

Jaarverslag 2023

Stichting Prisma Almere

Samen verder groeien met Prisma



Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
1. Het schoolbestuur.....	4
1.1 Profiel.....	4
1.2 Organisatie.....	7
1.3 Contactgegevens Stichting Prisma Almere.....	8
2. Verantwoording van het beleid.....	11
2.1 Strategisch beleidsplan 2023 – 2027.....	11
2.2 Identiteit.....	14
2.3 Passend onderwijs.....	14
2.4 Sociale veiligheid.....	16
2.5 Personeel en professionalisering.....	16
2.6 Huisvesting en facilitaire zaken.....	20
2.7 ICT.....	21
2.8 Marketing & Communicatie.....	22
2.9 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact.....	23
3. Financieel beleid.....	25
3.1 Doelen & resultaten.....	25
3.2 Risico's en risicobeheersing.....	27
3.3 Balans en begroting.....	29
3.4 Baten en lasten.....	31
3.5 Investerings- en financieringsbeleid.....	34
3.6 Financiële kengetallen.....	34
3.7 Continuïteitsparagraaf.....	34
Bijlagen.....	40
Bijlage 1: Overzicht scholen Stichting Prisma Almere.....	41
Bijlage 2: Verslag Intern Toezicht.....	42
Bijlage 3: Jaarverslag 2023 van de GMR.....	45
Jaarrekening 2023.....	48

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van het jaar 2023 van Stichting Prisma Almere. Het jaarverslag bevat de financiële verantwoording van het boekjaar en een toelichting hierop. Ook zijn de doelen en resultaten beschreven en kijken we vooruit naar het jaar 2024.

Het jaar 2023 kenmerkt zich door de nodige uitdagingen. Zo is het lerarentekort in heel Almere toegenomen naar 25%. Bij Prisma is dit 18%. Dit leidt tot allerlei ontwrichtende situaties. Het vraagt veel van directeuren en personeel om de kwaliteit en de continuïteit van de scholen te waarborgen. Het einde van het oplopende lerarentekort is helaas nog lang niet in zicht.

Ondanks alle zorgen hebben we in samenwerking met allerlei mensen in de organisatie een nieuw strategisch beleidsplan vastgesteld en gaat het onderwijs aan kinderen in onze scholen elke dag door. Ik ben oprecht trots op alle collega's die zich met hart en ziel blijven inzetten voor de kinderen. Het 'samen verder groeien' biedt ons hoop en geeft ons moed. Aan mij de eer om er samen met de collega's, kinderen en ouders voor te zorgen dat we samen blijven groeien bij Prisma.

Nico de Haas

Voorzitter College van Bestuur
Stichting Prisma Almere

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

De missie en visie zoals verwoord in het strategisch beleidsplan zijn richtinggevend voor het beleid en de activiteiten van Prisma in de periode 2023-2027.

Missie

We zijn gericht op het samen leven en samen leren van mensen. In de omgang met elkaar en in de vormgeving van het onderwijsproces streeft Prisma ernaar kinderen de christelijke traditie te laten ervaren. Deze traditie geeft vertrouwen, verantwoordelijkheid en inspiratie in het alledaagse leven en voedt het denken over waarden en normen. De Prisma-scholen zijn erop gericht dat alle kinderen voldoende zelfkennis en zelfwaardering opdoen om optimaal te kunnen functioneren in een maatschappij die voortdurend verandert.

Visie

Kwalitatief goed onderwijs staat op alle Prisma-scholen hoog in het vaandel. De scholen geven hieraan een gevarieerde onderwijskundige invulling. Ons onderwijs is dienstbaar aan de algehele ontwikkeling van het kind. Kinderen leren zoveel mogelijk in een betekenisvolle en uitdagende context.

De school is een belangrijke plek waar je samen met anderen leert. Personeelsleden van Prisma spelen direct of indirect een belangrijke rol in het leerproces van ieder kind en van elkaar. Het personeel is het kapitaal van de stichting en daarin wordt veel geïnvesteerd. Prisma is een lerende organisatie waarin levenslang leren uitgangspunt is: we leren van en met elkaar. Daarom vraagt Prisma van haar personeel om zich blijvend te ontwikkelen, te scholen en dit te delen met elkaar.

De Prisma-scholen staan midden in de maatschappij en zijn niet los te denken van de omgeving. De scholen willen met de ouders gezamenlijk verantwoordelijkheid dragen voor het onderwijs, ieder vanuit de eigen rol. Daarom betrekken wij ouders actief bij de ontwikkeling van hun kinderen en bij de school. Daarnaast werken de scholen nauw samen met verschillende partners die ondersteuning bieden bij het onderwijs aan kinderen met specifieke ondersteuningsbehoeften.

Prisma hecht waarde aan het 'samen leven' en 'samen leren' van mensen en zet in op de brede ontwikkeling van kinderen en collega's. Dit komt mede tot uiting in het feit dat we kinderen onderwijzen en ervaringen laten opdoen op het gebied van wetenschap en techniek, burgerschap, sociale vaardigheden, kunst, cultuur en erfgoed. Ook besteden wij veel aandacht aan maatschappelijke thema's zoals duurzaamheid en gezondheid, en leren kinderen hoe de hen omringende natuur zich ontwikkelt. Zij ontdekken hoezeer alles met elkaar samenhangt en hoe kwetsbaar leefgemeenschappen (de samenleving) soms kunnen zijn. Daardoor leren kinderen respectvol om te gaan met elkaar en met hun omgeving en mogen zij ontdekken en zich verwonderen.

De speerpunten van Prisma zijn beschreven in het strategisch beleidsplan 2023-2027, te vinden op de website: [Strategisch beleidsplan | Stichting Prisma Almere \(prisma-almere.nl\)](https://www.prisma-almere.nl)

Toegankelijkheid en toelating

Prisma is een stichting voor protestants christelijk en oecumenisch onderwijs.

Van ouders/verzorgers die hun kind willen inschrijven wordt verwacht dat zij de grondslag van de school respecteren. De scholen houden bij de vormgeving van het onderwijs rekening met de gevarieerde godsdienstige en levensbeschouwelijke achtergrond van de leerlingenpopulatie.

Voor de toelating van leerlingen hanteert Prisma de volgende algemene regels:

- Toelating tot de groep geschiedt tot een bepaald onderwijskundig verantwoord maximum aantal leerlingen. Het maximum aantal leerlingen van een groep is afhankelijk van onder meer de specifieke vragen van kinderen.
- Als het aantal aangemelde leerlingen groter is dan de opnamecapaciteit van de school, worden eerst de leerlingen toegelaten waarvan al gezinsleden op de school zitten.
- Naast de afstand, kan de verkeerssituatie tussen huis en school een reden zijn om van het beleid af te wijken.
- Elke school heeft het eigen ondersteuningsaanbod en de grenzen daarvan beschreven in het ondersteuningsprofiel.

Scholen hebben een zorgplicht. Zij moeten alle leerlingen die worden aangemeld en staan ingeschreven een zo passend mogelijk onderwijsaanbod doen. Zo nodig kan het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Almere ondersteunen bij het vinden van een passende onderwijsplek voor kinderen die een specifieke ondersteuningsbehoefte hebben. Scholen werken op wijkniveau met elkaar samen, ook bij de opvang en begeleiding van kinderen met specifieke onderwijs- of zorgvragen.

