



Jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

Voorwoord	8
1. Het Baken Almere	9
1.1 Missie	9
1.2 Vijf scholen, één familie	9
1.3 Kenschets scholen.....	9
1.4 Omvang scholen.....	11
1.5 Organisatie: cultuur en structuur.....	12
1.6 Governance	13
1.7 Strategische samenwerkingsverbanden	13
1.8 Horizontale verantwoording.....	14
1.9 Klachten en integriteit	14
1.10 Vertrouwenswerk	14
2. Onderwijs.....	16
2.1 Visie op onderwijs.....	16
Kleinschalige, veilige schoolomgeving.....	16
Educatief partnerschap.....	16
Talentontwikkeling en maatwerk	16
2.2 Onderwijsresultaten	17
2.3 Passend onderwijs	17
2.4 Experimenten voor verbetering en ontwikkeling van onderwijs.....	18
2.5 Nationaal Programma Onderwijs.....	19
2.6 Toetsing en examinering.....	20
2.7 Ontwikkeling in de zorg voor kwaliteit	20
Kwaliteitskader.....	20
Signalen voor succes	20
Zelfreflectie	20
Managementgesprekken	21
Jaarplan	21
3. Strategisch HRM.....	23
3.1 Kerncijfers personeel	23
Aantal medewerkers.....	23
Verdeling over functiecategorieën	23
Functiemix onderwijzend personeel.....	24
Leeftijdsopbouw	24
Ziekteverzuim.....	25
Beleid bij ontslag.....	25

3.2 Professionalisering.....	25
3.3 Ontwikkelingsgerichte gesprekscyclus.....	25
3.4 Baken Academie.....	26
3.5 Baken Bruist	26
4. Bedrijfsvoering	27
4.1 Allocatie van middelen.....	27
4.2 Huisvesting.....	27
Park Lyceum	27
International School Almere en International Campus	27
Stad College.....	28
Integraal huisvestingsplan	28
Duurzaamheid.....	28
Onderhoud.....	28
4.3 Inkoop	28
4.4 Investerings	29
4.5 ICT	29
ICT Beleid	29
WIFI	29
Office 365.....	29
AVG	29
Backend security	30
5. Verslag raad van toezicht.....	31
5.1 Leden raad van toezicht.....	31
5.2 Werkgever van het bestuur	31
5.3 Toezicht houden.....	31
6. Verslag Medezeggenschapsraad.....	33
6.1 Medezeggenschap op twee niveaus.....	33
6.2 Medezeggenschap in beweging.....	33
6.3 Coronagerelateerde zaken.....	33
6.4 Verschillende perspectieven.....	34
6.5 Dossiers en items	34
7. Financieel resultaat 2021	35
7.1 Inleiding.....	35
7.2 Resultaatbestemming	35
7.3 Belangrijkste verschillen met de vastgestelde begroting 2021	35
7.4 Kengetallen	37
Liquiditeit	37
Solvabiliteit.....	37

Rentabiliteit.....	38
Weerstandsvermogen.....	38
Normatief eigen vermogen.....	38
Langlopende vordering op OCW.....	38
Regeling Beleggen, belenen en derivaten.....	39
8. Continuïteitsparagraaf.....	40
8.1 Basisgegevens.....	40
8.2 Uitgangspunten voor financieel beleid.....	41
8.3 NPO-middelen.....	42
8.4 Begroting 2022.....	42
8.5 Meerjarenbegroting 2022 - 2025.....	43
8.6 Balans 2021 - 2025.....	44
8.7 Financiële ratio's 2021 - 2025.....	45
8.8 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.....	46
8.9 Weerstandsvermogen.....	47
Uitkomsten risicoanalyse.....	47
Beheersmaatregelen.....	51
Rapportage toezichthoudend orgaan.....	51
9. Financieel resultaat 2021.....	53
9.1 Inleiding.....	53
9.2 Resultaatbestemming.....	53
9.3 Belangrijkste verschillen met de vastgestelde begroting 2021.....	53
9.4 Kengetallen.....	55
Liquiditeit.....	55
Solvabiliteit.....	55
Rentabiliteit.....	56
Weerstandsvermogen.....	56
Normatief eigen vermogen.....	56
Langlopende vordering op OCW.....	56
Regeling Beleggen, belenen en derivaten.....	57
9.7 Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming).....	57
9.8 Staat van baten en lasten over 2021.....	58
Coronavirus COVID-19.....	59
Gebeurtenissen na balansdatum.....	60
9.9 Kasstroomoverzicht over 2021.....	61
10. Toelichting op de jaarrekening.....	62
10.1 Algemene toelichting.....	62
Activiteiten.....	62

Wijzigingen ten opzichte van vorig jaar	62
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening.....	62
Rapporteringsvaluta.....	62
Schattingen	62
10.2 Financiële instrumenten	63
Algemeen	63
Kredietrisico	63
Reële waarde	63
10.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva.....	63
Immateriële vaste activa.....	63
Materiële vaste activa.....	63
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.....	63
Financiële vaste activa	64
Vorderingen en overlopende activa	64
Liquide middelen.....	64
10.4 Voorzieningen	64
Algemeen	64
Pensioenen.....	65
Voorziening Spaarverlof.....	65
Voorziening uitgestelde beloning	65
Voorziening WW-verplichtingen.....	65
Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid.....	65
10.5 Langlopende schulden	66
10.6 Kortlopende schulden	66
Kortlopende schulden.....	66
Overlopende passiva.....	66
10.7 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.....	66
Rijksbijdragen.....	66
Overige overheidsbijdragen en –subsidies	67
Ouderbijdragen	67
Giften	67
Overige baten.....	67
Personeelsbeloningen.....	67
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa.....	67
Financiële baten en lasten	67
Belastingen.....	67
10.8 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	67
10.9 Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	68

Vaste activa	68
Vlottende activa	70
Passiva	73
10.10 Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	87
10.11 WNT: Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen	94
WNT-verantwoording 2021 Het Bakken Almere	94
11. Ondertekening van de jaarrekening	101
Bestuurder	101
Raad van toezicht	101
12. Overige gegevens	102
12.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	102
12.2 Gegevens over de rechtspersonen	103
Bijlagen	104
1. Nevenfuncties bestuurder en toezichthouders	105
2. Bakenscholen in Almere op de kaart	106

Bestuursverslag 2021

Voorwoord

Met trots bied ik u het bestuursverslag en de jaarrekening over het jaar 2021 aan. Een jaar van tegenstellingen: van grote lijnen en kleine stappen, van koele cijfers en dagelijks leed, van niet vooruit lijken te komen en krachtig 'omdenken'.

Wat hebben we ongelooflijk veel gedaan en wat hebben we grote stappen gezet! Dat kunt u allemaal teruglezen in dit bestuursverslag. Minder zichtbaar en moeilijker vast te leggen is het beeld en het gevoel van dag tot dag gewerkt te hebben. Niet te ver vooruit kijkend want alles kan morgen weer anders zijn en toch ook willen anticiperen. Kortom, de coronapandemie heeft ons ook in 2021 parten gespeeld.

We hebben, al met al, goede resultaten bereikt. Daar staat tegenover dat achter 'de cijfers' individuen zitten, een leerling, een medewerker. We hebben veel meegemaakt met elkaar. We weten ook dat we de komende jaren de effecten hiervan steeds weer tegen zullen komen, ook in 'de cijfers'.

We hebben veel geleerd afgelopen jaar. Niet volgens 'het boekje' maar volgens ons eigen script. Dat is dan weer mooi en daar ben ik trots op.

Ik wens u veel leesplezier!

Kitty Oirbons,
Bestuur Het Bakken Almere

1. Het Baken Almere

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 en vormt het bevoegd gezag voor vijf scholen: Park Lyceum, Poort Lyceum, Stad College, Trinitas Gymnasium en de International School Almere. 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. In het kader van onze maatschappelijke verantwoordelijkheid participeren wij actief in diverse maatschappelijke projecten zoals NL Doet. Zo geven wij invulling aan maatschappelijke ondernemerschap. Door corona zijn deze activiteiten in 2021 niet doorgegaan. Onze vijf scholen spelen 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.

1.2 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.

1.3 Kenschets scholen

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.

De Bakenscholen geven op een eigen wijze invulling aan deze gemeenschappelijke opdracht.



Park Lyceum is een school voor atheneum, havo en mavo-onderwijs en kenmerkt zich door degelijk onderwijs: een stevige basis voor een mooie toekomst. Naast het internationale profiel dat tot uiting komt in projecten en uitwisselingen kenmerkt de school zich door een vriendelijke en open sfeer. De school heeft het schooljaar 2021-2022 ruim 1500 leerlingen. Park wil leerlingen leren vertrouwen te hebben in zichzelf en daardoor ook in de ander en stimuleert leerlingen verbinding te zoeken met elkaar en de omgeving. Park wil dit realiseren door leerlingen te stimuleren in hun eigen ontwikkeling, door oog te hebben voor groepsprocessen in de klas, door oog te hebben voor de individuele leerling en door samen met ouders te reflecteren op het leerproces van de leerling.

Docenten geven leerlingen positieve feedback. De kleinschalige organisatie zorgt voor herkenbaarheid voor leerlingen, waardoor de kwaliteit van de begeleiding kan worden versterkt. De klas fungeert daarbij als sociale bedding, de mentor is in de begeleiding de spil met korte lijnen naar leerling én ouder. Binnen het mentoraat wordt aandacht besteed aan sociale- en studievaardigheden en actuele thema's.



Poort Lyceum is een school voor mavo-havo-vwo in Almere Poort. De slogan van de school is 'Ticket tot talent'. Het onderwijs op Poort Lyceum kenmerkt zich door een grote mate van eigen inbreng en verantwoordelijkheid van de leerlingen. Dit stimuleert de motivatie tot leren en het versterkt het talent van leerlingen. Poort Lyceum is in schooljaar 2021-2022 de samenwerking aangegaan met Kunskapsskolan. Dit oorspronkelijk Zweeds onderwijsconcept geeft de leerling meer mogelijkheden om de eigen lesweek in te delen en te kiezen welke vakken, op welk niveau in het eindexamenpakket zitten. De invoering van Kunskapsskolan gaat per schooljaar. De school heeft het schooljaar 2021-2022 ruim 600 leerlingen en biedt naast regulier voortgezet onderwijs ook een 10-14 route aan. Academie1014 Almere biedt onderwijs aan leerlingen die eerder of juist later toe zijn aan de stap naar het regulier voortgezet onderwijs. Academie1014 richt zich op kinderen van 10 tot 14 jaar en zorgt voor een meer geleidelijke overgang van po naar vo.



Stad College is het enige vakcollege van Almere. De school bereidt leerlingen voor op een opleiding tot vakman of vakvrouw in meerdere richtingen. Sinds dit schooljaar biedt Stad College ook onderwijs op Havoniveau aan, met hieraan gekoppeld een praktijkvak. Het doel van de school is om leerlingen door middel van het werken met praktijkvakken beter voor te bereiden op het vervolgonderwijs op het mbo of hbo. De school biedt kwalitatief goed onderwijs en zet in op een duidelijke structuur binnen school. Docenten en leerlingen hanteren dezelfde omgangsregels onder meer via de inzet van Positive Behaviour Support (PBS). Onze kernwaarden plezier, veiligheid en trots staan centraal in het onderwijs dat we bieden. De school heeft rond de 400 leerlingen en de ambitie is om de komende jaren te groeien.



Trinitas Gymnasium is een jong gymnasium en telt rond de 650 leerlingen. De school biedt leerlingen uit Almere de kans om een gymnasiumdiploma te halen. Dat is niet vanzelfsprekend voor kinderen die het thuis niet zo breed hebben of voor wie Nederlands niet de moedertaal is. Het veilige leer- en leefklimaat geeft iedereen de ruimte en stimulans om zich te ontwikkelen en te excelleren.

Trinitas Gymnasium is een categoriaal gymnasium en kan hierdoor aansluiten bij de ontwikkelbehoefte van een specifieke groep leerlingen. Leerlingen worden ondersteund bij het ontdekken en ontwikkelen hun talenten en leren vooral deze te gebruiken: niet alleen intellectueel, maar ook in cultureel en sociaal opzicht. Er is ruimte voor een eigen invulling van de opleiding door ruimte voor extra vakken en persoonlijke projecten. Een groot deel van de leerlingen is meer- of hoogbegaafd. Om deze leerlingen hierin goed te kunnen begeleiden is Trinitas aangesloten bij de Vereniging

van Begaafdheidsprofiel scholen. Trinitas Gymnasium is een jong gymnasium en werkt aan een hopelijk lange gymnasiale traditie in Almere.

INTERNATIONAL SCHOOL ALMERE
THE NETHERLANDS

It is the mission of the International School Almere to inspire students to reach their full potential and through them contribute to a better and more peaceful world by striving for academic excellence, intercultural awareness and mutual respect. The International School Almere is a community where we celebrate diversity, focus on the inquiry cycle in the teaching learning process, inspire our students to reach their full potential by mentoring them through the learning process.

1.4 Omvang scholen

Het Baken Almere groeide in het schooljaar 2021-2022 met 7,1%, wat gelijk staat aan 231 leerlingen. In onze meerjarenbegroting staat dat we de komende jaren met minimaal tien leerlingen per jaar willen groeien.

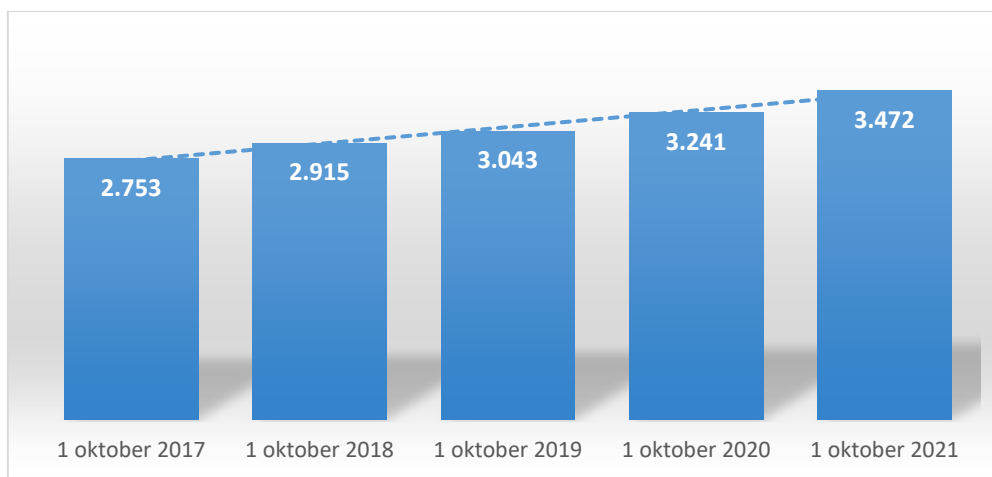
Alle locaties van Het Baken Almere zijn in het schooljaar 2021-2022 gegroeid met uitzondering van de International School Almere (ISA). Door de coronacrisis kon een aantal expats niet naar Nederland komen. Deze expats hebben op het laatste moment hun aanmelding voor hun kinderen op de ISA geannuleerd of uitgesteld. Wij gaan er vanuit dat in schooljaar 2022-2023 het aantal aanmeldingen voor de ISA weer zal toenemen.

	1 okt 2020	1 okt 2021
Stad College	426	448
Poort Lyceum	442	520
Park Lyceum	1.425	1562
Trinitas Gymnasium	645	632
International School Almere	258	250
Academie 1014	45	60
Totaal	3.241	3.472

Tabel 1: aantal ingeschreven leerlingen per locatie op 1 oktober 2021 (inclusief Academie1014)

In het schooljaar 2019-2020 zijn wij samen met de PO-besturen Stichting Prisma Almere en Scholengroep Katholiek Onderwijs Flevoland & Veluwe gestart met de Academie1014. De Academie1014 is organisatorisch onderdeel van Poort Lyceum. Vanaf het schooljaar 2020-2021 worden de leerlingen van de Academie1014 afzonderlijk in ons leerlingvolgsysteem geregistreerd.

In het schooljaar 2020-2021 volgden 27 basisschoolleerlingen en 18 voortgezet onderwijs leerlingen onderwijs op de Academie1014. In schooljaar 2021-2022 volgen 25 basisschoolleerlingen van groep 7 en 8 onderwijs op de Academie1014 en 35 eerste- en tweedejaarsleerlingen van het voortgezet onderwijs.



Figuur 1: ontwikkeling van het aantal leerlingen 2017-2021

De afgelopen vijf jaar is het aantal bekostigde leerlingen bij Het Bakken Almere toegenomen met 719 leerlingen. Dit is een groei van 26,1%.

1.5 Organisatie: cultuur en structuur

Een professionele cultuur is onontbeerlijk in het realiseren van 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. 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.

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.

Onderstaand figuur bevat het organogram van de stichting. In het managementstatuut van de stichting is de verdeling van taken en bevoegdheden tussen bestuur en management uitgewerkt. Het bestuur van Het Bakken Almere, wordt sinds 1 augustus 2019 gevormd door mevrouw C.G.W.G. Oirbons.

ORGANOGRAM



Figuur 2: organogram

1.6 Governance

Het Baken Almere heeft zich geëngageerd aan de Code Goed onderwijsbestuur voor het voortgezet onderwijs en de Code Goed Toezicht van de VTOI/NVTK. De stichting waarborgt de bestuurlijke en toezichthoudende processen met een zogenaamde 'governance toolkit' die is opgebouwd uit profielschetsen en diverse reglementen voor bestuur, intern toezicht, commissies en rechtsbescherming. De raad van toezicht evalueert jaarlijks zijn eigen functioneren middels een (begeleide) zelfevaluatie. De opdracht en het functioneren van het bestuur worden jaarlijks geëvalueerd in een remuneratiegesprek. In de bijlage van dit verslag zijn de nevenfuncties van het bestuur en de raad van toezicht opgenomen. Er zijn geen conflicterende nevenfuncties conform de Code Goed onderwijsbestuur voor het voortgezet onderwijs en de Code Goed Toezicht.

1.7 Strategische samenwerkingsverbanden

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 de coöperatie Passend Onderwijs Almere dat zorgt voor de invoering en organisatie van passend onderwijs in de stad.

Met de Almeerse Scholengroep (ASG) werken wij samen aan de realisatie van de internationale campus in Almere, waar de International Primary School Almere (ASG) en International School Almere (Het Baken Almere) samen het onderwijs voor internationale leerlingen zal verzorgen. 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 Academie1014. Tussen de drie schoolbesturen is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten voor de Academie1014. Uitgangspunt bij deze samenwerkingsovereenkomst is dat de Academie1014 kostendekkend moet zijn vanuit de Rijksvergoeding die de schoolbesturen voor de leerlingen van de Academie1014 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. In het financieel reglement zijn de financiële en administratief technische procedures opgenomen van het project 'Sterk Techniek Onderwijs VMBO Almere'.

1.8 Horizontale verantwoording

Het Baken Almere vindt het belangrijk om zich publiek te verantwoorden. Bij publieke verantwoording verstrekken onderwijsbesturen 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. Met dit bestuursverslag inclusief jaarrekening geven wij invulling aan deze verantwoordelijkheid en wordt deze na ontvangst van de controleverklaring op onze website gepubliceerd.

Daarnaast heeft binnen de gemeente Almere 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.

1.9 Klachten en integriteit

De klachtenregeling van Het Baken Almere is in 2021 opnieuw vastgesteld met instemming van de medezeggenschapsraad. Uitgangspunt was en blijft dat klachten zoveel mogelijk op school worden behandeld en 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 het bevoegd gezag van Het Baken Almere of een klacht indienen bij de landelijke klachtencommissie van het onderwijs (LKC) waarbij Het Baken Almere is aangesloten.

In het bestuursverslag wordt gerapporteerd over de klachten die bij het bevoegd gezag of het LKC zijn ingediend. In 2021 zijn in totaal vijf klachten bij het bevoegd gezag ingediend, waarvan twee klachten terecht zijn gekomen bij het LKC. Eén klacht is voor de zitting ingetrokken door de klager. Bij de andere klacht is het bestuur/de school in het gelijk gesteld. De overige klachten zijn door het bevoegd gezag afgehandeld.

1.10 Vertrouwenswerk

Binnen de klachtenregeling is afgesproken dat leerlingen en hun ouders zich kunnen wenden tot interne vertrouwenspersonen. De interne vertrouwenspersonen per locatie zijn:

Marcel Tigchelovend	Park Lyceum
Vincent van der Heide	Poort Lyceum
Guus Hendrickx	International School Almere
Alma van der Starre	Stad College
Pim Groot	Trinitas Gymnasium

Het vertrouwenswerk binnen Het Baken Almere wordt gecoördineerd door: Alma van der Starre en Pim Groot.

Op de Bakenscholen zijn bij de interne vertrouwenspersonen in 2021 in totaal zeven meldingen van grensoverschrijdend gedrag binnengekomen. 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. Geen van deze zeven meldingen heeft geleid tot een klachtenprocedure.

