



Begroting 2024 en
meerjarenbegroting 2025-2027
Openbaar Onderwijs Terschelling -
VO

PREADYZ

Inhoudsopgave

- 1. Begroting op hoofdlijnen*
- 2. Toelichting op meerjarenbegroting 2024-2027*

1. Begroting op hoofdlijnen

Voor u ligt de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2027 van 't Schylger Jouw.

Het begrote resultaat bedraagt €52.677 negatief over 2024. Dit wordt onder andere veroorzaakt door het wegvallen van de NPO-gelden vanuit OCW vanaf schooljaar 2023/2024 (in 2023 nog €59.000). Per 31-12-2023 is hier bij VO €22.000 nog niet van besteedt. Deze gelden worden als bestemmingsreserve opgenomen op de balans per 31-12-2023 en in 2024 worden deze gelden ingezet tot de zomer 2024. De begrote personeelslast laat een daling zien in de periode 2024 tot en met 2027 van ruim 2 fte in de formatie. Dit geldt dan voor beeindigen van tijdelijke contracten

Het onderwijs wordt bekostigd op basis van het aantal leerlingen in het voorgaande jaar (t-1). Het voortgezet onderwijs telt 104 leerlingen op 1 oktober 2023. In 2024 (en verder) zetten we in op zoveel mogelijk leerlingen in te laten stromen in 't Schylgerjouw. We zetten in op verbetering vakdidactische differentiatie in de tweejarige brugklas en op een fijn schoolklimaat. We werken in breder schoolbestuurlijk verband samen aan Sterk Techniek Onderwijs, 2024 staat fietstechniek centraal. Met de lokale ondernemers werken we samen aan mooi vmbo-onderwijs op Terschelling. Met ingang van het schooljaar 2023-2024 zijn PO en VO samengevoegd tot een organisatie met een MT. In 2024 wordt er verder gewerkt aan de organisatieontwikkeling en brengen we verbeteringen aan op bedrijfsvoering processen; medezeggenschap en besluitvorming.

Een toelichting op de afzonderlijke posten in de begroting treft u aan in hoofdstuk 2.

Exploitatie op hoofdlijnen

Grootboekrekening	Realisatie 2022	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
3.1 Rijk sbijdragen	1.889.643	1.876.247	1.964.332	1.828.784	1.792.487	1.808.249	1.806.249
3.2 Overheidsbijdragen	11.444	2.408	14.105	8.500	8.500	8.500	8.500
3.5 Overige baten	102.187	23.600	30.354	50.500	21.500	46.500	21.500
3 Opbrengsten	2.003.274	1.902.255	2.008.791	1.887.784	1.822.487	1.863.249	1.836.249
4.1 Personeelslasten	1.677.288	1.468.592	1.691.181	1.517.377	1.447.067	1.404.885	1.427.841
4.2 Afschrijvingen	77.742	77.362	81.990	69.326	60.521	46.839	38.086
4.3 Huisvestingslasten	115.024	170.200	143.729	147.800	147.800	147.800	147.800
4.4 Overige lasten	177.985	167.916	158.679	211.159	186.159	211.159	186.159
4 Kosten	2.048.040	1.884.070	2.075.580	1.945.661	1.841.547	1.810.683	1.799.886
5.1 Rentebaten	5.969	5.200	5.879	5.200	-250	-250	-250
5 Financiële baten en lasten	5.969	5.200	5.879	5.200	-250	-250	-250
1 Resultaat	-38.797	23.385	-60.909	-52.677	-19.311	52.316	36.113

2. Toelichting meerjarenbegroting 2024-2027

Onderstaand worden de uitgangspunten benoemd en wordt een toelichting gegeven op de diverse posten in de begroting.

3.1 Rijksbijdrage OCW

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
81000	Basisbekostiging VO	1.672.078	1.708.670	1.690.023	1.665.118	1.683.881	1.683.881
81001	Aanvullende bekostiging LWOO en PRO	-	32.919	-	-	-	-
81100	Personele bekostiging regulier	-	-	35.185	33.900	33.900	33.900
81101	Vermindering uitkeringskosten	-28.000	-15.253	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000
81113	PenA werkdrukverlaging	-	37.923	-	-	-	-
81116	Aanv. bekost. strat. Personeelsbel.	60.924	14.535	33.577	32.468	32.468	32.468
81228	Bijz. bekostiging eerste opvang vreemdelingen	13.000	43.884	-	-	-	-
81238	Nationaal Programma Onderwijs	61.944	59.074	-	-	-	-
81280	Vroegtijdig schoolverlaten	9.000	9.645	-	-	-	-
81290	Overige subsidies ministerie	61.800	40.461	30.000	30.000	30.000	30.000
81302	Budget passend onderwijs	25.500	32.473	61.000	52.000	49.000	47.000
3.1 Totaal rijksbijdrage OCW		1.876.247	1.964.332	1.828.784	1.792.487	1.808.249	1.806.249

