

Begrotingsboekje

08TM Bloemcampschool

Gegenereerd op: 2024-11-27 12:04:21





Inhoudsopgave

Inhoudsopgave

1. Algemeen
 - 1.1 Baten en lasten meerjarenbegroting
2. Leerlingen
 - 2.1 Totale leerlingen per teldatum
3. Formatie
 - 3.1 Begrote formatie en loonkosten
 - 3.2 Detail formatie
 - 3.3 Detail loonkosten
4. Investeringsen
 - 4.1 Begrote investeringen per categorie per jaar
 - 4.2 Totaal begrote afschrijvingen per jaar
5. Exploitatie
 - 5.1 Baten en lasten details meerjarenbegroting
6. Investeringsen
 - 6.1 Geplande investeringen
7. Exploitatie
 - 7.1 Detail grootboeken (1/2)
 - 7.2 Detail grootboeken (2/2)
 - 7.3 Projectenoverzicht
 - 7.4 Detail grootboek (3/3)



1. Algemeen

1.1 Baten en lasten meerjarenbegroting

		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Realisatie	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
03 Baten	3.1 Rijksbijdragen	€ 2.916.390	€ 2.899.255	€ 3.023.199	€ 2.954.858	€ 2.947.981	€ 2.906.717
	3.2 Overige overhei..	€ 43.683	€ 40.000	€ 40.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
	3.5 Overige baten	€ 73.561	€ 71.750	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
	Subtotaal	€ 3.033.634	€ 3.011.005	€ 3.138.199	€ 3.044.858	€ 3.037.981	€ 2.996.717
04 Lasten	4.1 Personeelslasten	€ 2.559.615	€ 2.511.949	€ 2.627.362	€ 2.359.332	€ 2.372.848	€ 2.404.777
	4.2 Afschrijvingen	€ 78.674	€ 92.734	€ 100.118	€ 133.990	€ 132.158	€ 132.709
	4.3 Huisvestingslast..	€ 221.609	€ 212.450	€ 209.300	€ 204.300	€ 204.300	€ 146.300
	4.4 Overige lasten	€ 332.807	€ 301.950	€ 299.850	€ 299.850	€ 299.850	€ 299.850
	Subtotaal	€ 3.192.705	€ 3.119.083	€ 3.236.630	€ 2.997.472	€ 3.009.157	€ 2.983.636
05 Financiële baten en lasten	5 Financiële baten e..	€ 15.776					
	Subtotaal	€ 15.776					
Bedrijfsresultaat		€ -143.295	€ -108.078	€ -98.431	€ 47.386	€ 28.824	€ 13.081

Bovenstaande meerjarenbegroting geeft een zo volledig mogelijk beeld van de baten en lasten voor de jaren 2025 tot en met 2028. Ons schoolplan is een belangrijke richtlijn bij het opstellen van deze begroting. Het team werkt het beleid uit in ontwikkelgroepen. Voor de uitwerking van nieuw beleid conform ons schoolplan is de komende jaren een bedrag opgenomen voor teamscholing om nieuwe kennis te verwerven. Op deze wijze ontstaat er een beleidsrijke begroting, zodat wij uitdagend onderwijs kunnen realiseren.

In de begroting van 2022 is een bedrag van € 500.000 opgenomen voor het aanleggen van een nieuw ventilatiesysteem met koeling. Dit bedrag is toen niet besteed en wordt daarom opnieuw opgenomen in de begroting van 2025. Daarnaast hebben we een vangnet subsidie ontvangen (€ 695.521,19) ontvangen, totaal beschikbaar budget €1.195.521,19 euro. Door de stijgende kosten en de krapte op de arbeidsmarkt is na de aanbesteding gebleken dat het volledige bedrag nodig is om het project te realiseren. De planning is nu dat dit project rond de zomer van 2025 gereed komt. De kosten zijn inmiddels verhoogd met nog €100.000,=.

