

Jaarstukken 2020

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	5
De Bakenscholen	6
1. Algemene informatie	7
1.1 Missie.....	7
1.2 Onze beloften aan leerlingen.....	7
1.3 Visie op onderwijs.....	8
1.4 Organisatie.....	9
1.5 Bestuur	10
2. Verslag vanuit het bestuur.....	11
2.1. Strategische beleidsplan 2019–2023 ‘Ruimte voor groei’	11
2.2 Leerlingen	12
2.3 Onderwijsaanbod.....	13
2.3 Onderwijs.....	13
2.4 Coronacrisis	13
2.5 Begroting 2021.....	14
2.6 Samenwerkingsverbanden.....	15
2.7 Governance.....	16
2.8 Horizontale verantwoording.....	16
2.9 Klachten en integriteit	16
2.10 Vertrouwenswerk	17
3. Bedrijfsvoering.....	18
3.1 Allocatie van middelen	18
3.2 Huisvesting.....	18
3.3 Inkoop.....	20
3.4 Investerings	20
3.5 ICT	21
3.6 Strategisch HRM	22
3.7 Personeelsontwikkeling	23
4. Verslag Raad van Toezicht	29
4.1 Leden raad van toezicht.....	29
4.2 Werkgever van het bestuur	29
4.3 Toezicht werkzaamheden	30
4.4 Onderwijscommissie.....	30
4.5 Auditcommissie	31
5. Verslag Medezeggenschapsraad.....	34

6. Financieel resultaat 2020	37
7. Continuïteitsparagraaf	42
Gegevensset	42
Begroting 2021	42
Balans 2020 - 2024	46
Financiële ratio's 2020 - 2024	47
Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	48
Weerstandsvermogen	49
Jaarrekening 2020	54
8. Financieel resultaat 2020	55
8.1 Inleiding	55
8.2 Resultaatbestemming	55
8.3 Belangrijkste verschillen met de vastgestelde begroting 2020	55
8.4 Kengetallen	56
8.5 Langlopende vordering op OC&W	58
8.6 Regeling Beleggen, belenen en derivaten	58
8.7 Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)	60
8.8 Staat van baten en lasten over 2020	61
8.9 Kasstroomoverzicht over 2020	63
9. Toelichting op de jaarrekening	64
9.1 Algemene toelichting	64
9.2 Financiële instrumenten	64
9.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva	65
9.4 Voorzieningen	66
9.5 Langlopende schulden	67
9.6 Kortlopende schulden	67
9.7 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	68
9.8 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	69
9.9 Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	70
9.10 Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	88
Overige gegevens	103
10. Overige gegevens	104
10.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	104
10.2 Gegevens over de rechtspersonen	105
Bijlagen	106
1. Samenstelling Raad van Toezicht 2020	107
2. Nevenfuncties bestuurder en toezichthouders	107

Bestuursverslag 2020

Voorwoord

Ik bied u graag het jaarverslag van 2020 aan. Een jaar dat vrijwel geheel werd gedomineerd door de wereldwijde COVID 19 pandemie. Deze pandemie heeft een hele grote impact gehad op het onderwijsproces op onze scholen en heeft een grote mate van flexibiliteit van onze leerlingen en medewerkers gevraagd.

De vijf Baken scholen zijn er in geslaagd om de continuïteit van het onderwijsproces zo goed mogelijk te waarborgen. Door de grote inzet en betrokkenheid van al onze medewerkers is het gelukt om in een relatief korte tijd volledig over te schakelen van fysiek onderwijs naar online onderwijs. Een voordeel hierbij was dat de voor het geven van online lessen benodigde ICT infrastructuur op de scholen aanwezig was en ook snel en flexibel kon worden opgeschaald.

Het schooljaar 2019/20 is ondanks alle beperkingen op een goede wijze afgerond en met goede eindexamen-resultaten op alle Bakenscholen. Het schooljaar 2020/21 is gestart met fysiek lesgeven op de scholen al was dit wel met een flink aantal beperkende maatregelen vanwege mogelijk besmettingsrisico's. Vanaf 15 december 2020 zijn door het landelijk oplopen van het aantal besmettingen de lessen weer grotendeels online gegeven. Alleen de lessen aan de eindexamenleerlingen en de praktijklessen zijn grotendeels fysiek op school gegeven.

In 2020 zijn wij ondanks de grote inspanningen die nodig waren om de continuïteit van het onderwijsproces te waarborgen verder gegaan met de uitwerking en implementatie van het in 2019 vastgestelde Strategisch Beleidsplan: 'Ruimte voor groei'. Een plan dat voor de komende jaren (2019-2023) richting geeft aan de ontwikkeling van Het Baken Almere.

2020 is gelukkig ook een jaar geweest waarin in een heleboel opzichten een positieve voortzetting te zien is van de voorafgaande jaren: verdere groei van het aantal leerlingen, een consolidatie van de financiële positie, een verbeterde huisvestingssituatie.

"Ieder mens heeft recht op een eigen plek en een zelfgekozen pad". Een belangrijk uitgangspunt binnen de strategie. Met de leerling en zijn of haar onderwijsbehoeften als stralend middelpunt. Goed onderwijs is meer dan het volgen van lessen en het behalen van (hoge) cijfers. Goed onderwijs gaat over persoonlijke talenten ontdekken en ontwikkelen, verantwoordelijkheid leren nemen voor de eigen toekomst en een plek vinden in een steeds veranderende wereld. We gaan graag samen met onze leerlingen op pad, met de waarden respect en naastenliefde als kompas.

Onze vijf scholen spelen hierin een belangrijke rol. Het is onze ambitie om in gezamenlijkheid ons onderwijs passend te maken voor elke leerling in Almere. Met maatwerk, talentontwikkeling en brede vorming op ieder niveau. Zodat leerlingen niet alleen met een diploma de school verlaten, maar ook goed voorbereid zijn op hun positie in de maatschappij. We werken hierbij nauw samen met andere scholen, instellingen en de gemeente. Met elkaar streven wij er naar om het onderwijs in Almere steeds beter te maken.

Kitty Oirbons,
Bestuur Het Baken Almere



Stad College



Poort Lyceum



Park Lyceum



Trinitas
Gymnasium



International
School Almere

1. Algemene informatie

1.1 Missie

“Ieder mens heeft recht op een eigen plek en een zelfgekozen pad.”

Het Baken Almere is een interconfessioneel schoolbestuur met een protestants-christelijke en Rooms Katholieke grondslag. De Bakenscholen staan open voor jongeren van alle levens- en geloofsovertuigingen. Respect en naastenliefde staan hoog in het vaandel. In deze roerige tijd zijn de normen en waarden van de één niet die van de ander. Op onze scholen leren jonge mensen met verschillende achtergronden elkaar te begrijpen en respecteren. We staan midden in de maatschappij en willen verbinden. Onze vijf scholen spelen zo een belangrijke rol in de bewustwording van een nieuwe generatie. Hierin trekken we samen op: “vijf scholen, één familie”.

We zijn niet alleen zuinig op elkaar, maar ook op de natuur. Die hebben we te leen om straks weer door te geven aan een volgende generatie. Het is ons streven om de aardbol mooier achter te laten dan wij haar hebben aangetroffen. Integer zijn is liefdevol handelen, ook als er niemand kijkt.

Alle Bakenscholen:

- bieden jongeren voortgezet onderwijs in een kleinschalige leeromgeving waarin zij zich kunnen voorbereiden op hun toekomstige maatschappelijke rol;
- dragen bij aan de ontwikkeling van jonge mensen tot zelfbewuste burgers die zich de waarden en normen van onze democratische samenleving intrinsiek eigen maken;
- nemen verantwoordelijkheid voor de directe omgeving en verbinden zich actief met de lokale samenleving.

1.2 Onze beloften aan leerlingen

Vijf scholen, één familie

De Bakenscholen hebben hetzelfde sterke DNA: de interconfessionele basis. We willen verbinden: in de samenleving en met elkaar. Iedereen telt daarom bij ons mee. Wij vinden dat ieder mens recht heeft op een eigen plekje en een zelfgekozen, eigen pad. Maar wel met ruimte voor elkaar. Elke school heeft daardoor een open, vriendelijke en veilige sfeer. Leerlingen komen graag, elke dag weer.

Alle Bakenscholen committeren zich aan de volgende beloften richting leerlingen:

- Je wordt bij ons gezien en serieus genomen; we zien de mogelijkheden die in jou (sluimerend) aanwezig zijn. Wij helpen je ze te vinden en te ontwikkelen;
- We beoordelen je op je gedrag en niet op wie je bent. Jij mag er zijn als persoon, je mag anders zijn en anderen weten zich door jou gewaardeerd;
- We leren je samen te leven in een omgeving die diverser wordt. Je leert balans te vinden tussen de vrijheid van woord en daad en verantwoordelijkheid voor de toekomst en de ander.

Op elk niveau

De Bakenscholen helpen jongeren zich voor te bereiden op hun toekomstige rol. Ze kunnen zich bij ons ontwikkelen tot burgers die zich bewust zijn van wat ze doen. En vastberaden zijn in hun intenties.

- Trinitas Gymnasium biedt een mix van cultuur, klassieke oudheid en moderne wetenschap als rijke voedingsbodem voor de toekomst van haar leerlingen;
- Park Lyceum biedt degelijk onderwijs op de schoolsoorten atheneum, havo en mavo, waarbij de internationale context en de aandacht voor persoonlijke vorming bijzonder zijn.
- Poort Lyceum met net iets meer persoonlijke aandacht voor elke leerling. Poort Lyceum is een jonge school in een nieuwe, bruisende wijk. Met persoonlijke aandacht en ruimte voor de individuele leerstijl en interesse;
- Stad College is een vakcollege. Vanaf het eerste jaar werkt de leerling aan het realiseren van zijn of haar beroepswens. En speelt een actieve rol in de invulling van het eigen leerplan;
- International School Almere is een snelgroeiende IB World School voor leerlingen met een internationale achtergrond, to become global citizens in a sustainable world.

Overstappen

Als een leerling wil doorstromen naar een ander niveau, dan kan dit binnen Het Baken Almere. Als een leerling wil doorstromen, dan gaat dit bij ons een stuk makkelijker dan bij andere scholen. Dat komt doordat al onze scholen met elkaar verbonden zijn. Mocht het nodig zijn dan doen wij er alles aan om de overstap naar een andere opleiding mogelijk te maken. Binnen dezelfde school of naar één van de andere Bakenscholen. Want het maximale uit jezelf halen, staat bij ons voorop.

1.3 Visie op onderwijs

Onze missie en onze beloften aan leerlingen maken we waar met ‘goed onderwijs’. Dit is onderwijs dat:

- zich richt op de brede vorming van leerlingen. Goed onderwijs is meer dan hoge eindexamencijfers en hoge rendementen. Wij zijn succesvol als alle leerlingen met een passend diploma onze scholen verlaten, als ze zich als persoon hebben leren kennen en ontwikkelen en als ze hebben geleerd samen te leven met anderen. De aandacht voor brede vorming kan tot uiting komen in het Plusdocument dat leerlingen naast hun diploma ontvangen;
- leerlingen de kans biedt om het maximale uit hun talenten te halen. Wij zijn succesvol als we erin slagen om leerlingen uit te dagen en te stimuleren hun talenten te ontwikkelen en zich te ontplooiën;
- leerlingen leren verantwoordelijkheid te nemen voor de (eigen) toekomst. Wij zijn succesvol als leerlingen gedurende de schoolloopbaan steeds meer verantwoordelijkheid nemen voor het eigen leren/leerproces.

Voorwaardelijk voor goed onderwijs is op de eerste plaats het opbouwen en onderhouden van een goede pedagogische relatie die uitgaat van wederzijds respect en naastenliefde.

Kleinschalige, veilige schoolomgeving

Deze relatie komt het best tot haar recht in een kleinschalige, veilige schoolomgeving. Leerlingen kennen elkaar en voelen zich gehoord. Een schoolklimaat waarin leerlingen serieus worden genomen. Waar ruimte is voor gesprek is een belangrijke factor in de ontwikkeling van burgerschapscompetenties van leerlingen.

Educatief partnerschap

Op de tweede plaats is educatief partnerschap onontbeerlijk voor goed onderwijs. Ouders zijn voor ons partners in het onderwijsproces. Ze hebben het recht om als een volwaardige gesprekspartner mee te praten. In het streven naar een grote ouderbetrokkenheid is een goed wederkerig contact met ouders noodzakelijk. Ouders zijn participanten van Het Baken Almere. De opvoeding van kinderen is in onze overtuiging de primaire taak van de ouders. Een goede pedagogische relatie en educatief partnerschap vormen de kern van ons gezamenlijk onderwijskundig profiel en twee belangrijke zijden in de ‘driehoek’ leerling, ouders en school. Op de derde zijde van de driehoek: de relatie tussen ouder en leerling hebben we als scholen een indirecte invloed. We kunnen onder

andere een bijdrage leveren aan het functioneren van deze relatie door ouders tijdig informatie aan te reiken over de ontwikkeling van hun kinderen.

Talentontwikkeling en maatwerk

Talentontwikkeling en maatwerk zijn andere pijlers onder de onderwijskundige visie van Het Baken Almere. Maatwerk wordt binnen de klas aangeboden door te differentiëren. Daarnaast gaan we onderzoeken hoe we onze onderwijsinrichting (de mix van onderwijsvormen die we aanbieden) verder kunnen moderniseren. De Wet op de Onderwijstijd en de cao bieden ons hiertoe interessante mogelijkheden. Het begrip onderwijstijd is verruimd: verschillende onderwijsvormen vallen hieronder. Hierdoor wordt het mogelijk om het onderwijs eigentijdser te maken en aan te laten sluiten op de leerbehoeften van individuele leerlingen. Een moderne ICT-omgeving is onontbeerlijk om leerlingen in een klassikale situatie toch individueel te kunnen laten werken, om te kunnen werken met verschillende leerroutes (niveau, tempo) en om eigentijdse onderwijsvormen te kunnen ondersteunen. Daarnaast moeten leerlingen kunnen versnellen in een vak of een vak op een hoger niveau kunnen afsluiten.

Het stimuleren van maatschappelijke betrokkenheid van de leerlingen en het gebruik maken van talenten komt samen als leerlingen een portfolio aanleggen. Dit willen we stimuleren. Wel moeten we rekening blijven houden met leerlingen die met veel inspanning een diploma kunnen halen. We moeten in ons streven naar talentontwikkeling en het aanleggen van een portfolio de hardwerkende leerlingen die het net aan kunnen halen niet het gevoel geven dat zij minder waard zijn. Dus stimuleren van talenten is ook een diploma halen met voldoende cijfers als dat voor een leerling het maximaal haalbare is. Tot slot vinden we het belangrijk dat schoolexamens aansluiten bij onze inhoudelijke visie en dat daarmee ook ruimte en aandacht is voor kennis en vaardigheden die geen verplicht onderdeel uitmaken van het centraal examen. Anders is het onderwijs in de eindfase teveel gericht op de kwalificatiedoelstelling. Wij willen geen schoolexamen dat alleen is ingericht als een test voor het centraal examen.

Differentiëren in de les is de opdracht. Dat vraagt van docenten dat zij 'curriculumbewust' zijn: ze hebben gedegen kennis van de leerdoelen van hun vak en weten wat de geëigende leermiddelen zijn voor de leervragen van leerlingen. Daarnaast verwachten we van docenten van Het Baken Almere dat ze, mede op basis van leeropbrengsten, hun lessen (kunnen) voorbereiden en verzorgen. Dit betekent dat informatie over de kennis en vaardigheden van alle leerlingen in de klas worden verzameld, geanalyseerd en benut om het onderwijs af te stemmen op de behoeften van zowel groepen als individuen.

1.4 Organisatie

Een professionele cultuur is onontbeerlijk in het streven naar goed onderwijs en is voor ons de organisatorische vertaling van onze kernwaarden respect en naastenliefde.

In een professionele cultuur:

- is sprake van vrijheid om eigen bekwaamheid en talenten te ontwikkelen;
- maken medewerkers zelfstandig afwegingen en keuzes;
- wordt collegiaal geleerd;
- wordt verantwoording afgelegd over de behaalde resultaten;
- wordt gewerkt in een kwaliteitscultuur aan de continue verbetering en innovatie van het onderwijs.

De manier waarop we onze scholen organiseren en aansturen moet enerzijds de ontwikkeling van bovenstaande professionele cultuur mogelijk maken. Anderzijds moet het ons in staat stellen om onze visie op onderwijs te realiseren en ons de wendbaarheid geven om te kunnen omgaan met de toenemende complexiteit van het onderwijs. Er is namelijk sprake van meerdere doelen. Onderwijs moet bijdragen aan kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming en belangen. (De diverse stakeholders met belangen hun verwachtingen en eisen). Wij zijn ervan overtuigd dat dit professionele ruimte en handelingsvermogen van docenten vereist. De onderwijspraktijk is namelijk mooi, maar ook veeleisend en soms ingewikkeld. In de klas moeten meerdere doelen worden gerealiseerd, terwijl iedere leerling een eigen voorgeschiedenis, behoeften en kenmerken heeft. Voor 'goed gedrag' in een dergelijke beroepspraktijk bestaan geen gestandaardiseerde oplossingen. Docenten moeten leren vertrouwen op

hun eigen praktische wijsheid en het nemen van eigen beredeneerde keuzes. Uit onderzoek (Spiegel Personeel & School, 2018) blijkt dat medewerkers positief oordelen over hun professionele ruimte. Gezien het belang van dit onderwerp is blijvende aandacht vereist. Uit ditzelfde onderzoek blijkt dat de professionele ruimte voor het OOP een thema is om in de gaten te houden.

De teamgerichte organisatiestructuur op onze scholen biedt een context waar de gewenste professionele cultuur tot ontwikkeling kan komen en waar teamleden samen de competenties kunnen ontwikkelen om het eigen handelingsvermogen te versterken. Teams hebben de ruimte om zelfstandig keuzes te maken in de uitvoering van het onderwijs, zolang deze keuzes voldoen aan de visie op onderwijs en passen binnen het kader van het schoolplan en het strategische beleidsplan.

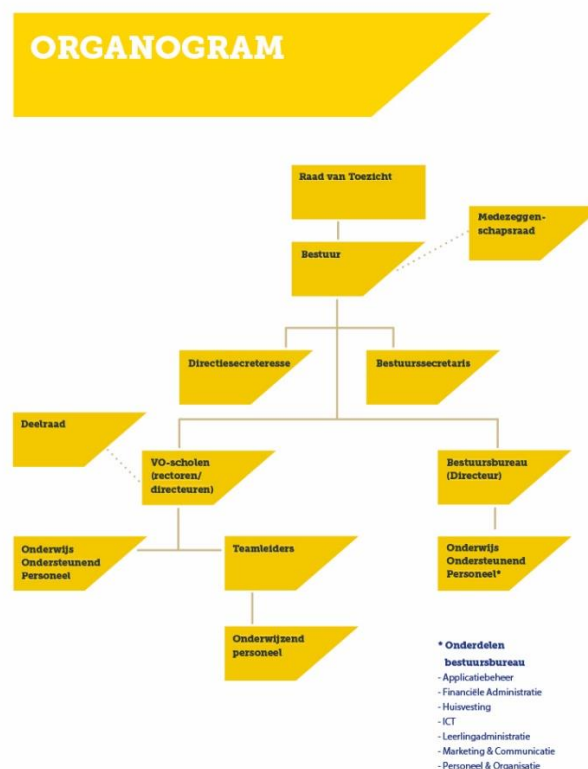
Essentieel bij deze manier van organiseren is het vertrouwen in elkaar binnen de stichting, want vertrouwen is de basis van alle relaties. Bij vertrouwen hoort namelijk ook verantwoording afleggen over de keuzes die zijn gemaakt en de opbrengsten daarvan (zie hoofdstuk over kwaliteitscultuur): vertrouwen is onderbouwen.

1.5 Bestuur

Het bestuur van Het Baken Almere, wordt vanaf 1 augustus 2019 gevormd door mevrouw C.GW.G. Oirbons.

In de besturingsfilosofie zijn de taken en bevoegdheden van het bestuur en management opgenomen. De werkzaamheden van het bestuur worden jaarlijks met de Raad van Toezicht geëvalueerd. In de bijlage van dit verslag zijn de nevenfuncties van het bestuur opgenomen en er zijn geen conflicterende nevenfuncties zoals opgenomen in de Code goed bestuur VO.

Organogram



2. Verslag vanuit het bestuur

2.1. Strategische beleidsplan 2019–2023 ‘Ruimte voor groei’

In 2019 is het nieuwe strategisch beleidsplan voor de periode 2019–2023 vastgesteld.

Het Baken Almere heeft de periode waarin een nieuwe start is gemaakt achter zich gelaten. In deze afgelopen periode is er gewerkt aan het neerzetten van een solide financiële en onderwijskundige basis.

Waar staan we nu?

Het Baken Almere is op dit moment een stabiele organisatie met de financiële ruimte om (in beperkte mate) te investeren. De onderwijskwaliteit is afgezet tegen gemiddelden in de regio redelijk op orde. anderzijds is het landelijk gezien zeker niet uitmuntend te noemen. Natuurlijk, als wij kijken naar waar we vandaan komen, gaat het nu goed.

Waar gaan we naartoe?

Wij willen echter meer zijn dan een redelijke en stabiele onderwijsorganisatie. We willen ertoe doen, voor onze leerlingen en onze medewerkers. We willen een inspirerende omgeving zijn waar gezamenlijk wordt gewerkt aan – in vele opzichten – rijke schooljaren die leiden naar diploma's die leerlingen goed voorbereiden op het leven in onze dynamische maatschappij.

Het strategisch beleidsplan voor de periode 2019-2023 biedt scholen het kader waarmee ze het onderwijs zo kunnen vormgeven dat onze ambitie werkelijkheid wordt. Als we kijken naar wat we hebben weten te bereiken in een relatief korte tijd, is er het vertrouwen dat we de vervolgstappen snel en goed kunnen zetten en dat we deze ambities zichtbaar weten te maken in de praktijk. Daarop zijn wij aanspreekbaar. De koers die we daarbij varen wijkt niet wezenlijk af van die is ingezet in ons vorige strategische beleidsplan.

In het strategisch beleidsplan 2019-2023 zijn geen hoofdstukken over huisvesting en financiën opgenomen. Er zal altijd een inhoudelijke koppeling moeten worden gelegd tussen de meerjarenplannen op deze beleidsterreinen en de inhoud van dit strategisch beleidsplan, waarbij onderwijsinhoudelijke overwegingen en uitgangspunten – binnen financiële signaleringswaarden – altijd leidend zijn.

Wij willen de komende jaren met de uitgangspunten die in dit strategisch beleidsplan staan groei bewerkstelligen. Dit kan een groei zijn in leerlingaantal, maar bovenal groei in kwaliteit. Daarnaast willen wij verder groeien in het ruimte geven aan onze medewerkers en leerlingen om hun talenten optimaal in te zetten.

2.2 Leerlingen

Groei

De huisvestingscapaciteit van de Bakenscholen wordt niet volledig benut. Wij streven naar groei van het aantal leerlingen om de onderwijskundige basis te verhogen. Voor 2020 is dit gelukt. Het Baken Almere groeide met 6,5%, wat gelijk staat aan 198 leerlingen. In onze meerjarenbegroting staat dat we de komende jaren met minimaal tien leerlingen per jaar willen groeien.

Alle locaties van Het Baken Almere zijn in het schooljaar 2020/21 gegroeid met uitzondering van de International School Almere (ISA). Door de Coronacrisis konden een aantal expats niet naar Nederland komen en moesten op het laatste moment hun aanmelding voor hun kinderen op de ISA annuleren of uitstellen. Wij gaan er vanuit dat na de Coronacrisis het aantal aanmeldingen voor de ISA weer zal toenemen.

Aantal leerlingen per locatie op 1 oktober 2020

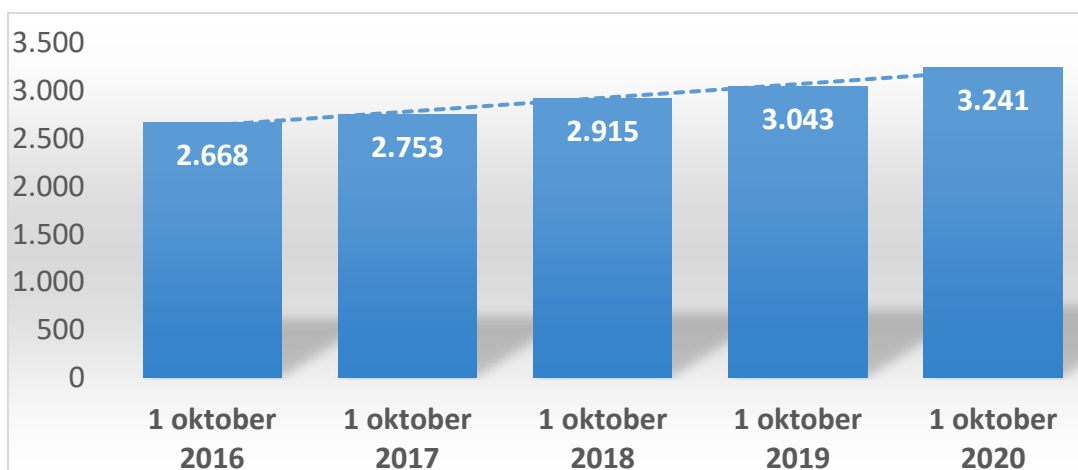
	1 okt 2019	1 okt 2020
Stad College	410	426
Poort Lyceum	418	442
Park Lyceum	1.289	1.425
Trinitas Gymnasium	645	645
International School Almere	281	258
Academie 1014		45
Totaal	3.043	3.241

In het schooljaar 2019/2020 zijn wij samen met de PO-besturen Prisma en SKO gestart met de Academie 1014. De Academie 1014 is organisatorisch onderdeel van Poort Lyceum. Vanaf het schooljaar 2020/21 worden de leerlingen van de Academie 1014 afzonderlijk in ons leerlingvolgsysteem geregistreerd.

In het schooljaar 2019/2020 volgden 5 basisschoolleerlingen van groep 7 en 8 onderwijs op de Academie 1014. In het schooljaar 2020/21 volgen 27 basisschoolleerlingen van groep 7 en 8 onderwijs op de academie 1014 en 18 eerste- en tweedejaarsleerlingen van het voortgezet onderwijs.

Ontwikkeling aantal leerlingen 2015/2016 - 2020/2021

De afgelopen vijf jaar is het aantal bekostigde leerlingen bij Het Baken Almere toegenomen met 573 leerlingen. Dit is een groei van 21,4%.



Vavo leerlingen

Het Baken Almere werkt in het kader van het 'Besluit samenwerking vo-bve' samen met het Joke Smit College Amsterdam. De zogenaamde vavo-leerlingen (leerlingen in het voortgezet algemeen volwassen onderwijs) blijven ingeschreven bij een school van Het Baken Almere, maar het onderwijs wordt uitbesteed aan een ROC om leerlingen alsnog een vmbo-tl, havo of vwo diploma te laten behalen. In het schooljaar 2020/21 zijn er minder vavo leerlingen bij Het Baken Almere ingeschreven omdat er mede door de Coronacrisis in het schooljaar 2019/20 relatief mindereindexamen leerlingen gezakt zijn voor hun diploma.

Bakenschool	Aantal	School
Park Lyceum	2	Joke Smit College Amsterdam
Poort Lyceum	1	Joke Smit College Amsterdam

2.3 Onderwijsaanbod

Op de plattegrond van Almere is (zie achterzijde binnenwerk) te zien hoe de scholen van Het Baken Almere zijn verdeeld over de gemeente Almere. Allen zijn het kleinschalig georganiseerde scholen die zijn verspreid over de stadsdelen van Almere Stad en Almere Poort.

2.3 Onderwijs

Kwalitatief goed onderwijs

De kwaliteit van het onderwijs komt in verschillende aspecten tot uiting, waarvan sommige meetbaar zijn en andere niet. De examenresultaten zijn een meetbare kwaliteit en daarom niet moeilijk om hierover verslag te doen. In 2020 lagen de examenresultaten van bijna al onze scholen en afdelingen, op, boven of net iets onder het landelijk gemiddelde. De resultaten van de havo-afdeling van Poort Lyceum zijn aanzienlijk verbeterd ten opzichte van vorig jaar.

Wij zijn in 2020 binnen de directie verder gegaan met de gesprekken over onze definitie van Goed onderwijs. Het nieuwe strategische beleidsplan 'Ruimte voor groei' van Het Baken voor de periode 2019–2023 is de basis voor deze gesprekken.

2.4 Coronacrisis

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. De schoolexamens 2019/20 zijn op aangepaste wijze afgerond en het centraal examen 2019/20 is niet doorgegaan.

Het onderwijs op de vijf Bakenscholen is vanaf 16 maart 2020 tot aan de zomervakantie grotendeels op afstand gegeven. Door de grote inzet en betrokkenheid van al onze medewerkers is het gelukt om in een relatief korte tijd volledig over te schakelen van fysiek onderwijs naar online onderwijs.

Het schooljaar 2020/21 is gestart met fysiek lesgeven op de scholen al was dit met een flink aantal beperkende maatregelen vanwege mogelijk besmettingssrisico's. Vanaf 15 december 2020 zijn door het landelijk oplopen van het aantal besmettingen de lessen weer grotendeels online gegeven. Alleen de lessen aan de eindexamenleerlingen en de praktijklessen zijn grotendeels fysiek op school gegeven.

