



Begroting 2025 - 2028

Inhoud

Voorwoord	3
1. Organisatie	4
2. Beleidsdomeinen	5
2.1. Onderwijs & Kwaliteit	5
2.2. Personeel & Professionalisering	7
2.3. Huisvesting & Facilitaire zaken	8
2.3.1. Groot onderhoud van schoolgebouwen	8
2.3.2. Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	9
2.4. Financieel beleid	9
3. Uitgangspunten begroting 2025	11
4. Begroting	13
5. Risico's	15
6. Toelichting door de scholen	16

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt de begroting van 2025: een krachtig kompas voor onze financiële koers en een weerspiegeling van onze Florente ambities! Een solide fundament voor de toekomst.

De stichting staat er goed voor. Met een gezonde financiële basis en een toekomstbestendige aanpak, verwachten we klaar te zijn voor de uitdagingen en onzekerheden van morgen. Onze kracht: we stellen onze medewerkers centraal.

Onderwijskwaliteit

Kwalitatief goed onderwijs wordt mogelijk gemaakt door onze toegewijde medewerkers. We investeren volop in hun welzijn en professionele groei, want wij geloven: competente talenten voor de klas leiden tot competente talenten in de klas.

Efficiëntie als ruggengraat

Ons onderwijsbureau ondergaat een continue verfijning. Het resultaat? Een stevig facilitair bedrijf voor onze scholen, zodat onze medewerkers in de scholen kunnen doen waar ze het beste in zijn: inspirerend lesgeven.

Samen bouwen aan de toekomst

Open communicatie en hechte samenwerking zijn onze sleutels tot succes. Door transparantie creëren we een omgeving waarin iedereen zich gehoord en gewaardeerd voelt.

We hebben zicht op uitdagingen maar ook te maken met onzekerheden:

- Veranderend overheidsbeleid
- Fluctuerende subsidies
- Onzekere energielasten
- Personeelstekorten in het onderwijs
- Personeelstekorten bij partners als opvangorganisaties, zorg en schoonmaak

Maar wij zien deze uitdagingen als kansen om te innoveren en te excelleren.

Onze ambitieuze doelen voor 2025 richten zich op:

1. Digitale revolutie en innovatie
2. Werkgever van de toekomst
3. Krachtige partnerschappen en positionering
4. Duurzaamheid
5. Onderwijskwaliteit en gelijke kansen
6. Financiële controle en duurzaamheid
7. Nieuw koersplan 2026-2029

Leren voor het leven

Ons motto 'Leren voor het leven' is de rode draad door deze begroting. Het herinnert ons eraan dat wat we vandaag zaaien, morgen zal bloeien. Met deze begroting zetten we koers naar een toekomst vol mogelijkheden, gedreven door visie en verantwoordelijkheid. Samen maken we van 2025 een jaar vol groei, inspiratie en onvergetelijke leermomenten.

Met vriendelijke groet,

Hans Ploeg
(directeur-bestuurder)

1. Organisatie

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

Diemen

- 06PH De Ark
- 08EW De Octopus
- 10BA Het Atelier
- 31RN De Kersenboom
- 23EL Noorderbreedte

Gooise Meren (Muidenberg)

- 04VF KC De Meerstroom

Ouder-Amstel (Duivendrecht)

- 08GE De Grote Beer

Amsterdam (Stadsgebied Weesp-Driemond)

- 19BH de Jaargetijden
- 11FQ Van der Muelen-Vastwijkschool
- 12CC Kors Breijer
- 31LR Weesperijk

2. Beleidsdomeinen

Florente heeft een missie en visie die de kern vormen van alles wat we doen. Onze missie is om een veilige, toekomstgerichte en uitdagende leeromgeving te bieden waar zowel volwassenen als kinderen vanuit hun eigen unieke eigenschappen hun talenten kunnen inzetten en ontwikkelen om te "leren voor het leven". Deze missie vormt de basis voor ons streven naar goede prestaties op diverse domeinen, waaronder Onderwijs en Kwaliteit, Personeel en Organisatie, Huisvesting en Materieel en Financiën en Beheer.

Onze visie draait om het idee dat competente talenten voor de klas ook competente talenten in de klas opleveren. Dit is gebaseerd op het principe van wederzijds respect en vertrouwen, waarbij we elkaar de ruimte geven om te verwonderen en te groeien. Samenwerking is hierbij essentieel, en we geloven in het belang van een open en respectvolle houding in al onze interacties.

Om onze missie en visie te verwezenlijken, hebben we concrete doelstellingen opgesteld voor 2025:

1. Digitale revolutie en innovatie

We streven naar optimale digitale geletterdheid en het effectief inzetten van technologische innovaties, zoals AI, om het onderwijs toekomstbestendig te maken.

