

Maandrapportage t/m september 2023



Vereniging Jenaplanonderwijs Noord

HAREN	HOOGZAND
 <p>Peter Petersen school</p>	<p>jenaplanschool 't Vlot</p> 

Inhoud

Inleiding: Financiële rapportage	3
Exploitatie	4
Toelichting Exploitatie	5
Toelichting baten	5
Toelichting lasten.....	6
Subsidies.....	10
Toelichting subsidies	10
Investeringen.....	10
Toelichting investeringen	10
Liquide middelen	11
Exploitatie op grootboekniveau.....	11

Inleiding: Financiële rapportage

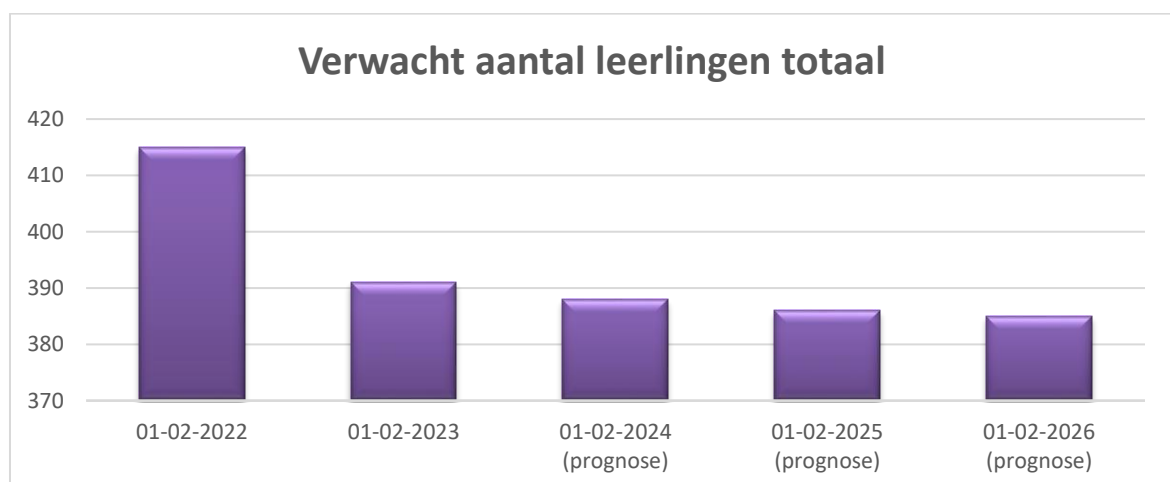
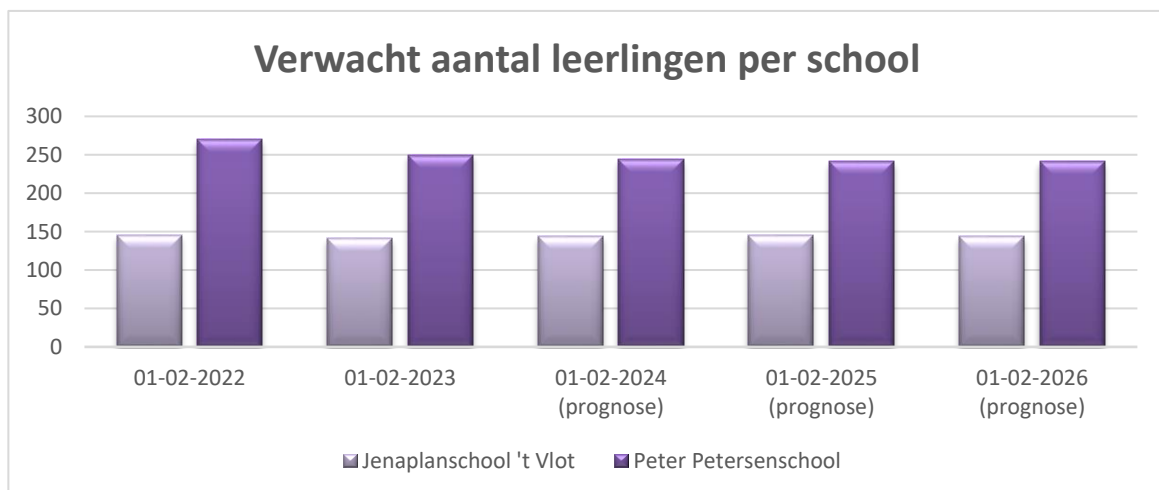
Hierbij treft u de managementrapportage aan van Vereniging Jenaplanonderwijs Noord.

