

Begroting 2025

Yn de Mande



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



Begroting 2025

Samenwerkingsschool
Yn de Mande

Datum: 31-10-2024

Inhoudsopgave

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

Algemeen

Voor u ligt de begroting 2025 van Samenwerkingsschool Yn de Mande.

De begroting is gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 februari 2024. De leerlingaantallen van 1 februari 2023 zijn van invloed op de personele baten voor het kalender jaar 2024.

Overzicht leerlingaantallen			
	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023
Leerlingen	48	49	46
Groepen	3	3	3

Onderstaand treft u de uitwerking van de prognose en de begroting. Dit wordt in drie kolommen weergegeven, de prognose van 2024, de begroting van 2024 en de begroting van 2025.

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

Rubriek	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2025
8.1 Rijksbijdragen	641.283	631.447	630.730
8.2 Ov Overheidsbijdragen	117.597	136.220	88.787
8.3 Overige baten	12.128	24.500	6.000
TOTALE BATEN	771.008	792.167	725.517
4.1 Personeelslasten	629.179	631.301	622.766
4.2 Afschrijvingen	14.073	16.766	21.016
4.3 Huisvesting	40.000	39.602	39.602
4.4 Overige lasten	71.129	84.850	76.650
TOTALE LASTEN	754.381	772.519	760.034
5. Fin baten en lasten	433	98	500
RESULTAAT	16.194	19.549	-35.017

Toelichting staat van baten en lasten

Baten

3.1 Rijksbijdragen

GRB	Omschr grb	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2025
831001	OCW vereenvoudigde bekostiging	581.081	593.680	594.428
831220	OCW Professionalisering Schoolleiders	3.021	2.042	2.524
831298	OCW subsidie overig	26.157	-	-
831300	Ontv.doorbetalingen rijksbijdrage SWV	31.024	35.725	33.778
Totaal		641.283	631.447	630.730

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. In 2024 zijn er nieuwe cao-afspraken gemaakt welke ertoe hebben geleid dat de ministerie de bekostigingsbijdragen heeft bijgesteld.

3.2 Overige overheidsbijdragen

GRB	Omschr grb	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2025
832190	Overige gemeentelijke bijdragen	93.810	113.000	65.000
832900	Overige overheidsbijdragen	23.787	23.220	23.787
Totaal		117.597	136.220	88.787

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 € 23.787 bedragen.

3.5 Overige baten

GRB	Omschr grb	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2025
835400	Verhuur derden	6.218	3.000	3.000
835880	Ontvangsten vervangingsfonds	-	3.000	3.000
835881	Overige ontvangsten Vervangingsfonds	-	18.500	-
835890	Overige ontvangsten	5.910	-	-
Totaal		12.128	24.500	6.000

De overige baten betreffen verhuur van een ruimte voor muziekonderwijs.

Lasten

4.1 Personeelslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2025
Lonen en salarissen				
411100	Loonkosten Directie	-	-	25.000
411200	Loonkosten OP	416.876	456.000	440.662
411300	Salariskosten OOP	66.959	57.831	71.179
411602	Dienstreizen	408	1.000	500
		484.243	514.831	537.341
Overige personele lasten				
412215	Dotatie voorziening jubilea	250	130	250
412205	Arbo-contract	498	500	500
412218	Overige personele kosten	-	500	500
412220	Nascholingsdagen	1.498	1.500	1.500
412233	BHV-cursussen	575	152	750
412261	Scholing	12.500	-	-
412290	Extern personeel	129.615	113.688	81.925
		144.936	116.470	85.425
Totaal		629.179	631.301	622.766

Uitgangspunten loonkostenbegroting 2025:

- Formatie schooljaar 2024/10
- De vakantie- en eindejaarsuitkering is opgenomen
- 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 oktober 2024 structureel verhoogd met 4,9%.

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

Vanaf schooljaar 2025-2026 wordt rekening gehouden met de afdracht aan loonkosten voor de algemene directeur.