De interne vertrouwenspersonen vormen samen een intervisiegroep. Zij kunnen elkaar raadplegen wanneer dat nodig is. Onder supervisie van de externe vertrouwenspersoon vonden dit jaar twee intervisiebijeenkomsten plaats. De coördinatoren Vertrouwenswerk agenderen en zitten de intervisiebijeenkomsten voor en maken hiervan verslagen. Tussen de bestuurder en de coördinatoren vond in 2021 drie keer informatief en inhoudelijk overleg plaats. Dit overleg hing onder meer samen met het schrijven van de nieuwe klachtenregeling die in september 2021 van kracht is geworden. De coördinatoren Vertrouwenswerk worden één keer per jaar gehoord door een afvaardiging van de raad van toezicht. Dit gesprek heeft in november 2021 plaatsgevonden.

Met ingang van 1 januari 2020 behandelt een externe vertrouwenspersoon meldingen van medewerkers van de Bakenscholen. De externe vertrouwenspersoon – Janny Kamp – wordt ingehuurd via Bezemer & Schubad. In totaal rapporteert de externe vertrouwenspersoon over 2021 tien meldingen, waarvan vier meldingen betrekking hadden op adviesgesprekken met interne vertrouwenspersonen. De externe vertrouwenspersoon meldt in haar jaarverslag dat zij “onder de indruk is van de professionaliteit van de gesprekspartners. Buiten dat het altijd prettige en vriendelijke contacten zijn, zijn het oprechte consulten waarbij er blijkbaar op prijs gesteld wordt dat de externe vertrouwenspersoon meedenkt en men zijn voordeel hiermee lijkt te doen.” 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 2021 heeft de externe vertrouwenspersoon geen meldingen ter behandeling aan het bestuur voorgelegd.

2. Onderwijs

2.1 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 eigentijds 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.

2.2 Onderwijsresultaten

De Inspectie van het Onderwijs beoordeelt in 2021 de onderwijsresultaten van Trinitas Gymnasium, Park Lyceum en Poort Lyceum – op basis van het gemiddelde over drie schooljaren – met een 'voldoende'. Binnen de onderwijsresultaten van het Trinitas Gymnasium is de onderbouwsnelheid al enige jaren een punt van aandacht. Het feit dat Trinitas leerlingen kansen wil bieden, leidt tot een lagere onderbouwsnelheid: sommige leerlingen die het ene jaar kansrijk worden bevorderd, blijken het jaar erop alsnog te doubleren. Voor Poort Lyceum is binnen de onderwijsresultaten het bovenbouwsucces van de havo een punt van aandacht.

Voor Stad College ligt het door de Inspectie van het Onderwijs berekende gemiddelde bovenbouwsucces op de afdeling vmbo b in de opbrengstenkaart 2021 onder de norm (75,5%). In het kader van het herstelonderzoek dat de Inspectie in maart 2022 heeft uitgevoerd, is nog een herberekening gemaakt van dit gemiddelde. Een onjuiste administratieve registratie bleek de uitkomst negatief te hebben beïnvloed. Na de herberekening zijn de onderwijsresultaten van Stad College op norm.

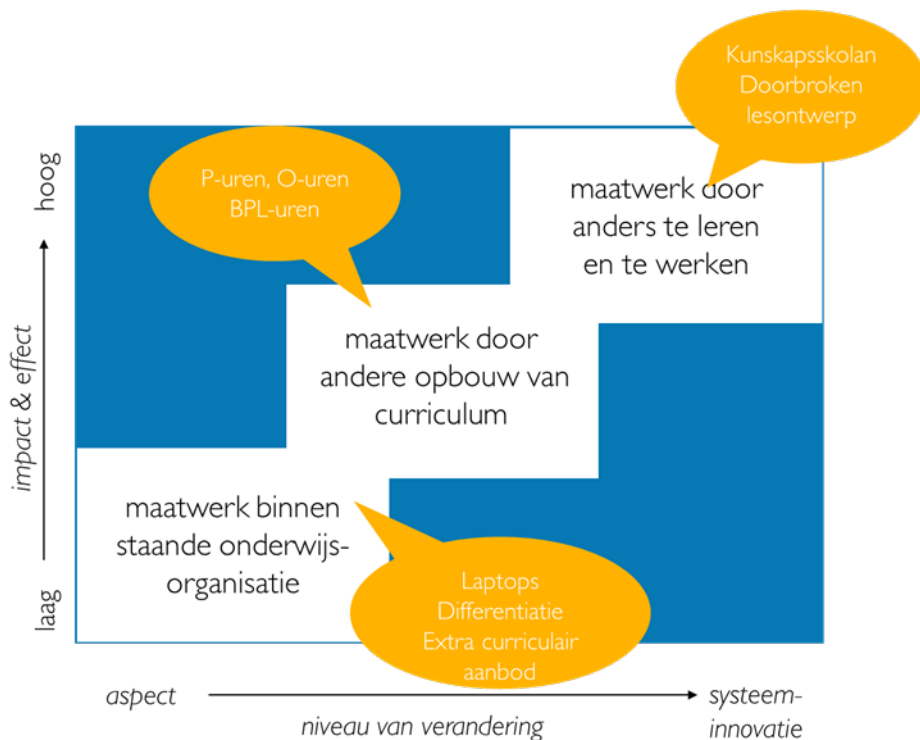
De International School Almere wist het schooljaar 2020-2021 af te sluiten met een slagingspercentage van 100%.

2.3 Passend onderwijs

Passend onderwijs betekent voor ons dat onderwijs passend is voor iedere leerling. In 2021 hebben we de gezamenlijk uitgangspunten voor Baken-onderwijs herijkt:

- Alle scholen van Het Baken Almere sluiten met hun onderwijs aan op de leerbehoefte van iedere leerling, omdat de leerling zichzelf het beste kent en kan aangeven wat hij/zij nodig heeft om verder te komen.
- We zijn ervan overtuigd dat leerlingen zich willen ontwikkelen. Het is aan ons om deze intrinsieke motivatie aan te boren. Het bieden van keuzes is een belangrijk middel om de motivatie tot leren bij leerlingen te versterken. Dit betekent dat wij maatwerk bieden in:
 - tempo waarin wordt gewerkt;
 - de wijze waarop leerstof wordt aangeboden;
 - de manier waarop leerstof wordt verwerkt;
 - de wijze waarop feedback wordt gegeven over het leren.
- We coachen leerlingen bij het nemen van regie over hun eigen leren.
- ICT is ondersteunend bij de ambitie om maatwerk te kunnen leveren. Het vergroot voor docenten de mogelijkheden om te kunnen differentiëren in vorm, tempo, niveau en afronding. Het biedt leerlingen overzicht in keuzemogelijkheden en leerroutes.

De ambitie om aan te sluiten bij de leerbehoeften van leerlingen, wordt binnen de scholen op verschillende manieren vertaald in de inrichting van het onderwijs (zie figuur 3).



Figuur 3: onderwijsinrichting gericht op maatwerk

We weten dat het ondanks investeringen in activerende didactiek en/of gedifferentieerd lesgeven, niet eenvoudig is om binnen de staande onderwijsorganisatie recht te doen aan verschillen. De omslag van theorie naar praktijk is geen sinecure en behoeft permanente aandacht in de professionalisering (zie hoofdstuk 3 over strategisch HRM).

2.4 Experimenten voor verbetering en ontwikkeling van onderwijs

We zien dat keuzes die we vanuit het verleden gemaakt hebben in de organisatie van ons onderwijs de gewenste beweging naar meer maatwerk kunnen belemmeren. Daarnaast is er in de maatschappij, de politiek en het onderwijs een luider wordende roep hoorbaar om kansenongelijkheid in het onderwijs tegen te gaan en zorg te dragen voor inclusiever onderwijs. Wij denken dat het goed is om nu fundamenteel te kijken naar de wijze waarop we ons onderwijs inrichten en verzorgen. Er is natuurlijk winst te boeken met kleine aanpassingen, maar we moeten ook durven ons te bezinnen op de toekomst van het onderwijs. De coronapandemie heeft ons veel geleerd over nieuwe mogelijkheden en toepassingen om het onderwijs anders te organiseren. Deze lessen moeten we vasthouden voor de toekomst. Daarom hebben we in 2021 investeringsruimte in onze begroting aangewend voor experimenteerruimte: alle docenten hebben de mogelijkheid gehad om een voorstel te doen om het onderwijs en de kwaliteit ervan verder te ontwikkelen. Dit heeft tot 15 experimenten geleid die in 2021 zijn gestart en nog doorlopen in 2022. Onderstaand figuur geeft inzicht in de aard van deze experimenten.



Figuur 4: overzicht van experimenten

2.5 Nationaal Programma Onderwijs

De scholen hebben een eerste inhoudelijke voortgangsrapportage NPO opgeleverd over de tweede helft van 2021. Deze voortgangsrapportage bevat de interventies uit het schoolprogramma gekoppeld aan de menukaart, die naar aanleiding van de schoolscan zijn gekozen en er wordt over de voortgang gerapporteerd. Kijkend naar deze rapportages kunnen de volgende conclusies worden getrokken over de voortgang:

- Een groot aantal activiteiten en interventies heeft geen doorgang kunnen vinden als gevolg van de aanhoudende pandemie. Deels is personele onderbezetting de oorzaak en deels is dit het gevolg van de keuze om bepaalde activiteiten (zoals excursies) door te schuiven naar de zomerperiode.
- Veel scholen hadden het voornemen om met de NPO-middelen te investeren in het sociaal welbevinden van leerlingen, omdat door de halve en hele lockdown in het vorige schooljaar de binding met school en met elkaar onder druk was komen te staan. Uit de inhoudelijke voortgangsrapportages blijkt dat – vooral aan het begin van het schooljaar – sociale activiteiten zijn georganiseerd en dat deze een positief effect hadden. Tegelijkertijd is duidelijk dat deze activiteiten onvoldoende follow-up hebben kunnen krijgen door de nieuwe lockdown voor de kerst van dit jaar en wisselende aanwezigheid van leerlingen en docenten als gevolg van de afgekondigde quarantainemaatregelen.
- De scholen investeren veel NPO-middelen in de professionalisering van het eigen personeel (bijvoorbeeld gericht op een betere coaching/begeleiding van leerlingen). Effecten hiervan zijn op korte termijn niet zichtbaar/meetbaar, zeker als er een cultuurverandering mee gemoeid is. We weten echter – uit onderzoek waarop de menukaart van het ministerie is gebaseerd – dat dit type op langere termijn de meeste duurzame opbrengsten kent.
- Gelukkig hebben de extra NPO-middelen ervoor gezorgd dat scholen in een aantal gevallen het reguliere onderwijs draaiend hebben kunnen houden ondanks het hoge ziekteverzuim als gevolg van coronabesmettingen onder personeel en quarantaineverplichtingen.

Inzet personeel niet in loondienst (PNIL) in het kader van NPO bedraagt 1,36% van de totale kosten inhuren extern personeel. Binnen Het Baken Almere is in 2021, mede door de ontvangst van extra subsidies, zoals Extra Hulp voor de Klas het percentage betaald vanuit de NPO middelen minimaal. Extra inzet voor personeel in loondienst is wel ten laste van NPO geboekt.

2.6 Toetsing en examinering

Scholen hebben de verantwoordelijkheid te zorgen voor een goede, procedureel zuivere organisatie van de school- en centrale examens, zodat leerlingen een diploma kunnen halen waarvan de waarde buiten discussie staat. Op de scholen is veel aandacht voor de schoolexamens en de PTA's. De PTA's zijn kwalitatief getoetst en aangepast aan de veranderde regelgeving als gevolg van de coronapandemie. De PTA's worden besproken met de examensecretarissen en de vaksecties. In het schooljaar 2020-2021 is het geldende examenreglement in overleg met de medezeggenschap via een addendum aangepast aan de hand van de servicedocumenten die Examenblad hiervoor heeft aangereikt. Het examenreglement van Het Baken Almere is in september 2021 opnieuw vastgesteld met instemming van de medezeggenschapsraad. In het examenreglement is de rol van de examencommissie en de examensecretaris geregeld.

2.7 Ontwikkeling in de zorg voor kwaliteit

Kwaliteitskader

Het strategisch beleidsplan 'Ruimte voor groei 2019-2023' is enkele jaren terug vertaald in een kwaliteitskader voor de scholen van Het Baken Almere. Dit kwaliteitskader bevat onze 'definitie van kwaliteit': omschrijvingen van wat wij willen bereiken op het gebied van onderwijs, personeel, organisatie en kwaliteitscultuur.

Voorbeeld van 'definitie van kwaliteit'

In 2023 realiseren alle scholen maatwerk door differentiatie in de klas en door het aanbieden van een breder scala aan onderwijsvormen waardoor vormen van gepersonaliseerd leren mogelijk worden.

In het kwaliteitskader wordt de verbinding gelegd tussen onze 'definitie van kwaliteit', de normen van de Inspectie van het Onderwijs en de IB-standards die voor het internationaal onderwijs binnen onze stichting gelden.

Dit kwaliteitskader is voor ons de 'stip op de horizon'. We werken via twee routes aan het waarmaken van onze definitie van kwaliteit. Het bestuur stuurt op kwaliteit richting de individuele scholen en stuurt op gezamenlijke ontwikkeling via gezamenlijk beleid, instrumenten, projecten en pilots. Wij hebben succes als we onderbouwd (meetbaar, zichtbaar of merkbaar) gezamenlijk kunnen vaststellen dat we onze definitie van kwaliteit hebben gerealiseerd.

Signalen voor succes

We gebruiken 'signalen voor succes' om op basis van harde indicatoren te kunnen zien waar succes wel/niet ontstaat. In 2021 is een 'dashboard' gereed gekomen met signalen voor succes op het gebied van onderwijs, personeel en financiën. Een jaar eerder hebben in een zogenaamd functioneel ontwerp gedefinieerd welke indicatoren via dit dashboard ontsloten moeten worden en zijn we aan de slag gegaan om via specifieke 'managementtools' informatie te halen uit de applicaties die wij gebruiken: SomToday, Raet en Exact. We spreken over signalen voor succes, omdat data pas informatie wordt na analyse en duiding. In de nabije toekomst moeten deze applicaties ook op een eenduidige wijze stuurinformatie opleveren voor de directeuren.

Zelfreflectie

Twee keer per jaar voert de directeur een uitgebreide zelfreflectie uit volgens de systematiek 'papier, praktijk, perceptie'. Er wordt dan op een aantal samenhangende thema's uit het kwaliteitskader van Het Baken gereflecteerd. Aan het eind van het schooljaar voert de directeur een 'onderwijskundige' zelfreflectie uit, mede naar aanleiding van

de onderwijsresultaten van dat jaar. Deze resultaten worden op basis van een gestandaardiseerde rapportage uit cum laude gehaald. In deze zelfreflectie wordt stilgestaan bij de onderwijskundige thema's uit het kwaliteitskader van Het Bakken Almere. Deze zelfreflectie heeft tot doel met afstand en in onderlinge samenhang te kijken naar (de resultaten van) het onderwijs dat jaar. De andere zelfreflectie wordt in februari/maart door de directeur uitgevoerd en gaat over de thema's uit het kwaliteitskader op het gebied van personeel en organisatie. Voorafgaand ontvangen de directeuren informatie over relevante signalen voor succes uit het dashboard personeel en organisatie.

Managementgesprekken

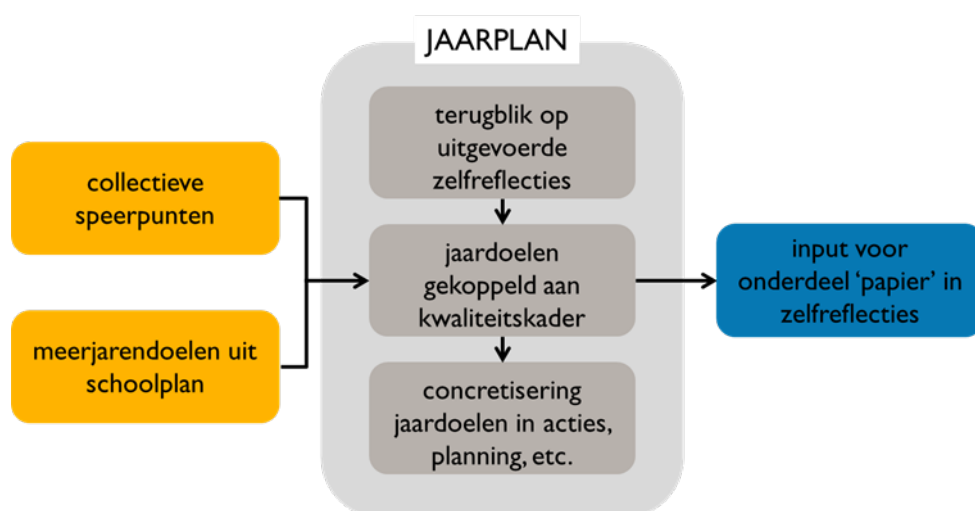
In 2021 is ervoor gekozen om het aantal managementgesprekken terug te brengen naar twee en de inhoud van de gesprekken verder aan te scherpen. De managementgesprekken tussen bestuur en directie volgen het ritme van de zelfreflecties. Jaarlijks vinden twee managementgesprekken plaats. Tussen de managementgesprekken voert het bestuur bilateraal overleg met directeuren om actualiteiten te bespreken en de voortgang van gemaakte afspraken te volgen.

SEPTEMBER	FEBRUARI/MAART
<ul style="list-style-type: none"> • Onderwijskundige rapportage uit Cum Laude (IDU en onderwijsresultaten) • Zelfreflectie directeur • Contractering jaarplan 	<ul style="list-style-type: none"> • Signalen voor succes personeel en organisatie • Zelfreflectie directeur • Voortgang jaarplan • Tactische agenda komend schooljaar in relatie tot kaderbrief begroting

Na iedere ronde van managementgesprekken worden in de directieraad de bestuurlijke analyse van de zelfreflecties en de gevoerde gesprekken besproken. Doel van deze bespreking is om kennis te nemen van de ontwikkeling op de verschillende scholen, te leren van elkaar en samen te bepalen wat de vervolgstappen zijn naar aanleiding van de bestuurlijke analyse. Na dit gesprek wordt door het bestuur de voortgangsrapportage richting de rvt opgesteld.

Jaarplan

In het verleden heeft Het Bakken Almere gewerkt met het A3-format voor planvorming. Daar is vanaf gestapt, omdat het format 'in de weg zat' van de bedoeling: planmatig werken aan ontwikkeling en kwaliteit. Daarom wordt er nu niet gewerkt met een vast format, maar wordt bij het nadenken over de inhoud van het jaarplan de onderstaande gedachtenlijn gevolgd. Hiermee wordt de consistentie tussen kwaliteitskader, zelfreflectie, bestuurlijke analyse en jaarplan geborgd.



Figuur 5: structuur jaarplan

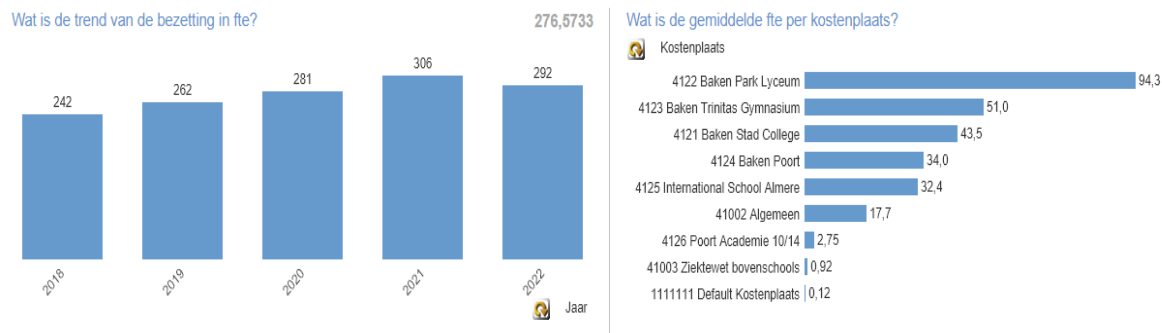
In het jaarplan van de school worden doelen gekoppeld aan de desbetreffende thema's uit het kwaliteitskader: een doel op het gebied van veiligheid wordt gekoppeld aan de definitie van kwaliteit "Er is een veilig schoolklimaat". De doelen die een school per jaar formuleert vullen als het ware het onderdeel 'papier' in het format zelfreflectie. Daar staat immers waar de school op inzet dat jaar. Zo wordt een koppeling bewerkstelligd tussen de jaarplannen en de twee zelfreflecties. Voor de formulering van de jaardoelen maakt de school gebruik van drie bronnen: de uitgevoerde zelfreflecties van dat schooljaar, meerjarendoelen uit het schoolplan en de collectieve speerpunten die in tactische agenda staan.