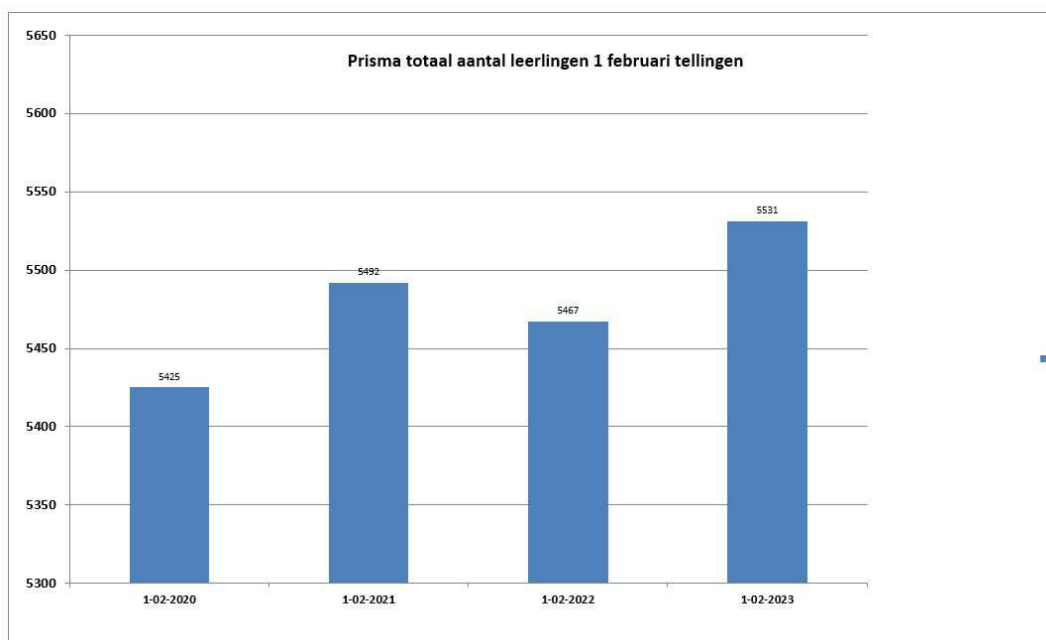
De scholen hebben hun toelatingsprocedure beschreven in de schoolgids. Deze procedures hebben veel overeenkomsten, maar kunnen op onderdelen van elkaar afwijken. In de toelatingsprocedure van de scholen zijn in ieder geval de volgende zaken opgenomen:

- De wijze waarop ouders/verzorgers/leerlingen kunnen kennismaken met de school.
- De wijze waarop inschrijving plaatsvindt.
- De wijze waarop de instroom van kinderen wordt geregeld.
- De wijze waarop gegevensoverdracht plaatsvindt (indien van toepassing).

De toelatingsprocedure is besproken met de MR, is via de schoolgids bekend gemaakt aan de ouders en voldoet aan artikel 39 en 40 van de Wet Primair Onderwijs. Bij een tussentijdse aanmelding van een leerling (in de loop van het schooljaar) is er altijd contact met de school van herkomst vóórdat het besluit tot toelating wordt genomen.

Leerlingenaantallen

Het totaal aantal leerlingen op de teldatum van 1 februari 2023 is 5531. Het leerlingenaantal is redelijk stabiel en zal de komende jaren licht stijgen.



Aantal leerlingen op 1 februari de afgelopen 4 jaar

		Februari		
	1-2-2020	1-2-2021	1-2-2022	1-2-2023
BRIN - School	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal
12PM - Basisschool De Ark	184	180	170	178
12XA - Basisschool de Driemaster	130	146	146	175
13CW - Basisschool de Ichthus	164	145	132	125
13IF - Basisschool het Kompas	105	120	134	141
13NH - Basisschool de Regenboog	439	454	460	453
23EV - PCB de Lichtboei	207	208	190	174
23ZV - Basisschool de Olijfboom	164	174	165	160
23ZW - PC Bo De Buitenburg	436	443	435	417
24FT - SBO De Klimop	224	203	200	202
25KT - Basissch De Kraanvogel	353	370	352	365
26AC - De Omnibus	554	578	577	585
26AD - De Dukdalf	426	402	395	391
27AA - De Optimist	302	266	241	232
27XH - De Windwijzer	288	293	272	259
27XJ - Het Drieluik	829	793	797	758
29XC - De Kleine Wereld	79	112	130	164
30PE - De Ruimte	439	408	408	399
31LN - BS De Verwondering	102	197	263	293
31UY - De Verbeelding				60
	5425	5492	5467	5531

Aantal leerlingen per school op 1 februari de afgelopen 4 jaar

1.2 Organisatie

Het College van Bestuur (CvB) is eindverantwoordelijk voor het beleid van Prisma en voor de onder de stichting vallende scholen. Binnen door het CvB vastgestelde kaders zijn de directeuren integraal verantwoordelijk voor hun eigen school. Zij leggen verantwoording af aan het bestuur. Prisma heeft gekozen voor een besturingsmodel waarin gespreid leiderschap en een grote mate van autonomie van de scholen voorop staan.

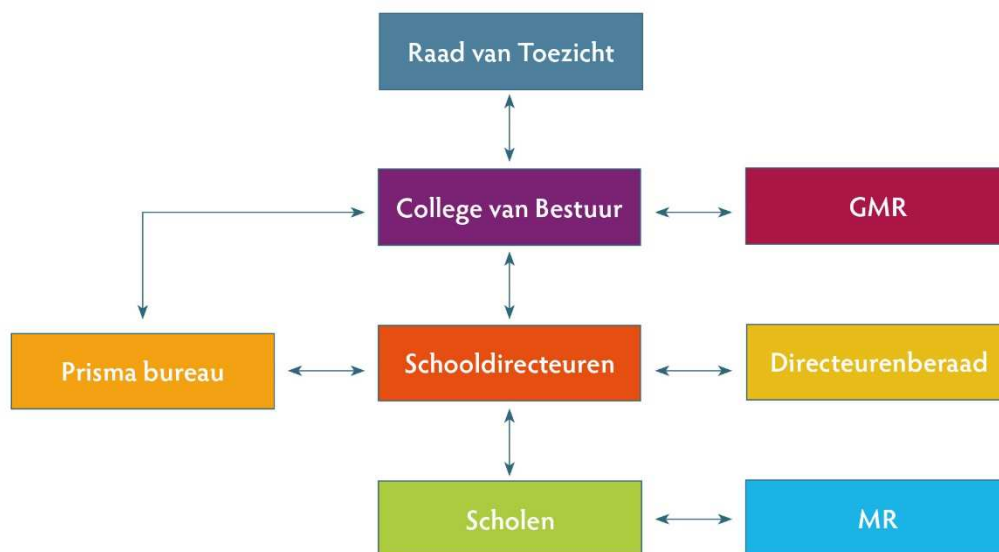
In de hiërarchische structuur van de organisatie worden onderscheiden: de Raad van Toezicht (RvT), het CvB en de schooldirecteuren.

De RvT houdt toezicht op het CvB en op het beleid van Stichting Prisma Almere.

Het CvB stuurt de schooldirecties aan en wordt daarbij ondersteund door de medewerkers van het bestuursbureau van Prisma.

Directeuren, medewerkers en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) denken actief mee over beleidsontwikkeling. De directeurenraad is een beleidsvoorbereidend orgaan: de directeuren bereiden het strategisch beleid voor dat op schoolniveau wordt uitgevoerd en stemmen hun schoolbeleid op elkaar af. Ook is er ruimte voor intervisie.

De GMR overlegt namens ouders en personeel met het CvB en oefent invloed uit op beleid dat alle Prisma-scholen aangaat. De medezeggenschapsraden van de scholen (MR- en) oefenen invloed uit op het beleid dat de individuele school betreft.



Organogram Stichting Prisma Almere

Juridische structuur

De officiële naam is: Prisma, Stichting voor Christelijk onderwijs te Almere, afgekort als Stichting Prisma Almere of Prisma. De stichting is statutair opgericht op 1 januari 2005, is gevestigd te Almere en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Almere onder nummer 41246349.

Governance

Volgens de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Bij Prisma is er sprake van een functionele scheiding: bestuur en toezicht zijn ondergebracht in twee verschillende organen van gezag, te weten het CvB en de RvT. De basisprincipes rond professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs worden gehanteerd.

Klachtenregeling

De klachtenregeling is te vinden in de schoolgidsen, op de websites van de Prisma-scholen en op de website van Prisma (www.prisma-almere.nl). Prisma is aangesloten bij de Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO). Het bestuur neemt de klachten in behandeling die rechtstreeks per mail/brief aan het bestuur zijn gericht. De klachten worden in principe afgehandeld door de plaatsvervangend bestuurder en waar nodig opgeschaald naar de bestuurder.

Bij signalen probeert Prisma proactief in verbinding te zijn met ouders. Door het 'goede gesprek' te voeren met directie van de school en/of medewerker van het bestuursbureau wordt een formele klacht of de gang naar de geschillencommissie voorkomen.

In het verslagjaar 2023 zijn er 13 klachten geregistreerd (in 2022 waren dit er 11).

Er zijn twee klachten voorgelegd aan de landelijke klachtencommissie, waarvan er voor één een hoorzitting heeft plaatsgevonden. De andere klacht is naar tevredenheid van de ouder afgehandeld. Zes klachten zijn als signalering terechtgekomen bij de Inspectie van het Onderwijs.. Omdat het bestuur van Prisma deze klachten al had opgepakt, zijn deze door de Inspectie van het Onderwijs op *volgen of reeds opgepakt* gezet.