2. Werkgever van de toekomst

Florente positioneert zich als een aantrekkelijke werkgever waar getalenteerde medewerkers willen werken, kunnen groeien en zich gewaardeerd voelen. Door de afbouw van commerciële krachten versterken we het teamgevoel en daarmee ook de kwaliteit van ons onderwijs.

3. Krachtige partnerschappen en positionering

We versterken onze samenwerkingen binnen het onderwijsnetwerk en geven ons verhaal meer duiding om Florente als organisatie nog beter in de markt te zetten.

4. Duurzaamheid

Onze scholen worden milieuvriendelijker en toekomstbestendig.

5. Onderwijskwaliteit en gelijke kansen

We leveren hoogwaardig onderwijs dat aansluit bij de behoeften van leerlingen en de moderne tijd. Tegelijkertijd zetten we ons in voor gelijke kansen, zodat iedere leerling een vliegende start krijgt, ongeacht achtergrond of omstandigheden.

6. Financiële controle en duurzaamheid

We beheren onze financiën verantwoord en duurzaam, zodat we onze missie en visie op lange termijn kunnen realiseren en blijven investeren in kwalitatief goed onderwijs.

7. Nieuw koersplan 2026-2029

In 2025 werken we toe naar een nieuw koersplan, waarbij we input uit de organisatie benutten om onze visie en ambities voor de komende jaren te concretiseren.

Deze doelstellingen hebben in ons jaarplan een uitwerking in concrete resultaten en benodigde acties om deze te behalen. Tezamen vormen ze de kern van onze beleidsrijke begroting voor de komende periode.

2.1. Onderwijs & Kwaliteit

Bij Florente basisscholen staat hoogwaardig onderwijs centraal, verzorgd door deskundige leerkrachten en ondersteunend personeel met een duidelijke visie. Ons motto luidt: "Competente talenten voor de klas geven competente talenten in de klas." We richten ons op de behoeften van leerlingen en bieden een veilige, stimulerende leeromgeving. Om onze missie te realiseren, investeren we in pedagogische en didactische vaardigheden en de algehele onderwijskwaliteit. De begroting ondersteunt deze doelen door te investeren in de professionalisering van ons personeel, kwaliteitsverbeteringen en

voortgangsmonitoring. Dit versterkt de competenties van medewerkers, verbetert de leerervaringen van leerlingen, en helpt ons om gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden.

Onderwijs & kwaliteit

In de begroting 2025 wordt sterk ingezet op het versterken van de leerling zorg en de onderwijskwaliteit. We investeren in interne afname van diagnostische en didactische onderzoeken om maatwerk te bieden, de prestaties van leerlingen te verbeteren en hen de ondersteuning te geven die ze nodig hebben. Daarnaast richten we ons op het ontwikkelen van leerkrachtvaardigheden via trainingen, zoals die via KlasMastr, zodat medewerkers nog beter in staat zijn leerlingen effectief te begeleiden. Samenwerking en afstemming tussen intern begeleiders en directeurs krijgen extra aandacht. Tijdens bijeenkomsten is ruimte voor verdieping en versterking van de kwaliteit van onderwijs en leerlingbegeleiding. Voor leerlingen met een hoog ontwikkelingspotentieel investeren we in de Day a Week School in Weesp en Muiderberg, waarmee zij extra uitdaging en ondersteuning krijgen. Om deze inspanningen te ondersteunen, investeren we in UltimView, een tool die op basis van data bijdraagt aan beter inzicht in onderwijsresultaten. Data is een middel om te reflecteren op de kwaliteit van het onderwijs niet het doel. Tevens is er regelmatig overleg met de Onderwijscommissie van het Algemeen bestuur.

Veiligheid

Het waarborgen van een veilige leer- en werkomgeving voor leerlingen en medewerkers blijft een prioriteit. In de begroting is rekening gehouden met de lasten voor Yoursafetynet, een betrouwbare oplossing voor de monitoring van het Normenkader binnen de stichting. Daarnaast wordt de inzet van een gecertificeerde Functionaris Gegevensbescherming (FG) gefinancierd, die toezicht houdt op privacy en de implementatie van het Normenkader begeleidt. Ook investeren we in scholing van interne vertrouwenspersonen en de inzet van een externe vertrouwenspersoon, zodat iedereen in een veilige omgeving wordt gehoord en gesteund.

Strategie en planning

Om richting te geven aan de organisatie en scholen, is een sterke focus op strategie en planning opgenomen. Het A3-jaarplanmodel wordt via Dare2plan ingezet om het bovenschoolse jaarplan gestructureerd en effectief vorm te geven. Daarnaast investeren we in de ontwikkeling van het Florente koersplan 2026-2029, dat de strategische doelen voor de komende jaren vastlegt. Dit omvat onder andere bijeenkomsten en externe ondersteuning om het plan breed te implementeren. Tot slot is een strategische samenwerking met Bambuu begroot om de profilering en zichtbaarheid van Florente en haar scholen te versterken. Met deze marketingstrategie bouwen we aan een sterkere positionering in de regio.

