	€ 223.500	€ 321.250	€ 153.500	€ 126.000	€ 149.000
Totale investeringen				€ 1.186.000	€ 823.000	€ 622.000	€ 489.000	€ 471.000

Omschrijving	%	jaren	Nieuw grb.nrs.	Afschrijvingslasten nieuw				
				2019	2020	2021	2022	2023
Gebouwen/terreinen	3,33%	30	442200	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gebouwgebonden installaties	6,66%	15	442210	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154
Gebouwdelen/verbouwingen	3,33%	30	442220	€ 330	€ 1.025	€ 3.135	€ 3.330	€ 3.330
Schoolmeubilair	5,00%	20	442362	€ 111.175	€ 115.618	€ 122.056	€ 131.149	€ 137.971
Kantoormeubilair	5,00%	20	442352	€ 4.412	€ 4.540	€ 4.946	€ 5.180	€ 5.180
Technische apparatuur	10,00%	10	442372	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Computerapparatuur	%	3/5/8	442392	€ 247.044	€ 261.996	€ 268.977	€ 258.453	€ 262.289
Overige inventaris/apparatuur	10,00%	10	442372	€ 69.289	€ 78.149	€ 80.357	€ 81.097	€ 80.320
Vervoersmiddelen	25,00%	4	442580	€ 2.500	€ 1.667	€ -	€ -	€ -
Leer- en hulpmiddelen	12,50%	8	442582	€ 133.500	€ 156.348	€ 174.510	€ 175.433	€ 172.432
Subtotaal				€ 568.404	€ 619.497	€ 654.135	€ 654.796	€ 661.676
Omschrijving	%	jaren	Nieuw grb.nrs.	Afschrijvingslasten schouw				
				2019	2020	2021	2022	2023
Schoolmeubilair	5,00%	20	442312	€ 17.863	€ 17.864	€ 17.864	€ 17.864	€ 17.864
Subtotaal				€ 17.863	€ 17.864	€ 17.864	€ 17.864	€ 17.864
Totale afschrijvingslasten				€ 586.267	€ 637.361	€ 671.999	€ 672.660	€ 679.540

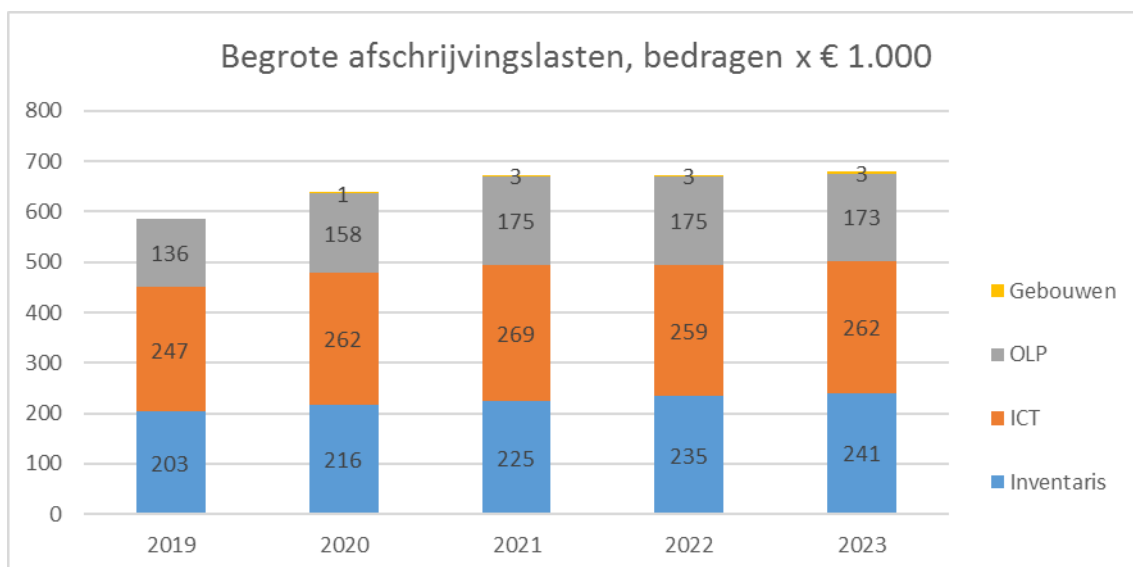
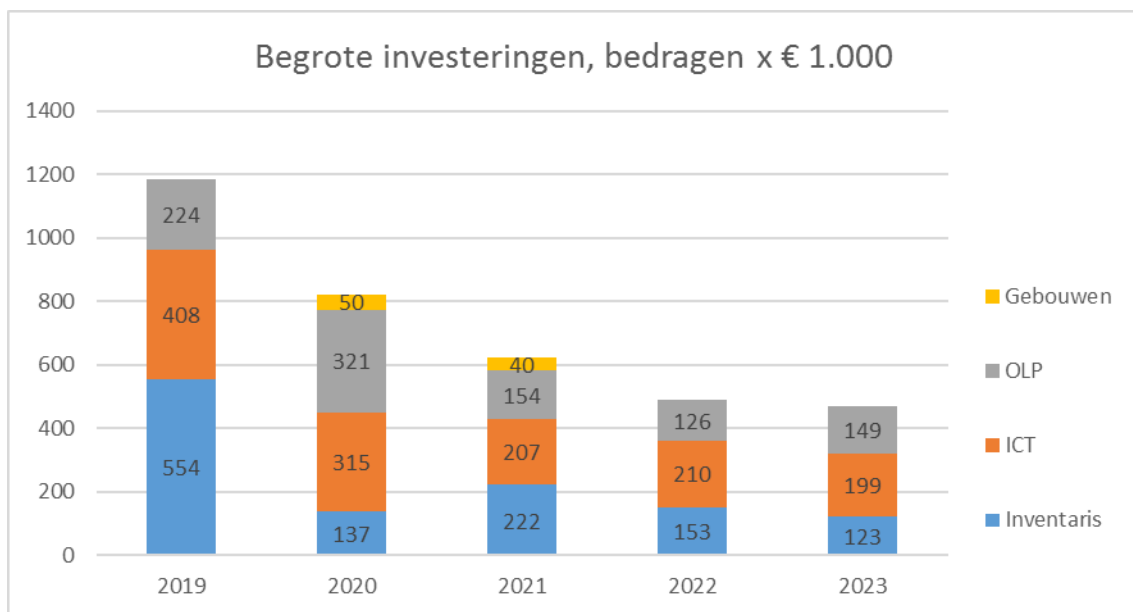
De begrote afschrijvingslasten bedraagt in 2020 ongeveer € 635.000.