Het Baken Almere heeft in 2020 aanzienlijk meer uitgegeven om het onderwijs op afstand mogelijk te maken en om in de scholen voor een veilige omgeving te zorgen. Denk hierbij aan: extra schoonmaakkosten, mondkapjes, spatschermen, meetapparatuur, e.d..

Hieronder een overzicht van de impact op de staat van baten en lasten 2020:

		2020
		EUR
4.1	Personeelslasten	70.697
4.2	Afschrijvingen	3.422
4.3	Huisvestingslasten	153.689
4.4	Overige lasten	81.933
Totaal Coronavirus COVID-19		309.740

- De personeelslasten hebben betrekking op coronatesten, ingehuurd personeel om leerachterstanden weg te werken en attenties voor personeel;
- De afschrijvingskosten hebben betrekking op investeringen in webcams, meetapparatuur en spatschermen en ICT hulpmiddelen;
- De huisvestingskosten betreft extra schoonmaak rondes en de kosten van de aanschaf van desinfecterende materialen;
- De overige lasten hebben betrekking op extra maatregelen om het onderwijs op school weer mogelijk te maken (mondkapjes, vloerstickers, bioscoopkaarten examenkandidaten, beschermwanden, e.d.).

Om opgelopen leerachterstanden weg te werken hebben wij in 2020 een extra subsidie van het Ministerie van OC&W ontvangen (totaal € 273.000). Een bedrag van € 183.000 is ten gunste van de eerste vijf maanden van het schooljaar 2020/21 gebracht. Het tweede gedeelte van dit bedrag wordt ingezet in de periode januari – juli 2021.

Iedere Bakenschool heeft een plan opgesteld om de leerlingen die in het schooljaar 2019/20 door de Coronacrisis achterstanden op hadden gelopen in het schooljaar 2020/21 extra ondersteuning te geven om deze achterstanden zoveel mogelijk in te lopen. In 2020 is hiervoor de subsidie gebruikt vanuit het Ministerie van OC&W om de inhuur van externe tijdelijke medewerkers en de tijdelijke uitbreidingen van een aantal medewerkers te financieren .

2.5 Begroting 2021

De begroting 2021 van Het Baken is opgesteld overeenkomstig dezelfde uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de begroting van 2020 en voorgaande jaren. In de begroting 2021 is uitgegaan van ramingen die zijn gebaseerd op voorzichtige en realistische schattingen.

De begroting 2021 sluit met een saldo voor bestemming van het resultaat van € 0 en een voordelig saldo na bestemming van het resultaat van € 288.000. Per saldo is het totale eigen vermogen (algemene reserve en bestemmingsreserves) van Het Baken ultimo 2021 gelijk aan het totale eigen vermogen ultimo 2020.

In de begroting 2021 is de inzet van de tweede tranche van de eind 2019 ontvangen subsidie voor de werkdrukmiddelen ad € 225.000 opgenomen. In de jaarrekening 2019 is voor de ontvangen subsidie voor de werkdrukmiddelen een bestemmingsreserve gevormd.

In de meerjarenbegroting 2021-2024 is geen rekening gehouden met de ontvangst en inzet van de recentelijke bekend geworden extra subsidies vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) om de door de Coronacrisis opgelopen achterstanden bij leerlingen weg te werken.

Investerings binnenklimaat

In het najaar van 2020 hebben wij bij onze vijf schoolgebouwen een onderzoek uitgevoerd naar de ventilatiemogelijkheden in de lesruimten en kantoren. Op twee locaties zijn er in een beperkt aantal lesruimten en kantoren onvoldoende mogelijkheden aanwezig voor (natuurlijke) ventilatie. In het voorjaar van 2021 zijn bij Trinitas Gymnasium klappen op de begane grond gerealiseerd. De kosten van deze investering kunnen wij dekken binnen de kaders van de begroting 2021. Bij enkele lesruimten op de begane grond van Stad College is geen mechanische ventilatie aanwezig. Door middel van ad hoc maatregelen zijn er mogelijkheden om de natuurlijke ventilatie te vergroten en de binnentemperatuur met name in de zomerperiode te verlagen. Onze bouwkundig adviseur onderzoekt de mogelijkheden om voor de komende vier jaar het binnenklimaat op de begane grond van Stad College te verbeteren. Hierbij speelt de ouderdom van het gebouw en de plannen van de gemeente Almere voor renovatie c.q. vervangende nieuwbouw een belangrijke rol met het oog op een doelmatige inzet van de rijksvergoeding.

Wij hebben een aanvraag ingediend bij het Ministerie van OC&W voor een bijdrage in de investeringskosten voor Trinitas Gymnasium en Stad College op grond van de Subsidieregeling Verbetering ventilatie en binnenklimaat. De bijdrage van het Rijk is 30%. De gemeente Almere heeft aangegeven dat zij geen financiële mogelijkheden heeft om als cofinancierder op te treden voor de investeringen die uit deze subsidie worden gefinancierd.

2.6 Samenwerkingsverbanden

Het Baken Almere zet zich in om via samenwerking met andere besturen blijvend een dekkend onderwijsaanbod te garanderen binnen Almere. Vanuit een versterkt onderling vertrouwen werken we samen aan een gezamenlijk belang. Het Baken Almere heeft daarbij de ambitie om in zoveel mogelijk stadsdelen van Almere onderwijsaanbod te verzorgen, waarbij de scholen van Het Baken Almere onderling een aanvullende profilering hebben: “Er valt wat te kiezen binnen Het Baken Almere!”.

Voor de werving van leerlingen is een aantal factoren van belang: het gebouw, de ligging, het imago en het onderwijsprofiel van de school. Het Baken Almere kiest ervoor te profileren met bovenstaande visie op onderwijs. Dit is geen eenvoudige keuze, omdat het alleen kan werken als dit profiel herkenbaar terug te zien is in het schoolklimaat, de inrichting van het onderwijs en vooral in het gedrag van medewerkers. Dit wordt een belangrijk speerpunt voor de komende jaren.

Het Baken Almere heeft in het kader van samenwerkingsverbanden contact met verschillende scholen en organisaties. Deze samenwerkingsverbanden zijn nodig om leerlingen een doorlopende lijn aan te bieden, met onderwijs dat het beste bij hen past. Het Baken Almere is aangesloten bij het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Almere dat zorgt voor de invoering en organisatie van passend onderwijs in de stad.

Met de Almeerse Scholengroep (ASG) werken wij samen voor de realisatie van de internationale campus in Almere. Het streven van beide schoolbesturen is om voor de verhuizing van beide scholen in 2023 naar de internationale campus een samenwerkingsovereenkomst te hebben afgesloten voor de organisatie van de ‘back office’ en de verdeling van de gezamenlijke kosten.

In het schooljaar 2019/2020 zijn wij samen met de PO-besturen Prisma en SKO gestart met de Academie 1014. De Academie 1014 is organisatorisch onderdeel van Poort Lyceum. Vanaf het schooljaar 2020/21 worden de leerlingen van de Academie 1014 afzonderlijk in ons leerlingvolgsysteem geregistreerd. Tussen de drie schoolbesturen is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten voor de Academie 1014. Uitgangspunt bij deze samenwerkingsovereenkomst is dat de Academie 1014 kostendekkend moet zijn vanuit de rijksvergoeding die de schoolbesturen voor de leerlingen van de Academie 1014 ontvangen.

Voor de periode 2020 tot en met 2023 hebben zeven VMBO scholen in Almere subsidie van het Rijk gekregen voor de versterking van het techniek onderwijs in Almere. Het Baken Almere is penvoerder voor deze subsidie. De

uitvoering van het project vindt plaats op basis van de in de projectaanvraag opgenomen programmalijnen en begroting.

De financiële administratie van het project Sterk Techniek Onderwijs VMBO Almere' wordt door Het Baken Almere gevoerd. In 2020 is het 'Financieel reglement Sterk Techniek Onderwijs VMBO Almere' door de stuurgroep vastgesteld. In het financieel reglement zijn de financiële en administratief technische procedures opgenomen van het project 'Sterk Techniek Onderwijs VMBO Almere'.

2.7 Governance

Voor Het Baken Almere is de Code Goed Bestuur Voortgezet Onderwijs (de Code) van toepassing. Er wordt binnen het bestuur en de raad van toezicht veel waarde gehecht aan Governance, dat wil zeggen: de wijze van besturen, de gedragscode en het toezicht op de organisatie. Transparantie staat hoog in het vaandel. Daarom leggen we zoveel mogelijk afspraken vast in regelingen, die voor iedereen inzichtelijk zijn. De raad van toezicht functioneert zelfstandig en stelt eigen kaders op. Bij het samenstellen van de leden van de raad van toezicht wordt gekeken naar de invulling van de verschillende disciplines, verscheidenheid en het kritische vermogen van de raad van toezicht. Ook voldoende bekendheid en affiniteit met de stad Almere is van belang. De raad van toezicht gaat niet alleen uit van de input vanuit het bestuur, maar zoekt via eigen kanalen informatie over de organisatie. Elk jaar is er een gesprek met de directeuren/rectoren en met de medezeggenschapsraad van Het Baken Almere waar het bestuur niet bij aanwezig is. In het verslag van de raad van toezicht wordt dit verder uitgewerkt.

Op de website van Het Baken Almere is de Code Goed Bestuur VO opgenomen. In het reglement van de raad van toezicht is vastgelegd dat de raad van toezicht werkt volgens de richtlijnen van de code. Het Baken Almere voldoet aan de bepalingen zoals deze in de Code Goed Bestuur VO zijn opgenomen en is in 2020 niet van deze bepalingen afgeweken.

2.8 Horizontale verantwoording

Het Baken Almere vindt het belangrijk om zich publiek te verantwoorden. Bij publieke verantwoording verstrekken instellingen horizontale- en verticale verantwoordingsinformatie over de besteding van publieke middelen. Dit staat hoog op onze agenda, omdat wij van mening zijn dat het gebruik van publieke middelen vraagt om publieke verantwoording. Alleen zo wordt helder of publieke middelen op een goede en verantwoorde wijze zijn besteed. Binnen de gemeente Almere heeft een groot aantal organisaties, die vanuit publieke middelen worden bekostigd, de afspraak gemaakt om met elkaar en met de omgeving in gesprek te gaan over de prestaties die zij leveren.

2.9 Klachten en integriteit

Het uitgangspunt van Het Baken Almere is dat klachten in de eerste plaats op school worden opgelost. Voor leerlingen en ouders is de juiste persoon in de meeste gevallen de docent en/of mentor, en uiteindelijk de directeur of rector. Indien de klacht niet op school kan worden opgelost kunnen ouders zich wenden tot de interne klachtencommissie van Het Baken Almere of bij de externe klachtencommissie waarbij Het Baken Almere is aangesloten.

In dit verslag komen de klachten aan bod waarbij het niet is gelukt om de klacht op school of bestuursniveau op te lossen. In 2020 zijn er geen beroepschriften ingediend bij Het Baken Almere.

2.10 Vertrouwenswerk

Op de Bakenscholen hebben de interne vertrouwenspersonen in 2020 in totaal 21 gesprekken gevoerd met leerlingen en medewerkers van de verschillende Bakenscholen. Als een melding hiertoe aanleiding geeft wordt er altijd aangifte bij de politie gedaan. Indien de gesprekken met de vertrouwenspersonen aanleiding geven tot vervolgstappen worden deze meldingen door de schoolleiding of door het bestuur afgehandeld.

De interne vertrouwenspersonen behandelen de meldingen van leerlingen en hun ouders.

Met ingang van 1 januari 2020 behandelt een externe vertrouwenspersoon meldingen van medewerkers van de Bakenscholen. In totaal heeft de externe vertrouwenspersoon in 2020 met vijf medewerker gesprekken gevoerd. Indien de gesprekken met de vertrouwenspersonen aanleiding geven tot vervolgstappen neemt de externe vertrouwenspersoon hierover contact op met het bestuur en worden deze meldingen door het bestuur afgehandeld. In 2020 heeft de externe vertrouwenspersoon geen meldingen aan het bestuur gerapporteerd.

De interne vertrouwenspersonen per locatie zijn:

Marcel Tigchelovend	Park Lyceum
Marcella Koster	Park Lyceum
Vincent van der Heide	Poort Lyceum
Chris Champion	International School Almere
Alma van der Starre	Stad College
Pim Groot	Trinitas Gymnasium

De Coördinatoren van het Vertrouwenswerk binnen de scholengroep zijn:

Alma van der Starre	Stad College
Pim Groot	Trinitas Gymnasium

Externe vertrouwenspersoon

Bezemer & Schubad

3. Bedrijfsvoering

3.1 Allocatie van middelen

Het Baken Almere heeft één Brinnummer. Dit betekent dat de rijksvergoeding centraal wordt ontvangen en niet afzonderlijk per school. De ontvangen bekostiging wordt op basis van leerlingenaantallen per school en de vergoeding per leerling verdeeld over de locaties, waarbij er rekening wordt gehouden met de gezamenlijke kosten en de kosten van het Bestuursbureau.

De formatie per school wordt berekend op basis van het gewogen aantal bekostigde leerlingen in het schooljaar, waarbij rekening wordt gehouden met de vergoeding per leerling. De loonkosten worden toegerekend aan de locaties op basis van de werkelijke gemiddelde loonkosten per Fte van Het Baken.

In het Bestuursbureau van Het Baken Almere zijn op basis van efficiency- en synergiegedenken de ondersteunende functies ten behoeve van de scholen opgenomen. De ondersteunende functies zijn: leerlingenadministratie, HRM, financiën, pr & marketing, ICT, applicatiebeheer en gebouwenbeheer.

Onder de gezamenlijke kosten vallen o.a. de volgende (grootste) posten: ICT (externe kosten systemintegrator), dotaties personele voorzieningen, brede scholing, verzekeringen, accountantskosten, salarisadministratie, contributies VO-raad en Verus, externe juridische ondersteuning, pr & marketing, MR en RvT.

3.2 Huisvesting

Het Baken Almere heeft vijf locaties verspreid over Almere. De verschillen in de gebouwen zijn groot. Zo is het gebouw van Stad College meer dan dertig jaar oud en is Poort Lyceum vanaf het schooljaar 2019/20 gehuisvest in een volledig nieuw schoolgebouw in Almere Poort bij het Topsportcentrum. Deze verschillen zorgen ervoor dat de onderhoudskosten per school behoorlijk verschillen. Het Baken Almere heeft een meerjarenonderhoudsplan voor de vier scholen opgesteld waarvan zij juridisch eigenaar is. Het Baken Almere voert een sober en doelmatig onderhoudsbeleid uit gebaseerd op de landelijk hiervoor vastgestelde normen.

Park Lyceum

Door de grote groei van het aantal leerlingen in de afgelopen jaren bij Park Lyceum en de verdere groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2020/21 (netto groei van 136 leerlingen) is in de zomervakantie 2020 naast Park Lyceum een tijdelijk schoolgebouw voor acht klassen gerealiseerd. Het Baken Almere is eigenaar van dit tijdelijke schoolgebouw. De gemeente Almere heeft helaas onze aanvraag voor een bijdrage in de kosten van deze tijdelijke huisvesting niet gehonoreerd. Bij de realisatie van de tijdelijke huisvesting zijn extra maatregelen genomen om te zorgen voor een acceptabel binnenklimaat zowel in de winter als in de zomerperiode.

International School Almere

Vanaf de start van het schooljaar 2017/2018 huurt de International School Almere het volledige gebouw aan de Heliumweg. De uitbreiding van de capaciteit is mogelijk geworden door een subsidie van de Metropoolregio Amsterdam. Deze subsidie is verleend voor het realiseren van extra groepen voor internationale leerlingen om de verwachte regionale groei van het aantal internationale leerlingen te kunnen opvangen.

Internationale Campus

De Almeerse Scholen Groep, Het Baken Almere, de provincie en de gemeente Almere hebben de ambitie om een internationale campus te realiseren in Almere. Streven is om de International Primary School Almere (IPSA) en de

International School Almere (ISA) op één locatie te vestigen waardoor er een betere doorgaande leerlijn ontstaat, er een uitbreiding van plekken mogelijk is en de herkenbaarheid en aantrekkelijkheid van de twee scholen wordt vergroot. Zo kan een school ontstaan voor ongeveer 700 leerlingen met de mogelijkheid om door te groeien naar 1.000 leerlingen. In 2017 heeft de gemeente Almere een businesscase opgesteld voor de realisatie van een internationale campus in Almere. De gemeenteraad heeft begin 2018 ingestemd met het scenario voor de realisatie van een internationale campus in Almere.

De internationale campus zal worden gerealiseerd in het Annapark, vlakbij het Trinitas Gymnasium.

In 2019/20 is door de gemeente en de beide scholen hard gewerkt aan het programma van eisen voor de internationale campus en heeft de gemeente op basis van een Europese aanbestedingsprocedure ('build en design') de aannemer gecontracteerd voor het ontwerp en bouw van de internationale campus. De planning is dat de bouw van de internationale campus zal starten vlak na de zomervakantie 2021 en de internationale campus begin 2023 in gebruik kan worden genomen. In het schooljaar 2021/22 wordt door de aannemer en architect in nauwe samenwerking met de gemeente en beide scholen het definitieve ontwerp gemaakt.

Wij zijn met de eigenaar van het schoolgebouw aan de Heliumweg en met de gemeente in gesprek over de verlenging van het huurcontract tot aan de verhuizing van de ISA naar de internationale campus. De gemeente Almere heeft eind 2020 een beschikking afgeven waarin is opgenomen dat vanaf het schooljaar 2021/22 de gemeente Almere een bijdrage zal geven voor de huurkosten van het schoolgebouw aan de Heliumweg.

Integraal huisvestingsplan

De gemeente Almere is gestart met het opstellen van het Integraal Huisvestingsplan voor de onderwijshuisvestingsvoorzieningen in Almere. Het Baken Almere participeert in een aantal werkgroepen waarin afzonderlijke onderdelen van het toekomstige beleidskader voor de onderwijshuisvesting in Almere worden besproken en uitgewerkt. Onderdeel van dit plan is de beleidsvorming over de renovatie c.q. levensduurverlenging van de schoolgebouwen die ouder zijn dan dertig jaar en de huisvestingssituatie van het VMBO techniek onderwijs in Almere breed.

Stad College

Het huidige schoolgebouw van Stad College is geschikt voor onderwijs aan circa 1.050 vmbo leerlingen. Op dit moment heeft Stad College 500 leerlingen. Wij ontvangen vanuit het Rijk maar voor 500 leerlingen een exploitatievergoeding voor de huisvestingskosten, terwijl de werkelijke huisvestingskosten (onderhoud en energie) een stuk hoger zijn dan de vergoeding die wij van het Rijk ontvangen. Om de financiële exploitatie van Stad College verder te verbeteren zetten wij enerzijds in op modernisering van het onderwijs (invoering gepersonaliseerd onderwijs en modernisering van het techniek onderwijs) en het positief beïnvloeden van het imago van Stad College en anderzijds door het gebouw van Stad College gedeeltelijk fysiek te sluiten. Begin 2018 is met behulp van een extern bureau een project gestart voor het opstellen van een plan om alle onderwijsactiviteiten van Stad College samen te voegen in een gedeelte van het gebouw dat geschikt is voor onderwijs aan circa 800 leerlingen, zodat de rest van het gebouw fysiek kan worden afgesloten en waardoor de exploitatiekosten (zoals energie en schoonmaakkosten) worden beperkt. De gemeente Almere heeft begin 2021 opdracht gegeven voor het uitvoeren van een onderzoek naar de renovatie van het schoolgebouw van Stad College c.q. naar vervangende nieuwbouw.

Vanaf 1 september 2018 is de tweede verdieping van Stad College alsmede een gedeelte van de techniekruimte voor een periode van drie jaar verhuurd aan hogeschool Windesheim Flevoland.

Duurzaamheid

Medio 2019 hebben wij een externe subsidie ontvangen voor de realisatie van zonnepanelen op de daken van het schoolgebouw van Park Lyceum en Trinitas Gymnasium. De zonnepanelen zijn in het tweede kwartaal van 2020

geïnstalleerd. Door het installeren van zonnepanelen verwachten wij voor beide scholen een substantiële verlaging van de inkoop van elektriciteit en hiermee een bijdrage te leveren aan de verlaging van de CO2 uitstoot.

Voor Stad College hebben wij een externe subsidie ontvangen voor de realisatie van zonnepanelen. Wij hebben echter afgezien van het aanbrengen van zonnepanelen op het gebouw van Stad College gezien de ouderdom van het gebouw en de besluitvorming van de gemeente Almere over de toekomstige huisvestings situatie van Stad College.

Het nieuwe schoolgebouw van Poort Lyceum voldoet aan de huidige eisen die in het Bouwbesluit zijn opgenomen op het gebied van duurzaamheid. Op het dak van Poort Lyceum is een beperkt aantal M2 voorzien van zonnepanelen. Extern onderzoek heeft uitgewezen dat het bedrijfseconomisch niet rendabel is om nog meer zonnepanelen aan te brengen.

Op het dak van het schoolgebouw van de ISA zijn sinds de bouw al zonnepanelen aangebracht.

3.3 Inkoop

Het Baken Almere heeft geen aparte afdeling inkoop voor het afsluiten van contracten. In 2018 is het contract voor de beheerder van het ICT netwerk Europees aanbesteed. Deze aanbesteding is begeleid door externe deskundigen die gespecialiseerd zijn in Europese aanbestedingsprocedures en het opstellen van een programma van eisen voor een 'System integrator'. Het contract met de nieuwe 'System integrator' is ingegaan op 1 januari 2019.

Tot en met schooljaar 2017/18 vond het schoonmaken van de schoolgebouwen plaats onder verantwoordelijkheid van de gemeente Almere. Vanaf het schooljaar 2017/18 hebben wij zelf de regie op de uitvoering van het schoonmaakcontract waardoor wij beter in staat zijn om actief te sturen op de kwaliteit van het schoonmaken van de schoolgebouwen. Periodiek wordt er door een extern bureau een kwaliteitsmeting uitgevoerd op het schoonmaken van de schoolgebouwen en wordt beoordeeld of de kwaliteit voldoet aan de door ons hieraan gestelde eisen. Naast deze externe kwaliteitsmetingen voert onze gebouwenbeheerder frequent kwaliteitscontroles uit op de Bakenscholen en bespreekt de resultaten hiervan direct met de objectleiding van het schoonmaakbedrijf.

Door het privaat verzekeren vanaf 2018 van de WGA-uitkeringen realiseren wij een substantiële besparing op de totale salariskosten. Tot en met 2017 waren wij voor de WGA publiek verzekerd bij het UWV.

In 2020 zijn er geen nieuwe materiële contracten afgesloten.

3.4 Investerings

In 2020 is een bedrag van circa € 2,5 miljoen geïnvesteerd. De afschrijvingskosten van deze investeringen kunnen worden gedekt uit het afschrijvingsbudget zoals dit in de begroting 2020 hiervoor is opgenomen.

Een gedeelte van de investeringen 2020 van Stad College worden gedekt uit de subsidie Sterk Techniek van het Rijk. De grootste investeringen in 2020 zijn:

- De realisatie van een tijdelijk schoolgebouw met acht leslokalen (inclusief de inrichting) bij Park Lyceum;
- De realisatie van zonnepanelen bij Park Lyceum en Trinitas Gymnasium;
- De inrichting van de klaslokalen op de tweede verdieping van Poort Lyceum door de groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2020/21;
- De verdere optimalisatie van de wifi-netwerken in de scholen van Het Baken;
- De vervanging en uitbreiding van devices voor docenten en leerlingen;
- De modernisering en actualisering van de website van Het Baken Almere (functioneel en technisch);

- De vervanging van het meubilair van het Bestuursbureau i.v.m. het niet voldoen aan de van toepassing zijnde Arbo-regelgeving;
- De aanschaf van CO2-meters voor alle lesruimten van de Bakenscholen voor een betere monitoring van het binnenklimaat in de lesruimten en het tijdig kunnen ventileren van de lesruimten.

3.5 ICT

ICT Beleid

Het ICT beleid van Het Baken Almere is er op gericht om de digitale applicaties die nodig zijn voor het onderwijsproces en de bedrijfsvoering zoveel mogelijk in de 'Cloud' onder te brengen. Het grote voordeel hiervan is dat data en applicaties (die nodig zijn voor leerlingen en medewerkers) niet meer via het interne computernetwerk van Het Baken Almere beschikbaar zijn, maar direct beschikbaar zijn via eigen devices van de leerlingen en medewerkers.

In 2020 zijn de belangrijkste personele processen gedigitaliseerd en werkt de afdeling HR van het Bestuursbureau vrijwel papierloos.

In het najaar van 2019 is het inkoopproces verder gedigitaliseerd en volledig in de 'Cloud' georganiseerd. Met het nieuwe inkoopmanagementsysteem verwachten wij adequate en tijdige managementinformatie beschikbaar te hebben voor de budgethouders over de uitputting van hun budget en de doelmatige inkoop van middelen en diensten verder te bevorderen.

Extra devices voor leerlingen

In 2020 hebben wij van het Rijk 150 Chromebooks ontvangen voor leerlingen die zelf thuis geen of onvoldoende devices hebben om het online onderwijs op een adequate wijze te volgen. In overleg met de mentoren zijn deze devices in bruikleen geven aan leerlingen die geen eigen device hadden.

WIFI

Het Baken Almere vindt het belangrijk dat op alle Bakenscholen voldoende WIFI-capaciteit beschikbaar is om docenten en leerlingen toegang te geven tot het Internet. In 2020 is de WIFI-capaciteit op de scholen verder uitgebreid om te zorgen dat er voldoende snel internet aanwezig is. Wij monitoren continue de beschikbaarheid van het WIFI netwerk op de scholen en breiden indien noodzakelijk de capaciteit verder uit om de beschikbaarheid van snel Internet voor het onderwijsproces te garanderen.

Office 365

In 2017 is het in gebruik nemen van Office 365 volledig afgerond. Alle leerlingen en medewerkers hebben via het internet direct toegang tot de Office 365 omgeving van Het Baken Almere en hebben zo direct toegang tot hun e-mail en kunnen documenten met elkaar delen. Tevens is het mogelijk om extern via Teams met elkaar te communiceren en informatie uit te wisselen.

AVG

Het van kracht worden van AVG in mei 2018 heeft inmiddels geleid tot een groeiende bewustwording van de verantwoordelijkheid die we dragen voor het beheer van de gegevens van leerlingen en medewerkers. Wij merken dat medewerkers in toenemende mate de privacyfunctionaris van het Bestuursbureau benaderen met vragen op het gebied van de privacy wet- en regelgeving en alert zijn op mogelijke privacy risico's.

Periodiek versturen wij aan al onze medewerkers een nieuwsbrief over de AVG waarin wij onze medewerkers informeren over het privacy beleid van Het Baken Almere en het voorkomen van privacy schendingen. De scholen bespreken regelmatig in teamvergaderingen privacy onderwerpen om het bewustzijn op privacy risico's te vergroten en de alertheid van medewerkers op dit gebied te vergroten.

Op de website van Het Baken Almere is inmiddels alle benodigde informatie geplaatst over het privacy beleid van Het Baken Almere en is het mailadres van onze privacy functionaris vermeld.

Met alle externe partijen waar wij persoonsgegevens mee uitwisselen zijn verwerkings- of gebruikersovereenkomsten afgesloten.

In 2020 zijn er geen privacy-incidenten geweest die geleid hebben tot een datalek. Wel zijn er een klein aantal beveiligingsincidenten met weinig of geen impact geweest. We hebben in 2020 dan ook geen meldingen hoeven te doen bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Medio 2020 is een externe Functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld. De komende maanden willen wij een aantal pilots gaan uitvoeren om te kunnen vaststellen of het privacy beleid zoals dat is vastgesteld daadwerkelijke wordt nageleefd in de gehele organisatie. In overleg met onze externe FG –functionaris zullen wij hiervoor een intern controleprogramma opstellen.

3.6 Strategisch HRM

Onder de noemer Strategisch HRM (SHRM) willen betrokken partijen in het voortgezet onderwijs (overheid, besturen en vakbonden) de inzet en ontwikkeling van personeel nog sterker verbinden met (de realisatie van) onderwijsambities. Binnen Het Baken Almere hebben we SHRM gedefinieerd als: alle beleidskeuzes en concrete activiteiten aangaande het menselijk kapitaal binnen een schoolorganisatie gericht op het waarmaken van onderwijsambities, het realiseren van maatschappelijk rendement en het vergroten van het individueel welzijn van personeel.

Bestuur en directie zijn verantwoordelijk voor de strategische dimensie van HRM. In de jaaragenda is ruimte gemaakt voor inhoudelijke inspiratiebijeenkomsten over dit thema. Bestuur en directie zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor agendering, voorbereiding en begeleiding van deze bijeenkomsten. Inspiratie kan worden verkregen door informatie uit netwerkbijeenkomsten te delen of op basis van artikelen uit vakbladen/nieuwsbrieven een korte notitie te schrijven en deze ter bespreking voor te leggen aan collega's.

Als we SHRM willen versterken zullen wij de komende jaren beleidsmatiger moeten kijken naar de inzet en ontwikkeling van personeel, moeten wij blijven investeren in het personeelsmanagement op het niveau van team- en afdelingsleiders en zullen we de afdeling P&O goed moeten positioneren richting de scholen.

