

FLORENTE



basisscholen

Stichting Florente

**Begroting 2021 met een doorkijk naar
2022-2025**

Diemen, 9 december 2020

Status:

Vastgesteld.

Tijdens de bestuursvergadering van 7 december 2020 is de concept begroting vastgesteld hetgeen in de notulen is vastgelegd.

In de vastgestelde begroting zijn opmerkingen en vragen verwerkt die in het vooroverleg zijn gesteld. Bij dit vooroverleg waren de portefeuille houders van de gemeente Diemen en Ouder-Amstel aanwezig.



Hans Ploeg

Directeur bestuurder

Florente basisscholen

Datum: 9 december 2020

Diemen

Algemeen

Deze begroting voor 2021 is de eerste begroting van Florente opgesteld door het nieuwe management van Florente. Vanaf 1 februari heeft Florente een nieuwe directeur bestuurder gekregen. Na het aantreden van de nieuwe directeur bestuurder zijn enkele organisatie wijzigingen doorgevoerd.

In de begroting wordt gesproken over het onderwijsbureau in plaats van bestuurskantoor. De reden is dat we voortaan spreken over onderwijs ligt simpel in het feit dat onze werkzaamheden in dienst staan van het onderwijs. Het kantoor is faciliterend aan het onderwijs en zo zullen we ons dan ook continu blijven opstellen. Onderwijsbureau ligt in bewoording dicht bij de scholen en past in het beleid dat we willen voeren namelijk dicht bij de scholen staan.

Om sneller te kunnen schakelen met de scholen, meer in control te zijn maar ook uit kosten besparingen hebben we als onderwijsbureau verschillende bedrijfssonderdelen die waren onder gebracht bij het administratie kantoor OOG naar binnen gehaald. Het betreft hier een groot deel van de financiën en personele zaken. Hiervoor is vlak voor de zomer een nieuwe controller begonnen (Barbara Lindner) en bij start van het nieuwe schooljaar een nieuwe HRM manager (Wilma van der Meer).

De begroting van 2021 bevat tevens een doorkijk tot en met 2025 is in samenspraak met de schooldirecties tot stand gekomen. Hiermee hebben de directeuren meer inzicht en eigenaarschap gekregen over de financiën binnen hun school. Tevens is hiermee meer een gedeelde verantwoordelijkheid ontstaan voor Florente als geheel.

Bij het aantreden van de nieuwe directeur bestuurder duidelijke afspraken gemaakt met de gemeenten om ervoor te dat vanuit Florente de begroting op tijd zou worden aangeleverd zoals in het statuut is vastgelegd.

De begroting is als concept besproken in de Raad van Beer, met de directeuren van Florente en de GMR.

De corona crisis.

Net als alle andere schoolbesturen hebben ook de scholen van Florente last van corona. Vanaf het eerste moment is ervoor gekozen om alle communicatie betreffende corona te laten verlopen vanuit de directeur bestuurder. Communicatie naar medewerkers en naar ouders werd vanuit het onderwijsbureau verzorgd. Tijdens de lock-down verliep de overstap naar het onderwijs op afstand relatief soepel. Er is snel geschakeld en binnen enkele dagen was vrijwel iedereen online. Natuurlijk waren er verschillen tussen scholen en leerkrachten.

Enkele voordelen van deze periode:

- Centrale communicatie maakte de naam Florente intern meer bekend en gaf een gezicht aan het onderwijsbureau
- Versnelde ICT vaardigheden die werden opgedaan
- Bewijs dat onze ICT infrastructuur goed op orde is
- Samenwerking binnen de scholen maar ook tussen de scholen
- Saamhorigheid tussen de directeuren werd vergroot
- Fijne samenwerking met de verschillende gemeenten

Enkele nadelen van deze periode t.o.v. een normale situatie:

- Veel uitval en geen vervanging (hoger ziekteverzuim ongeveer 2% t.o.v. normale situatie)
- Inhuur commerciële krachten brengen extra kosten met zich mee
- Hogere schoonmaakkosten
- Minder schoolontwikkeling doordat opleidingen niet door konden gaan
- Groepen die naar huis moeten worden gestuurd
- Aanslag op directeuren (lange dagen veel organisatie om groepen bezet te krijgen) maar ook op teamleden (extra werken om groepen op te vangen)
- In het begin lange wachttijden (testen en uitslagen)
- Continu wijzigingen in de protocollen
- Op sommige scholen zorgen over het uitbeeld zijn van leerlingen
- Zorgen over de continuïteit en daarmee ook kwaliteit van het onderwijs met als gevolg zorgen over de opbrengsten

