

Begroting 2024

Yn de Mande



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



Begroting 2024

Samenwerkingschool
Yn de Mande

Datum: 16-11-2023

Inhoudsopgave

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

Algemeen

Voor u ligt de begroting 2024 van Samenwerkingsschool Yn de Mande.

De begroting is gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 oktober 2021 en 2022. De leerlingaantallen van 1 oktober 2021 zijn van invloed op de personele baten voor de maanden januari tot en met juli van 2022. De personele baten van de maanden augustus tot en met december 2023 zijn gebaseerd op de leerlingaantallen van 1 oktober 2022.

De begrote materiële bekostiging 2023 is berekend op basis van het aantal leerlingen per 1 februari 2022.

Overzicht leerlingaantallen	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022
Leerlingen	52	48	49
Groepen	3	3	3

Onderstaand treft u de uitwerking van de prognose en de begroting. Dit wordt in drie kolommen weergegeven, de prognose van 2023, de begroting van 2023 en de begroting van 2024.

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

Rubriek	Prognose 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
8.1 Rijksbijdragen	612.640	532.275	631.447
8.2 Ov Overheidsbijdragen	136.319	102.040	136.220
8.3 Overige baten	29.100	3.000	24.500
TOTALE BATEN	778.059	637.315	792.167
4.1 Personeelslasten	645.606	462.077	588.204
4.2 Afschrijvingen	16.689	10.379	16.766
4.3 Huisvesting	35.454	35.454	39.454
4.4 Overige lasten	67.342	85.050	85.250
TOTALE LASTEN	765.090	592.960	729.674
5. Fin baten en lasten	274	98	98
RESULTAAT	12.695	44.257	62.395

Toelichting staat van baten en lasten

Baten

3.1 Rijksbijdragen

GRB	Omschr grb	Prognose 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
831001	OCW vereenvoudigde bekostiging	554.876	481.541	593.680
831104	Materiële instandhouding	2.042	-	2.042
831156	OCW bekostiging NPO	14.000	14.875	-
831220	OCW Professionalisering Schoolleiders	6.398	4.859	-
831300	Ontv.doorbetalingen rijksbijdrage SWV	35.325	31.000	35.725
Totaal		612.640	532.275	631.447

Rijksbijdragen

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

De hogere rijksbijdragen zijn voornamelijk het gevolg van een stijging in de basisbekostiging. Daarnaast zijn in 2023 NPO gelden ontvangen. In 2022 zijn er nieuwe cao-afspraken gemaakt welke ertoe hebben geleid dat de ministerie de bekostigingsbijdragen heeft bijgesteld.

Er zijn geen gelden vanuit Personeel- en Arbeidsmarktbeleid begroot en ontvangen.

Met ingang van schooljaar 2021/2022 is per leerling vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) een bedrag per leerling van ruim € 700 toegekend aan de bekostiging. Voor schooljaar 2022/2023 is hiervoor € 500 per leerling beschikbaar gesteld vanuit het NPO. De bestedingstermijn voor de NPO middelen loopt tot en met schooljaar 2024-2025.

3.2 Overige overheidsbijdragen

GRB	Omschr grb	Prognose 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
832190	Overige gemeentelijk bijdragen	96.145	83.200	113.000
832900	Overige overheidsbijdragen	40.174	18.840	23.220
Totaal		136.319	102.040	136.220

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 € 18.840 bedragen.

3.5 Overige baten

GRB	Omschr grb	Prognose 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
835400	Verhuur derden	3.000	3.000	3.000
835880	Ontvangsten vervangingsfonds	4.100	-	3.000
835881	Overige ontvangsten Vervangingsfonds	-	-	18.500
835890	Overige ontvangsten	22.000	-	-
Totaal		29.100	3.000	24.500

De overige baten betreffen verhuur van een ruimte voor muziekonderwijs.