1.3 Contactgegevens Stichting Prisma Almere

Instellingsnummer	40114
Correspondentieadres	Postbus 10149, 1301 AC Almere
Bezoekadres	Randstad 20-31, 1314 BC Almere
Telefoonnummer	036 – 534 63 00
Website	www.prisma-almere.nl www.werkenbijprisma.nl
E-mail	bestuur@prisma-almere.nl

College van Bestuur

Dhr. drs. A.T.Y. de Haas, Voorzitter College van Bestuur.

Scholen

Onder het bevoegd gezag van Prisma vallen negentien scholen (waarvan één school voor speciaal onderwijs) en het bestuursbureau. Bijlage 1 geeft een overzicht van de scholen (zie ook: <https://prisma-almere.nl/onze-scholen/>)

Intern toezicht

Raad van Toezicht	Datum aantreden	Commissies
Dhr. E.J.W. Hietland RA	1-1-2016	Audit financiën, vice-voorzitter en remuneratie
Dhr. dr. T.M. Willemse	1-1-2018	Voorzitter en remuneratie

Mevr. mr. N.M. van der Meer	1-1-2020	Identiteit
Dhr. F. de Roos RA	1-1-2020	Audit financiën en identiteit
Dhr. drs. B. Kozijn	1-1-2022	Onderwijs
Mevr. drs. B. Dijkgraaf	1-1-2022	Onderwijs

Functie en nevenfuncties van de leden van de RvT in het verslagjaar:

Dhr. E.J.W. Hietland RA

- Lid Raad van Commissarissen Stichting Vrijwilligers- en Mantelzorgcentrale Almere
- Penningmeester Stichting Young Focus
- Vastgoedondernemer
- Eigenaar Storly selfstorage

Dhr. dr. T.M. Willemse

- Associate lector Windesheim
- Voorzitter van de EAPRIL
- Vicevoorzitter van de VELON

Mw. mr. N.M. van der Meer

- Kandidaat-notaris bij Almeer Notaris Almere

Dhr. F.W. de Roos RA

- Directeur-bestuurder Financiën en Bedrijfsvoering Accolade woningcorporatie
- Lid Raad van Toezicht Dimence Groep

Dhr. drs. B. Kozijn

- Rector Hermann Wesselink College, Stichting Cedergroep, Amstelveen
- Predikant in Algemene dienst, onbezoldigd, PKN
- Lid programmaraad Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek

Mevr. drs. B. Dijkgraaf

- Voorzitter College van Bestuur Stichting ZAAM tot 1 september 2023
- Lid van bestuur Woltjer Stichting tot 1 september 2023
- Lid van bestuur OSVO tot 1 september 2023
- Lid van bestuur Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen tot 1 september 2023
- Lid ledenadviesraad VO-raad tot 1 september 2023

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Tot 1 augustus 2023 hadden alle Prisma scholen een ouder en een leerkracht uit de MR afgevaardigd naar de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Per 1 augustus 2023 bestaat de GMR uit 8 leden (ouders en leerkrachten). Zij zijn verdeeld over de 4 clusters A, B, C en D, elk cluster vertegenwoordigd een aantal Prisma scholen. Bijlage 3 bevat het jaarverslag 2023 van de GMR.

Leden van de GMR

- Onafhankelijk voorzitter mevrouw M. (Marjanne) Schnitker.
- Een personeelslid en een ouder (uit de MR) van elke Prisma-school tot 1 augustus 2023.
- Per 1 augustus per cluster een personeelslid en een ouder.
- Mevrouw E. (Eliza) Vroomen, bureau Prisma, verslaglegging tot 1 augustus 2023.
- Mevrouw E. (Elsbeth) Tier-van Lit, bureau Prisma, verslaglegging per 1 augustus 2023.

Verbonden partijen

Onderstaand een overzicht van belanghebbende organisaties en een korte omschrijving van de samenwerking met Prisma.

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog (op stichtingsniveau)
Ouders	GMR
Gemeente Almere	Regulier bestuurlijk overleg, lerarentekort, huisvesting, Lokale Educatieve Agenda, Bestuurlijk overleg
Het Baken Almere	Afstemming voorzitters RvT en CvB, identiteit, instandhouding 10-14
Stad & Natuur Almere	Opleidingsaanbod, workshops voor leerlingen
Collage	Opleidingsaanbod medewerkers en breed aanbod voor leerlingen
De Schoor	Stedelijk overleg, partnerschap in IKC's
Jeugdzorg	GGD/ wijkteam, trajecten individuele leerlingen
Passend Onderwijs	Ledenraad en ledenvergadering, gemeentelijk overleg
ASG	Flevowijs, Oplis (Opleiden in de school), lerarentekort en bestuurlijk overleg
SKO	Bestuurlijk overleg, lerarentekort
Windesheim	Stage pabo-studenten, inzet experts, schoolleiderslab
Marnix Academie	Stage pabo-studenten

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Strategisch beleidsplan 2023 – 2027

In het strategisch beleidsplan 2023 – 2027 dat in 2023 in samenwerking met diverse geledingen in de organisatie is ontwikkeld en daarna door het bestuur vastgesteld, formuleren we 15 ambities. De doelen die Prisma in vier jaar wil bereiken zijn deels meetbaar en deels merkbaar. Dit zijn de 15 ambities:

Ambities

*We hebben als Prisma voldoende personeel om onze ambities vorm te geven.
Wij zetten ons actief in om collega's te boeien, binden en behouden
en ook om nieuwe collega's te werven.*

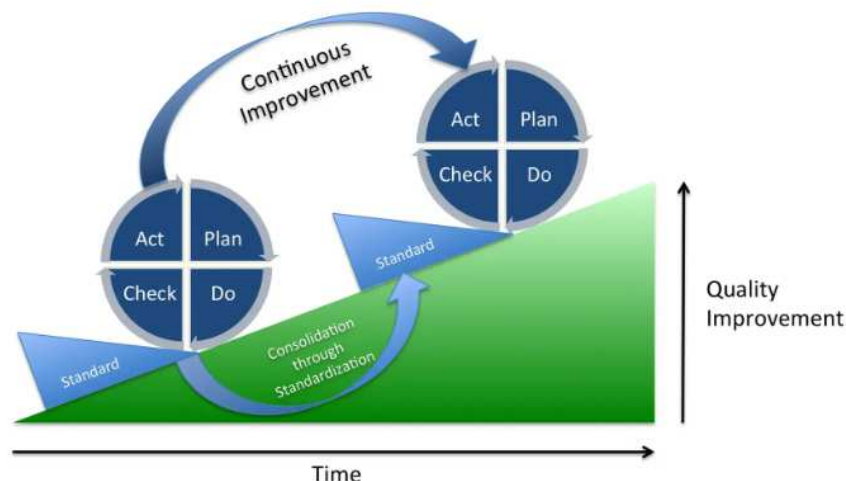
1. We handelen vanuit een eenduidige visie. We verbinden ons personeelsbeleid met passie voor ons vak en met de professionele cultuur in de lerende organisatie. We weten van elkaar wat we daarin mogen verwachten en wat we nodig hebben. We willen dit voelen en uitstralen met elkaar. Medewerkers zijn zich bewust van het unieke karakter van hun school en versterken dit.
2. Hoe onze scholen de identiteit vorm en inhoud geven, is zichtbaar in het handelen en in alle uitingen en omschreven in de (school)plannen van de scholen
3. Alle scholen behouden minimaal de basiskwaliteit (zoals aangegeven in het inspectiekader).
4. Op alle scholen is duidelijk wat zij, naast het bieden van de basiskwaliteit, extra doen om de kinderen zich te laten ontwikkelen. We werken met expertgroepen die ervoor zorgdragen dat we geïnspireerd blijven en de vertaalslag naar onze scholen maken voor onder andere burgerschap, digitale geletterdheid en talentontwikkeling. Deze onderwerpen zijn geborgd in het aanbod binnen de school en staan omschreven in het schoolplan.
5. Medewerkers voelen de 'warme', open en betrokken Prismacultuur en stralen deze naar buiten toe uit.
6. We zetten de leerkracht centraal en het kind voorop waarbij hun brede persoonsontwikkeling steeds het uitgangspunt is. We geven dit concreet vorm in de uiting van onze schoolambities.
7. In de scholen is zichtbaar dat kinderen autonomie hebben als het gaat om hun eigen ontwikkeling. Dit is zichtbaar door de (intrinsieke) motivatie die zij uitstralen en het eigenaarschap dat zij tonen.
8. Prisma scholen zoeken kansen voor inclusiever onderwijs en geven in hun schoolplan en school ondersteuningsprofiel (SOP) aan op welke manier zij inclusiever willen werken de komende jaren.