Wat zal blijven is de onderlinge samenwerking en effectiever gebruik van de ICT middelen. Juist deze periode maakt dat het belangrijk is om goed zicht te krijgen op de ontwikkeling van kinderen. Uitkomst van deze periode is dan ook meer afstemming over de manier waarop we kijken naar en het analyseren van resultaten. Met de directeuren voeren we nog steeds veel gesprekken over wat er wel mogelijk is en wat niet. Het onderwijs wordt gedwongen tot het maken van keuzes en effectief werken in een periode waarin niets normaal is. Het maakt dat we inzicht krijgen in andere manieren waarop we het onderwijs vorm kunnen geven. Zo is bijvoorbeeld het maken van een instructie filmpje voor een les meer gewoon als uitzondering geworden. Nog niet bij iedereen en nog niet op alle scholen maar de situatie dwingt ons tot anders kijken naar het onderwijs. Directeuren worden gedwongen andere vormen van leiderschap te tonen!

De organisatie van Stichting Florente bestaat uit een onderwijsbureau en de volgende basisscholen:

Diemen

- 06PH De Ark
- 08EW De Octopus
- 10BA 't Atelier
- 10BA01 De Kersenboom
- 23EL/23EM Noorderbreedte

Met ingang van 1 augustus 2021 krijgt de Kersenboom een eigen brinnummer. Het brinnummer is 31RN.

Gooise Meren (Muidenberg)

- 04VF Oranje Nassauschool

Ouder Amstel (Duivendrecht)

- 08GE De Grote Beer

Amsterdam (Driemond)

- 10RG Jan Woudsmaschool

Weesp

- 06RN De Terp
- 11FQ Van der Muelen Vastwijkschool
- 12CC Kors Breijer
- 31LR Weesperrijk

Uitgangspunten

De meerjarenbegroting 2021-2025 is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

Inkomsten

- De rijks- en gemeentelijke inkomsten zijn gebaseerd op de leerlingenaantallen op 1 oktober 2020 en de geprognosticeerde leerlingenaantallen op 1 oktober 2021 t/m 1 oktober 2024;
- Bekostiging vindt plaats op basis van de t-1 systematiek. Dit betekent dat de leerlingentelling van 1 oktober 2020 uitgangspunt is voor de personele bekostiging in het schooljaar 2021-2022 en voor de materiële bekostiging in het kalenderjaar 2021;
- In de begroting is rekening gehouden met de ontwikkeling van de GGL (gewogen gemiddelde leeftijd) van het onderwijzend personeel in de komende jaren. Het personeel dat op 1 oktober 2020 in dienst was is hierbij het uitgangspunt;
- Rijks- en gemeentelijke inkomsten worden als baten in deze begroting opgenomen; niet bestede middelen die geormerkt zijn, worden vervolgens via een bestemmingsreserve verwerkt;
- De inkomsten zijn berekend op basis van de in oktober 2020 bekende vergoedingsbedragen en de laatste actuele stand van zaken van de bestaande subsidieregelingen;
- De gelden voor werkdrukmiddelen vormen onderdeel van het budget Personeel -en Arbeidsmarktbeleid. Het betreft een bedrag van € 251,38 per leerling;
- Met ingang van schooljaar 2019-2020 is de nieuwe gewichtenregeling ingegaan voor het onderwijsachterstandenbeleid. De impuls gelden bestaan niet meer. Welke gelden we ontvangen voor het schooljaar 2021-2022 zal pas in april 2021 door het ministerie bekend worden gemaakt. Uitgegaan is van de gelden zoals deze voor het schooljaar 2020-2021 zijn toegekend;
- Voor de bovenschoolse lasten vindt een afroaming op schoolniveau plaats. Het betreft 16% van de lumpsumvergoeding. In het kader van transparantie is gekozen voor één percentage en is deze apart zichtbaar gemaakt. Voor de overzichtelijkheid is deze opgenomen als negatieve inkomsten. Het is het eerste jaar dat met één vast percentage wordt gewerkt. De komende jaren zal blijken welk percentage gehanteerd moet worden;
- Bij de scholen in Diemen vindt een afroaming plaats op de gelden van het samenwerkingsverband voor het personeel dat werkzaam is op alle scholen in Diemen ten behoeve van passend onderwijs. Deze zijn op de inkomsten in mindering gebracht.

