Begroting 2026
Yn de Mande

Bestuursnaam	**Yn de Mande**
Bestuursnummer	**10799**
Telefoonnummer	**0519 531 387**
Samengesteld door	**Dhr. J. Schadenberg**

Begroting 2026

Samenwerkingsschool
Yn de Mande

Datum: 31-10-2025

Inhoudsopgave

	Blz.
1. Algemeen	4
2. Staat van baten en lasten	5

Algemeen

Voor u ligt de begroting 2026 van Samenwerkingsschool Yn de Mande.

De begroting is gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 februari 2025. De leerlingaantallen van 1 februari 2024 zijn van invloed op de personele baten voor het kalender jaar 2025.

Overzicht leerlingaantallen			
	1-10-2023	**1-2-2024**	**1-2-2025**
Leerlingen	46	56	51
Groepen	3	3	3

Onderstaand treft u de uitwerking van de prognose en de begroting. Dit wordt in drie kolommen weergegeven, de prognose van 2025, de begroting van 2025 en de begroting van 2026.

Hieronder treft u een verdicht overzicht, welke daarna in detail wordt weergegeven en toegelicht.

Rubriek	Prognose 2025	Begroting 2025	Begroting 2026
8.1 Rijksbijdragen	748.340	630.730	697.893
8.2 Ov Overheidsbijdragen	108.553	88.787	112.000
8.3 Overige baten	1.432	6.000	-
TOTALE BATEN	**858.325**	**725.517**	**809.893**
4.1 Personeelslasten	682.319	622.766	677.304
4.2 Afschrijvingen	15.598	21.016	15.516
4.3 Huisvesting	50.532	39.602	45.000
4.4 Overige lasten	67.668	76.650	69.795
TOTALE LASTEN	**816.117**	**760.034**	**807.615**
5. Fin baten en lasten	433	500	450
RESULTAAT	**41.775**	**-35.018**	**1.829**

Toelichting staat van baten en lasten

Baten

3.1 Rijksbijdragen

GRB	Omschr grb	Prognose 2025	Begroting 2025	Begroting 2026
831001	OCW vereenvoudigde bekostiging	702.783	594.428	657.893
831220	OCW Professionalisering Schoolleiders	3.132	2.524	-
831300	Ontv.doorbetalingen rijkdsbijdrage SWV	42.425	33.778	40.000
Totaal		**748.340**	**630.730**	**697.893**

Rijksbijdragen
De rijksbijdragen zijn berekend aan de hand van de leerlingaantallen op 1 februari van het voorgaande jaar.

De hogere geprognotiseerde rijksbijdragen voor kalenderjaar 2025 zijn voornamelijk het gevolg van een stijging in de basisbekostiging. Op advies van de PO-raad wordt voor het begrotingsjaar 2026 gerekend met een indexatie van 4,2% op de rijksbekostiging.

3.2 Overige overheidsbijdragen

GRB	Omschr grb	Prognose 2025	Begroting 2025	Begroting 2026
832190	Overige gemeentelijke bijdragen	86.894	65.000	90.000
832900	Overige overheidsbijdragen	21.659	23.787	22.000
Totaal		**108.553**	**88.787**	**112.000**

De bijdragen vanuit de gemeente betreffen zorgarrangementen en een bijdrage vanuit het Onderwijs Achterstanden Beleid.
Van gemeente Ameland wordt maandelijks het Waddenbudget ontvangen. Dit zal naar verwachting € 22.000 bedragen.

3.5 Overige baten

GRB	Omschr grb	Prognose 2025	Begroting 2025	Begroting 2026
835400	Verhuur derden	-	3.000	-
835880	Ontvangsten vervangingsfonds	-	3.000	-
835890	Overige ontvangsten	1.432	-	-
Totaal		**1.432**	**6.000**	**-**

De overige baten betreft de bonus-malus van het Vervaningsfonds over het kalenderjaar.

