Samenvatting meerjarenbegroting 2025-2028 Stichting Onderwijsgroep Midden-Friesland

Resultaat

(x€ 1.000)	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Baten	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Rijksbijdragen	46.077	45.488	44.824	44.525
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	524	461	461	461
Overige baten	1.256	1.177	1.174	1.123
Totaal baten	47.857	47.126	46.458	46.109
Lasten				
Personeelslasten	40.305	38.421	36.930	35.982
Afschrijvingen	1.847	1.855	1.826	1.766
Huisvestingslasten	3.424	3.424	3.424	3.424
Overige lasten	5.352	5.186	5.160	5.253
Totaal lasten	50.928	48.886	47.340	46.425
Financiële baten en lasten	1.000	900	800	700
Resultaat	**-2.072**	**-860**	**-82**	**384**

De meerjarenbegroting laat tot en met 2027 geen sluitende exploitatie zien. Er is geen evenwicht tussen rijksbijdragen en personele lasten. Als gevolg van de daling van het aantal leerlingen nemen de rijksbijdragen af. De personele lasten in 2025 zijn deels het gevolg van de formatieve inzet in schooljaar 2024-2025. Ook ten opzichte van de beschikbare bekostiging is die inzet te hoog, gezien de daling van het aantal leerlingen. Vanwege de aanzienlijke bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs die nog in 2024-2025 moet worden besteed, accepteert Stichting Onderwijsgroep Midden-Friesland in 2025 deze boven formatie en de hogere kosten. Met ingang van schooljaar 2025-2026 wordt in de begroting gerekend met een jaarlijkse taakstelling ten einde in 2028 de balans tussen bekostiging en kosten te hebben hersteld.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2023 € 20.368.000. De uitkomst van de rekentool van de Inspectie geeft aan dat er sprake is van een bovenmatig eigen vermogen van € 5,7 miljoen. De tool is een universeel rekenmodel dat uitgaat van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde, de totale baten en van een benodigde risicobuffer. Stichting Onderwijsgroep Midden-Friesland heeft nog niet bepaald welke risicobuffer passend is. Er wordt rekening gehouden met een krimp van het aantal leerlingen en bijbehorende afname van de inkomsten. In de jaarrekening 2024 wordt de balans geactualiseerd in meerjarig perspectief. Daarin laat men zien hoe gekomen wordt tot een afbouw van eigen vermogen.
In de voorliggende begroting laat Stichting Onderwijsgroep Midden-Friesland zien hoe op een beleidsmatige wijze wordt voldaan aan de doelstellingen voor het onderwijs en de continuïteit in brede zin.