

**STICHTING Florente**  
**Begroting 2020**

**Diemen, 29 november 2019**

## Inhoud

Algemeen .....	3
Uitgangspunten .....	3
Toelichting op de begroting 2020.....	5
Begroting 2020.....	6
Begroting per school.....	8
Begroting bestuurskantoor.....	9
Investeringsbegroting 2020 .....	10
Meerjarenbegroting 2020 t/m 2024.....	11
Risico's .....	12

## Algemeen

Op 1 augustus 2018 is uit een fusie met OOP (Openbaar Onderwijs Primair) en Spirit, de stichting Florente basisscholen ontstaan.

De stichting Florente bestaat uit een bestuurskantoor en de volgende scholen:

- 04VF Oranje Nassauschool
- 06PH De Ark
- 06RN De Terp
- 08EW De Octopus
- 08GE De Grote Beer
- 10BA het Atelier
- 10BA01 De Kersenboom
- 10RG Jan Woudsmaschool
- 11FQ Van De Muelen Vastwijk
- 12CC Kors Breijer
- 23EL/23EM Noorderbreedte
- 31LR Weespersluis

Met ingang van februari 2020 zal een nieuwe directeur-bestuurder aantreden binnen de stichting Florente basisscholen. Daarmee wordt een korte periode van interim-bestuurder afgesloten (oktober 2019 t/m januari 2020) De begroting 2020 is hierdoor terughoudend opgesteld voor wat betreft veranderend beleid.

## Uitgangspunten

De (meerjaren)begroting 2020-2024 is gebaseerd op de onderstaande uitgangspunten:

### **Inkomsten**

- De rijks- en gemeentelijke inkomsten zijn gebaseerd op de leerlingaantallen op 1 oktober 2019 en de geprognoseerde leerlingaantallen op 1 oktober 2020 t/m 1 oktober 2023;
- Bekostiging vindt plaats op basis van de t-1 systematiek. Dit betekent dat de leerlingtelling van 1 oktober 2019 uitgangspunt is voor de bekostiging in schooljaar 2020-2021.
- 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 2019 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 2019 bekende vergoedingsbedragen en de laatste actuele stand van zaken van de bestaande subsidieregelingen;
- De gelden voor werkdrukvermindering (onderdeel van het budget Personeel- en Arbeidsmarktbeleid) zijn in deze begroting opgenomen voor een bedrag van € 225 per leerling voor de gehele begrotingsperiode.
- Met ingang van schooljaar 2019-2020 is de nieuwe gewichtenregeling ingegaan voor het onderwijsachterstandenbeleid. De impulsmiddelen bestaan niet meer. Voor het lopende en het komende schooljaar vindt een herverdeling op solidariteitsbasis plaats.
- De begroting is opgesteld op basis van de huidige vastgestelde gegevens.
- Voor de bovenscholse lasten vindt een afroaming op schoolniveau plaats. De percentages die hieraan ten grondslag liggen, stammen uit het verleden. De komende periode wordt benut om deze systematiek te evalueren en zo nodig te herzien.

## **Lasten**

- De exploitatiekosten en de investeringsbegrotingen zijn gebaseerd op opgaven van de schooldirecties.
- De scholen geven zelf invulling aan hun personeelsbestand binnen de schoolbegroting.
- De loonkosten zoals in de begroting opgenomen zijn gebaseerd op het personeelsbestand op 1 oktober 2019, waarbij rekening wordt gehouden met jaarlijkse periodieken en de beschikbare middelen voor formatie. In de begroting is uitgegaan van de salarislasten gebaseerd op de CAO PO 2018-2019 dd. 19-7-2018 met een generieke ophoging van 2,17% vanaf 2020.
- Voor personele calamiteiten is een bedrag van € 120.000 opgenomen.
- De huisvestingskosten van de brede schoolcomplexen zijn opgenomen op basis van de exploitatiekosten van de afgelopen jaren en de bekende meerjarenonderhoudsplannen.
- De dotatie aan de onderhoudsvoorziening bedraagt € 330.000
- De uitgaven voor planmatig onderhoud zullen € 600.000 bedragen.
- Wij zijn uitgegaan van het huidige prijspeil.
- Met ingang van 2019 werd Florente zogeheten Eigen Risico Drager en nam geen deel meer aan het Vervangingsfonds. Dit leverde een geraamde besparing op van € 500.000. Dit bedrag werd door de scholen afdragen aan de bovenschoolse organisatie. Het bedrag is vervolgens gereserveerd voor vervangingskosten. In 2020 wordt deze handelswijze in de begroting voortgezet. Begin 2020 wordt het jaar 2019 geëvalueerd jaar zal bekeken worden of dit bedrag en ook de inzet daarvan voldoet en of het risico van vervanging wegens ziekte eventueel herverzekerd dient te worden. Dit heeft vooralsnog geen invloed op de begroting 2020.
- De stichting handelt volgens het Treasurystatuut.