Lasten

4.1 Personeelslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2025	Begroting 2025	Begroting 2026
Lonen en salasrissen				
411100	Loonkosten Directie	-	25.000	25.000
411200	Loonkosten OP	521.135	511.841	596.937
411602	Dienstreizen	1.000	500	2.067
		522.135	**537.841**	**624.004**
Overige personele lasten				
412215	Dotatie voorziening jubilea	250	250	250
412205	Arbo-contract	550	500	600
412206	Aanvullende dienstverlening Arbo	2.833	-	2.000
412233	BHV-cursussen	935	750	950
412261	Scholing	5.496	1.500	7.500
412290	Extern personeel	143.223	81.925	40.000
412295	Wervingskosten	5.000	-	-
412298	Overige personele lasten	1.897	-	2.000
		160.184	**84.925**	**53.300**
Totaal		**682.319**	**622.766**	**677.304**

Uitgangspunten loonkostenbegroting 2026:

- Formatie schooljaar 2025/10
- De vakantie- en eindejaarsuitkering is opgenomen
- Eventuele prijswijzigingen per 1 januari zijn niet opgenomen

De PO-raad geeft als advies om bij de berekening van de loonkosten rekening te houden met een stijging van 5,5% van de lonen.

De kosten voor extern personeel bestaat uit de kosten van de inhuur van de directeur en interne begeleiding.
Vanaf januari 2026 wordt rekening gehouden met de afdracht aan loonkosten voor de algemene directeur.

4.2 Afschrijvingslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2025	Begroting 2025	Begroting 2026
422000	Afschrijvingslasten meubilair	3.010	5.583	3.000
422300	Afschrijvingslasten ICT	10.110	10.000	10.544
422400	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	806	1.445	805
423000	Afschrijvingslasten Leermethoden	1.190	3.988	1.082
424000	Afschrijvingslasten overige MVA	482	-	86
Totaal		**15.598**	**21.016**	**15.516**

De afschrijvingslasten 2025 zijn berekend op basis van de aanwezige activa. Hierbij is rekening gehouden met afschrijvingslasten vanwege investeringen gedurende het kalenderjaar.

4.3 Huisvestingslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2025	Begroting 2025	Begroting 2026
437900	Overige huisvestingslasten	43.116	39.602	45.000
Totaal		**43.116**	**39.602**	**45.000**

4.4 Overige Instellingslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2025	Begroting 2025	Begroting 2026
441000	Administratiekantoor	15.252	15.000	15.300
441002	Reis en verblijf	306	3.000	310
441010	Telefoon/fax	1.931	900	2.000
441011	Porti	324	250	300
441012	Drukwerk	-	200	200
441013	Kantoorbenodigdheden	73	200	200
441024	Deskundigenadvies	2.000	7.500	2.000
441059	Overige uitgaven	60	500	-
441023	Accountant	9.270	10.000	10.000
		29.216	**37.550**	**30.310**
Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
442000	Aanschaf klein inventaris	385	-	385
450000	Leermiddelen	9.500	10.000	10.000
450100	Culturele vorming	500	500	500
450015	Bibliotheek en documentatiecentrum	792	700	800
450030	Testen en toetsen	500	700	500
450500	ICT-kosten	9.282	10.000	9.500
450510	ICT Licenties	6.340	4.000	6.500
450600	Leermiddelen tbv rugzakleerlingen	-	-	-
450200	Kopieerkosten	2.250	2.000	2.500
450900	Overige onderwijslasten	1.200	500	1.000
		30.749	**28.400**	**31.685**
Overige instellingslasten				
444001	Representatie	100	2.500	100
444004	Abonnementen	597	900	600
444003	Contributies	589	1.500	600
444005	MR en OR	150	150	150
444008	Afscheid en jubilea	150	-	150
444010	Verzekeringen	2.750	2.800	2.800
444011	GMR	-	250	-
444009	Exploitatiekosten Zorgplan WSNS	-	500	-
444013	Vergaderkosten	-	100	-
444030	Huishoudelijke uitgaven	567	1.500	600
444998	Overige lasten	2.800	500	2.800
		7.703	**10.700**	**7.800**
Totaal		**67.668**	**76.650**	**69.795**

De instellingslasten zijn begroot op basis van de begroting 2025 en/of de realisatie tot en met september 2025.
De kosten van het administratiekantoor zijn begroot op basis van het afgesloten contract.