Het doel van deze rapportage is het informeren van alle betrokkenen over de realisatie van de begroting zoals deze is goedgekeurd.

Vereniging Jenaplanonderwijs Noord is bestuurlijk verantwoordelijk voor 2 basisscholen in Haren en Hoogezand. De Vereniging had op 31 september 2023 totaal 37 medewerkers betreft 25,62 fte, waarvan 27 medewerkers onderwijzend personeel (19,43 fte).

De begroting 2023 bestaat qua inkomsten en uitgaven voor 7/12e deel uit het schooljaar 2022-2023 en voor 5/12e deel uit het schooljaar 2023-2024. In de rapportage worden salarissen, afschrijvingen en baten in dynamische termijnen over de kolom "begroting 2023" verdeeld. Het overige wordt in 12 gelijke termijnen verdeeld. De begroting over de periode januari tot en met september 2023 is dan ook niet gelijk aan 1/2 van de jaarbegroting.

Om te monitoren hoe onze belangrijkste inkomstenbron, het aantal leerlingen, zich ontwikkelt, is in deze rapportage een vergelijking gemaakt van de leerlingenaantallen. Hierbij wordt de leerlingaantallen van 1 februari 2022 en 1 februari 2023 vergeleken met de laatste prognoses.



Exploitatie

	Realisatie jan-2023 t/m sep- 2023	Begroting jan-2023 t/m sep- 2023	Verschil	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1 Rijksbijdragen	€ 2.173.386	€ 2.219.738	€ -46.352	€ 2.921.053	€ 2.776.393
3.5 Overige baten	€ 35.531	€ 29.925	€ 5.606	€ 39.900	€ 51.148
3 Baten	€ 2.208.916	€ 2.249.663	€ -40.747	€ 2.960.953	€ 2.827.541
4.1 Personeelslasten	€ 1.682.455	€ 1.743.117	€ -60.662	€ 2.323.223	€ 2.288.999
4.2 Afschrijvingen	€ 45.693	€ 48.110	€ -2.417	€ 65.372	€ 66.223
4.3 Huisvestingslasten	€ 159.261	€ 171.693	€ -12.432	€ 228.924	€ 180.419
4.4 Overige lasten	€ 174.649	€ 193.310	€ -18.661	€ 257.746	€ 245.152
4 Lasten	€ 2.062.057	€ 2.156.230	€ -94.172	€ 2.875.265	€ 2.780.794
6.2 Financiële lasten	€ 790	€ 600	€ 190	€ 800	€ 2.130
6 Financiële baten en lasten	€ -790	€ -600	€ -190	€ -800	€ -2.128
1 Resultaat	€ 146.069	€ 92.833	€ 53.236	€ 84.888	€ 44.619

Toelichting Exploitatie

Toelichting baten

3.1 Rijksbijdragen

Met ingang van 1 januari 2023 is de bekostiging aangepast. Op 1 januari 2023 is sprake van nieuwe rekenregels voor de bekostiging. De bekostiging voor personeelskosten, de bekostiging voor materiële instandhouding (MI) en die voor personeels- en arbeidsmarktbeleid (P&A) zijn met ingang van 2023 samengevoegd. De gehele bekostiging wordt voor het kalenderjaar toegekend.

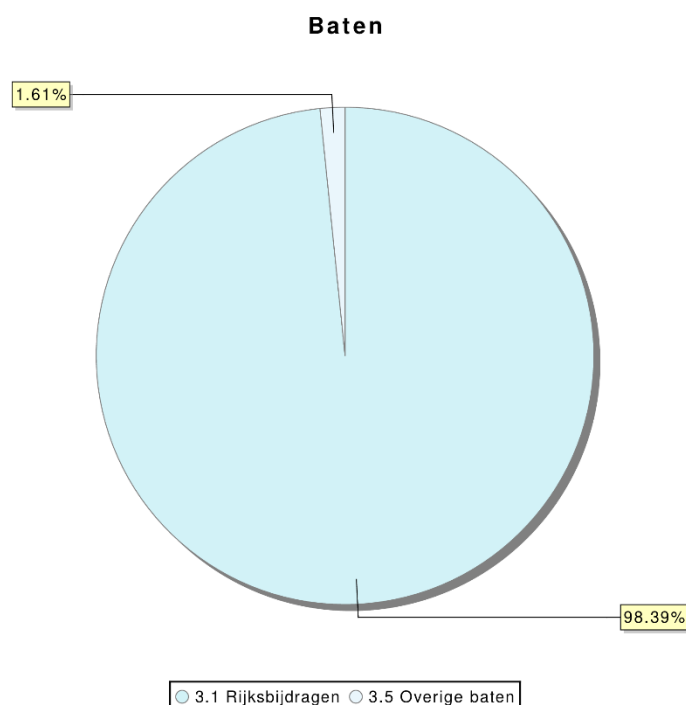
De baten betreffende Subsidie Studieverlof zijn gelijk aan de loonkosten van de vervanging.