Lasten

4.1 Personeelslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
Lonen en salarissen				
411001	Salariskosten vervanging	1.233	-	-
411200	Loonkosten OP	449.861	267.573	406.696
411300	Salariskosten OOP	34.464	45.302	57.831
411601	Reiskosten woon-werk	239	-	-
411602	Dienstreizen	386	1.000	1.000
411800	Overige personele kosten	240	-	-
		486.422	313.875	465.527
Overige personele lasten				
412215	Dotatie voorziening jubilea	-	130	130
412203	Kosten juridische ondersteuning	-	2.000	-
412205	Arbo-contract	408	1.000	500
412218	Overige personele kosten	525	1.000	500
412220	Nascholingsdagen	1.310	152	1.500
412233	BHV-cursussen	298	152	152
412261	Scholing	-	7.500	-
412262	Stagevergoeding LIO-ers	5.062	1.500	-
412290	Extern personeel	151.582	134.768	119.895
		159.184	148.202	122.677
Af: Uitkeringen				
414000	Uitkeringen	-	-	-
414001	Uitkering vervangingsfonds	-	-	-
		-	-	-
Totaal		645.606	462.077	588.204

Uitgangspunten loonkostenbegroting 2023:

- Formatie schooljaar 2023/10
- De vakantie- en eindejaarsuitkering is opgenomen
- De Dag van de leraar is opgenomen (wordt in oktober uitbetaald)
- Eventuele prijswijzigingen per 1 januari zijn niet opgenomen

Een aantal nieuwe cao-afspraken bij aan de stijging in personeelslasten:

- De salarissen en salarisschalen zijn per 1 juli 2023 structureel verhoogd met 10%.
 - In november 2023 vindt een eenmalige uitkering plaats, naar rato van de betrekkingssomvang.
- Deze uitkering is pensioengevend.

De kosten voor extern personeel bestaat uit de kosten van de inhuur van de directeur en interne begeleiding.

4.2 Afschrijvingslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
422000	Afschrijvingslasten meubilair	3.285	3.083	3.083
422300	Afschrijvingslasten ICT	7.968	2.862	2.862
422400	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	945	945	945
423000	Afschrijvingslasten Leermethoden	4.033	3.488	3.488
424000	Afschrijvingslasten overige MVA	457	-	-
Totaal		16.689	10.379	10.379

De afschrijvingslasten 2023 zijn berekend op basis van de aanwezige activa. Hierbij is geen rekening gehouden met afschrijvingslasten vanwege investeringen gedurende het kalenderjaar.

4.3 Huisvestingslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
437900	Overige huisvestingslasten	39.602	35.454	39.602
Totaal		39.602	35.454	39.602

De overige huisvestingslasten betreffen de doorbetaling van het groepsafhankelijke deel van de materiële instandhouding.

4.4 Overige Instellingslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
Administratie en Beheer				
441000	Administratiekantoor	17.280	11.000	25.000
441002	Reis en verblijf	5.598	8.000	6.000
441010	Telefoon/fax	491	700	500
441011	Porti	300	250	250
441012	Drukwerk	563	-	200
441013	Kantoorbenodigdheden	529	200	200
441024	Deskundigenadvies	6.014	7.500	7.500
441059	Overige uitgaven	32	7.500	500
441023	Accountant	7.000	9.000	10.000
		37.808	44.150	50.150
Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
442000	Aanschaf klein inventaris	90	-	-
450000	Leermiddelen	8.427	15.000	10.000
450100	Culturele vorming	-	1.000	500
450015	Bibliotheek en documentatiecentrum	18	700	700
450500	ICT-kosten	3.086	6.000	6.000
450510	ICT Licenties	6.479	4.000	4.000
450200	Kopieerkosten	1.671	2.500	2.000
450900	Overige onderwijslasten	74	1.000	500
		19.844	30.200	24.400
Overige instellingslasten				
444001	Representatie	913	150	150
444004	Abonnementen	708	900	900
444003	Contributies	4.558	1.000	4.500
444005	MR en OR	143	-	150
444007	Kosten Raad van Toezicht	-	500	-
444010	Verzekeringen	2.506	2.500	2.500
444011	GMR	106	250	250
444009	Exploitatiekosten Zorgplan WSNS	-	2.300	500
444013	Vergaderkosten	37	100	100
444030	Huishoudelijke uitgaven	652	1.500	1.500
444998	Overige lasten	66	1.500	500
		9.690	10.700	11.050
Totaal		67.342	85.050	85.600

De instellingslasten zijn begroot op basis van de begroting 2023 en/of de realisatie tot en met september 2023.