Lasten

- De exploitatiekosten en de investeringsbegrotingen zijn gebaseerd op opgaven van de schooldirecties. Tijdens de gesprekken met de directeurs over de opgaven is de betrokkenheid over de begroting van de school verder vergroot;
- De scholen geven zelf invulling aan hun personeelsbestand binnen de schoolbegroting;
- De loonkosten zoals in de begroting opgenomen zijn gebaseerd op het personeelsbestand (inclusief vacatures) op 1 oktober 2020, waarbij rekening wordt gehouden met jaarlijkse periodieken en de beschikbare middelen voor de formatie. In de begroting is uitgegaan van de salarislasten gebaseerd op de CAO PO 2019-2020 met een generieke ophoging van 0,65% vanaf 2021;
- Voor groeiformatie is een bedrag opgenomen van € 300.000;

- Er vindt een verevening plaats ten aanzien van duurzame inzetbaarheid en ouderschapsverlof;
- Er wordt gedoteerd voor de onderhoudsvoorziening en Eigen Risico Drager vervanging.
- Voor vervanging is € 550.000 beschikbaar. Dat is inclusief de medewerkers die in de invalpool zitten. In principe moet dit budget toereikend zijn. De begroting geeft echter geen ruimte om rekening te houden met de gevolgen van corona in welke vorm dan ook.
- In 2020 is gestart met een aanscherping op de inkoop. Dit zal de komende jaren worden voortgezet zodat de middelen efficiënt worden besteed;
- De stichting handelt volgens het Treasurystatuut.

De begroting 2021 sluit met een klein positief resultaat van € 82.622

Toelichting op de begroting 2021

Leerlingenaantallen

De leerlingenaantallen zijn van belang voor de te verwachten inkomsten.

	Oranje Nassau	de Ark	de Terp	de Octopus	de Grote Beer	t Atelier	de Kersenboom	Jan Woudsma	Van der Muelen Vastwijk	Kors Breijer	Noorderbreedte	Weesperrijk	Totaal
leerlingentelling													
1-10-2020	196	381	192	326	247	191	380	141	426	351	518	31	3380
1-10-2019	202	406	192	317	256	171	347	145	418	349	539	7	3349

Salarissen en fte's

(exclusief bovenschools)

Formatie in begroting 2021	loonkosten	fte
directie	€ 1.211.806	11,91
onderwijzend personeel	€ 12.317.125	169,79
onderwijsondersteunend personeel	€ 1.830.672	39,61
Totaal	€ 15.359.602	221,31

Salarissen en fte's

(bovenschools)

Formatie in begroting 2021	loonkosten	fte
Directie (bestuurder en adjunct)	€ 246.209	1,92
onderwijzend personeel	€ 494.059	6,95
onderwijsondersteunend personeel	€ 428.824	5,30
Totaal	€ 1.169.092	14,17

Er is bovenschool een aantal fte's werkzaam voor scholen.

Het betreft een adviseur passend onderwijs, begeleiders voor stagiaires en nieuwe medewerkers, een medewerker voor de verrijkingsklas, zij-instromers en medewerkers werkzaam in de vervangingspool.