Verbetering basisvaardigheden

In 2024 heeft de Grote Beer de subsidie basisvaardigheden toegekend gekregen voor een bedrag van € 224.000. Het activiteitenplan is opgesteld voor de schooljaren 2024-2025 en 2025-2026 en hierin zijn interventies voor rekenen, taal, burgerschap en 'leergebied overstijgend' opgenomen.

De subsidies van de Octopus, het Atelier, de Kors Breijer, de Ark en de Noorderbreedte worden vóór 1 augustus 2025 verder besteed.

Vanaf 2027 is een structurele bekostiging voor verbetering basisvaardigheden onderdeel van de Rijksbekostiging.

Inclusief en Passend onderwijs

In dit deel van de begroting benadrukken we onze toewijding aan inclusief en passend onderwijs, een kernprincipe van onze onderwijsfilosofie. Onze inzet is gericht op het bieden van gelijke onderwijskansen voor alle leerlingen, conform de wet passend onderwijs.

We streven ernaar om elke leerling, ongeacht achtergrond of omstandigheden, de mogelijkheid te bieden zijn of haar volledige potentieel te bereiken. Dit wordt gerealiseerd door aansluiting bij de Gelijke Kansen Alliantie (GKA) van de gemeente Diemen.

Een verhoogde betrokkenheid van ouders is cruciaal. We organiseren interactieve bijeenkomsten voor ouders, zoals overeengekomen binnen de GKA, om deze betrokkenheid te versterken en te ondersteunen. In 2025 wordt in samenwerking met de gemeente Diemen een nieuwe aanvraag gedaan bij de GKA voor continuering van het aanbod. De financiering van onze deelname aan de GKA wordt verzorgd door het ministerie van OCW.

Met deze initiatieven verwachten we een meetbare verbetering in de betrokkenheid en prestaties van onze leerlingen, alsmede een sterkere samenwerking tussen school en thuis, vooral in Diemen. Kennis en ervaringen zullen we natuurlijk inzetten bij de rest van onze scholen.

ICT

Hoe willen we onze doelstelling 'Optimale digitale geletterdheid en innovatief gedreven onderwijs' realiseren. Deze doelstelling is tweeledig:

1. Bevordering van digitale vaardigheden bij medewerkers:
Wij willen de digitale competenties van onze medewerkers versterken. Dit houdt in dat we investeren in de professionele ontwikkeling van onze medewerkers om hen te voorzien van de nodige vaardigheden voor effectief digitaal onderwijs en administratief beheer.
2. Stimulering van innovatieve onderwijsmethoden:
Onze stichting zet zich in voor het implementeren van vernieuwende onderwijstechnieken. Dit betekent het integreren van geavanceerde ICT-oplossingen in ons onderwijsaanbod, ten behoeve van zowel medewerkers als leerlingen. Tevens blijven we zoeken naar wat de ICT-ontwikkelingen ons kunnen bieden bij aanhoudend leerkrachtentekort.

De inzet van financiële middelen die we hierbij zien, zijn de volgende:

Extra budget voor ICT-scholing:

- Er wordt extra budget vrijgemaakt voor de ICT-scholing van medewerkers om hun digitale vaardigheden te verbeteren.

Inzet van ICT-coördinatoren:

- We streven ernaar dat elke school binnen onze stichting een eigen ICT-coördinator heeft die zich richt op ICT-onderwijs inhoudelijke zaken. Dit vereist geen additionele financiële middelen, maar wel gerichte aansturing van de directeuren om dit in het taakbeleid te integreren.
- Onderzoeken welke ICT-hardware systemen uitbesteed kunnen worden aan b.v. Siron. Te denken aan Veilig internet, Netwerk as a service.
- Verdere uitbreiding in begeleiding bestuur en scholen in bewustwording rond het Normenkader.

Deze maatregelen zijn essentieel om onze medewerkers en leerlingen uit te rusten met de nodige competenties en hulpmiddelen voor een toekomst in de steeds veranderende digitale wereld.

2.2. Personeel & Professionalisering

Florente streeft ernaar een aantrekkelijke werkgever te blijven, dit is cruciaal voor het bieden van hoogwaardig onderwijs. Centraal staat het aantrekken en behouden van getalenteerd personeel. Ons strategisch personeelsbeleid dat in 2025 opnieuw wordt vormgegeven vormt de basis van deze doelstelling.

