

Begroting Stichting Florente Basisscholen - beantwoording aanvullende vragen door Florente

Begrotingen per school

Pagina 8:

De genoemde bedragen ter toelichting van het verwachte tekort bij het Atelier en de Kersenboom verklaren het tekort slechts voor een deel. Kan er vanuit gegaan worden dat de bekostiging per leerling het overblijvende tekort dicht? Welk bedrag verwacht Florente nog te ontvangen voor de zogenaamde groeischolen?

Antwoord Florente:

De zogenaamde groeibekostiging komt binnen op bestuursniveau. Daar is hij ook begroot; dit is een bedrag van circa €175.000. Vanuit DUO wordt op stichtingsniveau bepaald of er recht is op deze bekostiging. Er wordt gerekend met krimp en groei, met een ondergrens van tenminste 3% van het totaal aantal leerlingen.

Pagina 8:

Zou een aanvullende toelichting gegeven kunnen worden op hoe de gewogen gemiddelde leeftijd van invloed is op de begroting van de scholen (en in het bijzonder het tekort bij het Atelier)? Aangegeven wordt dat de leeftijd bij het Atelier hoger ligt dan bij de andere scholen, hoe verhoudt zich dit tot het aangegeven tekort?

Antwoord Florente:

De GGL van het Atelier als aparte BRIN is 45,83, de GGL van de Kersenboom als aparte BRIN apart is 34,97. De gezamenlijke GGL is 38,58. De GGL is onderdeel van de berekening van de lumpsum bekostiging. Voor het Atelier scheelt dit ± € 60.000.

Pagina 8:

Bij de begrotingen per school is ook te zien dat een aantal scholen een positief resultaat hebben in 2020. Kan er een verklaring gegeven worden voor de positieve resultaten op de begroting bij de scholen? Wat gebeurt er met dit positieve resultaat?

Antwoord Florente:

Het positieve resultaat is over het algemeen te verklaren door een gunstige klassendeler. Er hoeven geen extra groepen geformeerd te worden en dus geen extra leerkrachten. Het positieve resultaat draagt bij aan de negatieve resultaten van andere scholen. Op stichtingsniveau wordt het verevend.

Begroot resultaat

In de begroting van Stichting OOP werd aan de hand van het weerstandsvermogen, afgezet tegen de kengetallen van de Inspectie van het Onderwijs, een indicatie gegeven van het eigen vermogen ten opzichte van de totale inkomsten van de stichting. Graag zouden wij, in aanvulling op de begroting, informatie krijgen over het weerstandsvermogen. Daarbij zouden wij ook graag aanvullende informatie over de reserves en voorzieningen ontvangen. In de begroting is geen aparte opstelling van de reserves en voorzieningen weergegeven. Is deze er wel? Kan dit separaat aangeleverd worden met een toelichting hierop?

Antwoord Florente:

In de kalenderjaarrekening wordt dit uitgebreid toegelicht. Het streven is om de begroting volgend jaar ook van dergelijke kengetallen te voorzien.

Pagina 8:

Het bestuurskantoor heeft een negatief resultaat van € 169.176. Kunnen wij een toelichting hierop krijgen? Welke kosten worden onder de overige lasten ondergebracht? In 2019 is geen weergave geweest van bestuurskantoor, terwijl deze nu in de min is.

Antwoord Florente:

Er is inzichtelijk gemaakt hoe en welke bedragen van de scholen worden afgeroomd om de bovenschoolse kosten te betalen. Er wordt vanwege efficiency steeds meer bovenschools betaald en begroot waardoor op dat niveau een tekort is ontstaan. Florente gaat de komende periode gebruiken om de gebruikelijke afoming te herzien en (interne) afspraken te maken voor de hele stichting.

Pagina 8 en pagina 9:

Het resultaat van het bestuurskantoor op pagina 8 wijkt af van het resultaat van het bestuurskantoor op pagina 9. Waar komt dit verschil vandaan?