3. Strategisch HRM

3.1 Kerncijfers personeel

Deze paragraaf bevat een aantal (trendmatige) kerncijfers over het personeelsbestand van Het Baken Almere.

Aantal medewerkers



Figuur 6: aantal medewerkers (in fte's)

Figuur 6 laat zien dat met de groei van het aantal leerlingen ook het personeelsbestand is gegroeid. Gemiddeld over 2021 waren 306 fte's in dienst. Deels wordt de groei dit jaar ook veroorzaakt door extra inzet van personeel in het kader van NPO. Het aantal fte's over 2022 representeert het gemiddelde tot begin maart 2022.

Verdeling over functiecategorieën

Onderstaande tabellen bevatten de verdeling van het personeelsbestand over de functiecategorieën.

1-1-2021

Classificatie	Functienaam	aantal	wtf
DIR	Directie	7	7
MT	Management	16	13
OOP	Onderwijsondersteunend personeel	83	66
OP	Onderwijzend personeel	265	195
Totaal		371	281

1-1-2022

Classificatie	Functienaam	aantal	wtf
DIR	Directie	7	7
MT	Management	16	14
OOP	Onderwijsondersteunend personeel	86	66
OP	Onderwijzend personeel	298	219
Totaal		407	306

Tabel 2: verdeling personeelsbestand over functiecategorieën

Deze tabellen laten zien dat de aanwas van nieuw personeel vooral binnen het onderwijzend segment plaatsvindt.

Funciemix onderwijzend personeel

De funciemix weerspiegelt de procentuele mix van functieniveaus binnen het onderwijzend personeel. Het aandeel LD-functies binnen deze mix is sinds 2018 met 6% afgenomen vooral als gevolg van uitstroom. Nieuw personeel is vooral aangenomen op LB-niveau.

Funciemix	1-1- 2018	1-1- 2019	1-1- 2020	1-1- 2021	1-1- 2022	Stijging/daling sinds 2018
LB	46	46	47	47	50	+4%
LC	28	28	27	29	30	+2%
LD	26	26	26	23	20	-6%

Tabel 3: funciemix (in percentages)

Leeftijdsopbouw

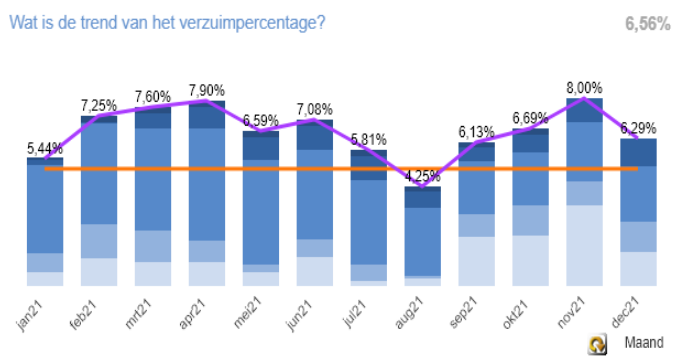
Uit de leeftijdsopbouw blijkt dat Het Bakken Almere de komende vijf tot tien jaar een stevige vervangingsopgave heeft. In deze periode gaat een groot aandeel van het personeelsbestand uitstromen. In combinatie met de groeiambities van Almere zal het lerarentekort extra voelbaar worden.

Leeftijdsverdeling	1-1- 2018	1-1- 2019	1-1- 2020	1-1- 2021	1-1- 2022	Toename sinds 2018
10-20	0	1	0	1	0	+0%
20-30	40	41	46	48	54	+35%
30-40	67	79	85	94	110	+64%
40-50	60	66	65	74	78	+30%
50-60	95	91	97	98	100	+5%
60-70	38	51	53	54	62	+63%
70-80	3	2	3	2	3	+0%

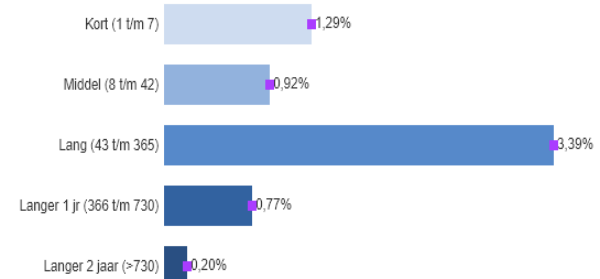
Tabel 4: leeftijdsopbouw (in aantallen)

Ziekteverzuim

Wat is de trend van het verzuimpercentage?



Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Wat zijn de details van het verzuimpercentage?

Kostenplaats	Fte t.b.v. verzuim	Fte verzuim	Verzuim%	Verzuim% norm	Kort	Middel	Lang	Langer dan 1 jr.	Langer dan 2 jr.
Totaal	306,3963	20,0997	6,56%	5,00%	1,29%	0,92%	3,39%	0,77%	0,20%
4121 Baken Stad College	46,4663	3,4385	7,40%	5,00%	1,78%	0,94%	2,69%	1,99%	
4122 Baken Park Lyceum	111,4140	5,3229	4,78%	5,00%	1,47%	0,89%	2,10%	0,31%	
4123 Baken Trinitas Gymnasium	52,8300	4,8775	9,23%	5,00%	1,21%	1,52%	5,04%	1,46%	
4124 Baken Poort	35,9980	2,2056	6,13%	5,00%	1,03%	0,51%	4,45%	0,14%	
4125 International School Almere	34,7748	1,2934	3,72%	5,00%	0,84%	0,25%	0,71%	0,16%	1,75%
4126 Poort Academie 10/14	4,7635	0,2948	6,19%	5,00%	0,98%	1,19%	4,02%		
41002 Algemeen	18,9654	2,6673	14,06%	5,00%	0,64%	1,35%	11,02%	1,05%	
41003 Ziektewet bovenschols	1,1844			5,00%					

Figuur 7: ziekteverzuimoverzichten

Figuur 7 bevat in een aantal overzichten de ziekteverzuimgegevens van Het Baken Almere. Het verzuimpercentage voor de gehele stichting was in 2022 6,56%. Het verzuim was het laagst op ISA en Park Lyceum. Het bestuursbureau kende over 2022 een hoog verzuim als gevolg van een aantal langdurige zieken.

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 kunnen worden ingezet. 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 2021 zijn er geen medewerkers gedwongen ontslagen.

3.2 Professionalisering

Het professionaliseringsbeleid dat we aan het ontwikkelen zijn, vormt een belangrijke pijler onder ons strategisch HRM. In dit beleid stellen we dat alleen met goed opgeleide, blijvend inzetbare en zichzelf ontplooiende medewerkers we onze leerlingen kunnen voorbereiden op de steeds complexer wordende samenleving. Daarom wil Het Baken Almere ruimte bieden voor en investeren in de professionele ontwikkeling van al haar medewerkers die direct of indirect een bijdrage leveren aan (de kwaliteit van) het onderwijs. Kwaliteit leidt tot kwaliteit!

3.3 Ontwikkelingsgerichte gesprekscyclus

In 2021 hebben we een nieuwe gesprekscyclus ontwikkeld én ingevoerd. We hadden vorig jaar al geconstateerd dat de gesprekscyclus wezenlijk anders moest. De bestaande cyclus had een beoordelend karakter en stimuleerde de professionele ontwikkeling onvoldoende. Daarnaast werd de bestaande cyclus op de scholen verschillend toegepast. Er is een nieuw model ontstaan, waarbij de professionele ontwikkeling via een ontwikkelcyclus van start- en evaluatiegesprekken blijvend wordt gestimuleerd. Voor nieuwe medewerkers, voor niet goed functionerende medewerkers en voor medewerkers die een stap willen maken, blijven het klassieke functionerings- en beoordelingsgesprek bestaan. De medezeggenschapsraad heeft in juni 2021 ingestemd met deze werkwijze. Dit jaar is ook een start gemaakt met een training gespreksvoering voor leidinggevenden in het kader van de nieuwe gesprekscyclus.

3.4 Baken Academie

Onder de noemer Baken Academie willen we de professionele ontwikkeling ook faciliteren. Via een online leerplatform waarvoor we dit jaar gekozen hebben, kunnen we in de toekomst een breed aanbod van opleidingen voor de scholen ontsluiten. Dit platform biedt ook mogelijkheden om meer van elkaar te leren doordat materiaal kan worden gedeeld.

3.5 Baken Bruist

Dit jaar zijn we ook gestart met de organisatie van fysieke collectieve scholingsmiddagen. Deze middagen zijn bedoeld om nader kennis te maken, inspiratie op te doen en te leren van elkaar. Op deze middagen staan thema's centraal die voor alle scholen interessant en relevant zijn. Dit jaar wilden we twee van deze middagen organiseren. De eerste "Baken Bruist"-middag in oktober was een succes en smaakte naar meer. Helaas is de tweede middag in december door corona verschoven.

4. Bedrijfsvoering

4.1 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 synergieredenen 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, Bakenbrede pr & marketing (zoals kosten voor open dagen en wervingsadvertenties), MR en RvT.

4.2 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 hiervoor vastgestelde landelijke normen.

Park Lyceum

Ondanks de oplevering van een tijdelijk schoolgebouw met acht lokalen in 2020, is de huisvestingscapaciteit van Park Lyceum door de groei van het aantal leerlingen in de afgelopen jaren nog steeds een knelpunt. In 2021 is onder begeleiding van een extern adviseur een onderzoek gestart naar alternatieve huisvestingsopties binnen het bestuur. In 2022 zullen haalbare alternatieven nader worden uitgewerkt.

International School Almere en International Campus

De Almeerse Scholen Groep, Het Baken Almere, de provincie en de gemeente Almere hebben besloten om de International Primary School Almere (IPSA) en de International School Almere (ISA) in één schoolgebouw 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 worden vergroot. Zo kan een school ontstaan voor ongeveer 700 leerlingen met de mogelijkheid om door te groeien naar 1.000 leerlingen. Deze internationale campus wordt gerealiseerd in het Annapark, nabij het Trinitas Gymnasium.

Vlak na de zomervakantie 2021 is de bouw gestart en de verwachting is dat de internationale campus vanaf schooljaar 2023-2024 in gebruik kan worden genomen. Tot die tijd blijft ISA gehuisvest in het schoolgebouw aan de Heliumweg. De gemeente Almere heeft eind 2020 een beschikking afgeven waarin is opgenomen dat vanaf het

schooljaar 2021-2022 de gemeente een bijdrage zal geven voor de huurkosten van het schoolgebouw aan de Heliumweg. De huurcompensatie voor de periode augustus tot en met december 2021 is inmiddels ontvangen.

Stad College

Het huidige schoolgebouw van Stad College is geschikt voor onderwijs aan circa 1.050 vmbo-leerlingen. Op dit moment heeft Stad College ongeveer 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 onderwijskwaliteit, onderwijsontwikkeling en het positief beïnvloeden van het imago van Stad College. Anderzijds zetten we in op de verhuur van ruimte. De afgelopen drie jaar heeft hogeschool Windesheim Flevoland de tweede verdieping en een gedeelte van de techniekruimte gehuurd. In februari 2022 eindigt deze huurovereenkomst.

De gemeente Almere heeft begin 2021 opdracht gegeven voor het uitvoeren van een onderzoek naar de toekomstige huisvesting van Stad College (renovatie of vervangende nieuwbouw).

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 en levensduurverlenging van de schoolgebouwen die ouder zijn dan dertig jaar en de huisvestingssituatie van het techniekonderwijs in Almere.

Duurzaamheid

De zonnepanelen op de panden van Park Lyceum en Trinitas Gymnasium 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 een bijdrage te leveren aan de verlaging van de CO² uitstoot.

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.

Onderhoud

In verband met onderhoudswerkzaamheden is in 2021 o.a. valbeveiliging aan het dak van het gebouw van Park Lyceum aangebracht. Op Trinitas Gymnasium zijn in verband met de eisen aan de ventilatie ramen vervangen en zijn er kanaalwerkzaamheden uitgevoerd aan de luchtbehandeling. Op alle locaties hebben schilderwerkzaamheden plaatsgevonden. Met name bij Stad College en Park Lyceum heeft bouwkundig onderhoud plaatsgevonden aan plafonds en lichtkoepels.

4.3 Inkoop

In 2021 zijn geen nieuwe materiële contracten afgesloten. In 2022 wacht Het Baken Almere een aantal grote aanbestedingsprojecten, waaronder de aanbesteding van leermiddelen.

4.4 Investeringsen

Voor onderhoud heeft Het Baken Almere gekozen voor activeren en afschrijven in plaats van het vormen van een onderhoudsvoorziening.

Met betrekking tot investeringen in gebouwen zijn op Trinitas Gymnasium uitzetramen geplaatst in verband met de eisen aan de ventilatie. Op Park Lyceum en Poort Lyceum is in verband met de groei van het aantal leerlingen geïnvesteerd in extra inventaris en apparatuur. Op Stad College is nieuw meubilair aangeschaft voor de aula en personeelsruimte.

Een cijfermatige toelichting is te vinden in de jaarrekening onder de materiële vaste activa.

4.5 ICT

ICT Beleid

ICT is binnen ons onderwijs geen doel op zich, maar een vanzelfsprekend onderdeel van de onderwijsvisie en het schoolbeleid. ICT kan bij de uitvoering van de onderwijsvisie als middel fungeren om doelen te bereiken. Het Baken Almere streeft naar het bevorderen van het gebruik van ICT als integraal onderdeel van het leerproces (zie hoofdstuk 2).

De afgelopen jaren hebben we digitale applicaties die nodig zijn voor het onderwijsproces en de bedrijfsvoering zoveel mogelijk in de 'cloud' ondergebracht. Deze transitie is duidelijk zichtbaar en het coronatijdperk heeft dit proces extra versneld. Naast dat vrijwel alle digitale leermiddelen en applicaties via het internet worden afgenomen, is ook het online lesgeven toegevoegd aan het aanbod.

Ook in 2021 heeft verdere digitalisering van de belangrijkste bedrijfsvoeringsprocessen plaatsgevonden, met als resultaat een moderne online financiële administratie, een e-HRM portal met nieuw toegevoegde functionaliteiten en de ingebruikname van managementtools bij deze applicaties (zie hoofdstuk 2). De afdelingen HRM en financiën/leerlingadministratie werken nu vrijwel geheel papierloos en alle data zijn gemigreerd van lokale opslag naar opslag in de 'cloud'.

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 2021 is de WIFI-capaciteit op de scholen verder uitgebreid en verbeterd om te zorgen dat er voldoende snel internet aanwezig is. Wij monitoren continu 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

Alle leerlingen en medewerkers hebben via het internet direct toegang tot de Office 365 omgeving van Het Baken Almere en hebben zo toegang tot hun e-mail, agenda en kunnen documenten met elkaar delen. De Covid-19 pandemie heeft er toe geleid dat er veel vordering gemaakt is met de verdere professionalisering in het gebruik van de mogelijkheden die Office 365 biedt zoals het online vergaderen en het samenwerken in Teams. In 2021 is Sharepoint verder in gebruik genomen en is het Digiplein voor Het Baken Almere operationeel.

AVG

Zowel het accountantsrapport als het evaluatieverslag van de externe functionaris gegevens bescherming onderschrijven dat Het Baken Almere het beleid op informatiebeveiliging en privacy (IBP) goed op orde heeft. Wij merken dat medewerkers in voldoende 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. 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. In 2021 zijn er geen privacy-incidenten geweest die geleid hebben tot een datalek. Wel is er een klein aantal beveiligingsincidenten met weinig of geen impact geweest. We hebben in 2021 dan ook geen meldingen hoeven te doen bij de Autoriteit Persoonsgegevens. In 2021 hebben we een digitaal platform voor het organiseren en administreren van het hele IBP-bouwwerk in gebruik genomen.

Backend security

De hoeveelheid data waar Het Baken Almere verantwoordelijkheid voor draagt groeit snel en wordt op dit moment nog op verschillende locaties opgeslagen: on premise, private cloud of public cloud. Dit brengt veiligheidsrisico met zich mee. Op de achtergrond monitort onze ict-provider (Veltwerk) continu op mogelijke risico's ten aanzien van beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid (b.i.v.) en heeft maatregelen getroffen ter preventie, detectie en mitigatie. Zo zijn alle systemen voorzien van antivirus/anti malware; zijn disks endpoints voorzien van encryptie; is de infrastructuur redundant opgebouwd; hanteren we een complex wachtwoordbeleid; vindt mailfiltering plaats en beoordeling en verkleining van de 'attack-surface' met als doel een secure-score van > 50%. In een jaarlijkse evaluatie bespreken we met elkaar welke aanscherpingen in het beleid noodzakelijk dan wel wenselijk zijn. Ondanks dat we kunnen concluderen dat Het Baken Almere de zaken op orde heeft, zijn er sommige zaken die op korte termijn aandacht verdienen:

- Veel van onze data en kernsystemen staan al in de cloud, maar nog wel met on-premise afhankelijkheid.
- Bij een on-premise hack, kunnen we uitwijken naar Azure (maar wel met flink wat kunst- en vliegwerk). Een dergelijk voorval zal nu impact hebben op beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid.
- Op het vlak van accountbeveiliging en Endpoint beveiliging moeten we snel verbetering maken (security score van > 50%).
- Migratie naar de cloud zorgt voor groter gebruiksgemak en hogere veiligheid, maar ook voor grotere afhankelijkheid.

5. 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.

5.1 Leden raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat in 2021 uit zes leden. De heren J.C. Denkers (voorzitter), J.P. Dieperink (vice-voorzitter) en R. Groen en de dames G.C. Taus-Hordijk (secretaris), M. Karssen en E.C. Marcusse. Een overzicht van de leden, hun rol binnen de raad en hun hoofd- en nevenfuncties staan vermeld in bijlage 1.

De raad van toezicht werkt met drie commissies, te weten de Remuneratiecommissie (5.2), Onderwijscommissie (5.4) en de Auditcommissie (5.5).

In de vergadering van december 2020 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 zes leden bestond. Voor deze tijdelijke uitbreiding was 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 2021 is afscheid genomen van mevrouw G. Taus als lid van de raad van toezicht en voorzitter van de Onderwijscommissie. De raad is de mevrouw Taus zeer erkentelijk en dank verschuldigd voor de wijze waar op hij de afgelopen jaren het voorzitterschap van de Onderwijscommissie en de lidmaatschap van de raad heeft ingevuld.

5.2 Werkgever van het bestuur

De remuneratiecommissie werd dit jaar gevormd door de voorzitter en een lid van de raad van toezicht. De remuneratiecommissie heeft in 2021 een drietal functioneringsgesprekken gevoerd met de bestuurder. In maart werd een functioneringsgesprek gevoerd over de voortgang van de te behalen resultaten en een aantal algemene zaken. In juli en september werden evaluatiegesprekken gevoerd waarbij in september ook feedback vanuit de organisatie werd meegenomen. Daarbij heeft de commissie zich positief uitgesproken over het functioneren van de bestuurder. In december werden in digitaal overleg de doelstellingen 2021-2022 besproken en vervolgens vastgesteld in de vergadering van de raad van toezicht van december 2021.

5.3 Toezicht houden

Ondanks de beperkingen vanwege de COVID-19 pandemie heeft De raad van toezicht in 2021 haar verantwoordelijkheden als toezichthouder volwaardig kunnen uitvoeren. Er werd vijf maal regulier vergaderd (waarvan twee keer een digitale vergadering). Daarnaast was er, na versoepeling van de beperkingen vanwege COVID-19, een extra bijeenkomst om nader kennis te maken met de nieuwe leden van de raad, waarbij tevens onder externe begeleiding werd gesproken over een aantal uitgangspunten ten aanzien van het strategisch beleidsplan. In

oktober 2021 vond een zelfevaluatie plaats waarbij gereflecteerd werd op de nieuwe samenstelling, de rol van de RvT en de samenwerking met de bestuurder. De raad heeft benoemd dat ze graag vaker in contact komt met directeuren/rectoren om de informatievoorziening te 'verbreden'. Verder heeft de raad zich voorgenomen om een selectie van thema's te maken voor verdiepende gesprekken met de bestuurder.

Er hebben twee overleggen met de MR plaatsgevonden:

- In juni was er de jaarlijkse Thema-avond van de MR. Het thema was deze keer: "Wat bindt de Bakenscholen" met aandacht voor onder andere de interconfessionele identiteit van Het Baken Almere onder begeleiding van een externe deskundige.
- Het reguliere jaarlijkse overleg met de MR stond vooral in het teken van kennismaking met een nieuwe samenstelling van de MR, waarbij tevens uitgebreid gesproken werd over het opereren van de MR en de deelraden en de relatie met de raad. Het overleg werd door zowel de MR als de raad als positief en "vernieuwend" ervaren.