De begroting 2020 sluit met een klein positief resultaat van € 32.000.

## Toelichting op de begroting 2020

### Leerlingaantallen

De leerlingaantallen zijn van belang voor de te verwachten inkomsten. De schooldirecteuren van de groeischolen hebben, naast de tellingen van 1 oktober 2018 en 2019, een prognose opgesteld voor de verwachte leerlingaantallen. Dit betreft het Atelier en de Kersenboom en Weesperluis. Voor de overige scholen is er uit gegaan van een stabiel leerlingaantal.

	04VF	06PH	06RN	08EW	08GE	10BA	10BA01	10RG	11FQ	12CC	23EL	31LR	Totaal
<b>Leerlingtelling</b>													
1-10-2019	202	406	192	317	256	171	347	145	418	349	539	7	3.342
1-10-2018	199	407	185	300	247	128	294	145	431	346	532	36	3.250

### Salarissen en fte's

(exclusief bovenschools)

Formatie in begroting 2020		loonkosten	fte
directie	€	1.128.500	11,67
onderwijzend personeel	€	11.538.699	165,66
onderwijsondersteunend personeel	€	1.437.767	31,37
totaal	€	14.104.966	208,70

### Salarissen en fte's bovenschools

Formatie in begroting 2020		loonkosten	fte
directie	€	236.222	1,92
onderwijzend personeel	€	429.219	6,29
onderwijsondersteunend personeel	€	234.304	4,93
totaal	€	899.745	13,14

Er is bovenschool een aantal fte's werkzaam voor alle scholen.  
Het betreft een Adviseur Passend Onderwijs, een begeleider voor stagiaires en één voor nieuwe leerkrachten, een Intern Begeleider, zij-instromers en mensen werkzaam in de vervangerspool.

## Begroting 2020

Grootboekrekening	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV</b>	16.958.187	17.463.750	18.533.898
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>	704.739	647.000	1.092.644
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>	<b>17.662.926</b>	<b>18.110.750</b>	<b>19.626.543</b>
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies</b>	199.953	197.500	190.700
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>199.953</b>	<b>197.500</b>	<b>190.700</b>
<b>3.5.1 Verhuur</b>	171.951	85.400	139.500
<b>3.5.2 Detachering personeel</b>	84.374	173.500	39.500
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>	454.786	388.250	403.250
<b>3.5.10 Overige (overige) baten</b>	100.856	35.050	40.200
<b>3.5 Overige baten</b>	<b>811.967</b>	<b>682.200</b>	<b>622.450</b>
<b>3 Opbrengsten</b>	<b>18.674.846</b>	<b>18.990.450</b>	<b>20.439.693</b>
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>	14.917.012	14.551.000	15.586.964
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>	-3.720	989.350	1.087.600
<b>4.1 Personeelslasten</b>	<b>14.913.292</b>	<b>15.540.350</b>	<b>16.674.564</b>
<b>4.2.2 Materiele vaste activa</b>	387.913	447.500	471.492
<b>4.2 Afschrijvingen</b>	<b>387.913</b>	<b>447.500</b>	<b>471.492</b>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>	<b>1.410.609</b>	<b>1.227.400</b>	<b>1.333.850</b>
<b>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</b>	668.155	588.500	642.500
<b>4.4.2 Overige schoolgebonden kosten</b>	1.006.764	833.550	916.100
<b>4.4.3 Leer- en hulpmiddelen</b>	364.369	340.000	368.500
<b>4.4 Overige lasten</b>	<b>2.039.287</b>	<b>1.762.050</b>	<b>1.927.100</b>
<b>4 Kosten</b>	<b>18.751.101</b>	<b>18.977.300</b>	<b>20.407.006</b>
<b>5.1 Rentebaten</b>	<b>116</b>		
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b>116</b>		
<b>1 Resultaat</b>	<b>-76.140</b>	<b>13.150</b>	<b>32.687</b>

### 3.1.1 Rijksbijdragen bestaan uit

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

### 3.1.2 Overige subsidies OCW bestaan uit

- Prestatiebox
- Onderwijsachterstandsmiddelen
- Groeibekostiging

### 3.5.5 Ouderbijdragen

De ouderbijdragen bestaan uit een vrijwillige ouderbijdrage en een bijdrage voor tussenschoolse of naschoolse opvang. In de begroting wordt ervan uitgegaan dat de opbrengsten gelijk zijn aan de lasten. De lasten staan vermeld onder 4.4.2 overige schoolgebonden lasten