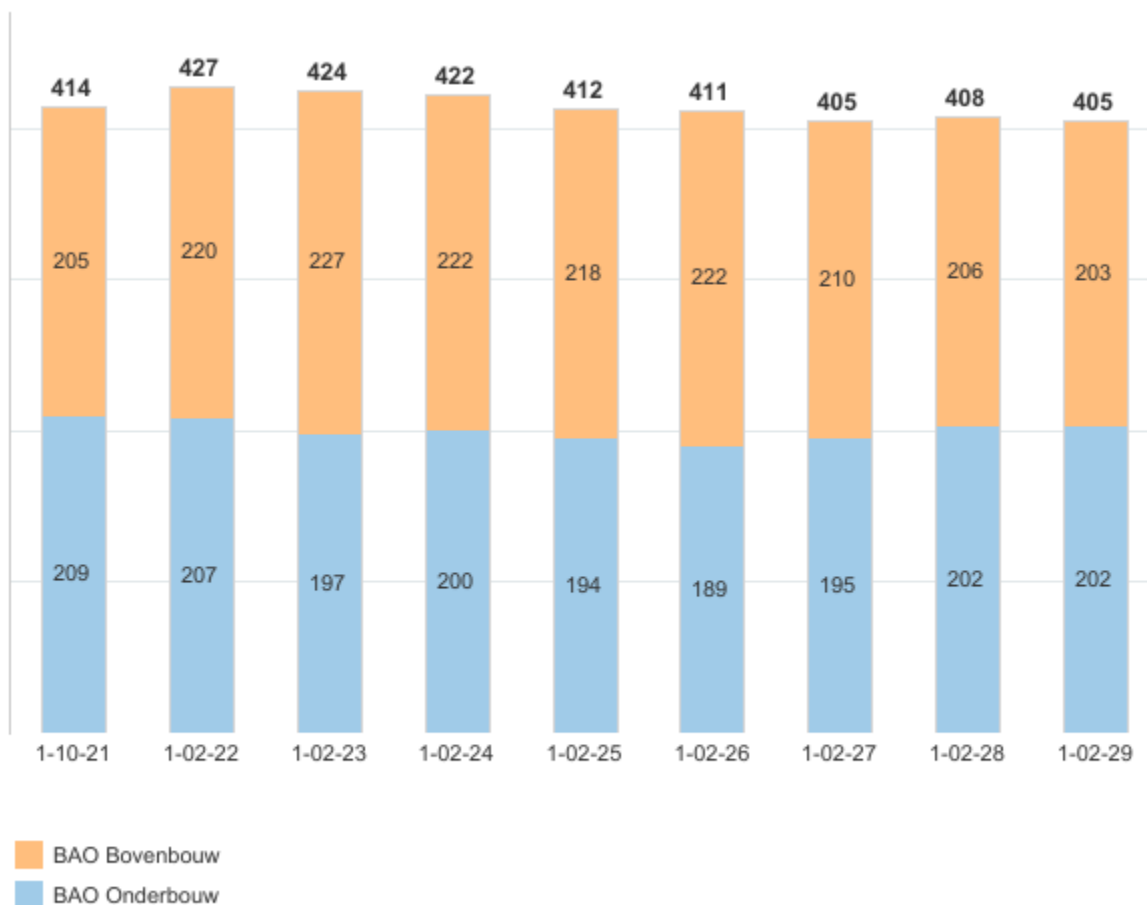
Belangrijke aandachtspunten in deze begroting zijn het wegvallen van subsidie vanuit de gemeente voor boventallig personeel à €25.000,= en de veranderde wijze van toekenning van Rijksbijdrage voor Professionalisering Personeel en Begeleiding (PPBS). Deze worden in 2025 voor 50% aan de school toegekend en voor 50% aan de onderwijsregio. Hoe de verdeling binnen de onderwijsregio wordt, is op dit moment nog onzeker. Deze zijn daarom uit de begroting gelaten.

Bij het opstellen van deze begroting zijn de wensen van het team en de MR geïnventariseerd. Vervolgens is deze conceptbegroting opgesteld door het bestuur. Daarna gaat de begroting voor advies naar de MR. Na het advies van de MR te hebben ontvangen en eventuele wijzigingen te hebben aangebracht gaat de begroting naar de gemeenteraad van Wassenaar ter goedkeuring. Na goedkeuring van de gemeenteraad (uiterlijk 1 februari 2024) stelt het bestuur van de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Wassenaar de begroting vast.