Er heeft één werkbezoek kunnen plaatsvinden aan Park Lyceum. Tijdens dat werkbezoek werd de raad door een aantal leerlingen rondgeleid door de school. Verder vond er aansluitend een gesprek plaats met de directeuren van de vijf Bakenscholen met een uitgebreide terugblik op hoe in de afgelopen periode werd omgegaan met de beperkingen vanwege COVID-19, wat de impact daarvan is, en wat voor extra maatregelen werden en worden genomen om de leerlingen goed op te vangen.

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 2021:

- 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 heeft de bestuurder gesteund in haar besluit om het afstandsonderwijs tot aan de zomervakantie 2021 door te zetten, hoewel de overheid had aangestuurd op een volledige opening van de scholen vlak voor de vakantie.
- De raad is meegenomen in de actualiteit van ontwikkelingen in Almere; o.a. aanpak en samenwerking tussen de verschillende scholen tijdens de COVID-19 pandemie en de ontwikkelingen op Annapark.
- 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. Er is uitgebreid stilgestaan bij een evaluatie gepresenteerd door de verschillende Baken scholen.
- De raad is ook geïnformeerd over de (geplande) bestedingen van de door de overheid beschikbaar gestelde extra NPO-gelden in verband met de COVID-19 pandemie.
- 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 2021 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, kennis gemaakt met de nieuwe bestuurder van Prisma.

6. Verslag Medezeggenschapsraad

6.1 Medezeggenschap op twee niveaus

De medezeggenschapsraad (MR) van Het Baken Almere bestaat uit drie ouders, drie leerlingen en zes personeelsleden. De MR overlegt minstens vijfmaal per jaar met de bestuurder. Naast de MR van Het Baken Almere is er ook gedelegeerde medezeggenschap: de deelraden op locatieniveau. Op elke locatie heeft de deelraad dezelfde samenstelling: twee ouders, twee leerlingen en vier personeelsleden. De MR houdt zich bezig met alle zaken die de hele organisatie betreffen en in de deelraden worden in principe alle zaken besproken die locatiegebonden zijn.

6.2 Medezeggenschap in beweging

In maart is besloten tot een aanpassing van het MR-reglement. Er is ten aanzien van de personeelsgeleding een keuze gemaakt om elke locatie te verbinden aan een zetel in de MR. Doel was om de verbinding tussen de locatie en de MR te versterken. Bij de verkiezingen die in mei volgden was dit meteen relevant: maar liefst vier vacatures dienden vervuld te worden. Momenteel is hierdoor inderdaad elke locatie vertegenwoordigd in de MR en is er verder een aparte zetel voor het onderwijsondersteunend personeel. De nieuwe lichter is samen met leerlingen en ouders enthousiast aan de slag gegaan. Er zijn in het najaar twee scholingsbijeenkomsten geweest. Ook is besloten dat de bestuurder geregelder aansluit bij de PMR om zaken die het personeel in het bijzonder aangaan grondiger te kunnen bespreken.

Wat betreft de positie van de medezeggenschap kunnen verschillende uitdagingen benoemd worden:

- er wordt nog gewerkt aan een apart overlegorgaan voor onderwijsondersteunend personeel,
- het aantal collega's dat zich kandidaat stelde bij de verkiezingen was laag,
- wij merken dat bij verschillende dossiers de grenzen tussen wat bij de MR hoort en wat bij de DR hoort niet duidelijk zijn. Wij krijgen ook van deelraden het signaal dat zij dit ervaren. Thema's waar zich dit bij voordeed zijn bijvoorbeeld financiën, leerlingenstatuut, taakbeleid en de inzet van NPO-middelen.

Werk aan de winkel dus voor alle betrokkenen bij de medezeggenschap van Het Baken Almere. Met tevredenheid kunnen wij melden dat rond financiën in de laatste vergadering van het jaar een belangrijke aanzet is gemaakt voor meer duidelijkheid. De bestuurder heeft aangekondigd dat zowel Bakenbreed als op schoolniveau beleidsrijker begroot gaat worden. Dat wil zeggen dat de begroting specifiek en transparanter wordt en zo meer gelegenheid geeft om vragen te stellen en input te leveren. Ook de deelraad moet daarmee in het najaar duidelijker als gesprekspartner op locatieniveau invloed kunnen uitoefenen.

Tenslotte kan hier worden genoemd dat het jaarlijkse overleg met de raad van toezicht in het teken stond van het functioneren van de medezeggenschap. Vanuit de raad zijn verschillende suggesties gedaan om de medezeggenschap te versterken.

6.3 Coronagerelateerde zaken

Het zal niet verbazen dat coronagerelateerde zaken een groot beslag op de MR hebben gelegd. Vraagstukken zoals lockdown, (gedeeltelijke) heropening, mondkapjes, ventilatie, vaccinatie, zelftesten, aanpassing examens, de beschikbaarheid van devices voor alle leerlingen, de besteding van verschillende soorten subsidies maakten een spoor van maatwerk nodig. Door de keuzes die in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (een omvangrijke subsidie waarmee de school de komende twee kan werken aan de aanpak van leerachterstanden) gemaakt moeten worden, zal het ook de komende periode een belangrijk thema blijven. Als speerpunten zijn voor Het Baken Almere gekozen: sociaal welbevinden, coaching, taalontwikkeling, teamontwikkeling & betrokkenheid van ouders.

In verschillende regelingen wordt ook expliciet opgenomen dat scholen in overleg met de MR besluiten moeten nemen. De MR is tevreden over de wijze waarop de MR door de bestuurder bij dit proces betrokken wordt. Wat betreft de keuzes in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs ligt een spannende tijd voor de boeg. Naast omvangrijke keuzes voor de komende twee jaar lijkt de besluitvorming ook benut te gaan worden om meer fundamentele keuzes te maken.

6.4 Verschillende perspectieven

De kracht van de MR ligt voor een groot deel in de verschillende perspectieven (leerlingen, ouders en personeel) op school- en onderwijsbeleid. Ouders pleiten ervoor de ouders stevig te positioneren in de onderwijsevaluatie. Leerlingen brengen bijvoorbeeld in dat de vertrouwenspersonen zichtbaarder moeten zijn binnen de scholen. Ook bij de bespreking van de voortgang van het meerjarig strategisch beleidsplan (SBP) blijkt de waarde van de verschillende perspectieven. De vier hoofdlijnen binnen het SBP zijn onderwijskundig profiel van de scholen, herziening taakbeleid, versterking loopbaanbeleid en een breed gedragen beeld van kwaliteit. De MR denkt (kritisch) mee op de keuzes die hier gemaakt worden. Een nadrukkelijk aandachtspunt van de MR is participatie van de verschillende geledingen. Als het gaat om keuzes voor innovaties in de scholen: hoe is de betrokkenheid van leerlingen en leraren georganiseerd?

Bij de bespreking van de opzet van de gesprekscyclus voor personeel werd gewezen op een negatieve toonzetting die weerstand kan oproepen bij de teams in de scholen. Er waren ten aanzien van de gesprekscyclus kritische vragen: worden docenten op een passende manier gecoacht en/of beoordeeld? Heeft het management voldoende helder waardoor een eerdere opzet van de gesprekscyclus niet voldoende functioneerde?

Een thema waarop de MR heeft doorgevraagd, is het lerarentekort. Hebben de scholen voldoende duidelijk waarom personeel vertrekt? Kan de omvangrijke uitstroom van oudere leraren opgevangen worden? Welk effect heeft de flexibele schil van personeel voor de aantrekkelijkheid van de school?

Met deze inbreng draagt de MR bij aan beter afgewogen beleid en beter gedragen beleid op de scholen van Het Baken Almere.

6.5 Dossiers en items

In de MR zijn veel reguliere items aan de orde geweest. Te denken is aan begroting, jaarverslag, inspectiebezoek, vakantieplanning, klachtenregeling, vertrouwenspersonen, gedragscode voor bedrijfsmiddelen, onderzoek werkbeleving. Daarnaast hebben ook bijzondere thema's op de agenda gestaan, zoals tijdelijke woningbouw in de groene context, inzet werkdrukmiddelen, de keuze voor een nieuwe arbodienst, vernieuwing van de website, arbeidsmarkttoelage, innovatieve plannen die door individuele personeelsleden of vanuit teams zijn voorgesteld.

7. Financieel resultaat 2021

7.1 Inleiding

Het Baken Almere heeft in 2021 een positief resultaat na bestemming van het resultaat van € 511.000 gerealiseerd (1,5% van de totale baten 2021). In de begroting 2021 was uitgegaan van een resultaat na bestemming van het resultaat van € 288.000.

Het positieve resultaat voor bestemming van het resultaat van € 1.384.000 wordt volledig veroorzaakt door de in het kalenderjaar 2021 ontvangen extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Het positieve resultaat voor bestemming van het resultaat van € 1.384.000 is circa € 416.000 nadeliger dan de forecast 2021 die in oktober 2021 is opgesteld. In de forecast 2021 was een positief resultaat voor bestemming van het resultaat opgenomen van circa € 1.800.000. Tijdens het opstellen van de forecast 2021 was de veronderstelling dat de totale NPO-middelen voor het schooljaar 2021/22 volledig toegerekend zou moeten worden aan de exploitatie 2021. Begin 2022 is duidelijk geworden dat alleen de werkelijk ontvangen NPO-middelen volledig ten gunste van de exploitatie 2021 mogen worden gebracht. Hierdoor is het werkelijke resultaat voor bestemming 2021 circa € 366.000 lager dan de in de forecast 2021 was opgenomen. Rekening houdende met deze andere boekhoudkundige verwerkingswijze is het verschil tussen het werkelijk resultaat voor bestemming en de forecast 2021 circa € 50.000 nadelig (= 0,1% van de werkelijke exploitatie 2021). Dit verschil wordt volledig veroorzaakt door de CAO-aanpassing 2021 die na het opstellen van de forecast 2021 bekend is geworden en in december 2021 is uitbetaald. Het totale effect van de CAO aanpassing 2021 was een bedrag van circa € 0,4 miljoen aan extra loonkosten.

7.2 Resultaatbestemming

- 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 2021 is hier een bedrag van € 62.000 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 2021 is een bedrag van € 226.000 aan deze bestemmingsreserve onttrokken.
- In de jaarrekening 2021 is voor een bedrag van € 1.161.000 aan NPO-middelen die in 2021 zijn ontvangen en bestemd zijn voor de periode januari – juli 2022 een afzonderlijke bestemmingsreserve gevormd.
- Het eigen vermogen van Het Baken Almere is in 2021 toegenomen met het voordelige resultaat voor bestemming ad € 1.384.000 en gestegen tot een bedrag van € 4.571.000.

7.3 Belangrijkste verschillen met de vastgestelde begroting 2021

De belangrijkste verschillen tussen de werkelijke uitkomsten 2021 en de vastgestelde begroting 2021 zijn:

- De rijksvergoeding 2021 is € 4.149.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hoger gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding per leerling. In de begroting 2021 was uitgegaan van 3.241 bekostigde leerlingen en een gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding van per leerling van € 8.463. De werkelijke gemiddelde rijksvergoeding per leerling in 2021 is € 8.647 geweest. Dit komt met name door de niet begrote compensatie van de CAO-loonstijging in 2021 in de personele lump sum (1,8%) en de prijscompensatie van de materiële lump sum met 1,84%. Daarnaast zijn de NPO-middelen ad € 2.569.000 die zijn ontvangen in 2021 volledig ten gunste van de rijksvergoeding 2021 gekomen.

- De overige overheidsbijdragen en –subsidies liggen volledig in lijn met de begroting. In 2021 is een gemeentelijke subsidie voor Trinitas Gymnasium en voor Stad College ontvangen. Daarnaast is er huurcompensatie ontvangen voor de International School Almere.
- De overige baten zijn € 408.000 hoger dan begroot. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door extra subsidies zoals Extra hulp voor de klas (€ 361.000) en Flevowijs (€ 25.000).
- De personele lasten zijn € 2.716.000 hoger dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een niet begrote dotatie aan de personele voorzieningen van € 156.000 en de stijging van de loonkosten ad € 1.845.000. De kosten voor personeel niet in loondienst zijn € 607.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door extra inhuur van studenten en gastdocenten om lesuitval en achterstanden bij leerlingen te zoveel mogelijk te beperken. Deze extra kosten worden vergoed vanuit de NPO-middelen.

De overschrijding in de loonkosten wordt veroorzaakt door:

- de uitbreiding van de formatie in de periode augustus – december 2021, met 36,4 Fte's in verband met de groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2021/2022 en de inzet van extra (tijdelijke) formatie in het schooljaar 2021/22 vanuit de NPO-middelen;
- de werkelijke salariskosten per Fte in 2021 zijn € 79.006 geweest (= 102,4% van het begrote bedrag). Deze hogere kosten per Fte worden veroorzaakt door de wijzigingen in de CAO VO 2021. Hierin is een salarisverhoging opgenomen van 1,5% vanaf 1 oktober 2021, een eenmalige uitkering van € 800 bruto bij een voltijdbaan voor de periode januari tot en met september en de verhoging van de eindejaarsuitkering van 8,0 naar 8,33% waarmee een volledige dertiende maand is gerealiseerd.
- De afschrijvingskosten zijn in 2021 € 134.000 hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat eind 2020 nog een aantal grotere investeringen hebben plaatsgevonden waarvan de afschrijvingskosten die niet mee waren genomen bij het opstellen van de begroting 2021.
- De huisvestingskosten in 2021 zijn € 174.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten (€ 113.000), hogere heffingskosten (€ 5.000), hogere huurkosten (€ 35.000), hogere verzekeringskosten (€ 20.000), lagere onderhoudskosten (€ 119.000), hogere energiekosten (€ 90.000) en hogere overige huisvestingskosten (€ 49.000).

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

De hogere energiekosten worden veroorzaakt door ventilatie op de scholen in verband met de coronacrisis waardoor de ramen tijdens de lessen open staan en de radiatoren vol open staan om het behaaglijk te maken in de klassen.

De overige huisvestingslasten hebben te maken met advieskosten met betrekking tot het meerjarenonderhoudsplan.

- De overige lasten zijn in 2021 € 160.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor Administratie- en beheerslasten (€ 264.000), hogere kosten voor Inventaris, apparatuur en leermiddelen (€ 117.000), hogere kosten voor dotatie overige voorzieningen (€ 55.000) en lagere kosten voor Overige (€ 275.000).

De hogere kosten voor administratie en beheerlasten worden in hoofdzaak veroorzaakt door advieskosten in verband met de inrichting van de International Campus Almere (€ 104.000). Een bedrag van € 51.000 hiervan is doorberekend aan de Almeerse Scholen Groep en opgenomen onder de post 'Overige baten'. In 2022 heeft de gemeente Almere een bijdrage toegezegd voor de eerste inrichting van de Internationale Campus Almere.

Voorzichtigheidshalve zijn de advieskosten die in 2021 voor de eerste inrichting zijn gemaakt niet op de balans als vooruitbetaalde bedragen op de balans opgenomen om in 2022 met de bijdrage van de gemeente voor de eerste inrichting te worden verrekend. Ook is onder deze post de volledige kosten van de ontwikkeling en realisatie van de vijf nieuwe websites, Het Baken Almere, Stad College, Park Lyceum, Trinitas Gymnasium en Poort Lyceum (€ 52.000) opgenomen.

De hogere kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen worden in hoofdzaak veroorzaakt door de stijging van het aantal leerlingen in schooljaar 2021/22, waardoor de uitgaven voor inventaris, huurboeken en overige leermiddelen is toegenomen in het schooljaar 2021/22.

De hogere kosten voor dotatie overige voorzieningen heeft te maken met de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren. De coronapandemie heeft er mede voor gezorgd dat er minder betalingen zijn binnengekomen van gefactureerde ouderbijdragen waardoor met name voor International School Almere de niet betaalde schoolfee over 2020-2021 voor 50% is opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren.

De overige lasten zijn lager dan begroot door het niet doorgaan van geplande schoolreizen door de coronacrisis (€ 275.000) en lagere kosten voor onderwijs door derden (€ 63.000) doordat het aantal leerlingen dat extern onderwijs volgt op het OPDC en bij Almere Kans lager is geweest dan begroot. De hogere kosten voor PR en marketing (€ 62.000) wordt veroorzaakt door het organiseren van de online open dagen en informatie-avonden in verband met de coronacrisis.

7.4 Kengetallen

	2020	2021
Liquiditeit (vlottende activa / vlottend passiva)	0,71	0,89
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen / totale vermogen)	32%	36%
Solvabiliteit 2 ((eigen vermogen + voorzieningen) / totale vermogen)	37%	40%
Rentabiliteit (resultaat voor bestemming / totale baten)	-0,5%	4,0%
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)	11%	13%
Normatief eigen vermogen	5.582.000	6.219.000

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 2021 (Currentratio van 0,89) aan de minimumwaarde van de Inspectie voor het Onderwijs (0,75) en ligt 0,11 lager dan de door het bestuur van Het Baken Almere hier voor vastgestelde minimumwaarde van 1,0. De stijging van de Currentratio in 2021 van 0,71 naar 0,89 wordt voornamelijk veroorzaakt door de betaling van het Rijk in november 2021 van het grootste gedeelte van de NPO-middelen voor het schooljaar 2021-2022.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de onderwijsinstelling in staat is aan alle verplichtingen te voldoen, voornamelijk op lange termijn. In 2021 is de solvabiliteit 2 (eigen vermogen + de voorzieningen in een percentage van het totale vermogen) ten opzichte van 2020 gestegen met drie procentpunten tot 40% door voornamelijk de stijging van het eigen vermogen met een bedrag van circa € 1,4 miljoen en de stijging van het balanstotaal met een bedrag van circa € 2,6 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 2021 voldoet Het Baken Almere aan beide doelstellingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is een maatstaf voor de 'winstgevendheid' van een organisatie. In het kalenderjaar 2021 is er sprake van een positief resultaat van baten en lasten voor bestemming van het resultaat van circa € 1,4 miljoen en dus ook van een positieve 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 2021 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 2022–2025 van Het Baken Almere. Op basis van de resultaten van de risicokwantificering kan het benodigde weerstandsvermogen voor Het Baken Almere worden becijferd op circa € 3,5 miljoen.

Uit de financiële analyse naar de stand per 31 december 2021 blijkt dat ongeveer € 4,6 miljoen aan weerstandscapaciteit beschikbaar is. Daarom is de aanwezige weerstandscapaciteit op dit moment toereikend.

Normatief eigen vermogen

Het normatief eigen vermogen is het vermogen dat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Hiermee wordt de bovengrens van het eigen vermogen bepaald. De Inspectie voor het Onderwijs gaat deze signaleringswaarde gebruiken in 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.

Het werkelijk eigen vermogen van het Baken Almere is ultimo 2021 circa € 1,6 miljoen lager dan de signaleringswaarde van circa € 6,2 miljoen.

Langlopende vordering op OCW

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 2021 heeft Het Baken Almere op de balans een vordering op OCW van circa € 1,7 miljoen opgenomen. Het Baken Almere heeft ultimo 2021 een eigen vermogen van circa € 4,6 miljoen. Het eigen vermogen exclusief de vordering op OCW is € 2,9 miljoen.

Het Baken Almere heeft ervoor gekozen om de vordering op OCW in 2021 op de balans te laten staan en de vordering middels een stelselwijziging in de jaarrekening 2022 af te boeken wanneer op basis van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving de vordering op OCW in 2023 niet meer op de balans mag blijven staan. In de meerjarenbegroting 2022-2025 van Het Baken is de financiële impact van het afboeken van de vordering op OCW in de jaarrekening 2022 verwerkt.

Het afboeken van de vordering op OCW heeft geen invloed op de liquiditeitspositie van Het Baken Almere, maar heeft wel een relatief grote impact op de solvabiliteitsratio's.

Regeling Beleggen, belenen en derivaten

Op basis van de regeling Beleggen, belenen en derivaten OCW (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. Op 12 oktober 2021 is de overstap gemaakt naar het schatkistbankieren bij het ministerie van financiën. Het dagelijkse betalingsverkeer loopt via de Rabobank, waarbij het saldo van de hoofdrekening bij de Rabobank dagelijks wordt afgeroomd naar een rekening-courant van het ministerie van financiën. 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 Raad van Toezicht is op 21 april 2021 akkoord gegaan met het aantrekken van deze lening. De lening heeft een omvang van € 443.000. Per 31 december 2021 is het openstaande bedrag € 399.000.

8. Continuïteitsparagraaf

8.1 Basisgegevens

In het najaar van 2021 zijn de uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2022–2025 van Het Bakken Almere vastgesteld. In onderstaande tabel zijn deze uitgangspunten opgenomen.