9. We maken als stichting breed gebruik van elkaars talenten en expertise, bijvoorbeeld door middel van lerende netwerken, intervisiebijeenkomsten, professionele leergemeenschappen en/of tijdelijke uitwisseling van personeelsleden.
10. We ontwikkelen de stichting brede loopbaanpaden door voor onze medewerkers, zodat helder is waarin zij zich binnen de stichting verder kunnen ontwikkelen. Door efficiënt samen te werken zowel intern als extern, zijn wij goed aanwezig en zichtbaar als aantrekkelijke werkgever.
11. We werken vanuit de driehoek kind-ouder-school en zetten gericht in op formeel en informeel contact met ouders.
12. We streven naar goed onderhouden schoolgebouwen. Nieuwe schoolgebouwen zijn duurzaam en innovatief en zijn gebouwd als onderdeel van de wijk.
13. We streven ernaar dat 90 % van onze scholen bestaat uit minimaal 200 leerlingen, rekening houdend met de mogelijkheden van leerlingstromen binnen de wijken.
14. We groeien door naar een beleidsrijke begroting voor alle scholen. Directeuren kunnen keuzes op financieel gebied plaatsen in het grotere geheel van de totale organisatie.
15. Om uitwisseling te bevorderen en te vereenvoudigen investeren we in de vernieuwing van ondersteunende platforms en een ICT-structuur, zodat kunnen kinderen en medewerkers zorgeloos kunnen werken met ICT-middelen.

In 2024 worden de strategische doelen vertaald op schoolniveau. Het bestuur zal periodiek rapporteren aan de GMR en de RvT over de voortgang van de 15 ambities.

Sturen op kwaliteit vanuit zicht op kwaliteit

Het bestuur van Prisma is verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit van de scholen en voor de



continuïteit van het onderwijs. Het bestuur gebruikt een kwaliteitssysteem waarbij kwaliteitsactiviteiten strategisch worden ingezet en bijdragen aan de doelenrealisatie. Scholen rapporteren twee keer per jaar over de onderwijskwaliteit en verantwoorden zich

tijdens de managementgesprekken met de bestuurder, waarin de jaarplanning, de risicoanalyse en de resultaten centraal staan. De scholen zetten verschillende kwaliteitsinstrumenten in, zoals zelfevaluatie, collegiale visitatie en audits. De audits worden uitgevoerd door een intern auditteam dat hiervoor is opgeleid.

Visitatie PO-Raad

Eind 2022 heeft de PO-Raad (koepelorganisatie voor Prismair Onderwijs) een visitatie uitgevoerd. Het College van Bestuur van Prisma heeft de aanbevelingen van de visitatiecommissie overgenomen. Eén van de aanbevelingen is onderzoek te laten doen naar de structuur en cultuur van de organisatie. Dit onderzoek is in 2023 afgerond. Ook hier kwam een aantal aanbevelingen uit, die het bestuur heeft overgenomen. Periodiek wordt er gerapporteerd over de voortgang van de aanbevelingen.

Inspectie van het Onderwijs

Uit het bestuurlijk onderzoek door de Inspectie van het Onderwijs in 2019 bleek dat Prisma op alle onderdelen voldoende scoort.

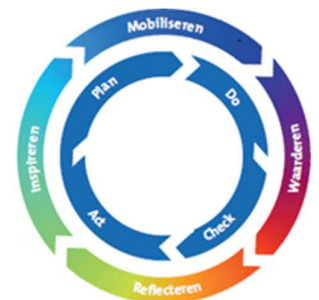
Jaarlijks bezoekt de inspectie een aantal Prisma scholen die op verschillende thema's worden onderzocht. In 2023 kregen De Verbeelding, De Ark en De Regenboog inspectiebezoek. Uit het onderzoek op De Verbeelding kwamen geen risico's. De Ark kreeg helaas een onvoldoende op didactisch handelen en zal een verbeterplan moeten maken. De Regenboog kreeg op alle onderdelen een voldoende en de professionele cultuur werd gewaardeerd met 'goed'.

Ook in 2024 zullen scholen worden onderzocht. Door het grote lerarentekort staat de kwaliteit onder druk. In gesprekken met het Ministerie van Onderwijs en de onderwijsinspectie over de gevolgen van het lerarentekort hebben we onze zorgen geuit over het huidige inspectiekader en de manier van beoordelen in deze tijden van lerarentekorten.

Verantwoording kwaliteit in RvT en GMR

Prisma hanteert de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Het CvB legt verantwoording af aan de RvT. Daarmee is voldaan aan de vereiste scheiding tussen besturen en toezichhouden.

Eén keer per jaar staat 'Kwaliteit' op de agenda van de GMR. De bestuurder bespreekt dan de onderwijskwaliteit op de scholen en geeft een beeld van de eindopbrengsten.



Onderwijsresultaten

Alle scholen hebben in 2023 methode(on)afhankelijke toetsen afgenomen. De toetsresultaten worden door de individuele scholen en bovenschools geanalyseerd. Op basis daarvan wordt er beleid uitgezet voor zowel de individuele school als voor Prisma als geheel. In april is er een centrale eindtoets afgenomen. Voor de resultaten van de Prisma scholen verwijzen we naar <https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/Almere/>

Toekomstige ontwikkelingen

Het CvB ziet een aantal ontwikkelingen die mogelijk kunnen leiden tot aanpassing van het gevoerde (kwaliteits)beleid. Vanwege zeer moeilijk vervulbare vacatures en personeelsleden die niet op hun taak zijn berekend, zet Prisma HR-beleid in om personeel te werven en te behouden. Dit houdt in: beleid gericht op talentmanagement intensiveren, loopbaanperspectieven vergroten en de werkdruk verlagen. Prisma investeert daarnaast veel in goede opleidingstrajecten voor studenten.

Verdere ontwikkelingen zijn er op het gebied van extra middelen vanuit de voormalige NPO-

middelen die in coronatijd zijn ontvangen. De NPO middelen (en op 10 scholen vanaf 1 augustus 2023 de subsidie basisvaardigheden) worden niet alleen ingezet om achterstanden in te lopen, maar waar nodig ook om kinderen uit te dagen en te motiveren om zich optimaal te ontwikkelen. Ook zijn er praktische klassen (toolkidsklas, techniegroep enz.) opgezet waar kinderen zich de leerstof op een meer praktische wijze kunnen eigen maken. Verder besteden de scholen de NPO middelen (en op 10 scholen vanaf 1 augustus 2023 de subsidie basisvaardigheden) aan extra handen om kansengelijkheid te bevorderen.

In 2023 heeft er geen ontwikkeling rond internationalisering plaatsgevonden. De verwachting is dat Prisma in 2024 ook geen ontwikkelingen zal plaats laten vinden op het gebied van internationalisering.

2.2 Identiteit

De professionele leergemeenschap Identiteit (bestaande uit een aantal directeuren), een externe adviseur, het CvB en twee leden van de RvT hebben in 2023 verder gewerkt aan het identiteitsbeleid. Dit heeft een notitie opgeleverd die in 2023 na bespreking in de RvT en de GMR is vastgesteld. Deze notitie is richtinggevend voor de identiteitsontwikkeling en het strategisch beleid van Prisma.

Prisma houdt het onderwerp identiteit levend door hierover het gesprek in en tussen scholen te stimuleren, elkaar te inspireren en door bij alle ontwikkelingen de relatie te leggen met identiteit. Prisma bouwt een netwerk op met kerkelijke gemeenschappen in Almere. We willen nieuw personeel inspireren en toerusten om de christelijke identiteit vorm te geven. Leraren bevorderen de brede identiteitsontwikkeling van kinderen. De levensbeschouwelijke identiteit is daar een onderdeel van. Zij doen dit vanuit de overtuiging dat kinderen kunnen groeien en dat ieder mens een uniek schepsel is van God. Doel is dat kinderen zich ontwikkelen tot mensen die een waardevolle bijdrage leveren aan de samenleving. Vrijwel alle Prisma'scholen hebben een identiteitsambassadeur aangesteld.

2.3 Passend onderwijs

In het kader van 'stappen naar inclusiever onderwijs' kijken we als organisatie bewuster naar leerlingenstromen en naar de verwijzingspercentages naar speciaal onderwijs. Prisma streeft ernaar om zodanig te arrangeren, dat kinderen met een specifieke ondersteuningsbehoefte thuisnabij onderwijs en ondersteuning krijgen.

Een aantal Prisma'scholen groeit toe naar inclusiever onderwijs: De Dukdalf, De Omnibus, De Verbeelding, De Klimop en De Kraanvogel. In het strategisch beleidsplan hebben we de ambitie opgenomen om dit aantal de komende jaren verder uit te breiden.