	04VF	06PH	06RN	08EW	08GE	10BA	10BA01	10RG	11FQ	12CC	23EL	Totaal
Inkomsten ouderbijdragen	15.000	27.000	14.000	18.250	12.500	5.700	21.500	12.000	40.000	7.000	22.000	194.950
Inkomsten Overblijf/NSA	40.000	71.000	-	-	30.000	21.300	-	26.000	-	-	20.000	208.300
	55.000	98.000	14.000	18.250	42.500	27.000	21.500	38.000	40.000	7.000	42.000	403.250
besteding ouderbijdragen	15.000	27.000	14.000	18.250	12.500	5.700	21.500	12.000	40.000	7.000	22.000	194.950
kosten overblijf/NSA	40.000	71.000	-	-	30.000	21.300	-	26.000	-	-	20.000	208.300
resultaat	55.000	98.000	14.000	18.250	42.500	27.000	21.500	38.000	40.000	7.000	42.000	403.250

#### 4.1.1 Lonen en salarissen

Onder lonen en salarissen is ook de bijdrage ERD berekend

#### 4.1.2 Overige personele lasten

Scholing, arbozorg, inhuur derden en attenties personeel maken onderdeel uit van deze groep.

Onder de overige personele lasten is een post onvoorzien/calamiteiten opgenomen van € 120.000

#### 4.3 Huisvestingslasten

Naast dagelijks onderhoud, schoonmaak en energie valt hier ook de dotatie aan de onderhoudsvoorziening onder.

#### 4.4.2 Inventaris en apparatuur

ICT is de grootste post die valt onder overige school gebonden lasten (€ 244.000). Licenties om de systemen draaiende te houden, telefonie en klein aanschaffingen.

## Begroting per school

Grootboekrekening	Alle	04VF	06PH	06RN	08EW	08GE	10BA	10BA01	10RG	11FQ	12CC	23EL	31LR	Bestuurskantoor
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>	19.626.543	1.086.572	2.168.344	1.028.404	1.590.041	1.347.500	861.980	1.584.209	770.461	2.026.569	1.843.327	2.785.161	307.752	2.226.222
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>	190.700		33.500	6.700	22.500		9.000	23.000	18.000	13.000	25.000	40.000		
<b>3.5 Overige baten</b>	622.450	58.000	114.000	58.000	32.750	50.000	58.500	47.700	70.000	62.500	14.000	42.000	0	15.000
<b>3 Opbrengsten</b>	<b>20.439.693</b>	<b>1.144.572</b>	<b>2.315.844</b>	<b>1.093.104</b>	<b>1.645.291</b>	<b>1.397.500</b>	<b>929.480</b>	<b>1.654.909</b>	<b>858.461</b>	<b>2.102.069</b>	<b>1.882.327</b>	<b>2.867.161</b>	<b>307.752</b>	<b>2.241.222</b>
<b>4.1 Personeelslasten</b>	16.674.564	942.462	1.781.290	880.732	1.319.552	1.132.997	922.123	1.498.586	733.468	1.827.081	1.593.749	2.417.928	235.090	1.389.506
<b>4.2 Afschrijvingen</b>	471.492	16.918	28.018	23.949	37.981	39.356	17.919	52.635	20.950	80.568	46.674	75.630	0	30.893
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>	1.333.850	57.400	104.100	59.500	113.500	77.500	97.000	81.000	73.200	84.000	105.850	143.300		337.500
<b>4.4 Overige lasten</b>	1.927.100	108.500	216.750	88.500	101.900	93.500	76.000	88.200	81.500	143.250	108.500	168.000		652.500
<b>4 Kosten</b>	<b>20.407.006</b>	<b>1.125.280</b>	<b>2.130.158</b>	<b>1.052.681</b>	<b>1.572.934</b>	<b>1.343.353</b>	<b>1.113.042</b>	<b>1.720.421</b>	<b>909.118</b>	<b>2.134.899</b>	<b>1.854.773</b>	<b>2.804.858</b>	<b>235.090</b>	<b>2.410.399</b>
<b>1 Resultaat</b>	<b>32.687</b>	<b>19.292</b>	<b>185.687</b>	<b>40.423</b>	<b>72.357</b>	<b>54.147</b>	<b>-183.562</b>	<b>-65.512</b>	<b>-50.657</b>	<b>-32.830</b>	<b>27.553</b>	<b>62.303</b>	<b>72.662</b>	<b>-169.176</b>