Deze afschrijvingslasten is inclusief de lasten die betrekking hebben op het Najaarsakkoord en innovatieplannen, plannen voor profilering en kwaliteitsverbetering, namelijk € 64.000.

In 2020 zal er behoorlijk geïnvesteerd gaan worden in ICT en leer- en hulpmiddelen. Ongeveer 40% van het bedrag aan ICT heeft te maken met het aanleggen van WIFI-netwerken en het vervangen van verouderde werkstations. Tevens merk je door het digitale tijdperk dat de investeringen in chromebooks, Ipads, touchscreens toenemen. Deze investeringen vinden plaats in verband met toename van het aantal leerlingen, nieuwe school en/of het verstrijken van de afschrijvingstermijnen.

Het begrote bedrag voor leer- en hulpmiddelen is fors toegenomen in 2020, met ongeveer € 100.000. Bijna elke school dient 1 of meer methodes te vervangen.

Investerings voor meubilair zien we in 2020 vooral bij De Windkanter, Villa Vrolik en Goudenregenschool (Kerkelanden). Bij de eerste twee scholen gaat het om toename van het aantal leerlingen en bij de Goudenregenschool (Kerkelanden) om het verstrijken van de afschrijvingstermijn. Investerings voor overige inventaris en apparatuur is met name bestemd voor bepaalde gymmaterialen/gymtoestellen die afgekeurd zijn en deze dienen vervangen te worden. Bij sommige scholen is dit uit het inspectierapport naar voren gekomen. Tevens zal er bij De Dubbeldekker een speeltoestel worden aangeschaft. Als laatste zal er waarschijnlijk geïnvesteerd gaan worden in zonnepanelen bij één school in verband met duurzaamheid. Ook zal een lokaal weer als speellokaal moeten worden ingericht.



6. Exploitatiebegroting

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Exploitatiebegroting	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	19.023.660	19.629.988	21.159.980	21.274.995	21.705.916	22.124.734
3.2 Overige overheidsbijdragen	738.899	583.900	485.220	434.500	434.500	434.500
3.5 Overige baten	2.251.436	2.144.000	2.081.758	2.089.000	2.134.000	2.134.000
Totaal baten	22.013.995	22.357.888	23.726.958	23.798.495	24.274.416	24.693.234
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	18.474.665	18.812.377	19.654.686	19.716.673	20.126.754	20.431.339
4.2 Afschrijvingen	509.350	586.267	637.361	671.999	672.660	679.540
4.3 Huisvestingslasten	1.695.717	1.693.000	1.933.000	1.933.000	1.933.000	1.933.000
4.4 Overige lasten	1.643.360	1.512.332	1.556.044	1.534.225	1.534.225	1.534.225
Totaal lasten	22.323.092	22.603.976	23.781.091	23.855.897	24.266.639	24.578.104
Saldo baten minus lasten	-309.097	-246.088	-54.133	-57.402	7.777	115.130
5 Saldo financiële baten en lasten	3.111	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat*	-305.986	-246.088	-54.133	-57.402	7.777	115.130
Innovatiebudget	0	150.000	0	0	0	0
Totaal resultaat	-305.986	-396.088	-54.133	-57.402	7.777	115.130

* Voor 2020, inclusief € 64.000 m.b.t. het Najaarsakkoord en innovatieplannen/kwaliteitsverbetering.