Acties:

Integratie van strategisch personeelsbeleid in de organisatie met de volgende kernpunten:

- Standaardisatie van processen: Implementatie van duidelijke kaders en gestandaardiseerde administratieve processen voor efficiënt personeelsbeheer.
- Strategische Personeelsplanning: Ontwikkeling van een plan om toekomstige personeelsbehoeften te identificeren en adequaat in te vullen.

Minimalisering openstaande vacatures:

- Boeien en Binden: Investerings in medewerkerstevredenheid en -ontwikkeling om het personeelsverloop te verminderen.
- Werving op alternatieve platforms en reguliere platforms.
- Organiseren van de Florente banenmarkt.
- Ontdek Florente voor studenten.

Handhaving aantrekkelijk werkgeverschap:

- Functieboek 2025: het nieuwe functieboek biedt duidelijkheid over carrièremogelijkheden en verwachtingen.
- Doorgroei en Ontwikkeling: Regelmatige ontwikkelings-, beoordelings-, en functioneringsgesprekken voor professionele groei. In 2025 wordt het beleidsdocument gesprekkencyclus vastgesteld en vindt er een uitbreiding plaats in formats binnen DDGC.
- Beloningsbeleid: Implementatie van een transparant en eerlijk beloningsbeleid.
- Breed ontwikkelprogramma, zichtbaar in het beleidsdocument Florente Toekomstvijver:
 - doorgroeimogelijkheden naar functie leerkracht voor onderwijsassistenten en leraarondersteuners
 - doorgroei van leerkrachten naar middenmanagement functies (IB, adjunct-directeur)
 - kweekvijver voor schoolleiders.
- Interne gesprekskringen verder uitbreiden, inzetten van aanwezige expertise.
- Inzet bovenschools begeleidingsteam voor studenten en voor inductieperiode.

Uitwerken Risico-Inventarisatie & Evaluatie:

- De quickscans zijn ingevuld, de vervolgstap is het afronden van de RI&E met inzet van een externe beoordelaar.
- Analyse en delen van resultaten na afronding van het traject.

Deze acties dragen naar onze mening bij aan het versterken van ons personeelsbeleid, het verbeteren van de kwaliteit van onderwijs, en het versterken van de positie van onze stichting.

2.3.Huisvesting & Facilitaire zaken

Duurzame en toekomstbestendige scholen zijn belangrijk voor de kwaliteit van ons onderwijs en de tevredenheid van medewerkers, leerlingen en ouders. Wij dragen de verantwoordelijkheid om uitstekende leeromgevingen te creëren, in lijn met maatschappelijke en ecologische standaarden.

Acties:

- *Uitdagingen capaciteit in Weesp:*
 - Probleem: Momenteel kampen we met wachtlijsten, met name in de wijk Weespersluis.
 - Oplossing: We werken samen met de gemeente Amsterdam om extra lokalen in Weespersluis te realiseren, om de groeiende vraag naar onderwijs op te vangen en keuzevrijheid voor ouders te waarborgen.
 - Huidige Stand van Zaken: De eerste 6 tijdelijke lokalen zijn gerealiseerd. De tweede verdieping met nog eens 6 lokalen zal in 2025 worden gerealiseerd. In 2028 moet de nieuwbouw zijn gerealiseerd. De daarvoor bestemde kavel is inmiddels toegewezen aan Florente.
- *Nieuwbouwproject Muiderberg:*
 Eind november 2024 is er gestart met de nieuwbouw voor een duurzame school voor 350 leerlingen. Het project wordt uitgevoerd in samenwerking met gemeente Muiderberg, architect Arons en Gelauff, en kinderopvang SKBNM, met als doel een kindcentrum (KC) te realiseren.

2.3.1. Groot onderhoud van schoolgebouwen

Met ingang van 2024 zijn de verslaggevingsvoorschriften voor het verwerken van de lasten van groot onderhoud gewijzigd. Schoolbesturen die de voorziening groot onderhoud opbouwen volgens de

zogenaamde egalisatiemethode zullen een keuze moeten maken tussen het activeren/afschrijven van groot onderhoud en het vormen van een voorziening die per component per school moet worden opgebouwd. Besturen zijn verplicht om deze keuze te maken. Na het maken van de keuze kan deze niet meer worden aangepast. Tevens dient deze keuze besproken te worden nadat het is vastgesteld in Algemeen Bestuur ook voor instemming te worden voorgelegd aan de GMR. Dit is verplicht aangezien het een formele wijziging is van het bestaande beleid.