	2021	2022	2023	2024	2025
Leerlingenaantal 1 oktober T-1 (totaal *)	3.215	3.437	3.637	3.647	3.657
Gemiddeld Fte's	306	324	324	312	313
Gemiddeld Fte's directie + MT	21	**)	**)	**)	**)
Gemiddeld Fte's OP	219	**)	**)	**)	**)
Gemiddeld Fte's OOP	66	**)	**)	**)	**)
Gemiddelde salariskosten per Fte	79.006	81.158	81.158	81.158	81.158
Verhouding leerlingen vs aantal fte's	10,5	10,6	11,2	11,7	11,7
Personeelskosten in % rijksvergoeding	82,6%	88,0%	88,1%	84,7%	84,8%
Personeelskosten in % totale baten	75,1%	80,9%	81,1%	78,4%	78,4%
Huisvestingskosten in % totale baten	6,0%	5,8%	5,9%	5,9%	5,9%
Overige instellingskosten per leerling	1.377	1.245	1.221	1.187	1.187

*) 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.

Tabel 5: basisgegevens voor meerjarenbegroting

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een netto groei van het aantal bekostigde leerlingen van circa 200 in het schooljaar 2022-2023. Hierbij is uitgegaan van een gelijkblijvend marktaandeel van Het Bakken Almere bij de eerstejaarsleerlingen in Almere. De geprognosticeerde rijksvergoeding in 2023 stijgt hierdoor structureel met een bedrag van circa € 1,7 miljoen.

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een netto groei van het aantal bekostigde leerlingen van 10 leerlingen in het schooljaar 2023-2024 en 2024-2025. Deze voorzichtige prognose is mede gebaseerd op de bezetting van de schoolgebouwen van Het Bakken Almere. In de schoolgebouwen van Park Lyceum en Poort Lyceum is niet veel ruimte meer beschikbaar voor een verdere groei van het aantal leerlingen. De rijksvergoeding in 2023 en 2024 stijgt in de meerjarenbegroting structureel met een bedrag van circa € 0,1 miljoen door de geprognosticeerde groei van het aantal leerlingen.

8.2 Uitgangspunten voor financieel beleid

De uitgangspunten voor het financieel beleid in de periode 2022 – 2025 van Het Bakken Almere zijn:

- De meerjarenbegroting 2022–2025 is gebaseerd op een continuering van de huidige vijf scholen van Het Bakken Almere.
- De meerjarenbegroting 2022–2025 is structureel sluitend. Dit betekent dat structurele lasten worden gedekt door structurele inkomsten.
- In de meerjarenbegroting 2022–2025 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 2021 tot en met augustus 2021 betrokken alsmede de forecast van de verwachte uitkomsten 2021 op basis van de werkelijke uitkomsten tot en met augustus 2021.
- De meerjarenbegroting 2022 – 2025 sluit met een voordelig saldo na bestemming van gemiddeld € 253.000 per jaar. Het geraamde voordelige resultaat na bestemming dient als risicobuffer voor het opvangen van financiële risico's die mogelijk ontstaan doordat de werkelijkheid zich anders ontwikkelt dan de begroting.
- De algemene reserve van Het Bakken Almere is op basis van de meerjarenbegroting 2022–2025 ultimo 2025 circa € 0,7 miljoen lager dan het saldo van de algemene reserve ultimo 2021 (= circa € 3,4 miljoen). In de algemene reserve ultimo 2025 is de vooralsnog noodzakelijke afboeking van de langlopende vordering op OCW in de jaarrekening 2022 op de balans van circa € 1,7 miljoen verwerkt.
- De meerjarenbegroting is gebaseerd op constante prijzen. Dit betekent dat zowel de inkomsten in de periode 2022–2025 als de uitgaven in de periode 2022–2025 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. 14 september 2021 gepubliceerde 'Verwachte relevante financiële mutaties voor de periode 2022–2025'. In deze raming is geen rekening gehouden met de prijscompensatie van het Rijk in 2022 van de personele en materiële lumpsum.
- In de meerjarenbegroting is er vanuit gegaan dat de verhouding LWOO-, IGVO-, onder- en bovenbouwleerlingen in de periode 2022–2025 gelijk is aan de samenstelling van het 'leerlingenbestand' in het schooljaar 2021/22.
- De gemiddelde loonkosten in de meerjarenbegroting 2022–2025 (€ 81.158) zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten in 2021 en rekening houdende met een stijging van de pensioenpremie van 1,5% en met de effecten van de CAO-aanpassingen 2021. De CAO Voortgezet onderwijs 2021 loopt tot en met 31 december 2021. Op het moment van het opstellen van de begroting 2021 is geen informatie beschikbaar over de mogelijke aanpassingen van de arbeidsvoorwaarden die in de CAO 2022 worden opgenomen. In de begroting 2022 is als uitgangspunten gehanteerd dat de eventuele loonkostenstijging voortkomende uit de nog af te sluiten CAO voor 2022 volledig zal worden gecompenseerd in de verhoging van de Rijksvergoeding 2022 met de prijscompensatie (per saldo dus geen resultaatteffect = budgettair neutraal).
- Het Bakken heeft een voldoende grote 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 meerjarenbegroting 2022-2025 is uitgegaan van een onderhoudsbudget van € 225.000 voor het planmatige onderhoud. Dit budget is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplanning van de vier schoolgebouwen (Stad, Park, Poort en Trinitas) waarvan Het Bakken juridisch eigenaar is c.q. een gebruikersovereenkomst met de gemeente Almere heeft. 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 er sprake is van een zgn. 'ideaalcomplex' voor wat betreft de jaarlijkse (vervangings)investeringen. Dit betekent dat de geraamde afschrijvingslasten gelijk zijn aan de jaarlijkse investeringen (€ 779.000). Per saldo wijzigt hierdoor de boekwaarde van de op de balans geactiveerde investeringen niet.

- In de meerjarenbegroting is ervan uitgegaan dat het budget van de 'Overige instellingslasten' de ontwikkeling van het aantal ingeschreven leerlingen volgt (= leerling afhankelijk);
- De huisvestigingskosten zijn in de meerjarenbegroting gebaseerd op de werkelijke huisvestigings situatie in het schooljaar 2021-2022.
- De 'Overige overheidsbijdragen' in de meerjarenbegroting 2022 - 2025 zijn geraamd op een structureel bedrag van € 50.000. Deze raming is gebaseerd op ervaringsgegevens in het schooljaar 2021-2022.
- De 'Overige baten' in de meerjarenbegroting 2022 - 2025 zijn geraamd op een structureel bedrag van ad € 430.000. Deze raming is gebaseerd op ervaringsgegevens in het schooljaar 2021-2022.
- Uitgangspunt bij de raming van de Ouderbijdragen in de meerjarenbegroting is dat deze volledig kostendekkend zijn.

8.3 NPO-middelen

Het Baken Almere ontvangt van het Rijk voor het schooljaar 2021-2022 een bedrag van circa € 2,6 miljoen aan NPO-middelen en voor het schooljaar 2022-2023 een bedrag van circa € 1,7 miljoen NPO middelen.

De inzet van de NPO middelen in de meerjarenbegroting 2022 – 2025 is als volgt:

2021: € 0,8 miljoen (periode augustus – december)

2022: € 1,8 miljoen (periode januari – juli)

2022: € 0,6 miljoen (periode augustus – december)

2023: € 1,1 miljoen (periode januari – juli)

Totaal: **€ 4,3 miljoen**

Het Rijk betaalt de NPO-bijdrage in de maanden november en februari van het schooljaar uit. Middels de vorming van een bestemmingsreserve NPO-middelen in de jaarrekening 2021 zijn de NPO-middelen boekhoudkundig, via de resultaatbestemming, toegerekend aan de jaarschijven 2022 en 2023.

8.4 Begroting 2022

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 2021 3.437 bekostigde leerlingen. Dit zijn 222 leerlingen meer dan op 1 oktober 2020 (= groei van 6,9%). Hierdoor is de rijksvergoeding in 2022 circa € 1,7 miljoen hoger dan in 2021.

De begroting 2022 sluit met een negatief saldo voor bestemming van het resultaat van € 0,5 miljoen en een voordelig saldo na bestemming van het resultaat van € 0,3 miljoen.

Het negatief resultaat voor bestemming van € 0,5 miljoen wordt veroorzaakt door de inzet van de NPO-middelen die in november 2021 zijn ontvangen en bestemd zijn voor de inzet van de NPO-middelen in de periode januari – juli 2022.

8.5 Meerjarenbegroting 2022 - 2025

	2021 (werkelijk)	2022	2023	2024	2025
BATEN					
Rijksbijdragen	31.709.000	32.152.000	31.449.000	31.536.000	31.622.000
Overige overheidsbijdragen	136.000	256.000	170.000	50.000	50.000
Ouderbijdragen	1.995.000	2.066.000	2.086.000	2.087.000	2.088.000
Overig baten	1.037.000	430.000	430.000	430.000	430.000
Totaal baten	34.877.000	34.904.000	34.135.000	34.103.000	34.190.000
LASTEN					
Personeelslasten	26.186.000	27.685.000	27.700.000	26.726.000	26.807.000
Afschrijvingen	785.000	779.000	779.000	779.000	779.000
Huisvestingslasten	2.090.000	2.005.000	2.005.000	2.005.000	2.005.000
Overige instellingslasten	4.426.000	4.278.000	4.440.000	4.329.000	4.341.000
Totaal lasten	33.487.000	34.747.000	34.924.000	33.839.000	33.932.000
Saldo baten en lasten	1.390.000	157.000	-/- 789.000	264.000	258.000
Financiële baten en lasten	-/- 6.000	-/- 9.000	-/- 9.000	-/- 9.000	-/- 9.000
Resultaat voor bestemming	1.384.000	148.000	-/- 798.000	255.000	249.000
Onttrekking reserve extra middelen 20/21	226.000				
Onttrekking reserve verbouwingen/ eerste inrichting	62.000				
Toevoeging reserve NP Onderwijs	-/-1.161.000	101.000	1.060.000		
Resultaat na bestemming	511.000	249.000	262.000	255.000	249.000

8.6 Balans 2021 - 2025

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 2021 tot en met 2025 opgenomen.

BALANS	2021	2022	2023	2024	2025
ACTIVA					
Immateriële vaste activa	2.000	1.000			
Materiële vaste activa	4.472.000	4.470.000	4.470.000	4.469.000	4.468.000
Financiële vaste activa	1.692.000	1.692.000			
TOTAAL VASTE ACTIVA	6.166.000	6.153.000	4.470.000	4.469.000	4.468.000
Vorderingen	2.049.000	2.051.000	2.052.000	2.053.000	2.054.000
Liquide middelen	4.324.000	3.834.000	3.045.000	3.300.000	3.549.000
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.373.000	5.885.000	5.097.000	5.353.000	5.603.000
TOTAAL ACTIVA	12.539.000	12.048.000	9.567.000	9.822.000	10.071.000
PASSIVA					
Eigen vermogen (publiek)	4.571.000	4.719.000	2.229.000	2.484.000	2.733.000
Eigen vermogen (privaat)					
Voorzieningen	431.000	430.000	431.000	430.000	431.000
Langlopende schulden	372.000	334.000	316.000	288.000	260.000
Kortlopende schulden	7.164.000	6.555.000	6.591.000	6.620.000	6.648.000
TOTAAL PASSIVA	12.538.000	12.048.000	9.567.000	9.822.000	10.071.000

8.7 Financiële ratio's 2021 - 2025

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de financiële ratio's van Het Baken Almere op basis van de meerjarenbegroting 2021–2025 en de daarbij behorende verwachte ontwikkeling van de balanspositie van Het Baken Almere in de periode 2021–2025 opgenomen:

	2021 (W)	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit (vlottende activa / vlottend passiva)	0,9	0,9	0,8	0,8	0,8
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen / totale vermogen)	36%	39%	23%	25%	27%
Solvabiliteit 2 ((eigen vermogen + voorzieningen)/ totale vermogen)	40%	43%	28%	30%	31%
Rentabiliteit (netto resultaat / totale baten)	4,0%	-/- 1,4%	-/- 2,3%	0,7%	0,7%
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)	13%	14%	7%	7%	8%

Tabel 6: financiële ratio's

De meerjarenbegroting 2022–2025 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 2022–2025 is een versterking van de Algemene Reserve met een totaalbedrag van circa € 1,0 miljoen opgenomen. Dit bedrag is de structurele weerstandscapaciteit die Het Baken Almere beschikbaar heeft voor het opvangen van incidentele financiële risico's.

De algemene reserve van Het Baken is op basis van de meerjarenbegroting 2022–2025 ultimo 2025 circa € 0,7 miljoen lager dan het saldo van de algemene reserve ultimo 2021 (= circa € 3,4 miljoen). In de algemene reserve ultimo 2025 is de vooralsnog noodzakelijke afboeking van de langlopende vordering op OCW in de jaarrekening 2022 op de balans van circa € 1,7 miljoen verwerkt.

Het Baken Almere heeft in de periode 2022–2025 geen externe financieringsmiddelen nodig en is in staat de investeringen in deze periode uit eigen financieringsmiddelen te betalen.

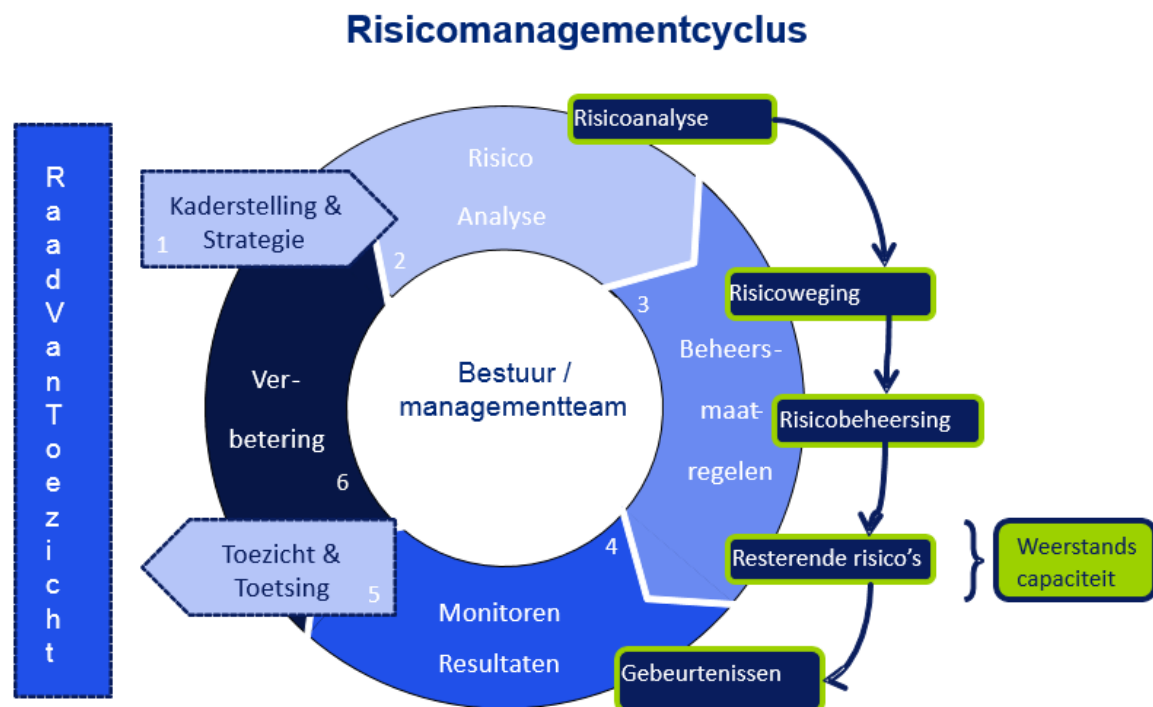
De Inspectie voor het Onderwijs hanteert als signaleringswaarde voor de solvabiliteit (= solvabiliteit 2) van een onderwijsinstelling een percentage van 30%. Het bestuur van Het Baken Almere heeft een ondergrens van 35% hiervoor vastgesteld. Op basis van de meerjarenbegroting 2022–2025 voldoet Het Baken Almere aan de hieraan gestelde eis van de Inspectie. De daling van de solvabiliteit in 2023 wordt volledig veroorzaakt door de vooralsnog noodzakelijke afboeking van de langlopende vordering op OCW in de jaarrekening 2022. Deze afboeking heeft een negatief effect van circa 10 procentpunten op de 'solvabiliteit 2'.

De liquiditeit van Het Baken Almere voldoet ultimo 2021 (Currentratio van 0,89) aan de minimumwaarde van de Inspectie voor het Onderwijs (0,75) en ligt 0,11 lager dan de door het bestuur van Het Baken Almere hier voor vastgestelde minimumwaarde van 1,0. De stijging van de Currentratio in 2021 van 0,71 naar 0,89 wordt volledig

veroorzaakt door de bijschrijving in november 2021 op de bankrekening van Het Baken Almere van de NPO-middelen voor het schooljaar 2021-2022.

8.8 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.



Figuur 8: planning & controlcyclus

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 managementcontrosysteem.

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

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.

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

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

8.9 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	Risico's
Inkomende geldstroom	<ul style="list-style-type: none">• Frequente wijzigingen in regelgeving van het Ministerie van OCW die vaak op korte termijn moeten worden geïmplementeerd in de

	<p>bedrijfsvoering van de organisatie in relatie tot de bestaande meerjarige verplichtingen;</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 Bakenscholen 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; • 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.
<p>Investeringscapaciteit</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 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.
<p>Personeel</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Lumpsumfinanciering in relatie tot de meerjarige personele verplichtingen; • Meerjarige personele verplichtingen die worden gedekt uit incidentele subsidies (NPO middelen); • CAO-stijgingen die niet volledig worden gedekt door de stijging van de rijksvergoeding; • Verhoging pensioenleeftijd / pensioenpremies die niet volledig worden gedekt door de stijging van de rijksvergoeding; • Ziekteverzuim; • Opgebouwde rechten persoonlijk budget; • Bepaalde 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;

	<ul style="list-style-type: none"> • Gevolgen van de Wet Arbeidsmarkt in balans voor het aantrekken van (tijdelijk) personeel.
Bedrijfsvoering	<ul style="list-style-type: none"> • 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.).

Tabel 7: inventarisatie risico's

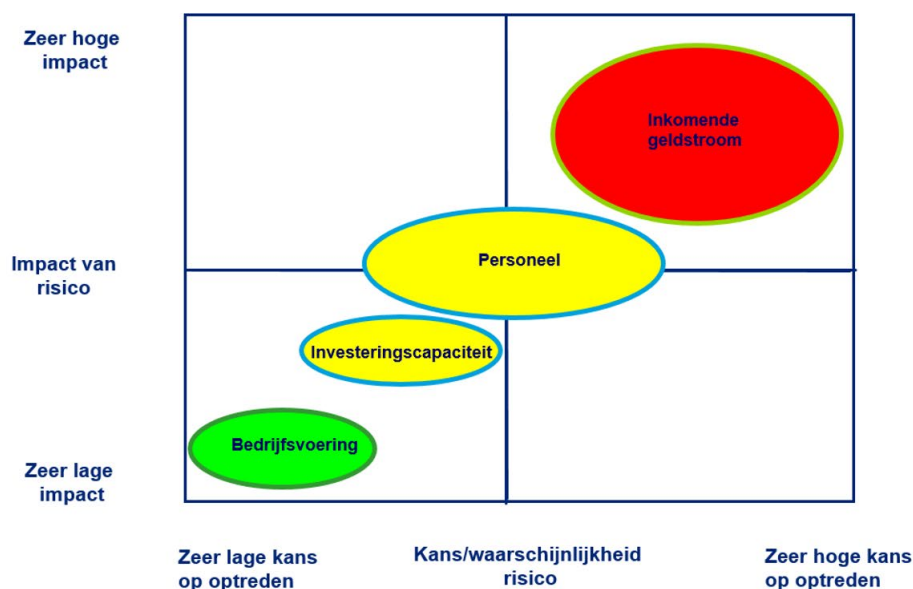
In onderstaande tabel zijn de uitkomsten van de kwalitatieve risico-waardering van de vier risicogebieden van Het Baken Almere opgenomen.

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

Tabel 8: risicowaardering

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

Risicokaart Het Baken



Figuur 9: risicokaart Het Baken Almere

Het totale risicoprofiel van Het Baken Almere op basis van bovenstaande 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	€ 3,5 miljoen (10% van € 34,9 miljoen)

Tabel 9: benodigd weerstandsvermogen

Op basis van de resultaten van de risicokwantificering kan het benodigde weerstandsvermogen voor Het Baken Almere worden becijferd op circa € 3,5 miljoen.

Uit de financiële analyse naar de stand per 31 december 2021 blijkt dat ongeveer € 4,6 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 2021 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 2020 en het jaarverslag 2020 besproken. In december 2021 is de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2025 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 2022-2025.

Jaarrekening 2021

9. Financieel resultaat 2021

9.1 Inleiding

Het Baken Almere heeft in 2021 een positief resultaat na bestemming van het resultaat van € 511.000 gerealiseerd (1,5% van de totale baten 2021). In de begroting 2021 was uitgegaan van een resultaat na bestemming van het resultaat van € 288.000.