7. Specificatie exploitatiebegroting

Exploitatiebaten		Groot-	2018	2019	2020	2021	2022	2023
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	boeknr.		Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
3.1.1 Normvergoeding personeel OCW	831100		€ 11.908.582	€ 12.039.688	€ 12.743.183	€ 12.907.074	€ 13.210.272	€ 13.571.006
3.1.1 Normvergoeding personeel OCW groei	831102		€ 255.502	€ 100.000	€ 175.000	€ 105.000	€ 105.000	€ 105.000
3.1.1 Normvergoeding personeel OCW p&a	831110		€ 2.089.819	€ 2.422.981	€ 2.822.428	€ 2.850.714	€ 2.906.292	€ 2.960.719
3.1.1 Normvergoeding impulsgebieden	831130		€ 203.887	€ 185.719	€ -	€ -	€ -	€ -
3.1.1 Normvergoeding onderwijsachterstanden	831135		€ -	€ -	€ 606.672	€ 603.337	€ 602.674	€ 599.470
3.1.1 Normvergoeding prestatiebox	831140		€ 595.042	€ 634.454	€ 674.187	€ 679.312	€ 694.489	€ 709.584
3.1.1 Normvergoeding materieel OCW	831150		€ 2.077.472	€ 2.171.607	€ 2.561.605	€ 2.599.963	€ 2.650.617	€ 2.682.620
3.1.1 Normvergoeding onderhoud OCW	831160		€ 270.000	€ 275.000	€ -	€ -	€ -	€ -
3.1.1 Normvergoeding materieel OCW groei	831170		€ 81.008	€ 30.000	€ 30.000	€ -	€ -	€ -
3.1.1 Totale Normvergoeding OCW			€ 17.481.312	€ 17.859.449	€ 19.613.075	€ 19.745.400	€ 20.169.344	€ 20.628.399
3.1.2 Overige subsidies OCW	831200		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.1.2 Overige subsidies geormerkt	831230		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.1.2 Overige subsidies niet geormerkt	831240		€ 34.527	€ 20.000	€ 45.000	€ 20.000	€ 11.667	€ -
3.1.2 Overige subsidies OCW	831260		€ 708.239	€ 700.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000
3.1.2 Overige subsidies OCW	831270		€ 269.003	€ 275.000	€ 288.000	€ 280.000	€ 285.000	€ 285.000
3.1.2 Overige subsidies OCW	831280		€ 89.543	€ 190.539	€ 93.305	€ 93.305	€ 93.305	€ 54.425
3.1.2 Totale Overige subsidies OCW			€ 1.101.312	€ 1.185.539	€ 926.305	€ 893.305	€ 889.972	€ 839.425
3.1.3 Rijksbijdragen SWV	831300		€ 441.036	€ 585.000	€ 620.600	€ 636.290	€ 646.600	€ 656.910
3.1.3 Totale Ontv. doorbetalingen Rijksbijdragen SWV			€ 441.036	€ 585.000	€ 620.600	€ 636.290	€ 646.600	€ 656.910
3.1 Totale Rijksbijdragen OCW			€ 19.023.660	€ 19.629.988	€ 21.159.980	€ 21.274.995	€ 21.705.916	€ 22.124.734
3.2 Overige overheidsubsidies								
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen overig	832130		€ 738.899	€ 583.900	€ 485.220	€ 434.500	€ 434.500	€ 434.500
3.2 Totale Overige overheidsubsidies			€ 738.899	€ 583.900	€ 485.220	€ 434.500	€ 434.500	€ 434.500
3.5 Overige baten								
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	835100		€ 145.539	€ 175.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
3.5.2 Detachering personeel	835200		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.5.3 Schenking	835300		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.5.4 Sponsoring	835400		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.5.5 Ouderbijdragen	835500		€ 1.818.106	€ 1.800.000	€ 1.845.000	€ 1.870.000	€ 1.915.000	€ 1.915.000
3.5.6 Overige baten	835600		€ 287.791	€ 169.000	€ 86.758	€ 69.000	€ 69.000	€ 69.000
3.5 Totale Overige baten			€ 2.251.436	€ 2.144.000	€ 2.081.758	€ 2.089.000	€ 2.134.000	€ 2.134.000
3. TOTALE BATEN			€ 22.013.995	€ 22.357.888	€ 23.726.958	€ 23.798.495	€ 24.274.416	€ 24.693.234
Exploitatielasten			2018	2019	2020	2021	2022	2023
4.1 Personeelslasten								
4.1.1 Lonen en salarissen DIR	441100		€ 931.716	€ 912.618	€ 977.968	€ 984.290	€ 988.666	€ 992.386
4.1.1 Vakantie-uitkering DIR	441101		€ 66.587	€ 68.934	€ 73.172	€ 73.674	€ 74.022	€ 74.317
4.1.1 Eindejaars-uitkering DIR	441102		€ 57.045	€ 54.286	€ 57.623	€ 58.018	€ 58.292	€ 58.524
4.1.1 Sociale lasten DIR	441150		€ 175.212	€ 173.943	€ 180.257	€ 181.428	€ 182.333	€ 182.899
4.1.1 Pensioenpremies DIR	441170		€ 162.533	€ 174.474	€ 187.640	€ 189.101	€ 190.112	€ 190.972
4.1.2 Overige pers. lasten/reiskosten DIR	441200		€ 6.378	€ 6.322	€ 8.095	€ 8.095	€ 8.095	€ 8.095
4.1.3 Overige pers. lasten/verhuiskstn dir	441201		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1.3 Overige pers. lasten/gratificaties dir	441202		€ 4.407	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1.3 Overige personele lasten/dienstreizen dir	441205		€ 3.268	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
4.1.1 Lonen en salarissen OP	441110		€ 8.877.222	€ 9.100.589	€ 9.614.674	€ 9.661.444	€ 9.931.855	€ 10.119.122
4.1.1 Vakantie-uitkering OP	441111		€ 630.994	€ 724.216	€ 764.327	€ 768.086	€ 789.483	€ 804.314
4.1.1 Eindejaars-uitkering OP	441112		€ 902.386	€ 570.321	€ 601.907	€ 604.868	€ 621.718	€ 633.397
4.1.1 Sociale lasten OP	441160		€ 2.043.483	€ 1.965.268	€ 2.063.896	€ 2.072.695	€ 2.130.137	€ 2.169.766
4.1.1 Pensioenpremies OP	441175		€ 1.395.461	€ 1.602.272	€ 1.714.640	€ 1.727.230	€ 1.779.759	€ 1.818.039
4.1.2 Overige pers. lasten/reiskosten OP	441203		€ 50.602	€ 44.952	€ 42.640	€ 42.169	€ 42.169	€ 42.169
4.1.2 Overige personele lasten/dienstreizen op	441206		€ 14.457	€ 3.500	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500
4.1.2 Overige pers. lasten/verhuiskstn op	441208		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1.2 Overige pers. lasten/gratificaties op	441209		€ 13.815	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1.1 Lonen en salarissen OOP	441120		€ 1.065.245	€ 1.029.116	€ 1.164.141	€ 1.172.582	€ 1.178.591	€ 1.183.139
4.1.1 Vakantie-uitkering OOP	441121		€ 76.332	€ 78.795	€ 89.483	€ 90.146	€ 90.623	€ 90.984
4.1.1 Eindejaars-uitkering OOP	441122		€ 108.713	€ 97.606	€ 109.417	€ 110.054	€ 110.430	€ 110.714
4.1.1 Sociale lasten OOP	441165		€ 241.023	€ 227.719	€ 250.588	€ 252.416	€ 253.676	€ 254.632
4.1.1 Pensioenpremies OOP	441180		€ 152.543	€ 160.387	€ 184.790	€ 186.641	€ 188.057	€ 189.134
4.1.2 Overige pers. lasten/reiskosten OOP	441204		€ 6.901	€ 5.469	€ 6.013	€ 5.921	€ 5.921	€ 5.921
4.1.2 Overige personele lasten/dienstreizen oop	441207		€ 8.631	€ 4.000	€ 4.250	€ 4.250	€ 4.250	€ 4.250
4.1.2 Overige pers. lasten/verhuiskstn oop	441210		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1.2 Overige pers. lasten/gratificaties oop	441211		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1.3 ZW-gelden	441321		€ 226.328	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1.3 VVF-gelden	441330		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1.2 Dotatie voorziening jubilea	441226		€ 43.475	€ 20.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
4.1.2 Overige personele lasten	441219		€ 18.591	€ 200.000	€ 280.000	€ 280.000	€ 280.000	€ 280.000
4.1.2 Loonkosten derden	441220		€ 905.220	€ 795.500	€ 467.500	€ 442.500	€ 442.500	€ 442.500
4.1.2 Vrijwilligersvergoeding	441221		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1.2 Onderzoeken/Begeleidingsdienst	441222		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1.2 Scholing	441231		€ 259.466	€ 317.750	€ 284.550	€ 284.550	€ 284.550	€ 284.550
4.1.2 Personeels- en Arbeidsmarktbeleid	441232		€ 412.409	€ 400.340	€ 418.115	€ 407.515	€ 382.515	€ 382.515
4.1.2 Arbo-dienstverlening	441233		€ 66.878	€ 70.000	€ 72.500	€ 72.500	€ 72.500	€ 72.500
4.1 Totale Personele lasten			€ 18.474.665	€ 18.812.377	€ 19.654.686	€ 19.716.673	€ 20.126.754	€ 20.431.339