2. Leerlingen

2.1 Totale leerlingen per teldatum



Bij het opstellen van de begroting vormt de leerlingenprognose het uitgangspunt voor bekostiging. Het leerlingenaantal is de belangrijkste indicator voor de inkomsten. Dit is een prognose, de realisatie kan afwijken en het feitelijke meerjarenperspectief kan nog veranderen.

We zien de komende jaren een lichte daling in het leerlingenaantal, dat zich daarna stabiliseert.



3. Formatie

3.1 Begrote formatie en loonkosten

			2024	2025	2026	2027	2028
			Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Basisformatie	Onderwijzend personeel	Gem. WTF	22,7466	21,9133	20,0800	19,8133	19,8133
		Loonkosten	€ 2.127.822	€ 2.141.839	€ 2.041.307	€ 2.059.496	€ 2.095.744
	Onderwijsondersteunend personeel	Gem. WTF	2,9167	3,3833	2,4500	2,4500	2,4500
		Loonkosten	€ 173.684	€ 216.765	€ 150.948	€ 150.948	€ 150.948
	Bestuurder	Gem. WTF	1,0000				
		Loonkosten	€ 101.577				
	Directie	Gem. WTF	0,8000	1,8000	1,8000	1,8000	1,8000
		Loonkosten	€ 77.669	€ 229.847	€ 236.040	€ 243.427	€ 248.054
Taakstellingen	Onderwijzend personeel	Gem. WTF	-0,8000	-0,8750	-2,1000	-2,1000	-2,1000
		Loonkosten	€ -69.304	€ -75.589	€ -185.463	€ -197.523	€ -206.469
Totaal		Gem. WTF	26,6633	26,2216	22,2300	21,9633	21,9633
		Loonkosten	€ 2.411.448	€ 2.512.862	€ 2.242.832	€ 2.256.348	€ 2.288.277

Het beleid is erop gericht om het aantal leerlingen in de groepen te beperken tot circa 28 leerlingen. Met de gelden uit het Nationaal Plan Onderwijs (NPO) zijn er extra leerkrachten aangesteld. Deze leerkrachten werken met kleine groepjes leerlingen en/of ondersteunen bij het onderwijs in de klas. De afgelopen jaren is ervoor gekozen om de NPO middelen aan te vullen vanuit de reserves, zodat de inzet van het extra personeel langzaam kan worden afgebouwd. We zien echter dat afbouw van het aantal extra personeelsleden versneld moet worden om financieel gezond te blijven.

Naast de leerkrachten investeren we in onderwijsondersteunend personeel, een conciërge en administratieve ondersteuning. Het is een jong team, met jaarlijks zwangerschappen. In de formatie proberen we daarop zo veel mogelijk te anticiperen.

Op de Bloemcampschool is sprake van een laag ziekteverzuim. We zijn daarom eigenrisicodragers voor de vervangingskosten. Gezien de teruggang in personele inkomsten, is de keuze gemaakt om vanaf 2024 vervanging door medewerkers te laten doen die al aanwezig zijn. Dit zal vanaf 2025 noodzakelijk zijn. In de begroting zijn de middelen voor vervanging daarom niet meer opgenomen. Daar staat tegenover dat de premieafdracht aan het vervangingsfonds laag is.



4. Investeringsen

4.1 Begrote investeringen per categorie per jaar

	2025 Budget	2026 Budget	2027 Budget	2028 Budget
Groot onderhoud	€ 675.000	€ 142.000	€ 141.000	€ 182.000
ICT	€ 64.800	€ 109.850	€ 54.700	€ 38.150
Inventaris	€ 5.000	€ 2.500		
OLP	€ 10.000	€ 30.000	€ 20.000	€ 20.000
Totaal	€ 754.800	€ 284.350	€ 215.700	€ 240.150

Groot onderhoud: Er is in het budget rekening gehouden met de afronding van het ventilatie project. De investering zal in 2025 worden geactiveerd. Dit is terug te zien in het budget, à €575.000,=. Daarnaast is er voor €100.000,= opgenomen voor andere zaken uit het MJOP die moeten worden gedaan. Nieuwe vloerbedekking en het vervangen van de toiletten wordt doorgeschoven naar 2026 en verder omwille van het behoud van de liquiditeitspositie.

