

Begroting 2024



Begroting staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024
3.1 Rijksbijdragen	1.772.413	1.765.644	1.784.586	1.764.453
3.2 Overige overheidsbijdragen en	150		0	
3.5 Overige baten	79.633	56.300	57.500	68.320
3 Baten	1.852.196	1.821.944	1.842.086	1.832.773
4.1 Personeelslasten	1.424.396	1.455.994	1.480.762	1.471.258
4.2 Afschrijvingen	72.692	68.046	66.878	55.133
4.3 Huisvestingslasten	161.057	139.500	145.000	144.500
4.4 Overige lasten	187.644	154.905	161.405	159.682
4 Lasten	1.845.789	1.818.445	1.854.045	1.830.573
6.1 Financiële baten	79			
6.2 Financiële lasten	5.527	3.500	3.500	2.200
6 Financiële baten en lasten	-5.447	-3.500	-3.500	-2.200
1 Resultaat	960	0	-15.458	0

Voor het jaar 2024 is er sprake van een sluitende begroting: alle inkomsten vanuit de rijksbijdragen en overige baten (huur en vrijwillige ouderbijdragen) worden aangewend t.b.v. de formatie en de materiële instandhouding.

Door het wegvallen van de NPO gelden zijn de in de schooljaren 2022/ 2023 stijgen de baten in 2023 verder door. De NPO gelden worden uitgegeven aan extra inzet van personeel alsmede een klein deel aan de materiële kant. Met voorgenomen bezetting kan voor 2024 een sluitende begroting worden gemaakt.

Baten 2024 - detail

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV	1.525.072	1.615.272	1.634.020	1.685.053
3.1.2 Overige subsidies OCW	190.611	95.373	95.567	24.400
3.1.4 Ontvangen rijksbijdrage SWV	73.880	55.000	55.000	55.000
3.1 Rijksbijdragen	1.789.563	1.765.644	1.784.586	1.764.453
3.5.1 Verhuur	13.860	14.000	14.000	24.400
3.5.5 Ouderbijdragen	42.208	42.000	42.000	43.620
3.5.10 Overige (overige) baten	6.565	300	1.500	300
3.5 Overige baten	62.633	56.300	57.500	68.320
3 Baten	1.852.196	1.821.944	1.842.086	1.832.773

Rijksbijdrage neemt af t.o.v. 2023:

De rijksbijdrage (bekostiging) is vanaf 2023 aangepast. Hierdoor zal de bekostiging voor Coolsma lager uitvallen de komende jaren. In 2023 werd dit deels opgevangen door de NPO gelden die in 2023 zijn afgelopen.

Daar staat een stijging van de bekostiging in 2024 tegenover voor de stijging van de salaris a.g.v. de CAO. Derhalve zal de bekostiging vanuit het rijk licht dalen.

Subsidie OCW: Prestatiebox op basis aantal kinderen. In 2023 en viel hier ook de NPO gelden onder die afgelopen in 2023 en er derhalve in 2024 niet meer zijn.

SWV: Samenwerkingsverband ZOUT: inkomsten per kind € 195 in + €20 extra.

Overige baten stijgen

- De (vrijwillige) ouderbijdrage en (verplichte) verenigingsbijdrage is als totaal voor hetzelfde bedrag begroot als voorgaande jaren. Wel is een verhoging van de ouderbijdrage als voorstel naar de ALV gedaan. Dit is ter bekostiging van o.a. cultuur en vakonderwijs.
- De overblijfgelden TSO zijn o.b.v. tarief van € 1. Door minder gebruikt van de leerlingen is het bedrag lager dan voorheen.
- Huuropbrengsten van vaste huurders stijgen door de uitbreiding van de verhuur aan de SKDD.