Florente heeft relatief nieuwe gebouwen waardoor bij de keuze voor activeren het nadeel is dat de eerste jaren de afschrijvingslasten laag zullen zijn. Dit schept de verwachting van budgettaire ruimte waarbij het risico gelopen wordt van uitgaven met een structureel karakter. In de toekomst geeft dat frictie. Bij een voorziening vindt jaarlijks een dotatie plaats. Deze dotatie wordt per gebouw opgebouwd. Het schept niet de verwachting van een budgettaire ruimte. Echter de lasten van groot onderhoud vindt op drie manieren plaats:

- via de voorziening indien de factuur gelijk is aan de opgebouwde voorziening
- via de exploitatie voor dat deel wat niet is voorzien c.q. het meerdere van de factuur indien deze hoger is dan de opgebouwde voorziening
- via investering wanneer het onderhoud een kwalitatieve verbetering betreft.

Dit maakt het ondoorzichtig naast het feit dat de administratieve lasten toenemen.

In de meerjarenbegroting is voor het gebouwenonderhoud gekozen voor activeren van onderhoud. De onderhoudslasten worden op een éénduidig manier geadministreerd, de administratieve lasten zijn laag.

In de administratieve verwerking over 2024 moet dit (nog) verwerkt worden.

De dotatie aan de voorziening bedroeg de afgelopen jaren ruim € 500K. De begrote afschrijvingen in de komende jaren lopen op van € 39K in 2025 tot € 92k in 2029.

2.3.2. Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Florente zet zich in voor de integratie van duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen in haar onderwijsaanbod. Een belangrijk onderdeel hiervan is het ontwikkelen van een duidelijke visie die onze besluitvorming en dagelijkse praktijken rond duurzaamheid in het onderwijs weerspiegelt.

Samenwerking en Partnerschappen:

- **Externe Overleggen:** De directeur-bestuurder zal actief participeren in externe overleggen met wethouders en beleidsadviseurs van de vier gemeenten waarin Florente actief is, en de drie samenwerkingsverbanden. Daar waar de directeur-bestuurder niet aanwezig kan zijn, zal worden gezorgd voor een gemandateerde afvaardiging.
- **Samenwerking met Opvangpartners:** Er zullen duidelijke kaders voor samenwerking worden vastgesteld, met de nadruk op de ontwikkeling van een doorgaande lijn tussen kinderopvang en onderwijs.
- **Breed Bestuurlijk Overleg Amsterdam (BBO):** Als onderdeel van het BBO is Florente betrokken bij de uitvoering van daar genomen besluiten, zoals bv. de actieve inzet voor afbouw van commerciële inhuur.

Deze inspanningen dragen bij aan het versterken van ons maatschappelijk verantwoord ondernemen en het verbeteren van de duurzaamheid binnen onze onderwijsinstellingen. Ze zijn essentieel voor onze toekomstige groei en de kwaliteit van ons onderwijsaanbod.

2.4. Financieel beleid

Florente streeft ernaar financieel in controle te zijn en te blijven, wat essentieel is voor het effectief beheren van financiële middelen en het vervullen van onze onderwijsmissie.

Acties:

- Zorgen dat ons jaarplan nauw aansluit bij onze begroting om transparantie en consistentie in financiële planning te waarborgen. Met als doel effectieve toewijzing van financiële middelen aan strategische prioriteiten van de stichting.
- Verzekeren dat financiële kaders en processen duidelijk zijn en worden nageleefd binnen de organisatie. Met als doel het beperken van financiële risico's en efficiënte inzet van middelen.
- Afbouwen van externe commerciële inhuurkrachten in samenwerking met alle besturen binnen het BBO, met als streefdatum 1 augustus 2025. Met als doel beheersen van personeelslasten, onderwijskwaliteit en teamgevoel versterken. Besturen zullen zich richten op het verleiden van leerkrachten om weer in dienst te komen van een onderwijs bestuur.
- Zorgen dat directeuren voldoende kennis hebben van financiële processen, software (zoals VISMA en Anago) en rapportage. Met als doel het effectief identificeren en beheren van financiële risico's binnen hun eigen school.
- Regelmatig en constructief overleg met de Financiële commissie als onderdeel van het Algemeen bestuur om financiële risico's strategisch te bespreken en aan te pakken.

Deze acties zorgen ervoor dat Florente financieel robuust en goed voorbereid blijft op toekomstige uitdagingen, wat bijdraagt aan het lange termijn succes van onze onderwijsmissie.

3. Uitgangspunten begroting 2025

De start van de meerjarenbegroting 2025 - 2028 is de kadernota, opgesteld in september 2024. In deze kadernota zijn de uitgangspunten en beleidskaders opgenomen die van toepassing zijn voor de scholen en het bestuur van onze organisatie.

In het kort worden hier de belangrijkste punten nogmaals opgenomen, voor een gedetailleerde toelichting verwijzen wij u naar de kadernota.