Exploitatielasten	Groot-	2018	2019	2020	2021	2022	2023
4.2 Afschrijvingen (incl. schouw)	boeknr.						
4.2.2 Afschr.kn. gebouwen/terreinen	442200	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.2.2 Afschr.kn. gebouwgebonden installaties	442210	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154	€ 154
4.2.2 Afschr.kn. gebouwdelen/verbouwingen	442220	€ 330	€ 330	€ 1.025	€ 3.135	€ 3.330	€ 3.330
4.2.3 Afschr.kn. schoolmeubilair schouw	442312	€ 17.863	€ 17.863	€ 17.864	€ 17.864	€ 17.864	€ 17.864
4.2.3 Afschr.kn. kantoormeubilair nieuw	442352	€ 3.868	€ 4.412	€ 4.540	€ 4.946	€ 5.180	€ 5.180
4.2.3 Afschr.kn. schoolmeubilair nieuw	442362	€ 88.238	€ 111.175	€ 115.618	€ 122.056	€ 131.149	€ 137.971
4.2.3 Afschr.kn. ict/apparatuur nieuw	442372	€ 56.555	€ 69.289	€ 78.149	€ 80.357	€ 81.097	€ 80.320
4.2.3 Afschr.kn. ict nieuw	442392	€ 216.134	€ 247.044	€ 261.996	€ 268.977	€ 258.453	€ 262.289
4.2.5 Afschr.kn vervoersmiddelen	442580	€ 2.500	€ 2.500	€ 1.667	€ -	€ -	€ -
4.2.5 Afschr.kn. leer- en hulpmiddelen nieuw	442582	€ 123.707	€ 133.500	€ 156.348	€ 174.510	€ 175.433	€ 172.432
4.2 Totale Afschrijvingen*		€ 509.350	€ 586.267	€ 637.361	€ 671.999	€ 672.660	€ 679.540
4.3 Huisvestingslasten							
4.3.1 Huurkosten	443100	€ 143.821	€ 160.000	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000
4.3.2 Dotatie onderhoudsvoorziening	443200	€ 300.000	€ 300.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
4.3.2 Dotatie ond.voorziening groot onderhoud	443205	€ 229.076	€ 230.000	€ -	€ -	€ -	€ -
4.3.3 Dagelijks onderhoud	443300	€ 96.457	€ 75.000	€ 87.500	€ 87.500	€ 87.500	€ 87.500
4.3.3 Tuinonderhoud	443310	€ -	€ 2.000	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
4.3.4 Electra/gas	443410	€ 316.791	€ 325.000	€ 392.000	€ 392.000	€ 392.000	€ 392.000
4.3.4 Water	443420	€ 19.297	€ 25.000	€ 25.750	€ 25.750	€ 25.750	€ 25.750
4.3.5 Schoonmaakbedrijf	443500	€ 432.196	€ 430.000	€ 458.000	€ 458.000	€ 458.000	€ 458.000
4.3.5 Schoonmaakartikelen	443520	€ 58.920	€ 50.500	€ 55.500	€ 55.500	€ 55.500	€ 55.500
4.3.6 Heffingen gemeentes	443600	€ 7.880	€ 5.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
4.3.6 Heffingen waterschap	443610	€ 12.463	€ 25.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
4.3.7 Overige huisvestingslasten	443800	€ 78.816	€ 65.500	€ 92.750	€ 92.750	€ 92.750	€ 92.750
4.3 Totale Huisvestingslasten		€ 1.695.717	€ 1.693.000	€ 1.933.000	€ 1.933.000	€ 1.933.000	€ 1.933.000
4.4 Overige lasten							
4.4.1 Onderwijsbureau	444100	€ 222.799	€ 210.000	€ 255.000	€ 255.000	€ 255.000	€ 255.000
4.4.1 Kantoorbenodigdheden	444110	€ 1.495	€ 1.500	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200
4.4.1 Reis- en verblijfskosten	444120	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.4.1 Telefoonkosten	444125	€ 51.792	€ 49.800	€ 52.400	€ 52.400	€ 52.400	€ 52.400
4.4.1 Portokosten	444126	€ 3.239	€ 3.650	€ 3.525	€ 3.525	€ 3.525	€ 3.525
4.4.1 Overige beheerslasten	444150	€ 179.146	€ 116.817	€ 133.010	€ 131.350	€ 131.350	€ 131.350
4.4.2 Inventaris en apparatuur	444200	€ 14.420	€ 5.000	€ 6.750	€ 6.750	€ 6.750	€ 6.750
4.4.2 ICT-verbruikskosten	444250	€ 118.170	€ 92.400	€ 91.950	€ 91.950	€ 91.950	€ 91.950
4.4.2 ICT-licenties	444255	€ 172.721	€ 221.500	€ 224.000	€ 224.000	€ 224.000	€ 224.000
4.4.4 Wervingskosten	444400	€ 54.734	€ 30.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
4.4.4 Representatiekosten	444410	€ 4.135	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
4.4.4 Schoolse activiteiten	444420	€ 52.381	€ 75.350	€ 73.795	€ 66.050	€ 66.050	€ 66.050
4.4.4 Buitenschoolse activiteiten	444430	€ 105.495	€ 48.000	€ 43.913	€ 35.500	€ 35.500	€ 35.500
4.4.4 PR/Schoolkrant	444431	€ 53.231	€ 70.500	€ 71.850	€ 70.850	€ 70.850	€ 70.850
4.4.4 Bijdragen aan/vanuit best.	444445	€ 59.893	€ 6.500	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500
4.4.4 Verzekeringen	444450	€ 8.815	€ 10.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
4.4.4 Abonnementen	444460	€ 93.794	€ 91.500	€ 104.300	€ 104.300	€ 104.300	€ 104.300
4.4.4 Medezeggenschapsraad	444470	€ 7.093	€ 16.000	€ 11.300	€ 11.300	€ 11.300	€ 11.300
4.4.4 GMR	444480	€ 2.551	€ 20.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
4.4.4 Ouderraad	444490	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.4.5 Verbruiksmateriaal onderwijs	444500	€ 347.545	€ 334.815	€ 332.001	€ 328.000	€ 328.000	€ 328.000
4.4.5 Kopieerkosten	444510	€ 89.911	€ 106.500	€ 92.050	€ 93.050	€ 93.050	€ 93.050
4.4 Totale Overige lasten		€ 1.643.360	€ 1.512.332	€ 1.556.044	€ 1.534.225	€ 1.534.225	€ 1.534.225
4. TOTALE LASTEN		€ 22.323.092	€ 22.603.976	€ 23.781.091	€ 23.855.897	€ 24.266.639	€ 24.578.104
SALDO BATEN -/- LASTEN		€ 309.097-	€ 246.088-	€ 54.133-	€ 57.402-	€ 7.777	€ 115.130
5 Saldo financiële baten en lasten							
5.1 Rentebaten	851000	€ 9.479	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.5 Rente en kosten bank	855000	€ 6.368	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
EXPLOITATIERESULTAAT		€ 305.986-	€ 246.088-	€ 54.133-	€ 57.402-	€ 7.777	€ 115.130
Innovatiebudget		€ -	€ 150.000	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL RESULTAAT		€ 305.986-	€ 396.088-	€ 54.133-	€ 57.402-	€ 7.777	€ 115.130