Thuiszitters

Sinds 2019 voert Prisma bovenschools regie op kinderen die thuiszitten. Zo nodig worden interventies ingezet, zoals behandeling of toepassing van de Variawet (aangepaste schooltijden). Om thuiszitten te voorkomen, is er nauw contact met directeuren van de scholen. Bij dreigende uitval wordt bovenschoolse regie ingezet om vroegtijdig actie te ondernemen.

In 2023 waren er binnen Prisma meerdere leerlingen die korter dan drie maanden thuis hebben

gezet, veelal omdat ze in afwachting waren van een plaats in een gespecialiseerde onderwijssetting. We hebben deze kinderen in samenspraak met jeugdhulp opvang kunnen bieden op één van hun locaties. Na de zomervakantie 2023 zijn al deze kinderen in een gespecialiseerde onderwijssetting geplaatst.

Eind 2023 zaten er dertien leerlingen geheel of gedeeltelijk thuis:

- Vanaf september 2023 had Prisma één thuiszitter op basis van een medische indicatie. Er is voor deze leerling een traject gestart via het project 'Op je plek'.
- Bij één leerling was er sprake van een symbioseplek waarbij het sbo was betrokken.
- Drie leerlingen gingen gedeeltelijk naar school en kregen leer materiaal mee naar huis.
- Bij één leerling is er bestuurlijke betrokkenheid om het proces goed te monitoren.
- Voor twee leerlingen is er een indicatie thuisonderwijs aangevraagd. Deze is niet goedgekeurd. De leerplicht heeft hierbij de regie, maar Prisma monitort dit gezin nog steeds.
- Bij twee leerlingen is er zorg over de ontwikkeling.
- Eind 2023 zijn er op één Primaschool (een gespecialiseerde setting) drie gedeeltelijke thuiszitters. Om te onderzoeken of deze school een passend aanbod heeft, wordt in samenspraak met Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Almere opnieuw in kaart gebracht welke extra ondersteuning deze school in de groep biedt.

In enkele gevallen wordt de schoolgang (en de ontwikkeling) van leerlingen belemmerd doordat informatie vanuit de GGZ op zich laat wachten waardoor de TLV-aanvraag te lang duurt. Er is hierover een vraag uitgezet bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Almere.

Eind 2023 is een thuiszittende leerling in een beter passende gespecialiseerde onderwijssetting geplaatst. Een leerling die thuiszitter dreigde te worden, is goed begeleid via On Track van Bijzonder Jij en is in dezelfde onderwijssetting gebleven.

Voor alle leerlingen die (deels) thuiszitten is er een plan van aanpak gemaakt en is er contact met jeugdzorg, GGZ, SMW, LP en/of andere externe expertise, zoals Playing for Succes, Bijzonder Jij, de Zorggiraf en sinds kort Speciaal Thuisonderwijs.

Prisma onderhoudt contact met de Inspectie van het Onderwijs over de plannen van aanpak en het perspectief van de betreffende leerlingen.

Prisma werkt in samenwerking met de gemeente Almere en Bijzonder Jij met een programma voor dreigende thuiszitters. De trajecten die in 2023 zijn uitgevoerd hadden op de korte termijn een positief effect, zo blijkt uit de evaluaties (vragenlijsten van scholen en ouders). Prisma zal ook de effecten op de langere termijn (2024) onderzoeken.

Doelen uitgave middelen vanuit lumpsum

Binnen Prisma wordt op scholen veel aan passende zorg gerealiseerd voor de kinderen die dit nodig hebben. Vooral de inzet van intern begeleiders wordt uit deze middelen bekostigd. Ook een klusklas, meer- en hoogbegaafdheidsonderwijs en speciale ondersteuning van leerlingen wordt hieruit bekostigd.

Bovenschools wordt binnen Prisma veel aandacht besteed aan Passend Onderwijs. Zo worden er jaarlijks middelen vrijgemaakt vanuit het samenwerkingsverband voor een coördinator Passend Onderwijs om kinderen zo goed mogelijk de juiste zorg te kunnen bieden. Verder zet Prisma de middelen in voor speciale groepen in een aantal scholen en wordt er geld uitgegeven om thuiszitten te voorkomen.

Prisma heeft bestuurlijke gesprekken gevoerd binnen Passend Onderwijs Almere om te komen tot de doelen voor de koers van de komende jaren.

De scholen van Prisma verantwoorden zich jaarlijks richting Passend Onderwijs om het ondersteuningsaanbod aan te laten sluiten met de praktijk.

2.4 Sociale veiligheid

Een school is veilig als de sociale, psychische en fysieke veiligheid van leerlingen niet wordt aangetast als gevolg van handelingen van anderen. Dat betekent dat er op school sprake is van een veilige en positieve sfeer. Het betekent ook dat de school optreedt tegen pesten en andere vormen van ongepast gedrag, en dat deze gedragingen zoveel mogelijk worden voorkomen.

Sociale veiligheid is binnen Prisma een voortdurend aandachtspunt. We hebben gerichte programma's om de sociale veiligheid te bevorderen en om kinderen bewust te maken van hun eigen rol. Zo zijn meerdere Prisma-scholen een Vreedzame School en hebben alle scholen een contact(vertrouwens)persoon en een anti-pestcoördinator die kan interveniëren en leerlingen ondersteunt.

Jaarlijks meten we de sociale veiligheid onder de leerlingen van de bovenbouw (groep 7 en 8). Waar nodig wordt het beleid op dit gebied aangepast.

2.5 Personeel en professionalisering

Personeel behouden

In het personeelsbeleid staat het behouden van personeel met stip op nummer 1. Voor de continuïteit van de organisatie en van het onderwijs is dat immers van groot belang. Op dit moment woont ongeveer 22% van het personeel van Prisma (135 van de 574 medewerkers) buiten Almere. Het risico bestaat dat medewerkers overstappen naar een werkplek in hun woonomgeving.

Door een aanvulling op de wettelijke reiskostenvergoeding en door te investeren in onze leraren in opleiding is in 2023 een groot verloop onder het personeel voorkomen. Ook zet Prisma extra begeleidingsuren in voor de ondersteuning (coaching) van startende leraren, startende directeuren en zij-instromers. 'Oog hebben voor het individu' en 'de warme open cultuur' worden door medewerkers genoemd als redenen om voor Prisma te (blijven) werken.

Personeel werven

Almere hoort bij de vijf grote gemeenten (G5) die gezamenlijk een noodplan hebben opgesteld om het lerarentekort aan te pakken. Het ministerie heeft voor de volgende onderdelen subsidies beschikbaar gesteld:

- Extra begeleiding van nieuw personeel.
- Externe ondersteuning van leraren die werken op scholen in problematische wijken.

- Het anders organiseren van de opleiding tot 'leraarondersteuner' (zie onder 'talentontwikkeling') voor onderwijsassistenten en de opleiding van zij-instromers.

De maatregel 'zorgen voor extra ondersteuning binnen de school' bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Uitrol van 'Sterk in de wijk' (samenwerking jeugdhulp, JGZ en onderwijs) waar alle 74 basisscholen in Almere gebruik van maken.
2. Inzet van een 'pedagogisch conciërge' in het gespecialiseerd onderwijs (1 school).
3. Een specifiek ondersteuningsaanbod in Almere Haven: de 'kernklas' voor zij-instromende kinderen uit het buitenland die niet naar de Taalschool kunnen.
4. Ondersteuning op de sbo-scholen (in ontwikkeling): ondersteuning van kinderen met een taalontwikkelingsstoornis, arrangementen sbo-plus en extra handen voor pedagogische interventies.

Er is meer samenwerking tussen de scholen onderling en tussen scholen en partners in het sociaal domein. De werkdruk van ib'ers, directies en leerkrachten die te maken hebben met leerlingen in de aandachtsgebieden, is verminderd.

Talentontwikkeling personeel

Prisma geeft personeel optimale ontwikkelingskansen. Ook in 2023 zijn daartoe verschillende initiatieven genomen.

In samenspraak met de andere schoolbesturen, zijn er in Almere wederom drie managementopleidingen gestart: een opleiding 'directeur basisbekwaam' (2 deelnemers van Prisma), een opleiding 'directeur vakbekwaam' (6 deelnemers van Prisma) en een opleiding 'IB' (5 deelnemers van Prisma). Deze opleidingen worden mede gefinancierd met de subsidie ral/rap.