Begroting 2021

	Realisatie	Begroting	Begroting
Grootboekrekening	2019	2020	2021
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV	18.459.278	18.533.898	19.827.273
3.1.2 Overige subsidies OCW	829.400	1.092.644	1.303.705
3.1 Rijksbijdragen	19.288.679	19.626.543	21.130.978
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	219.968	190.700	227.580
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	219.968	190.700	227.580
3.5.1 Verhuur	108.564	139.500	226.984
3.5.2 Detachering personeel	162.500	39.500	57.859
3.5.5 Ouderbijdragen	457.003	403.250	399.000
3.5.10 Overige (overige) baten	149.926	40.200	30.500
3.5 Overige baten	877.993	622.450	714.343
3 Opbrengsten	20.386.639	20.439.693	22.072.901
4.1.1 Lonen en salarissen	14.743.816	15.586.964	16.932.933
4.1.2 Overige personele lasten	878.220	1.087.600	971.238
4.1 Personeelslasten	15.622.036	16.674.564	17.904.171
4.2.2 Materiele vaste activa	418.882	471.492	488.049
4.2 Afschrijvingen	418.882	471.492	488.049
4.3 Huisvestingslasten	1.471.767	1.333.850	1.679.515
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	743.436	642.500	551.212
4.4.2 Overige schoolgebonden kosten	1.001.150	916.100	990.833
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	397.441	368.500	376.500
4.4 Overige lasten	2.142.028	1.927.100	1.918.545
4 Kosten	19.654.714	20.407.006	21.990.279
5.1 Rentebaten	15		
5 Financiële baten en lasten	15		
1 Resultaat	731.941	32.687	82.622

3.1.1 Rijksbijdragen bestaan uit:

- Rijksvergoeding lumpsum
- Rijksvergoeding Personeel en Arbeidsmarkt Beleid (inclusief werkdrukmiddelen)
- Rijksvergoeding Materiële Instandhouding
- Rijksvergoeding zorg vanuit de samenwerkingsverbanden

De bijdragen zijn gebaseerd op de in september 2020 verschenen tweede regeling bekostiging personeel schooljaar 2020-2019 en de materiële bekostiging kalenderjaar 2021. De tweede regeling is in vergelijking met de in juli 2020 vastgestelde definitieve regeling personele bekostiging 2019-2020 met 1,638% verhoogd. Deze definitieve regeling was al 3,565% hoger dan van het schooljaar daarvoor. De indexatie van de materiële bekostiging is 1,2%.

3.1.2 Overige subsidies OCW bestaan uit

- Prestatiebox
- Onderwijsachterstandsmiddelen
- Groeibekostiging

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies.

Hierin zijn opgenomen de subsidies van gemeenten welke Florente ontvangt voor diverse doeleinden.

3.5.1 Verhuur

In bijna alle scholen is een peuterspeelzaal, kinderdagverblijf of naschoolse opvang gehuisvest. Voor deze huisvesting wordt huur ontvangen.

3.5.2 Detachering personeel

Enkele medewerkers zijn bij Florente in dienst maar zijn gedetacheerd. Hiervoor ontvangt Florente inkomsten.

3.5.5 Ouderbijdragen

De ouderbijdragen bestaan uit vrijwillige ouderbijdragen (€ 194.700) en een bijdrage voor tussenschoolse of naschoolse opvang (€ 204.300).

In de begroting wordt uitgegaan dat de opbrengsten gelijk zijn aan de lasten. De lasten staan vermeld onder 4.4.2.

3.5.10 Overige baten

In de overige baten zijn onder meer opgenomen de baten van cluster 2 en cluster 3 en de subsidies van cultuur participatiefonds.

4.1.1 Lonen en salarissen

Onder lonen en salarissen is ook de bijdrage ERD berekend en de verevening ouderschapsverlof en duurzame inzetbaarheid. Als gevolg van de cao-ontwikkelingen en de toename van het aantal medewerkers zijn deze lasten hoger.

4.1.2 Overige personele lasten

Scholing, arbozorg, inhuur derden, nascholing en attenties medewerkers maken onderdeel uit van deze groep. Het betreft personeels gerelateerde uitgaven. Aan de hand van de te verwachten realisatie in 2020 zijn deze iets lager bijgesteld.

4.2 Afschrijvingen

Hierin zijn opgenomen de afschrijvingen van de investeringen in gebouwen, leermiddelen, ict, meubilair en apparatuur.

4.3 Huisvestingslasten

Naast dagelijks onderhoud, schoonmaak, energie en heffingen valt hier ook de dotatie aan de onderhoudsvoorziening onder. Deze dotatie is gebaseerd op het eind 2019 opgestelde onderhoudsplan voor de komende 20 jaar. Op basis van dat plan en het feit dat deze op 20 jaar ipv 10 jaar is vastgesteld is de dotatie met 200K verhoogd. Daarnaast zijn de lasten aangepast aan de hand van de te verwachten realisatie 2020.