4.2 Afschrijvingslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2025
422000	Afschrijvingslasten meubilair	1.698	3.333	5.583
422300	Afschrijvingslasten ICT	7.635	8.000	10.000
422400	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	945	1.445	1.445
423000	Afschrijvingslasten Leermethoden	3.338	3.988	3.988
424000	Afschrijvingslasten overige MVA	457	-	-
Totaal		14.073	16.766	21.016

De afschrijvingslasten 2024 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 2024	Begroting 2024	Begroting 2025
437900	Overige huisvestingslasten	40.000	39.602	39.602
Totaal		40.000	39.602	39.602

4.4 Overige Instellingslasten

GRB	Omschr grb	Prognose 2024	Begroting 2024	Begroting 2025
441000	Administratiekantoor	13.826	25.000	15.000
441002	Reis en verblijf	4.823	6.000	3.000
441010	Telefoon/fax	804	500	900
441011	Porti	306	250	250
441012	Drukwerk	584	200	200
441013	Kantoorbenodigdheden	95	200	200
441024	Deskundigenadvies	13.932	7.500	7.500
441059	Overige uitgaven	60	500	500
441023	Accountant	7.000	10.000	10.000
		41.431	50.150	37.550
Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
442000	Aanschaf klein inventaris	65	-	-
450000	Leermiddelen	8.879	10.000	10.000
450100	Culturele vorming	-	500	500
450015	Bibliotheek en documentatiecentrum	1.165	700	700
450030	Testen en toetsen	-	700	700
450500	ICT-kosten	7.246	6.000	10.000
450510	ICT Licenties	3.145	4.000	4.000
450600	Leermiddelen tbv rugzakleerlingen	-	-	-
450200	Kopieerkosten	1.538	2.000	2.000
450900	Overige onderwijslasten	-	500	500
		22.038	24.400	28.400
Overige instellingslasten				
444001	Representatie	2.510	150	2.500
444004	Abonnementen	584	900	900
444003	Contributies	895	4.500	1.500
444005	MR en OR	-	150	150
444010	Verzekeringen	2.679	2.500	2.800
444011	GMR	-	250	250
444009	Exploitatiekosten Zorgplan WSNS	-	500	500
444013	Vergaderkosten	-	100	100
444030	Huishoudelijke uitgaven	967	750	1.500
444998	Overige lasten	25	500	500
		7.660	10.300	10.700
Totaal		71.129	84.850	76.650

De instellingslasten zijn begroot op basis van de begroting 2024 en/of de realisatie tot en met september 2024.

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 2024	Begroting 2024	Begroting 2025
511000	Rente spaarrekening	-	-	-
522000	Bankkosten (periodiek)	433	500	500
Totaal		-433	-500	-500

Exploitatieoverzicht verdicht

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
BATEN								
3.1 Rijksbijdragen OCW	618.562	631.447	641.283	630.730	673.072	664.046	697.326	716.949
3.2 Overige overheidsbijdragen	114.296	136.220	117.597	88.787	113.787	113.787	113.787	113.787
3.5 Overige baten	23.110	24.500	12.128	6.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal baten	755.967	792.167	771.008	725.517	789.859	780.834	814.113	833.737
LASTEN								
4.1 Personeelslasten	644.496	631.301	629.179	622.766	610.212	630.445	637.343	644.863
4.2 Afschrijvingen	15.922	16.766	14.073	21.016	21.016	21.016	21.016	21.016
4.3 Huisvestingslasten	39.742	39.602	40.000	39.602	39.602	35.454	35.454	35.454
4.4 Overige instellingslasten	85.494	84.850	71.129	76.650	69.400	70.488	71.608	72.377
Totaal lasten	785.655	772.519	754.381	760.034	740.230	757.403	765.421	773.710
Saldo baten en lasten	-29.687	19.648	16.627	-34.517	49.629	23.431	48.692	60.026
5.1 Financiële baten	0	87	0	0	0	0	0	0
5.2 Financiële lasten	419	185	433	500	500	500	500	500
Saldo Financiële baten en lasten	-419	-98	-433	-500	-500	-500	-500	-500
Nettoresultaat	-30.107	19.550	16.194	-35.017	49.129	22.931	48.192	59.526