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 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
511000	Rente spaarrekening	-	87	87
522000	Bankkosten (periodiek)	274	185	185
Totaal		-274	-98	-98

Exploitatieoverzicht verdicht

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
BATEN								
3.1 Rijksbijdragen OCW	593.076	532.275	612.640	631.447	622.250	618.255	618.255	618.255
3.2 Overige overheidsbijdragen	110.397	102.040	136.319	136.220	136.220	136.220	136.220	103.220
3.5 Overige baten	18.247	3.000	29.100	24.500	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal baten	721.719	637.315	778.059	792.167	761.470	757.475	757.475	724.475
LASTEN								
4.1 Personeelslasten	564.556	462.077	645.606	588.204	604.585	550.993	564.434	569.579
4.2 Afschrijvingen	12.210	10.379	16.689	16.766	16.766	16.766	16.766	16.766
4.3 Huisvestingslasten	35.531	35.454	35.454	39.454	39.602	35.454	35.454	35.454
4.4 Overige instellingslasten	72.316	85.050	67.342	84.850	66.650	67.670	68.721	69.442
Totaal lasten	684.613	592.960	765.090	729.274	727.603	670.883	685.375	691.241
Saldo baten en lasten	37.106	44.355	12.968	62.893	33.866	86.592	72.099	33.234
5.1 Financiële baten	0	87	0	87	87	87	87	87
5.2 Financiële lasten	629	185	274	185	185	185	185	185
Saldo Financiële baten en lasten	-629	-98	-274	-98	-98	-98	-98	-98
Nettoresultaat	36.477	44.257	12.695	62.795	33.768	86.494	72.001	33.136

Exploitatieoverzicht onverdict

BATEN

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
3.1 (RIJKS)BIJDRAGEN OCW								
831001 OCW vereenvoudigde bestoisting	332.580	481.541	554.876	593.680	584.483	580.488	580.488	580.488
831100 Materiële instandhouding	67.906	0	0	0	0	0	0	0
831104 OCW impulsgebieden	0	0	2.042	2.042	2.042	2.042	2.042	2.042
831151 Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	117.593	0	0	0	0	0	0	0
831156 OCW bekostiging NPO	31.269	14.875	14.000	0	0	0	0	0
831220 OCW Professionalisering Schoolleiders	4.941	4.859	6.398	0	0	0	0	0
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW	554.288	501.275	577.315	595.722	586.525	582.530	582.530	582.530
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.doorbetalen rijksbijdrage SWV	38.788	31.000	35.325	35.725	35.725	35.725	35.725	35.725
3.1.3 Ontvangen doorbetaling Rijksbijdr SWV	38.788	31.000	35.325	35.725	35.725	35.725	35.725	35.725
Totaal (RIJKS)BIJDRAGEN OCW	593.076	532.275	612.640	631.447	622.250	618.255	618.255	618.255
3.2 OVERIGE OVERHEIDSBIDRAGEN								
832190 Vergoeding gemeente overig	90.880	83.200	96.145	113.000	113.000	113.000	113.000	80.000
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	90.880	83.200	96.145	113.000	113.000	113.000	113.000	80.000
832900 Overige overheidsbijdragen	19.517	18.840	40.174	23.220	23.220	23.220	23.220	23.220
3.2.2 Overige	19.517	18.840	40.174	23.220	23.220	23.220	23.220	23.220
Totaal OVERIGE OVERHEIDSBIDRAGEN	110.397	102.040	136.319	136.220	136.220	136.220	136.220	103.220
3.5 OVERIGE BATEN								
835400 Verhuur derden	6.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
835880 Ontvangsten vervangingsfonds	3.747	0	4.100	3.000	0	0	0	0
835890 Overige baten	8.500	0	22.000	18.500	0	0	0	0
Totaal OVERIGE BATEN	18.247	3.000	29.100	24.500	3.000	3.000	3.000	3.000
TOTAAL BATEN	721.719	637.315	778.059	792.167	761.470	757.475	757.475	724.475