Het exploitatieresultaat voor 2020 is inclusief € 64.000 afschrijvingslasten ten behoeve van:

- Najaarsakkoord (€ 27.000)
- Innovatieplannen/kwaliteitsverbetering (€ 37.000)

8. Toelichting begroting

Algemeen

Stip Hilversum verzorgt onderwijs voor kinderen van 4 tot en met 12 jaar. De begroting is de financiële vertaling van de wijze waarop we dit onderwijs verzorgen. Het gaat dan om de inzet van personeel en materieel. Het personeel is een belangrijke factor. De verhouding personeel en materiaal bedraagt 83% versus 17% voor het kalenderjaar 2020. De personele lasten zijn gestegen, dit komt o.a. door de toegepaste salarisverhoging van 2% omdat er bij het opstellen van de begroting er nog geen nieuwe CAO was afgesloten en bekend is dat er salarisverhogingen gaan plaatsvinden. De huidige liep tot 1 maart 2019. Tevens door de inzet van de werkdrukmiddelen en door meer personeel in verband met toetreding van de Jan van Rijckenborghschool te Hilversum per 1 januari 2020.

Het begrote exploitatieresultaat voor het kalenderjaar 2020 is € 54.000 negatief.

Er is met de Raad van Toezicht afgesproken dat alleen de afschrijvingslasten met betrekking tot het Najaarsakkoord, innovatieplannen, plannen voor profilering en kwaliteitsverbetering ten laste van de algemene reserve mogen komen. Voor 2020 is dit ongeveer € 64.000. De komende jaren zullen de gedane investeringen invloed hebben op de begroting.

Voor het jaar 2021 laat de begroting ook een negatief resultaat zien van rond de € 60.000, het bedrag voor innovatie en de afschrijvingslasten. Voor de jaren 2022 en 2023 een gering positief resultaat. Er wordt een stijging van het aantal leerlingen verwacht, de formatie zal hierdoor ook iets stijgen. De personele lasten nemen toe door de periodieken en de baten zijn conform het prijspeil van oktober 2019. Dit zal uiteraard te zijner tijd geïndexeerd worden. De materiële lasten zijn iets hoger, dit komt door de afschrijvingslasten.

In deze begroting zitten een aantal onzekere factoren. Met name het aantal nieuwkomers is onzeker. Het gaat hierbij om leerlingen van de COBO-afdeling (Taalschool Hilversum) van De Dubbeldekker. Per 1 augustus 2019 zitten er geen leerlingen meer bij de Taalschool Huizen. Je kunt de nieuwkomers categoriseren in asielzoekers/statushouders of overige vreemdelingen/immigranten. De financiering hiervoor is per 1 december 2016 uitgebreid, namelijk financiering voor de tweedejaars asielzoekerskinderen. Voor de bijzondere bekostiging is ongeveer 2% opgenomen van de totale baten. Door de flexibele schil is het mogelijk om de loonkosten, indien noodzakelijk, voor de komende jaren te verlagen. Bij de formatiebesprekingen voor het schooljaar 2020-2021 dient met bovenstaande rekening te worden gehouden.

Bovendien is er een behoorlijk bedrag opgenomen met betrekking tot de schoolgelden IPS Hilversum, ongeveer 8% van de totale baten. Stip Hilversum verwacht voor de komende jaren een stijging van het aantal leerlingen voor het internationaal onderwijs.

De invulling van de personele bezetting voor het schooljaar 2019-2020 is vastgelegd in het bestuursformatieplan 2019-2020. Er wordt gewerkt met een eigen verdeelsystematiek waarbij iedere school, afhankelijk van het aantal leerlingen, een bepaalde basisvoorziening aan personele formatie krijgt, eventueel aangevuld met een tijdelijk formatiebudget om in een bepaalde behoefte te voorzien.