Lasten 2024 - detail

4.1.1 Lonen en salarissen	1.263.370	1.266.994	1.356.262	1.400.658
4.1.2 Overige personele lasten	169.951	189.000	138.000	70.600
4.1.3 Af: uitkeringen	-8.926		-13.500	
4.1 Personeelslasten	1.424.396	1.455.994	1.480.762	1.471.258
4.2.2 Materiele vaste activa	72.692	68.046	66.878	55.133
4.2 Afschrijvingen	72.692	68.046	66.878	55.133
4.3.3 Onderhoud	16.099	22.500	17.000	15.000
4.3.4 Energie en water	18.732	25.500	22.500	21.500
4.3.5 Schoonmaakkosten	45.790	38.000	38.000	43.500
4.3.6 Heffingen	2.302	1.500	1.500	1.500
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	68.616	41.000	60.000	55.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	9.518	11.000	6.000	8.000
4.3 Huisvestingslasten	161.057	139.500	145.000	144.500
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	47.073	34.703	38.703	37.792
4.4.2 Inventaris en apparatuur	1.941	1.500	1.500	1.300
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	49.028	52.500	57.000	57.000
4.4.5 Overige (overige) lasten	89.602	66.202	64.202	63.591
4.4 Overige lasten	187.644	154.905	161.405	159.683
4 Lasten	1.845.789	1.818.445	1.854.045	1.830.574

Personele Lasten: Dit is begroot o.b.v. huidige formatie. Daarnaast de salariskosten voor overig personeel zoals inhuur derden. (sport, muziek, rots en watertraining, judo, woensdaggroep, klassenondersteuning, en administratieve ondersteuning).

In 2024 is een budget opgenomen van € 56.000 aan inzet in de "flexibele schil". Dit is fors minder dan voorgaande jaren enerzijds door de toename vast personeel en anderzijds door de afnamen van de inzet van personeel a.g.v. het wegvallen van de NPO gelden.

Afschrijvingen: Deze kosten nemen af in 2023 doordat eerder geactiveerde investeringen volledig zijn afgeschreven.

Huisvestingslasten: Dit bevat o.a. de kosten voor onderhoud en het gebouw en de tuin/ speelplaats de dotatie aan de voorziening groot onderhoud en de kosten van schoonmaak en energie.

Administratie en beheerslasten: Dit betreffen de kosten voor het uitbesteden van de (loon) administratie, accountant alsmede de kantoorkosten zoals telefoon en kantoorbenodigdheden.

Leermiddelen

Dit zijn de verbruiksmaterialen welke jaarlijks iets afnemen en ICT-kosten, dit betreft o.a. licenties leermiddelen en ouderplatform-app.

Overige lasten

De overige lasten betreffen de kosten voor activiteiten, reproductiekosten, culturele ontwikkeling en de overblijfkosten, de overblijfkosten zorgen voor een daling van deze lasten.

Voorstel Ouderbijdrage 2024

De ouderbijdrage is in 2023 voor het eerst verhoogd van € 120 naar € 130 per kind. Coolsma is de afgelopen tijd geconfronteerd met oplopende kosten als gevolg van inflatie. Daarbij zijn ook de kosten voor de inhuur van vakdocenten toegenomen. Veel van deze kosten kunnen binnen de bekostiging worden opgevangen en derhalve stelt het bestuur voor de vrijwillige ouderbijdrage voor 2024 te handhaven op € 130 per kind en de verplichte verenigingsbijdrage te handhaven op € 20 per gezin.

De opbrengsten wil de school als volgt besteden:

	€	€
Baten ouders		
Opbrengst ouderbijdragen	24.000	
Opbrengst verenigingsbijdragen	<u>3.000</u>	
		27.000
Totaal baten		
Besteding		
Extra vakonderwijs	18.000	
Extra materiële lasten	7.000	
Extra leermiddelen	<u>2.000</u>	
		27.000
Totaal lasten		
Totaal saldo baten en lasten		<u><u>-</u></u>

Inkomsten ouderbijdragen: € 130 per kind t.b.v. extra middelen voor onderwijs.

Inkomsten verenigingsbijdragen: € 20 verenigingsbijdrage t.b.v. kosten rondom de zelfstandige status van de vereniging (KvK, juridische kosten, bijstand vanuit VBS).

Extra onderwijs: Sportleraar en muziekleraar.

Overige materiële lasten: Voor instandhouding vereniging, klassenuitjes, musical.

Extra leermiddelen: Extra inzet van ICT.