LASTEN

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
4.1 PERSONELE LASTEN								
411001 Salanskosten vervanging	2.585	0	1.233	0	0	0	0	0
411100 Loonkosten Directie	0	0	0	0	50.000	60.000	60.000	60.000
411200 Loonkosten OP	332.101	267.573	449.861	406.696	415.463	427.166	438.368	442.294
411300 Loonkosten OOP	52.468	45.302	34.464	57.831	58.977	59.953	62.156	63.342
411601 Reiskosten woon-werk	0	0	239	0	0	0	0	0
411602 Dienstreizen	1.165	1.000	386	1.000	1.030	1.061	1.082	1.104
411800 Overige personele kosten	-666	0	240	0	0	0	0	0
4.1.1 Lonen en salarissen	387.655	313.875	486.422	465.527	535.470	548.180	561.606	566.739
412215 Dotatie voorziening jubilea	172	130	0	130	130	130	130	130
412203 Kosten juridische ondersteuning	1.210	2.000	0	0	0	0	0	0
412205 Arbo-contract	310	1.000	408	500	515	530	546	557
412218 Overige personele kosten	639	1.000	525	500	500	500	500	500
412220 Nascholingsdagen	5.937	152	1.310	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
412233 BHV-cursussen	342	152	298	152	152	152	152	152
412261 Scholing	1.000	7.500	0	0	0	0	0	0
412262 Stagevergoeding LIO-ers	5.252	1.500	5.062	0	0	0	0	0
412290 Extern personeel	163.971	134.768	151.582	119.895	66.318	0	0	0
4.1.2 Overige personele lasten	178.913	148.202	159.184	122.677	69.115	2.812	2.828	2.839
414000 Uitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
414001 Uitkering vervangingsfonds	-2.011	0	0	0	0	0	0	0
4.1.3 Uitkeringen	-2.011	0	0	0	0	0	0	0
Totaal PERSONELE LASTEN	564.556	462.077	645.606	588.204	604.585	550.993	564.434	569.579

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
4.2 AFSCHRIJVINGEN								
422000 Afschrijvingslasten meubilair	3.176	3.083	3.285	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333
422300 Afschrijvingslasten ICT	4.145	2.862	7.968	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
422400 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	945	945	945	1.445	1.445	1.445	1.445	1.445
423000 Afschrijvingslasten Leermethoden	3.866	3.488	4.033	3.988	3.988	3.988	3.988	3.988
424000 Afschrijvingslasten overige MVA	76	0	457	0	0	0	0	0
Totaal AFSCHRIJVINGEN	12.210	10.379	16.689	16.766	16.766	16.766	16.766	16.766

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
4.3 HUISVESTINGSLASTEN								
437900 Overige huisvestingslasten	35.454	35.454	39.602	39.602	39.602	35.454	35.454	35.454
Totaal HUISVESTINGSLASTEN	35.531	35.454	39.602	39.602	39.602	35.454	35.454	35.454