ICT: Door de invoering van de Chromebooks wordt er steeds meer digitaal gewerkt. In 2025 is een deel van de Chromebooks aan vervanging toe. Daarnaast zijn er in alle groepen touchscreens. Ook hiervan is een deel aan vervanging toe en hiervoor wordt jaarlijks een budget gereserveerd. We houden een afschrijftermijn van 5 jaar aan voor digitale middelen. Jaarlijks bekijken we wat daadwerkelijk vervangen moet worden.

Inventaris: Onderwijsmethodes hebben een afschrijftermijn van 8 jaar. Onze onderwijsvisie is leidraad bij het vervangen van methodes. In 2025 is ruimte opgenomen in de begroting voor de vervanging van de technisch leesmethode en de aanschaf van nieuwe leesboeken. Ook voor schrijfonderwijs wordt door de schrijfcommissie gewerkt aan een plan, waar budget voor nodig is om de doelen te behalen.

4.2 Totaal begrote afschrijvingen per jaar

	2025 Budget	2026 Budget	2027 Budget	2028 Budget
duurzame leermiddelen	€ 6.562	€ 7.421	€ 10.173	€ 12.255
groot onderhoud	€ 15.561	€ 35.181	€ 38.721	€ 42.581
ict	€ 54.339	€ 68.058	€ 64.681	€ 64.456
invent./apparatuur	€ 1.391	€ 1.282	€ 1.282	€ 926
meubilair	€ 18.356	€ 18.141	€ 13.393	€ 8.584
verbouwingen	€ 3.908	€ 3.908	€ 3.908	€ 3.908
Totaal	€ 100.118	€ 133.990	€ 132.158	€ 132.709

Door de nieuwe methodiek van het begroten van groot onderhoud, nemen de komende jaren de afschrijvingslasten toe. Volgens de nieuwe systematiek werken we met de componenten methode en wordt over elk component geïnvesteerd en afgeschreven.



5. Exploitatie

5.1 Baten en lasten details meerjarenbegroting

		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Realisatie	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
03 Baten	3.1 Rijksbijdragen	€ 2.916.390	€ 2.899.255	€ 3.023.199	€ 2.954.858	€ 2.947.981	€ 2.906.717
	3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 43.683	€ 40.000	€ 40.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
	3.5 Overige baten	€ 73.561	€ 71.750	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
	Subtotaal	€ 3.033.634	€ 3.011.005	€ 3.138.199	€ 3.044.858	€ 3.037.981	€ 2.996.717
04 Lasten	4.1 Personeelslasten	€ 2.559.615	€ 2.511.949	€ 2.627.362	€ 2.359.332	€ 2.372.848	€ 2.404.777
	4.2 Afschrijvingen	€ 78.674	€ 92.734	€ 100.118	€ 133.990	€ 132.158	€ 132.709
	4.3 Huisvestingslasten	€ 221.609	€ 212.450	€ 209.300	€ 204.300	€ 204.300	€ 146.300
	4.4 Overige lasten	€ 332.807	€ 301.950	€ 299.850	€ 299.850	€ 299.850	€ 299.850
	Subtotaal	€ 3.192.705	€ 3.119.083	€ 3.236.630	€ 2.997.472	€ 3.009.157	€ 2.983.636
05 Fin anciel e bat..	5 Financiële baten en lasten	€ 15.776					
	Subtotaal	€ 15.776					
Bedrijfsresultaat		€ -143.295	€ -108.078	€ -98.431	€ 47.386	€ 28.824	€ 13.081

Het doel is om de komende jaren positief uit te komen in de exploitatie. Hiervoor zullen er met name op personeelsgebied concessies gedaan moeten worden. Door het wegvallen van subsidies en toename van andere lasten, met name in afschrijvingen, blijft dit een uitdagende tijd.