Duurzame inzetbaarheid

Het al langer voorspelde lerarentekort wordt nu echt voelbaar in het onderwijs. Nu kan Het Baken Almere de arbeidsmarktproblematiek niet oplossen, maar hebben we wel de verantwoordelijkheid om samen met werknemers zorg te dragen voor een duurzame inzetbaarheid. Dit betekent dat ons personeel:

- in staat moet zijn om te voldoen aan de eisen die het werk aan hen stelt. Kennis en vaardigheid moeten op niveau zijn om het werk nu en in de nabije toekomst goed te kunnen uitvoeren. Diverse (onderwijs)ontwikkelingen vragen bijvoorbeeld andere competenties van docenten of doen een beroep op een specifieke set competenties binnen het docentschap. De komst van passend onderwijs is hiervan een goed voorbeeld, maar ook ontwikkelingen richting vormen van gepersonaliseerd leren gaan een beroep doen op (een bepaald soort) kwaliteiten. Investeren in kennis en vaardigheid is in onze overtuiging een gezamenlijke verantwoordelijkheid van werkgever en werknemer;

- talenten kan ontwikkelen. Dit vinden we belangrijk voor onze leerlingen, maar ook voor ons personeel. Het is belangrijk dat personeel de ruimte ervaart om te ontwikkelen. Alleen dan zijn wij in staat om medewerkers te binden en te boeien en voorkomen we dat gekwalificeerde krachten ongewild de stichting verlaten;
- met behoud van gezondheid en welzijn moeten kunnen blijven werken. Het is onze plicht als werkgever om alles in te werk te stellen om werkgerelateerde gezondheids- en welzijnsrisico's te beperken, waardoor de kans op ziekteverzuim wordt verminderd. De werkomgeving en -omstandigheden moeten hieraan bijdragen;
- zich bewust is van de eigen invloed op zijn / haar duurzame inzetbaarheid.

De komende periode willen wij het Bakenbrede beleid op het gebied van duurzame inzetbaarheid verder uitwerken en hierin een aantal concrete interventies opnemen om de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers verder te bevorderen. Wij streven tevens naar een open cultuur waarin medewerkers met hun leidinggevenden periodiek belemmeringen en risico's die aanwezig zijn op het gebied van duurzame inzetbaarheid met elkaar bespreken en indien nodig met elkaar afspraken maken over noodzakelijke interventies.

3.7 Personeelsontwikkeling

Kerncijfers

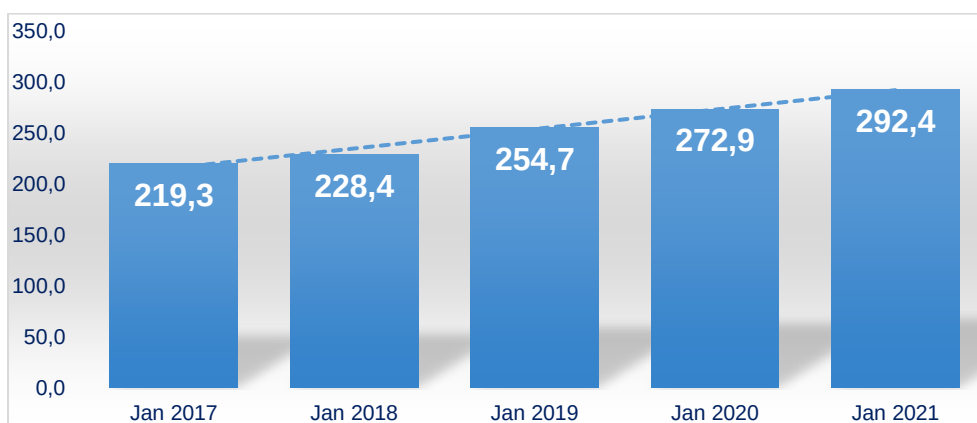
In deze paragraaf is op een beknopte wijze de kerncijfers op het gebied van personeel opgenomen.

Medewerkers

In de afgelopen vijf jaar is de werkgelegenheid bij Het Baken Almere met 33,3% toegenomen (=73,1 Fte's) door de groei van het aantal leerlingen. Binnen Het Baken Almere werken wij met een (gewogen) verhouding van 1 Fte op veertien leerlingen. In dit verhoudingsgetal is de formatie van het Bestuursbureau en de centraal georganiseerde ondersteuningstaken niet meegenomen.

In onderstaand figuur is de ontwikkeling van het aantal Fte's in de periode januari 2017 – januari 2021 opgenomen.

Aantal medewerkers per jaar in fte



Leeftijdsverdeling

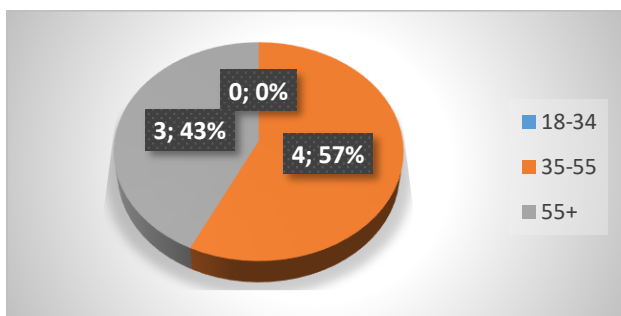
De gemiddelde leeftijd van de medewerkers in dienst bij Het Baken Almere in het schooljaar 2020/21 is 45,1 (2020/19 45,4 jaar) jaar en het aantal dienstjaren bij Het Baken Almere is gemiddeld in het schooljaar 2020/21 is 10,0 (2019/20 10,5) In de tabel hieronder is de samenstelling van de totale formatie in 2019/20 van Het Baken Almere verdeeld in zes verschillende leeftijdscategorieën opgenomen (peildatum 31 december 2020).

Leeftijd	2020		
	wtf	Aantal	Percentage
18 - 24	5	8	2%
25 - 34	67	90	23%
35 - 44	63	81	22%
45- 55	64	81	22%
55- 64	86	105	30%
> 64	5	7	2%
Totaal	290	372	100%

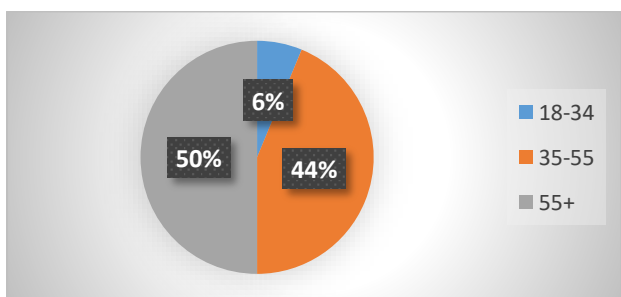
In onderstaande figuren is te zien hoe de leeftijdssamenstelling is van de directie, het management, het onderwijzend personeel en het onderwijsondersteunend personeel in 2020.

Het merendeel van onderwijzende en onderwijsondersteunende personeelsleden valt in de leeftijdscategorie 25-55 jaar. In het algemeen is sprake van een wat meer gelijkmatige verdeling van de gemiddelde leeftijd over de drie leeftijdscategorieën in 2020 in vergelijking met 2019.

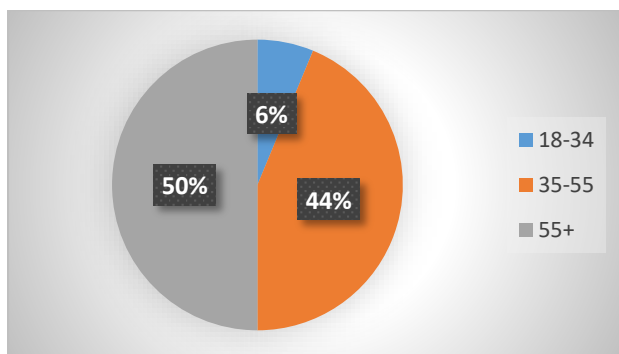
Leeftijdscategorie directie



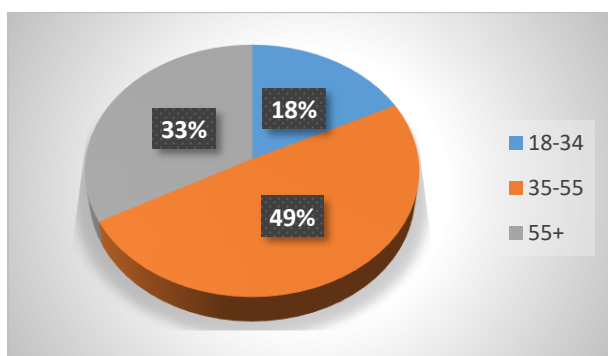
Leeftijdscategorie Management Team



Leeftijdscategorie Onderwijs Ondersteunend Personeel



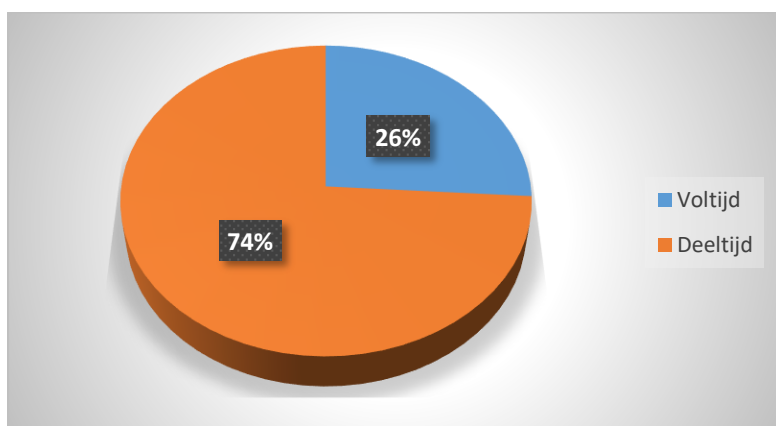
Leeftijdscategorie Onderwijzend Personeel



Voltijd en deeltijd medewerkers

In 2020 heeft circa 74% van de Baken medewerkers een deeltijdaanstelling.

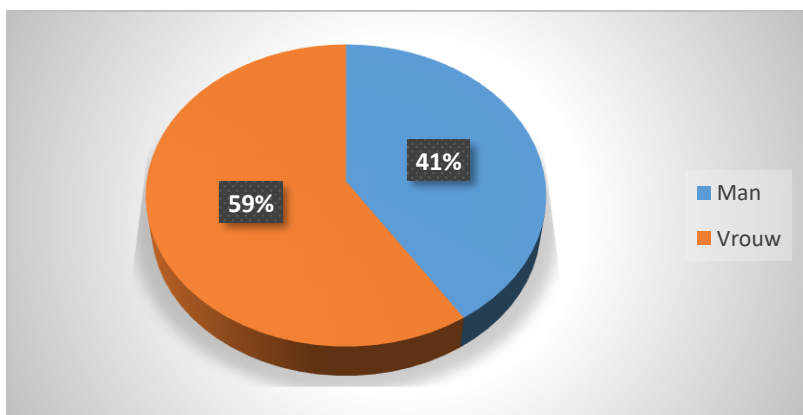
Het percentage vrouwelijke medewerkers dat in deeltijd werkt is in 2020 35 procentpunten groter dan het percentage mannelijke medewerkers dat in deeltijd werkt.



Vol-/deeltijd	Man/vrouw	2020	
		Aantal	Percentage
Vol-tijd	Man	70	46% (m)
	Vrouw	25	11% (v)
	Totaal	95	26% (t)
deeltijd	Man	82	54% (m)
	Vrouw	195	89% (v)
	Totaal	277	74% (t)
Totaal		372	

Verdeling van medewerkers naar geslacht

In 2020 is er sprake van een redelijk evenwichtige verdeling tussen mannelijke en vrouwelijke medewerkers. Wel zien we dat het percentage vrouwelijke medewerkers 18 procentpunten groter is dan het percentage mannelijke medewerkers. In vergelijking met 2019 is het aantal vrouwelijke medewerkers met vier procentpunten toegenomen. Deze trend is overigens landelijk in het onderwijs zichtbaar.



Verzuim

In 2020 was het gemiddelde ziekteverzuim 5,3%. Een stijging van 0,4 procentpunten ten opzichte van 2019. Het aandeel langdurig zieken (langer dan 1 jaar) is 0,5%.

In de eerste acht maanden van 2020 was het gemiddelde ziekteverzuim 4,4% en in de periode september tot en met december 6,9%. De stijging van het ziekteverzuim in de laatste vier maanden van 2020 komt voornamelijk doordat in deze maanden er weer grotendeels fysiek op de scholen les is gegeven terwijl de Coronapandemie zich in deze periode ontwikkelde tot een tweede golf met een toenemend aantal besmettingen.

Het Baken Almere streeft ernaar de ziekteverzuimcijfers de komende jaren te laten dalen. Wij willen dit doen door onder meer het casemanagement te herijken en uit te breiden en de regiorol zoveel mogelijk door de teamleiders met professionele ondersteuning van de afdeling HR uit te laten voeren.

Middelen die in 2020 zijn ingezet met betrekking tot ziekteverzuim zijn de ZAVO volgens de CAO voortgezet onderwijs, maandelijkse besprekingen van de langdurig zieken in het Sociaal Medisch Team (SMT), revalidatietrajecten bij Ciran, tweede spoorbegeleiding via Mind Matters en coaching via Mind at Work.

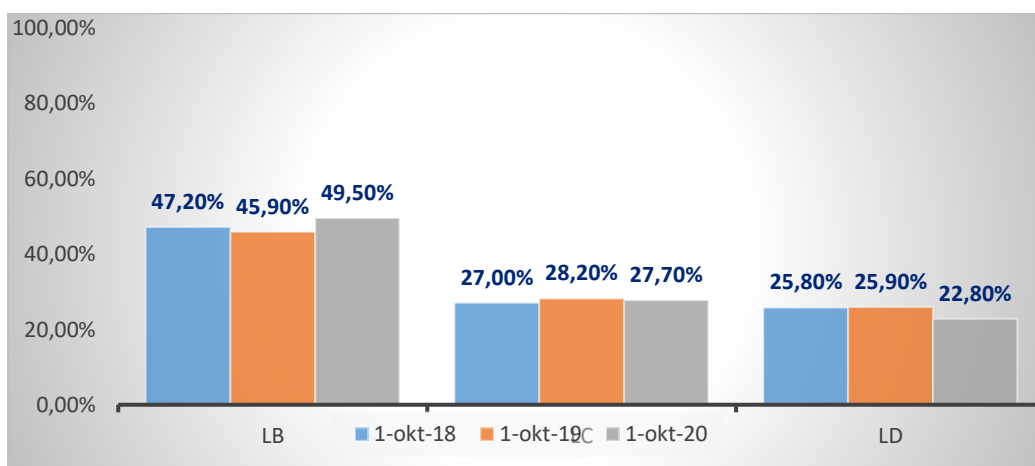
Het verzuimbeleid van Het Baken Almere is gepubliceerd op het intranet van de organisatie.

Beleid bij ontslag

Het Baken Almere voert een actief, leeftijdsbewust en duurzaam personeelsbeleid en leeft de afspraken na uit de cao voortgezet onderwijs. Alle medewerkers van Het Baken Almere hebben een bestuursaanstelling. Dit betekent dat zij, indien dit bij hun bevoegdheid past, op verschillende vestigingen ingezet kunnen worden. Hieraan gaat altijd een gesprek met de medewerker vooraf. Als een medewerker op een andere vestiging gaat werken dan krijgt hij/zij daarbij begeleiding. We werken met een flexibele schil en voeren een conservatief beleid wat betreft uitbreiding van de formatie. Dit betekent dat Het Baken Almere de formatie alleen uitbreidt bij structurele groei. Als een vaste medewerker onverhoopt toch ontslag krijgt, worden de regels van de CAO voortgezet onderwijs en de wettelijke regels op dit gebied nageleefd. In 2020 zijn er geen medewerkers gedwongen ontslagen.

Functiemix

Het Baken Almere voldoet aan de eisen met betrekking tot functiemix. In 2020 (peildatum 1 oktober) is ten opzichte van 2019 het aandeel van de LB en LC aanstellingen gestegen (LB + 0,6 procentpunt en LB + 0,5 procentpunt) en is het aandeel van de LD aanstellingen met 3,1 procentpunten gedaald. De belangrijkste reden hiervoor is de groei van de totale personeelsformatie in het schooljaar 2020/2021 door de stijging van het aantal bekostigde leerlingen. De vacatures die hier door ontstonden waren voornamelijk functies in de LB schalen.



Prestatie box

De Prestatiebox voortgezet onderwijs biedt scholen financiële ondersteuning om de afgesproken streefdoelen uit het bestuursakkoord (en vanaf 2014 het sectorakkoord voortgezet onderwijs) te kunnen behalen. Het Baken Almere zet de gelden vanuit de Prestatiebox in conform het nu geldende sectorakkoord. Dit betekent dat we het gebruiken voor professionalisering van docenten en schoolleiders, leermiddelen en ICT-ondersteuning aan docenten.

Professionalisering

Het Baken Almere biedt haar medewerkers veel kansen om zich te ontwikkelen. Wij volgen daarvoor het goedgekeurde taakbeleid en de cao voortgezet onderwijs. Via de scholingsovereenkomst (de Bakenregeling), kunnen personeelsleden deelnemen aan individuele scholingen.

RI&E (arbobeleid)

In het kader van het arbobeleid is binnen Het Baken Almere één medewerker belast met preventiewerkzaamheden. Om tot een plan van aanpak voor een RI&E te komen zijn in de afgelopen tijd de benodigde data per locatie verzameld. De knelpunten die daarbij naar voren kwamen, zijn verwerkt en met de rectoren/directeuren van de scholen besproken en indien nodig zijn maatregelen genomen.

Functieboek

In de cao voortgezet onderwijs is vastgelegd dat elke medewerker een functiebeschrijving en waardering heeft. De waardering van een functie gebeurt op basis van FUWA. Er zijn verschillende voorbeeldfuncties beschikbaar, maar indien nodig worden functies op maat gemaakt.

Vanaf het moment dat een functiebeschrijving is gewaardeerd, is het een rechtspositioneel document. Voor een aantal functies zijn onder externe begeleiding specifieke functiebeschrijvingen opgesteld. Deze functies zijn ook volgens het functiewaarderingssysteem van de vo-raad gewaardeerd. Dit traject is het tweede kwartaal van 2018 afgerond en het functieboek is conform de functies in het voortgezet onderwijs.

Participatiewet

Op 1 juli 2014 is de Eerste Kamer akkoord gegaan met de Participatiewet. Met deze wet krijgen mensen met een arbeidsbeperking meer kans op een (zo mogelijk reguliere) plek in het arbeidsproces. Het voortgezet onderwijs moet voor eind 2019 in totaal 1.320 banen creëren voor werknemers met afstand tot de arbeidsmarkt. In het cao-akkoord is afgesproken dat de sector 315 fte aan werkgelegenheid creëert voor deze werknemers. Voor de verdeling over besturen wordt uitgegaan van de vuistregel: één werknemer met een arbeidsbeperking op 264 fte per jaar.

De afdeling Personeel & Organisatie heeft oriënterende en inventariserende gesprekken gevoerd met de gemeente Almere en de Tomingroep om te voldoen aan dit landelijk vastgestelde quotum. Tot nu toe heeft dit niet tot een definitieve match geleid.

Zwangerschapsverlof

In november 2020 heeft de Hoge Raad een uitspraak gedaan waarin opgenomen is dat een medewerker die met zwangerschapsverlof is in een vakantieperiode recht heeft op compensatie van de vakantie uren. Dit geldt niet voor de zomervakantie, omdat deze uren al worden gecompenseerd in het zwangerschapsverlof.

De uitspraak van de Hoge Raad is gedaan in één specifieke casus. Het Baken Almere heeft nog geen beleid vastgesteld hoe met eventuele compensatie met terugwerkende kracht zal worden omgegaan. De maximale verplichting voor Het Baken is op basis van een uitgevoerde inventarisatie circa 200 uur.

4. Verslag Raad van Toezicht

Voor Het Baken Almere is de Code Goed Bestuur Voortgezet Onderwijs (de Governance Code) van toepassing. Er wordt binnen het bestuur en de raad van toezicht veel waarde gehecht aan Governance, dat wil zeggen: de wijze van besturen, de gedragscode en het toezicht op de organisatie. Transparantie staat hoog in het vaandel. Daarom worden zoveel mogelijk afspraken vastgelegd in regelingen, die voor iedereen inzichtelijk zijn. De raad van toezicht functioneert zelfstandig en stelt eigen kaders op. Bij het samenstellen van de raad van toezicht wordt gekeken naar de invulling van de verschillende disciplines, verscheidenheid en het kritische vermogen van de raad van toezicht. De raad van toezicht gaat niet alleen uit van de input vanuit het bestuur, maar zoekt via eigen kanalen informatie over de organisatie. Elk jaar is er een gesprek met de directeuren/rectoren en met de medezeggenschapsraad van Het Baken Almere waar het bestuur niet bij aanwezig is.

4.1 Leden raad van toezicht

De Raad van Toezicht bestaat in 2020 uit vijf leden. De heren J.C. Denkers (voorzitter), J.P. Dieperink (vice-voorzitter) en R. Liefthing en de dames G.C. Taus-Hordijk (secretaris) en E.C. Marcusse. Een overzicht van de leden, hun rol binnen de Raad en hun hoofd- en nevenfuncties staan vermeld in bijlage 1 en 2.

De Raad van Toezicht werkt met drie commissies, te weten de Remuneratiecommissie (4.2), Onderwijscommissie (4.4) en de Auditcommissie (4.5).

In het najaar van 2020 heeft de werving plaatsgevonden voor twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht in verband met het aflopen van de maximale zittingstermijn van de heer Liefthing (december 2020) en van mevrouw Taus (eind 2021). In de vergadering van december zijn mevrouw M. Karssen (portefeuille onderwijs) en de heer R. Groen (portefeuille financiën en bedrijfsvoering) benoemd als nieuwe leden van de Raad van Toezicht per 1 januari 2021. Dat betekent dat de raad in 2021 uit 6 leden zal bestaan. Voor deze tijdelijke uitbreiding is gekozen om te investeren in een optimale overdracht bij de portefeuille onderwijs, waarbij kwaliteit en vernieuwing belangrijke speerpunten zijn in het strategisch beleidsplan.

In de vergadering van december 2020 is afscheid genomen van de heer R. Liefthing als lid van de Raad van Toezicht en voorzitter van de Auditcommissie. De Raad is de heer Liefthing zeer erkentelijk en dank verschuldigd voor de wijze waar op hij de afgelopen acht jaar het voorzitterschap van de Auditcommissie en de lidmaatschap van de Raad heeft ingevuld.

4.2 Werkgever van het bestuur

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie werd dit jaar gevormd door de voorzitter en een lid van de Raad van Toezicht. De remuneratiecommissie heeft in 2020 een tweetal functioneringsgesprekken gevoerd met de bestuurder. In juni heeft een evaluatie van het functioneren plaatsgevonden waarbij de commissie zich positief heeft uitgesproken over het functioneren van de bestuurder. In oktober heeft een gesprek plaatsgevonden om de doelstelling voor het schooljaar 2020-2021 vast te stellen.

Een andere belangrijke activiteit van de remuneratiecommissie was de eerder genoemde werving en selectie van twee nieuwe leden voor de Raad van Toezicht. Dit proces werd opgestart in juni en voltooid in november, met ondersteuning van een externe partij. De werving heeft vanwege de beperkingen door COVID-19 volledig digitaal plaatsgevonden.

4.3 Toezicht werkzaamheden

Algemeen

Ondanks de beperkingen vanwege de COVID-19 pandemie heeft De Raad van Toezicht in 2020 haar verantwoordelijkheden als toezichthouder volwaardig kunnen uitvoeren. Er werd vijf maal regulier vergaderd (waarvan twee keer een digitale vergadering). Daarnaast heeft er één extra overleg plaatsgevonden. Dit betrof een overleg in het kader van de evaluatie van de Raad van Toezicht (december 2020). Deze evaluatie vond digitaal plaats met externe begeleiding.

Er hebben twee overleggen met de MR plaatsgevonden, waarvan eenmaal als onderdeel van de jaarlijkse Thema-avond van de MR. Het thema was deze keer: “Zeggenschap, medezeggenschap en professionalisering”

Door de beperkingen vanwege COVID-19 hebben er geen werkbezoeken plaatsgevonden aan de Bakenscholen.

De Raad van Toezicht hanteert een jaarplanning met daarin thema's die aansluiten bij de besturingscyclus binnen Het Baken Almere. De volgende onderwerpen zijn aan bod gekomen in 2020:

- Het strategisch beleidsplan is in het voorjaar van 2019 vastgesteld en vanaf het schooljaar 2019-2020 wordt de Raad op regelmatige basis door het bestuur meegenomen in de voortgang van de implementatie en worden thema's uit het plan actief besproken binnen de vergadering. Er is daarbij vooral aandacht geweest voor profilering en positionering van Het Baken Almere en voor onderwijskwaliteit en -vernieuwing.
- De Raad is ook op de hoogte gehouden over de wijze waarop invulling van de interconfessionele identiteit van Het Baken aandacht krijgt.
- De Raad is meegenomen in de actualiteit van ontwikkelingen in Almere; o.a. aanpak tijdens de COVID-19 pandemie en onderzoek van het Kohnstamm instituut naar de onderwijskwaliteit in Almere. Verder was er aandacht voor het onderwijs op landelijk niveau, zoals Sterk Techniek Onderwijs. Enkele individuele leden hebben -door de COVID-19 beperkingen in beperkte mate- deelgenomen bijeenkomsten, georganiseerd door de VTOI.
- De Raad is regelmatig op de hoogte gehouden over de inspanningen voor en voortgang van onderwijs gedurende de beperkingen als gevolg van de COVID-19 pandemie. Tevens is in een vergadering uitgebreid stilgestaan bij een evaluatie gepresenteerd door de verschillende Baken scholen.
- De kwaliteit van het onderwijs is meerdere malen onderwerp van gesprek geweest. De Raad heeft zich laten informeren over de examenresultaten, de positieve ontwikkelingen en de zorgen.
- Conform de planning en control cyclus zijn de begroting, de jaarrekening en het verslag van de accountant besproken.

In 2020 heeft de Raad beperkt invulling kunnen geven aan het continueren van de contacten met de Raden van de andere onderwijsbesturen in de stad. Er is in een gesprek tussen de Raad van Toezicht voorzitters van Het Baken Almere en Prisma, stichting voor christelijk basisonderwijs, en kennis gemaakt met de nieuwe bestuurder van Prisma.

4.4 Onderwijscommissie

De onderwijscommissie bespreekt onderwijszaken, resultaten en professionalisering. Hiervan wordt een verslag gemaakt en dit wordt besproken in de vergadering van de raad van toezicht. De onderwijscommissie bestaat uit mevrouw G. Taus (voorzitter) en mevrouw E. Marcusse. De heer J. Denkers was als nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht ook aanwezig bij de bijeenkomsten van de onderwijscommissie (hij is geen lid van de commissie). De onderwijscommissie kwam in 2020 twee keer bijeen.

De eerste vergadering vond plaats op 31 maart 2020. Na overleg is er besloten een onderwijscommissie-plus vergadering van te maken. De agenda werd bepaald door de ontwikkelingen in het onderwijs als gevolg van de coronacrisis, een onderwerp dat ook van belang was voor de andere leden van de Raad. De volgende onderwerpen zijn tijdens deze vergadering besproken:

- Hoe ziet het onderwijs op afstand er uit binnen de scholen van Het Baken en op welke wijze houden leraren verbinding met de leerlingen.
- Hoe wordt er in de gemeente Almere en door de scholen (en dus ook Het Baken) aandacht besteed aan kwetsbare jongeren in de huidige, bijzondere situatie.
- Hoe gaat het met de medewerkers van Het Baken in de huidige situatie.
- Hoe wordt omgegaan met de besluitvorming omtrent de examinering.

De tweede vergadering vond plaats op 18 november 2020. Tijdens deze vergadering stonden onder andere de strategische doelen 2020-2021 centraal en de wijze waarop gewerkt wordt aan het versterken van de onderwijskwaliteit. Daarnaast is er gesproken over de kwaliteit van het onderwijs als gevolg van een gepland onderzoek van de onderwijsinspectie, een waarschuwing van Stad College en evaluatieonderzoek van de International School Almere. Aan de hand van het Kohnstamm onderzoek in Almere zijn de ontwikkelingen en uitdagingen in het Almeerse onderwijs en de samenwerking tussen besturen en gemeente binnen Almere toegelicht.

Ook tussen deze twee vergaderingen heeft de onderwijscommissie zich ingezet als klankbord voor het bestuur zodat de doelen met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs gerealiseerd kunnen worden. Leden van de onderwijscommissie houden hun expertise op het gebied van onderwijs op peil door het bezoeken van lezingen, het volgen van de actualiteiten en het bijhouden van relevante (wetenschappelijke) literatuur.

4.5 Auditcommissie

Onderstaande beschrijving van de werkzaamheden van de auditcommissie beschrijft tevens de verantwoordelijkheid van de raad van toezicht ten aanzien van de bedrijfsvoering en financiële huishouding.

De auditcommissie analyseert de risico's en de financiële resultaten en brengt advies uit in de vergadering van de voltallige raad van toezicht. Tijdens deze vergadering wordt een toelichting gegeven door het bestuur en de voorzitter van de auditcommissie. Vervolgens worden de voorstellen beoordeeld en met eventuele aanvullingen goedgekeurd. In 2020 bestond de auditcommissie uit de heer R. Liefing (voorzitter) en de heer H. Dieperink.