Het uitgangspunt voor de bepaling van de formatie wordt gevormd door het feitelijke leerlingenaantal van de laatste 1 oktobertelling en de prognose van het leerlingenaantal van de 1 oktobertelling in het lopende schooljaar. Het gemiddelde van die twee getallen is het uitgangspunt voor de bepaling van de formatie. Door de hantering van deze twee peildata wordt voor de groeiende scholen deels rekening gehouden met het toenemende leerlingenaantal. Voor krimpende

scholen wordt op deze manier de afname van het leerlingenaantal direct vertaald in een vermindering van het formatiebudget.

Daarnaast kunnen de directeuren een verzoek voor het aanvullende budget indienen. Uit ervaring blijkt dat het aanvullend budget voornamelijk wordt besteed aan extra IB-uren, knelpunten FTE-leerkracht, specifieke doelgroepen (hoogbegaafdheid, VVE en Zorg) en profilering/onderwijsconcept.

Aan de scholen worden materiële budgetten toegekend, waarover de directies van de scholen kunnen beschikken. Deze budgetten zijn afgeleid van de Materiële Instandhouding die de stichting ontvangt. Tevens ontvangen de scholen een gedeelte van het Personeels- en Arbeidsmarktbeleid.

Baten

De totale begrote baten zijn in vergelijking met vorig jaar ongeveer € 1.370.000 hoger. Naast de rijksbijdragen OCW, overige overheidsbijdragen en overige baten zijn er nog de financiële baten.

Rijksbedragen OCW

	Begroting 2019	Begroting 2020	Vershil
	€	€	€
Personele bekostiging incl. groei	12.139.688	12.918.183	778.495
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	2.422.981	2.822.428	399.447
Impulsgebieden	185.719	0	-185.719
Onderwijsachterstanden	0	606.672	606.672
Materiële instandhouding incl. groei	2.476.607	2.591.605	114.998
Prestatiebox	634.454	674.187	39.733
Tweetalig onderwijs/lerarentekort	20.000	45.000	25.000
Asielzoekers/statushouders en ov. vreemdelingen	700.000	500.000	-200.000
Internationaal geïntereerd onderwijs	275.000	288.000	13.000
SWV, lichte zorg	585.000	620.600	35.600
Overig (fusiegelden en premiewijzigingen)	190.539	93.305	-97.234
TOTAAL	19.629.988	21.159.980	1.529.992

De stijging van de personele bekostiging heeft voornamelijk te maken met de toename van het aantal leerlingen (ook toetreding van één school) en de prijsindexering. De berekening over 2020 is gebaseerd op ongeveer 80 leerlingen meer.

Aan personele bekostiging groei is € 175.000 opgenomen. De verwachting is dat het aantal leerlingen in de loop van het jaar gaat stijgen. De laatste jaren heeft er steeds groei plaats gevonden, ondanks de landelijke krimp in Nederland.

De beschikking personeels- en arbeidsmarktbeleid is aanzienlijk gestegen. Dit komt door de werkdrukmiddelen, het bedrag is verhoogd van € 155 naar € 225 per leerling. Het resterende bedrag bestaat uit toename aantal leerlingen.

Het verschil in de materiële instandhouding is de toetreding van één school en de stijging van de bekostigingsbedragen voor de programma's van eisen voor 2020. Ten opzichte van 2019 is deze met 1,6% verhoogd. Voor het kalenderjaar 2019 is de peildatum 1 oktober 2018 van belang. Stip Hilversum wordt in 2020 voor 148 groepen (incl. 4 groepen voor de Jan van Rijckenborgschool) bekostigd (2019; 142 groepen). Er is tevens materiële groei begroot voor de Lorentzschool/Villa Vrolijk en Violen school/IPS Hilversum. De peildatum hiervoor is 1 maart 2020.

De stijging van de prestatiebox wordt veroorzaakt door het aantal leerlingen en door verhoging van het bedrag per leerling.

Het bedrag van de lichte zorg van het samenwerkingsverband Unita is € 150 per leerling. Vanaf 1 augustus 2020 wordt een stijging verwacht van € 5 per leerling. Daarnaast is er een bedrag opgenomen voor Arrangement Plus.

Door de fusie van de Minckelersschool met Lorentzschool in 2017 krijgt Stip Hilversum 6 jaar lang bijzondere bekostiging wegens samenvoeging, ongeveer € 95.000.

Overige overheidsbijdragen

	Begroting 2019	Begroting 2020	Vershil
	€	€	€
COBO	190.000	130.000	-60.000
Onderwijsachterstanden incl. schakelklas	178.200	144.000	-34.200
Onderwijsbegeleiding	57.700	50.720	-6.980
Vergoeding gymzalen	125.000	127.500	2.500
Vergoeding verzelfstandiging	33.000	33.000	0
TOTAAL	583.900	485.220	-98.680

Bij de Dubbeldekker zijn op dit moment 6 groepen COBO, waarvan allemaal gehuisvest in Hilversum. Per 1 oktober 2019 waren er bij De Dubbeldekker 85 COBO-leerlingen. Hiervan zijn er 14 afkomstig uit de omliggende gemeenten. Op dit moment ligt er een convenant welke door diverse partijen is getekend. De vergoeding per COBO-leerling bedraagt € 1.900. Dit betreft zowel voor de gemeente Hilversum als omliggende gemeenten.

Vanaf 1 augustus 2018 is er een nieuwe subsidie, Onderwijsachterstanden inclusief schakelklas. De kaders zijn in 2018 bepaald en er is voor 2019-2020 toegekend voor 6 scholen.

Er zijn ook aanvragen ingediend met betrekking tot Onderwijsbegeleiding. Er is nog geen beschikking ontvangen van de gemeente Hilversum voor het kalenderjaar 2020. Wel is duidelijk dat de subsidie voor 7 maanden wordt toegekend. Het is nog onduidelijk of hiervoor een andere subsidie in de plaats komt.