- We streven in principe naar een sluitende stichtingsbegroting, om dit te bereiken moeten scholen die geen groeischool zijn, streven naar een positief resultaat.
- De bestedingen zijn doelmatig en rechtmatig.
- Voor een gezonde bedrijfsvoering en continuïteit van de stichting is een minimaal groepsgemiddelde van 28 leerlingen (op peildatum 1 februari) noodzakelijk. Groepen onder de 28 leerlingen maken het lastig om een resultaat neutrale begroting te realiseren.
- We streven naar een normatief eigen vermogen binnen de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs.
- De rijksbijdragen zijn gebaseerd op het aantal leerlingen per 1 februari dat een school bezoekt. Andere reguliere baten betreffen middelen voor onderwijsachterstanden en de baten van de samenwerkingsverbanden (swv-en).
- De baten bestaan hoofdzakelijk uit de zgn. Rijksbekostiging. Door de PO raad is eind oktober de eerste regeling bekostiging gepubliceerd, daarin wordt uitgegaan van salaristabellen cao 2024/2025 en is het advies om de bekostiging te verhogen met 2,95%. De lasten van de nieuwe cao (+ 5%) matchen dan met de bekostiging. Deze verhoging past Florente toe.
- In de Rijksbekostiging, en dus de begroting van Florente, is vanaf 2027 rekening gehouden met structurele bekostiging basisvaardigheden, voor ca. € 182 per leerling.
- In 2025 wordt nog rekening gehouden met (incidentele) baten voor PBSS, fusiemiddelen van de Noorderbreedte (voor 2025), de Jaargetijden en de Meerstroom opgenomen (voor 2025 en 2026) en subsidie basisvaardigheden (gelijk aan de bestedingen hiervoor).
- Uitgangspunt is dat de ouderbijdragen, baten medegebruik en gemeentelijke subsidies worden gecontinueerd.
- Van de Rijksbekostiging is 10,5% voor bovenschoolse aangelegenheden en het onderwijsbureau, bovenschoolse aangelegenheden zijn o.m. bovenschoolse begeleiders en lesdagen van zij-instromers.
- De lasten van de bovenschools intern onderzoeker en adviseur passend onderwijs worden afgeroomd op SWV-middelen;
- Voor het eigenrisicodragerschap (ERD) wordt uitgegaan van een budget van € 700K, hiervan wordt de invalpool bekostigd en deze wordt bovenschools beheerd;
- Voor scholing op schoolniveau wordt minimaal uitgegaan van € 3.000 per directielid en € 500 per 1 fte. per werknemer niet zijnde het directielid. Dit is in overeenstemming met het bepaalde in de cao primair onderwijs.
- In de begroting is, conform cao - bijlage A11, een budget opgenomen voor medezeggenschap van € 1.545 per school.
- In de begroting is uitgegaan van de administratieve stelselwijziging voor het onderhoud (van doteren en onttrekken, naar investeren en afschrijven). Basis hiervoor blijft het meest recente meerjarenonderhoudsplan.
- Gezien de groei van het aantal leerlingen wordt in 2025 geen rekening gehouden met groeibekostiging.
- De NPO-baten zijn in het jaar van toekenning volledig als baten opgenomen, het positieve saldo is destijds toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. De NPO-lasten in 2025 worden daardoor in de exploitatie niet gedekt door NPO-baten. Dit gebeurt pas ná resultaatsverdeling. Per saldo betekent dit: een negatief begroot resultaat, en een onttrekking uit de NPO-bestemmingsreserve, zodat het resultaat (na verdeling) uitkomt op € 391K.

- De inhuur externen wordt afgebouwd: lopende contracten tot 31 juli 2025 opgenomen, daarna wordt deze inzet een vacature. Florente werkt hard om nieuwe medewerkers te werven: goede Lio-studenten na afloop van de stage behouden, zzp'ers en externen overtuigen bij Florente in dienst te treden.

4. Begroting

(Prognose) Leerlingaantallen

De leerlingaantallen is de basis van de bekostiging.

jaar	Florente	de Meerstroom	de Ark	de Octopus	de Grote Beer	Het atelier	Van der Muelen Vastwijk	Kors Breijer	de Jaargetijden	Noorderbreedte	Weesperrijk	de Kersenboom
2025	3.870	274	379	288	223	311	446	339	244	473	429	464
2026	4.032	291	370	266	225	351	443	334	245	474	571	462
2027	4.179	290	370	266	225	411	443	334	245	466	667	462
2028	4.305	290	370	266	225	441	443	334	245	466	763	462

lln voor begroting jaar (op 1 feb t -/- 1)

Overzicht fte's, lonen & salarissen

	2025	2026	2027	2028
fte's	292,67	295,51	296,95	302,04
lonen & salarissen	€ 25.993	€ 26.631	€ 27.116	€ 27.809
fte's onderwijsbureau	20,18	20,18	19,98	19,98
lonen & salarissen onderwijsbureau	€ 1.341	€ 1.346	€ 1.339	€ 1.343

Er is bovenschools een aantal fte's werkzaam voor en op scholen. Het betreft een adviseur passend onderwijs, invalpoolers, begeleiders voor stagiaires en nieuwe medewerkers, een leerlingonderzoeker en de toegekende studiedagen van zij-instromers en ad-pep'pers.