In 2020 is de auditcommissie vier keer bij elkaar geweest. Zij heeft zich gebogen over zaken rond de bedrijfsvoering en de financiële huishouding van de organisatie.

Interne controle

Het stelsel van interne controle omvat onder andere een (financiële) planning & control cyclus bestaande uit:

- Begroting;
- Meerjarenbegroting;
- Periodieke uitputtingsrapportages;
- Analyses;
- Prognoses van baten en lasten.

De raad van toezicht voert het toezicht uit op de werking en resultaten van het controlestelsel.

De basis van het stelsel van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden is vastgelegd in de statuten, het bestuursreglement, het reglement van de auditcommissie, het toezichtkader en de procuratieregeling.

Jaarrekening en begroting

Zoals ieder jaar besteedde de raad van toezicht in 2020 ruim aandacht aan zijn wettelijke opdracht om de financiële stukken van Het Baken Almere te beoordelen. In april is in aanwezigheid van de accountant de jaarrekening 2019 en het bestuursverslag 2019 besproken. Daarna heeft de raad van toezicht de jaarrekening 2019 goedgekeurd. In december 2020 is de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2024 besproken. De raad van toezicht heeft met het bestuur stilgestaan bij het meerjarenperspectief en het financiële beleid en de impact van de Coronacrisis hierop. Vervolgens is de begroting goedgekeurd. Als onderdeel van de planning & control cyclus is aandacht besteed aan de onderhoudsplanung voor de komende jaren.

Ontwikkeling exploitatie 2020

De auditcommissie heeft kennisgenomen van de ontwikkeling van de exploitatie 2020, die volgens de forecast 2020 die in september 2020 is opgesteld met een licht positief resultaat na bestemming zou uitkomen, ondanks de sterke groei van de formatie in het schooljaar 2020/21 door de groei van het aantal ingeschreven leerlingen en waarvoor de loonkosten vijf maanden 'voorgefinancierd' moeten worden omdat de Rijksvergoeding op kalenderjaar door het Rijk wordt verstrekt en de extra uitgaven in 2020 om het besmettingsrisico van het Coronavirus te mitigeren.

Doelmatigheid

De raad van toezicht toetst de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs) opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald. Onderwijs is doelmatig als de doelen tegen zo laag mogelijke kosten worden gehaald of als het geld tot zo hoog mogelijke prestaties leidt. Een causale relatie tussen inspanningen en middelen aan de ene kant en onderwijskwaliteit en onderwijsopbrengsten aan de andere kant is niet eenvoudig aan te tonen. De toetsing op de doelmatigheid wordt als volgt ingevuld:

1. Periodieke gesprekken met het bestuur (vergaderingen raad van toezicht, Auditcommissie en Onderwijscommissie);
2. Tenminste eenmaal per jaar een gesprek met de Directieraad, Medezeggenschapsraad en de Vertrouwenspersonen;
3. De financiële meerjarenbegroting en achterliggende onderbouwingen jaarlijks te beoordelen en goed te keuren;
4. De financiële performance (uitputting versus begroting) te monitoren aan de hand van door de schoolleiding aangeleverde tussentijdse sturingsinformatie;
5. Jaarlijks kennismaken van het externe financiële benchmarkonderzoek van Vensters en de analyse van het bestuur van deze benchmark bespreken;
6. De uitkomsten van de interne audits en testen op de onderwijskwaliteit te beoordelen;
7. Monitoring op de realisatie in het instellingsplan/strategisch beleidsplan afgesproken prestatie indicatoren;
8. Kennis te nemen van (formele) klachten van leerlingen/ouders is de reactie van de school;
9. Een enquête over de kwaliteit van het onderwijs uit te zetten onder de leerlingen en het personeel;
10. Het beoordelen van rapportages van de Inspectie van het Onderwijs over de onderwijskwaliteit en daarin afgesproken (verbeter) maatregelen;
11. Werkbezoeken op de verschillende locaties van Het Baken te organiseren;
12. Kennisontwikkeling en uitwisseling in koepelorganisaties, samenwerkingsverbanden en andere overlegorganisaties.
13. Bevindingen en rapportages van de controlerend accountant te beoordelen.

Voor zover beoordeeld kan worden vanuit de toezichthoudende rol worden de onderwijs middelen doelmatig ingezet. Dit oordeel wordt onderbouwd met:

1. Positieve feedback over de onderwijskwaliteit van ouders, leerlingen en toezichthouders;

2. Innoverende en vernieuwende onderwijsconcepten (o.a. digitalisering en gepersonaliseerd leren);
3. De afhandeling van de klachten;
4. De beleidsrijke meerjarenbegroting;
5. Toereikende financiële positie op basis van signaleringswaardes Inspectie van het Onderwijs.

De komende jaren blijft de raad van toezicht erop toezien dat de schoolleiding maatregelen neemt die de doelmatigheid bevorderen. Aan het bestuur is gevraagd de interne en externe rapportages, indien mogelijk, verder uit te breiden met benchmarkgegevens en een analyse op te nemen over de verschillen tussen de kengetallen van Het Baken Almere en de landelijke kengetallen.

Agendapunten

Naast deze onderwerpen is gedurende de vergaderingen van de auditcommissie aandacht besteed aan onder andere:

- Analyse van ziekteverzuim;
- Aanmeldingen van leerlingen;
- Risicoanalyse;
- Rapportages van de accountant waaronder de managementletter;
- Doelmatigheid;
- International School Almere (aflossing schuld aan AT scholen);
- Analyse van het naleven van het reglement van de auditcommissie;
- Correspondentie van de Inspectie van het onderwijs;
- Huisvestingsontwikkelingen (voorbereiding van de realisatie van de internationale campus Almere en de realisatie van tijdelijke leslokalen bij Park Lyceum)
- Duurzaamheid schoolgebouwen (installatie zonnepanelen);
- ICT (optimaliseren ICT infrastructuur);
- Concept handboek administratieve organisatie;
- Intern toezichtkader;
- Treasury;
- Indeling WNT klasse Bestuur o.b.v. de complexiteitspuntenberekening.

De auditcommissie probeert bij de onderwerpen integraal te kijken naar het belang van onze leerlingen, het belang van het personeel en de budgettaire kaders. Dit neemt de commissie mee in haar adviezen naar de raad van toezicht.

5. Verslag Medezeggenschapsraad

De medezeggenschapsraad (MR) van Het Baken Almere bestaat uit zes personeelsleden, drie ouders en drie leerlingen. Het streven is dat elke vestiging – Stad College, Park Lyceum, Trinitas Gymnasium, Poort Lyceum en International School Almere – is vertegenwoordigd in de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad. In 2020 was dat niet het geval omdat Park Lyceum niet vertegenwoordigd was in de personeelsgeleding. In de personeelsgeleding waren in 2020 geen veranderingen. Voor de oudergeleding en leerlinggeleding hebben verkiezingen plaatsgevonden voor een vrijgekomen zetel.

Naast de medezeggenschapsraad van Het Baken Almere is er ook gedelegeerde medezeggenschap (de Deelraden). Op alle vestigingen is er sprake van gedelegeerde medezeggenschap. Op elke locatie heeft de deelraad dezelfde samenstelling: vier personeelsleden, twee ouders en twee leerlingen. De MR houdt zich bezig met alle zaken die de hele organisatie betreffen en in de deelraden worden in principe alle zaken besproken die locatie-gebonden zijn, met dien verstande dat het de zaken betreft waarop instemming- of adviesrecht geldt volgens de WMS.

De MR van Het Baken Almere houdt zich bezig met zaken die voor alle scholen geregeld moeten worden of voor alle scholen van belang zijn. Van essentieel belang voor de MR is het verzekeren van de toekomst van Het Baken Almere en de continuering van interconfessioneel onderwijs in Almere.

Voor de personeelsgeleding is het natuurlijk van groot belang dat Het Baken Almere financieel stabiel is, al was het maar om de werkgelegenheid te garanderen. Maar minstens zo belangrijk – en dat geldt natuurlijk ook voor de ouder- en de leerlinggeleding – is het werken aan onderwijskwaliteit. Scholen dienen zich nu eenmaal te onderscheiden om leerlingen te trekken, maar ook om aan de belangrijkste opdracht van het onderwijs te voldoen, namelijk het bieden van de best mogelijke voorbereiding op het vervolgonderwijs en/of de beroepspraktijk.

De Medezeggenschapsraad probeert te allen tijde een balans te vinden tussen zaken die urgent zijn en derhalve op dat moment de volle aandacht verdienen en de lange termijn doelstellingen. Waar Het Baken Almere over tien of dertig jaar staat, moet meewegen in de beslissingen die nu worden genomen.

De vergaderingen van 2020

Op 12 mei, 30 juni, 14 september en 17 november hebben reguliere vergaderingen plaatsgevonden. Een ingelaste vergadering met het oog op de aanpassing van het leerlingenstatuut wat betreft mondkapjes vond plaats op 29 oktober. Op 11 februari was er een thema-avond over “Professionalisering van de medezeggenschap”. Deelname was voor alle DR- en MR-leden en alle andere medewerkers die belangstelling hebben.

In de vergadering van 14 september was het overleg met de Raad van Toezicht.

Jaarlijks terugkerende agendapunten

Vakantieplanning schooljaar 2020-2021

De data van de kerstvakantie, herfstvakantie en zomervakantie liggen ieder jaar vast. Daarnaast zijn er nog een aantal ‘vrije’ vakantiedagen, die de scholen zelf mogen bepalen. Hierover maken de scholen in de regio in principe afspraken. Meestal levert dat geen problemen op.

Formatieplan schooljaar 2020-2021

Uitgangspunt van het formatieplan van Het Baken Almere is behoud van werkgelegenheid. In het formatieplan wordt gekeken naar de inzet van het personeel binnen de organisatie. Daarbij is niet uitgesloten dat personeel te werk kan worden gesteld op een andere locatie. Schommelingen in het aantal leerlingen kunnen redelijk opgevangen worden vanwege het feit dat een klein deel van het personeel wordt ingehuurd van detacheerders. Dat betekent dat er een kleine flexibele schil is en dat tegenvallers niet direct tot verkleining van de formatie hoeven te leiden. Overigens is er een sterke wens om zo min mogelijk gebruik te maken van detacheerders en uitzendbureaus.

Het formatieplan is een jaarlijks terugkerend punt op de agenda van de MR. Het formatieplan is gerelateerd aan de meerjarenbegroting. De MR werkt met een aantal criteria voor het formatieplan, zodat het proces beter gecontroleerd kan worden. Het streven van scholen en scholengemeenschappen is om niet meer dan 80% van de bekostiging te besteden aan personeelslasten, maar dat blijkt voor de meeste scholen niet mogelijk en Het Baken is geen uitzondering.

Begroting 2021 en meerjarenbegroting

In de begroting wordt gekeken of de uitgaven en de inkomsten op de verschillende posten in balans zijn en de risico's duidelijk in kaart worden gebracht. Ons uitgangspunt is dat alle locaties een sluitende begroting kennen.

Specifieke vragen en thema's die dit jaar aan de orde kwamen waren: discrepantie ontwikkeling aantal leerlingen en aantal fte, de nieuwe bekostigingssystematiek, de omvang van het gespaarde persoonlijk budget, werkdrukmiddelen, de groei van de flexibele schil in de formatie, aanpassing van het onderhoudsplan van het Trinitas, meer inzet van hybride formatie en de aanpak van de kwaliteitszorg.

Belangrijke zaken in 2020

Corona

Een belangrijk thema voor de medezeggenschap was uiteraard de ingrijpende gevolgen van de corona voor lessen en examinering. Het belangrijkste deel van de discussie vond op schoolniveau met de deelraden plaats. Onder andere de aanpassing van de Programma's Toetsing en Afsluiting (PTA's) was daar aan de orde. In de MR is in de juni-vergadering het lesgeven op afstand geëvalueerd. In het najaar volgde een instemmingsbesluit over de invoering van de verplichting tot het dragen van mondkapjes in de scholen.

Kwaliteit van medezeggenschap en de relatie tussen MR en deelraden

Een vraagstuk waar de MR mee bezig is geweest is de inrichting en het functioneren van de medezeggenschap in Het Baken Almere. Ook de thema-avond van 11 februari stond in het teken van deze vraag. Een uitkomst van deze avond was dat professionalisering van en de verbinding en informatievoorziening tussen MR en DR versterkt moeten worden. Als vervolg op deze thema-avond heeft op 26 juni een overleg plaatsgevonden tussen personeelsleden van de MR en de deelraden. Afgesproken is dat dit overleg van personeelsleden geregeld moet plaatsvinden. Voor de leerlingen van de deelraden is eveneens een gezamenlijke bijeenkomst georganiseerd.

Een punt van zorg is dat niet alle zetels voor ouders en leerlingen in de deelraden bezet zijn. Ook de facilitering en het imago van de medezeggenschap zijn aspecten die in deze context binnen de MR aan de orde zijn geweest. Onder het onderwijsondersteunend personeel is een survey uitgezet om hun verwachtingen van de MR te peilen. Mogelijke aanpassingen in het Medezeggenschapsstatuut en het MR-reglement alsmede het DR-reglement zijn besproken. Het gaat dan onder andere over de aanstelling van een ambtelijk secretaris en wijze waarop de vertegenwoordiging van de scholen in de MR geregeld is. De ambtelijk secretaris is per 1 oktober begonnen. De vertegenwoordiging van de scholen is echter nog punt van overleg.

Werkdrukmiddelen

In 2020 en 2021 is € 450.000 beschikbaar die op basis van leerlingenaantal verdeeld moet worden over locaties. Ook stakingsgelden worden aan dit budget toegevoegd. De inzet van deze middelen per locatie komt tot stand in overleg van de schooldirectie met de DR. In een nota, besproken in de juni-vergadering, heeft het bestuur de speerpunten aangegeven voor de besteding van deze middelen. Binnen dit kader van het bestuur moeten door directies met team en DR eigen keuzes gemaakt worden. In de november-vergadering heeft de MR vragen gesteld over de dialoog en gemaakte afspraken binnen de scholen. In 2021 zal de MR de vinger aan de pols houden: de inzet van deze middelen moet in elke locatie in dialoog met DR en team kunnen bijdragen aan werkdrukverlichting.

Voortgang strategisch beleidsplan

In het najaar heeft het bestuur geschetst hoe de strategische plannen van Het Baken Almere vorderen. Scholen zullen moeten werken aan hun onderwijskundig profiel, loopbaanbeleid moet verbeterd worden, taakbeleid moet bijdragen aan een professionele cultuur en wat betreft kwaliteit moeten we een duidelijker gezamenlijk gedragen beeld krijgen. Deze thema's zullen belangrijke agenda items voor de MR zijn in het komende jaar. Wat betreft prioritering zullen ook keuzes gemaakt moeten worden. Deze keuzes zal de het bestuur met enkele MR-leden afstemmen.

6.Financieel resultaat 2020

Inleiding

Het Baken Almere heeft in 2020 een positief resultaat na bestemming van het resultaat van € 253.000 gerealiseerd (0,9% van de totale baten 2020). In de begroting 2020 was uitgegaan van een resultaat na bestemming van het resultaat van € 150.000.

Het negatieve resultaat voor bestemming van het resultaat van € 149.000 wordt volledig veroorzaakt door de extra kosten die in 2020 gemaakt zijn om de gevolgen en risico's van het Coronavirus te beperken (extra incidentele kosten Coronacrisis circa € 309.740).

Het negatieve resultaat voor bestemming van het resultaat van € 149.000 is circa € 41.000 voordeliger dan de forecast 2020 die in oktober 2020 is opgesteld. In de forecast 2020 was een negatief resultaat voor bestemming van het resultaat berekend voor 2020 op € 190.000.

Resultaatbestemming 2020

Van de in 2017 ontvangen gemeentelijke subsidie ten behoeve van het uitbreiden internationaal onderwijs in Almere is in 2020 € 112.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve 'ISA subsidie Metropool Regio Amsterdam'.

Voor de aanpassingen aan het gebouw van Stad College in 2018 en de eerste inrichting voor de nieuwbouw van Poort Lyceum is in 2017 een bestemmingsreserve gevormd van € 400.000. In 2020 is hier een bedrag van € 64.000 onttrokken voor de interne verbouwing van Stad College en de 1e inrichting van Poort Lyceum. In de komende jaren worden de afschrijvingslasten van de investering in de inrichting van Poort Lyceum ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

De eind 2019 ontvangen bekostiging voor de in 2020 en 2021 in te zetten middelen voor werkdrukverlichting en maatregelen voor het oplossen van het lerarentekort ad € 451.000 is in 2019 in een afzonderlijke bestemmingsreserve gestort. In 2020 is een bedrag van € 226.000 aan deze bestemmingsreserve onttrokken.

Het eigen vermogen van Het Baken Almere is in 2020 afgenomen met het nadelige resultaat voor bestemming ad € 149.000 en gedaald tot een bedrag van € 3.187.000.

Belangrijkste verschillen met de vastgestelde begroting 2020

De belangrijkste verschillen tussen de werkelijke uitkomsten 2020 en de vastgestelde begroting 2020 zijn:

- De rijksvergoeding 2020 is € 1.273.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hoger gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding per leerling. In de begroting 2020 was uitgegaan van 3.043 bekostigde leerlingen en een gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding van per leerling van € 8.239. De werkelijke gemiddelde rijksvergoeding per leerling in 2020 is € 8.463 geweest. Dit komt voornamelijk door de niet begrote compensatie van de CAO-loonstijging in 2020 in de personele lumpsum (3,2%) en de prijscompensatie van de materiële lumpsum met 1,72%.
- De overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn € 26.000 lager dan begroot. In 2020 is alleen een gemeentelijke subsidie voor Trinitas Gymnasium en voor Stad College ontvangen.
- De overige baten zijn € 273.000 lager dan begroot. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door een lagere opbrengst (€ 239.000) van de ouderbijdrage. Door het Coronavirus zijn de geplande reizen vanaf april 2020 niet doorgegaan. De ouders zijn gecompenseerd voor de reeds gefactureerde bedragen middels een creditnota en

terugbetaling. Ook zijn de huurinkomsten in 2020 circa € 42.000 lager dan begroot. Dit is ook een gevolg van de Coronacrisis.

- De personele lasten zijn € 1.509.000 hoger dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een niet begrote dotatie aan de personele voorzieningen van € 74.000 en de stijging van de loonkosten ad € 1.437.000.

De overschrijding in de loonkosten wordt veroorzaakt door de uitbreiding van de formatie, in de periode augustus – december 2020, met 14,7 Fte's in verband met de groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2020/21 en door de hogere gemiddelde loonkosten per Fte. De werkelijke salariskosten per Fte in 2020 zijn € 77.036 geweest (= 103,2% van het begrote bedrag). Deze hogere kosten per Fte worden veroorzaakt door de wijzigingen in de CAO VO 2020. Hierin is een salarisverhoging opgenomen van 2,75% met terugwerkende kracht naar 1 maart 2020. Daarnaast is de eindejaarsuitkering met 0,6% verhoogd naar 8% en is er in juni 2020 een eenmalige uitkering uitbetaald van € 750.

- De afschrijvingskosten zijn in 2020 € 91.000 lager dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat de meeste investeringen in de zomerperiode 2020 zijn gerealiseerd, waardoor de afschrijvingskosten slechts voor een halfjaar zijn meegenomen voor deze investeringen.
- De huisvestingskosten in 2020 zijn € 146.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten (€ 181.000), hogere heffingskosten (€ 73.000), lagere huurkosten (€ 22.000), lagere verzekeringskosten (€ 11.000), lagere onderhoudskosten (€ 28.000) en lagere energiekosten (€ 45.000).

Om de gezondheidsrisico's door het Coronacrisis te mitigeren zijn er extra schoonmaakkosten gemaakt. Dit betreft extra schoonmaak rondes gedurende de openingstijden van de scholen, desinfecterende doekjes en sprays en onderhoudskosten aan ventilatiesystemen.

In het najaar van 2020 heeft de ISA een factuur ontvangen voor publieke heffingen voor de jaren 2015-2018 van de International School Almere B.V. ad € 56.000. Wij hebben juridische laten onderzoeken of wij verplicht zijn deze factuur te betalen gezien de periode waarop deze factuur betrekking heeft. Uit dit onderzoek kwam naar voren dat het juridisch aanvechten van deze factuur weinig kansrijk was.

De lagere energiekosten worden veroorzaakt door de ingebruikname van de zonnestroominstallaties bij Park Lyceum en Trinitas Gymnasium in juli 2020.

- De overige lasten zijn in 2020 € 304.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor Administratie- en beheerslasten (€ 11.000), hogere kosten voor Inventaris, apparatuur en leermiddelen (€ 157.000), hogere kosten voor dotatie overige voorzieningen (€ 29.000) en lagere kosten voor Overige (€ 479.000).

De hogere kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de stijging van het aantal leerlingen in schooljaar 2020/21, waardoor de uitgaven voor inventaris, huurboeken en overige leermiddelen is toegenomen in het schooljaar 2020/21.

De overige lasten zijn lager dan begroot door het niet doorgaan van geplande schoolreizen door de Coronacrisis (€ 341.000) en lagere kosten voor onderwijs door derden (€ 187.000) doordat het aantal leerlingen dat extern onderwijs volgt op het OPDC en bij Almeerkans lager is geweest dan begroot.

Kengetallen

	2019	2020
Liquiditeit (vlottende activa / vlottend passiva)	1,0	0,71
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen / totale vermogen)	40%	32%
Solvabiliteit 2 ((eigen vermogen + voorzieningen)/ totale vermogen)	47%	37%
Rentabiliteit (resultaat voor bestemming / totale baten)	1,9%	-0,5%
Weerstandvermogen (eigen vermogen / totale baten)	12%	11%
Normatief eigen vermogen	3.778.000	5.582.000

Liquiditeit

Op basis van de liquiditeitsratio kan worden beoordeeld in welke mate een onderwijsinstelling in staat is aan haar korte termijn verplichtingen te voldoen. In de bedrijfseconomie wordt voor de liquiditeit de 'Currentratio' gebruikt. Dit is de verhouding tussen de vlottende activa en de vlottende passiva. Als gezonde waarde wordt een ratio van '1' gezien.

De liquiditeit van Het Baken Almere voldoet ultimo 2020 (Currentratio van 0,71) nagenoeg aan de minimumwaarde van de Inspectie voor het Onderwijs (0,75) en ligt 0,28 lager dan de door het bestuur van Het Baken Almere hier voor vastgestelde minimumwaarde van 1,0. De daling van de Currentratio in 2020 van 1,0 naar 0,72 wordt voornamelijk veroorzaakt door de aankoop en plaatsing van acht tijdelijke leslokalen bij Park Lyceum in de zomer van 2020. De plaatsing van de tijdelijke leslokalen bij Park Lyceum was noodzakelijk om de verdere groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2019/20 en 2020/21 te kunnen accommoderen. De financiering van deze extra leslokalen heeft plaatsgevonden met eigen financieringsmiddelen omdat in onze (meerjaren) liquiditeitsplanning hiervoor ruimte aanwezig was en wij hierdoor minder negatieve rente hoefde te betalen op onze spaarrekening.

In het schooljaar 2020/21 is het leerlingenaantal (Baken breed) gestegen met 198 (= groei van 6,5%). Dit heeft tot gevolg dat de Rijksvergoeding in het kalenderjaar 2021 is gestegen met een bedrag van circa € 1,7 miljoen. Onze verwachting is dat de stijging van het aantal bekostigde leerlingen zich verder zal doorzetten in het schooljaar 2021/22 met circa 200 leerlingen (Baken breed) waardoor er ook in 2022 sprake is van een substantieel hogere rijksvergoeding. In onze meerjarenbegroting gaan wij er vanuit dat de groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2020/21 en 2021/22 duurzaam is. In de meerjarenbegroting 2021-2024 gaan wij er vanuit dat Vanaf 2022 de Current ratio weer boven de 0,75 zal zijn door voornamelijk de verdere versterking van het eigen vermogen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de onderwijsinstelling in staat is aan alle verplichtingen te voldoen, voornamelijk op lange termijn. In 2020 is de solvabiliteit 2 (eigen vermogen + de voorzieningen in een percentage van het totale vermogen) ten opzichte van 2020 gedaald met tien procentpunten tot 37% door voornamelijk de daling van eigen vermogen en de voorzieningen in 2020 met een bedrag van € 250.000 en de stijging van het balanstotaal met een bedrag van € 1,5 miljoen.

De Inspectie voor het Onderwijs hanteert als signaleringswaarde voor de solvabiliteit van een onderwijsinstelling een percentage van 30%. Het bestuur van Het Baken Almere heeft een ondergrens van 35% hiervoor vastgesteld. Op basis van de jaarrekening 2020 voldoet Het Baken Almere aan beide doelstellingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is een maatstaf voor de 'winstgevendheid' van een organisatie. In het kalenderjaar 2020 is er sprake van een negatief resultaat van baten en lasten voor bestemming van het resultaat van € 149.000 en dus ook van een negatieve rentabiliteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen dient ter dekking van bedrijfsrisico's. Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de onderwijsinstelling in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder het hele beleid aan te moeten passen.

In het laatste kwartaal van 2020 heeft Het Baken Almere een financiële risicoanalyse uitgevoerd. In deze financiële risicoanalyse zijn de belangrijkste financiële risico's beschreven die zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2021–2024 van Het Baken Almere. Op basis van de resultaten van de risicokwantificering kan het benodigde weerstandsvermogen voor Het Baken Almere worden gecijferd op circa € 3,2 miljoen.

Uit de financiële analyse naar de stand per 31 december 2020 blijkt dat ongeveer € 3,2 miljoen aan weerstandscapaciteit beschikbaar is. Daarom is de aanwezige weerstandscapaciteit op dit moment toereikend.

Normatief eigen vermogen

De Inspectie voor het Onderwijs heeft op verzoek van het Ministerie van OC&W een nieuwe signaleringswaarde ontwikkeld voor het bepalen van de bovengrens van het (publieke) eigen vermogen van een onderwijsinstelling. De Inspectie voor het Onderwijs gaat deze signaleringswaarde gebruiken voor het toezicht op de doelmatige besteding van rijksmiddelen. De Inspectie voor het Onderwijs benadrukt dat deze waarde geen absolute norm is, maar in het geval van overschrijding van de signaleringswaarde de basis vormt voor een gesprek met het bevoegd gezag.

Ultimo 2020 is het werkelijke eigen vermogen van Het Baken Almere circa € 2,5 miljoen lager dan de signaleringswaarde voor het normatief eigen vermogen.

Langlopende vordering op OC&W

In 2005 werd de Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO ingevoerd. De regeling houdt verband met de overgang van schooljaar- naar kalenderjaarbekostiging in het voortgezet onderwijs in 2005. Op grond van deze regeling zijn schoolbesturen in het voortgezet onderwijs in staat gesteld een vordering op te nemen op het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, in verband met opgebouwde bruto vakantie-aanspraken en verschuldigde afdrachten voor pensioenpremies en loonheffing.

De Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO is in 2019 verlengd. In artikel 6 is een horizonbepaling aan deze regeling toegevoegd: de regeling komt te vervallen met ingang van 1 januari 2023. Deze ruime periode is gekozen om te zijner tijd op zorgvuldige wijze de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving en in het bijzonder de richtlijn RJ 660 Onderwijsinstellingen hierop aan te passen

Ultimo 2020 heeft Het Baken op de balans een vordering op OC&W van circa € 1,5 miljoen opgenomen. Het Baken heeft ultimo 2020 een eigen vermogen van circa € 3,2 miljoen. Het eigen vermogen exclusief de vordering op OC&W is € 1,7 miljoen.

Het afboeken van de vordering op OC&W in 2020 heeft geen invloed op de liquiditeit van Het Baken, maar wel een relatief grote impact op de solvabiliteitsratio's van Het Baken. Het Baken heeft er voor gekozen om de vordering op OC&W vooralsnog op de balans te laten staan en de komende jaren jaarlijks te beoordelen of deze vordering eventueel vervroegd kan worden afgeboekt.

Regeling Beleggen, belenen en derivaten

Op basis van de regeling Beleggen, belenen en derivaten OC&W (gewijzigd d.d. 19 december 2018) en het vastgestelde Treasurystatuut is uitvoering gegeven aan het treasurybeleid. Uitgangspunt van de regeling Beleggen, belenen en derivaten is dat de rijksmiddelen risicodragend mogen worden uitgezet. In het verslagjaar 2020 zijn er alleen tijdelijke gelden uitgezet op een spaarrekening. De uitgezette gelden op de spaarrekening zijn dagelijks opeisbaar. Het Baken Almere heeft geen financiële derivaten en / of speculatieve financiële instrumenten.

Medio 2019 heeft Het Baken Almere een externe subsidie ontvangen voor de realisatie van zonnepanelen op de daken van het schoolgebouw van Park Lyceum en Trinitas Gymnasium. De zonnepanelen zijn in het tweede kwartaal van 2020 geïnstalleerd. Door het installeren van zonnepanelen wordt voor beide scholen een substantiële verlaging van de inkoop van elektriciteit verwacht en hiermee een bijdrage te leveren aan de verlaging van de CO2 uitstoot. Het Rijk heeft een financieringsinstrument voor scholen ingesteld om scholen te ondersteunen bij het verduurzamen van schoolgebouwen. Deze regeling wordt uitgevoerd door de Stichting Nationaal Energiebesparings-fonds. Het Treasurystatuut van Het Baken Almere geeft aan dat de RvT formeel goedkeuring moet geven aan het aantrekken van een langlopende lening. De RvT is op 21 april 2020 akkoord gegaan met het aantrekken van deze lening. De lening heeft een omvang van € 443.000

7. Continuïteitsparagraaf

Gegevensset

In het najaar van 2020 zijn de uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2021–2024 van Het Baken Almere vastgesteld. In onderstaande tabel zijn deze uitgangspunten opgenomen.