Jenaplanschool 't Vlot is ingeloot voor de subsidie basisvaardigheden, er is een bedrag toegekend van € 961,00 per leerling, in december 2022 is € 133.579,00 ontvangen van het Ministerie OCW. De verantwoording van deze subsidie loopt via de balans en heeft geen invloed op het resultaat, dit houdt in dat de baten van deze subsidie periodiek opgenomen worden gelijk aan de kosten.

Via het samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO 20.01 is voor 2023 € 127.992 toegekend, wat neerkomt op € 10.666 per maand. In juni is de resultaatuitkering 2022 ad € 11.890 uitgekeerd.

3.5 Overige baten

De ouderbijdragen worden 2 maal per jaar geïnd, in maart en november. Het begrote bedrag tot en met juni bedraagt 1/2 van de jaarbegroting, de daadwerkelijke ontvangsten hebben echter betrekking op een langere periode.



Toelichting lasten

4.1.1 Lonen en salarissen

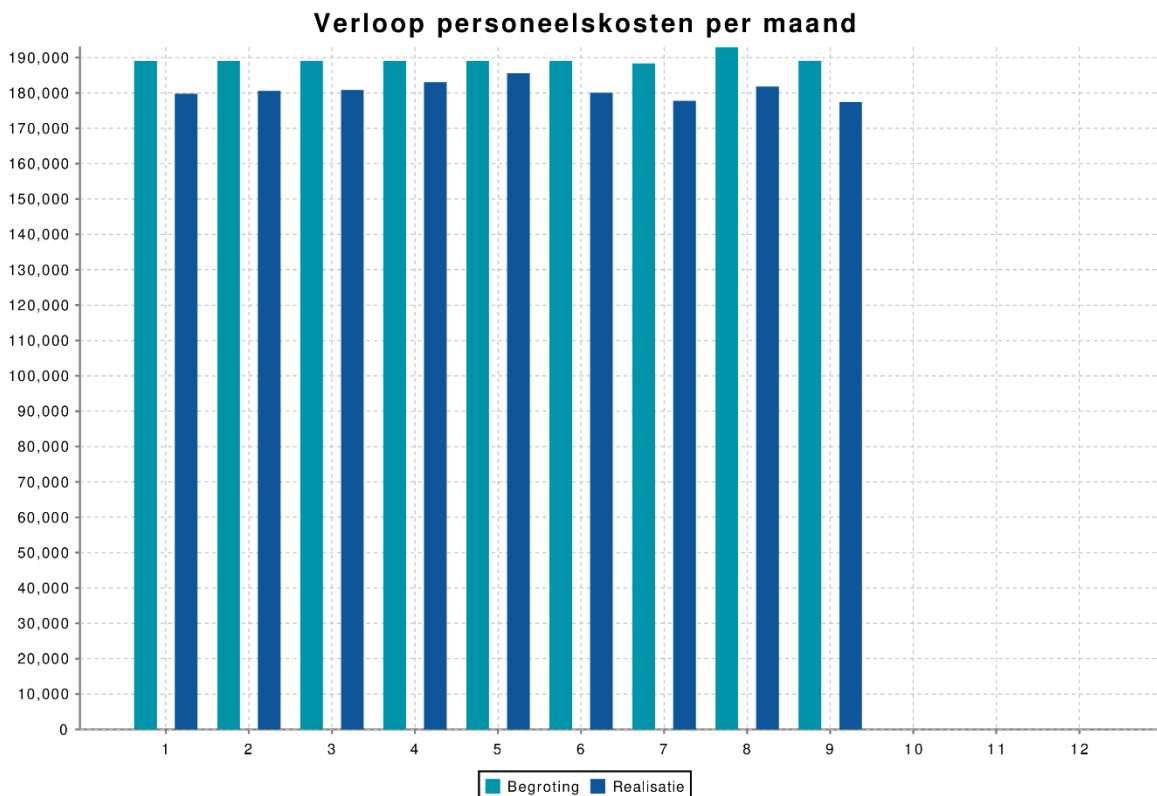
De salariskosten over het eerste halfjaar blijven achter bij de begroting. Dit is o.a. te verklaren doordat er in eerste instantie ook personeel begroot was inzake de Subsidie Basisvaardigheden. Dit is ingezet per 1 augustus bij de start van het nieuwe schooljaar. Daarnaast het voortijdig vertrek van de directeur de heer Verbeek per 1 juni, vervanging volgt pas vanaf 1 augustus. Ook zijn er weinig salariskosten inzake ziektevervanging en zwangerschapsverlof. Het gemiddelde ziekteverzuim over het derde kwartaal bedraagt 2,8%.