Het positieve resultaat voor bestemming van het resultaat van € 1.384.000 wordt volledig veroorzaakt door de in het kalenderjaar 2021 ontvangen extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Het positieve resultaat voor bestemming van het resultaat van € 1.384.000 is circa € 416.000 nadeliger dan de forecast 2021 die in oktober 2021 is opgesteld. In de forecast 2021 was een positief resultaat voor bestemming van het resultaat opgenomen van circa € 1.800.000. Tijdens het opstellen van de forecast 2021 was de veronderstelling dat de totale NPO-middelen voor het schooljaar 2021/22 volledig toegerekend zou moeten worden aan de exploitatie 2021. Begin 2022 is duidelijk geworden dat alleen de werkelijk ontvangen NPO-middelen volledig ten gunste van de exploitatie 2021 mogen worden gebracht. Hierdoor is het werkelijke resultaat voor bestemming 2021 circa € 366.000 lager dan de in de forecast 2021 was opgenomen. Rekening houdende met deze andere boekhoudkundige verwerkingswijze is het verschil tussen het werkelijk resultaat voor bestemming en de forecast 2021 circa € 50.000 nadelig (= 0,1% van de werkelijke exploitatie 2021). Dit verschil wordt volledig veroorzaakt door de CAO-aanpassing 2021 die na het opstellen van de forecast 2021 bekend is geworden en in december 2021 is uitbetaald. Het totale effect van de CAO aanpassing 2021 was een bedrag van circa € 0,4 miljoen aan extra loonkosten.

9.2 Resultaatbestemming

- 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 2021 is hier een bedrag van € 62.000 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 2021 is een bedrag van € 226.000 aan deze bestemmingsreserve onttrokken.
- In de jaarrekening 2021 is voor een bedrag van € 1.161.000 aan NPO-middelen die in 2021 zijn ontvangen en bestemd zijn voor de periode januari – juli 2022 een afzonderlijke bestemmingsreserve gevormd.
- Het eigen vermogen van Het Baken Almere is in 2021 toegenomen met het voordelige resultaat voor bestemming ad € 1.384.000 en gestegen tot een bedrag van € 4.571.000.

9.3 Belangrijkste verschillen met de vastgestelde begroting 2021

De belangrijkste verschillen tussen de werkelijke uitkomsten 2021 en de vastgestelde begroting 2021 zijn:

- De rijksvergoeding 2021 is € 4.149.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hoger gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding per leerling. In de begroting 2021 was uitgegaan van 3.241 bekostigde leerlingen en een gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding van per leerling van € 8.463. De werkelijke gemiddelde rijksvergoeding per leerling in 2021 is € 8.647 geweest. Dit komt met name door de niet begrote compensatie van de CAO-loonstijging in 2021 in de personele lump sum (1,8%) en de prijscompensatie van de materiële lump sum met 1,84%. Daarnaast zijn de NPO-middelen ad € 2.569.000 die zijn ontvangen in 2021 volledig ten gunste van de rijksvergoeding 2021 gekomen.

- De overige overheidsbijdragen en –subsidies liggen volledig in lijn met de begroting. In 2021 is een gemeentelijke subsidie voor Trinitas Gymnasium en voor Stad College ontvangen. Daarnaast is er huurcompensatie ontvangen voor de International School Almere.
- De overige baten zijn € 408.000 hoger dan begroot. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door extra subsidies zoals Extra hulp voor de klas (€ 361.000) en Flevowijs (€ 25.000).
- De personele lasten zijn € 2.716.000 hoger dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een niet begrote dotatie aan de personele voorzieningen van € 156.000 en de stijging van de loonkosten ad € 1.845.000. De kosten voor personeel niet in loondienst zijn € 607.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door extra inhuur van studenten en gastdocenten om lesuitval en achterstanden bij leerlingen te zoveel mogelijk te beperken. Deze extra kosten worden vergoed vanuit de NPO-middelen.

De overschrijding in de loonkosten wordt veroorzaakt door:

- de uitbreiding van de formatie in de periode augustus – december 2021, met 36,4 Fte's in verband met de groei van het aantal leerlingen in het schooljaar 2021/2022 en de inzet van extra (tijdelijke) formatie in het schooljaar 2021/22 vanuit de NPO-middelen;
- de werkelijke salariskosten per Fte in 2021 zijn € 79.006 geweest (= 102,4% van het begrote bedrag). Deze hogere kosten per Fte worden veroorzaakt door de wijzigingen in de CAO VO 2021. Hierin is een salarisverhoging opgenomen van 1,5% vanaf 1 oktober 2021, een eenmalige uitkering van € 800 bruto bij een voltijdbaan voor de periode januari tot en met september en de verhoging van de eindejaarsuitkering van 8,0 naar 8,33% waarmee een volledige dertiende maand is gerealiseerd.
- De afschrijvingskosten zijn in 2021 € 134.000 hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat eind 2020 nog een aantal grotere investeringen hebben plaatsgevonden waarvan de afschrijvingskosten die niet mee waren genomen bij het opstellen van de begroting 2021.
- De huisvestingskosten in 2021 zijn € 174.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten (€ 113.000), hogere heffingskosten (€ 5.000), hogere huurkosten (€ 35.000), hogere verzekeringskosten (€ 20.000), lagere onderhoudskosten (€ 119.000), hogere energiekosten (€ 90.000) en hogere overige huisvestingskosten (€ 49.000).

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

De hogere energiekosten worden veroorzaakt door ventilatie op de scholen in verband met de coronacrisis waardoor de ramen tijdens de lessen open staan en de radiatoren vol open staan om het behaaglijk te maken in de klassen.

De overige huisvestingslasten hebben te maken met advieskosten met betrekking tot het meerjarenonderhoudsplan.

- De overige lasten zijn in 2021 € 160.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor Administratie- en beheerslasten (€ 264.000), hogere kosten voor Inventaris, apparatuur en leermiddelen (€ 117.000), hogere kosten voor dotatie overige voorzieningen (€ 55.000) en lagere kosten voor Overige (€ 275.000).

De hogere kosten voor administratie en beheerlasten worden in hoofdzaak veroorzaakt door advieskosten in verband met de inrichting van de International Campus Almere (€ 104.000). Een bedrag van € 51.000 hiervan is doorberekend aan de Almeerse Scholen Groep en opgenomen onder de post 'Overige baten'. In 2022 heeft de

gemeente Almere een bijdrage toegezegd voor de eerste inrichting van de Internationale Campus Almere. Voorzichtigheidshalve zijn de advieskosten die in 2021 voor de eerste inrichting zijn gemaakt niet op de balans als vooruitbetaalde bedragen op de balans opgenomen om in 2022 met de bijdrage van de gemeente voor de eerste inrichting te worden verrekend. Ook is onder deze post de volledige kosten van de ontwikkeling en realisatie van de vijf nieuwe websites, Het Baken Almere, Stad College, Park Lyceum, Trinitas Gymnasium en Poort Lyceum (€ 52.000) opgenomen.

De hogere kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen worden in hoofdzaak veroorzaakt door de stijging van het aantal leerlingen in schooljaar 2021/22, waardoor de uitgaven voor inventaris, huurboeken en overige leermiddelen is toegenomen in het schooljaar 2021/22.

De hogere kosten voor dotatie overige voorzieningen heeft te maken met de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren. De coronapandemie heeft er mede voor gezorgd dat er minder betalingen zijn binnengekomen van gefactureerde ouderbijdragen waardoor met name voor International School Almere de niet betaalde schoolfee over 2020-2021 voor 50% is opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren.

De overige lasten zijn lager dan begroot door het niet doorgaan van geplande schoolreizen door de coronacrisis (€ 275.000) en lagere kosten voor onderwijs door derden (€ 63.000) doordat het aantal leerlingen dat extern onderwijs volgt op het OPDC en bij Almere Kans lager is geweest dan begroot. De hogere kosten voor PR en marketing (€ 62.000) wordt veroorzaakt door het organiseren van de online open dagen en informatie avonden in verband met de coronacrisis.

9.4 Kengetallen

	2020	2021
Liquiditeit (vlottende activa / vlottend passiva)	0,71	0,89
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen / totale vermogen)	32%	36%
Solvabiliteit 2 ((eigen vermogen + voorzieningen) / totale vermogen)	37%	40%
Rentabiliteit (resultaat voor bestemming / totale baten)	-0,5%	4,0%
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)	11%	13%
Normatief eigen vermogen	5.582.000	6.219.000

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 2021 (Currentratio van 0,89) aan de minimumwaarde van de Inspectie voor het Onderwijs (0,75) en ligt 0,11 lager dan de door het bestuur van Het Baken Almere hier voor vastgestelde minimumwaarde van 1,0. De stijging van de Currentratio in 2021 van 0,71 naar 0,89 wordt voornamelijk veroorzaakt door de betaling van het Rijk in november 2021 van het grootste gedeelte van de NPO-middelen voor het schooljaar 2021-2022.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de onderwijsinstelling in staat is aan alle verplichtingen te voldoen, voornamelijk op lange termijn. In 2021 is de solvabiliteit 2 (eigen vermogen + de voorzieningen in een percentage van het totale vermogen) ten opzichte van 2020 gestegen met drie procentpunten tot 40% door voornamelijk de stijging van het eigen vermogen met een bedrag van circa € 1,4 miljoen en de stijging van het balanstotaal met een bedrag van circa € 2,6 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 2021 voldoet Het Baken Almere aan beide doelstellingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is een maatstaf voor de 'winstgevendheid' van een organisatie. In het kalenderjaar 2021 is er sprake van een positief resultaat van baten en lasten voor bestemming van het resultaat van circa € 1,4 miljoen en dus ook van een positieve 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 2021 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 2022–2025 van Het Baken Almere. Op basis van de resultaten van de risicokwantificering kan het benodigde weerstandsvermogen voor Het Baken Almere worden becijferd op circa € 3,5 miljoen.

Uit de financiële analyse naar de stand per 31 december 2021 blijkt dat ongeveer € 4,6 miljoen aan weerstandscapaciteit beschikbaar is. Daarom is de aanwezige weerstandscapaciteit op dit moment toereikend.

Normatief eigen vermogen

Het normatief eigen vermogen is het vermogen dat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Hiermee wordt de bovengrens van het eigen vermogen bepaald. De Inspectie voor het Onderwijs gaat deze signaleringswaarde gebruiken in 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.

Het werkelijk eigen vermogen van het Baken Almere is ultimo 2021 circa € 1,6 miljoen lager dan de signaleringswaarde van circa € 5,6 miljoen.

Langlopende vordering op OCW

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 2021 heeft Het Baken Almere op de balans een vordering op OCW van circa € 1,7 miljoen opgenomen. Het Baken Almere heeft ultimo 2021 een eigen vermogen van circa € 4,6 miljoen. Het eigen vermogen exclusief de vordering op OCW is € 2,9 miljoen.

Het Baken Almere heeft ervoor gekozen om de vordering op OCW in 2021 op de balans te laten staan en de vordering middels een stelselwijziging in de jaarrekening 2022 af te boeken wanneer op basis van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving de vordering op OCW in 2023 niet meer op de balans mag blijven staan. In de meerjarenbegroting 2022-2025 van Het Baken is de financiële impact van het afboeken van de vordering op OCW in de jaarrekening 2022 verwerkt.

Het afboeken van de vordering op OCW heeft geen invloed op de liquiditeitspositie van Het Baken Almere, maar heeft wel een relatief grote impact op de solvabiliteitsratio's.

Regeling Beleggen, belenen en derivaten

Op basis van de regeling Beleggen, belenen en derivaten OCW (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. Op 12 oktober 2021 is de overstap gemaakt naar het schatkistbankieren bij het ministerie van financiën. Het dagelijkse betalingsverkeer loopt via de Rabobank, waarbij het saldo van de hoofdrekening bij de Rabobank dagelijks wordt afgeroomd naar een rekening-courant van het ministerie van financiën. 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 Raad van Toezicht is op 21 april 2021 akkoord gegaan met het aantrekken van deze lening. De lening heeft een omvang van € 443.000. Per 31 december 2021 is het openstaande bedrag € 399.000.

9.7 Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
1	Activa		
	Vaste activa		
1.1	Immateriële vaste activa	2.123	3.679
1.2	Materiële vaste activa	4.471.805	4.210.621
1.3	Financiële vaste activa	1.691.750	1.520.301
	Totaal vaste activa	6.165.678	5.734.601
	Vlottende activa		
1.4	Vorderingen	2.049.489	1.720.286
1.5	Liquide middelen	4.324.127	2.493.109
	Totaal vlottende activa	6.373.616	4.213.395
	Totaal activa	12.539.294	9.947.996
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	4.571.370	3.187.060
2.2	Voorzieningen	431.968	453.741
2.3	Langlopende schulden	372.420	412.407
2.4	Kortlopende schulden	7.163.536	5.894.788
	Totaal passiva	12.539.294	9.947.996

9.8 Staat van baten en lasten over 2021

		2021	Begroot 2021	2020
		EUR	EUR	EUR
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	31.709.185	27.560.500	26.705.047
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	136.342	137.090	23.570
3.3	Overige baten	3.031.788	2.623.500	2.499.499
Totaal baten		34.877.315	30.321.090	29.228.116
Lasten				
4.1	Personeelslasten	26.186.017	23.470.000	22.839.546
4.2	Afschrijvingen	785.204	651.000	634.511
4.3	Huisvestingslasten	2.089.640	1.916.090	2.048.543
4.4	Overige lasten	4.426.355	4.266.000	3.856.067
Totaal lasten		33.487.216	30.303.090	29.378.667
Saldo baten en lasten		1.390.099	18.000	-150.551
5	Financiële baten en lasten	-5.789	-18.000	1.817
Totaal Resultaat		1.384.310	-	-148.734

	Bestemmingsreserve NP Onderwijs	1.160.866	-	-111.759
	Bestemmingsreserve Stad College / Poort Lyceum	-62.174	-63.000	-64.011
	Bestemmingsreserve Extra middelen 2021-2021	-225.544	-225.000	-225.544
Totaal Resultaat		511.162	288.000	252.580

Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Het resultaat voor bestemming van € 1.384.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen van Het Baken Almere.

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

Resultaat voor bestemming	€ 1.384.310
Toevoeging aan de bestemmingsreserve NPO	€ 1.160.866 -/-
Onttrekking aan de bestemmingsreserve Stad College/ Poort Lyceum	€ 62.174
Onttrekking aan de bestemmingsreserve Extra middelen 2021-2022	€ <u>225.544</u>
Toevoeging aan de algemene reserve	€ 511.162

Voor schooljaar 2021-2022 ontvangt Het Baken Almere een bedrag van € 2.622.000 voor NPO. Dit geld is bedoeld om leerlingen te helpen om door corona ontstane leervertragingen of vertragingen op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en welzijn in te lopen. Deze gelden mogen ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. In november 2021 heeft Het Baken Almere een bedrag van € 2.254.000 ontvangen. Het restant zal worden uitbetaald begin 2022. In 2021 is reeds € 1.093.000 van de middelen besteed. Een bedrag van € 1.161.000 is

toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. De bestedingstermijn van NPO wordt met twee jaar verlengd. De gelden uit het programma mogen ook worden ingezet in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025. In 2022 zullen nieuwe plannen worden gemaakt voor besteding van deze reserve.

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 2021 is hier een bedrag van € 62.000 aan onttrokken.

Eind 2019 heeft Het Bakken Almere aanvullende bekostiging ontvangen ad € 451.000 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 2021 is hier een bedrag van € 226.000 aan onttrokken.

Het voordelige resultaat na bestemming van het resultaat is € 511.000 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Coronavirus COVID-19

De uitbraak van het coronavirus heeft ook in 2021 een flinke impact op het onderwijs. De centrale examens 2021 zijn op aangepaste wijze afgenomen door middel van meer spreiding van de algemeen vormende vakken. Ook kregen leerlingen de mogelijkheid om een extra herkansing te doen. Hiervoor is een extra derde tijdvak op de school in het leven geroepen.

Het onderwijs op de vijf Bakenscholen is in 2021 zowel fysiek als op afstand gegeven. Dit heeft zowel voor leerlingen als medewerkers flinke aanpassingen vereist. Het Bakken Almere heeft extra uitgaven gehad in 2021 om het onderwijs op afstand mogelijk te maken en om in de scholen voor een veilige omgeving te zorgen, denk aan extra schoonmaakkosten, mondkapjes, e.d. Hieronder een overzicht van de impact op de staat van baten en lasten.

		2021	2020
			EUR
4.1	Personeelslasten	16.798	70.697
4.2	Afschrijvingen	9.908	3.422
4.3	Huisvestingslasten	40.832	153.689
4.4	Overige lasten	71.747	81.933
Totaal Coronavirus COVID-19		139.285	309.740

- De personeelslasten hebben betrekking op attenties richting personeel (boekenbon en borrelbox).
- De afschrijvingskosten hebben betrekking op investeringen, gedaan in 2020, voor webcams, meetapparatuur en spatschermen.
- De huisvestingskosten betreffen extra schoonmaakrondes en desinfecterend materiaal.
- De overige lasten hebben betrekking op extra maatregelen om de centrale examens voor Trinitas Gymnasium te faciliteren in de sporthal, maar ook extra kosten om online open dagen en informatieavonden te organiseren.

Om opgelopen leerachterstanden weg te werken heeft Het Bakken Almere in 2020 een extra subsidie van het Ministerie van OCW ontvangen (totaal € 273.000). Een bedrag van € 183.000 is ten gunste van 2020 gebracht. Het tweede gedeelte van dit bedrag is ingezet in de periode januari – juli 2021. Voor de periode juni tot en met december 2021 is een aanvullend bedrag ontvangen van € 290.000 en is volledig ten gunste van 2021 gebracht. Vanuit penvoerder Almeerse Scholen Groep is nog een aanvullende subsidie ontvangen voor Extra hulp voor de Klas voor een bedrag van € 361.000. Deze subsidies zijn volledig besteed in 2021. Iedere Bakenschool heeft een plan opgesteld om de leerlingen die achterstanden op hadden gelopen extra ondersteuning te geven om ontstane achterstanden zoveel mogelijk in te lopen. Zowel in 2020 als in 2021 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

De minister heeft op 25 februari 2022 bekend gemaakt dat de bestedingstermijn van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) met twee schooljaren wordt verlengd. Scholen kunnen de middelen die zij ontvangen voor schooljaar 2022-2023 ook in schooljaar 2023-2024 en schooljaar 2024-2025 besteden aan de interventies van de menukaart.

Op 24 februari 2022 heeft Rusland Oekraïne aangevallen en zijn inwoners van Oekraïne op de vlucht geslagen naar buurlanden in Europa. Net als Nederlandse kinderen hebben Oekraïense kinderen van vluchtelingen recht op onderwijs en hebben zij een leerplicht van 5 tot 18 jaar. De Gemeente Almere werkt, samen met landelijke organisaties, aan een oplossing om Oekraïense kinderen zo snel mogelijk naar school te laten gaan zodat ze weer kunnen spelen, leren en de Nederlandse taal eigen te maken. Welke impact deze ontwikkelingen hebben op Het Bakken Almere is momenteel nog onduidelijk. De bestuurder van Het Bakken Almere staat hierover in nauw contact met de betreffende organisaties.

9.9 Kasstroomoverzicht over 2021

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	1.390.099	-150.551
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	785.204	634.511
Waardeveranderingen	-157.548	-85.958
Mutaties voorzieningen	-21.773	-111.756
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	-329.203	63.281
Schulden	1.268.748	1.410.369
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.935.527	1.759.896
Ontvangen interest	8	2.119
Betaalde interest	-19.698	-13.394
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.915.837	1.748.621
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in immateriële vaste activa (-/-)	-	-
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-1.044.832	-2.505.829
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Desinvesteringen in Immateriële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.044.832	-2.505.829
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen	-	443.114
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-39.987	-30.707
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-39.987	412.407
Mutatie liquide middelen	1.831.018	-344.801
Verloop geldmiddelen		
Stand per 1 januari	2.493.109	2.837.910
Mutatie Boekjaar	1.831.018	-344.801
Stand per 31 december	4.324.127	2.493.109

Ten opzichte van 2020 zijn de liquide middelen gestegen met € 1.831.000. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds de positieve kasstroom uit operationele activiteiten van € 2.916.000 (= versterking van het werkkapitaal) en anderzijds door de uitgaande kasstroom door investeringen die in 2021 hebben plaatsgevonden van in totaal € 1.045.000. 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 negatief effect op de kasstroom van € 40.000 in 2021.

10. Toelichting op de jaarrekening

10.1 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.

Wijzigingen ten opzichte van vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening over 2021 is opgemaakt uitgaande van de positieve continuïteitsveronderstelling. De coronacrisis heeft geen negatieve impact op de binnenkomende geldstroom van Het Baken Almere.

De jaarrekening 2021 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.

10.2 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.

10.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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 waardevermindingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardevermindingsverlies 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 waardevermindingsverlies 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 OCW 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 2021. 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.