Het onderdeel exploitatiekosten zorgplan WSNS bestaat voor het grootste gedeelte uit de bijdrage aan kamer de Friese Wadden.

5. Financiële baten en lasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2025	Begroting 2025	Begroting 2026
511000	Rente spaarrekening	-	-	-
522000	Bankkosten (periodiek)	433	500	450
Totaal		**-433**	**-500**	**-450**

Exploitatieoverzicht verdicht

		Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
BATEN									
3.1	Rijksbijdragen OCW	664.890	630.730	748.340	697.893	713.393	713.393	713.393	713.393
3.2	Overige overheidsbijdragen	104.439	88.787	108.553	112.000	112.000	112.000	112.000	112.000
3.5	Overige baten	5.718	6.000	1.432	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**775.048**	**725.517**	**858.325**	**809.893**	**825.393**	**825.393**	**825.393**	**825.393**
LASTEN									
4.1	Personeelslasten	639.400	622.766	682.319	677.304	682.757	690.013	696.602	703.747
4.2	Afschrijvingen	14.161	21.016	15.598	15.516	15.516	15.516	15.516	15.430
4.3	Huisvestingslasten	39.711	39.602	50.532	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
4.4	Overige instellingslasten	74.445	76.650	67.668	69.795	69.795	69.795	69.795	69.795
	Totaal lasten	**767.717**	**760.034**	**816.117**	**807.615**	**813.068**	**820.324**	**826.913**	**833.973**
Saldo baten en lasten		**7.331**	**-34.517**	**42.208**	**2.279**	**12.325**	**5.069**	**-1.520**	**-8.579**
5.1	Financiële baten	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Financiële lasten	569	500	433	450	450	450	450	450
Saldo Financiële baten en lasten		**-569**	**-500**	**-433**	**-450**	**-450**	**-450**	**-450**	**-450**
Nettoresultaat		**6.762**	**-35.017**	**41.775**	**1.829**	**11.875**	**4.619**	**-1.970**	**-9.029**

Exploitatieoverzicht onverdicht

BATEN

		Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
3.1 (RIJKS)BIJDRAGEN OCW									
831001	OCW vereenvoudigde bekostiging	629.175	594.428	702.783	657.893	673.393	673.393	673.393	673.393
831220	OCW Professionalisering Schoolleiders	4.532	2.524	3.132	0	0	0	0	0
	3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW	***633.707***	***596.952***	***705.916***	***657.893***	***673.393***	***673.393***	***673.393***	***673.393***
831298	OCW subsidie overig	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.1.2 Overige subsidies OCW	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
831300	Ontv.doorbetalingen rijkdsbijdrage SWV	31.183	33.778	42.425	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	3.1.3 Ontvangen doorbetaling Rijksbijdr SWV	***31.183***	***33.778***	***42.425***	***40.000***	***40.000***	***40.000***	***40.000***	***40.000***
Totaal (RIJKS)BIJDRAGEN OCW		**664.890**	**630.730**	**748.340**	**697.893**	**713.393**	**713.393**	**713.393**	**713.393**

		Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
3.2 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN									
832190	Vergoeding gemeente overig	83.491	65.000	86.894	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
	3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	***83.491***	***65.000***	***86.894***	***90.000***	***90.000***	***90.000***	***90.000***	***90.000***
832900	Overige overheidsbijdragen	20.948	23.787	21.659	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	3.2.2 Overige	***20.948***	***23.787***	***21.659***	***22.000***	***22.000***	***22.000***	***22.000***	***22.000***
Totaal OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN		**104.439**	**88.787**	**108.553**	**112.000**	**112.000**	**112.000**	**112.000**	**112.000**

		Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
3.5 OVERIGE BATEN									
835400	Verhuur derden	-500	3.000	0	0	0	0	0	0
835880	Ontvangsten vervangingsfonds	0	3.000	0	0	0	0	0	0
835890	Overige baten	6.218	0	1.432	0	0	0	0	0
Totaal OVERIGE BATEN		**5.718**	**6.000**	**1.432**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAAL BATEN		**775.048**	**725.517**	**858.325**	**809.893**	**825.393**	**825.393**	**825.393**	**825.393**

LASTEN

		Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
4.1 PERSONELE LASTEN									
411100	Loonkosten Directie	0	25.000	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
411200	Loonkosten OP	500.912	511.841	521.135	596.937	604.391	611.647	618.235	625.381
411602	Dienstreizen	0	500	1.000	2.067	2.067	2.067	2.067	2.067
411800	Overige personele kosten	0	500	0	0	0	0	0	0
	4.1.1 Lonen en salarissen	***500.912***	***537.841***	***522.135***	***624.004***	***631.457***	***638.713***	***645.302***	***652.447***
412215	Dotatie voorziening jubilea	-354	250	250	250	250	250	250	250
412205	Arbo-contract	0	500	550	600	600	600	600	600
412206	Aanvullende dienstverlening Arbo	0	0	2.833	2.000	0	0	0	0
412233	BHV-cursussen	0	750	935	950	950	950	950	950
412261	Scholing	0	1.500	5.496	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
412290	Extern personeel	139.647	81.925	143.223	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
412295	Wervingskosten	0	0	5.000	0	0	0	0	0
412298	Overige personele lasten	9.707	0	1.897	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	4.1.2 Overige personele lasten	***149.000***	***84.925***	***160.184***	***53.300***	***51.300***	***51.300***	***51.300***	***51.300***
414000	Uitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
414001	Uitkering vervangingsfonds	-10.512	0	0	0	0	0	0	0
	4.1.3 Uitkeringen	***-10.512***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Totaal PERSONELE LASTEN		**639.400**	**622.766**	**682.319**	**677.304**	**682.757**	**690.013**	**696.602**	**703.747**

		Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
4.2 AFSCHRIJVINGEN									
422000	Afschrijvingslasten meubilair	1.698	5.583	3.010	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
422300	Afschrijvingslasten ICT	7.723	10.000	10.110	10.544	10.544	10.544	10.544	10.544
422400	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	945	1.445	806	805	805	805	805	805
423000	Afschrijvingslasten Leermethoden	3.338	3.988	1.190	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082
424000	Afschrijvingslasten overige MVA	457	0	482	86	86	86	86	86
Totaal AFSCHRIJVINGEN		**14.161**	**21.016**	**15.598**	**15.516**	**15.516**	**15.516**	**15.516**	**15.430**

		Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
4.3 HUISVESTINGSLASTEN									
431000	Huur	0	0	7.416	0	0	0	0	0
437900	Overige huisvestingslasten	39.596	39.602	43.116	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Totaal HUISVESTINGSLASTEN		**39.711**	**39.602**	**50.532**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**

		Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
4.4 INSTELLINGSLASTEN									
441000	Administratiekantoor	13.326	15.000	15.252	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300
441002	Reis en verblijf	8.814	3.000	306	310	310	310	310	310
441010	Telefoon/fax	804	900	1.931	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
441011	Porti	306	250	324	300	300	300	300	300
441012	Drukwerk	0	200	0	200	200	200	200	200
441013	Kantoorbenodigdheden	182	200	73	200	200	200	200	200
441024	Deskundigenadvies	3.901	7.500	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
441023	Accountant	9.015	10.000	9.270	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	4.4.1 administratie en beheer	***36.348***	***37.550***	***29.216***	***30.310***	***30.310***	***30.310***	***30.310***	***30.310***
442000	Aanschaf klein inventaris	0	0	385	385	385	385	385	385
450000	Leermiddelen	11.871	10.000	9.500	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
450100	Culturele vorming	0	500	500	500	500	500	500	500
450015	Bibliotheek en documentatiecentrum	1.165	700	792	800	800	800	800	800
450030	Testen en toetsen	0	700	500	500	500	500	500	500
450500	ICT-kosten	10.775	10.000	9.282	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
450510	ICT Licenties	4.039	4.000	6.340	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
450200	Kopieerkosten	2.988	2.000	2.250	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
450900	Overige onderwijslasten	0	500	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	***30.838***	***28.400***	***30.749***	***31.685***	***31.685***	***31.685***	***31.685***	***31.685***
444001	Representatie	1.362	2.500	100	100	100	100	100	100
444004	Abonnementen	2.964	900	597	600	600	600	600	600
444003	Contributies	895	1.500	589	600	600	600	600	600
444005	MR en OR	0	150	150	150	150	150	150	150
444008	Afscheid en jubilea	0	0	150	150	150	150	150	150
444010	Verzekeringen	0	2.800	2.750	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
444011	GMR	0	250	0	0	0	0	0	0
444009	Exploitatiekosten Zorgplan WSNS	0	500	0	0	0	0	0	0
444013	Vergaderkosten	0	100	0	0	0	0	0	0
444030	Huishoudelijke uitgaven	1.609	1.500	567	600	600	600	600	600
444998	Overige lasten	429	500	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	4.4.4 Overige instellingslasten	***7.259***	***10.700***	***7.703***	***7.800***	***7.800***	***7.800***	***7.800***	***7.800***
Totaal INSTELLINGSLASTEN		**74.445**	**76.650**	**67.668**	**69.795**	**69.795**	**69.795**	**69.795**	**69.795**

TOTAAL LASTEN		**767.717**	**760.034**	**816.117**	**807.615**	**813.068**	**820.324**	**826.913**	**833.973**
Saldo BATEN en LASTEN		**7.331**	**-34.517**	**42.208**	**2.279**	**12.325**	**5.069**	**-1.520**	**-8.579**

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
5.1 FINANCIËLE BATEN								
511000 Rente spaarrekening	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1 Financiële baten	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
5.1 FINANCIËLE LASTEN								
522000 Bankkosten (periodiek)	569	500	433	450	450	450	450	450
5.1 Financiële lasten	***569***	***500***	***433***	***450***	***450***	***450***	***450***	***450***
TOTAAL FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	**569**	**-500**	**-433**	**-450**	**-450**	**-450**	**-450**	**-450**
EXPLOITATIESALDO	**6.762**	**-35.017**	**41.775**	**1.829**	**11.875**	**4.619**	**-1.970**	**-9.029**

Meerjarenbegroting - Balans

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Activa							
Materiële vaste activa	37.260	148.662	143.146	137.630	132.114	126.598	121.168
Financiële vaste activa	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850
Vlottende activa	126.376	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Liquide middelen	139.514	109.740	118.057	135.448	145.583	149.130	145.531
Totaal Activa	**306.000**	**281.252**	**284.053**	**295.929**	**300.547**	**298.578**	**289.549**

Eigen vermogen	54.949	221.724	223.553	235.429	240.047	238.078	229.049
Bestemmingsreserve LOC	125.000	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	**179.949**	**221.724**	**223.553**	**235.429**	**240.047**	**238.078**	**229.049**
Voorzieningen	440	528	500	500	500	500	500
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	
Kortlopende schulden	125.610	59.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Totaal lasten	**306.000**	**281.252**	**284.053**	**295.929**	**300.547**	**298.578**	**289.549**