De ramingen van de Rijksbijdrage OCW en de overige subsidies OCW 2024 zijn gebaseerd op de meest recent beschikbare informatie en de leerlingtellingen per 1 oktober 2023. Voor de jaren 2025 tot en met 2027 is geen indexatie meegenomen. Voor de lasten is dit eveneens niet gedaan.

Voor het berekenen van de Rijksbijdrage is uitgegaan van de volgende leerlingaantallen op 1 oktober:

Teldatum	Leerlingen
1-10-2023	104
1-10-2024	100
1-10-2025	100
1-10-2026	100

3.2 Overige overheidsbijdragen

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
82100	Vergoeding gemeente	-	4.750	-	-	-	-
82110	Vergoeding gemeente materieel	2.408	9.355	8.500	8.500	8.500	8.500
3.2 Totaal Overige overheidsbijdragen		2.408	14.105	8.500	8.500	8.500	8.500

De vergoeding gemeente materieel betreft de bijdrage voor de ABB-vergoeding van de Gemeente. Ook de subsidies m.b.t. cultuureducatie en de theatergroep worden verwacht.

3.3 Overige baten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
85100	Verhuur	10.000	14.262	14.000	10.000	10.000	10.000
85200	Detachering	-	8.671	-	-	-	-
85500	Ouderbijdragen	6.250	2.204	6.250	6.250	6.250	6.250
85690	Overige baten	5.350	325	1.250	1.250	1.250	1.250
87006	Schoolreisjes/kamp	-	-	25.000	-	25.000	-
85630	Opbrengst kantine	2.000	4.893	4.000	4.000	4.000	4.000
3.5 Totaal overige baten		23.600	30.354	50.500	21.500	46.500	21.500

De overige baten betreffen de verhuur van de gymzaal aan de gemeente, de ouderbijdragen, de kantineopbrengsten en de reizen en excursies. De reizen en excursies worden eens per 2 jaar meegenomen in de begroting (de eerstvolgende begrote reis en excursie is voor 2024: €25.000). voor de ouderbijdrage wordt €50 per leerling meegenomen.

4.1 Personele lasten

Grootboek Omschrijving	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
41110 Loonkosten DIR	52.227	113.438	150.763	154.023	157.457	161.708
41120 Loonkosten OP	971.407	1.053.407	934.510	916.409	893.819	910.239
41130 Loonkosten OOP (onderwijs gerelateerd)	367.604	315.603	337.721	284.296	276.270	278.556
41140 Loonkosten OOP (bedrijfsvoering)	-	60.731	-	-	-	-
41150 Loonkosten detachering	-	-	22.883	22.839	22.839	22.839
41156 Loonkosten NPO	20.854	36.574	-	-	-	-
Totaal lonen en salarissen	1.412.092	1.579.753	1.445.877	1.377.567	1.350.385	1.373.341
41210 Dotatie voorziening jubilea	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
41211 Vrijval voorziening jubilea	-	-3.117	-	-	-	-
41214 Dotatie overige personele voorzieningen	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
41215 Vrijval overige personele voorzieningen	-	-19.859	-	-	-	-
41221 PNIL Extern personeel	-	69.230	-	-	-	-
41225 Arbo	500	-	1.000	1.000	1.000	1.000
41230 Personeelskantine	2.000	-	-	-	-	-
41231 (Na)Scholing en cursussen	22.000	18.616	25.000	25.000	25.000	25.000
41233 Werving personeel	2.500	1.290	2.500	2.500	2.500	2.500
41235 Activiteiten personeel	1.000	1.759	2.000	2.000	2.000	2.000
41236 Bedrijfsgezondheidsdienst	2.500	9.514	5.000	3.000	3.000	3.000
41241 Bedrijfsfitness (facturen)	500	-	500	500	500	500
41242 Reis- en verblijfkosten	9.000	16.336	11.000	11.000	11.000	11.000
41247 Extern personeel niet PNIL	-	-	15.000	15.000	-	-
41290 Overige personele lasten	11.000	12.160	4.000	4.000	4.000	4.000
Totaal overige personele lasten	56.500	111.428	71.500	69.500	54.500	54.500
4.1 Totaal personeelslasten	1.468.592	1.691.181	1.517.377	1.447.067	1.404.885	1.427.841