Samen met de directie van de Grote Beer zijn we aan het onderzoeken of er mogelijkheden zijn om een IKC met kinderopvang van 0 tot 4 jaar toe te voegen aan de school. In de komende tijd zal hier een visie over worden ontwikkeld.

4.4 Overige lasten

De grootste post onder overige lasten heeft betrekking op de uitgaven voor leer- en hulpmiddelen en ICT. Totaal een bedrag van € 702.183. De overige lasten zijn in zijn totaliteit nagenoeg gelijk aan die van 2020. Wel zijn de administratie- en beheerslasten lager door aanpassing van het contract met het administratiekantoor maar daarentegen zijn de ICT-kosten (opgenomen onder overige schoolgebonden kosten) door de toename van licenties, hoger.

Begroting per school

	Alle												
	04VF-Oranje Nassau Sch v Bo	06PH-Oec. Basisschool de Ark	06RN-Basisschool De Terp	08EW-De Octopus	08GE-De Grote Beer	10BA-Het Atelier	10BA01-De Kersenboom	10RG-Jan Woudsmaschool	11FQ-van der Muelen-Vastwijkschool	12CC-Brede School Kars Breijer	Noorderbreede	31LR-Weesperijk	Onderwijsbureau
3.1 Rijksbijdragen	21.130.978	1.125.848	1.088.626	1.842.290	1.415.985	1.002.522	1.911.405	808.501	2.114.721	1.927.765	2.857.208	315.783	2.562.281
3.2 Overige overheidsbijdragen	227.580	28.423	7.200	24.394		14.472	28.348	45.610	13.660	26.830	38.643		
3.5 Overige baten	714.343	61.000	40.600	34.000	52.100	46.455	79.500	38.000	63.200	62.000	74.429	42.859	15.000
3 Opbrengsten	22.072.901	1.186.848	1.136.426	1.900.684	1.468.085	1.063.449	2.019.253	892.111	2.191.581	2.016.595	2.970.280	358.642	2.577.281
4.1 Personeelslasten	17.904.171	970.425	944.930	1.548.690	1.213.346	973.273	1.708.234	748.780	1.824.787	1.667.464	2.435.626	447.347	1.576.092
4.2 Afschrijvingen	488.049	24.951	20.973	43.708	34.966	16.777	51.808	20.238	81.789	53.055	76.893	8.389	31.311
4.3 Huisvestingslasten	1.679.515	91.153	96.185	163.473	143.660	126.741	185.235	88.379	156.905	184.564	192.347	63.832	24.650
4.4 Overige lasten	1.918.545	113.500	88.000	96.350	103.100	90.000	112.200	81.000	148.750	114.000	171.000	32.000	570.895
4 Kosten	21.990.279	1.200.029	1.150.088	1.852.220	1.495.072	1.206.791	2.057.478	938.397	2.212.230	2.019.083	2.875.866	551.568	2.202.948
1 Resultaat	82.622	-13.181	-13.662	48.464	-26.987	-143.342	-38.224	-46.286	-20.649	-2.488	94.414	-192.926	374.333

De grootste tekorten (tekorten boven de € 25.000) worden kort hieronder toegelicht:

- Het tekort bij de Grote Beer is ontstaan door een lichte daling (instroom kleuters) van het leerlingenaantal terwijl het aantal groepen gehandhaafd moest worden. Deze lichte daling levert 42K aan minder inkomsten op;
- De tekorten bij het Atelier en de Kersenboom worden veroorzaakt doordat de scholen als zelfstandige scholen functioneren maar vallen onder hetzelfde brinnummer. Indien elk school een eigen brinnummer zouden hebben dan zou elk school zijn vaste voet ontvangen en zou de GGL ook per school worden vastgesteld. Inmiddels is voor de Kersenboom een eigen brinnummer toegekend hetgeen zijn effect zal hebben voor 2022-2023 (personele bekostiging) en 2022 (materiële bekostiging). Daarnaast maken beide scholen een groei door. De Kersenboom heeft met ingang van oktober 2020 de beschikking over tijdelijke