Overige baten

	Begroting 2019	Begroting 2020	Vershil
	€	€	€
Verhuur onroerende zaken	175.000	150.000	-25.000
Schoolgelden IPS Hilversum	1.800.000	1.845.000	45.000
Overige baten	169.000	86.758	-82.242
TOTAAL	2.144.000	2.081.758	-62.242

Er vindt op dit moment in meerdere scholen verhuur van lokalen plaats. Daarnaast ontvangt Stip Hilversum baten uit de verhuur van gymlokalen aan verschillende Hilversumse (sport)verenigingen. De inkomsten uit de schoolgelden van IPS Hilversum zijn hoger begroot. Dit heeft te maken met de (verwachte) stijging van het aantal leerlingen en de verhoging van de bijdrage. Voor het onderwijs bij de internationale afdeling betalen de ouders afzonderlijk schoolgeld.

In de overige baten zit de bijdrage van Bartiméus omtrent de cluster 1 leerlingen. Tevens is opgenomen de vrijwillige ouderbijdrage van het vrijeschoolonderwijs, de vergoeding voor de inzet van de opleidingscoördinator en schoolopleiders.

Lasten

De totale begrote lasten zijn in vergelijking met vorig jaar ongeveer € 1.175.000 hoger. Naast de personele lasten, afschrijvingen, huisvestingslasten, overige lasten zijn er nog de financiële lasten.

Personele lasten

De begrote personele lasten voor 2020 zijn ten opzichte van 2019 ongeveer € 840.000 hoger.

Je dient hierbij onderscheid te maken tussen de loonkosten en de overige personele lasten.

	Begroting 2019	Begroting 2020	Vershil
	€	€	€
Loonkosten	16.997.287	18.091.271	1.093.984
Overige personele lasten	1.815.090	1.563.415	-251.675
TOTAAL	18.812.377	19.654.686	842.309

	Loonkosten 2020	Aantal FTE	Gemiddelde last (FTE)
	€		€
DIR (directie)	1.484.755	15,6000	95.177
OP (onderwijzend personeel)	14.802.085	210,5584	70.299
OOP (onderwijs ondersteunend personeel)	1.804.431	36,9754	48.801
TOTAAL	18.091.271	263,1338	68.753

De loonkosten zijn ongeveer € 1.100.000 hoger, te verklaren door:

	€
Stijging van ongeveer 7 FTE	430.000
Salarisverhoging, 2%	370.000
Periodieke salarisverhogingen + premiewijzigingen	300.000
TOTAAL	1.100.000

De CAO PO liep van 1 januari 2018 tot 1 maart 2019. Deze CAO is van toepassing op het basisonderwijs, het speciaal basisonderwijs en het (voortgezet) speciaal onderwijs. De salarisschalen vanaf het nieuwe schooljaar 2019-2020 zijn meegenomen omdat de bekostiging vanuit DUO (voor het schooljaar 2019-2020 en volgend hierop) is aangepast. Daarnaast is in de huidige bekostiging al deels geanticipeerd op een opwaardering van de CAO. In de meerjarenbegroting zijn we uitgegaan van een verhoging van de CAO-salarissen van 2%.

We hebben een opwaardering ontvangen van 3,13%. Hiervan was 0,15% voor de salarislasten over de maanden januari en februari 2019. Daarnaast is ongeveer 1% te hanteren als compensatie van de gestegen pensioenpremie. Per saldo blijft dan 2% van de bekostiging over. Er is geen rekening gehouden met extra middelen in verband met de referentiesystematiek. Deze systematiek vertaalt de ontwikkeling van arbeidskosten in de marktsector door naar de overheidssector.

Per 1 augustus 2015 is Stip Hilversum eigenrisicodragers geworden van het Vervangingsfonds. Dit levert een aanzienlijke besparing op omdat er weinig/minder premie betaald dient te worden, 0,15% in plaats van 6,10%. Vervanging ziekte kan echter niet meer gedeclareerd worden. Hiervoor is in totaal 7,5 FTE begroot. Er is een flexibele schil aanwezig. Het overgrote deel hiervan is leerkracht. Werknemers met een tijdelijke aanstelling zijn grotendeels gecontinueerd in de begroting.

De overige personele lasten laten een daling zien van ongeveer € 250.000. Dit heeft te maken met:

- Stijging overige personele lasten (€ 80.000), dit zijn voornamelijk lasten met betrekking tot werkdrukmiddelen. Deze lasten zijn naast de 10 FTE (voor onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel) die in de begroting is opgenomen.
- Daling loonkosten derden (€ 325.000), voornamelijk minder inhuur van personeel. De eerste 7 maanden van 2019 waren er o.a. 3 interim-directeuren, 1 interim hoofd P&O. Ook door het vertrek van leerkrachten moest er extern (duur) personeel worden ingehuurd. Op dit moment zijn de vacatures vervuld.
- Daling nascholing (€ 25.000).
- Stijging Personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 20.000). Tevens lasten opgenomen met betrekking tot Arrangement Plus, hiervan zal het samenwerkingsverband Unita 50% bijdragen.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn met ongeveer € 50.000 gestegen ten opzichte van 2019.

Deze afschrijvingslasten zijn inclusief de afschrijvingslasten met betrekking tot het Najaarsakkoord en innovatieplannen/kwaliteitsverbetering. De afschrijvingslasten met betrekking tot ICT is de grootste component van de totale afschrijvingslasten, namelijk ongeveer 40%.

In 2020 is er voor bijna € 825.000 begroot aan investeringen. Noemenswaardig zijn de investeringen in OLP en ICT bij diverse scholen.