Bij de berekening van de loonkosten voor het kalenderjaar 2024 is uitgegaan van de bezetting in november 2023. Stijgingen in premies en sociale lasten zijn niet meegenomen, omdat dit gecompenseerd wordt in de bekostiging door de indexatie die elk jaar plaatsvindt. In de begroting 2024 is er rekening gehouden met loonkosten (€16.700) m.b.t. het invullen van een vacature Aardijkskunde voor de periode 1 augustus 2024 tot en met 31 december 2024

De loonkosten zijn als volgt meegenomen in de begroting:

	2024	FTE	GPL
Directie	150.763	2,15	70.122
OP	943.510	12,57	75.060
OOP	337.721	6,46	52.279
Totaal	1.431.994	21,18	67.611

Het verloop van de inzet van fte's over de komende jaren is als volgt:

	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
FTE Directie	2,23	2,15	2,15	2,15	2,15
FTE OP	12,84	12,57	12,19	11,79	11,79
FTE OOP	6,79	6,46	5,19	4,93	4,93
FTE Totaal	21,86	21,18	19,53	18,87	18,87

4.2 Afschrijvingslasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
42200	Afschrijvingslasten gebouwen	7.134	7.134	7.134	7.134	7.134	7.134
42225	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	7.918	12.290	9.295	7.811	6.338	4.696
42235	Afschrijvingslasten meubilair	4.604	4.399	4.199	4.131	3.516	3.485
42250	Afschrijvingslasten ICT	23.243	23.528	16.484	13.746	7.281	4.063
42265	Afschrijvingslasten leermethoden	30.687	30.864	28.438	24.699	20.677	17.228
42290	Afschrijvingslasten overige materiële vaste activ	3.775	3.775	3.775	3.003	1.893	1.481
4.2 Totaal afschrijvingen		77.362	81.990	69.326	60.521	46.839	38.086

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven vanaf de maand van aanschaf. Als ondergrens wordt € 500 per investering aangehouden. De afschrijvingslasten zijn berekend op basis van de per november 2023 aanwezige activa. Op dit moment staan de volgende investeringen gepland in 2024.

Investeringen	2024
Leermiddelen - Mediawijsheid en digitale geletterdheid	20.000
ICT - Omgeving	5.000
ICT - Laptops	5.000
Totaal	30.000

4.3 Huisvestingslasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
43100	Huren	-	1.060	-	-	-	-
43300	Onderhoud	13.200	7.129	13.200	13.200	13.200	13.200
43303	Onderhoud installaties	-	5.100	4.500	4.500	4.500	4.500
43310	Onderhoudscontracten	-	568	600	600	600	600
43410	Gas	80.500	47.569	55.000	55.000	55.000	55.000
43420	Water	1.700	2.469	1.700	1.700	1.700	1.700
43430	Elektriciteit	20.000	21.066	21.000	21.000	21.000	21.000
43500	Schoonmaakbedrijf	30.000	31.878	32.000	32.000	32.000	32.000
43510	Overige schoonmaaklasten	5.000	1.293	2.000	2.000	2.000	2.000
43600	Publiekrechtelijke heffingen	2.800	4.250	2.800	2.800	2.800	2.800
43601	Afvalverwerking	-	498	-	-	-	-
43800	Dotatie voorziening onderhoud	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
43810	Beveiliging	2.000	-	-	-	-	-
43820	Tuionderhoud	-	5.849	-	-	-	-
4.3 Totaal huisvestingslasten		170.200	143.729	147.800	147.800	147.800	147.800

In het bedrag van de energiekosten is voor de begroting 2024 tot en met 2027 opgesplitst in gas-, water- en elektriciteitskosten. Verder is de verwachting van dat het gasverbruik gelijk blijft de komende jaren en dat de gasprijs gelijk is aan de gasprijs in 2023. Er is in 2019 een meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor de komende 5 jaren. Op basis van het meerjarenonderhoudsplan is de dotatie voorziening groot onderhoud berekend op €15.000 per jaar.