Gemiddelde loonsom per fte bedraagt voor 2025 gemiddeld € 88.812.

Begroting 2025

	de Meerstroom	de Ark	de Octopus	de Grote Beer	Het atelier	Vd Muelen Vastwijk	Kors Breijer	Noorderbreedte	Weesperrijk	de Kersenboom	de Jaargetijden	onderwijsbureau	Florente
Rijksbijdragen	1.895	2.667	2.207	1.597	2.356	2.858	2.385	3.238	3.130	3.017	1.777	2.733	29.860
ov overh. & subsidie	0	29	23	5	23	93	155	36	80	34	83	5	566
ov baten	0	73	24	45	78	33	47	57	72	77	16	3	524
baten	1.895	2.769	2.254	1.647	2.458	2.984	2.587	3.331	3.283	3.128	1.876	2.740	30.950
personeelslasten	1.849	2.379	2.173	1.416	2.367	2.600	2.483	3.095	3.419	2.646	1.587	1.917	27.931
afschrijvingen	38	51	66	41	71	93	68	90	41	67	59	19	704
huisvesting	88	123	131	97	180	117	126	102	105	202	108	21	1.399
overige lasten	78	236	115	199	147	171	157	160	163	150	96	539	2.212
lasten	2.053	2.789	2.485	1.753	2.765	2.980	2.835	3.448	3.729	3.065	1.849	2.495	32.246
resultaat	-159	-20	-232	-107	-307	3	-248	-116	-446	63	27	245	-1.296

bedragen in dzd euro's

Meerjarenbegroting 2025-2028

begroting	2025	2026	2027	2008
Rijksbijdragen	29.860	30.301	31.565	32.337
ov overh. & subsidie	566	566	566	566
ov baten	524	548	559	568
baten	30.950	31.415	32.690	33.472
personeelslasten	27.931	27.811	28.343	29.154
afschrijvingen	704	706	649	605
huisvesting	1.399	1.441	1.438	1.463
overige lasten	2.212	2.058	2.092	2.090
lasten	32.246	32.015	32.522	33.312
resultaat	-1.296	-601	168	159

bedragen in dzd euro's

De meerjarenbalans is in deze bijlage niet opgenomen, omdat de gevolgen van de administratieve wijziging van onderhoud huisvesting nog niet zijn verwerkt. Dit heeft een substantieel effect op de hoogte van het eigen vermogen en de voorzieningen. In het bestuursverslag en de jaarrekening 2024 wordt dit verwerkt.

De NPO-baten zijn niet in de begroting 2025 opgenomen, deze zijn in het verleden al als baten opgenomen, het positieve saldo is destijds toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. Het is dus niet juist om de NPO-baten als baten op te nemen (het zijn immers al eerder baten geweest). In de begroting is voor materiële en personele NPO-bestedingen een bedrag van ca. € 1,687 mln opgenomen (saldo verwachte NPO bestemmingsreserve). Na resultaatbepaling zal dit bedrag onttrokken worden uit de NPO reserve zodat het resultaat (na verdeling) op ca. € 391K uitkomt.

Investeringsbegroting

investeringen in:	2025	2026	2027	2028
meubilair	€ 447	€ 109	€ 107	€ 15
leermiddelen	€ 136	€ 66	€ 20	€ -
ict	€ 233	€ 144	€ 141	€ 126
gebouwen	€ 228	€ 587	€ 233	€ 236
totaal	€ 1.043	€ 905	€ 501	€ 377

bedragen in dzd euro's

Deze investeringsbegroting is gebaseerd op de opgave van de directeuren, visie op continuïteit van ict-devices en de meerjarenonderhoudsplanung.