Omdat het aantal aanmeldingen van zij-instromers sinds 2021 behoorlijk afneemt, vraagt de werving van zij-instromers meer inzet van de schoolbesturen. Hoewel het benodigde aantal voor heel Almere (40) wederom niet is gehaald, is Prisma erg tevreden dat er in 2023 drie goede zij-instromers bij zijn gekomen.

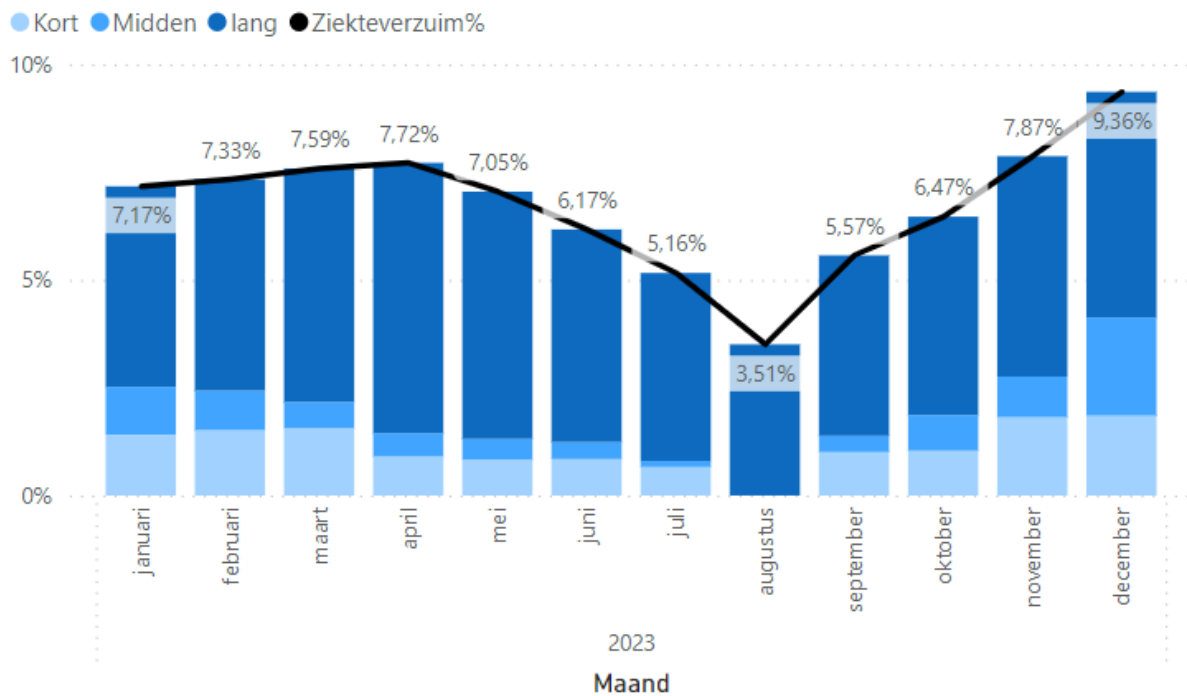
Er worden op dit moment negen onderwijsassistenten opgeleid (vijf in 1^e jaar en vier in 2^e jaar) tot leraarondersteuner (ADPEP). Van de zeven onderwijsassistenten die de opleiding inmiddels hebben afgerond, is er slechts één succesvol doorgestroomd naar de pabo. In de praktijk blijkt dit minder eenvoudig dan gedacht. Met name de verplichte toetsen blijken een struikelblok te zijn.

In 2023 hebben er ook weer veel leerkrachten deelgenomen aan de e-learning. De Prisma Academie (interne scholing) had dit jaar ruim 146 deelnemers.

Verzuim

Het ziekteverzuim van personeel van Prisma is ongeveer gelijk aan het verzuim in het onderwijs in Almere. In de meeste gevallen is er sprake van lang verzuim (langer dan een maand).

Ziekteverzuimpercentage 2023



Ziekteverzuimpercentages 2023

In 2023 is de samenwerking met de Arbodienst geïntensiveerd. De grondslag van het langverzuim is vaak mentaal van aard en uit zich in beperkingen in het persoonlijk en sociaal functioneren. Prisma zet steeds vaker maatwerktrajecten in om medewerkers te begeleiden tijdens het verzuim. We oriënteren ons op samenwerking met andere partijen om preventieve trajecten aan te bieden.

Uitkering na ontslag

In 2023 waren er geen uitkeringskosten na ontslag.

Professionalisering

Om medewerkers te behouden investeert Prisma veel in opleiding en ontwikkeling. Medewerkers kunnen gebruikmaken van het professionaliseringsaanbod van de Prisma Academie, maar er is ook ruimte voor (maatwerk)trajecten.

Aanpak werkdruk

De directeurs van Prisma scholen zijn, samen met het team, verantwoordelijk voor de besteding van de werkdrukmiddelen. Ze bepalen zelf hoe ze deze middelen besteden, dus op welke manier ze de werkdruk verminderen. De scholen hebben de werkdrukmiddelen vooral gebruikt voor de inzet van vakdocenten en onderwijsassistenten/lerarenondersteuners. Het verschilt per school voor welk vakgebied de vakdocenten worden ingezet, bijvoorbeeld voor bewegingsonderwijs, muziek of Engels.

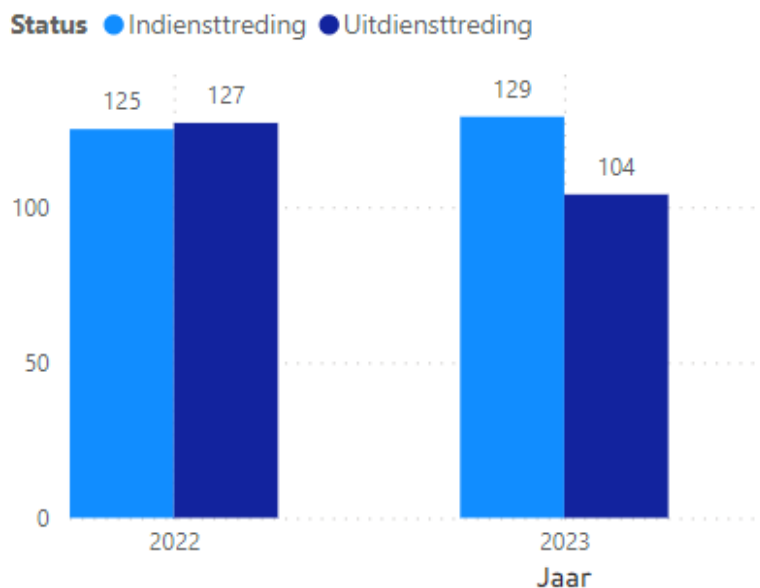
Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch beleidsplan 2023-2027 beschrijft de ambities over strategisch personeelsbeleid. Het strategisch personeelsbeleid wordt in 2024 verder uitgewerkt.

In- en uitstroom medewerkers

In 2023 zijn er minder medewerkers uitgestroomd dan in 2022.

Aantal in- en uitdiensttredingen



Aantal in- en uitdiensttredingen-

Opvallend is dat het aantal uitdiensttredingen is gedaald, terwijl het aantal mensen dat met (vroeg)pensioen is gegaan flink is gestegen (17 in 2023 t.o.v. 4 in 2022).

Toekomstige ontwikkelingen

In het strategisch beleidsplan 2023 – 2027 zijn doelen geformuleerd om de grote personeelstekorten in het onderwijs in Almere, die alleen maar verder toenemen, op innovatieve manieren aan te pakken. Zo is Prisma betrokken bij het project 'Anders organiseren' en worden er mensen opgeleid en begeleid. Dit kost echter veel tijd en geld. Omdat dit niet uit reguliere budgetten kan worden bekostigd, wordt onderzocht hoe we deze zaken kunnen financieren.

Opleiden in de School/Samen opleiden bij Prisma

Op de elf Prisma-opleidingsscholen zijn in 2023 (vol- en deeltijd) pabostudenten van Windesheim en de Marnixacademie opgeleid. Zo'n 40% van de Windesheimstudenten kiest voor een stageplaats bij Prisma vanwege de goede en deskundige begeleiding en de fijne sfeer. Daarnaast begeleiden Priskascholen mbo-studenten en enkele hbo-studenten van andere opleidingen, bijvoorbeeld van de (C)ALO. Ook worden er zij-instromers en ad-peppers binnen de stichting opgeleid. Studenten die stage lopen op een niet-opleidingsschool, de zogenoemde 'schilscholen', worden begeleid door een ervaren mentor en worden minimaal vier keer per jaar bezocht door een schoolopleider van Prisma.