4.4 Overige lasten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
44100	Administratiekantoor	33.531	33.372	35.574	35.574	35.574	35.574
44105	Accountant	7.085	7.684	7.085	7.085	7.085	7.085
44108	Deskundigenadvies	6.500	1.016	7.500	7.500	7.500	7.500
44110	Telefoon/fax	4.500	7.549	5.000	5.000	5.000	5.000
44120	Porti	-	193	-	-	-	-
44122	Drukwerk	2.000	1.256	2.000	2.000	2.000	2.000
44124	Huishoudelijke uitgaven	-	7.335	7.500	7.500	7.500	7.500
44125	Kantoorbenodigdheden	3.300	1.764	2.500	2.500	2.500	2.500
44160	Public relations en marketing	-	614	500	500	500	500
44210	Klein inventaris	-	1.506	1.500	1.500	1.500	1.500
44211	ICT	-	2.349	5.000	5.000	5.000	5.000
44215	ICT hardware	2.000	948	2.000	2.000	2.000	2.000
44217	ICT systeembeheer	2.000	1.624	2.000	2.000	2.000	2.000
44225	ICT licenties	25.000	16.749	20.000	20.000	20.000	20.000
44226	Internetkosten	1.000	2.087	2.000	2.000	2.000	2.000
44228	Website	1.500	857	1.500	1.500	1.500	1.500
44240	Reproductie	5.500	5.145	5.500	5.500	5.500	5.500
44241	Kopieermaterialen	-	168	-	-	-	-
44290	Overige materialen	-	358	-	-	-	-
44200	Leermiddelen	22.000	18.150	26.000	26.000	26.000	26.000
44204	Leermiddelen verbruik	1.000	3.526	1.000	1.000	1.000	1.000
44205	Leermiddelen gebruik	1.000	-	1.000	1.000	1.000	1.000
44207	Leermiddelen secties	1.000	-	1.000	1.000	1.000	1.000
44208	Leermiddelen licenties	5.000	10.861	5.000	5.000	5.000	5.000
44440	Kabeltelevisie en overige rechten	250	503	500	500	500	500
44441	Abonnementen	3.000	2.498	3.000	3.000	3.000	3.000
44442	Contributies	4.000	2.906	4.000	4.000	4.000	4.000
44443	Representatie	4.000	528	2.000	2.000	2.000	2.000
44445	Overige verzekeringen	1.500	571	1.500	1.500	1.500	1.500
44450	Culturele vorming	7.500	2.806	5.000	5.000	5.000	5.000
44451	Sportdag en vieringen	-	2.619	2.500	2.500	2.500	2.500
44452	Reizen en excursies	7.000	385	32.000	7.000	32.000	7.000
44453	Leerlingenzorg	2.000	-	1.000	1.000	1.000	1.000
44460	Testen en toetsen	4.000	1.941	3.000	3.000	3.000	3.000
44463	Leerlingkantine en automaten	8.000	8.208	8.000	8.000	8.000	8.000
44490	Overige onderwijslasten	-	6.374	3.000	3.000	3.000	3.000
47001	Kado en representatie	500	-	500	500	500	500
47003	Bijzondere dagen	1.500	1.662	1.500	1.500	1.500	1.500
47005	Schoolreisjes/kamp	750	2.567	2.500	2.500	2.500	2.500
4.4 Totaal overige lasten		167.916	158.679	211.159	186.159	211.159	186.159

De overige lasten zijn opgenomen conform de realisatie 2023 en de verwachting voor de komende jaren.

5 Financiële baten

Grootboek	Omschrijving	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
88000	Rente bank	5.450	6.208	5.450	-	-	-
48100	Bankkosten (periodiek)	250	329	250	250	250	250
5. Totaal financiële baten en lasten		5.200	5.879	5.200	-250	-250	-250

In 2013 is met de Gemeente Terschelling afgesteld dat er jaarlijks een vast bedrag aan rente over het saldo rekening-courant wordt verrekend. In de loop van 2024 zal de rekening-courant moeten worden overgemaakt door de Gemeente Terschelling om de liquide middelen van OOT aan te vullen. Hierdoor zal er in 2025 geen rentevergoeding meer worden ontvangen van de Gemeente Terschelling.