4.1.2 Overige personele lasten

De overige personele lasten lopen in pas met de begroting. Wel valt op dat er weinig extern personeel is ingezet en de nascholingskosten zijn hoger dan begroot, o.a. door opleidingen Interim-management voor de directie.

4.1.3. Uitkeringen

Doordat er weinig salariskosten inzake vervanging zijn, is de uitkering van het Vervangingsfonds ook laag. Hetzelfde geldt voor de UWV uitkeringen, er zijn momenteel nog niet veel kosten inzake zwangerschapsverloven.



Ziekteverzuim

	Totaal	Dir	OP	OOP
2023 jan t/m mrt	0,90%	0,00%	1,20%	0,00%
apr t/m juni	1,50%	0,00%	2,00%	0,20%
juli t/m sep	2,80%	0,00%	3,80%	0,00%
okt t/m dec	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



Verhouding LB-LC

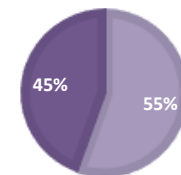
Peildatum : 30-9-2023

	LB	LC	
fte	10,7638	8,6613	19,4251
aantal	14	12	26

Hier wordt inzichtelijk gemaakt hoeveel fte/medewerkers in leraarschaal LB en in leraarschaal LC zitten.

VERHOUDING LB - LC 30-09-2023

■ LB ■ LC

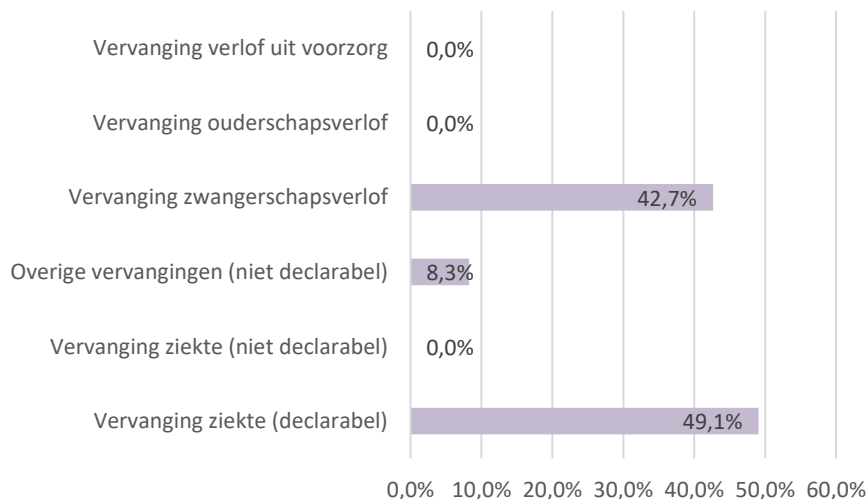


Vervangingskosten juli t/m sep 2023 (kosten reservering HR2day)

	%	€	
Vervanging ziekte (declarabel)	49,1%	3.802	5444
Vervanging ziekte (niet declarabel)	0,0%	0	1444
Overige vervangingen (niet declarabel)	8,3%	640	1445
Vervanging zwangerschapsverlof	42,7%	3.306	1446
Vervanging ouderschapsverlof	0,0%	0	1073
Vervanging verlof uit voorzorg	0,0%	0	1529
	100,0%	7.748	