Exploitatieoverzicht onverdict

BATEN								
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
3.1 (RIJKS)BIJDRAGEN OCW								
831001 OCW vereenvoudigde bekostiging	558.549	593.680	581.081	594.428	633.010	628.187	665.189	684.812
831104 OCW impulsgebieden	2.042	0	0	0	0	0	0	0
831156 OCW bekostiging NPO	14.000	0	0	0	0	0	0	0
831220 OCW Professionalisering Schoolleiders	4.901	2.042	3.021	2.524	0	0	0	0
	0		0					
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW	579.492	595.722	584.102	596.952	633.010	628.187	665.189	684.812
831298 OCW subsidie overig	0	0	26.157	0	0	0	0	0
3.1.2 Overige subsidies OCW	0	0	26.157	0	0	0	0	0
831300 Ontv.doorbetalen rijksbijdrage SWV	39.070	35.725	31.024	33.778	40.062	35.859	32.137	32.137
3.1.3 Ontvangen doorbetaling Rijksbijdr SWV	39.070	35.725	31.024	33.778	40.062	35.859	32.137	32.137
Totaal (RIJKS)BIJDRAGEN OCW	618.562	631.447	641.283	630.730	673.072	664.046	697.326	716.949
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
3.2 OVERIGE OVERHEIDSBIDRAGEN								
832190 Vergoeding gemeente overig	94.559	113.000	93.810	65.000	90.000	90.000	90.000	90.000
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	94.559	113.000	93.810	65.000	90.000	90.000	90.000	90.000
832900 Overige overheidsbijdragen	19.737	23.220	23.787	23.787	23.787	23.787	23.787	23.787
3.2.2 Overige	19.737	23.220	23.787	23.787	23.787	23.787	23.787	23.787
Totaal OVERIGE OVERHEIDSBIDRAGEN	114.296	136.220	117.597	88.787	113.787	113.787	113.787	113.787
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
3.5 OVERIGE BATEN								
835400 Verhuur derden	1.250	3.000	6.218	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
835880 Ontvangsten vervangingsfonds	725	3.000	0	3.000	0	0	0	0
835881 Overige ontvangsten Vervangingsfonds	0	0	0	0	0	0	0	0
835898 Betalingsverschil debiteuren	0	0	0	0	0	0	0	0
835890 Overige baten	21.134	18.500	5.910	0	0	0	0	0
Totaal OVERIGE BATEN	23.110	24.500	12.128	6.000	3.000	3.000	3.000	3.000
TOTAAL BATEN	755.967	792.167	771.008	725.517	789.859	780.834	814.113	833.737