- huisvesting waardoor deze school daadwerkelijk in staat is om door te groeien. 't Atelier gaat in 2022 naar een nieuw schoolgebouw in de wijk Holland Park. Er schrijven zich nu al kinderen in bij 't Atelier die straks in die wijk gaan wonen. Ivm de leerlingenpopulatie van 't Atelier is extra formatie toegekend
- Het tekort bij de Jan Woudsma komt doordat het een kleine school is waar onvoldoende bekostiging tegenover staat;
 - Het tekort bij Weesperrijk wordt veroorzaakt dat de bekostiging gebaseerd is op 31 leerlingen terwijl naar verwachting, voorzover nu bekend, de school in maart 2021 wanneer deze school in het nieuwe gebouw zal intrekken, van start gaat met minimaal 105 leerlingen.



Toelichting onderwijsbureau

Het onderwijsbureau behelst niet alleen de lasten van de van de exploitatie van het bureau maar ook de lasten die de gehele organisatie betreffen.

	Begroting
Onderwijsbureau	2021
3.1 Rijksbijdragen	2.562.281
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	
3.5 Overige baten	15.000
3 Opbrengsten	2.577.281
4.1 Personeelslasten	1.576.092
4.2 Afschrijvingen	31.311
4.3 Huisvestingslasten	24.650
4.4 Overige lasten	570.895
4 Kosten	2.202.948
5.1 Rentebaten	
5 Financiële baten en lasten	
1 Resultaat	374.333

In de rijksbijdragen zit inbegrepen de bijdragen van de scholen, 16% van de lumpsum, én de begrote inkomsten voor groeiformatie (€ 300.000). Deze te verwachten inkomsten zijn al toebedeeld aan de scholen.

In de personeelslasten zijn eveneens meegenomen de kosten van verzekering, arbozorg, nascholing bovenschools en de attenties voor alle medewerkers.

In de overige lasten zijn mede opgenomen de kosten voor het administratiekantoor, accountantskosten, contributies en adviseurskosten.

Investeringsbegroting

In de investeringsbegroting worden uitgaven begroot boven de € 500 met een langere levensduur zoals leermiddelen, chromebooks, digiborden en meubilair. Door middel van de afschrijvingslasten komen de lasten van deze investeringen tot uitdrukking in de exploitatiebegroting.

Onderstaand is , uitgesplitst naar categorie in de investeringsbegroting opgenomen:

Categorie	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Gebouwen en terreinen		159.000	75.000	
Leermiddelen		218.075	129.000	258.000
ICT		294.757	204.286	320.804
Meubilair		166.600	266.300	322.300
Inventaris en apparatuur		66.050	3.000	
Alle		904.482	677.586	901.104

De in 2021 en 2022 opgenomen investeringen in de categorie gebouwen en terreinen betreffen investeringen in de nieuwbouw van Weesperrijk en 't Atelier welke voor rekening komen van onze organisatie.

Meerjarenbegroting 2021 t/m 2025

	Realisatie	Begroting	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Grootboekrekening								
3.1 Rijksbijdragen	19.288.679	19.626.543	20.108.165	21.130.978	21.316.491	21.866.393	22.487.278	22.462.594
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	219.968	190.700	190.700	227.580	227.580	227.580	227.580	227.580
3.5 Overige baten	877.993	622.450	622.450	714.343	657.984	643.529	643.529	643.029
3 Opbrengsten	20.386.639	20.439.693	20.921.315	22.072.901	22.202.055	22.737.502	23.358.387	23.333.203
4.1 Personeelslasten	15.622.036	16.674.564	17.585.235	17.904.171	18.100.389	18.326.527	19.002.885	19.085.760
4.2 Afschrijvingen	418.882	471.492	456.216	488.049	486.175	525.926	505.698	446.204
4.3 Huisvestingslasten	1.471.767	1.333.850	1.333.850	1.679.515	1.684.515	1.694.515	1.699.515	1.674.652
4.4 Overige lasten	2.142.028	1.927.100	1.936.783	1.918.545	1.919.545	1.926.045	1.932.545	1.914.878
4 Kosten	19.654.714	20.407.006	21.312.084	21.990.279	22.190.624	22.473.013	23.140.643	23.121.493
5.1 Rentebaten	15							
5 Financiële baten en lasten	15							
1 Resultaat	731.941	32.687	-390.768	82.622	11.431	264.489	217.744	211.709