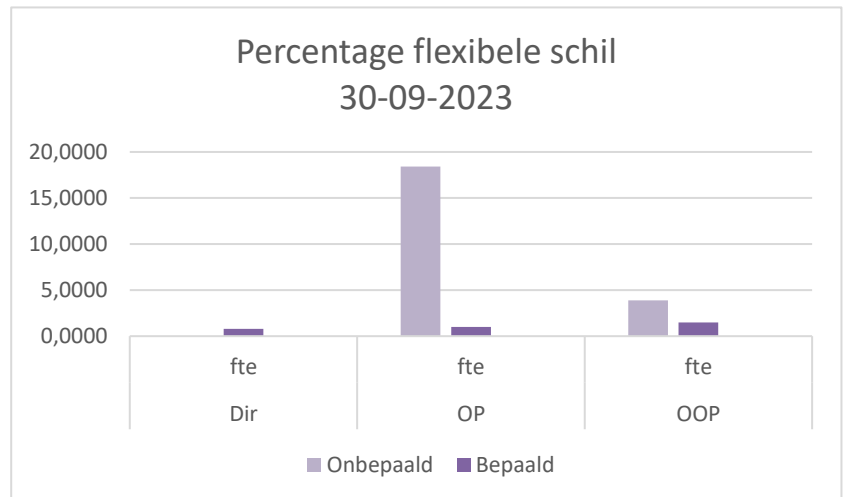
De kosten voor vervanging zwangerschapsverlof worden bekostigd uit de ontvangen ZW/WAZO-gelden
De kosten voor vervanging verlof uit voorzorg worden bekostigd uit extra ontvangen middelen ivm corona-vervanging

Vervangingskosten juli t/m sep 2023



Percentage flexibele schil

	Dir fte	OP fte	OOP fte
Onbepaald	0,0000	18,4250	3,8955
Bepaald	0,8000	1,0000	1,5000



Nieuwe ontwikkelingen:

Vanaf schooljaar 2023-2024 is G. Benus directeur-bestuurder geworden van Jenaplan
Dit in plaats van de 2 directeuren die in schooljaar 2022-2023 aan het hoofd van Jenaplan hebben gestaan.

Wijzigingen t.a.v. de formatiebegroting:

Wat betreft de uitputting in 2023 versus de formatiebegroting over dezelfde periode kan gesteld worden dat er geen grote afwijkingen geconstateerd zijn.

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn in lijn met de begroting.

4.3 Huisvestingslasten

De kosten voor huisvesting vallen lager uit dan begroot. Dit komt met name door de post Vrijval voorziening onderhoud. Dit zal pas verwerkt worden na afronding van de werkzaamheden aan het bestaande pand van de Peter Petersenschool.

4.4.1 Administratie- en beheerslasten

Deze lasten zijn lager dan begroot. Hierbij valt op te merken dat kosten voor de accountant en onkostenvergoeding Raad van Toezicht / Bestuur doorgaans later in het jaar volgen.

4.4.2 Inventaris, apparatuur en licenties

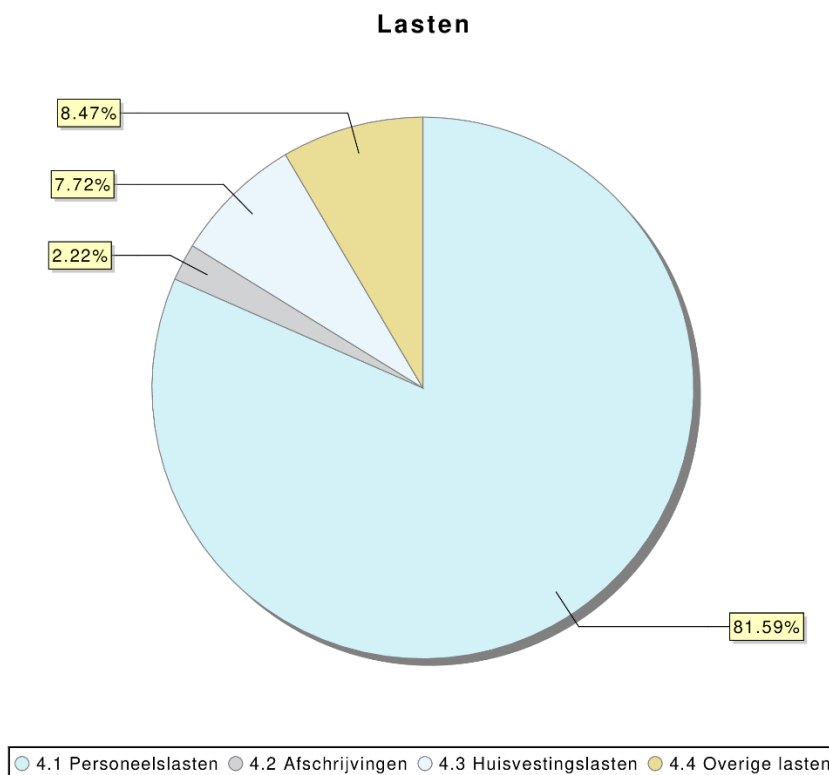
Deze post is in lijn met de begroting.

4.4.3 Kosten leermiddelen

Deze post is in lijn met de begroting.

4.4.5 Overige lasten

De kosten met betrekking tot de schoolreisjes en schoolkamp zijn lager dan begroot, daarnaast blijven meerdere posten ruim binnen de begroting.