	2020	2021	2022	2023	2024
Leerlingenaantal 1 oktober T-1 (totaal) *)	3.043	3.241	3.441	3.451	3.461
Gemiddeld Fte's	280	289	299	300	301
Gemiddeld Fte's directie + MT	20	**)	**)	**)	**)
Gemiddeld Fte's OP	195	**)	**)	**)	**)
Gemiddeld Fte's OOP	65	**)	**)	**)	**)
Gemiddelde salariskosten per Fte	77.036	77.170	77.170	77.170	77.170
Verhouding leerlingen vs aantal fte's	11,2	11,1	11,4	11,4	11,4
Personeelskosten in % rijksvergoeding	88,1%	85,6%	83,2%	83,3%	83,3%
Personeelskosten in % totale baten	78,1%	77,6%	75,5%	75,9%	75,5%
Huisvestingskosten in % totale baten	7,0%	6,0%	5,7%	5,7%	5,7%
Overige instellingskosten per leerling	1.266	1.316	1.467	1.424	1.422

*) Hierbij wordt gekeken naar het leerlingaantal op 1 oktober van het jaar daarvoor T-1 (dit zijn het aantal ongewogen leerlingen)

**) Geen afzonderlijke uitgangspunten voor vastgesteld.

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een netto groei van het aantal bekostigde leerlingen van 200 in het schooljaar 2021/22. Hierbij is uitgegaan van een gelijkblijvend marktaandeel van Het Baken bij de eerstejaarsleerlingen in Almere.

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een netto groei van het aantal bekostigde leerlingen van 10 leerlingen in het schooljaar 2022/23 en 2023/24.

Begroting 2021

De belangrijkste bekostigingsfactor voor het voorgezet onderwijs is het aantal schoolgaande leerlingen op 1 oktober voorafgaande aan het bekostigingsjaar. Het Baken Almere heeft op 1 oktober 2020 3.241 bekostigde leerlingen. Dit zijn 198 leerlingen meer dan op 1 oktober 2019 (198 (= groei van 6,5%). Hierdoor is de rijksvergoeding in 2021 circa € 1,7 miljoen hoger dan in 2020.

De begroting 2021 sluit met een saldo voor bestemming van het resultaat van € 0 en een voordelig saldo na bestemming van het resultaat van € 288.000. Per saldo is het totale eigen vermogen (algemene reserve en bestemmingsreserves) van Het Baken ultimo 2021 gelijk aan het totale eigen vermogen ultimo 2020.

In de begroting 2021 is de inzet van de tweede tranche van de eind 2019 ontvangen subsidie voor de werkdrukmiddelen ad € 225.000 opgenomen. In de jaarrekening 2019 is voor de ontvangen subsidie voor de werkdrukmiddelen een bestemmingsreserve gevormd.

In de begroting 2021 is een investeringsbedrag van € 260.000 (= kostenbudget) opgenomen om de beleidsuitgangspunten zoals opgenomen in het strategisch beleidsplan van Het Baken Almere te kunnen realiseren.

De uitgangspunten voor het financieel beleid in de periode 2021 – 2024 van Het Baken Almere zijn:

- De meerjarenbegroting 2021–2024 is gebaseerd op een continuering van de huidige vijf scholen van Het Baken Almere;
- De meerjarenbegroting 2021–2024 is structureel sluitend. Dit betekent dat structurele lasten worden gedekt door structurele inkomsten;
- In de meerjarenbegroting 2021–2024 is uitgegaan van ramingen die zijn gebaseerd op voorzichtige en realistische schattingen. Bij het opstellen van de begroting is de werkelijke realisatie van de begroting 2020 tot en met augustus 2020 betrokken alsmede de forecast van de verwachte uitkomsten 2020 op basis van de werkelijke uitkomsten tot en met augustus 2020;
- De meerjarenbegroting 2021–2024 sluit met een voordeling saldo voor bestemming van gemiddeld € 225.000 per jaar. Het geraamde voordelige resultaat dient als risicobuffer voor het opvangen van financiële risico's die mogelijk ontstaan doordat de werkelijkheid zich anders ontwikkelt dan de begroting;
- De meerjarenbegroting is gebaseerd op constante prijzen. Dit betekent dat zowel de inkomsten in de periode 2021–2024 als de uitgaven in de periode 2021–2024 niet zijn gecorrigeerd voor inflatie. Anders geformuleerd: in de meerjarenbegroting wordt er vanuit gegaan dat de hoogte van de rijksvergoeding jaarlijks door het Rijk wordt gecorrigeerd voor hetzelfde percentage als waarmee de kosten stijgen;
- De ontwikkeling van de rijksvergoeding is gebaseerd op de door de VO-raad d.d.10 augustus 2020 gepubliceerde 'Verwachte relevante financiële mutaties voor de periode 2021–2024';
- In de meerjarenbegroting is er vanuit gegaan dat de verhouding LWOO-, IGVO-, onder- en bovenbouwleerlingen in de periode 2021–2024 gelijk is aan de samenstelling van het 'leerlingenbestand' in het schooljaar 2020/21;
- De gemiddelde loonkosten in de meerjarenbegroting 2021 - 2024 zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten in oktober 2020 (€ 77.170). Op het moment van het opstellen van de meerjarenbegroting 2021 - 2024 is geen informatie beschikbaar over de mogelijke aanpassingen van de arbeidsvoorwaarden die in de CAO 2021 worden opgenomen. In de meerjarenbegroting 2021 - 2024 is als uitgangspunten gehanteerd dat de eventuele structurele loonkostenstijging voortkomende uit de nog af te sluiten CAO vanaf 1 januari 2021 en de eventuele verhoging van de pensioenpremie in de periode 2021 - 2024 volledig zal worden gecompenseerd in de verhoging van de Rijksvergoeding in de periode 2021 - 2024 met de prijscompensatie (per saldo dus geen resultaatteffect = budgettair neutraal).
- Het Baken heeft een voldoende grootte flexibele schil in de formatie waardoor het mogelijk is om de loonkosten bij te sturen indien de gemiddelde loonkosten hoger zijn dan de geraamde gemiddelde loonkosten per Fte.
- In de begroting meerjarenbegroting 2021 - 2024 is een daling van het aandeel van de totale personeelskosten in een percentage van de rijksvergoeding opgenomen van 85,6% in 2021 naar 83,3% in 2024. Het Baken streeft op termijn naar een percentage van maximaal 80% om voldoende middelen beschikbaar te hebben voor noodzakelijk investeringen in onderhoud, inventaris, ICT en leermiddelen. De norm van 80% is alleen haalbaar indien het leerlingenaantal verder blijft groeien op alle locaties van Het Baken.

- In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een onderhoudsbudget van € 300.000 voor het planmatig onderhoud. De meerjarenonderhoudsplanning is gebaseerd op de planning van het planmatig onderhoud tot aan het einde van de economische levensduur van de schoolgebouwen (40 jaar). De onderhoudskosten zijn de onderhoudskosten die niet op de balans kunnen worden geactiveerd.
- In de meerjarenbegroting is er van uitgegaan dat het budget van de 'Overige instellingslasten' de ontwikkeling van het aantal ingeschreven leerlingen volgt (= leerling afhankelijk);
- De huisvestingskosten zijn in de meerjarenbegroting gebaseerd op de werkelijke huisvestingssituatie in het schooljaar 2020/21;
- De 'Overige overheidsbijdragen' in de meerjarenbegroting zijn geraamd op een bedrag van € 50.000. Deze raming is gebaseerd op ervaringsgegevens uit het verleden;
- De 'Overige baten' in de meerjarenbegroting 2021 - 2024 is geraamd op een structureel bedrag van € 528.000 en een incidenteel bedrag van € 207.000 per jaar in de periode 1 september 2018 tot en met 31 augustus 2022 (betreft de huurbijdrage van Windesheim voor de huur van de 2^e verdieping van Stad College).
- Uitgangspunt bij de raming van de Ouderbijdragen in de meerjarenbegroting is dat deze volledig kostendekkend zijn

In de meerjarenbegroting 2021-2024 is geen rekening gehouden met de ontvangst en inzet van de recentelijke bekend geworden extra subsidies vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) om de door de Coronacrisis opgelopen achterstanden bij leerlingen weg te werken.

Meerjarenbegroting 2021 - 2024

	2020 (werkelijk)	2021	2022	2023	2024
BATEN					
Rijksbijdragen	25.924.000	27.428.000	29.121.000	29.206.000	29.290.000
Overige overheidsbijdragen	24.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Ouderbijdragen	2.047.000	2.013.000	2.246.000	2.247.000	2.248.000
Overig baten	1.233.000	743.000	671.000	528.000	528.000
Totaal baten	29.228.000	30.234.000	32.088.000	32.013.000	32.116.000
LASTEN					
Personeelslasten	22.839.000	23.470.000	24.241.000	24.318.000	24.395.000
Afschrijvingen	635.000	651.000	651.000	651.000	651.000
Huisvestingslasten	2.052.000	1.829.000	1.829.000	1.829.000	1.829.000
Overige instellingslasten	3.853.000	4.266.000	5.049.000	4.915.000	4.923.000
Totaal lasten	29.379.000	30.216.000	31.770.000	31.713.000	31.798.000
Saldo baten en lasten	-/- 151.000	18.000	318.000	318.000	318.000
Financiële baten en lasten	2.000	-/- 18.000	-/- 18.000	-/- 18.000	-/- 18.000
Resultaat voor bestemming	-/- 149.000	0	300.000	300.000	300.000
Onttrekking reserve extra middelen 20/21	226.000	225.000			
Onttrekking reserve subsidie MRA	112.000				
Onttrekking reserve verbouwingen/ eerste inrichting	64.000	63.000			
Resultaat na bestemming	253.000	288.000	300.000	300.000	300.000

Balans 2020 - 2024

In onderstaande tabel is op basis van de meerjarenbegroting van Het Baken Almere de ontwikkeling van de balanspositie van Het Baken Almere in de periode 2020 tot en met 2024 opgenomen.

BALANS	2020 (werkelijk)	2021	2022	2023	2024
ACTIVA					
Immateriële vaste activa	4.000	4.000	4000	4.000	4.000
Materiële vaste activa	4.211.000	4.311.000	4.311.000	4.311.000	4.311.000
Financiële vaste activa	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000
TOTAAL VASTE ACTIVA	5.735.000	5.835.000	5.835.000	5.835.000	5.835.000
Vorderingen	1.720.000	1.720.000	1.720.000	1.720.000	1.720.000
Liquide middelen	2.493.000	3.000.000	3.278.000	3.556.000	3.833.000
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	4.213.000	4.720.000	4.998.000	5.276.000	5.553.000
TOTAAL ACTIVA	9.948.000	10.555.000	10.833.000	11.111.000	11.388.000
PASSIVA					
Eigen vermogen (publiek)	3.187.000	3.187.000	3.487.000	3.787.000	4.087.000
Eigen vermogen (privaat)					
Voorzieningen	454.000	454.000	454.000	454.000	454.000
Langlopende schulden	412.000	332.000	310.000	288.000	265.000
Kortlopende schulden	5.895.000	6.582.000	6.582.000	6.582.000	6.582.000
TOTAAL PASSIVA	9.948.000	10.555.000	10.833.000	11.111.000	11.388.000

Financiële ratio's 2020 - 2024

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de financiële ratio's van Het Baken Almere op basis van de meerjarenbegroting 2021–2024 en de daarbij behorende verwachte ontwikkeling van de balanspositie van Het Baken Almere in de periode 2020–2024 opgenomen:

	2020 (W)	2021	2022	2023	2024
Liquiditeit (vlottende activa / vlottend passiva)	0,71	0,72	0,76	0,80	0,84
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen / totale vermogen)	32%	30%	32%	34%	36%
Solvabiliteit 2 ((eigen vermogen + voorzieningen)/ totale vermogen)	37%	34%	36%	38%	40%
Rentabiliteit (netto resultaat / totale baten)	-/- 0,5%	0,0%	0,9%	0,9%	0,9%
Weerstandvermogen (eigen vermogen / totale baten)	11%	11%	11%	12%	13%

De meerjarenbegroting 2021–2024 van Het Baken Almere is structureel sluitend. Dit betekent dat structurele lasten worden gedekt door structurele inkomsten en dat het eigen vermogen van Het Baken Almere in deze periode niet hoeft te worden aangesproken voor de dekking van structurele lasten.

In de meerjarenbegroting 2021–2024 is een versterking van de Algemene Reserve met een totaalbedrag van circa € 0,9 miljoen opgenomen. Dit bedrag is de structurele weerstandscapaciteit die Het Baken Almere beschikbaar heeft voor het opvangen van incidentele financiële risico's.

Het Baken Almere heeft in de periode 2021–2024 geen externe financieringsmiddelen nodig en is in staat de investeringen in deze periode uit eigen financieringsmiddelen te betalen.

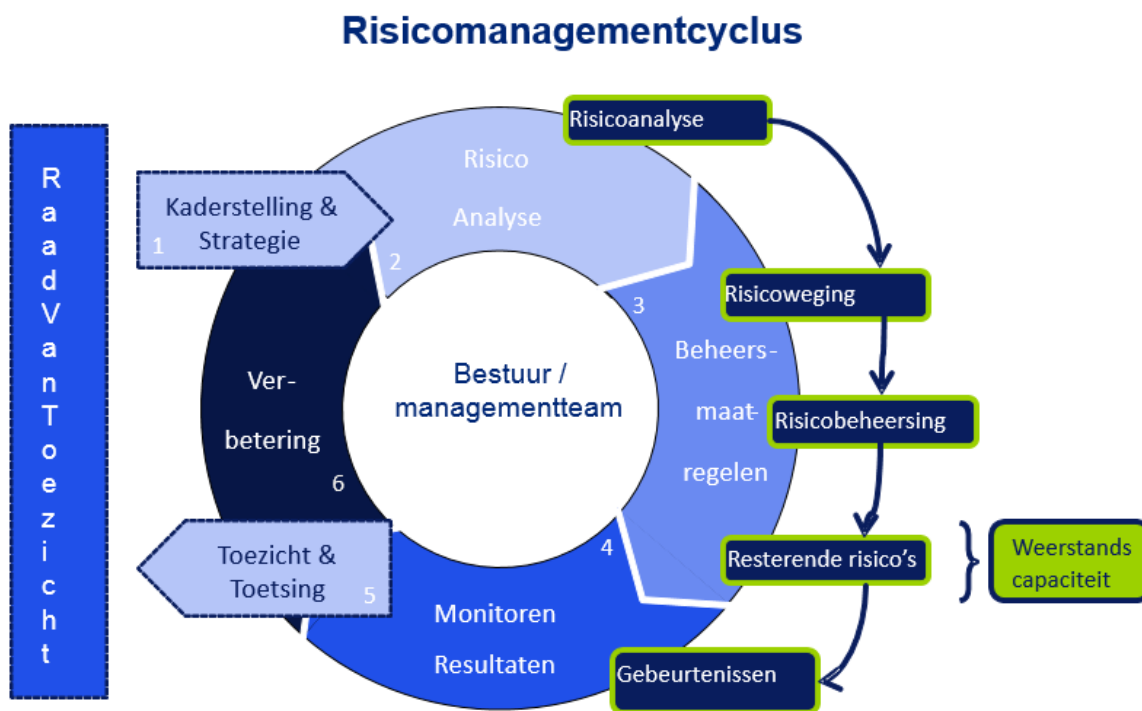
De Inspectie voor het Onderwijs hanteert als signaleringswaarde voor de solvabiliteit (= solvabiliteit 2) van een onderwijsinstelling een percentage van 30%. Het bestuur van Het Baken Almere heeft een ondergrens van 35% hiervoor vastgesteld. Op basis van de meerjarenbegroting 2021-2024 voldoet Het Baken Almere aan beide doelstellingen.

De liquiditeit van Het Baken Almere voldoet ultimo 2020 (Currentratio van 0,71) nagenoeg aan de minimumwaarde van de Inspectie voor het Onderwijs (0,75) en ligt 0,28 lager dan de door het bestuur van Het Baken Almere hier voor vastgestelde minimumwaarde van 1,0. De daling van de Currentratio in 2020 van 1,0 naar 0,72 wordt voornamelijk veroorzaakt door de aankoop en plaatsing van acht tijdelijke leslokalen bij Park Lyceum in de zomer van 2020. De plaatsing van de tijdelijke leslokalen bij Park Lyceum was noodzakelijk om de verdere groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2019/20 en 2020/21 te kunnen accommoderen.

Vanaf 2022 is de current ratio weer boven de 0,75 door voornamelijk de verdere versterking van het eigen vermogen.

Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het Baken Almere kent een duidelijke planning- en controlcyclus. De uitgangspunten van de planning- en controlcyclus zijn gebaseerd op het systeem van 'Plan, Do, Check en Act'. In onderstaande figuur is dit schematisch weergegeven.



De planning & controlcyclus van het risicomanagement bestaat uit zes stappen die samen een cyclisch proces (plan-do-check-act) vormen. Bij Het Baken Almere is risicomanagement een integraal onderdeel van het managementcontrolesysteem.

De planning- en controlcyclus van Het Baken Almere bestaat uit de volgende elementen:

Onderdeel Planning

Januari - maart

- Inventarisatie benodigde investeringen per school op basis van geactualiseerde schoolplannen voor het komende schooljaar.

April - mei

- Actualisatie meerjarenbegroting op basis van de nieuwe aanmeldingen voor het komende schooljaar.
- Bepalen beschikbare investeringsruimte.

Mei – juni

- Opstellen en vaststellen formatieplan voor het komende schooljaar.

Juni – september

- Uitwerken en besluitvorming investeringsplan op basis van de beschikbare investeringsruimte

Oktober – november

- Opstellen en besluitvorming begroting komend kalenderjaar.

Onderdeel Control

April, september en november

- Hardclose administratie en uitgebreide kwartaalrapportage op bestuursniveau aan bestuurder en raad van toezicht.
- Hardclose administratie en uitgebreide kwartaalrapportage op schoolniveau aan bestuurder en schooldirecteuren.

Maart - mei

- Opstellen, accountantscontrole en goedkeuring jaarrekening voorgaand kalenderjaar.

Maandelijks

- Beknpte financiële rapportage met daarin opgenomen de ontwikkeling van de belangrijkste financiële indicatoren ten opzichte van de begroting aan bestuurder en auditcommissie.

Weerstandsvermogen

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan het vermogen van Het Baken Almere om toekomstige onverwachte tegenvallers op te vangen, zonder dat een dergelijke tegenvaller directe consequenties heeft voor het huidige beleid en/of daaraan verbonden activiteiten. Het weerstandsvermogen is van belang voor de mate waarin risico's, waarvoor geen of onvoldoende beheersmaatregelen zijn getroffen, kunnen worden opgevangen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Het Baken Almere kan beschikken om niet begrote kosten te dekken en;
- Alle (netto) risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie.

Om de relatie tussen de risico's die Het Baken Almere loopt en het noodzakelijke weerstandsvermogen in kaart te brengen zijn eind 2020 de belangrijkste financiële risico's geïnventariseerd.

Uitkomsten risicoanalyse

De belangrijkste risico's van Het Baken Almere zijn in onderstaande tabel per risicogebied opgenomen:

Risicogebied	Risiko's
Inkomende geldstroom	• Frequentie wijzigingen in regelgeving van het Ministerie van OC&W die vaak op korte termijn moeten worden geïmplementeerd in de bedrijfsvoering van de organisatie in relatie tot de bestaande meerjarige verplichtingen; • Mismatch tussen kalenderjaar bekostiging en schooljaarformatie; de groei van de personele formatie door de stijging van het aantal ingeschreven leerlingen moet vijf maanden uit eigen middelen worden bekostigd. Dit heeft een negatief effect op de liquiditeitspositie in de periode augustus – december. • Demografische ontwikkelingen; • Ontwikkeling van het aantal ingeschreven leerlingen (marktaandeel); • Negatieve imagoschade met veel externe publiciteit door een calamiteit op één van de Bakensholen met als gevolg een grote daling van het aantal ingeschreven leerlingen in het nieuwe schooljaar; • Relatief groot aantal LWOO- en IGVO leerlingen in relatie tot de bekostigingsstructuur; • Nieuwe (vereenvoudigde) bekostigingsstructuur vanaf 2022 (zover nu bekend is dit een positief risico voor Het Baken Almere); • Relatief grote toename van het aantal zorgleerlingen waar geen aanvullende bekostiging voor wordt ontvangen; • Activiteiten die uit de ouderbijdragen worden gefinancierd zijn niet meer kostendekkend door veranderingen en wet- en regelgeving waarin staat dat alle leerlingen moeten kunnen deelnemen aan schoolactiviteiten ongeacht of hier de ouderbijdrage voor is betaald.
Investeringscapaciteit	• Onvoldoende investeringscapaciteit beschikbaar om noodzakelijk investeringen in onderwijskwaliteit, ICT, gebouwen (onderhoud), inventaris en apparatuur te kunnen uitvoeren; • Gemeente Almere stelt onvoldoende middelen beschikbaar voor renovatie van de schoolgebouwen. • Vervroegde investeringen t.b.v. het verbeteren van het binnenklimaat in de schoolgebouwen waar geen externe subsidies door het Rijk / gemeente Almere worden verstrekt. • Het realiseren van tijdelijke leslokalen voor eigen rekening door de groei van het aantal ingeschreven leerlingen en waarvoor de gemeente Almere geen bijdrage beschikbaar stelt.
Personeel	• Lumpsumfinanciering in relatie tot de meerjarige personele verplichtingen; • CAO-stijgingen die niet volledig worden gedekt door de stijging van de rijksvergoeding; • Ziekteverzuim; • Opgebouwde rechten persoonlijk budget; • Beperkte mobiliteit personeel (uitstroom); • Het kunnen blijven aantrekken van kwalitatief hoogwaardig personeel; • WW-kosten die voor eigen rekening moeten worden genomen;

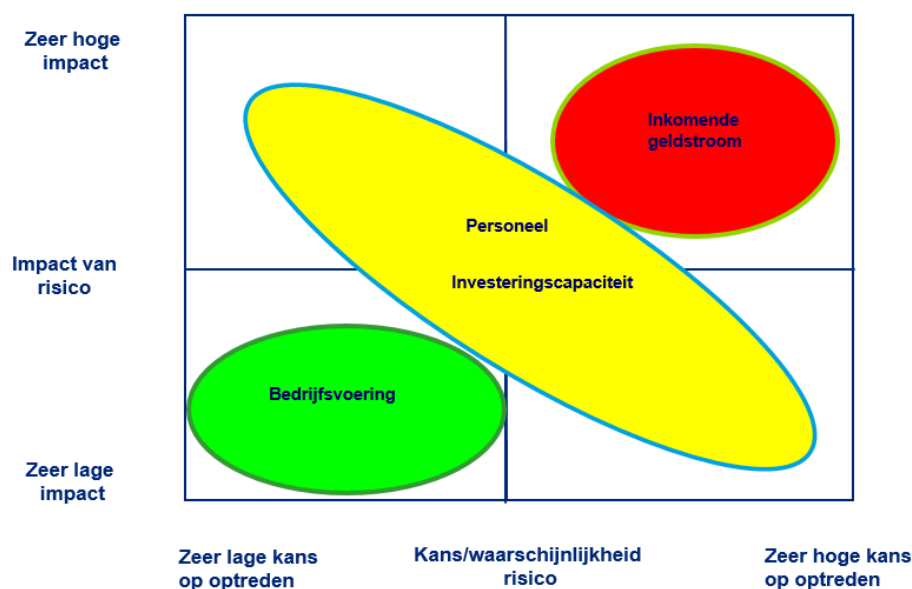
	• Transitievergoeding die voor eigen rekening moeten worden genomen; • Gevolgen van de Wet Arbeidsmarkt in balans voor het aantrekken van (tijdelijk) personeel.
Bedrijfsvoering	• Prijsstijgingen die niet volledig worden gedekt door de stijging van de rijksvergoeding. • Claims die niet worden gedekt door de aansprakelijkheidsverzekering; • Boetes van de Privacy autoriteit door menselijke fouten op het gebied van de privacy wet- en regelgeving; • Continuïteit bedrijfsvoering in verband met 'solistische' functies; • Het niet tijdig kunnen beschikken over adequate tussentijdse cijfers waaruit de voortgang van de realisatie van de strategische doelen van de organisatie blijkt; • Het niet tijdig beschikbaar hebben van informatie over fouten en / of onrechtmatigheden in de uitvoering van het PTA van de eindexamenklassen; • Extra kosten die moeten worden gemaakt in verband met het uitbreken van een pandemie (organiseren van onderwijs op afstand, extra personeelskosten door hoger ziekteverzuim, kosten die niet kunnen worden verhaald op de annuleringsverzekering, extra trainingen die eventueel moeten worden verzorgd om opgelopen achterstanden bij leerlingen in te halen etc.).

In onderstaande tabel zijn de uitkomsten van de kwalitatieve risico-waardering van de vier risicogebieden van Het Baken Almere opgenomen.

Risicogebied	Grootte van het risicogebied (kans * impact)
Inkomende geldstroom	Hoog
Investeringscapaciteit	Gemiddeld
Personeel	Gemiddeld
Bedrijfsvoering	Laag

In onderstaande figuur zijn de vier risicogebieden gepositioneerd op de risico-kaart van Het Baken Almere.

Risicokaart Het Baken



Het totale risicoprofiel van Het Baken Almere op basis van vorenstaande kwalitatieve risico-waardering is **gemiddeld**.

Op basis van landelijk erkende scenario's in het voortgezet onderwijs, wordt voor organisaties met een laag risicoprofiel gerekend met een minimaal benodigd weerstandsvermogen van circa 5% van de rijksvergoeding, bij organisaties met een gemiddeld risicoprofiel met circa 10% van de rijksvergoeding en bij organisaties met een hoog risicoprofiel met circa 20% van rijksvergoeding. Achtergrond hiervan is dat hoe groter het risico is, er des te meer weerstandsvermogen aanwezig moet zijn om de financiële gevolgen van het risico te kunnen opvangen. Het Baken Almere hanteert deze uitgangspunten voor de berekening van het benodigde weerstandsvermogen.

Risicogebied	Grootte van het risicogebied (netto)	Reëel maximum
Inkomende geldstroom	Hoog	
Investeringscapaciteit	Gemiddeld	
Personeel	Gemiddeld	
Bedrijfsvoering	Laag	
Totaal	Gemiddeld	€ 3,2 miljoen (10% van € 30,2 miljoen)

Op basis van de resultaten van de risicokwantificering kan het benodigde weerstandsvermogen voor Het Baken Almere worden becijferd op circa € 3,2 miljoen.

Uit de financiële analyse naar de stand per 31 december 2020 blijkt dat ongeveer € 2,9 miljoen aan incidentele weerstandscapaciteit beschikbaar is en een bedrag van € 0,2 miljoen aan structurele weerstandscapaciteit

beschikbaar is. Daarom is de aanwezige weerstandscapaciteit op dit moment toereikend, rekening houdend met de kwalitatieve wijze van kwantificering, om als dekking te kunnen fungeren voor de geïdentificeerde risico's.

Beheersmaatregelen

Bij Het Baken Almere is risicomanagement een integraal onderdeel van het managementcontrol-systeem. De grootste financiële risico's van Het Baken Almere zijn externe risico's die door Het Baken Almere niet zelf beïnvloedbaar zijn. Incidenteel kan Het Baken Almere de financiële gevolgen van deze risico's opvangen door het aanspreken van de aanwezige incidentele weerstandscapaciteit. Structureel moet Het Baken Almere deze risico's opvangen door het aanpassen van de bedrijfsvoering aan de gewijzigde externe omstandigheden. Het aanpassen van de bedrijfsvoering aan deze gewijzigde omstandigheden kost tijd, omdat de kostenstructuur van Het Baken Almere voor het grootste gedeelte bestaat uit vaste kosten (personeelskosten). Het Baken Almere streeft er naar om binnen de kaders van de bestaande wet- en regelgeving een zo'n groot mogelijke flexibele schil te creëren in de personeelsformatie om snel te kunnen anticiperen op wijzigingen (i.c. lagere inkomsten) in de externe omgeving.

Tevens voert Het Baken Almere een voorzichtig financieel beleid. De ramingen die ten grondslag liggen aan de meerjarenbegroting 2021–2024 zijn gebaseerd op voorzichtige en realistische schattingen. Het Baken Almere gaat pas nieuwe verplichtingen aan wanneer hiervoor structurele dekking in de meerjarenbegroting aanwezig is.

Rapportage toezichthoudend orgaan

De auditcommissie analyseert de financiële risico's en de financiële resultaten van Het Baken Almere en brengt advies uit aan de vergadering van de voltallige raad van toezicht. Tijdens deze vergadering vindt een toelichting plaats van de bestuurder en de voorzitter van de auditcommissie. Vervolgens worden de financiële rapportages en met eventuele aanvullingen goedgekeurd.