Prisma zoekt altijd mogelijkheden om pabostudenten aan de organisatie te binden, bijvoorbeeld door betaalde LIO-stages aan te bieden, waarna deze studenten een baan krijgen op één van de Priskascholen.

Een enkele deeltijdstudent werkt bij Prisma als onderwijsassistent of als leraarondersteuner.

Begeleiding starters en zij-instromers

Startende leerkrachten worden de eerste drie jaren goed begeleid door een getrainde starterscoach. Daarnaast zijn er bovenschoolse trainingen en intervisiebijeenkomsten voor alle startende Prisma-collega's. Startende directeuren volgen een inwerkprogramma en worden begeleid door een ervaren directeur. Naast eigen middelen van de Prisma-scholen, wordt hiervoor de bijzondere bekostiging 'professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders' ingezet.

Prisma heeft in 2023 8 zij-instromers in opleiding (1^e en 2^e jaars) in dienst. In samenwerking met Windesheim en de andere schoolbesturen in Almere (ASG en SKO) is er, met subsidie van de G5, een opleidings- en inwerktraject voor zij-instromers ontwikkeld.

Toekomstige ontwikkelingen

De samenwerking tussen Windesheim, ASG en Prisma rond het Opleiden in de School zal in het komende jaar verder vorm krijgen. Het beroepsbeeld en de (krachtige) leeromgeving zijn hierbij aandachtspunten. Prisma is in gesprek met de pabo's en de andere Almeerse schoolbesturen (ASG en SKO) over de vraag hoe we meer studenten/collega's voor het onderwijs kunnen werven en over de besteding van de gelden vanuit het noodplan/regionale subsidies.

De G5-subsidie voor het noodplan lerarentekort verlengd tot 1 januari 2026. Ook is Prisma in samenwerking met de andere besturen (vo, mbo, hbo) in Almere voorloper in de regiovorming voor personeel. Doel van de samenwerking is om niet te concurreren, maar juist gezamenlijk op te trekken.

2.6 Huisvesting en facilitaire zaken

In het strategisch beleidsplan 2023 - 2027 heeft Prisma de ambitie vastgelegd om waar nodig de schoolgebouwen te vernieuwen. Dat is geen gemakkelijke opgave, omdat we hierbij voor een groot deel afhankelijk zijn van de gemeente Almere en van een beperkt budget vanuit de Rijksoverheid. Het bestuur wil jaarlijks twee gebouwen volledig opknappen, verduurzamen en het binnenklimaat optimaliseren. Inzet is dat scholen collega's en leerlingen uitnodigen om met plezier en zorg gebruik te maken van het gebouw van en de directe omgeving. Het doel is dat in 2028 meer dan de helft van de gebouwen aan deze eisen voldoen.

In 2023 heeft De Verbeelding (de tweede ecologische basisschool van Nederland) de deuren geopend.

Tot 31 december 2023 droeg de gemeente Almere zorg voor de onderhoudswerkzaamheden van al onze schoolgebouwen (met uitzondering van de VVE gebouwen). Vanaf 2024 worden de onderhoudswerkzaamheden aangestuurd door de afdeling Huisvesting & Beheer van Prisma.

Componentenmethode

In april 2023 is de regelgeving omtrent de voorziening Groot Onderhoud voor scholen gewijzigd. Vanaf 2024 dient er een keuze gemaakt te worden tussen handhaven van een voorziening Groot Onderhoud, maar dan berekend volgens de zogenaamde componentenmethode of activeren op de balans en jaarlijks afschrijven. Het College van Bestuur heeft ervoor gekozen om een voorziening te

vormen volgens de componentenmethode. De onderbouwing hiervoor is in een memo naar de Raad van Toezicht gestuurd.

Duurzaamheid

In het kader van maatschappelijk ondernemen zet Prisma in op het gebruik van duurzame materialen en duurzame energiebronnen. Prisma heeft twee ecologische scholen die geen gas gebruiken en elektriciteit opwekken middels een warmtepomp. Bij nieuwbouw van schoolgebouwen is Energie Neutraal Gebouw (ENG) de norm.

Bij de aanpassing van schoolpleinen vindt vergroening plaats. Twee scholen (De Ruimte en De Optimist) hebben een tiny forest en bij de ecologische scholen (De Verwondering en De Verbeelding) is duurzaamheid een belangrijk thema. Bij De Verbeelding bijvoorbeeld verbouwt een stadsboer gewassen voor de school.

Toekomstige ontwikkelingen

Prisma heeft op het gebied van huisvesting de volgende plannen:

- De Kleine Wereld in Almere Poort verhuist in mei 2024 naar een nieuwe locatie die geschikt is voor 400 leerlingen.
- De Driemaster krijgt nieuwbouw. De verwachting is dat de school in 2026 het nieuwe gebouw kan betrekken.
- Het Kompas krijgt nieuwbouw. De verwachting is dat de school in 2028 het nieuwe gebouw kan betrekken.
- De Ark en daarna De Regenboog zijn in het Integraal Huisvestingsplan aangewezen voor nieuwbouw. De planning is nog niet opgesteld.

2.7 ICT

ICT is ook in het onderwijs onmisbaar om processen efficiënt en effectief te laten verlopen. ICT heeft zowel een ondersteunende als een innovatieve functie.

In 2023 zijn de laatste locaties overgezet op een nieuw glasvezelnetwerk (internet en telefonie). In samenwerking met de gemeente worden ook het alarm en het Gebouw Beheer Systeem overgezet op het glasvezelnetwerk.

Ondersteuning

Het ICT-team bestaat uit twee personen. In 2023 zijn de taken als volgt verdeeld: één medewerker houdt zich bezig met digitale overheidszaken en digitale administratie en de ander richt zich op digitaal leren en de bijbehorende randvoorwaarden. Scholen die niet voldoende opgeleide ICT'ers in huis hebben, worden ondersteund.

In 2023 zijn via een Dynamisch Aankoop Systeem (DAS) wederom de Chromebook leerlingdevices aanbesteed. Daarnaast heeft Prisma ICT via een gezamenlijke aanbesteding digiborden aangeschaft.

Innovatie

In 2023 bezocht een groep ICT'ers en directeurs de British Educational Training and Technology

Show (BETT) in Londen. Als vervolg daarop werkt deze groep aan visieontwikkeling en innovatie binnen Prisma op het gebied van ICT.

2.8 Marketing & Communicatie

In het strategisch beleidsplan 2023-2027 richt Marketing & Communicatie zich op de volgende gebieden:

- Huidig personeel binden.
- Nieuwe collega's werven.
- Scholen promoten/ leerlingen werven.

De volgende activiteiten zijn in 2023 uitgevoerd:

Huidig personeel binden

In 2023 is ons social intranet Prism@net live gegaan. Doel hiervan is verbinding met elkaar maken door samen te werken, kennis te delen, contact te zoeken en informatie sneller te vinden. Ook nieuws heeft een belangrijke plek op dit platform.

Nieuwe collega's werven

In 2023 is de online campagne (september 2023 – juli 2024) gestart met het doel personeel te werven en de naamsbekendheid van Prisma te vergroten. Resultaten van de eerdere campagne (schooljaar 2022-2023) zijn besproken en zijn meegenomen in de online wervingscampagne voor schooljaar 2023-2024.

Het online solliciteren is nog makkelijker gemaakt: geïnteresseerden kunnen een interesseformulier invullen en kunnen sneller contact opnemen met de betreffende school.

De adviseur Marketing & Communicatie neemt deel aan de werkgroep Flevowijs, een regionaal initiatief (gesubsidieerd door de overheid) waarin verschillende schoolbesturen de handen ineen slaan om het werken als leerkracht in de provincie Flevoland te promoten. Zie www.flevowijs.nl. Ook is de adviseur betrokken bij de ontwikkeling van de wervingscampagne van de gemeente Almere en werkt zij voor 4 uur per week als contentmanager / communicatieadviseur in het project Andersom Almere (onderdeel van Anders Organiseren / Noodplan G5).

School promoten / leerlingen werven

Er is een communicatieplan geschreven voor basisschool De Ichthus (zichtbaar in de wijk), de nieuwe website van basisschool De Olijfboom is opgeleverd en alle communicatie rondom de nieuwe basisschool De Verbeelding is georganiseerd.

Belangrijke persmomenten in 2023 (zie ook www.prisma-almere.nl)

- De Verbeelding viert opening definitief pand in Oosterwold.
- Tekenen samenwerkingsconvenant Playing for Success met partners.
- De Lichtboei zamelt € 4.123,- in met sponsorloop voor Stichting Opkikker.
- De Regenboog zamelt € 5.000,- in voor Dierenambulance Almere.
- De Driemaster viert start Kinderboekenweek met multiculturele proeverij.
- Almeerse onderwijsagenda 2023-2025.

