

Managementrapportage

maart 2025

Basisschool Yn de Mande

Staat van baten en lasten

Het resultaat is tot met maart € 7.941 positief, ten opzichte van de begroting tot en met maart € 16.695 voordeliger.

Specificatie naar hoofdcategorieën:

	Resultaat	Begroting	Verschil
	mrt-25	mrt-25	mrt-25
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	176.526	157.683	18.843
3.2 Overige overheidsbijdragen	21.803	22.197	-394
3.5 Overige baten	0	1.500	-1.500
Totaal baten	198.329	181.379	16.949
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	160.294	155.692	-4.603
4.2 Afschrijvingen	3.624	5.254	1.630
4.3 Huisvestingslasten	10.000	9.901	-100
4.4 Instellingslasten	16.357	19.163	2.805
Totaal lasten	190.276	190.009	-267
5 Financiële baten en lasten	-112	-125	13
Exploitatiesaldo	7.941	-8.754	16.695

Baten

Rijksbijdragen OCW	Realisatie	Begroting	Saldo	Begroting
	maart 2025	maart 2025	maart 2025	2025
3.1.01 Rijksbijdragen OCW	166.228	149.238	16.990	596.952
3.1.02 Overige subsidies OCW	0	0	0	0
3.1.03 Doorbetaling SWV	10.297	8.445	1.853	33.778
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	176.526	157.683	18.843	630.730

De Rijksbijdragen zijn € 16.990 hoger dan begroot.

Het verschil t.h.v. € 16.990 wordt veroorzaakt door de volgende twee punten:

1. In de begroting is uit gegaan van 47 leerlingen. De oktobertelling bedraagt 56 leerlingen, wat leidt tot een stijging van de bekostiging.
2. Bij het opstellen van de begroting is op advies van VOSABB rekening gehouden met een stijging in de personele bekostiging van 2,95%. De indexatie van de personele bekostiging wordt in het derde kwartaal van 2025 bekend gemaakt. Na de bekendmaking volgt de uitbetaling en zal het verschil ingelopen worden.

Overige overheidsbijdragen	Realisatie	Begroting	Saldo	Begroting
	maart 2025	maart 2025	maart 2025	2025
3.2.01 Gemeentelijke bijdragen	16.871	16.250	621	65.000
3.2.02 Overige overheidsbijdragen	4.932	5.947	0	23.787
Totaal overige overheidsbijdragen	21.803	22.197	621	88.787

Lasten

Personeelslasten	Realisatie	Begroting	Saldo	Begroting
	maart 2025	maart 2025	maart 2025	2025
4.1.01 Lonen en salarissen	122.941	134.460	11.519	537.841
<u>Overige personele lasten</u>				
4.1.02 Dotatie personele voorzieningen	0	63	63	250
4.1.02 Lasten personeel niet in loondienst	33.719	20.481	-13.238	81.925
4.1.02 Overige personele lasten	3.635	688	-2.947	2.750
4.1.03 Af: uitkeringen	0	0	0	0
Totaal personeelslasten	160.294	155.692	-4.603	622.766

De lasten personeel niet in loondienst zijn hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met 7 maand aan lasten voor de inhuur van de schooldirecteur. In de loop van het jaar zal dit verschil tussen de realisatie en begroting afnemen .

Afschrijvingslasten	Realisatie	Begroting	Saldo	Begroting
	maart 2025	maart 2025	maart 2025	2025
4.2.02 Afschrijvingslasten	3.624	5.254	1.630	21.016
Totaal afschrijvingslasten	3.624	5.254	1.630	21.016

De afschrijvingslasten liggen in lijn met de begroting.

Huisvestingslasten	Realisatie	Begroting	Saldo	Begroting
	maart 2025	maart 2025	maart 2025	2025
4.3.08 Overige huisvestingslasten	10.000	9.901	-100	39.602
Totaal huisvestingslasten	10.000	9.901	-100	39.602

De huisvestingslasten worden grotendeels (huur, energie, schoonmaak, etc.) betaald door de gemeente. Yn de Mande betaalt de gemeente de ontvangen rijksbekosting inzake de groepsafhankelijke programma's van eisen voor 2025.

Instellingslasten	Realisatie	Begroting	Saldo	Begroting
	maart 2025	maart 2025	maart 2025	2025
4.4.01 Administratie- en beheerslasten	6.372	9.388	3.015	37.550
4.4.02 Inventaris, apparatuur, leermiddelen	8.063	7.100	-963	28.400
4.4.04 Overige instellingslasten	1.922	2.675	753	10.700
Totaal Instellingslasten	16.357	19.163	2.805	76.650

De kosten voor administratie en beheer zijn lager dan begroot. De uitgaven aan deskundigenadvies liggen fors lager dan begroot.

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten	Realisatie	Begroting	Saldo	Begroting
	maart 2025	maart 2025	maart 2025	2025
5.1.00 Rentebaten	0	0	0	0
5.5.00 Rentelasten	112	125	13	500
Totaal financiële baten en lasten	-112	-125	13	-500