Zoals ieder jaar besteedde de raad van toezicht in 2020 ruim aandacht aan zijn wettelijke opdracht om de financiële stukken van Het Baken Almere te beoordelen. In april is in aanwezigheid van de accountant de jaarrekening 2019 en het jaarverslag 2019 besproken. In december 2020 is de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2024 besproken. De raad van toezicht heeft met het bestuur stilgestaan bij het meerjarenperspectief en het financiële beleid. Vervolgens is de begroting goedgekeurd. Als onderdeel van de planning en control cyclus is ook aandacht besteed aan de onderhoudsplanning voor 2021-2024.

Jaarrekening 2020

8. Financieel resultaat 2020

8.1 Inleiding

Het Baken Almere heeft in 2020 een positief resultaat na bestemming van het resultaat van € 253.000 gerealiseerd (0,9% van de totale baten 2020). In de begroting 2020 was uitgegaan van een resultaat na bestemming van het resultaat van € 150.000.

Het negatieve resultaat voor bestemming van het resultaat van € 149.000 wordt volledig veroorzaakt door de extra kosten die in 2020 gemaakt zijn om de gevolgen en risico's van het Coronavirus te beperken (extra incidentele kosten Coronacrisis circa € 309.740).

Het negatieve resultaat voor bestemming van het resultaat van € 149.000 is circa € 41.000 voordeliger dan de forecast 2020 die in oktober 2020 is opgesteld. In de forecast 2020 was een negatief resultaat voor bestemming van het resultaat berekend voor 2020 op € 190.000

8.2 Resultaatbestemming

Van de in 2017 ontvangen gemeentelijke subsidie ten behoeve van het uitbreiding internationaal onderwijs in Almere is in 2020 € 112.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve 'ISA subsidie Metropool Regio Amsterdam'.

Voor de aanpassingen aan het gebouw van Stad College in 2018 en de eerste inrichting voor de nieuwbouw van Poort Lyceum is in 2017 een bestemmingsreserve gevormd van € 400.000. In 2020 is hier een bedrag van € 64.000 onttrokken voor de interne verbouwing van Stad College en de 1e inrichting van Poort Lyceum.

De eind 2019 ontvangen bekostiging voor de in 2020 en 2021 in te zetten middelen voor werkdrukverlichting en maatregelen voor het oplossen van het lerarentekort ad € 451.000 is in 2019 in een afzonderlijke bestemmingsreserve gestort. In 2020 is een bedrag van € 226.000 aan deze bestemmingsreserve onttrokken.

Het eigen vermogen van Het Baken Almere is in 2020 afgenomen met het nadelige resultaat voor bestemming ad € 149.000 en gedaald tot een bedrag van € 3.187.000.

8.3 Belangrijkste verschillen met de vastgestelde begroting 2020

De belangrijkste verschillen tussen de werkelijke uitkomsten 2020 en de vastgestelde begroting 2020 zijn:

- De rijksvergoeding 2020 is € 1.273.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hoger gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding per leerling. In de begroting 2020 was uitgegaan van 3.043 bekostigde leerlingen en een gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding van per leerling van € 8.239. De werkelijke gemiddelde rijksvergoeding per leerling in 2020 is € 8.463 geweest. Dit komt met name door de niet begrote compensatie van de CAO-loonstijging in 2020 in de personele lump sum (3,2%) en de prijscompensatie van de materiële lump sum met 1,72%.
- De overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn € 26.000 lager dan begroot. In 2020 is alleen een gemeentelijke subsidie voor Trinitas Gymnasium en voor Stad College ontvangen.
- De overige baten zijn € 273.000 lager dan begroot. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door een lagere opbrengst (€ 239.000) van de ouderbijdrage. Door het Coronavirus zijn de geplande reizen vanaf april 2020 niet doorgestaan. De ouders zijn gecompenseerd voor de reeds gefactureerde bedragen middels een creditnota en terugbetaling. Ook zijn de huurinkomsten in 2020 circa € 42.000 lager dan begroot. Dit is ook een gevolg van de Coronacrisis.

- De personele lasten zijn € 1.523.000 hoger dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een niet begrote dotatie aan de personele voorzieningen van € 98.000 en de stijging van de loonkosten ad € 1.426.000.

De overschrijding in de loonkosten wordt veroorzaakt door de uitbreiding van de formatie, in de periode augustus – december 2020, met 14,7 Fte's in verband met de groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2020/21 en door de hogere gemiddelde loonkosten per Fte. De werkelijke salariskosten per Fte in 2020 zijn € 77.036 geweest (= 103,2% van het begrote bedrag). Deze hogere kosten per Fte worden veroorzaakt door de wijzigingen in de CAO VO 2020. Hierin is een salarisverhoging opgenomen van 2,75% met terugwerkende kracht naar 1 maart 2020. Daarnaast is de eindejaarsuitkering met 0,6% verhoogd naar 8% en is er in juni 2020 een éénmalige bruto uitkering uitbetaald van € 750.

- De afschrijvingskosten zijn in 2020 € 91.000 lager dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat de meeste investeringen in de zomerperiode 2020 zijn gerealiseerd, waardoor de afschrijvingskosten slechts voor een halfjaar zijn meegenomen voor deze investeringen.
- De huisvestingskosten in 2020 zijn € 146.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten (€ 181.000), hogere heffingskosten (€ 73.000), lagere huurkosten (€ 22.000), lagere verzekeringskosten (€ 11.000), lagere onderhoudskosten (€ 28.000) en lagere energiekosten (€ 45.000).

Om de gezondheidsrisico's door het Coronacrisis te mitigeren zijn er extra schoonmaakkosten gemaakt. Dit betreft extra schoonmaak rondes gedurende de openingstijden van de scholen, desinfecterende doekjes en sprays en onderhoudskosten aan ventilatiesystemen.

In het najaar van 2020 heeft de ISA een factuur ontvangen voor publieke heffingen voor de jaren 2015-2018 van de International School Almere B.V. ad € 56.000. Wij hebben juridische laten onderzoeken of wij verplicht zijn deze factuur te betalen gezien de periode waarop deze factuur betrekking heeft. Uit dit onderzoek kwam naar voren dat het juridisch aanvechten van deze factuur weinig kansrijk was.

De lagere energiekosten worden veroorzaakt door de ingebruikname van de zonnestroominstallaties bij Park Lyceum en Trinitas Gymnasium in juli 2020.

- De overige lasten zijn in 2020 € 304.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor Administratie- en beheerslasten (€ 11.000), hogere kosten voor Inventaris, apparatuur en leermiddelen (€ 157.000), hogere kosten voor dotatie overige voorzieningen (€ 29.000) en lagere kosten voor Overige (€ 479.000).

De hogere kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de stijging van het aantal leerlingen in schooljaar 2020/21, waardoor de uitgaven voor inventaris, huurboeken en overige leermiddelen is toegenomen in het schooljaar 2020/21.

De overige lasten zijn lager dan begroot door het niet doorgaan van geplande schoolreizen door de Coronacrisis (€ 341.000) en lagere kosten voor onderwijs door derden (€ 187.000) doordat het aantal leerlingen dat extern onderwijs volgt op het OPDC en bij Almeerkans lager is geweest dan begroot.

8.4 Kengetallen

	2019	2020
Liquiditeit (vlottende activa / vlottend passiva)	1,0	0,71
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen / totale vermogen)	40%	32%
Solvabiliteit 2 ((eigen vermogen + voorzieningen) / totale vermogen)	47%	37%
Rentabiliteit (resultaat voor bestemming / totale baten)	1,9%	-0,5%
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)	12%	11%
Normatief eigen vermogen	3.778.000	5.582.000

Liquiditeit

Op basis van de liquiditeitsratio kan worden beoordeeld in welke mate een onderwijsinstelling in staat is aan haar korte termijn verplichtingen te voldoen. In de bedrijfseconomie wordt voor de liquiditeit de 'Currentratio' gebruikt. Dit is de verhouding tussen de vlottende activa en de vlottende passiva. Als gezonde waarde wordt een ratio van '1' gezien. De liquiditeit van Het Baken Almere voldoet ultimo 2020 (Currentratio van 0,71) nagenoeg aan de minimumwaarde van de Inspectie voor het Onderwijs (0,75) en ligt 0,28 lager dan de door het bestuur van Het Baken Almere hier voor vastgestelde minimumwaarde van 1,0. De daling van de Currentratio in 2020 van 1,0 naar 0,72 wordt voornamelijk veroorzaakt door de aankoop en plaatsing van acht tijdelijke leslokalen bij Park Lyceum in de zomer van 2020. De plaatsing van de tijdelijke leslokalen bij Park Lyceum was noodzakelijk om de verdere groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2019/20 en 2020/21 te kunnen accommoderen. De financiering van deze extra leslokalen heeft plaatsgevonden met eigen financieringsmiddelen omdat in onze (meerjaren) liquiditeitsplanning hiervoor ruimte aanwezig was en wij hierdoor minder negatieve rente hoefde te betalen op onze spaarrekening.

In het schooljaar 2020/21 is het leerlingenaantal (Baken breed) gestegen met 198 (= groei van 6,5%). Dit heeft tot gevolg dat de Rijksvergoeding in het kalenderjaar 2021 is gestegen met een bedrag van circa € 1,7 miljoen. Onze verwachting is dat de stijging van het aantal bekostigde leerlingen zich verder zal doorzetten in het schooljaar 2021/22 met circa 200 leerlingen (Baken breed) waardoor er ook in 2022 sprake is van een substantieel hogere rijksvergoeding. In onze meerjarenbegroting gaan wij er vanuit dat de groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2020/21 en 2021/22 duurzaam is. In de meerjarenbegroting 2021-2024 gaan wij er vanuit dat Vanaf 2022 de Current ratio weer boven de 0,75 zal zijn door voornamelijk de verdere versterking van het eigen vermogen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de onderwijsinstelling in staat is aan alle verplichtingen te voldoen, voornamelijk op lange termijn. Ultimo 2020 is de solvabiliteit 2 (eigen vermogen + de voorzieningen in een percentage van het totale vermogen) ten opzichte van 2019 gedaald met tien procentpunten tot 37% door voornamelijk de daling van eigen vermogen en de voorzieningen in 2020 met een bedrag van € 0,25 miljoen en de stijging van het balanstotaal met een bedrag van € 1,5 miljoen.

De Inspectie voor het onderwijs hanteert als signaleringswaarde voor de solvabiliteit van een onderwijsinstelling een percentage van 30%. Het bestuur van Het Baken Almere heeft een ondergrens van 35% hiervoor vastgesteld. Op basis van de jaarrekening 2020 voldoet Het Baken Almere aan beide doelstellingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is een maatstaf voor de 'winstgevendheid' van een organisatie. In het kalenderjaar 2020 is er sprake van een negatief resultaat van baten en lasten voor bestemming van het resultaat van € 149.000 en dus ook van een negatieve rentabiliteit.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen dient ter dekking van bedrijfsrisico's. Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de onderwijsinstelling in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder het hele beleid aan te moeten passen.

In het laatste kwartaal van 2020 heeft Het Baken Almere een financiële risicoanalyse uitgevoerd. In deze financiële risicoanalyse zijn de belangrijkste financiële risico's beschreven die zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2020–2023 van Het Baken Almere. Op basis van de resultaten van de risicokwantificering kan het benodigde weerstandsvermogen voor Het Baken Almere worden gecijferd op circa € 3,2 miljoen.

Uit de financiële analyse naar de stand per 31 december 2020 blijkt dat ongeveer € 3,2 miljoen aan weerstandscapaciteit beschikbaar is. Daarom is de aanwezige weerstandscapaciteit op dit moment toereikend.

Normatief eigen vermogen

De inspectie voor het Onderwijs heeft op verzoek van de ministers van het Ministerie van OC&W een nieuwe signaleringswaarde ontwikkeld voor het bepalen van de bovengrens van het eigen vermogen. De Inspectie voor het Onderwijs gaat deze signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. De Inspectie voor het Onderwijs benadrukt daarbij dat deze waarde geen absolute norm is, maar in geval van overschrijding de basis vormt voor een gesprek met het betreffende bestuur.

Het Baken Almere zit met € 2,4 miljoen nog ruim onder de signaleringswaarde met een eigen vermogen van € 3.187.000.

8.5 Langlopende vordering op OC&W

In 2005 werd de Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO ingevoerd. De regeling houdt verband met de overgang van schooljaar- naar kalenderjaarbekostiging in het voortgezet onderwijs in 2005. Op grond van deze regeling zijn schoolbesturen in het voortgezet onderwijs in staat gesteld een vordering op te nemen op het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, in verband met opgebouwde bruto vakantie-aanspraken en verschuldigde afdrachten voor pensioenpremies en loonheffing.

De Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO is in 2019 verlengd. In artikel 6 is een horizonbepaling aan deze regeling toegevoegd: de regeling komt te vervallen met ingang van 1 januari 2023. Deze ruime periode is gekozen om te zijner tijd op zorgvuldige wijze de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving en in het bijzonder de richtlijn RJ 660 Onderwijsinstellingen hierop aan te passen.

Ultimo 2020 heeft Het Baken Almere op de balans een vordering op OC&W van circa € 1,5 miljoen opgenomen. Het Baken Almere heeft ultimo 2020 een eigen vermogen van circa € 3,2 miljoen. Het eigen vermogen exclusief de vordering op OC&W is € 1,7 miljoen.

Het afboeken van de vordering op OC&W in 2020 heeft geen invloed op de liquiditeit van Het Baken Almere, maar wel een relatief grote impact op de solvabiliteitsratio's van Het Baken Almere. Het Baken Almere heeft er voor gekozen om de vordering op OC&W vooralsnog op de balans te laten staan en de komende jaren jaarlijks te beoordelen of deze vordering eventueel vervroegd kan worden afgeboekt.

8.6 Regeling Beleggen, belenen en derivaten

Op basis van de regeling Beleggen, belenen en derivaten OC&W (gewijzigd d.d. 19 december 2018) en het vastgestelde Treasurystatuut is uitvoering gegeven aan het treasurybeleid. Uitgangspunt van de regeling Beleggen, belenen en derivaten is dat de rijksmiddelen risicodragend mogen worden uitgezet. In het verslagjaar 2020 zijn er alleen tijdelijke gelden uitgezet op een spaarrekening. De uitgezette gelden op de spaarrekening zijn dagelijks opeisbaar. Het Baken Almere heeft geen financiële derivaten en / of speculatieve financiële instrumenten.

Medio 2019 heeft Het Baken Almere een externe subsidie ontvangen voor de realisatie van zonnepanelen op de daken van het schoolgebouw van Park Lyceum en Trinitas Gymnasium. De zonnepanelen zijn in het tweede kwartaal van 2020 geïnstalleerd. Door het installeren van zonnepanelen wordt voor beide scholen een substantiële verlaging van de inkoop van elektriciteit verwacht en hiermee een bijdrage te leveren aan de verlaging van de CO2 uitstoot. Het Rijk heeft een financieringsinstrument voor scholen ingesteld om scholen te ondersteunen bij het verduurzamen van schoolgebouwen. Deze regeling wordt uitgevoerd door de Stichting Nationaal Energiebesparings-fonds. Het Treasurystatuut van Het Baken Almere geeft aan dat de RvT formeel goedkeuring moet geven aan het aantrekken

van een langlopende lening. De RvT is op 21 april 2021 akkoord gegaan met het aantrekken van deze lening. De lening heeft een omvang van € 443.000.

8.7 Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1	Activa		
	Vaste activa		
1.1	Immateriële vaste activa	3.679	5.684
1.2	Materiële vaste activa	4.210.621	2.337.298
1.3	Financiële vaste activa	1.520.301	1.421.251
	Totaal vaste activa	5.734.601	3.764.233
	Vlottende activa		
1.4	Vorderingen	1.720.286	1.783.567
1.5	Liquide middelen	2.493.109	2.837.910
	Totaal vlottende activa	4.213.395	4.621.477
	Totaal activa	9.947.996	8.385.710
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	3.187.060	3.335.794
2.2	Voorzieningen	453.741	565.497
2.3	Langlopende schulden	412.407	-
2.4	Kortlopende schulden	5.894.788	4.484.419
	Totaal passiva	9.947.996	8.385.710

8.8 Staat van baten en lasten over 2020

		2020	Begroot 2020	2019
		EUR	EUR	EUR
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	26.705.047	25.432.000	25.298.438
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	23.570	50.000	13.658
3.3	Overige baten	2.499.499	2.772.000	2.727.187
	Totaal baten	29.228.116	28.254.000	28.039.283
Lasten				
4.1	Personeelslasten	22.839.546	21.317.000	21.022.845
4.2	Afschrijvingen	634.511	726.000	443.981
4.3	Huisvestingslasten	2.052.271	1.906.000	1.949.258
4.4	Overige lasten	3.852.339	4.156.000	4.094.606
	Totaal lasten	29.378.667	28.105.000	27.510.690
	Saldo baten en lasten	-150.551	149.000	528.593
5	Financiële baten en lasten	1.817	1.000	1.108
	Totaal Resultaat	-148.734	150.000	529.701

	Bestemmingsreserve ISA subsidie MRA	-111.759	-	-45.888
	Bestemmingsreserve Stad College / Poort Lyceum	-64.011	-	-86.669
	Bestemmingsreserve Extra middelen 2020-2021	-225.544	-	451.088
	Totaal Resultaat	252.580	150.000	211.170

Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Het resultaat voor bestemming van € 148.734 is onttrokken aan het eigen vermogen van Het Baken Almere.

De bestemming van het negatieve resultaat voor bestemming is als volgt:

Resultaat voor bestemming	€ 148.734 -/-
Onttrekking aan de bestemmingsreserve ISA subsidie Metropool Regio Amsterdam	€ 111.759
Onttrekking aan de bestemmingsreserve Stad College / Poort Lyceum	€ 64.011
Toevoeging aan de bestemmingsreserve Extra middelen 2021-2022	<u>€ 225.544</u>
Toevoeging aan de algemene reserve	€ 252.580

Van de in 2017 ontvangen gemeentelijke subsidie ten behoeve van het uitbreiding internationaal onderwijs in Almere is in 2020 € 111.759 onttrokken aan de bestemmingsreserve 'ISA subsidie Metropool Regio Amsterdam'.

Voor de aanpassingen aan het gebouw van Stad College en de 1e inrichting voor de nieuwbouw van Poort Lyceum is in 2017 een bestemmingsreserve gevormd van € 400.000. In 2020 is hier een bedrag van € 64.011 aan onttrokken.

Eind 2019 heeft Het Baken Almere aanvullende bekostiging ontvangen ad € 451.088 van het Rijk. In het Convenant 'extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020–2021' van oktober 2019 staat dat het voortgezet onderwijs dit geld de komende twee jaren mag uitgeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. In 2020 is hier een bedrag van € 225.544 aan onttrokken.

Het voordelige resultaat na bestemming van het resultaat is € 252.580 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Coronavirus COVID-19

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. De schoolexamens 2020 zijn op aangepaste wijze afgerond en het centraal examen gaat niet door. Het onderwijs op de vijf Bakensholen is vanaf 16 maart 2020 grotendeels op afstand gegeven. Dit heeft zowel voor leerlingen als medewerkers flinke aanpassingen vereist. Het Baken Almere heeft extra uitgaven gehad in 2020 om het onderwijs op afstand mogelijk te maken en om in de scholen voor een veilige omgeving te zorgen, denk aan extra schoonmaakkosten, mondkapjes, spatschermen, meetapparatuur, e.d. Hieronder een overzicht van de impact op de staat van baten en lasten.

		2020
		EUR
4.1	Personeelslasten	70.697
4.2	Afschrijvingen	3.422
4.3	Huisvestingslasten	153.689
4.4	Overige lasten	81.933
Totaal Coronavirus COVID-19		309.740

- De personeelslasten hebben betrekking op coronatesten, ingehuurd personeel om leerachterstanden te voorkomen en presentjes voor personeel. Om leerachterstanden te voorkomen staat tegenover deze kosten de ontvangen subsidie via het Ministerie van OC&W.
- De afschrijvingskosten hebben betrekking op investeringen in webcams, meetapparatuur en spatschermen.
- De huisvestingskosten betreft extra schoonmaak rondes en desinfecterend materiaal.
- De overige lasten hebben betrekking op extra maatregelen om het onderwijs op school weer mogelijk te maken, denk aan mondkapjes, vloerstickers, bioscoopkaarten examenkandidaten, beschermwanden, e.d.

Om opgelopen leerachterstanden weg te werken heeft Het Baken Almere in 2020 een extra subsidie van het Ministerie van OC&W ontvangen (totaal € 273.000). Een bedrag van € 183.000 is ten gunste van de eerste vijf maanden naar gelang de voortgang van de inhoudelijke prestaties van het schooljaar 2020/21 gebracht. Het tweede gedeelte van dit bedrag wordt ingezet in de periode januari – juli 2021.

Iedere Bakenschool heeft een plan opgesteld om de leerlingen die achterstanden op hadden gelopen in het schooljaar 2019/20 door de Coronacrisis in het schooljaar 2020/21 extra ondersteuning te geven om deze achterstanden zoveel mogelijk in te lopen. In 2020 zijn uit deze subsidie de inhuur van externe tijdelijke medewerkers en de tijdelijke uitbreidingen van een aantal medewerkers gefinancierd die nodig waren om de inhaalprogramma's uit te voeren.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die noemenswaardig zijn voor de jaarrekening.

8.9 Kasstroomoverzicht over 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-150.551	528.593
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
Afschrijvingen	634.511	443.981
Waardeveranderingen	-85.958	-105.778
Voorzieningen	-111.756	37.491
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorderingen (-/-)	63.281	80.391
Schulden	1.410.369	66.945
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.759.896	1.051.623
Ontvangen interest	2.119	1.108
Betaalde interest	-13.394	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.748.621	1.052.731
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in immateriële vaste activa (-/-)	-	-6.220
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-2.505.829	-1.195.113
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Desinvesteringen in Immateriële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.505.829	-1.201.333
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen	443.114	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-30.707	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	412.407	-
Mutatie liquide middelen	-344.801	-148.602
Verloop geldmiddelen		
Stand per 1 januari	2.837.910	2.986.512
Mutatie Boekjaar	-344.801	-148.602
Stand per 31 december	2.493.109	2.837.910

Ten opzichte van 2019 zijn de liquide middelen gedaald met € 344.801. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds de positieve kasstroom uit operationele activiteiten van € 1.748.621 (= versterking van het werkkapitaal) en anderzijds door de uitgaande kasstroom door investeringen die in 2020 hebben plaatsgevonden van in totaal € 2.505.829. In 2020 is voor het plaatsen van zonnepanelen op Park Lyceum en Trinitas Gymnasium een Energiebespaarlening afgesloten. Het Nationaal Warmtefonds verstrekt deze lening op verzoek van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en koninkrijksrelaties. De Energiebespaarlening heeft een positief effect op de kasstroom van € 412.407 in 2020.

9. Toelichting op de jaarrekening

9.1 Algemene toelichting

Activiteiten

Het Baken Almere is statutair gevestigd te Almere. De stichting stelt zich ten doel het geven en verzorgen van kwalitatief hoogwaardig voortgezet onderwijs op interconfessionele grondslag en het daartoe in stand houden en oprichten van scholen voor voortgezet onderwijs op interconfessionele grondslag in de regio Almere en omstreken.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening over 2020 is opgemaakt uitgaande van de positieve continuïteitsveronderstelling. De Coronacrisis heeft geen negatieve impact op de binnenkomende geldstroom van Het Baken Almere.

De jaarrekening 2020 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in euro's. Als gevolg van afrondingen zijn in sommige gevallen geringe verschillen ontstaan. Deze verschillen tasten het getrouwe beeld van de jaarrekening niet aan en zijn geen belemmering voor het verkrijgen van het vereiste inzicht.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

9.2 Financiële instrumenten

Algemeen

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Het Baken Almere heeft als beleid om geen financiële derivaten te gebruiken.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Kredietrisico

Het kredietrisico ten aanzien van de vorderingen van Het Baken Almere is beperkt aangezien de grootste vorderingen voortvloeien uit regelingen met de overheid en derhalve een hoge betrouwbaarheid hebben. Voor de vorderingen op debiteuren wordt een strak incassobeleid gevoerd. Tevens zijn alle vorderingen die geen betrekking hebben op het lopende schooljaar volledig voorzien.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

9.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Stelselwijziging

Vanaf 2020 is vanuit wet- en regelgeving verplicht om de personele voorzieningen in eerste aanleg tegen contante waarde te waarderen. De impact hiervan wordt toegelicht bij de grondslag van de individuele voorzieningen.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa. Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar paragraaf bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

Vanaf 1 januari 2019 mogen uitgaven voor groot onderhoud niet meer in de staat van baten en lasten worden verwerkt. Het Baken Almere heeft gekozen om de uitgaven van groot onderhoud te activeren (componentenbenadering). De kosten van groot onderhoud zullen veelal een andere gebruiksduur hebben dan de rest van het actief en worden aangemerkt als een afzonderlijk af te schrijven bestanddeel.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare

waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardevermindingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardevermindingsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Financiële vaste activa

De vordering op het Ministerie van OC&W is gevormd op grond van RJ 660.201 en artikel 4 van de 'Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018' en is gemaximeerd op het hoogste percentage van 7,5% van de lumpsumvergoeding personeel per 31 december 2020. Deze regeling komt te vervallen met ingang van 1 januari 2023.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen, uitgezonderd de voorziening oninbare debiteuren. Deze wordt bepaald op basis van de volgende percentages:

Ouder dan 1 jaar: 100%
Ouder dan 6 maanden: 50%

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

9.4 Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Vanaf 2020 is vanuit wet- en regelgeving verplicht om de personele voorzieningen in eerste aanleg tegen contante waarde te waarderen. Indien hiervan is afgeweken wordt dit toegelicht bij de grondslag van de individuele voorzieningen.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Pensioenen

Het Baken Almere heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Het Baken Almere. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Het Baken Almere betaalt hiervoor premies waarvan twee derde deel door de werkgever wordt betaald en een derde door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo januari 2021 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 93,8% (bron: website www.abp.nl, d.d. 11 maart 2021). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd

volgens ‘verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’. In deze benadering worden de verschuldigde premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Het Baken Almere heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Baken Almere heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Voorziening Spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen. Bij de berekening van deze voorziening is afgezien van waardering tegen contante waarde omdat de voorziening spaarverlof een kortlopend karakter heeft. De voorziening is gewaardeerd tegen de huidige bruto uurlonen inclusief werkgeverslasten.

Voorziening uitgestelde beloning

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is berekend op basis van toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijf kans en gemiddelde salarisstijging. De voorziening is berekend op basis van contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is 1%. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening WW-verplichtingen

De voorziening WW-verplichtingen heeft betrekking op in de toekomst te betalen WW-vergoedingen aan oud-werknemers en is berekend op basis van 25% van de toekomstige uitkeringslast (maximale risico voor Het Baken Almere) met, indien van toepassing, een opslag voor de bovenwettelijke lasten. Voor de mensen die uit dienst zijn gegaan in 2020 en een tijdelijk dienstverband hadden, gaan we ervan uit dat ze binnen korte tijd een nieuwe dienstbetrekking zullen hebben. Deze groep is voor 50% in de voorziening opgenomen. Bij de berekening van deze voorziening is afgezien van waardering tegen contante waarde. De contante waarde mutatie heeft gelet op de lage rente stand geen financiële impact.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is gevormd voor personeelsleden die gekozen hebben voor het opsparen van hun persoonlijk budget van 50 uur per jaar (naar rato van de betrekkingssomvang). Indien langer dan vier jaar wordt gespaard, wordt het eerdere spaartegoed in waarde gefixeerd. Hierbij wordt na vier jaar steeds het eerste jaar van het gespaarde saldo omgezet in een geldbedrag. Om moverende redenen is afgezien van waardering tegen contante waarde omdat vanuit wet- en regelgeving (CAO) er geen sprake mag zijn van waardevermeerdering door tijd.

9.5 Langlopende schulden

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar worden opgenomen onder de kortlopende schulden. Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

9.6 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

9.7 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OC&W. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoormerkte OC&W-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geoormerkte OC&W-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OC&W (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geoormerkte OC&W-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OC&W (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoormerkte OC&W-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OC&W (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OC&W onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OC&W).

De baten die Het Baken Almere ontvangt vanuit het samenwerkingsverband met Passend Onderwijs worden in de jaarrekening verantwoord onder 3.1.3. Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV. Het samenwerkingsverband met Passend Onderwijs is in augustus 2014 gestart.

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

Overige overheidsbijdragen en –subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten vallen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Ouderbijdragen

De ouderbijdrage worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop de bijdragen betrekking hebben.

Giften

Giften worden gewaardeerd tegen de reële waarde (voor zover bepaalbaar) in de staat van baten en lasten.

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering en overige baten. Deze baten worden aan de hand van de geleverde prestatie toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen.

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de financiële lasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Belastingen

De stichting hanteert het standpunt dat zij niet vennootschapsbelastingplichtig is op basis van de toepassing zijnde fiscale regelgeving.

9.8 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dit betekent dat de kasstromen worden herleid uit de balans en de staat van baten en lasten. De kasstromen worden onderscheiden in:

1. Operationele activiteiten
2. Investeringsactiviteiten
3. Financieringsactiviteiten

Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

9.9 Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

		Aanschafprijs 31-12-2019	Afschrijving cumulatief 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs 31-12-2020	Afschrijving cumulatief 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.1	Computer software	90.336	84.652	5.684	-	-	2.005	90.336	86.657	3.679
	Immateriële vaste activa	90.336	84.652	5.684	-	-	2.005	90.336	86.657	3.679

1.1.1. Computersoftware

De computersoftware wordt gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Computersoftware wordt in 4 jaar afgeschreven. De afschrijvingslasten van de immateriële vaste activa zijn in de staat van baten en lasten opgenomen onder het rubriek 4.2 afschrijvingen.