6. Investeringsen

6.1 Geplande investeringen

				Budget
2025	Groot onderhoud	Groot onderh..	ventilatie	€ 575.000
		Groot onderh..	Groot onderhoud volgen MJOP, ex vloeren en toiletten	€ 100.000
	ICT	ICT en comp..	ICT	€ 64.800
	Inventaris	Meubilair	gym materiaal volgens advies rapport BOSAN	€ 5.000
	OLP	Leermiddelen	technisch leesmethode	€ 10.000
	Totaal jaar			€ 754.800
2026	Groot onderhoud	Groot onderh..	Groot onderhoud volgens MJOP	€ 142.000
		ICT en comp..	ICT middelen	€ 109.850
	Inventaris	Meubilair	gym materiaal volgens advies rapport BOSAN	€ 2.500
	OLP	Leermiddelen	methode schrijven	€ 5.000
			veilig leren lezen groepen 3	€ 25.000
	Totaal jaar			€ 284.350
2027	Groot onderhoud	Groot onderhoud - 4..	Groot onderhoud volgen MJOP, vloeren	€ 100.000
			Groot onderhoud volgens MJOP	€ 41.000
	ICT	ICT en comp..	ICT	€ 54.700
	OLP	Leermiddelen	Methode groep 1/2	€ 20.000
	Totaal jaar			€ 215.700
2028	Groot onderhoud	Groot onderhoud - 4..	Groot onderhoud volgen MJOP, vloeren, toiletten	€ 100.000
			Groot onderhoud volgens MJOP	€ 82.000
	ICT	ICT en comp..	ICT	€ 38.150
	OLP	Leermiddelen	Rekenen	€ 20.000
	Totaal jaar			€ 240.150



7. Exploitatie

7.1 Detail grootboeken (1/2)

		2024	2025	2026	2027	2028
		Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
3.1 Rijksbijdragen	3000 OCW lumpsum regulier	€ 2.800.313	€ 2.932.884	€ 2.866.261	€ 2.859.599	€ 2.819.625
	3004 OCW overgangsbekostiging	€ -34.620	€ -22.955			
	3015 OCW Nationaal Programma Onderwijs (..	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
	3070 OCW Professionalisering personeel en b..	€ 42.384	€ 22.522	€ 0	€ 0	€ 0
	3080 OCW via SWV Passend Onderwijs reguli..	€ 91.176	€ 90.747	€ 88.596	€ 88.381	€ 87.091
	3190 OCW diverse geormerkte subsidies	€ 1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Subtotaal	€ 2.899.255	€ 3.023.199	€ 2.954.858	€ 2.947.981	€ 2.906.717
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3200 Gemeente subsidie personeelskosten	€ 25.000	€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 0
	3231 Gemeente m.i. gymzalen	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
	Subtotaal	€ 40.000	€ 40.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
3.5 Overige baten	3510 Verhuur en medegebruik lokalen	€ 1.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
	3550 Ouderbijdragen algemeen		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	3552 Ouderbijdragen kamp/werkweek	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
	3555 Ouderbijdragen TSO	€ 57.750	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
	3559 Derden bijdragen overig	€ 1.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	3590 Overige (onvoorziene) baten		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Subtotaal	€ 71.750	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Totaal		€ 3.011.005	€ 3.138.199	€ 3.044.858	€ 3.037.981	€ 2.996.717

7.2 Detail grootboeken (2/2)

		2024	2025	2026	2027	2028
		Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
4.1 Personeelslasten	4010 Loonkosten directie	179.246	229.847	236.040	243.427	248.054
	4020 Loonkosten onderwijspersoneel	2.065.516	2.008.617	1.798.211	1.804.340	1.831.642
	4021 Loonkosten op projecten		57.633	57.633	57.633	57.633
	4030 Loonkosten onderwijsonderst.personeel	173.687	216.765	150.948	150.948	150.948
	4056 Loonkosten verv. zwangerschapsverlof	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	4057 Loonkosten vervanging ziekte	10.000	0	0	0	0
	4097 Overige uitkeringen (-/-)	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	4104 Inhuur schoolbegeleiding	25.000	58.000	60.000	60.000	60.000
	4109 Overige inhuur personeel	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	4110 Scholing personeel en management	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	4112 Inhoudelijke personeelsbijeenkomsten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	4115 Werving en selectie personeel	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	4120 Bgz arbozorg en arbobeleid	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	4140 Representatie jubilea en inf. bijeenk.	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	4170 Kosten werkkostenregeling	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	Subtotaal	2.511.949	2.627.362	2.359.332	2.372.848	2.404.777
4.2 Afschrijvingen	4202 Investerings groot onderhoud	610.000	675.000	142.000	141.000	182.000
	4210 Investerings meubilair		5.000	2.500		
	4220 Investerings duurzame leermiddelen	55.000	10.000	30.000	20.000	20.000
	4240 Investerings ict en computers	47.200	64.800	109.850	54.700	38.150
	4279 Overboekingsrekening mva	-712.200	-754.800	-284.350	-215.700	-240.150
	4281 Afschrijvingskosten verbouwingen	3.912	3.908	3.908	3.908	3.908
	4282 Afschrijvingskosten meubilair	18.560	18.356	18.141	13.393	8.584
	4283 Afschrijvingskosten invent./apparatuur	972	1.391	1.282	1.282	926
	4284 Afschrijvingskosten ict	45.695	54.339	68.058	64.681	64.456
	4285 Afschrijvingskosten duurzame leermiddel..	12.263	6.562	7.421	10.173	12.255
	4290 Afschrijvingskosten groot onderhoud	11.332	15.561	35.181	38.721	42.581
	Subtotaal	92.734	100.118	133.990	132.158	132.709