5. Risico's

Bij het opstellen van deze begroting zijn wij nagegaan welke (mogelijke) risico's wij tegen kunnen komen bij de realisatie van onze doelen, naast tekorten op de arbeidsmarkt en het hoge ziekteverzuim:

- overheidsbezuinigingen: Met de nieuw aangekondigde bezuinigingen (kamerbrief 2024): *'Voor het ministerie van OCW betreft het aandeel in de subsidietaakstelling € 75 miljoen in 2025 oplopend tot structureel € 361 miljoen vanaf 2029.'* is in de begroting geen rekening gehouden, het is wel een risico. Concrete bezuinigingen zijn niet benoemd, wel dat op onderdelen de maatregelen tot minder ondersteuning leiden voor leerlingen en studenten.
- de (wereld)economie, deze speelt een cruciale rol in hoe onderwijs wordt gefinancierd, georganiseerd en ervaren.
- demografische ontwikkelingen: blijft de instroom van leerlingen voldoende om kwalitatief onderwijs te kunnen blijven geven én financieel gezonde scholen te behouden, of heeft een afname van het geboortecijfer en migratie naar andere regio's te veel (negatief) effect?
- onderwijshervormingen: welke rol hebben bijvoorbeeld AI, ecologisch en duurzaam onderwijs, verdere digitalisering, hybride onderwijs en meer focus op basisvaardigheden, op ons onderwijs?
- normenkader: We kunnen binnen de wettelijke termijn niet aan het nieuwe normenkader voldoen, waardoor extra investeringen (in tijd en middelen) noodzakelijk zijn.
- duurzaamheidseisen gebouwen: deze eisen veranderen, hebben wij voldoende middelen om aan veranderende eisen te voldoen, en is er voldoende capaciteit in de markt om dit te realiseren?
- aanscherping wet DBA: hiermee wordt schijnzelfstandigheid tegengegaan, en de controle hierop vanaf 2025 geïntensiveerd. Welke (financiële en formatieve) gevolgen heeft dit?

Voor 2025 staat op de planning de risicoanalyse te actualiseren. Dan worden de (in- en externe) risico's en de kans hierop bepaald. Dan beschrijf je de consequenties en de maatregelen om de risico's te beperken.

Aandachtspunten voor de komende jaren zijn (in ieder geval):

- monitoren leerlingaantallen
- groepsgrootte optimaliseren
- personeelsbeleid aanpassen naar geldende wet- en regelgeving
- investeringsbeleid (huisvesting) herzien
- anticiperen op overheidsbezuinigingen
- subsidies zorgvuldig monitoren
- kostenbeheersing

Samenvattend

In ons jaarplan 2025 hebben we net als in 2024 onze doelen, gewenste resultaten en bijpassende acties duidelijk uiteengezet. Deze zijn vertaald naar de begroting 2025. In het komende jaar zullen we meer gaan werken met scenario planningen om nog beter te kunnen anticiperen op de verschillende onzekerheden en risico's. Het blijft onze prioriteit om iedereen regelmatig te informeren over de voortgang en de juiste personen te betrekken bij het ondersteunen van onze doelstellingen. Ons voornaamste uitgangspunt blijft de kwaliteit van het onderwijs, met de nadruk op het goed faciliteren van het onderwijs door het onderwijsbureau van Florente.

6. Toelichting door de scholen

Veranderingen in en complexiteit van de leerlingpopulatie (meertaligheid, begaafdheid) maken het noodzakelijk dat de scholen op verschillende terreinen extra ondersteuning gaan (blijven) bieden, o.m. voor:

- woordenschat
- taalrijke omgeving
- burgerschap
- schoolklimaat
- leesonderwijs.

Hiervoor wordt in 2025 ook (extra) geïnvesteerd in de kwaliteit en professionalisering van verschillende teams, het leerkrachthandelen en gebruik van expertise op de verschillende terreinen. Daarnaast wordt ingezet op de afbouw van externen, wat effect heeft op de kwaliteit en een gezonde bedrijfsvoering.

Afhankelijk van aansluiting bij de doelen en ouderdom van de aanwezige methoden kiezen scholen ervoor te investeren in nieuwe methoden en materialen voor o.m.:

- wereldoriëntatie
- leesonderwijs
- spelmateriaal groepen 1&2
- devices
- rekenonderwijs
- sociaal-emotionele ontwikkeling.

Enkele scholen maken voor deze investeringen gebruik van het nog beschikbare saldo NPO-middelen, de (nieuwe of eerder beschikbaar gestelde) subsidie basisvaardigheden en/of gemeentelijke subsidies.

Op alle scholen heeft men aandacht voor een stabiele leerlinginstroom aan de onderkant om uiteindelijk te komen tot een gemiddelde groepsgrootte van 28 leerlingen.

In vervolg op het nieuwe koersplan 2026-2029 gaan enkele scholen hun missie en visie (verder) herijken.

Tenslotte is het onderhoud aan de gebouwen een punt van aandacht om voor een veilige en gezonde werk- en leeromgeving te blijven zorgen.

Deze begrotingskeuzes dragen bij aan het versterken van de onderwijskwaliteit, het bieden van gelijke kansen aan alle leerlingen, professionele ontwikkeling van de teams en een veilige en gezonde werk- en leeromgeving.