Huisvestingslasten

	Begroting 2019	Begroting 2020	Vershil
	€	€	€
Huurkosten	160.000	190.000	30.000
Dotatie onderhoudsvoorziening	300.000	600.000	300.000
Dotatie onderhoudsvoorziening groot onderhoud	230.000	0	-230.000
Dagelijks onderhoud	75.000	87.500	12.500
Tuinonderhoud	2.000	2.500	500
Energie en water	350.000	417.750	67.750
Schoonmaak	430.000	458.000	28.000
Schoonmaakartikelen	50.500	55.500	5.000
Publiekrechtelijke heffingen	30.000	29.000	-1.000
Overige huisvestingslasten	65.500	92.750	27.250
TOTAAL	1.693.000	1.933.000	240.000

De huisvestingslasten zijn fors hoger begroot ten opzichte van 2019. Voor een klein gedeelte heeft dit te maken met de extra school. Bij De Windkanter dient er vanaf het nieuwe schooljaar een extra noodlokaal geplaatst te worden door stijging van het aantal leerlingen, tevens huur peuterspeelzaal bij de Sterrenschool Hilversum (kan volledig worden doorbelast). De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is verhoogd. Vervolgens diverse onderdelen verhoogd in verband met indexeringen.

Overige lasten

De overige lasten zijn ongeveer € 45.000 hoger ten opzichte van 2019. Dit heeft o.a. te maken met:

- Onderwijsbureau, € 45.000 hoger. Met name door inschakeling Mobiliteitscentrum Onderwijsbureau Twente. Zij regelen vervanging ziekte voor de scholen, behalve IPS Hilversum.

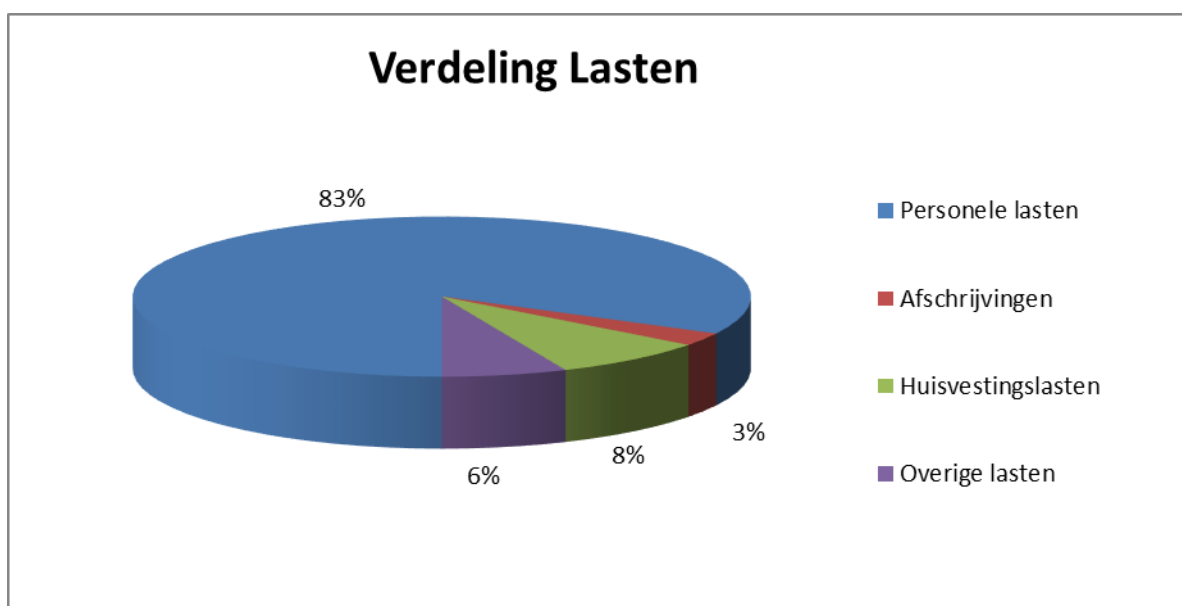
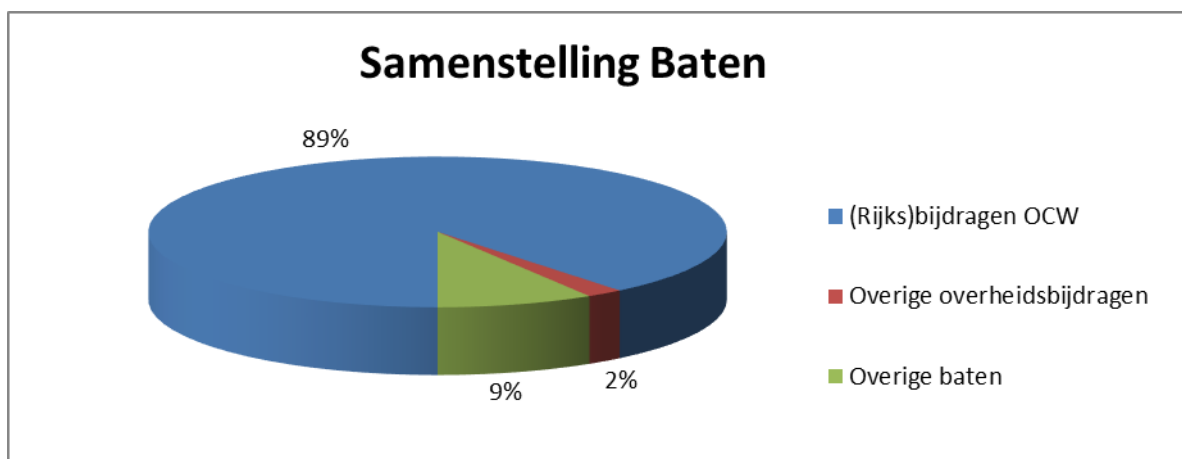
- Abonnementen, € 15.000 hoger.
- Kopieerkosten, € 15.000 lager. Het contract met Ricoh is in 2016 opgezegd en alle machines zijn nu vervangen worden door Konica Minolta.

Financiële baten en lasten

Er is voor de rentebaten geen bedrag opgenomen, omdat de rente op de spaarrekening zeer laag is. De bankkosten kunnen verrekend worden met de geringe rente en daarom ook geen lasten opgenomen.

8.1.Grafieken

Om een beter inzicht te krijgen in de samenstelling van de baten en lasten, worden deze in onderstaande grafieken gepresenteerd. Deze gegevens zijn van het begrotingsjaar 2020.



Onderstaand wordt grafisch de verdeling van de afschrijvingen en huisvestingslasten weergegeven.

