

Aan het college van B&W
van de gemeenten Diemen en Ouder-Amstel
per mail

Betreft: reactie op zienswijze gemeente Diemen met kenmerk 2019-003052

Diemen, 11 maart 2019

Geachte leden van het College,

In bovengenoemde brief geeft u een zienswijze op de eerste begroting van de Stichting Florente. In deze brief zal ik op de opmerkingen en vragen in uw zienswijze reageren, mede naar aanleiding van ons mondeling overleg van 7 maart j.l.

In uw brief verzoekt u om een uitgebreidere toelichting op de begroting. In ons mondelinge overleg heb ik toegezegd op korte termijn een exploitatierekening op een lager aggregatieniveau aan te leveren met een korte toelichting op de grootste afwijkingen ten opzichte van het vergelijkingsjaar.

Puntsgewijze reactie op uw vargen:

Personele begroting:

De formatieplannen van beide stichtingen en van Florente liepen op schooljaar. Beide besturen hebben in 2018 keuzes gemaakt die in 2019 doorwerken. De personele cijfers zullen naar aanleiding van het bestuursformatieplan (BFP) 2019-2020 worden aangepast. Bij het opstellen van het formatieplan is aandacht voor het sluitend krijgen van de personele begroting. Voor onze twee kleinste scholen is en blijft dat echter een lastige klus, omdat zij te maken hebben met een lastige klassendeler, waardoor er meer personeel aanwezig moet zijn dan op grond van het aantal leerlingen logisch is. de gevolgen daarvan zullen wij echter zo veel mogelijk en duurzaam proberen te beperken. Aangezien bij het opstellen van de begroting 2019 nog geen nieuw BFP aanwezig is, zijn de cijfers van het huidige BFP in de begroting geëxtrapoleerd.

Verzuim

Dit thema krijgt in het jaarverslag 2018 logischerwijze de nodige aandacht. In het strategisch beleidsplan zijn geen nieuwe acties opgenomen om verzuim te beperken. Het ziekteverzuim bij Florente over Februari is 4,7%, hetgeen relatief laag is in het onderwijs.

Weerstandsvermogen

We zullen een balans opnemen in onze kwartaalrapportages en de kengetallen meenemen. We zullen de kwartaalrapportages verstrekken aan het college van beide gemeenten. Deze kengetallen komen in definitieve vorm weer terug in de jaarrekening en het jaarverslag.

De voorlopige kengetallen over 2018 zijn:

Kengetallen/signaleringswaarde		2018	2017
solvabiliteit $< 0,30$	EV+VZ/balanstotaal	0,55	0,55
Liquiditeit $< 0,75$	VA / Kschulden	1,16	1,04
Huisvestingsratio $> 0,10$	huish.vst.+afsch geb/TL	0,07	0,07
Weerstandsverm $< 0,05$	Eigen vermogen/totale baten	0,08	0,09

Specificatie begroting

Als bijlage bij deze brief is een specificatie van de begroting gevoegd, met daarbij een toelichting op de grote verschillen. Daarin is ook zichtbaar dat de cijfers van 2018 inmiddels anders zijn geworden, als gevolg van boekingen na begrotingsdatum. De cijfers met betrekking tot de overige instellingslasten zijn in deze cijfers van 2018 wezenlijk anders geworden. Dit is het gevolg van het wegvallen van de afrekening die voorheen tussen OOP en Spirit werden gedaan en bij OOP extracomptabel (buiten de begroting om, techniek) werden geboekt. Door het opschonen van 2018 hiervan zijn de cijfers nu vergelijkbaar voor 2018 en 2019.

Begroting per school

De schoolbegrotingen zijn, binnen de kaders van het financiële beleid van Florente een zaak van de scholen. Zij leggen verantwoording af aan mij als bestuurder en leggen de begroting voor aan hun medezeggenschapsraden. Ik kan als bestuurder een toelichting geven op grote overschrijdingen van de schoolbegroting. Een uitleg van de begroting van alle scholen voert echter te ver. Ik stel voor om komend jaar bij de informele bespreking van de stand van zaken de totstandkoming van de begrotingen per school op de agenda te zetten. De raad en het college zijn dan op de hoogte van de kaders van de formatie en begroting en kunnen op basis daarvan naar de begroting kijken vanuit de externe toezichthoudende rol. De begroting van Florente bestaat uit de optelsom van de begrotingen van alle scholen plus het bovenschoolse deel. We zullen in een bijlage bij de volgende begroting de cijfers van alle scholen en het bovenschoolse deel opnemen.

Voor het Atelier geldt dat er meer personeel is dan op basis van het aantal leerlingen gewenst. Dat is het gevolg van een problematische klassendeler en de keuze om te investeren in de kwaliteit en het imago van de school door met name in de onderbouw kleine groepen te creëren waar ouders een aantrekkelijke plek voor hun kind in zullen zien. Florente heeft hier gekozen voor behoud van personeel om de groei in de (nabije) toekomst het hoofd te kunnen bieden en continuïteit te waarborgen.

Brede school Weesperluis

Deze school heeft nog geen BRIN-nummer en start onder de vlag van een partner-schoolbestuur. Florente heeft op dit moment per saldo geen inkomsten en uitgaven voor deze school. Florente krijgt voor deze school per 1-8-2019 een BRIN-nummer en zal per die datum of 1-1-2019 leerlingen gaan inschrijven, zulks afhankelijk van de inschatting van de termijn waarop de stichtingsnorm gehaald zal worden. Als per 1-8-2019 gestart wordt, zal in de loop van het jaar de begroting voor deze school geïntegreerd worden in de begroting van Florente en als zodanig zichtbaar worden in de prognoses in de kwartaalrapportages.

Vormgeving

Voor de leesbaarheid zullen de namen van de scholen worden toegevoegd in de volgende begroting en zullen paginanummers worden opgenomen.

Werkbezoek

Ik heb zelf het werkbezoek ook als zeer plezierig ervaren en zie er naar uit hiervan een jaarlijkse traditie te maken, wellicht samen met de raad van Ouder-Amstel. Het bespreken van de achtergronden van de begroting is dan wellicht een mooi aanvullend thema.

Identiteitsnotitie

De kernwaarden van het openbaar onderwijs worden dit jaar door VOSabb onder de loep genomen. Wij willen deze kernwaarden als input gebruiken voor de identiteitsnotitie van Florente en spiegelen met onze kernwaarden. We nemen de periode tot de zomervakantie om daarover met VOSabbo af te stemmen en zullen in het najaar de notitie maken. Deze zullen we samen met de volgende begroting aan de gemeenten sturen.

<https://www.vosabb.nl/meedenken-over-kernwaarden-openbaar-onderwijs-2/>

Ik hoop u hiermee voldoende te informeren en zie aanvullende vragen dan wel opmerkingen graag tegemoet.

Hartelijke groet,



drs. Jan Boomsma MBA

Bijlage 1: Toelichting specificatie begroting Florente 2019

Bijlage 2: Specificatie Florente begroting 2019