1.2 Materiële vaste activa

		Aanschafprijs 31-12-2019	Afschrijving cumulatief 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs 31-12-2020	Afschrijving cumulatief 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1	Gebouwen en terreinen	1.466.283	573.977	892.306	783.350	-	157.099	2.249.633	731.076	1.518.557
1.2.2	Inventaris en apparatuur	3.293.313	1.935.563	1.357.750	1.692.393	-	427.323	4.985.706	2.362.886	2.622.820
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	230.831	143.589	87.242	30.086	-	48.084	260.917	191.673	69.244
	Materiële vaste activa	4.990.427	2.653.129	2.337.298	2.505.829	-	632.506	7.496.256	3.285.635	4.210.621

De investering in gebouwen en terreinen ad € 783.350 betreft voor € 582.303 investeringen in de gebouwen en € 201.047 kosten voor groot onderhoud.

In 2020 zijn er uitgaven geweest voor verbouwingskosten bij:

Stad College	€ 15.106
Park Lyceum	€ 566.137
Trinitas Gymnasium	€ 1.060

Bij Park Lyceum is in verband met de leerling groei een modulegebouw (8 extra leslokalen) neergezet. Tevens is er een slagboom geplaatst bij de parkeerplaats.

De kosten voor groot onderhoud hebben in 2020 betrekking op:

Bouwkundig onderhoud	€ 106.789
Dak onderhoud	€ 5.153
Installaties (excl. lift)	€ 18.059
Schilderwerk	€ 71.046

De investering in inventaris en apparatuur van € 1.722.479 betreffen de aanschaf van:

Kantoor- en onderwijsmeubilair en apparatuur	€ 564.142
Computerapparatuur en netwerkbekabeling	€ 620.354
Installaties	€ 506.484
Overig inventaris	€ 31.499

Grote investeringen in 2020 zijn o.a. zonnepanelen voor de locaties Park Lyceum en Trinitas Gymnasium, lockers voor leerlingen voor Park Lyceum en Poort Lyceum, meubilair voor het in gebruik nemen van extra lokalen bij Park Lyceum en Poort Lyceum. Daarnaast is er geïnvesteerd in het verbeteren van de wifi connectiviteit.

In 2020 is er voor € 22.551 geïnvesteerd in webcams, meetapparatuur en spatschermen om onderwijs op afstand mogelijk te maken en een veilige leeromgeving op school te creëren.

1.2.1 Gebouwen en terreinen

De post gebouwen en terreinen bestaat uit verbouwingen en groot onderhoud (componentenmethode). De verbouwingen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De bedragen worden in 10 jaar afgeschreven. Het Baken Almere is juridisch eigenaar en de gemeente Almere is economische eigenaar van vier schoolgebouwen, namelijk Stad College, Park Lyceum, Trinitas Gymnasium en Poort Lyceum. Het gebouw van International School Almere wordt gehuurd van International School Almere B.V.

De kosten van groot onderhoud hebben een andere gebruiksduur dan de rest van het actief:

- Bouwkundig onderhoud : 20 jaar;
- Dak onderhoud : 18 jaar;
- Installaties (excl. lift)) : 15 jaar;
- Schilderwerk : 6 jaar.

1.2.2 Inventaris en apparatuur en 1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen

De inventaris en apparatuur en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Deze bestaan uit de volgende activa:

- Auto's : 10 jaar;
- Boeken : 3 jaar;
- Computer Hardware : 4 jaar;
- Installaties : 10 jaar;
- Kantoorapparatuur : 10 jaar;
- Kantoormeubilair : 10 jaar;
- Kantine : 10 jaar;
- Netwerk bekabeling : 10 jaar;
- Onderwijs apparatuur : 10 jaar;
- Onderwijs meubilair : 10 jaar.

1.3 Financiële vaste activa

1.3.1 Financiële vaste activa

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.3.1	Vorderingen op OCW	1.520.301	1.421.251
	Financiële vaste activa	1.520.301	1.421.251

De vordering op het Ministerie van OC&W is gevormd op grond van RJ 660.201 en artikel 4 van de 'Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018' en is gemaximeerd op het hoogste percentage van 7,5% van de lumpsumvergoeding personeel per 31 december 2020.

De stichting heeft ervoor gekozen deze vordering op te nemen ter wille van een consistente gedragslijn met de rechtsvoorganger van Het Baken Almere. Het bedrag is in 2020 naar boven bijgesteld door een hogere rijksvergoeding (leerlingengroei en hoger GPL).

Vlottende activa

1.3 Vorderingen

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.4.1	Debiteuren	530.575	410.355
1.4.2	Overige vorderingen	106.659	237.544
1.4.3	Overlopende activa	1.201.798	1.210.607
1.4.4	Af: voorziening wegens oninbaarheid	-118.746	-74.939
	Vorderingen	1.720.286	1.783.567

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.4.1. Debiteuren

De debiteuren zijn in 2020 met € 120.220 gestegen tot € 530.575. Deze stijging wordt veroorzaakt door facturatie bekostiging PO leerlingen 10-14Academie over de maanden augustus t/m december 2020 ad € 77.625, facturatie

aan de Gemeente Almere inzake schoonmaakkosten Poort ad € 16.295 en de huurfactuur aan Windesheim voor december 2020 ad € 19.985. Deze facturen zijn in het eerste kwartaal van 2021 ontvangen.

Op de balans per ultimo 2020 zijn de vooruit gefactureerde ouderbijdragen die betrekking hebben op de eerste zeven maanden van 2021 en die op balansdatum nog niet waren ontvangen niet opgenomen.

1.4.2 Overige vorderingen

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.4.2.1	Personeel	475	6.651
1.4.2.2	Gemeente Almere	6.925	51.057
1.4.2.3	Ouderbijdrage	-	-
1.4.2.4	Belastingdienst	15.058	15.978
1.4.2.5	Flevowijs	11.690	-
1.4.2.6	Windesheim Flevoland	11.056	-
1.4.2.7	Vorbereidingskosten Sterk Techniek Onderwijs 2020	-	36.681
1.4.2.8	UWV	-	65.827
1.4.2.9	CSU	29.160	23.562
1.4.2.10	Overige	32.295	37.788
	Overige vorderingen	106.659	237.544

De overige vorderingen zijn in 2020 met € 130.885 gedaald tot € 106.659. Deze daling wordt veroorzaakt door ontvangsten in 2020 van openstaande vorderingen per 31 december 2019 van o.a. UWV betreffende de compensatieregeling bij ontslag wegens langdurig arbeidsongeschiktheid en Gemeente Almere inzake 1^e inrichting en verhuiskosten in verband met oplevering voor Poort.

1.4.3 Overlopende activa

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.4.3.1	Vooruitbetaalde kosten	72.693	3.001
1.4.3.2	Verstreckte voorschotten	1.000	4.630
1.4.3.3	Overige overlopende activa	1.128.105	1.202.976
	Overlopende activa	1.201.798	1.210.607

De vooruitbetaalde kosten bestaan voor € 48.045 uit vouchers ontvangen van reisorganisaties voor geannuleerde reizen in 2020 door het Coronavirus. Een bedrag van € 22.435 heeft betrekking op projecten die deels gefactureerd zijn, maar nog niet volledig afgerond. Deze projecten worden geactiveerd na voltooiing.

Verstreckte voorschotten betreft voorschotten die aan personeelsleden zijn uitbetaald voor activiteiten die begin 2021 gaan plaatsvinden.

De overige overlopende activa ad € 1.128.105 hebben betrekking op facturen die in 2020 zijn ontvangen maar (deels) betrekking hebben op toekomstige jaren, zoals huurboeken, licenties, contributies, reisbureaus, e.d. Het bedrag aan huurboeken bedraagt € 497.411 per eind 2020. Dit is een stijging van € 19.224 ten opzichte van eind 2019. Deze stijging wordt veroorzaakt door de groei van het aantal leerlingen in schooljaar 2020/21.

1.4.4 Voorziening wegens oninbaarheid

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	74.939	77.195
Onttrekking	-15.411	-34.039
Dotatie	59.218	31.783
Stand per 31 december	118.746	74.939

Jaarlijks wordt de voorziening oninbaar opnieuw berekend aan de hand van de volgende staffel:

Ouder dan 1 jaar: 100%

Ouder dan 6 maanden: 50%

In 2020 heeft Het Baken Almere nog dossiers uitstaan bij het incassobureau. Daarnaast zijn we in gesprek met ouders om betalingsregelingen te treffen. Deze vorderingen zijn voor 0% voorzien overeenkomstig de bestendige gedragslijn in voorgaande jaren.

De voorziening wegens oninbaarheid laat een stijging zien ten opzichte van 2019 van € 43.807. In 2020 is er voor € 15.411 ten laste van de voorziening geboekt. Dit betreft facturen inzake de vrijwillige ouderbijdrage van voorgaande schooljaren, die wel gefactureerd waren, maar niet zijn betaald. Eind 2019 waren deze facturen voor 100% voorzien.

De dotatie aan de voorziening ad € 59.218 betreft dossiers inzake de International School Almere die nog niet zijn overgedragen aan het incassobureau. Voor deze dossier zijn we in gesprek met de ouders om een gepaste oplossing te zoeken voor beide partijen.

1.4 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
1.5.1 Kasmiddelen	1.868	1.994
1.5.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.491.241	2.835.916
Totaal	2.493.109	2.837.910

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Het Baken Almere.

Ten opzichte van 2019 zijn de liquide middelen gedaald met € 344.801. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds de positieve kasstroom uit operationele activiteiten van € 1.748.621 (= versterking van het werkkapitaal) en anderzijds door de uitgaande kasstroom door investeringen die in 2020 hebben plaatsgevonden van in totaal € 2.505.829.

2.1 Eigen vermogen (publiek)

		Stand per 31-12-2019	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	2.646.762	252.580	-	2.899.342
2.1.2	Bestemmingsreserve ISA subsidie MRA	111.759	-111.759	-	-
2.1.3	Bestemmingsreserve Stad College / Poort Lyceum	126.185	-64.011	-	62.174
2.1.4	Bestemmingsreserve extra middelen 2020-2021	451.088	-225.544	-	225.544
	Totaal	3.335.794	-148.734	-	3.187.060

2.1.1 Algemene reserve

Het resultaat na bestemming van het resultaat is € 252.580 positief en is toegevoegd aan de algemene reserve.

2.1.2 Bestemmingsreserve ISA subsidie MRA

Van de in 2017 ontvangen gemeentelijke subsidie ten behoeve van het uitbreiding internationaal onderwijs in Almere is in 2020 € 111.759 onttrokken. Dit bedrag betreft de huurkosten van de extra lokalen die met ingang van het schooljaar 2017/18 vanuit deze subsidie zijn gehuurd.

2.1.3 Bestemmingsreserve verbouwing Stad College

Voor de aanpassingen aan het gebouw van Stad College in 2018 en de eerste inrichting voor de nieuwbouw van Poort Lyceum is in 2017 een bestemmingsreserve gevormd van € 400.000. In 2020 is hier een bedrag van € 64.011 onttrokken voor de interne verbouwing van Stad College en de 1^e inrichting van Poort Lyceum. In de komende jaren worden de afschrijvingslasten van de investering in de inrichting van Poort Lyceum ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

2.1.4 Bestemmingsreserve extra middelen 2021-2022

Eind 2020 heeft Het Baken Almere aanvullende bekostiging ontvangen ad € 451.088 van het Rijk. In het Convenant 'extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2021–2022' van oktober 2020 staat dat het voortgezet onderwijs dit geld mag uitgeven in 2020 en 2021 ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. In de jaarrekening 2020 is 50% ad € 225.544 onttrokken aan de bestemmingsreserve.

2.2 Voorzieningen

De personeelsvoorzieningen bestaan uit een voorziening voor jubileumgratificaties, een voorziening spaarverlof, een voorziening WW-verplichting en een voorziening levensfasebewust personeelsbeleid. Vanaf 2020 is vanuit wet- en regelgeving verplicht om de personele voorzieningen in eerste aanleg tegen contante waarde te waarderen. De impact hiervan wordt toegelicht bij de grondslag van de individuele voorzieningen.

De berekening van de voorzieningen is gebaseerd op verwachtingen en ervaringscijfers die door het bestuur worden vastgesteld.

		Stand per 31-12-2019	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	Stand per 31-12-2020	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1	Voorziening jubileumgratificaties	179.015	50.418	-30.353	-	-13.092	185.988	20.464	165.524
2.2.2	Voorziening spaarverlof	11.157	307	-2.501	-	-	8.963	2.501	6.462
2.2.3	Voorziening WW-verplichtingen	214.417	-	-90.454	-10.719	-	113.244	69.636	43.608
2.2.4	Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	160.908	47.019	-62.381	-	-	145.546	36.387	109.160
Personeelsvoorzieningen		565.497	97.744	-185.689	-10.719	-13.092	453.741	128.988	324.754

2.2.1 Voorziening jubileumgratificaties:

Dit betreft de voorziening ten aanzien van toekomstige 25- en 40- jarige jubilea voor de huidige werknemers. De voorziening is berekend op basis van het huidige personeelsbestand.

Voor de voorziening jubileumgratificaties wordt uitgegaan van de volgende kansberekening:

Kans dat jubilea gehaald wordt

Dienstjaren onderwijs	25 jaar	40 jaar
0-5 jaar	0%	0%
5-10 jaar	10%	0%
10-15 jaar	30%	10%
15-20 jaar	50%	20%
20-25 jaar	80%	35%
25-30 jaar	0%	50%
30-35 jaar	0%	65%
35-40 jaar	0%	80%

De schattingspercentages zijn door het bestuur in 2020 niet bijgesteld. Het berekeningsmodel geeft aan dat de voorziening jubilea ultimo 2020 een omvang moet hebben van € 185.988. Dit bedrag is toereikend om o.b.v. de gemiddelde uitkering in de periode 2012 – 2020 de komende 10 jaar de mogelijke financiële verplichtingen te kunnen voldoen.

De voorziening is berekend op basis van contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is in 2020 berekend op 1% ten opzichte van 2019 is deze niet gewijzigd.

2.2.2 Voorziening spaarverlof:

De voorziening spaarverlof is gebaseerd op het totale actuele spaarsaldo van werknemers die uren hebben gespaard voor sabbatsverlof of seniorenverlof. In verband met het kortlopende karakter van deze voorziening is bij de berekening afgeweken van de waardering tegen contante waarde.

2.2.3 Voorziening WW-verplichtingen:

De voorziening WW-verplichtingen heeft betrekking op in de toekomst te betalen WW-vergoedingen aan oud-werknemers en is berekend op basis van 25% van de toekomstige uitkeringslast met, indien van toepassing, een opslag voor de bovenwettelijke lasten. Uitgangspunt bij deze voorziening zijn de mensen die per 31-12-2020 uitkering genieten via het UWV en dat deze verplichting voor 100% wordt uitgekeerd in de komende jaren. Voor de mensen die uit dienst zijn gegaan in 2020 en een tijdelijk dienstverband hadden, gaan we ervanuit dat ze binnen korte tijd een nieuwe dienstbetrekking zullen hebben. Deze groep is voor 50% in de voorziening opgenomen. Dit percentage is gelijk gebleven ten opzichte van 2019. In 2020 laat de voorziening een vrijval zien van € 10.719. De onttrekking in 2020 bedraagt € 90.454.

Bij de berekening van deze voorziening is afgeweken van waardering tegen contante waarde. De contante waarde mutatie heeft gelet op de lage rente stand geen financiële impact.

2.2.4 Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid:

Werknemers krijgen een basisbudget van 50 uur. Met dit budget kunnen zij keuzes maken die passen bij hun werk en levensfase. In de CAO zijn doelen opgenomen waaraan die uren besteed kunnen worden. Het kan gaan om zorgverlof, maar ook om studieverlof. Daarnaast is het mogelijk om de lestaak terug te brengen. Ook kan het budget in geld voor de kosten van kinderopvang of pensioen worden omgezet. Alleen voor OOP-ers in de laagste schalen is het mogelijk om het budget om te zetten in geld. De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is gevormd voor personeelsleden die gekozen hebben voor het opsparen van hun persoonlijk budget van 50 uur per jaar (naar rato van de betrekkingssomvang). Indien langer dan vier jaar wordt gespaard, wordt het eerdere spaartegoed in waarde gefixeerd. Hierbij wordt na vier jaar steeds het eerste jaar van het gespaarde saldo omgezet in een geldbedrag. In 2020 is een bedrag toegevoegd aan de voorziening van € 47.019. De onttrekking in 2020 bedraagt € 62.381.

Om moverende redenen is afgezien van waardering tegen contante waarde omdat vanuit wet- en regelgeving (CAO) geen sprake mag zijn van waardevermeerdering door tijd.

2.3 Langlopende schulden

		Stand langlopend deel per 31-12-2019	Stand kortlopend deel per 31-12-2019	Stand totale schuld per 31-12-2019	Aangegane lening 2020	Aflossing 2020	Stand totale schuld per 31-12-2020	Stand kortlopend deel per 31-12-2020	Stand langlopend deel per 31-12-2020	Betaalde rente 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
2.3	Stichting Nationaal Warmtefonds	-	-	-	443.115	18.860	424.255	11.848	412.407	5.880
	Langlopende schulden	-	-	-	443.115	18.860	424.255	11.848	412.407	5.880

In 2020 is voor het plaatsen van zonnepanelen op Park Lyceum en Trinitas Gymnasium een annuïteiten lening afgesloten voor een bedrag van € 443.115 met een looptijd 15 jaar en tegen een rentepercentage van 2,20%. In 2020 is hier € 18.860 op afgelost. De betaalde rente in 2020 bedraagt € 5.880.

Het Nationaal Warmtefonds is op verzoek van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties dit fonds gestart met als doel het treffen van duurzame maatregelen zoals zonnepanelen kunnen scholen direct besparen op de energiekosten en leveren de scholen direct een bijdrage aan het oplossen het klimaatprobleem. Veelal is de besparing op de energierekening groter dan de rente en aflossing op de lening.

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
2.4.1	Crediteuren	717.807	593.091
2.4.2	Belastingen en premies sociale verzekeringen	985.176	856.976
2.4.3	Schulden terzake van pensioenen	298.772	272.669
2.4.4	Overige kortlopende schulden	678.770	352.977
2.4.5	Overlopende passiva	3.214.263	2.408.706
Kortlopende schulden		5.894.788	4.484.419

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

2.4.1 Crediteuren

Het crediteurensaldo is per eind 2020 gestegen met € 124.716 tot € 717.807. Dit verschil wordt veroorzaakt door onjuiste berekening van de indexatie voor schoonmaak in 2020 over de maanden januari t/m oktober 2020 waardoor betaling van de correctienota's en de maandfacturen voor september en oktober 2020 ad € 130.500 pas in 2021 heeft plaatsgevonden.

In 2020 hebben we onverwacht een factuur ontvangen voor publieke heffingen voor de jaren 2015-2018 van International School Almere B.V. ad € 56.050. Na juridisch onderzoek of Het Baken Almere verplicht is deze naheffing te betalen is gebleken dat we volgens contract verplicht zijn te betalen. De verjaringsgrens voor dit soort kosten bedraagt 5 jaar.

2.4.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
	Loonheffingen	982.023	848.420
	Omzetbelasting	3.153	8.556
Totaal		985.176	856.976

De te betalen loonheffingen per balansdatum laten een stijging zien ten opzichte van 2019 van € 133.603 naar € 982.023. Dit heeft te maken met de CAO wijzigingen in 2020. Verhoging salarissen met 2,75% en de verhoging van de eindejaarsuitkering van 7,4% naar 8%.

De te betalen omzetbelasting laat een daling zien ten opzichte van 2019 met € 8.556 tot € 3.153. Dit bedrag heeft betrekking op de verleggingsregeling waarbij de btw wordt verlegd van de leverancier naar de afnemer. Bij Het Baken Almere heeft het bedrag eind december 2020 betrekking op de levering van goederen en diensten van buitenlandse leveranciers.

2.4.3 Pensioenverplichting personeel

De pensioenen van werknemers zijn ondergebracht bij het ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verwerkt.

2.4.4 Overige kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Nog te betalen catering kosten	-	10.482
Nog te betalen waterschapslasten	2.565	7.707
Nog te betalen kosten tbv leerlingen	75.409	5.875
Nog te betalen schoonmaakkosten	98.643	32.733
Nog te betalen kosten detachering	33.111	47.354
Nog te betalen energie/warmte kosten	49.708	29.342
Nog te betalen transitievergoeding	22.000	10.153
Nog te betalen Verenigde scholen J.A. Alberdingk Thijm	107.500	100.925
Nog te betalen ICT	8.529	-
Kortlopend deel lening Stichting Nationaal Warmtefonds	11.848	-
Overig nog te betalen kosten	269.457	108.406
Totaal	678.770	352.977

De overige kortlopende schulden zijn € 325.793 gestegen ten opzichte van 2019 naar € 678.770. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de factuur van leerlingen die onderwijs volgen bij derden waarvan de bekostiging wordt ontvangen door Het Baken Almere. Deze factuur is ontvangen in januari 2021 voor de maanden augustus t/m december 2020 ad € 75.409. Daarnaast heeft de facturatie van de schoonmaak vertraging opgelopen door onjuiste berekening van de indexatie over 2020. Voor de verantwoording van de subsidie Sterk Techniek onderwijs is in 2021 nog voor € 90.367 aan facturen ontvangen van de deelnemende scholen. Deze kosten zijn opgenomen in de overige nog te betalen kosten.

Op 1 januari 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden ter vervanging van de Wet werk en zekerheid (WWZ). Dit houdt in dat bij tijdelijke contracten waarbij het bij het aangaan van het contract zeer waarschijnlijk is dat het contract niet zal worden verlengd, er een transitievergoeding dient te worden uitbetaald aan de medewerker. Per balans ultimo 2020 is er een verplichting opgenomen voor de uitbetaling van de wettelijke transitievergoeding.

Het Baken Almere heeft met de Verenigde Scholen J.A. Alberdingk Thijm afgesproken dat wanneer IS Almere 140 IGVO leerlingen of meer heeft in de periode 2018 t/m 2024 jaarlijks achteraf 15% van de ontvangen schoolfee een cumulatief maximum van € 700.000 zal betalen. In september 2020 is er een bedrag overgemaakt naar Verenigde Scholen J.A. Alberdingk Thijm ad € 258.180. Op de balans per 31 december 2020 is 15% van de gefactureerde ouderbijdrage in de periode augustus tot en met december 2020 als verplichting opgenomen ad € 107.500.

2.4.5 Overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Vooruitontvangen subsidies OCW niet geoormerkt	22.500	22.500
Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	889.369	124.507
Vooruitontvangen termijnen	1.090.026	1.199.804
Vakantiegeld en -dagen	707.596	643.297
Accountants- en administratiekosten	27.900	24.500
Nog te besteden subsidies gemeente Almere	36.274	-
Eigenrisicodragers ziekte wet	16.012	33.463
Bindingstoelage	58.376	56.605
Overige overlopende passiva	366.210	304.030
Totaal	3.214.263	2.408.706

De overlopende passiva is gestegen ten opzichte van 2019 met € 805.557 naar € 3.214.263. Dit komt met name door de ontvangst van de 1^e termijn subsidie Sterk Techniek Onderwijs 2020-2023 via het Ministerie van OC&W ad € 905.577. Het Baken Almere is penvoerder voor deze subsidie en werkt samen met 6 VMBO scholen in Almere. Ook het MBO, HBO en bedrijfsleven binnen de provincie Flevoland is betrokken bij het project.

De vooruit ontvangen subsidies OC&W niet geoormerkt bestaat uit de bekostiging voor prestatiesubsidie "VSV VO vast". Deze subsidies zijn ontvangen in het boekjaar 2020, maar zijn toegekend voor het boekjaar 2021.

De vooruit ontvangen subsidie OC&W geoormerkt bestaat uit de subsidie doorstroomprogramma PO-VO en Sterk Techniek Onderwijs. In model G wordt het verloop van deze subsidies weergegeven (zie pagina 29).

De reservering eigenrisicodragers ziekte wet is gevormd voor personeelsleden met een tijdelijk dienstverband en die ziek uit dienst gaan op het moment van het aflopen van het tijdelijke dienstverband. Wij hebben de wettelijke verplichting om deze personen maximaal 24 maanden door te betalen

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
<u>Vooruitontvangen termijnen:</u>		
Ouderbijdragen	994.477	948.361
Werkweken en excursies	95.549	251.443
Overig vooruitontvangen bedragen	-	-
Totaal	1.090.026	1.199.804

De vooruit ontvangen ouderbijdragen is gestegen ten opzichte van 2019 met € 46.116 tot € 994.477. Deze toename wordt veroorzaakt door de groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2020/21. Onder de vorderingen is de volledige gefactureerde ouderbijdrage voor de periode augustus 2020 tot en met juli 2021 opgenomen. Onder de vooruit ontvangen termijnen is het gedeelte van de ouderbijdragen opgenomen dat betrekking heeft op de periode januari tot en met juli 2021.

Normaal gesproken wordt op verzoek van de locaties, per einde kalenderjaar, bijdragen voor werkweken en excursies die begin 2021 plaatsvinden aan ouders gefactureerd. Door het Coronavirus is er nog geen zicht op of reizen in 2021 plaats gaan vinden. Alleen voor de International School Almere is het deel van de Schoolfee dat betrekking heeft op werkweken nog niet gecorrigeerd. In principe wordt dit bedrag eind 2021 ingezet of anders

verrekenend met de Schoolfee voor 2021/22. Deze vooruit gefactureerde bedragen zijn op de balans per 31 december 2020 onder de overlopende passiva opgenomen.

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie
1	Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO18069	30-08-2018	Ja
2	Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO18084	30-08-2018	Ja
3	Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO19122	28-08-2019	Nee
4	Lente- / Zomerschool	LENZO20094	30-4-2020	Ja
5	Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020/2021	IOP-42620-VO	10-7-2020	Nee
6	Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO20163	29-10-2020	Nee
7	Internationalisering funderend onderwijs	IFO20075	14-7-2020	Nee
8	Subsidie voor studieverlof	1091361/1094169	28-8-2020	Ja

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig boekjaar	Lasten t/m vorig boekjaar	Stand begin boekjaar	Ontvangst in boekjaar	Lasten in boekjaar	Stand ultimo boekjaar
				-	-	-	-	-	-	-
Totaal				-	-	-	-	-	-	-

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig boekjaar	Lasten t/m vorig boekjaar	Stand begin boekjaar	Ontvangst in boekjaar	Lasten in boekjaar	Stand ultimo boekjaar	Saldo nog te besteden ultimo boekjaar
1	Sterk Techniek Onderwijs 2020-2023	STO19014H	17-12-2019	3.350.640	-	-	-	905.577	280.591	624.986	3.070.049
2	Pilot praktijkgericht programma GL & TL 2020-2024	GLTL20243	30-11-2020	162.000	-	-	-	64.800	-	64.800	162.000
Totaal				3.512.640	-	-	-	970.377	280.591	689.786	3.232.049

1. Sterk Techniek Onderwijs 2020-2023 – Deze regeling moet leiden tot een breed en kwalitatief hoogstaand technisch onderwijsaanbod. Bovendien gaan alle vmbo-techniekscholen vanaf 2020 samenwerken met partners in de regio. Als penvoerder moet Het Baken Almere uiterlijk 1 oktober 2021 en 1 juli 2023 een voortgangsrapportage indienen. Daarnaast moet aan het eind van de looptijd een eindverslag en een financiële verantwoording worden ingediend.
2. Pilot gemengde en theoretische leerweg 2020-2024 - De komende jaren worden de gemengde leerweg (GL) en de theoretische leerweg (TL) van het vmbo samengevoegd tot één nieuwe leerweg. Binnen deze nieuwe leerweg volgen alle leerlingen een praktijkgericht examenprogramma en sluiten dat af. De komende jaren wordt er met de nieuwe leerweg ervaring opgedaan door middel van een pilot. Deze pilot is gestart in december 2020. Eerst nog zonder leerlingen, maar vanaf augustus 2021 mét leerlingen in de derde klas. De pilot loopt tot het einde van het schooljaar 2023-2024. De contactpersoon moet uiterlijk 1 oktober 2021 voortgangsrapportage en plan voor de implementatiefase indienen. Daarnaast moeten aan het eind van de looptijd een eindverslag en een financiële verantwoording worden ingediend.

Meerjarige financiële verplichtingen

Schoonmaakdiensten

In 2017 heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden betreffende de schoonmaak van onze vijf locaties. Het contract met onze huidige leverancier loopt van 23-10-2017 t/m 22-10-2020. Deze overeenkomst kan maximaal driemaal met 12 maanden worden verlengd tot uiterlijk 22-10-2023. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 574.000 (incl. extra kosten in verband met Coronavirus). Het Baken Almere heeft besloten gebruik te maken van het eerst optie jaar en zal in de loop van 2021 een marktverkenning uitvoeren.

Sanitaire voorzieningen

De overeenkomst voor sanitaire voorzieningen loopt van 01-01-2016 t/m 31-12-2020, met de optie twee keer met een jaar te verlengen. De totale kosten bedragen op jaarbasis circa € 78.000.