10.4 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 2022 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 107,9% (bron: website www.abp.nl, d.d. 9 maart 2022). 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 2021 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.

10.5 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.

10.6 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.

10.7 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 OCW. 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-geormerkte OCW-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.

Geormerkte OCW-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 OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-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 OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

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.

10.8 Grondslagen voor de opstelling van 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.

10.9 Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

	Aanschafprijs 31-12-2020	Afschrijving cumulatief 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringsen	Des- investeringsen	Afschrijvingen	Aanschafprijs 31-12-2021	Afschrijving cumulatief 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.1 Computer software	90.336	86.657	3.679	-	-	1.556	90.336	88.213	2.123
Immateriële vaste activa	90.336	86.657	3.679	-	-	1.556	90.336	88.213	2.123

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 31-12-2020	Afschrijving cumulatief 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringsen	Des- investeringsen	Afschrijvingen	Aanschafprijs 31-12-2021	Afschrijving cumulatief 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.249.633	731.076	1.518.557	305.359	-	204.621	2.554.992	935.697	1.619.295
1.2.2 Inventaris en apparatuur	4.985.706	2.362.886	2.622.820	679.968	-	533.725	5.665.674	2.896.611	2.769.063
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	260.917	191.673	69.244	59.505	-	45.302	320.422	236.975	83.447
Materiële vaste activa	7.496.256	3.285.635	4.210.621	1.044.832	-	783.648	8.541.088	4.069.283	4.471.805

De investering in gebouwen en terreinen ad € 305.000 betreft voor € 55.000 investeringen in de gebouwen en € 250.000 kosten voor groot onderhoud.

In 2021 zijn er uitgaven geweest voor verbouwkosten bij:

Stad College	€ 3.000
Park Lyceum	€ 6.000
Trinitas Gymnasium	€ 40.000
International School Almere	€ 6.000

Bij Trinitas Gymnasium zijn ramen geplaatst in verband met de ventilatie van het gebouw.

De kosten voor groot onderhoud hebben in 2021 betrekking op:

Bouwkundig onderhoud	€ 76.000
Dak onderhoud	€ 58.000
Installaties (excl. lift)	€ 32.000
Schilderwerk	€ 84.000

De investering in inventaris en apparatuur van € 680.000 betreffen de aanschaf van:

Kantoor- en onderwijsmeubilair en apparatuur	€ 453.000
Computerapparatuur en netwerkbekabeling	€ 221.000
Installaties	€ 4.000
Overig inventaris	€ 2.000

Grote investeringen in 2021 zijn o.a. meubilair en apparatuur aula en personeelskantine Stad College, meubilair en apparatuur voor het in gebruik nemen van extra lokalen bij Park Lyceum en inrichting lokalen bij Poort Lyceum die nog niet ingericht waren, zijn nu ook volledig ingericht.

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

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
1.3.1	Vorderingen op OCW	1.691.750	1.520.301
	Financiële vaste activa	1.691.750	1.520.301

De vordering op het Ministerie van OCW is gevormd op grond van RJ 660.201 en artikel 4 van de 'Regeling onvoorzien gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018' en is gemaximeerd op het hoogste percentage van 7,5% van de lumpsumvergoeding personeel per 31 december 2021.

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 2021 naar boven bijgesteld door een hogere rijksvergoeding (leerlingengroei en hoger GPL).

Vlottende activa

1.4 Vorderingen

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
1.4.1	Debiteuren	479.562	530.575
1.4.2	Overige vorderingen	346.693	106.659
1.4.3	Overlopende activa	1.377.531	1.201.798
1.4.4	Af: voorziening wegens oninbaarheid	-154.297	-118.746
	Vorderingen	2.049.489	1.720.286

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.4.1. Debiteuren

De debiteuren zijn in 2021 met € 51.000 gedaald tot € 480.000. Deze daling wordt veroorzaakt doordat facturatie van de ouderbijdrage van Park Lyceum begin 2022 heeft plaatsgevonden. De opbrengst ouderbijdrage voor 5 maanden van schooljaar 2021-2022 is opgenomen in de overige vorderingen.

Op de balans per ultimo 2021 zijn de vooruit gefactureerde ouderbijdragen die betrekking hebben op de eerste zeven maanden van 2022 en die op balansdatum nog niet waren ontvangen niet opgenomen.

1.4.2 Overige vorderingen

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
1.4.2.1	Personeel	4.134	475
1.4.2.2	Gemeente Almere	-	6.925
1.4.2.3	Ouderbijdrage	66.140	-
1.4.2.4	Belastingdienst	10.763	15.058
1.4.2.5	Flevowijs	18.973	11.690
1.4.2.6	Windesheim Flevoland	9.804	11.056
1.4.2.7	Almeerse Scholen Groep	183.048	-
1.4.2.8	UWV	2.798	-
1.4.2.9	CSU	-	29.160
1.4.2.10	Overige	51.033	32.295
Overige vorderingen		346.693	106.659

De overige vorderingen zijn in 2020 met € 240.000 gestegen tot € 347.000.

Deze stijging wordt veroorzaakt door vorderingen die ontstaan zijn na 31 december 2021 maar betrekking hadden op 2021, zoals subsidie Extra hulp voor de klas (€ 183.000), ouderbijdrage Park Lyceum (€ 66.000).

1.4.3 Overlopende activa

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
1.4.3.1	Vooruitbetaalde kosten	42.034	72.693
1.4.3.2	Verstreckte voorschotten	2.209	1.000
1.4.3.3	Overige overlopende activa	1.333.288	1.128.105
Overlopende activa		1.377.531	1.201.798

De vooruitbetaalde kosten bestaan voor € 25.000 uit vouchers ontvangen van reisorganisaties voor geannuleerde reizen in 2020 door het coronavirus. In 2021 hebben we van reisorganisatie voucher gelden retour ontvangen of zijn deze ingezet voor geplande reizen in 2022. Een bedrag van € 16.000 heeft betrekking op projecten die deels gefactureerd zijn, maar nog niet volledig afgerond. Deze projecten worden geactiveerd na voltooiing.

Verstreckte voorschotten betreffen voorschotten die aan personeelsleden zijn uitbetaald voor activiteiten die begin 2022 gaan plaatsvinden.

De overige overlopende activa ad € 1.300.000 hebben betrekking op facturen die in 2021 zijn ontvangen maar (deels) betrekking hebben op toekomstige jaren, zoals huurboeken, licenties, contributies, reisbureaus, e.d. Het bedrag aan huurboeken bedraagt € 547.000 per eind 2021. Dit is een stijging van € 50.000 ten opzichte van eind 2020. Deze stijging wordt veroorzaakt door de groei van het aantal leerlingen in schooljaar 2021-2022.

1.4.4 Voorziening wegens oninbaarheid

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	118.746	74.939
Ottrekking	-18.992	-15.411
Dotatie	54.543	59.218
Stand per 31 december	154.297	118.746

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 2021 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 2020 van € 36.000. In 2021 is er voor € 21.000 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 2020 waren deze facturen voor 100% voorzien.

De dotatie aan de voorziening ad € 57.000 betreft voornamelijk niet betaalde schoolfee, in verband met de Corona pandemie, van de International School Almere over schooljaar 2020-2021 die voor 50% is opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren. Voor deze dossier zijn we in gesprek met de ouders om een gepaste oplossing te zoeken voor beide partijen.

1.5 Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
1.5.1 Kasmiddelen	1.490	1.868
1.5.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	116.637	2.491.241
1.5.3 Schatkistbankieren	4.206.000	-
Totaal	4.324.127	2.493.109

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

Ten opzichte van 2020 zijn de liquide middelen gestegen met € 1.831.000. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds de positieve kasstroom uit operationele activiteiten van € 2.916.000 (= versterking van het werkkapitaal) en anderzijds door de uitgaande kasstroom door investeringen die in 2021 hebben plaatsgevonden van in totaal € 1.045.000 samen met de negatieve kasstroom uit financieringsactiviteiten, aflossing energielening, in 2021 van € 40.000.

Passiva

2.1 Eigen vermogen (publiek)

		Stand per 31-12-2020	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	2.899.342	511.162	-	3.410.504
2.1.2	Bestemmingsreserve NP Onderwijs	-	1.160.866	-	1.160.866
2.1.3	Bestemmingsreserve Stad College / Poort Lyceum	62.174	-62.174	-	-
2.1.4	Bestemmingsreserve extra middelen 2020-2021	225.544	-225.544	-	-
	Totaal	3.187.060	1.384.310	-	4.571.370

2.1.1 Algemene reserve

Het resultaat na bestemming van het resultaat is € 511.000 positief en is toegevoegd aan de algemene reserve.

2.1.2 Bestemmingsreserve NP Onderwijs

Voor schooljaar 2021-2022 ontvangt Het Baken Almere een bedrag van € 2.622.000 voor NP Onderwijs. Dit geld is bedoeld om leerlingen te helpen om door Corona ontstane leervertragingen of vertragingen op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en welzijn in te lopen. Deze gelden mogen ingezet worden tot en met schooljaar 2024/2025. In november 2021 heeft Het Baken Almere een bedrag van € 2.254.000 ontvangen. Het restant zal worden uitbetaald begin 2022. In 2021 is reeds € 1.093.000 van de middelen besteed. Een bedrag van € 1.160.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve NP Onderwijs.

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 2021 is hier een bedrag van € 62.000 onttrokken voor de interne verbouwing van Stad College en de 1^e inrichting van Poort Lyceum.

2.1.4 Bestemmingsreserve extra middelen 2020-2021

Eind 2020 heeft Het Baken Almere aanvullende bekostiging ontvangen ad € 451.000 van het Rijk. In het Convenant 'extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020–2021' 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 € 225.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve. In 2021 is de overige 50% ad € 226.000 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 31-12-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Oprenting en/of verandering conteringsvoet	Stand per 31-12-2021	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1	Voorziening jubileumgratificaties	185.988	38.503	-24.000	-	-13.901	186.590	19.785	166.805
2.2.2	Voorziening spaarverlof	8.963	131	-3.595	-	-	5.499	2.207	3.292
2.2.3	Voorziening WW-verplichtingen	113.244	73.688	-78.158	-	-	108.774	58.228	50.546
2.2.4	Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	145.546	43.864	-58.305	-	-	131.105	32.776	98.329
	Personeelsvoorzieningen	453.741	156.186	-164.058	-	-13.901	431.968	112.996	318.972

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 2021 niet bijgesteld. Het berekeningsmodel geeft aan dat de voorziening jubilea ultimo 2021 een omvang moet hebben van € 187.000. Dit bedrag is toereikend om o.b.v. de gemiddelde uitkering in de periode 2012 – 2021 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 2021 berekend op 1% ten opzichte van 2020 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 31-12-2021 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 2021 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 2020. In 2021 is een bedrag toegevoegd aan de voorziening van € 74.000. De onttrekking in 2021 bedraagt € 78.000.

Bij de berekening van deze voorziening is afgeweken van waardering tegen contante waarde. De contante waarde mutatie heeft geleid 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 2021 is een bedrag toegevoegd aan de voorziening van € 44.000. De onttrekking in 2021 bedraagt € 58.000.

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 31-12-2020	Stand kortlopend deel per 31-12-2020	Stand totale schuld per 31-12-2020	Aangeegane lening 2021	Aflossing 2021	Stand totale schuld per 31-12-2021	Stand kortlopend deel per 31-12-2021	Stand langlopend deel per 31-12-2021	Betaalde rente 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
2.3 Stichting Nationaal Warmtefonds	412.407	11.848	424.255	-	25.632	398.623	26.203	372.420	9.076
Langlopende schulden	412.407	11.848	424.255	-	25.632	398.623	26.203	372.420	9.076

In 2020 is voor het plaatsen van zonnepanelen op Park Lyceum en Trinitas Gymnasium een annuïteiten lening afgesloten voor een bedrag van € 443.000 met een looptijd 15 jaar en tegen een rentepercentage van 2,20%. In 2021 is hier € 26.000 op afgelost. De betaalde rente in 2021 bedraagt € 9.000.

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

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
2.4.1	Crediteuren	1.082.827	717.807
2.4.2	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.286.411	985.176
2.4.3	Schulden terzake van pensioenen	364.196	298.772
2.4.4	Overige kortlopende schulden	512.437	678.770
2.4.5	Overlopende passiva	3.917.665	3.214.263
	Kortlopende schulden	7.163.536	5.894.788

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

2.4.1 Crediteuren

Het crediteurensaldo is per eind 2021 gestegen met € 365.000 tot € 1.083.000. Dit verschil wordt veroorzaakt door facturen nog niet betaalde facturen voor schoonmaak (€ 86.000), Stichting leerlingszorg (€ 83.000), inhuur personeel niet in loondienst (€ 66.000), huur sportvelden Gemeente Almere (€ 48.000), Licentiekosten 2022 (€ 45.000), Kunskapsskolan incl. inspiratiereis (€ 38.000). Deze facturen zijn in de laatste week van december 2021 ontvangen. De kosten voor schoonmaak en Stichting leerlingzorg stonden in 2020 opgenomen onder de overige kortlopende schulden.

2.4.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
	Loonheffingen	1.285.610	982.023
	Omzetbelasting	801	3.153
	Totaal	1.286.411	985.176

De te betalen loonheffingen per balansdatum laten een stijging zien ten opzichte van 2020 van € 304.000 naar € 1.286.000. Dit heeft te maken met de CAO wijzigingen in 2021 en de stijging van het aantal medewerkers vanaf 1 augustus 2021.

De te betalen omzetbelasting laat een daling zien ten opzichte van 2020 met € 3.000 tot € 800. Dit bedrag heeft betrekking op de verleggingsregeling waarbij de btw wordt verlegd van de leverancier naar de afnemer. Bij Het Bakken Almere heeft het bedrag eind december 2021 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

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
Nog te betalen waterschapslasten	-	2.565
Nog te betalen kosten tbv leerlingen	-	75.409
Nog te betalen schoonmaakkosten	1.023	98.643
Nog te betalen kosten detachering	77.764	33.111
Nog te betalen energie/warmte kosten	54.759	49.708
Nog te betalen transitievergoeding	-	22.000
Nog te betalen Verenigde scholen J.A. Alberdingk Thijm	6.662	107.500
Nog te betalen ICT	-	8.529
Kortlopend deel lening Stichting Nationaal Warmtefonds	26.203	11.848
Overig nog te betalen kosten	346.026	269.457
Totaal	512.437	678.770

De overige kortlopende schulden zijn € 166.000 gedaald ten opzichte van 2020 naar € 512.000. Deze daling wordt met name veroorzaakt doordat de factuur van leerlingen die onderwijs volgen bij derden waarvan de bekostiging wordt ontvangen door Het Baken Almere. De factuur over het 2^e trimester 2021 is ontvangen in december 2021, terwijl de factuur over dezelfde periode over 2020 is ontvangen in januari 2021. Hetzelfde geldt voor de schoonmaakkosten over november en december 2021. Deze facturen zijn nog eind december ontvangen en daarmee verwerkt in het crediteuren saldo, terwijl deze vorig jaar als nog te betalen kosten werden gerapporteerd.

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 2021 is er geen verplichting opgenomen voor de uitbetaling van de wettelijke transitievergoeding.

De overige nog te betalen kosten betreft salariskosten in verband met nog niet uitbetaalde bedragen aan personeel in verband met de ontvangen arbeidsmarkttoelage en niet uitbetaalde jubileumgratificaties in 2021 ad € 81.000. Het overige bedrag ad € 265.000 betreft diverse kosten voor 2021 waarvan de factuur nog niet is ontvangen. Deze facturen zijn begin 2022 ontvangen en volgens het normale betaalritme betaald.

Het Baken Almere heeft met de Verenigde Scholen J.A. Alberdingk Thijm afgesproken dat wanneer ISA 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 2022 zal de laatste betaling plaatsvinden voor een bedrag van € 15.000. Op de balans per 31 december 2021 is als verplichting van 5/12^e deel opgenomen, met in achtneming van een bestendige gedragslijn, ad € 6.600.

2.4.5 Overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
Vooruitontvangen subsidies OCW niet geoormerkt	22.500	22.500
Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	1.543.935	889.369
Vooruitontvangen termijnen	1.024.647	1.090.026
Vakantiegeld en -dagen	784.535	707.596
Accountants- en administratiekosten	28.505	27.900
Nog te besteden subsidies gemeente Almere	28.544	36.274
Eigenrisicodrager ziekwet	27.206	16.012
Bindingstoelage	65.888	58.376
Overige overlopende passiva	391.905	366.210
Totaal	3.917.665	3.214.263

De overlopende passiva is gestegen ten opzichte van 2020 met € 703.000 naar € 3.918.000. Dit komt met name door de ontvangst van de 2^e termijn subsidie Sterk Techniek Onderwijs 2020-2023 via het Ministerie van OCW ad € 921.000. 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 OCW niet geoormerkt bestaat uit de bekostiging voor prestatiesubsidie ‘VSV VO vast’. Deze subsidies zijn ontvangen in het boekjaar 2021, maar zijn toegekend voor het boekjaar 2022.

De vooruit ontvangen subsidie OCW 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 eigenrisicodrager ziekwet 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

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
<u>Vooruitontvangen termijnen:</u>		
Ouderbijdragen	926.167	994.477
Werkweken en excursies	63.000	95.549
Overig vooruitontvangen bedragen	35.480	-
Totaal	1.024.647	1.090.026

De vooruit ontvangen ouderbijdragen is gedaald ten opzichte van 2020 met € 68.000 tot € 926.000. Deze daling wordt veroorzaakt door de facturatie van Park Lyceum die begin 2022 heeft plaatsgevonden. Onder de vorderingen is de volledige gefactureerde ouderbijdrage voor de periode augustus 2021 tot en met juli 2022 opgenomen. Onder de vooruit ontvangen termijnen is het gedeelte van de ouderbijdragen opgenomen dat betrekking heeft op de periode januari tot en met juli 2022.

Voorzichtig wordt er weer gekeken naar reizen die mogelijk in 2022 weer plaats kunnen vinden. Facturatie richting de ouders heeft nog niet plaatsgevonden. Voor de International School Almere is het deel van de Schoolfee 2019-2020 en 2020-2021 dat betrekking heeft op werkweken in 2021 gecorrigeerd en terugbetaald aan de ouders. Voor schooljaar 2021-2022 is een bedrag gefactureerd van € 63.000. Dit bedrag zal in 2022 worden ingezet voor reeds

geboekte reizen. Deze vooruit gefactureerde bedragen zijn op de balans per 31 december 2021 onder de overlopende passiva opgenomen.

Model G. Verantwoording subsidies

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

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
1	Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO19122	28-08-2019	Nee
2	Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020/2021 - tijdvak 1	IOP-42620-VO	10-07-2020	Nee
3	Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO20163	29-10-2020	Nee
4	Internationalisering funderend onderwijs	IFO20075	14-07-2020	Nee
5	Capaciteitentesten 2021-2023	CAP21-42620	09-11-2021	Ja
6	Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO21142	26-07-2021	Ja
7	Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO21143	26-07-2021	Ja
8	Doorstroomprogramma vmbo-mbo	DMBO21137	26-07-2021	Ja
9	Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO21190	27-07-2021	Nee
10	Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO21230	27-07-2021	Nee
11	Internationalisering funderend onderwijs	IFO210046	02-06-2021	Ja
12	Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020/2021 - tijdvak 4	IOP-42620-VO	09-06-2021	Ja
13	Schoolkracht	SK20-01FP	30-04-2021	Nee
14	Voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21156	25-05-2021	Nee
15	Voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21194	25-05-2021	Nee
16	Voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21202	25-05-2021	Nee
17	Voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21209	25-05-2021	Nee
18	Voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ21231	09-06-2021	Nee
19	Subsidie zij-instroom	2021/2/17494106	19-11-2021	Ja
20	Subsidie zij-instroom	2021/2/1866317	21-05-2021	Ja
21	Subsidie voor studieverlof	2021/2/17149976	27-07-2021	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	921.329	326.128	1.220.187	2.743.921
2	Pilot praktijkgericht programma GL & TL 2020-2024	GLTL20243	30-11-2020	162.000	64.800	-	64.800	45.360	15.969	94.191	146.031
Totaal				3.512.640	970.377	280.591	689.786	966.689	342.097	1.314.378	2.889.952

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 Bakken 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 € 535.000 (incl. extra kosten in verband met Coronavirus). Het Baken Almere heeft besloten gebruik te maken van de eerste twee optie jaren en zal in de loop van 2022 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 € 83.000. Met ingang van 2023 zal Het Baken Almere een nieuw contract moeten afsluiten en zal er in de loop van 2022 via een marktverkenning en indien noodzakelijk Europees worden aanbesteed.

Levering van energie

De jaarlijkse kosten bedragen circa € 131.000. 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 € 2.900.

Stadsverwarming

De jaarlijkse kosten bedragen circa € 269.000. Stadsverwarming is niet op de vrije markt beschikbaar. De centrale in Almere is in beheer van Vattenfall.