Subsidies

	Realisatie	Begroting	Vershil
81250 - NPO	€ 16.542	€ 16.542	€ 0
Totaal baten NPO	€ 16.542	€ 16.542	€ 0
40554 - Salariskosten NPO	€ 15.209	€ 15.340	€ -131
41219 - Extern personeel NPO			
Afschrijvingslasten NPO:			
42250 Afschrijvingslasten ICT	€ 5.018	€ 5.850	€ -833
42265 Afschrijvingslasten leermethoden	€ 2.378	€ 2.897	€ -519
Totaal kosten NPO	€ 15.209	€ 15.340	€ -131
Resultaat NPO	1.332	1.202	131

Toelichting subsidies

Vanaf 1 augustus 2022 wordt er € 500 per leerling ontvangen aan NPO geld voor het schooljaar 2022/2023, waarbij in totaal voor 2022/2023 € 198.500 is toegekend. In 2023 wordt 7/12 deel ontvangen, oftewel € 115.792. De NPO gelden worden nog ontvangen tot en met 31 juli 2023. De extra middelen kunnen worden besteed tot en met juli 2025.

In de exploitatie zijn diverse posten m.b.t. NPO gelden te vinden, in bovenstaand overzicht

is het positieve resultaat NPO te zien wat verwerkt is in het totale positieve resultaat ad € 146.069.

Investerings

Investeringstype	Aanschafwaarde 2023		Vershil	
	Realisatie	Begroting	Absoluut	Procentueel
Alle	27.436	151.750	124.314	82%
Gebouwen en terreinen				
Leermiddelen	25.084	28.750	3.666	13%
ICT		22.000	22.000	100%
Meubilair				
Inventaris en apparatuur				
Onderhoud en verbouwingen		100.000	100.000	100%
Machines en installaties - CAT				
Overig	2.352	1.000	-1.352	-135%

Toelichting investeringen

In mei is er geïnvesteerd in een Freeplayer Starter pakket bij de Peter Petersenschool. Daarnaast zijn er methodes aangeschaft zoals Taaljacht en Veilig leren lezen.

Liquide middelen

Stand liquide middelen	31-09-2023	31-12-2022	31-09-2022
17200 NL38 RABO 0359 4500 40 (RC)	€ 87.640,64	€ 569.700,25	€ 444.402,90
17201 NL34 RABO 0379 1544 98 (01VG)	€ 4.961,97	€ 4.103,42	€ 4.904,96
17202 NL40 RABO 0130 1693 58 (01VG)	€ 3.707,09	€ 6.756,16	€ 6.914,50
17203 NL08 RABO 0325 1345 02 (01VG01)	€ 6.063,36	€ 5.796,84	€ 3.440,90
17205 NL77 RABO 0151 2936 43 (01VG01)	€ 639,87	€ 1.584,71	€ 4.727,59
17401 NL53 RABO 3251 3388 03	€ 5.187,92	€ 5.186,23	€ 5.186,23
17402 NL92 RABO 3291 1321 57	€ 149.269,45	€ 249.641,87	€ 249.641,87
	€ 257.470,30	€ 842.769,48	€ 719.218,95

Exploitatie op grootboekniveau

	Realisatie cumulatief sep-2023	Begroting cumulatief sep-2023	Realisatie - Begroting cumulatief	Realisatie 2022
81000 Basisbekostiging	1.823.002	1.802.647	20.355	
81001 Kleine scholentoeslag		0	0	
81100 Lumpsum personeel				1.598.920
81110 Personeel- en Arbeidsmarktbeleid				343.234
81112 Werkdrukverlaging (geormerkt)	81.519	81.519	0	105.554
81150 Lumpsum materieel				318.044
81215 Onderwijsachterstanden		20.783	-20.783	2.888
81219 - Bijz. bek. professionalisering en begeleiding	23.070	29.569	-6.499	39.208
81250 - NPO	115.792	115.792	0	246.721
81295 - Aanpassing aan systematiek Rijksbegroting				0
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV	2.043.383	2.050.310	-6.927	2.654.569
81228 Subsidie studieverlof	19.169	5.414	13.755	4.205
81275 Overige vergoedingen Rijk		0	0	
81283 Overige subsidies OCW	2.950	68.014	-65.064	4.000
3.1.2 Overige subsidies OCW	22.118	73.427	-51.309	8.205
81300 Doorgeschoven vergoedingen OC&W	107.884	96.000	11.884	113.619
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	107.884	96.000	11.884	113.619
3.1 Rijksbijdragen	2.173.386	2.219.738	-46.352	2.776.393
82100 Vergoeding gemeente		0	0	
82190 Vergoeding gemeente overig		0	0	
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies		0	0	