LASTEN

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
4.1 PERSONELE LASTEN								
411001 Salariskosten vervanging	1.233	0	0	0	0	0	0	0
411100 Loonkosten Directie	0	0	0	25.000	60.000	60.000	60.000	60.000
411200 Loonkosten OP	437.337	456.000	416.876	440.662	450.764	462.034	468.806	476.245
411300 Loonkosten OOP	33.671	57.831	66.959	71.179	72.652	73.995	74.095	74.154
411602 Dienstreizen	555	1.000	408	500	515	530	541	552
4.1.1 Lonen en salarissen	473.691	514.831	484.243	537.341	583.931	596.559	603.442	610.951
412215 Dotatie voorziening jubilea	215	130	250	250	250	250	250	250
412203 Kosten juridische ondersteuning	0	0	0	0	0	0	0	0
412205 Arbo-contract	408	500	498	500	515	530	546	557
412218 Overige personele kosten	525	500	0	500	500	500	500	500
412220 Nascholingsdagen	5.366	1.500	1.498	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
412233 BHV-cursussen	298	152	575	750	750	750	750	750
412234 Nascholingsdagen	0	0	0	0	0	0	0	0
412245 Uitgaven zorgmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
412261 Scholing	0	0	12.500	0	0	0	0	0
412262 Stagevergoeding LIO-ers	3.062	0	0	0	0	0	0	0
412290 Extern personeel	160.866	113.688	129.615	81.925	22.766	30.355	30.355	30.355
4.1.2 Overige personele lasten	170.806	116.470	144.936	85.425	26.281	33.885	33.901	33.912
414000 Uitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
414001 Uitkering vervangingsfonds	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.3 Uitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal PERSONELE LASTEN	644.496	631.301	629.179	622.766	610.212	630.445	637.343	644.863
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
4.2 AFSCHRIJVINGEN								
422000 Afschrijvingslasten meubilair	3.285	3.333	1.698	5.583	5.583	5.583	5.583	5.583
422300 Afschrijvingslasten ICT	8.499	8.000	7.635	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
422400 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	945	1.445	945	1.445	1.445	1.445	1.445	1.445
423000 Afschrijvingslasten Leermethoden	2.736	3.988	3.338	3.988	3.988	3.988	3.988	3.988
424000 Afschrijvingslasten overige MVA	457	0	457	0	0	0	0	0
Totaal AFSCHRIJVINGEN	15.922	16.766	14.073	21.016	21.016	21.016	21.016	21.016
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
4.3 HUISVESTINGSLASTEN								
437900 Overige huisvestingslasten	39.602	39.602	40.000	39.602	39.602	35.454	35.454	35.454
Totaal HUISVESTINGSLASTEN	39.742	39.602	40.000	39.602	39.602	35.454	35.454	35.454
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
4.4 INSTELLINGSLASTEN								
441000 Administratiekantoor	17.610	25.000	13.826	15.000	15.450	15.914	16.391	16.719
441002 Reis en verblijf	11.063	6.000	4.823	3.000	3.000	3.090	3.183	3.246
441010 Telefoon/fax	619	500	804	900	900	900	900	900
441011 Porti	300	250	306	250	250	250	250	250
441012 Drukwerk	563	200	584	200	200	200	200	200
441013 Kantoorbenodigdheden	650	200	95	200	200	200	200	200
441024 Deskundigenadvies	7.301	7.500	13.932	7.500	2.000	2.000	2.000	2.000
441059 Overige uitgaven	90	500	60	500	500	500	500	500
441023 Accountant	6.534	10.000	7.000	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4.4.1 administratie en beheer	44.729	50.150	41.431	37.550	29.500	30.054	30.624	31.015
442000 Aanschaf klein inventaris	497	0	65	0	0	0	0	0
450000 Leermiddelen	16.598	10.000	8.879	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
450100 Culturele vorming	0	500	0	500	500	500	500	500
450015 Bibliotheek en documentatiecentrum	18	700	1.165	700	700	700	700	700
450030 Testen en toetsen	0	700	0	700	500	500	500	500
450500 ICT-kosten	4.040	6.000	7.246	10.000	10.000	10.300	10.609	10.821
450510 ICT Licenties	5.541	4.000	3.145	4.000	5.000	5.150	5.305	5.411
450200 Kopieerkosten	2.334	2.000	1.538	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
450900 Overige onderwijslasten	74	500	0	500	500	500	500	500
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	29.102	24.400	22.038	28.400	29.200	29.650	30.114	30.432
444001 Representatie	418	150	2.510	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
444004 Abonnementen	3.083	900	584	900	900	900	900	900
444003 Contributies	749	4.500	895	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
444005 MR en OR	249	150	0	150	150	150	150	150
444007 Kosten Raad van Toezicht	113	0	0	0	0	0	0	0
444010 Verzekeringen	5.091	2.500	2.679	2.800	2.800	2.884	2.971	3.030
444011 GMR	0	250	0	250	250	250	250	250
444009 Exploitatiekosten Zorgplan WSNS	0	500	0	500	500	500	500	500
444013 Vergaderkosten	0	100	0	100	100	100	100	100
444030 Huishoudelijke uitgaven	819	750	967	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
444998 Overige lasten	1.142	500	25	500	500	500	500	500
4.4.4 Overige instellingslasten	11.663	10.300	7.660	10.700	10.700	10.784	10.871	10.930
Totaal INSTELLINGSLASTEN	85.494	84.850	71.129	76.650	69.400	70.488	71.608	72.377
TOTAAL LASTEN	785.655	772.519	754.381	760.034	740.230	757.403	765.421	773.710
Saldo BATEN en LASTEN	-29.687	19.647	16.627	-34.517	49.629	23.431	48.692	60.026

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
5.1 FINANCIËLE BATEN								
511000 Rente spaarrekening	0	87	0	0	0	0	0	0
5.1 Financiële baten	0	87	0	0	0	0	0	0
5.1 FINANCIËLE LASTEN								
522000 Bankkosten (periodiek)	419	185	433	500	500	500	500	500
5.1 Financiële lasten	419	185	433	500	500	500	500	500
TOTAAL FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	419	-98	-433	-500	-500	-500	-500	-500
EXPLOITATIESALDO	-30.107	19.549	16.194	-35.017	49.129	22.931	48.192	59.526

Meerjarenbegroting - Balans

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Activa							
Materiële vaste activa	50.223	36.150	35.133	24.117	13.101	2.085	-8.931
Financiële vaste activa	2.850	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950	4.950
Vlottende activa	29.567	18.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Liquide middelen	243.207	246.809	184.781	244.926	278.874	338.082	408.625
Totaal Activa	325.847	305.909	244.864	293.993	316.925	365.117	424.643

Eigen vermogen	19.980	36.174	1.157	50.286	73.218	121.410	180.936
Bestemmingsreserve LOC	153.207	153.207	153.207	153.207	153.207	153.207	153.207
Totaal eigen vermogen	173.187	189.381	154.364	203.493	226.425	274.617	334.143
Voorzieningen	794	528	500	500	500	500	500
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	151.866	116.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Totaal lasten	325.847	305.909	244.864	293.993	316.925	365.117	424.643