Oranje Nassau	de Ark	de Terp	de Octopus	de Grote Beer	t Atelier	de Kerseboom	Jan Woudsma	Van der Muelen Vastwijk	Kors Breijer	Noorderbreedte	Weesperijk	Totaal
1-10-2020	196	381	192	326	247	191	380	141	426	351	518	31
1-10-2021	192	381	186	326	249	220	416	141	426	351	519	91
1-10-2022	200	381	192	329	252	260	436	141	426	351	503	131
1-10-2023	194	381	188	346	266	300	436	141	426	351	505	171
1-10-2024	193	381	185	355	269	350	436	141	426	351	508	201
												3796

Voor de Terp, Oranje Nassau, Noorderbreedte, Grote Beer en Octopus zijn de prognoses gebaseerd op de ontvangen prognoses van Verus voor de komende 4 jaar. Voor de overige scholen zijn deze gebaseerd op de opgaven van de scholen aangezien de prognoses van de gemeenten niet voorhanden waren danwel de prognoses van Verus een onjuist beeld gaven zoals bijvoorbeeld 't Atelier (één prognose voor 't Atelier en Kersenboom samen).



Balans

Florente	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ACTIVA						
(1.2) MATERIËLE VASTE ACTIVA	1.997.800	2.404.948	2.578.353	2.906.777	2.579.403	2.150.680
(1.3) FINANCIËLE VASTE ACTIVA	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
(1.5) VORDERINGEN	1.082.749	1.082.749	1.082.749	1.082.749	1.082.749	1.082.749
(1.7) LIQUIDE MIDDELEN	1.992.848	1.857.112	2.124.672	1.316.132	2.092.440	2.514.246
Totaal ACTIVA	5.175.397	5.446.809	5.887.774	5.407.658	5.856.592	5.849.675
PASSIVA						
(2.1) EIGEN VERMOGEN	2.126.772	2.209.394	2.220.825	2.485.314	2.703.058	2.914.767
(2.2) VOORZIENINGEN	1.004.658	1.193.448	1.622.982	878.377	1.109.567	890.941
(2.5) langlopende schulden	65.643	60.954	56.265	51.576	46.887	42.198
(2.6) KORTLOPENDE SCHULDEN	1.978.324	1.983.013	1.987.702	1.992.391	1.997.080	2.001.769
Totaal PASSIVA	5.175.397	5.446.809	5.887.774	5.407.658	5.856.592	5.849.675
Florente	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Weerstandsvermogen (norm > 5%)	10%	10%	10%	11%	12%	12%
Solvabiliteit (norm > 30%)	61%	62%	65%	62%	65%	65%
rentabiliteit (norm > 0)	-0,89%	0,37%	0,05%	1,16%	0,93%	0,91%
Liquiditeit (norm > 0,75)	1,55	1,48	1,61	1,20	1,59	1,80

Uitleg kengetallen

Weerstandsvermogen:

Is het eigen vermogen gedeeld door de totale baten. Het geeft weer de omvang de reserves gerelateerd aan de omvang van de instellingen. Het weerstandsvermogen dient minimaal 5% te zijn.

Solvabiliteit:

Het eigen vermogen en de voorzieningen gedeeld door het totaal vermogen. Dit kengetal moet minimaal 30% te zijn. Het geeft weer in hoeverre een organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Rentabiliteit:

Het resultaat gedeeld door de totale baten. Deze mag gedurende 1 jaar kleiner zijn dan maximaal – 0,10%, gedurende 2 jaar maximaal – 0,05% danwel gedurende 3 jaar 0%. Het gaat om de continuïteit van de organisatie. De negatieve rentabiliteit in 2020 is gebaseerd op een te verwachten tekort van € 186.222. Dit te verwachten tekort is een ander voorspelde tekort dan zoals vermeld op bladzijde 12. Het daarin opgenomen tekort is gebaseerd op de realisatie over de eerste tien maanden en de begrote 2 maanden. Aangezien diverse uitgaven niet evenredig verdeeld zijn over een jaar, heeft een correctie alsmede ten aanzien van de inkomsten (huur: deze moeten deels nog worden gefactureerd). Het tekort van € 186.222 wordt met name veroorzaakt door de extra salarisbetaling in februari als gevolg van cao-aanpassingen waarvoor eind 2019 gelden van het rijk zijn ontvangen.