	Realisatie cumulatief sep-2023	Begroting cumulatief sep-2023	Realisatie - Begroting cumulatief	Realisatie 2022
3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies		0	0	
85200 Detachering				1.853
3.5.2 Detachering personeel				1.853
85500 Ouderbijdragen	28.601	16.125	12.476	13.844
85552 Schoolreisje	300	10.800	-10.500	18.978
3.5.5 Ouderbijdragen	28.901	26.925	1.976	32.821
85690 Overige baten		3.000	-3.000	0
85691 Private baten	6.630		6.630	16.474
3.5.10 Overige (overige) baten	6.630	3.000	3.630	16.474
3.5 Overige baten	35.531	29.925	5.606	51.148
3 Opbrengsten	2.208.916	2.249.663	-40.747	2.827.541
40000 Salariskosten	1.466.949	1.512.708	-45.759	1.877.313
40100 Salariskosten VF (ziekte even/oneven)	7.486	18.672	-11.186	28.781
40110 Salariskosten VF (ziekte oneven/even)	0		0	
40235 Salariskosten LIO				2.242
40250 Salariskosten vervanging verlof eigen rekening	3.167		3.167	
40255 Salariskosten vervanging ziekte eigen rekening	646		646	141
40260 Salariskosten zwangerschapsverlof	5.358	32.113	-26.755	34.628
40265 Salariskosten ouderschapsverlof	13.021	12.895	125	12.283
40275 Salariskosten werkdrukverlaging (geoormerkt)	75.014	73.014	2.000	90.023
40530 Salariskosten lerarenbeurs	8.911	9.667	-756	4.205
40551 Salariskosten i.h.k.v. Corona				8.308
40553 Salariskosten extra handen id klas ivm Covid (RAP)				3.749
40554 - Salariskosten NPO	45.179	45.497	-318	118.528
40600 WKR - algemeen	600		600	1.200
40602 WKR - dienstreizen	437		437	255
40603 WKR Fietsplan				4.500
40605 WKR Vakbondscontributie	19		19	2.603
4.1.1 Lonen en salarissen	1.626.786	1.704.567	-77.781	2.188.758
41040 Dienstreizen (onbelast)	2.007	375	1.632	740
41219 - Extern personeel NPO	4.228		4.228	73.749
41220 Extern personeel		15.000	-15.000	16.182
41221 - Extern personeel inz. Extra handen in de klas				22.320

	Realisatie cumulatief sep-2023	Begroting cumulatief sep-2023	Realisatie - Begroting cumulatief	Realisatie 2022
41222 Schoolbegeleidingsdiensten	7.538	2.250	5.288	2.640
41223 Vrijwilligersvergoeding	4.050	4.725	-675	5.400
41231 Nascholing	22.883	24.075	-1.192	14.483
41233 Werving personeel	609	563	46	
41235 Activiteiten personeel	3.200	2.250	950	5.154
41236 Bedrijfsgezondheidsdienst	1.572	1.875	-303	1.584
41244 Dotatie jubileumgratificaties		2.250	-2.250	728
41255 - Dotatie duurzame inzetbaarheid				7.386
41260 - WKR - vrije ruimte	34		34	3.144
41290 Overige personele lasten	2.414	1.313	1.102	4.185
41295 - Dotatie voorziening PF	28.125	28.125	0	0
4.1.2 Overige personele lasten	76.660	82.800	-6.140	157.694
41801 uitkeringen Vervangingsfonds	-2.270	-15.000	12.730	-28.661
41807 uitkeringen UWV ZW	-18.722	-29.250	10.528	-28.791
4.1.3 Af: uitkeringen	-20.992	-44.250	23.258	-57.452
4.1 Personeelslasten	1.682.455	1.743.117	-60.662	2.288.999
42210 Afschrijvingslasten groot onderhoud	545	2.212	-1.667	727
42235 Afschrijvingslasten meubilair	19.493	19.493	0	25.923
42250 Afschrijvingslasten ICT	16.395	16.693	-298	27.783
42265 Afschrijvingslasten leermethoden	6.887	7.405	-519	8.726
42290 Afschrijvingslasten overige mva	2.373	2.307	67	3.064
4.2.2 Materiele vaste activa	45.693	48.110	-2.417	66.223
4.2 Afschrijvingen	45.693	48.110	-2.417	66.223
43100 Huren	67.823	56.348	11.475	64.879
4.3.1 Huur	67.823	56.348	11.475	64.879
43300 Onderhoud	3.844	3.750	94	9.121
43302 Gebouwonderhoud BAT		0	0	
4.3.3 Onderhoud	3.844	3.750	94	9.121
43400 Energie & water	15.321	15.000	321	16.310
4.3.4 Energie en water	15.321	15.000	321	16.310
43500 Schoonmaakbedrijf	30.552	28.875	1.677	38.483
43510 Overige schoonmaaklasten	5.092	3.750	1.342	5.800
4.3.5 Schoonmaakkosten	35.644	32.625	3.019	44.283
43600 Publiekrechtelijke heffingen	1.477	2.250	-773	2.722
43601 Afvalverwerking	2.445	3.375	-930	3.813
4.3.6 Heffingen	3.921	5.625	-1.704	6.536