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
4.4 INSTELLINGSLASTEN								
441000 Administratiekantoor	11.634	11.000	17.280	25.000	18.000	18.540	19.096	19.478
441002 Reizen verblijf	10.614	8.000	5.598	6.000	4.000	4.120	4.244	4.328
441010 Telefoon/fax	686	700	491	500	500	500	500	500
441011 Post	278	250	300	250	250	250	250	250
441012 Drukwerk	0	0	563	200	200	200	200	200
441013 Kantoorbenodigdheden	113	200	529	200	200	200	200	200
441024 Deskundigenadvies	3.438	7.500	6.014	7.500	2.000	2.000	2.000	2.000
441059 Overige uitgaven	0	7.500	32	500	500	500	500	500
441023 Accountant	6.171	9.000	7.000	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4.4.1 administratie en beheer	32.934	44.150	37.808	50.150	32.650	33.310	33.990	34.457
442000 Aanschaf klein inventaris	1.301	0	90	0	0	0	0	0
450000 Leermiddelen	15.414	15.000	3.427	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
450100 Culturele vorming	493	1.000	0	500	500	500	500	500
450015 Bibliotheek en documentatiecentrum	25	700	18	700	700	700	700	700
450030 Testen en toetsen	0	0	0	700	500	500	500	500
450500 ICT-kosten	5.687	6.000	3.086	6.000	4.500	4.635	4.774	4.870
450510 ICT licenties	3.819	4.000	6.479	4.000	5.000	5.150	5.305	5.411
450200 Kopieerkosten	2.369	2.500	1.671	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
450900 Overige onderwijslasten	66	1.000	74	500	500	500	500	500
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	29.173	30.200	19.844	24.400	23.700	23.985	24.279	24.480
444001 Representatie	756	150	913	150	150	150	150	150
444004 Abonnementen	2.637	900	708	900	900	900	900	900
444003 Contributies	1.038	1.000	4.558	4.500	4.500	4.500	1.500	4.500
444005 MR en OR	0	0	143	150	150	150	150	150
444007 Kosten Raad van Toezicht	216	500	0	0	0	0	0	0
444010 Verzekeringen	2.412	2.500	2.506	2.500	2.500	2.575	2.652	2.705
444011 GMR	223	250	106	250	250	250	250	250
444009 Exploitatiekosten Zorgplan WSW	0	2.300	0	500	500	500	500	500
444013 Vergaderkosten	0	100	37	100	100	100	100	100
444030 Huishoudelijke uitgaven	1.687	1.500	652	750	750	750	750	750
444998 Overige lasten	1.317	1.500	66	500	500	500	500	500
4.4.4 Overige instellingslasten	10.285	10.700	9.690	10.300	10.300	10.375	10.452	10.505
Totaal INSTELLINGSLASTEN	72.316	85.050	67.342	84.850	66.650	67.670	68.721	69.442

TOTAAL LASTEN	684.612	592.960	769.239	729.421	727.603	670.883	685.375	691.241
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Saldo BATEN en LASTEN	37.107	44.355	8.820	62.745	33.866	86.592	72.099	33.234
------------------------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
5.1 FINANCIËLE BATEN								
511000 Rente spaarrekening	0	87	0	87	87	87	87	87
5.1 Financiële baten	0	87	0	87	87	87	87	87
5.1 FINANCIËLE LASTEN								
521000 Rentelasten	0	0	0	0	0	0	0	0
522000 Bankkosten (periode)	629	185	274	185	185	185	185	185
5.1 Financiële lasten	629	185	274	185	185	185	185	185
TOTAAL FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	629	-98	-274	-98	-98	-98	-98	-98
EXPLOITATIESALDO	36.478	44.257	8.547	62.647	33.768	86.494	72.001	33.136

Meerjarenbegroting - Balans

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa							
Materiele vaste activa	51.082	34.393	27.627	20.861	14.095	7.329	562
Financiële vaste activa	2.850	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950
Vlottende activa	15.267	18.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Liquide middelen	285.991	249.173	316.706	357.241	450.501	529.268	569.170
Totaal Activa	355.190	306.517	369.283	403.052	489.545	561.547	594.683
Passiva							
Eigen vermogen	203.294	215.989	278.783	312.552	399.045	471.047	504.183
Voorzieningen	579	528	500	500	500	500	500
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	151.317	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Totaal lasten	355.190	306.517	369.283	403.052	489.545	561.547	594.683