Huurboeken

De jaarlijkse kosten bedragen circa € 804.000. 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 2021 heeft Het Baken Almere besloten gebruik te maken van het derde optie jaar waarbij de condities van het contract ongewijzigd blijven. Voor de leermiddelen van schooljaar 2023-2024 zal in 2022 een aanbesteding worden gestart.

Huur sportaccommodaties

De jaarlijkse kosten bedragen circa € 89.000. 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 International School Almere B.V. voor de huur van de onderwijsruimte, parkeerplaatsen, ICT middelen en inventaris. De startdatum is 01-08-2021 voor een aansluitende periode van maximaal 2 jaar, tot uiterlijk 01-08-2023. Na deze periode zal naar verwachting de nieuwbouw van de International Campus Almere opgeleverd zijn. Het bedrag per jaar bedraagt circa € 486.000.

Kopieerapparatuur

Het contract voor de levering en onderhoud van kopieerapparatuur is afgesloten in 2018, de totale kosten bedrag circa € 56.000 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 € 60.000. 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 tot 31-12-2021. De overeenkomst kan maximaal met 2 maal 12 maanden worden verlengd derhalve tot en met 31-12-2023. De totale contractwaarde bedraagt circa € 239.000 per jaar. Dit contract is in 2018 Europees aanbesteed. Het Baken Almere heeft gekozen om gebruik te maken van de twee optie jaren en zal eind 2022 / begin 2023 een Europese aanbesteding starten.

De ICT dienstverlening voor de financiële pakketten worden geoutsourcet via onze applicatiebeheerder. De jaarlijkse kosten voor deze outsourcing bedraagt € 14.000.

Huurkoopovereenkomst

Via een huurkoopovereenkomst met een ingangsdatum van 01-10-2018 heeft Het Baken Almere netwerkapparatuur 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 € 69.000 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, 2019-2020 en 2020-2021 is een bedrag betaald van € 684.000. De resterende verplichting bedraagt € 16.000. De afrekening zal plaats vinden na afloop van het schooljaar 2021-2022.

WGA ERD verzekering

Met ingang van 1-1-2018 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 2021 heeft Het Baken Almere gebruik gemaakt van het verlengingsvoorstel om met 1 jaar te verlengen tot 31-01-2022. In 2021 is een Europese aanbesteding gestart. Per 1-1-2022 is een nieuwe private verzekering afgesloten met een contractduur van drie jaar.

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.

Verbonden Partijen

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

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

3.1 Rijksbijdragen

		2021	Begroot 2021	2020
		EUR	EUR	EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	25.355.963	23.514.520	22.771.155
3.1.2	Overige subsidies OCW	5.434.277	2.958.430	3.152.727
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	918.945	1.087.550	781.165
	Rijksbijdragen	31.709.185	27.560.500	26.705.047
	Uitsplitsing:			
3.1.1.1	Personele lumpsum	22.482.280	20.682.330	20.111.991
3.1.1.2	Materiele lumpsum	2.873.683	2.832.190	2.659.164
	Rijksbijdragen OCW	25.355.963	23.514.520	22.771.155
	Uitsplitsing:			
3.1.2.1	Geormerkte subsidies	731.421	-	536.769
3.1.2.2	Niet-geormerkte subsidies	4.702.856	2.958.430	2.615.958
3.1.2.3	Toerekening investeringssubsidies	0	0	0
	Overige subsidies OCW	5.434.277	2.958.430	3.152.727

De rijksvergoeding 2021 is € 4.149.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hoger gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding per leerling. In de begroting 2021 was uitgegaan van 3.241 bekostigde leerlingen en een gemiddeld bedrag aan rijksvergoeding van per leerling van € 8.463. De werkelijke gemiddelde rijksvergoeding per leerling in 2021 is € 8.647 geweest. Dit komt voornamelijk door de niet begrote compensatie van de cao-loonstijging in 2021. Daarnaast zijn de NP Onderwijs middelen ad € 2.569.000 ontvangen in 2021 volledig ten gunste van de rijksvergoeding gekomen.

3.1.2.1 Geormerkte subsidies

De geormerkte subsidies bestaan uit:

	2021	2020
	EUR	EUR
Subsidie voor studieverlof	50.746	64.461
Zomerschool	-	72.000
Zij-instroom	40.000	-
Praktijkgericht programma gl en tl	15.969	-
Internationalisering funderend onderwijs	8.500	-
Voorkomen onnodig zittenblijven	15.625	-
Sterk Techniek Onderwijs	63.050	71.674
Doorstroomprogramma's	157.166	147.489
Inhaal- en ondersteuningsprogramma 2020/2021	380.365	181.145
Totaal	731.421	536.769

3.1.2.2 Niet-geormerkte subsidies

De niet-geormerkte subsidies bestaan uit:

	2021	2020
	EUR	EUR
Bekostiging lesmateriaal	1.055.131	979.481
Functiemix	526.974	488.922
Prestatiebox VO	369.633	1.036.640
Eerste opvang nieuwkomers	40.543	36.976
Voortijding schoolverlaters	53.097	66.939
Nationaal programma onderwijs	2.569.243	-
Overig	88.235	7.000
Totaal	4.702.856	2.615.958

3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	2021	Begroot 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	136.342	137.090	23.570
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	136.342	137.090	23.570

De overige overheidsbijdragen en –subsidies liggen in lijn met de begroting. Bij de Gemeente Almere is in 2021 door Trinitas Gymnasium een subsidie aangevraagd en toegekend voor de inzet van een combinatiefunctionaris ad € 13.000. Voor Stad College is voor 2021 een subsidie ontvangen voor kansrijk in het VO ad € 30.000. Een bedrag van € 28.500 zal voor deze subsidie nog in 2022 worden ingezet.

Voor schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 is bij de Gemeente Almere een huurvergoeding gevraagd voor de Heliumweg 61 in Almere. In verband met de latere oplevering van de International campus. Over de maanden augustus t/m december 2021 is een bedrag van € 85.000 ontvangen.

3.3 Overige baten

	2021	Begroot 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
3.3.1 Verhuur	183.256	232.000	189.584
3.3.2 Detachering personeel	26.363	50.000	77.612
3.3.3 Ouderbijdragen	1.994.938	2.013.000	2.047.158
3.3.4 Overige baten	827.231	328.500	185.145
Overige baten	3.031.788	2.623.500	2.499.499

De overige baten zijn € 408.000 hoger dan begroot.

3.3.3 Ouderbijdragen

De ouderbijdragen laat een daling zien van € 52.000 ten opzichte van 2020. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door de daling van het aantal leerlingen bij International School Almere voor schooljaar 2021-2022. Door het Coronavirus zijn er geen excursies en reizen doorgegaan.

3.3.4 Overige baten

Ten opzichte van 2020 zijn de overige baten € 642.000 hoger. Dit wordt veroorzaakt door incidentele subsidies van derden, niet zijnde overheid, in 2021. Daarnaast heeft Het Baken Almere de bekostiging voor de PO leerlingen van

de Academie 1014 doorberekend. Ook zijn de gemaakte advieskosten voor de International Campus voor een bedrag van € 51.000 doorberekend aan de Almeerse Scholen Groep.

	2021	2020
	EUR	EUR
FDC cultuurparticipatie	74.423	-
Maatschappelijke diensttijd - ZonMw	1.573	-
Woltjer Stichting	4.356	-
International Campus - IPSA	50.839	-
Bijdrage 10-14 Academie basisscholen	201.250	90.850
Extra hulp voor de klas	361.217	-
Bijdrage Techniek Onderwijs basisscholen	-	4.043
Bijdrage Talent in Opleiding	-	4.395
conferentie Academie10-14	24.118	-
VSV Regiomiddelen	8.808	29.478
Gezonde school	3.000	5.000
Erasmus+ internationalisering	-	11.809
Bijenkorf project	1.500	6.000
Flevowijs	25.430	11.690
Overige	70.717	21.880
Totaal	827.231	185.145

4.1 Personeelslasten

	2021	Begroot 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	24.194.075	22.295.000	21.423.406
4.1.2 Overige personele lasten	2.080.999	1.175.000	1.635.722
4.1.3 Af: uitkeringen	-89.057	-	-219.582
4.1.4 Af: loonkostensubsidies	-	-	-
Personeelslasten	26.186.017	23.470.000	22.839.546
Uitsplitsing:			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	18.060.477	17.248.620	16.540.668
4.1.1.2 Sociale lasten	2.425.681	2.057.250	2.110.091
4.1.1.3 Pensioenpremies	3.055.078	2.577.010	2.539.499
4.1.1.4 Overige loonkosten	652.839	412.120	233.148
Lonen en salarissen	24.194.075	22.295.000	21.423.406
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	156.186	-	97.744
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.157.513	550.000	843.153
4.1.2.3 Scholing & ontwikkeling	276.872	281.260	264.903
4.1.2.4 Werving personeel	24.590	29.590	33.610
4.1.2.5 Bedrijfsgezondheidszorg	74.247	37.510	45.818
4.1.2.6 Overige personele lasten	391.591	276.640	350.494
Overige personele lasten	2.080.999	1.175.000	1.635.722

Gemiddeld waren er in 2021 306 fte werkzaam voor Het Bakken Almere (2020: 280). Alle personeelsleden van Het Bakken Almere zijn in Nederland werkzaam. De stijging ten opzichte van de begroting 2021 wordt verklaard door

uitbreiding van de formatie door de groei van het aantal leerlingen en extra personele inzet vanuit de NPO-middelen.

In de begroting 2021 was uitgegaan van 289 Fte's en een bedrag van € 77.170 aan salariskosten per Fte. De werkelijke salariskosten per Fte in 2021 zijn € 79.006 geweest (= 102,4% van het begrote bedrag). Deze hogere kosten per Fte worden veroorzaakt door de wijzigingen in de CAO VO 2021.

Hierin is een salarisverhoging opgenomen van 1,5% met 1 oktober 2021, een eenmalige uitkering van € 800 bruto bij een voltijd baan voor januari tot en met september en verhoging van de eindejaarsuitkering van 8,0 naar 8,33% waarmee een volledige dertiende maand wordt gerealiseerd.

De overige personele lasten zijn € 906.000 hoger dan begroot. Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door het inhuren van gastdocenten en onderwijshelden voor een bedrag van € 608.000. Daarnaast is er een bedrag van € 156.000 toegevoegd aan de personele voorzieningen. Deze dotatie was niet opgenomen in de begroting 2021.

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 € 37.000.

4.2 Afschrijvingen

	2021	Begroot 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.2.1 Immateriele vaste activa	1.556	-	2.005
4.2.2 Materiele vaste activa	783.648	651.000	632.506
Afschrijvingen	785.204	651.000	634.511

De afschrijvingslasten zijn in 2021 € 134.000 hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat eind 2020 nog een aantal grotere investeringen hebben plaatsgevonden waarvan de afschrijvingskosten die niet mee waren genomen bij het opstellen van de begroting 2021.

4.3 Huisvestingslasten

	2021	Begroot 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur	571.370	536.580	505.490
4.3.2 Verzekeringen	20.067	18.620	14.542
4.3.3 Onderhoud	171.648	291.380	269.263
4.3.4 Energie en water	430.682	341.000	350.438
4.3.5 Schoonmaakkosten	712.818	600.000	711.952
4.3.6 Heffingen	33.773	28.510	97.081
4.3.7 Overige	149.282	100.000	99.777
4.3.8 Service kosten gebouwen	-	-	-
Huisvestingslasten	2.089.640	1.916.090	2.048.543

De huisvestingskosten in 2021 zijn € 174.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten (€ 113.000), hogere heffingskosten (€ 5.000), hogere huurkosten (€ 35.000), hogere verzekeringskosten (€ 20.000), lagere onderhoudskosten (€ 119.000), hogere energiekosten (€ 90.000) en hogere overige huisvestingskosten (€ 49.000).

In verband met het Coronavirus zijn er extra kosten gemaakt binnen de huisvestingslasten ad € 41.000. Dit betreft extra schoonmaak rondes, desinfecterende doekjes en sprays.

De hogere energiekosten worden veroorzaakt door ventilatie op de scholen in verband met de Coronacrisis waardoor de ramen tijdens de lessen open staan en de radiatoren vol open staan om het behaaglijk te maken in de klassen.

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.

4.4 Overige lasten

	2021	Begroot 2021	2020	
	EUR	EUR	EUR	
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	771.117	507.020	500.428
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.961.392	1.844.820	1.879.857
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	54.543	-	59.217
4.4.4	Overige	1.639.303	1.914.160	1.416.565
	Overige lasten	4.426.355	4.266.000	3.856.067
	<i>Uitsplitsing:</i>			
4.4.1.1	Accountantskosten	36.300	40.000	39.700
4.4.1.2	Telefoon- en portokosten	44.447	40.010	40.406
4.4.1.3	Reproductie/ drukwerk	167.114	150.000	132.992
4.4.1.4	Salarisadministratie en advieskosten	464.508	225.000	232.834
4.4.1.5	Bestuurskosten	39.650	32.000	31.900
4.4.1.6	Overig	19.098	20.010	22.596
4.4.1.7	Bestuurlijke verzelfstandiging	-	-	-
	Administratie- en beheerslasten	771.117	507.020	500.428
	<i>Uitsplitsing:</i>			
4.4.2.1	Inventaris	128.411	99.980	119.441
4.4.2.2	Huurboeken	809.978	883.010	830.698
4.4.2.3	ICT	833.555	750.030	802.002
4.4.2.4	Overige leermiddelen	189.448	111.800	127.716
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.961.392	1.844.820	1.879.857
	<i>Uitsplitsing:</i>			
4.4.4.1	PR en marketing	192.037	130.030	125.593
4.4.4.2	Contributies en abonnementen	189.296	165.010	182.946
4.4.4.3	Excursies, projecten en schoolactiviteiten	893.017	1.169.000	768.712
4.4.4.4	Onderwijs door derden	311.789	375.000	274.152
4.4.4.5	Overige	53.164	75.120	65.162
	Overige	1.639.303	1.914.160	1.416.565

De overige lasten zijn in 2021 € 275.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere kosten voor Administratie- en beheerslasten (€ 264.000), hogere kosten voor Inventaris, apparatuur en leermiddelen (€ 116.000), hogere kosten voor dotatie overige voorzieningen (€ 55.000) en lagere kosten voor Overige (€ 275.000).

4.4.1.1 Accountantskosten

De specificatie accountantskosten is als volgt:

	2021	2020
	EUR	EUR
Honorarium onderzoek jaarrekening	36.300	39.700
Honorarium andere controleopdrachten	-	-
Honorarium fiscale adviezen	-	-
Honorarium andere niet-controledienst	-	-
Totaal Accountantskosten	36.300	39.700

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Extern salarisbureau	105.696	100.553
Organisatie ontwikkeling Stad College	27.573	25.035
Advieskosten ondersteuning bestuur	74.565	23.825
Ontwikkeling nieuwe website	52.457	-
Advieskosten ICT	4.749	1.513
Advieskosten huisvesting	3.655	1.343
Advieskosten subsidie aanvragen	30.165	-
Advieskosten BakenAcademie	5.858	-
Advieskosten huisstijl Poort	5.982	10.619
Advieskosten indentiteit	2.901	11.465
Advieskosten International Campus	103.983	9.173
Ondersteuningskosten jaarverslag	-	3.685
Juridische kosten	9.470	2.376
Ondersteuningskosten roosters	12.807	23.400
Overige Salaris en Advieskosten	24.647	19.847
Totaal Salarisadministratie en advieskosten	464.508	232.834

De hogere kosten in 2021 van de post salarisadministratie en advieskosten wordt met name veroorzaakt door de kosten gemaakt voor ontwikkeling van de nieuwe website, het uitbesteden van aanvragen voor subsidies en advieskosten International Campus, welke voor € 51.000 zijn doorberekend aan de Almeerse Scholen Groep.

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De inventaris, apparatuur en leermiddelen liggen € 116.000 boven het begrote bedrag in 2021. Dit wordt mede veroorzaakt door de stijging van het aantal leerlingen in schooljaar 2021-2022, waardoor de bedragen voor inventaris, huurboeken en overige leermiddelen is toegenomen.

4.4.2.3 ICT

De ICT kosten bestaan uit de volgende kostencategorieën:

	2021	2020
	EUR	EUR
Externe ICT beheerder	251.729	268.567
Licenties	348.677	334.857
Glasvezel	77.582	78.694
Overig ICT kosten	155.567	119.884
Totaal ICT	833.555	802.002

4.4.4 Overige

De overige lasten laten in 2021 een daling zien van € 275.000 ten opzichte van de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt door Excursies, projecten en schoolactiviteiten, € 276.000 lager dan begroot en onderwijs door derden, € 63.000 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 niet doorgestaan. In 2021 heeft Het Baken Almere een deel van de uitgegeven vouchers in 2020 retour ontvangen.

4.4.4.4 Onderwijs door derden

	2021	2020
	EUR	EUR
Vavo-leerlingen (BVE)	11.155	18.649
Almeerkans	115.093	58.822
OPDC	185.541	196.681
Totaal Onderwijs door Derden	311.789	274.152

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: 42 leerlingen in 2020 en 36 leerlingen in 2021.

10.11 WNT: Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen

WNT-verantwoording 2021 Het Baken Almere

De WNT is van toepassing op Het Baken Almere. Het voor Het Baken Almere toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 163.000 (Klasse D). De bezoldigingsmaximum is vastgesteld tijdens de raad van toezicht vergadering d.d. 13 december 2021. 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; 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.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	C.G.W.G. Oirbons
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.821
Beloningen betaalbaar op termijn	21.449
<i>Subtotaal</i>	<i>151.270</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	151.270
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 2020	
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
Bezoldiging	151.206

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

Niet van toepassing voor Het Bakken Almere in 2021.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021							
bedragen x € 1	J.C. Denkers	G.C. Taus-Hordijk	J.P. Dieperink	E.C. Marcusse	R. Groen	M. Karssen	R. Liefing
Functiegegevens	Voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Vice-voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging							
Bezoldiging	9.150	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	9.150	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	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.	N.v.t.	
Gegevens 2020							
bedragen x € 1	J.C. Denkers	G.C. Taus-Hordijk	J.P. Dieperink	E.C. Marcusse	R. Groen	M. Karssen	R. Liefing
Functiegegevens	Voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Vice-voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	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 (*)	6.100	5.041 (*)	N.v.t.	N.v.t.	5.041 (*)
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700	15.700			15.700

(* 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. Met ingang 7 mei 2021 mogen toezichthouders (leden raad van toezicht en Raad van Commissarissen) geen btw meer in rekening brengen over hun vergoeding. Dit vloeit voort uit het besluit van 28 april 2021. Voor het jaar 2020 geldt dat de vergoeding exclusief btw is 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 2021.

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 2021.

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 2021.

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 2021.

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 2021.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bezoldigingsmaxima 2021. (in €)

Klasse1	Toepasselijk bezoldigingsmaximum	Voorzitter Raad van Toezicht (15%)	Leden Raad van Toezicht (10%)
A	124.000	18.600	12.400
B	138.000	20.700	13.800
C	149.000	22.350	14.900
D	163.000	24.450	16.300
E	177.000	26.550	17.700
F	190.000	28.500	19.000
G	209.000*	31.350	20.900

*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).

11. Ondertekening van de jaarrekening

Almere, 20 april 2022

Bestuurder

C.G.W.G. Oirbons

.....

Raad van toezicht

J.C. Denkers (Voorzitter)

.....

J.P. Dieperink

.....

E.C. Marcusse

.....

M. Karssen

.....

R. Groen

.....

12. Overige gegevens

12.1 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 het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Het Baken Almere, Stichting voor Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 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 2021 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 het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie 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 2021 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 2021 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 2021.

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 2021. 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 genoemd 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 gereede 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, 13 mei 2022
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 2021, 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.

12.2 Gegevens over de rechtspersonen

Bestuursnummer	42620
Naam instelling	Het Bakken Almere, Stichting voor Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs
Adres	Rooseveltweg 5, 1314SJ Almere
Postadres	Postbus 10015, 1301AA Almere
Telefoon	036-5238151
E-mail	hetbaken@hetbaken.nl
Internetsite	www.hetbaken.nl
Contactpersoon	C.G.W.G. Oirbons
Telefoon	036-5238151
E-mail	bestuurssecretariaat@hetbaken.nl
Brin	01FP
Sector	Voortgezet onderwijs
KVK	55752004

Onder brinnummer 01FP van Het Bakken 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. Nevenfuncties bestuurder en toezichthouders

Nevenfuncties bestuurder:

Nevenfunctie: Lid van de raad van toezicht van Kentalis

Nevenfuncties raad van toezicht

De heer J.C. Denkers

Hoofdfunctie: Management Consultant ICT

Nevenfuncties: Voorzitter algemene kerkenraad PKN 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 & Control Hogeschool van Amsterdam

2. Bakenscholen in Almere op de kaart