	Realisatie cumulatief sep-2023	Begroting cumulatief sep-2023	Realisatie - Begroting cumulatief	Realisatie 2022
43800 Dotatie voorziening onderhoud	27.750	27.750	0	36.996
43810 Vrijval voorziening onderhoud		28.721	-28.721	
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	27.750	56.471	-28.721	36.996
43710 Beveiliging	1.285	1.500	-215	1.722
43720 Tuinonderhoud	648	375	273	39
43790 Overige huisvestingslasten	3.025		3.025	535
4.3.8 Overige (huisvestingslasten)	4.958	1.875	3.083	2.295
4.3 Huisvestingslasten	159.261	171.693	-12.432	180.419
44100 Administratiekantoor	34.840	34.500	340	37.038
44105 Accountant		3.750	-3.750	5.257
44108 Deskundigenadvies	5.687	3.750	1.937	13.401
44110 Telefoon	2.203	1.875	328	2.463
44120 Porti				48
44125 Kantoorbenodigdheden	955	375	580	449
44150 Onkostenvergoedingen RvT / bestuur		7.125	-7.125	6.750
44155 Vergaderkosten	352		352	
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	44.036	51.375	-7.339	65.407
44000 Niet gecodeerde facturen	104		104	
44210 Klein inventaris (aanschaf, reparatie, onderhoud)	586	750	-164	1.277
44215 ICT hardware	915	1.500	-585	2.669
44217 ICT software	5.177	750	4.427	
44219 ICT licenties	24.949	27.750	-2.801	26.738
44240 Kopieerkosten	9.544	11.250	-1.706	15.476
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	41.275	42.000	-725	46.159
44200 Leermiddelen	15.115	17.572	-2.457	14.524
44204 Leermiddelen verbruik	26.599	24.750	1.849	39.627
4.4.3 Kosten leermiddelen	41.714	42.322	-608	54.151
44360 - Mat. Kosten NPO		0	0	2.565
4.4.4 Overige (overige lasten)		0	0	2.565
44330 Materiële kosten t.l.v. ondersteuningsmiddelen	236	0	236	58
44333 Projectkosten: Corona		0	0	
44436 Huishouding	3.041	4.125	-1.084	5.968
44441 Abonnementen	8.633	9.375	-742	13.186
44443 Representatie	1.561	1.125	436	3.987
44444 Medezeggenschap- en ouderraad	161	375	-215	903

	Realisatie cumulatief sep-2023	Begroting cumulatief sep-2023	Realisatie - Begroting cumulatief	Realisatie 2022
44445 Verzekeringen	984	1.688	-703	2.169
44450 Culturele vorming	5.196	3.750	1.446	4.145
44465 Afdracht vakbond	2.200	1.725	475	2.080
44467 Bestuurskosten	1.001	1.875	-874	2.334
44490 Overige onderwijslasten	2.453	5.225	-2.772	2.397
45515 Bouwkosten	3.672	2.700	972	14.325
45552 Schoolreisje	9.850	12.000	-2.150	23.916
45590 Overige kosten (privaat)	8.635	13.650	-5.015	1.402
4.4.5 Overige (overige lasten)	47.623	57.613	-9.989	76.870
4.4 Overige lasten	174.649	193.310	-18.661	245.152
4 Kosten	2.062.057	2.156.230	-94.172	2.780.794
88000 Rente bank		0	0	2
6.1 Financiële baten		0	0	2
48002 - Negatieve rente				1.351
48100 Bankkosten (periodiek)	790	600	190	778
6.2 Financiële lasten	790	600	190	2.130
6 Financiële baten en lasten	-790	-600	-190	-2.128
1 Resultaat	146.069	92.833	53.236	44.619