- De tekorten bij het Atelier (10BA) en de Kersenboom (10BA01) hebben twee oorzaken:
  - De scholen functioneren als zelfstandige scholen, maar vallen beide onder hetzelfde brinnummer. Dit betekent dat er maar één keer een vaste voet wordt betaald voor twee scholen (ongeveer -/- € 32000). De GGL voor het Atelier, als zelfstandige school, ligt beduidend hoger dan de GGL voor het brinnummer, waardoor er een lagere bekostiging binnenkomt (ongeveer -/- € 18.000) Er is een apart brinnummer voor de Kersenboom aangevraagd en de verwachting is dat deze wordt toegekend.
  - Beide scholen maken een groei door. De Kersenboom start in 2020 al met een nieuwe groep en extra tijdelijke huisvesting moet ervoor zorgen dat de school verder kan groeien. In de nieuwe wijk waarin de Kersenboom ligt worden nog altijd nieuwe woningen en appartementen opgeleverd. Het Atelier gaat in 2022 naar een nieuw schoolgebouw in de wijk Holland Park. Er schrijven zich nu al kinderen in bij het Atelier die straks in de nieuwe wijk gaan wonen. De bekostiging voor het aantal leerlingen loopt een schooljaar achter op de werkelijke leerlingaantallen. Dat betekent dat groei altijd voorgefinancierd moet worden.
- Het tekort bij de Jan Woudsmaschool (10RG) komt doordat er maar 145 leerlingen op deze school staan ingeschreven.
- Het tekort bij de VDMV (11FQ) wordt met name veroorzaakt door een teruglopend leerlingaantal.



## Begroting bestuurskantoor

Het bestuurskantoor behelst niet alleen de lasten van de staforganisatie (zie pag. 5)

Naast de medewerkers van het stafbureau en de lasten die met de uitvoering van die taken gemoeid zijn, worden er bovenschool kosten betaald die de hele organisatie betreffen.

	2020	2020	2020
Baten	best	best	staf
Rijksvergoedingen	2.227.500	1.721.529	505.971
Overige baten	15.000	15.000	-
<b>Totaal baten</b>	<b>2.242.500</b>	<b>1.736.529</b>	<b>505.971</b>
<b>Lasten</b>			
lonen en salarissen	775.980	335.009	440.971
Overige personele lasten	595.500	568.000	27.500
Afschrijvingen	31.000	26.000	5.000
Huisvestingslasten	337.500	330.000	7.500
Administratie en beheer	661.000	636.000	25.000
Overige instellingslasten	10.000	10.000	-
<b>Totaal: Lasten</b>	<b>2.410.980</b>	<b>1.905.009</b>	<b>505.971</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-168.480</b>	<b>-168.480</b>	<b>-</b>

### Toelichting:

#### Kolom 1: Totale lasten bestuurskantoor

#### Kolom 2: Lasten bestuurskantoor bovenschools

#### Kolom 3: Lasten stafbureau

- De baten volgen uit de afomingen van de rijksbijdragen van de scholen
- Onder de overige personele lasten vallen een bedrag voor personele calamiteiten, verzekeringen, arbozorg, kerstpakketten.
- Onder de huisvestinglasten valt de dotatie aan de onderhoudsvoorziening en vergoeding gebruik ruimte in gebouw 'de Kersenboom'.
- Onder administratie en beheer vallen de verzekering voor:
  - Adviseurskosten
  - Accountantskosten
  - Contributies
  - Representatiekosten

## Investeringsbegroting 2020

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, de investeringsbegroting opgenomen:

	2020	2021	2022
meubilair	203.100	54.500	47.500
inventaris en apparatuur	16.150	34.750	2.300
OLP leermiddelen	153.500	125.500	43.000
ICT	275.600	150.165	104.630
	648.350	364.915	197.430

In 2020 zijn ook de (deels) doorgeschoven investeringen uit 2019 opgenomen, waaronder € 86.000 ICT en € 62.000 meubilair.