7.3 Projectenoverzicht

		2024	2025	2026	2027	2028
		Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
105 Werkdrukmiddelen	03 Baten	€ 116.568	€ 116.016	€ 113.267	€ 112.992	€ 111.343
	04 Lasten	€ -122.115				
107 NPO (Nationaal Programma Onderwijs)	03 Baten	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
	04 Lasten	€ -88.092	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
339 Subsidie zij-instroom	03 Baten	€ 1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	04 Lasten	€ -56.640				
Totaal		€ -150.277	€ 116.017	€ 113.268	€ 112.993	€ 111.344



7.4 Detail grootboek (3/3)

		2024	2025	2026	2027	2028
		Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
4.3	4330 Klein (klachten) onderhoud	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Huisvestingslasten	4331 Contractonderhoud	21.000	37.500	37.500	37.500	37.500
	4332 Kleine aanpassingen gebouw	85.000	63.000	58.000	58.000	
	4333 Beveiligingskosten gebouw	1.650	3.000	3.000	3.000	3.000
	4334 Tuinonderhoud	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	4340 Energie	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	4343 Water	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	4350 Schoonmaakbedrijf	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
	4351 Schoonmaakmaterialen	500	500	500	500	500
	4360 Publiekrechtelijke heffingen	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	4365 Vuilafvoer	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	4379 Dotatie voorziening onderhoud		0	0	0	0
	4380 Overige (onvoorziene) huisvestingslasten		0	0	0	0
	Subtotaal	212.450	209.300	204.300	204.300	146.300
4.4	4410 Uitbestede administratie en advisering	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Overige lasten	4412 Uitbesteding materieel beheer	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	4413 Accountant onderzoek jaarrekening	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	4417 Overige externe advisering	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	4418 Contributie besturenorganisaties	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	4419 Verzekeringen	2.600	3.500	3.500	3.500	3.500
	4420 Bestuurs- en beheerskosten	8.500	7.000	7.000	7.000	7.000
	4451 Telefoon / Dataverbindingen	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	4452 Schooladministratie	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	4453 Porti	300	300	300	300	300
	4454 Vakliteratuur en abonnementen	400	400	400	400	400
	4455 Contributie scholenorganisaties		500	500	500	500
	4460 Public relations en contacten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	4462 Tussenschoolse opvang	57.750	60.000	60.000	60.000	60.000
	4470 Bankkosten (geen rente)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	4500 Investeringskosten < €500 of < investeringskosten	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	4502 Onderwijsleerpakket	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	4504 Licenties/kosten onderwijssoftware	60.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	4505 Reproductiekosten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	4520 Inv. meub/invent < €500 of < investeringskosten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	4521 Onderhoud meubilair/inventaris	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	4531 Licenties/kst syst-/adm software	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	4532 ICT diverse kosten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	4533 Investeringskosten ICT < €500 of < investeringskosten	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	4540 Huishouding	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	4541 Representatiekosten naar derden	500	500	500	500	500
	4550 Medezeggenschapsraad (school)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	4570 Activiteiten en culturele vorming	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	4571 Kamp / werkweek e.d.	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	4575 Sportdagen		750	750	750	750
	4578 Kosten cultuureducatie	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	Subtotaal	301.950	299.850	299.850	299.850	299.850