Liquiditeit:

De verhouding van de vlottende activa en kortlopende schulden. Deze dient minimaal 0,75 te zijn. In hoeverre kan de organisatie aan kortlopende verplichtingen voldoen.

Deze normen zijn van de onderwijsinspectie in het kader van de continuïteits-toezicht.

Risico's

Groeibekostiging

In de begroting 2021 is rekening gehouden met groeibekostiging van € 300.000. Voor de scholen 't Atelier, de Kersenboom en Weesperrijk wordt een toename van het aantal leerlingen verwacht. 't Atelier zal worden verplaatst naar de nieuwbouwlocatie Holland Park in Diemen. De Kersenboom ligt in de nieuwbouwwijk "Plantage de Sniep" in Diemen Centrum. Weesperrijk is in 2019 een gestarte school en komt in 2021 in een nieuw gebouw, samen met de Jozefschool van de ASKO in de nieuwbouwwijk Weespersluis te Weesp. In de begroting 2020 was aan groeibekostiging geraamd een bedrag van € 150.000. Daadwerkelijk is een bedrag ontvangen van € 450.000.

Risico niveau: laag

Eigenrisico ziektevervang

Voor ziektevervang is in het kader van de eigen risico € 550.000 opgenomen. Dit moet in principe toereikend zijn. Echter door Corona is het verzuim inclusief quarantaine, hoger dan normaal. In de periode september t/m november bedroeg het ziekteverzuimpercentage voor 7% terwijl in diezelfde periode in 2019 bedroeg het 5%. Hierdoor wordt een extra beroep gedaan op dit budget. Daarnaast is door het tekort aan vervangers noodzakelijk om bij hoge uitzondering beroep te doen op vervanging via een bureau. Dit brengt hogere kosten met zich mee. Een strakke monitoring is noodzakelijk.

Risico niveau: middel

Corona

Corona heeft niet alleen gevolgen voor het verzuim maar ook het aanbieden van het kerncurriculum aan de leerlingen. Dit kan gevolgen hebben in het eindadvies aan de leerlingen

Risico niveau: middel

Participatiefonds

In augustus 2021 wordt het participatiefonds gemoderniseerd. Op dit moment is het dat indien het contract van een medewerker niet wordt verlengd c.q. ontbonden deze na een positieve toets van het participatiefonds, voor 100 % vergoed door dit fonds aan de organisatie die de uitkering uitbetaald (UWV). Per 1 augustus 2021 komt 50% voor rekening van het schoolbestuur. Deze bijdrage kan worden verlaagd naar 10% indien sprake is van een bedrijfseconomische reden, langdurig ziekte of arbeidsongeschiktheid, geen verlenging van het contract in verband met beëindiging vervanging of beëindiging van een participatiebaan. In de begroting is uitgegaan dat de huidige premie dat aan het participatiefonds wordt afgedragen toereikend zal zijn voor deze eigen bijdrage.

Risico niveau: laag/middel

Participatiewet

De Participatiewet is in het leven geroepen om personen te ondersteunen die op eigen kracht moeilijk aan een baan kunnen komen. Denk bijvoorbeeld aan mensen met een vorm van arbeidsbeperking. De Participatiewet moet ervoor zorgen dat zij makkelijker werk kunnen vinden. Onder de Participatiewet valt de banenafpraak. Dat is een afspraak die de Nederlandse regering gemaakt heeft met werkgevers- en werknemersorganisaties. Personen met een afstand tot de arbeidsmarkt moeten zo veel mogelijk bij 'gewone' werkgevers in dienst komen. In 2020 is geconstateerd dat de banengroei bij de overheidssector (onderwijs valt onder de overheidssector) met 9.786 extra banen achterbleef bij de doelstelling van 15.000 banen. In de wet is bepaald dat als het quotum niet wordt gehaald voor die sector een boete opgelegd kan worden. Inmiddels is sprake van een vereenvoudiging van de Wet banenafpraak welke nog niet aan de Tweede Kamer is voorgelegd maar de boetebepaling blijft gehandhaafd. Stichting Florente voldoet niet aan de quotumregeling.

Risico niveau: middel/hoog