Levering van energie

De jaarlijkse kosten bedragen circa € 115.000. De kosten voor International School Almere worden doorberekend via Verenigde Scholen J.A. Alberdingk Thijm. In 2020 hebben we deelgenomen aan de Europese aanbesteding geïnitieerd door Energie voor Scholen voor het contract ingaande op 01-01-2021. Het contract met onze huidige leverancier loopt tot 31-12-2025.

Onderhoud installaties

Het afgesloten contract voor onderhoud installaties wordt per 01-01-2016 jaarlijks automatisch verlengd met een jaar en een opzegtermijn van 3 maanden. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 21.000. Voor specifiek de brandmeldinstallatie, inbraakinstallatie en noodverlichting is een contract afgesloten op 6 mei 2019 voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse kosten voor dit contract bedragen circa € 2.800.

Stadsverwarming

De jaarlijkse kosten bedragen circa € 213.000. Stadsverwarming is niet op de vrije markt beschikbaar. De centrale in Almere is in beheer van Vattenfall.

Huurboeken

De jaarlijkse kosten bedragen circa € 830.000. Het contract met onze huidige leverancier loopt van 01-01-2016 t/m 31-07-2020 met een optie om dit contract met vier schooljaren te verlengen. In 2020 heeft Het Baken Almere besloten gebruik te maken van de eerste twee optie jaren waarbij de condities van het contract ongewijzigd blijven.

Huur sportaccommodaties

De jaarlijkse kosten bedragen circa € 82.000. De verhuurder is de Gemeente Almere. Deze accommodaties worden gehuurd omdat de locatie Trinitas Gymnasium en Poort Lyceum geen eigen gymzaal hebben.

Huur gebouwen inclusief service kosten

Voor de International School Almere is er een huurcontract afgesloten met Stichting Helios voor 4 jaar met betrekking tot inventaris, parkeerplaatsen, specifieke ruimtes en ICT middelen. De startdatum is 01-08-2017 voor een aansluitende periode van maximaal 4 jaar, tot uiterlijk 01-08-2021. Het bedrag per jaar bedraagt circa € 57.000. Daarnaast is er een huurovereenkomst voor de onderwijsruimte afgesloten met International School Almere B.V. voor 4 jaar ingaande op 01-08-2017 voor een bedrag van circa € 366.000 per jaar.

Kopieerapparatuur

Het contract voor de levering en onderhoud van kopieerapparatuur is afgesloten in 2018, de totale kosten bedrag circa € 33.000 per jaar. De looptijd van de overeenkomst is 60 maanden. Het contract loopt tot 31-7-2023.

Glasvezelverbinding

Het contract voor de glasvezelverbinding is afgesloten op 01-06-2015. De totale kosten bedragen circa € 70.000. Contract is afgesloten voor 1 jaar en wordt jaarlijks automatisch verlengd met een opzegtermijn van 1 maand.

ICT-Dienstverlening

Met de dienstverlener is per 1-1-2019 een contract voor ICT dienstverlening afgesloten voor 3 jaar met een contractwaarde van circa € 232.000 per jaar. Dit contract is in 2018 Europees aanbesteed.

De ICT dienstverlening voor de financiële pakketten worden geoutsourcet via onze applicatiebeheerder. De jaarlijkse kosten voor deze outsourcing bedraagt € 29.000.

Huurkoopovereenkomst

Via een huurkoopovereenkomst met een ingangsdatum van 01-10-2018 heeft Het Baken Almere netwerkkaparaatuur aangeschaft. Het Baken Almere wordt juridisch eigenaar van het gekochte na 4 jaar. De contractwaarde bedraagt € 80.590.

Dienstverleningsovereenkomst ten behoeve van de salarisadministratie.

Met ingang van 1-1-2014 is een jaarcontract afgesloten met een extern salarisbureau. De kosten bedragen circa € 70.000 per jaar. Deze wordt jaarlijks automatisch verlengd met een jaar en een opzegtermijn van 6 maanden.

Afspraken voortvloeiend uit de overname International School Almere

Het Baken Almere heeft met Verenigde Scholen J.A. Alberdingk Thijm afgesproken dat wanneer IS Almere 140 IGVO leerlingen of meer heeft in de periode 2018 t/m 2024 jaarlijks achteraf 15% van de ontvangen schoolfee tot een cumulatief maximum van € 700.000 zal betalen. Voor schooljaar 2018-2019 is een bedrag betaald van € 470.678. Per ultimo 2020 is er een verplichting opgenomen van € 107.500 (periode augustus – december 2019). De resterende verplichting bedraagt € 121.822. De afrekening vindt plaats na afloop van het schooljaar op basis van de daadwerkelijk ontvangen schoolfee in het schooljaar.

WGA ERD verzekering

Met ingang van 1 januari 2018 heeft Het Baken Almere een private verzekering afgesloten inzake de WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten). Deze verzekering heeft een contractduur van drie jaar en loopt tot 1 januari 2021. In het contract is een optiejaar opgenomen. Voor 2021 heeft Het Baken Almere gebruik gemaakt van deze verlengingsmogelijkheid.

Bankgarantie

Voor het plaatsen van de 400 lockers op Poort Lyceum is voor de gemaakte betaalafpraak in 2019 een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 67.978. In 2020 is de bankgarantie gewijzigd naar een bedrag van € 106.379,34 in verband met een aanvulling van 280 lockers op Poort Lyceum. Deze garantie loopt af na ontvangst van een getekende verklaring van decharge of voor welke datum een eventueel verzoek tot betaling in het bezit dient te zijn van de bank.

Zwangerschapsverlof

In november 2020 is er een uitspraak geweest van de Hoge Raad dat indien er zwangerschapsverlof is genoten in een vakantieperiode (niet zijnde zomervakantie, die werd al gecompenseerd) dat een werknemer recht heeft op compensatie in uren van het genoten zwangerschapsverlof in die vakantieperiodes. De uitspraak is gebaseerd op één specifieke casus. Het Baken Almere heeft hierover nog geen beleid gevormd, maar wel onderzocht hoe groot de maximale verplichting zou zijn om deze uren te compenseren. Voor de huidige in dienst zijnde medewerkers gaat het om 172 uur.

Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten
Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A.	Coöperatie	Almere	4

9.10 Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3.1 Rijksbijdragen

		2020	Begroot 2020	2019
		EUR	EUR	EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	22.771.155	21.758.000	21.828.856
3.1.2	Overige subsidies OCW	3.152.727	2.887.000	2.973.027
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	781.165	787.000	496.555
	Rijksbijdragen	26.705.047	25.432.000	25.298.438
	Uitsplitsing:			
3.1.1.1	Personele lumpsum	20.111.991	19.504.310	19.247.573
3.1.1.2	Materiele lumpsum	2.659.164	2.253.690	2.581.283
	Rijksbijdragen OCW	22.771.155	21.758.000	21.828.856
	Uitsplitsing:			
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies	536.769	-	571.077
3.1.2.2	Niet-geoormerkte subsidies	2.615.958	2.887.000	2.401.950
3.1.2.3	Toerekening investeringssubsidies	-	-	-
	Overige subsidies OCW	3.152.727	2.887.000	2.973.027

De rijksvergoeding 2020 is € 1.273.047 hoger dan begroot. Dit komt door een hoger gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding per leerling. In de begroting 2020 was uitgegaan van 3.043 bekostigde leerlingen en een gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding van per leerling van € 8.239. De werkelijke gemiddelde rijksvergoeding per leerling in 2020 is € 8.463 geweest. Dit komt voornamelijk door de niet begrote compensatie van de cao-loonstijging in 2020.

3.1.2.1 Geoormerkte subsidies

De geoormerkte subsidies bestaan uit:

	2020	2019
	EUR	EUR
Subsidie voor studieverlof	64.461	90.633
Zomerschool	72.000	72.000
Technisch VMBO	-	172.278
Sterk Techniek Onderwijs	71.674	-
Doorstroomprogramma's	147.489	236.166
Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020/2021	181.145	-
Totaal	536.769	571.077

3.1.2.2 Niet-geormerkte subsidies

De niet-geormerkte subsidies bestaan uit:

	2020	2019
	EUR	EUR
Bekostiging lesmateriaal	979.481	921.182
Functiemix	488.922	444.353
Prestatiebox VO	1.036.640	932.274
Eerste opvang nieuwkomers	36.976	36.682
Voortijding schoolverlaters	66.939	33.495
Overig	7.000	33.964
Totaal	2.615.958	2.401.950

3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	2020	Begroot 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	23.570	50.000	13.658
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	23.570	50.000	13.658

De overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn € 26.430 lager dan begroot. Bij de Gemeente Almere is in 2020 door Trinitas Gymnasium een subsidie aangevraagd en toegekend voor de inzet van een combinatiefunctionaris ad € 11.844. Voor Stad College is voor schooljaar 2021/2021 een subsidie ontvangen voor kansrijk in het VO ad € 40.000. Door het Coronavirus hebben niet alle activiteiten plaats kunnen vinden. Een bedrag van € 28.300 zal voor deze subsidie nog in 2021 worden ingezet.

3.3 Overige baten

	2020	Begroot 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
3.3.1 Verhuur	189.584	232.000	209.882
3.3.2 Detachering personeel	77.612	75.000	78.130
3.3.3 Ouderbijdragen	2.047.158	2.365.000	2.286.440
3.3.4 Overige baten	185.145	100.000	152.735
Overige baten	2.499.499	2.772.000	2.727.187

De overige baten zijn € 272.501 lager dan begroot.

3.3.3 Ouderbijdragen

De ouderbijdragen laat een daling zien van € 239.282 ten opzichte van 2019. Door het Coronavirus zijn de geplande reizen vanaf april 2020 niet doorgedaan. De ouders zijn gecompenseerd voor de reeds gefactureerde bedragen middels een creditnota en terugbetaling.

3.3.4 Overige baten

Ten opzichte van 2019 zijn de overige baten € 32.410 hoger. Dit wordt veroorzaakt door incidentele subsidies van derden, niet zijnde overheid, in 2020. Daarnaast heeft Het Baken Almere de bekostiging voor de PO leerlingen van de 10-14 Academie doorberekend.

	2020	2019
	EUR	EUR
SVOL Techniek in Bedrijf	-	1.791
Nuffic VAD2	-	7.840
St. Kubus - cultuurklas	-	300
Bijdrage verhuiskosten Poort	-	39.128
Bijdrage 10-14 Academie basisscholen	90.850	14.375
Arrangement ondersteuningslokaal	-	20.000
Bijdrage Sterk Techniek Onderwijs deelnemende scholen	4.043	36.681
Bijdrage Talent in Opleiding	4.395	5.000
Uitkering verzekering inbraakschade	-	5.670
VSV Regiomiddelen	29.478	-
Gezonde school	5.000	-
Erasmus+ internationalisering	11.809	-
Bijenkorf project	6.000	-
Flevowijs	11.690	-
Overige	21.880	21.950
Totaal	185.145	152.735

4.1 Personeelslasten

		2020	Begroot 2020	2019
		EUR	EUR	EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	21.423.406	19.997.000	19.344.372
4.1.2	Overige personele lasten	1.635.722	1.320.000	1.887.967
4.1.3	Af: uitkeringen	-219.582	-	-209.494
4.1.4	Af: loonkostensubsidies	-	-	-
	Personeelslasten	22.839.546	21.317.000	21.022.845
	Uitsplitsing:			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	16.540.668	15.613.310	15.104.741
4.1.1.2	Sociale lasten	2.110.091	1.971.660	1.908.306
4.1.1.3	Pensioenpremies	2.539.499	2.441.580	2.362.153
4.1.1.4	Overige loonkosten	233.148	-29.550	-30.828
	Lonen en salarissen	21.423.406	19.997.000	19.344.372
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	97.744	-	250.885
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	843.153	650.000	920.137
4.1.2.3	Scholing & ontwikkeling	264.903	277.400	301.919
4.1.2.4	Werving personeel	33.610	15.000	43.572
4.1.2.5	Bedrijfsgezondheidszorg	45.818	32.200	31.167
4.1.2.6	Overige personele lasten	350.494	345.400	340.287
	Overige personele lasten	1.635.722	1.320.000	1.887.967

Personeelsleden

Gemiddeld waren er in 2020 280 fte werkzaam voor Het Baken Almere (2019: 262). Alle personeelsleden van Het Baken Almere zijn in Nederland werkzaam.

In de begroting 2020 was uitgegaan van 268 Fte's en een bedrag van € 74.614 aan salariskosten per Fte. De werkelijke salariskosten per Fte in 2020 zijn € 77.036 geweest (= 103,2% van het begrote bedrag). Deze hogere kosten per Fte worden veroorzaakt door de wijzigingen in de CAO VO 2020. Hierin is een salarisverhoging opgenomen van 2,75% met terugwerkende kracht naar 1 maart 2020. Daarnaast is de eindejaarsuitkering met 0,6% verhoogd naar 8% en is erin juni 2020 een eenmalige uitkering uitbetaald van € 750.

De overige personele lasten zijn € 315.722 hoger dan begroot. Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door het inhuren van gastdocenten en onderwijshelden voor een bedrag van € 277.468. Daarnaast is er een bedrag van € 97.744 toegevoegd aan de personele voorzieningen. Deze dotatie was niet opgenomen in de begroting 2020.

Om onnodig lesuitval te voorkomen, zijn er Coronatesten aangeschaft voor het testen van medewerkers met klachten die horen bij Covid-19. Onder andere hierdoor zien we een overschrijding ten opzichte van begroting in de kosten van bedrijfsgezondheidszorg € 13.618.

4.2 Afschrijvingen

		2020	Begroot 2020	2019
		EUR	EUR	EUR
4.2.1	Immateriele vaste activa	2.005	-	2.692
4.2.2	Materiele vaste activa	632.506	726.000	441.289
	Afschrijvingen	634.511	726.000	443.981

De afschrijvingslasten zijn in 2020 € 91.489 lager dan begroot. Dit komt met name omdat de meeste grote investeringen, zoals de zonnepanelen, extra lokalen Park en meubilair Poort zijn aangeschaft in het najaar van 2020.

4.3 Huisvestingslasten

		2020	Begroot 2020	2019
		EUR	EUR	EUR
4.3.1	Huur	505.490	527.000	606.589
4.3.2	Verzekeringen	3.729	14.300	8.971
4.3.3	Onderhoud	269.263	297.425	285.929
4.3.4	Energie en water	350.438	396.000	330.891
4.3.5	Schoonmaakkosten	711.952	530.750	526.980
4.3.6	Heffingen	97.081	23.950	16.929
4.3.7	Overige	114.318	116.575	172.969
4.3.8	Service kosten gebouwen	-	-	-
	Huisvestingslasten	2.052.271	1.906.000	1.949.258

De huisvestingskosten in 2020 zijn € 146.271 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten (€ 181.202) hogere heffingskosten (€ 73.131), lagere huurkosten (€ 21.510), lagere verzekeringskosten (€ 10.571), lagere onderhoudskosten (€ 28.162), lagere energiekosten (€ 45.562) en lagere overige huisvestingskosten (€ 2.257).

In verband met het Coronavirus zijn er extra kosten gemaakt binnen de huisvestingslasten ad € 153.689. Dit betreft extra schoonmaak rondes, desinfecterende doekjes en sprays en onderhoudskosten aan ventilatiesystemen.

4.3.1 Huur

De huurkosten bestaan o.a. uit huur gebouw International School Almere bij Verenigde Scholen J.A. Alberdingk Thijm, kosten voor sportaccommodaties en medegebruik lokalen voor Poort Lyceum.

De huurkosten van de International School Almere zijn inclusief de huur van de extra ruimtes vanaf 2017. Hiertegenover staat de subsidie ten behoeve van het uitbreiding internationaal onderwijs in Almere die in 2017 is ontvangen en waar een bestemmingsreserve voor is gevormd. In 2020 is een bedrag van € 111.759 onttrokken via de resultaatbestemming.

4.4 Overige lasten

		2020	Begroot 2020	2019
		EUR	EUR	EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	500.428	511.830	562.740
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.879.857	1.722.635	1.775.321
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	59.217	30.000	31.783
4.4.4	Overige	1.412.837	1.891.535	1.724.762
	Overige lasten	3.852.339	4.156.000	4.094.606
	<i>Uitsplitsing:</i>			
4.4.1.1	Accountantskosten	39.700	40.000	36.600
4.4.1.2	Telefoon- en portokosten	40.406	40.800	37.121
4.4.1.3	Reproductie/ drukwerk	132.992	142.310	140.241
4.4.1.4	Salarisadministratie en advieskosten	232.834	237.090	298.085
4.4.1.5	Bestuurskosten	31.900	32.000	31.900
4.4.1.6	Overig	22.596	19.630	18.793
4.4.1.7	Bestuurlijke verzelfstandiging	-	-	-
	Administratie- en beheerslasten	500.428	511.830	562.740
	<i>Uitsplitsing:</i>			
4.4.2.1	Inventaris	119.441	95.580	111.018
4.4.2.2	Huurboeken	830.698	760.050	759.666
4.4.2.3	ICT	802.002	752.455	790.050
4.4.2.4	Overige leermiddelen	127.716	114.550	114.587
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.879.857	1.722.635	1.775.321
	<i>Uitsplitsing:</i>			
4.4.4.1	PR en marketing	125.593	131.290	167.516
4.4.4.2	Contributies en abonnementen	182.946	146.365	148.128
4.4.4.3	Excursies, projecten en schoolactiviteiten	768.712	1.109.640	1.020.630
4.4.4.4	Onderwijs door derden	274.152	460.800	323.149
4.4.4.5	Overige	61.434	43.440	65.339
	Overige	1.412.837	1.891.535	1.724.762

De overige lasten zijn in 2020 € 303.661 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere kosten voor Administratie- en beheerslasten (€ 11.402), hogere kosten voor Inventaris, apparatuur en leermiddelen (€ 157.222), hogere kosten voor dotatie overige voorzieningen (€ 29.217) en lagere kosten voor Overige (€ 478.698).

4.4.1.1 Accountantskosten

De specificatie accountantskosten is als volgt:

	2020	2019
	EUR	EUR
Honorarium onderzoek jaarrekening	39.700	36.600
Honorarium andere controleopdrachten	-	-
Honorarium fiscale adviezen	-	-
Honorarium andere niet-controledienst	-	-
Totaal Accountantskosten	39.700	36.600

Met ingang van 2017 wordt de controle van de jaarrekening uitgevoerd door Astrium Onderwijsaccountants B.V.. De kosten voor de jaarrekeningcontrole zijn opgenomen conform het afgesloten contract.

4.4.1.4 Salarisadministratie en advieskosten

	2020	2019
	EUR	EUR
Salariskosten	100.553	98.121
Organisatie ontwikkeling Stad College	25.035	3.603
Strategisch beleidsplan	23.825	16.434
Implementatie P2P Premium	-	35.169
Advieskosten ICT	1.513	3.013
Advieskosten huisvesting	1.343	9.680
Advieskosten 1014Academie	-	10.849
Advieskosten Sterk Techniek Onderwijs	-	47.095
Advieskosten huisstijl Poort	10.619	20.964
Advieskosten indentiteit	11.465	7.953
Advieskosten International Campus	9.173	-
Ondersteuningskosten jaarverslag	3.685	14.234
Juridische kosten	2.376	4.286
Ondersteuningskosten roosters	23.400	-
Overige Salaris en Advieskosten	19.847	26.684
Totaal Salarisadministratie en advieskosten	232.834	298.085

De hogere kosten in 2020 van de post salarisadministratie en advieskosten wordt met name veroorzaakt door de kosten gemaakt voor organisatieontwikkeling Stad College, Advieskosten International Campus en ondersteuningskosten bij de roosters in Zermelo.

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De inventaris, apparatuur en leermiddelen liggen € 157.222 boven het begrote bedrag in 2020. Dit wordt mede veroorzaakt door de stijging van het aantal leerlingen in schooljaar 2020/21, waardoor de bedragen voor inventaris, huurboeken en overige leermiddelen is toegenomen.

4.4.2.3 ICT

De ICT kosten bestaan uit de volgende kostencategorieën:

	2020	2019
	EUR	EUR
Externe ICT beheerder	268.567	372.409
Licenties	334.857	273.562
Glasvezel	78.694	95.514
Overig ICT kosten	119.884	48.565
Totaal ICT	802.002	790.050

4.4.4 Overige

De overige lasten laten in 2020 een stijging zien van € 478.698 ten opzichte van de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt door Excursies, projecten en schoolactiviteiten, € 340.928 lager dan begroot en onderwijs door derden, € 186.648 lager dan begroot.

4.4.4.3 Excursies, projecten en schoolactiviteiten

De kosten voor excursies, projecten en schoolactiviteiten moeten dekkend zijn met de opbrengst gerapporteerd onder 3.3.3 ouderbijdragen.

Door het Coronavirus zijn geplande reizen en excursies vanaf april 2020 niet doorgegaan. Op de balans staat in de vooruitbetaalde kosten voor een bedrag van € 48.045 voor ontvangen vouchers van reisorganisaties.

4.4.4.4 Onderwijs door derden

	2020	2019
	EUR	EUR
Vavo-leerlingen (BVE)	18.649	15.171
Almeerkans	58.822	37.539
OPDC	196.681	270.439
Totaal Onderwijs door Derden	274.152	323.149

Deze kosten bestaan uit kosten voor leerlingen die o.b.v. een samenwerkingsverband uitbesteed zijn. Het betreft een tijdelijke uitbesteding of een uitbesteding voor het hele traject. De voor deze leerlingen ontvangen rijksvergoeding betalen wij overeenkomstige afspraak door aan de desbetreffende instellingen. Deze kosten zijn afgenomen omdat het aantal leerlingen die onderwijs volgen op een ander locatie dan op een Baken school zijn gedaald: 58 leerlingen in 2019 en 42 leerlingen in 2020.

De WNT is van toepassing op Het Baken Almere. Het voor Het Baken Almere toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000 (Klasse D). De bezoldigingsmaximum is vastgesteld tijdens de raad van toezicht vergadering d.d. 15 december 2020. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van raad van toezicht / Raad van Commissarissen; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum .

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	C.G.W.G. Oirbons
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.452
Beloningen betaalbaar op termijn	19.754
<i>Subtotaal</i>	<i>151.206</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	151.206
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	C.G.W.G. Oirbons	A.D.J. van Rijnbach
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	21/08 - 31/12	01/01 - 31/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	45.566	83.679
Beloningen betaalbaar op termijn	7.250	13.344
<i>Subtotaal</i>	<i>52.816</i>	<i>97.023</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	55.386	101.195
Bezoldiging	52.816	97.023

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing voor Het Baken Almere in 2020.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.C. Denkers	G.C. Taus-Hordijk	R. Liefing	J.P. Dieperink	E.C. Marcusse
Functiegegevens	Voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Vice-voorzitter	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	6.198	5.041	5.041	6.100	5.041
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	6.198 (*)	5.041 (*)	5.041 (*)	6.100	5.041 (*)
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019					
bedragen x € 1	J.C. Denkers	G.C. Taus-Hordijk	R. Liefing	J.P. Dieperink	E.C. Marcusse
Functiegegevens	Voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Vice-voorzitter	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	6.198	5.041	5.041	5.041	5.041
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200	15.200	15.200

(* Bedrag exclusief 21% BTW)

De leden van de raad van toezicht ontvangen vanaf 2015 een vergoeding voor hun toezichthoudende werkzaamheden. De hoogte van de vergoeding past binnen de kaders van de WNT. Overeenkomstig de fiscale wet- en regelgeving is de vergoeding inclusief BTW (21%) voor de toezichthouders die op basis van de wet op de Omzetbelasting BTW in rekening moeten brengen over de door hen verrichtte werkzaamheden. In het WNT-overzicht moeten de vergoeding exclusief BTW worden opgenomen.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Niet van toepassing voor Het Baken Almere in 2020.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Niet van toepassing voor Het Baken Almere in 2020.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Niet van toepassing voor Het Baken Almere in 2020.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Niet van toepassing voor Het Baken Almere in 2020.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen in 2020.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bezoldigingsmaxima 2020. (in €)

Klasse1	Toepasselijk bezoldigingsmaximum	Voorzitter Raad van Toezicht (15%)	Leden Raad van Toezicht (10%)
A	119.000	17.850	11.900
B	132.000	19.800	13.200
C	143.000	21.450	14.300
D	157.000	23.550	15.700
E	170.000	25.500	17.000
F	183.000	27.450	18.300
G	201.000	30.150	20.100

*Het bedrag als bedoeld in artikel 2.3, eerste lid, van de wet.

Het Baken Almere heeft tien complexiteitspunten en valt hierdoor in klasse D (omzet tussen de € 5 en € 25 miljoen = 4 complexiteitspunten, driejaarsgemiddelde tussen de 1.500 en 2.500 bekostigde leerlingen = 3 complexiteitspunten en drie onderwijssoorten = 3 complexiteitspunten).

Ondertekening van de jaarrekening

C.11. Ondertekening van de jaarrekening

Almere, 19 april 2021

Bestuurder

C.G.W.G. Oirbons

.....

Raad van Toezicht

J.C. Denkers (Voorzitter)

.....

G.C. Taus-Hordijk (Secretaris)

.....

J.P. Dieperink

.....

E.C. Marcusse

.....

M. Karssen

.....

R. Groen

.....

Overige gegevens

10. Overige gegevens

10.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Het Baken Almere, Stichting voor Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Het Baken Almere, Stichting voor Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Het Baken Almere, Stichting voor Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Het Baken Almere, Stichting voor Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 20 april 2021
Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Was getekend,
A. van der Have MSc RA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

10.2 Gegevens over de rechtspersonen

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	42620
	Het Baken Almere, Stichting voor Interconfessioneel Voortgezet
Naam instelling	Onderwijs
Adres	Rooseveltweg 5, 1314SJ Almere
Postadres	Postbus 10015, 1301AA Almere
Telefoon	0365238151
E-mail	hetbaken@hetbaken.nl
Internetsite	www.hetbaken.nl
Contactpersoon	C.G.W.G. Oirbons
Telefoon	0365238151
E-mail	hetbaken@hetbaken.nl
Brin	01FP
Sector	Voortgezet onderwijs
KVK	55752004

Onder brinnummer 01FP van Het Baken Almere vallen de volgende vijf scholen:

Naam instelling	Stad College
Adres	Rooseveltweg 5, 1314SJ Almere
Naam instelling	Park Lyceum
Adres	Buñuellaan 4, 1325PL Almere
Naam instelling	Trinitas Gymnasium
Adres	Sas van Gentlaan 6, 1324CT Almere
Naam instelling	Poort Lyceum
Adres	Pim Mulierstaat 102, 1362LC Almere
Naam instelling	International School Almere
Adres	Heliumweg 61, 1362JA Almere

Bijlagen

1. Samenstelling Raad van Toezicht 2020

De Raad van Toezicht bestaat in 2020 uit vijf leden.

Naam	Titel	Rol	Portefeuille	Datum aantreden	Datum aftreden	Herbenoemd tot en met
De heer J.C. Denkers		Voorzitter	Voorzitter Raad van Toezicht; voorzitter remuneratiecommissie	2018	2022	
De heer J.P. Dieperink	Drs.	Lid/Vice-voorzitter	Lid auditcommissie	2016	2018	2022
De heer R. Liefing	Drs.	Lid	Voorzitter auditcommissie	2012	2016	2020
Mevrouw G.C. Taus-Hordijk	Drs.	Lid/Secretaris	Voorzitter onderwijscommissie, lid remuneratiecommissie	2012	2017	2021
Mevrouw E.C. Marcusse	Drs.	Lid	Lid onderwijscommissie	2018	2022	

2. Nevenfuncties bestuurder en toezichthouders

Nevenfuncties bestuurder:

Nevenfunctie: Lid van de Programmaraad Praktijkgericht Onderzoek van de NRO (tot 1 september 2020)
Lid van de Raad van Toezicht van Kentalis (vanaf 1 september 2020)

Nevenfuncties Raad van Toezicht

De heer J.C. Denkers

Hoofdfunctie: Management Consultant ICT

Nevenfuncties: Voorzitter algemene kerkenraad PKN Almere
Coördinator ICT Themakring Vereniging Bedrijfskring Almere (VBA)
Lid stuurgroep ICT in de Wolken, Almere

De heer J.P. Dieperink

Hoofdfunctie: Algemeen directeur Instituut voor het Midden- en kleinbedrijf (IMK)

Mevrouw E.C. Marcusse

Hoofdfunctie: Mede-eigenaar EMSTUDIO Adviesbureau Stedenbouw en Architectuur

Nevenfuncties: Lid Algemeen Bestuur Waterschap Zuiderzeeland, fractievoorzitter Categorie bedrijven

Mevrouw G. C Taus-Hordijk

Hoofdfunctie: Directeur Nederlands Instituut voor Onderwijs – en Opvoedingszaken (NIVOZ)

Nevenfuncties: Lid Raad van Commissarissen Kober Kinderopvang

Mevrouw M. Karssen

Hoofdfunctie: Onderwijsdirecteur Faculteit der Bètawetenschappen, Vrije Universiteit Amsterdam

Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht Stichting Openbaar Voorgezet Onderwijs Progresso

De heer R. Groen

Hoofdfunctie: Directeur Financiën & Bedrijfsvoering Aloysius Stichting

Nevenfuncties: Onderwijsadviseur Finance & Controle Hogeschool van Amsterdam

- 1 Stad College**
gl, kbl, bbl
- 2 Poort, school voor havo en mavo**
school voor havo mavo
- 3 Park Lyceum**
atheneum, havo, mavo
- 4 Trinitas Gymnasium**
gymnasium
- 5 International School Almere**