Antwoord Florente:

Hier is een slordigheidsfoutje in geslopen (verschil van ong. € 700,-)

Waar is de € 500.000 (voor de kosten van vervanging van ziek personeel) opgenomen in de meerjarenbegroting 2020-2024 op pagina 11?

Antwoord Florente:

De (meerjaren)begroting is opgesteld voor de gehele stichting, dus inclusief de bovenschoolse organisatie. Deze kosten zijn opgenomen onder de personeelskosten.

Personele begroting

Voor personele calamiteiten is een bedrag van € 120.000 opgenomen. Wat valt er onder deze calamiteiten? En is € 120.000 voldoende voor 12 scholen?

Antwoord Florente:

Wat onder calamiteiten valt is aan de directeur bestuurder te bepalen. Scholen kunnen een beroep doen op dit bedrag na aanvraag. Of het voldoende is zal achteraf moeten blijken. Er zijn nu geen redenen om een hoger bedrag op te nemen.

Op pagina 12 wordt gemeld dat het maximale bedrag van het eigen risico van € 500.000 voor 2019 al is bereikt. Er wordt aangegeven dat strakke afspraken ervoor moeten zorgen dat het bedrag toereikend is. Kan er een toelichting worden gegeven op wat deze strakke afspraken inhouden? Daarbij wordt aangegeven dat de monitoring niet optimaal is, waarom wordt de monitoring niet verbeterd? Op welke plek in de begroting is het eigen risico opgenomen?

Antwoord Florente:

Er heeft een evaluatie plaatsgevonden met betrekking tot het eerste jaar van eigen risicodragerschap. De bevindingen zullen besproken worden met GMR en bestuur. Voor alsnog kunnen we concluderen dat er voor 2019 een bedrag van ong. € 32.000,- over is op deze post.

Middelen onderwijsachterstandenbeleid

De Grote Beer is de enige school in de gemeente Ouder-Amstel die middelen voor onderwijsachterstanden ontvangt. Op pagina 3 van de begroting staat dat er een herverdeling op basis van solidariteitsbasis gaat plaatsvinden. Wat houdt dit solidariteitsbeginsel in en wat is het effect op middelen Grote Beer?

Antwoord Florente:

Voor de stichting als geheel is er meer geld beschikbaar voor onderwijsachterstandsmiddelen. Per school zijn er echter grote verschuivingen door de nieuwe berekening. Intern is afgesproken om 20% van het bedrag dat elke school aan achterstandsmiddelen ontvangt, af te romen en toe te wijzen aan

de school die het meeste hard achteruit gaat (Atelier).

In Diemen ontvangen De Ark, Het Atelier en De Octopus onderwijsachterstandenmiddelen. Wat is het effect van de herverdeling op de middelen van deze scholen?

Antwoord Florente:

Zie bovenstaand antwoord.

Risico's

Pagina 12 – Vordering ministerie:

Op pagina 12 wordt aangegeven dat er mogelijk sprake is van een fusie van De Duif en 't Palet in Diemen. *“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.”* Hoe groot is het bedrag dat kan worden gevorderd?

Antwoord Florente:

Dat zou berekend kunnen worden vanaf de fusie tussen OOP en Spirit. Nu wordt 2 keer de directietoeslag ontvangen (± € 33.000 per jaar).

Pagina 12 – 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.”

Wanneer is hier uitsluitsel over?

Antwoord Florente:

Dat zal in de 2e helft van 2020 duidelijk worden.

Kwartaalrapportages

In de statuten staat dat er kwartaalrapportages worden verstuurd. Wanneer staat de aanlevering hiervan gepland in 2020? Kunnen we in 2020 nog een bestuursrapportage verwachten die effect heeft op de cijfers van de huidige begroting?

Antwoord Florente:

De kwartaalrapportages worden binnen 3 weken na afloop van het kwartaal opgesteld en daarna in de vergadering van het algemeen bestuur besproken. Er wordt daarbij tevens per kwartaal een forecast gemaakt voor het hele jaar op basis van de dan beschikbare informatie. Indien gewenst kunnen wij de kwartaal rapportages toesturen.