## Meerjarenbegroting 2020 t/m 2024

Grootboekrekening	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>	17.662.926	18.110.750	19.626.543	20.119.656	20.521.224	20.941.312	21.334.134
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	199.953	197.500	190.700	190.700	190.700	190.700	190.700
<b>3.5 Overige baten</b>	811.967	682.200	622.450	632.450	629.950	629.950	629.950
<b>3 Opbrengsten</b>	<b>18.674.846</b>	<b>18.990.450</b>	<b>20.439.693</b>	<b>20.942.806</b>	<b>21.341.874</b>	<b>21.761.962</b>	<b>22.154.784</b>
<b>4.1 Personeelslasten</b>	14.913.292	15.540.350	16.674.564	17.055.347	17.487.935	17.725.951	17.961.190
<b>4.2 Afschrijvingen</b>	387.913	447.500	471.492	497.206	485.668	470.821	443.072
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>	1.410.609	1.227.400	1.333.850	1.329.350	1.329.350	1.329.350	1.329.350
<b>4.4 Overige lasten</b>	2.039.287	1.762.050	1.927.100	1.927.100	1.927.100	1.927.100	1.927.100
<b>4 Kosten</b>	<b>18.751.101</b>	<b>18.977.300</b>	<b>20.407.006</b>	<b>20.809.003</b>	<b>21.230.053</b>	<b>21.453.222</b>	<b>21.660.712</b>
<b>5.1 Rentebaten</b>	116						
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b>116</b>						
<b>1 Resultaat</b>	<b>-76.140</b>	<b>13.150</b>	<b>32.687</b>	<b>133.803</b>	<b>111.821</b>	<b>308.740</b>	<b>494.072</b>

	04VF	06PH	06RN	08EW	08GE	10BA	10BA01	10RG	11FQ	12CC	23EL	31LR	Totaal
1-10-2020	202	406	192	317	256	195	381	145	418	349	539	40	3400
1-10-2021	202	406	192	317	256	220	401	145	418	349	539	80	3445
1-10-2022	202	406	192	317	256	225	433	145	418	349	539	120	3482
1-10-2023	202	406	192	317	256	275	433	145	418	349	539	120	3532

Het Atelier, de Kersenboom en Basisschool Weespersluis verwachten een toename van hun leerlingaantal de komende jaren. Dat is vertaald in bovenstaande tabel.

Er is een inschatting gemaakt van het benodigd aantal groepen en daarmee het benodigd aantal fte. De groepen worden in de begroting gestart op 1 augustus, maar wellicht moet dat eerder in het jaar gebeuren. Met materiële benodigdheden is nog geen rekening gehouden.

### **Groeibekostiging**

In de begroting 2020 is rekening gehouden met groeibekostiging. Voor de scholen Het Atelier, de Kersenboom en Weesperluis wordt een toename van het aantal leerlingen verwacht. Het Atelier zal worden verplaatst naar de nieuwbouwlocatie Hollandspark in Diemen. De Kersenboom ligt in de nieuwbouwwijk 'De Sniep' in Diemen Noord, waar nog rekening wordt gehouden met de bouw van een woontoren en oplevering van andere geplande woningen. Basisschool Weesperluis is een afgelopen jaar gestarte school en komt in een nieuw gebouw, samen met de Jozefschool van de ASKO in de nieuwbouwwijk Weesperluis te Weesp.  
Risico niveau: laag

### **Vordering Ministerie**

Basisschool Noorderbreedte bestaat uit basisschool Het Palet en De Duif (twee brinnummers en separate bekostiging vanuit het ministerie). Al jaren bestaat het voornemen deze twee scholen te laten fuseren, dit is echter nog niet formeel gerealiseerd. Inmiddels werken de twee scholen al wel als ware zij één school. De afgelopen jaren heeft de Noorderbreedte er wel op toegezien dat er leerlingen werden ingeschreven op zowel Het Palet als op De Duif en jaarlijks werden groepen Palet en Duif leerlingen samengesteld. (Leerlingen werden overgeschreven van de Palet naar de Duif en v.v.). Men ontving hiermee voor elke school de vaste voet, directietoeslag, etc. Er bestaat een kans dat de Inspectie (al hoewel zij op de hoogte zijn van de twee scholen in één school) en het Ministerie bezwaar gaan maken tegen deze handelswijze en een deel van de bekostiging terugvorderen.  
Risico niveau: laag/gemiddeld

### **Eigenrisico ziektevervang**

Voor ziektevervang in het kader van het eigenrisico is €500.000 opgenomen. In principe moet dit toereikend zijn. Voor 2019 wordt dit bedrag echter al bereikt. Strakke afspraken omtrent welke vervangingen (en wanneer ingezet) worden bekostigd uit deze middelen moeten ervoor zorgen dat het bedrag toereikend is. De monitoring hiervan is wellicht niet optimaal.  
Risico niveau: laag / gemiddeld

### **UWV-transitievergoedingen**

In totaal is door Florente (en voorgangers) voor € 362.000 aan transitievergoeding betaald in de jaren 2018-2019 die in aanmerking komt voor terugbetaling door de UWV in 2020. Hiermee is rekening gehouden in de begroting. De kans bestaat dat UWV deze de terugbetaling- in tegenstelling tot wat is gecommuniceerd- niet in 2020, maar later of geheel niet verricht.  
Risico niveau: gemiddeld