- Almere houdt vast aan vijfdaagse schoolweek.
- Collega Charly (zij-instromer en leerkracht De Driemaster) is verrast en geïnterviewd door SBS voor het tv-programma 'De helden van het Onderwijs'.
- Prisma overhandigt cheque aan Stichting Kindervakantieland.

Toekomstige ontwikkelingen

Het komende jaar ligt de focus van Marketing & Communicatie op de volgende projecten / activiteiten:

- Acties bedenken en organiseren om personeel te werven.
- Scholen adviseren en ondersteunen bij de werving van leerlingen.
- Zichtbaarheid Prisma: nieuw corporate beeldmateriaal ontwikkelen.
- Prism@net blijven ontwikkelen.

2.9 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Personeelstekorten

Het lerarentekort, het directeurentekort en het tekort aan personeel in algemene zin hebben grote impact. De stad Almere groeit de komende jaren door: in Poort wordt nog flink gebouwd, in Nobelhorst en Oosterwold komen er nog veel huizen bij en vanaf 2030 wordt gestart met de ontwikkeling van het stadsdeel Pampus. Dat betekent ook dat er veel kinderen naar school gaan. De (voorzichtige) verwachting is dat Prisma komend jaar met ongeveer 200 leerlingen zal groeien en daarna met minimaal 100 leerlingen per jaar. Dat houdt in dat we meer personeel nodig hebben, terwijl de tekorten alleen maar toenemen. Almere staat nu op nummer 1 met bijna 25% lerarentekort. Dit vraagt veel van de organisatie. Ook financieel vraagt dit meer dan de organisatie kan dragen.

Almere

De gemeente Almere moet de komende jaren bezuinigen, vooral op de jeugdhulp. Dit heeft gevolgen voor de scholen en voor de ondersteuning en de hulp aan individuele kinderen. Daarnaast heeft de gemeente geen budgetten om voorzieningen voor passend onderwijs uit te breiden.

Huisvesting

Het integraal huisvestingsplan loopt behoorlijke vertraging op. Zo zal het nog zeker twee jaar duren voordat De Driemaster naar een nieuw gebouw verhuist (dat zou eigenlijk al het geval moeten zijn).

Taalcentrum

De toestroom van leerlingen naar het Taalcentrum neemt toe. Dit betekent ook dat meer kinderen (die de Nederlandse taal na ongeveer een jaar voldoende beheersen) doorstromen naar reguliere scholen.

Componentenmethode

De voorziening onderhoud, die door de componentenmethode naar alle waarschijnlijk fors hoger uitvalt, zal gevolgen hebben voor de kengetallen. Dit kan resulteren in een negatief eigen vermogen. Dat is onwenselijk. Echter, een te hoge voorziening of een bovenmatig vermogen zijn ook onwenselijk. In 2024 zullen we intern met elkaar afstemmen hoe we hiermee omgaan.

Inspectie van het Onderwijs

Door het lerarentekort, maar ook door andere regelgeving van de Inspectie van het Onderwijs, is het de verwachting dat de onderwijskwaliteit verder onder druk komt te staan en dat meer scholen als onvoldoende of (zeer) zwak worden beoordeeld. Met alle gevolgen van dien.

Regiovorming personeel

In het kader van de bestrijding van het lerarentekort wil het ministerie dat de regionale samenwerking tussen besturen wordt geïntensiveerd. Dit zal gevolgen hebben voor de manier waarop Prisma personeel werft.

Naleving branchecode

Op diverse manieren vindt horizontale verantwoording plaats. Zo heeft Prisma een paar keer per jaar gesprekken met de gemeente en het samenwerkingsverband om te verantwoorden hoe Prisma met de middelen om gaat. Daarnaast verantwoordt Prisma zich ook jaarlijks op de doelsubsidies van de gemeente en het samenwerkingsverband.

3. Financieel beleid

3.1 Doelen & resultaten

Prisma voert een gezond en duurzaam financieel beleid om nu en in de toekomst kwalitatief hoogwaardig onderwijs te kunnen verzorgen voor alle kinderen die aan ons zijn toevertrouwd. Dit vindt op beleidsmatige wijze plaats. De onderwijskundige speerpunten, vastgelegd in het strategisch beleidsplan en in de schoolplannen, hebben hierbij prioriteit.

Deze ambities zijn te vertalen in drie doelstellingen voor het financieel beleid:

1. De interne risicobeheersings- en controlesystemen functioneren optimaal, dekken risico's en minimaliseren de kwetsbaarheid.
2. Naast een goed financieel beleid voor de continuïteit op de scholen, ontwikkelt Prisma beleid om nu en in de toekomst financiële ruimte te creëren voor speerpunten van ons strategisch beleid.
3. Prisma maakt een beleidsinhoudelijke begroting, gericht op de jaar- en meerjarenbegroting.

In 2022 is een risico-inventarisatie uitgevoerd om de financiële risico's in kaart te brengen. Deze inventarisatie is ook richtinggevend voor het bepalen van de hoogte van het weerstandsvermogen.

Treasurybeleid

Het treasurybeleid is vastgelegd in een treasurystatuut. Prisma belegde tot en met januari 2023, toen de laatste obligatie werd gelost, rijksmiddelen in obligaties. In 2023 is geld weggezet op twee deposito's.

Liquide middelen worden uitgezet bij banken die voldoen aan de eisen van de Regeling Lenen, Beleggen en Derivaten (OCW 2018). De bestuurder is verantwoordelijk voor de uitvoering van het treasurybeleid en legt jaarlijks verantwoording af aan de interne en externe toezichthouders, onder meer met dit bestuursverslag.

Onder de liquide middelen zijn opgenomen:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vermogensbeheerrekening	€ 2.983.502	€ 2.801.909
Deposito's	€ 3.000.000,-	€ -

Het tegoed van de vermogensbeheerrekening is direct opeisbaar.

Nationaal Programma Onderwijs

Scholen ontvingen in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 extra middelen die moesten bijdragen aan het inlopen van vertragingen die waren ontstaan door de schoolsluitingen in verband met Corona. Voor de Prisma-scholen gaat het in het schooljaar 2021-2022 om € 701,16 per leerling en in het schooljaar 2022-2023 om €500,- per leerling. De NPO-middelen zijn beëindigd per 31 juli 2023.

In het kader van het NPO-programma hebben de scholen een schoolscan uitgevoerd en een plan van aanpak geschreven. De plannen zijn goedgekeurd door het bestuur en de MR, waarin zowel de ouders als de personeelsleden zijn vertegenwoordigd..

De scholen hebben op leerling-, groeps- en schoolniveau de achterstanden in de cognitieve, sociaal-emotionele en executieve ontwikkeling in kaart gebracht. De interventies zijn gebaseerd op twee uitgangspunten:

- De interventies (op leerling-, groeps- en schoolniveau) zijn erop gericht om op korte termijn achterstanden in te lopen.
- De interventies verbeteren het onderwijsleerproces duurzaam, zodat er sprake is van zowel effecten op korte termijn als effecten op de lange termijn.

De scholen van Prisma hebben er nadrukkelijk voor gekozen om het NPO-schoolprogramma te integreren in het reguliere kwaliteitszorgsysteem. Dit draagt bij aan de duurzaamheid van de bereikte resultaten. Bij het opstellen van dit programma is rekening gehouden met de inbreng van de diverse betrokkenen. Het schoolprogramma is uitgevoerd in de periode augustus 2021 tot augustus 2023. Afhankelijk van de effecten van de interventies, eventuele nieuwe schoolsluitingen, en de ontwikkeling van de leerlingen, is het schoolprogramma tussentijds zo nodig bijgesteld. Daarvoor waren evaluatiemomenten gepland. Van de in 2023 ontvangen NPO-middelen is 6,8% besteed aan de inhuur van derden.

Op één na alle scholen hebben de basiskwaliteit weten te handhaven, zo blijkt uit de audits en de inspecties die op de scholen zijn uitgevoerd. De meeste leerlingen die achterstanden hadden opgelopen, hebben deze dankzij de extra inzet ingelopen..

Verbetering basisvaardigheden

Tien scholen ontvangen vanaf schooljaar 2023-2024 voor twee jaar de subsidie 'Verbetering basisvaardigheden'. Doel van deze subsidie is de resultaten op taal, rekenen en wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid verbeteren door scholen te ondersteunen bij het onderwijzen van deze basisvaardigheden. De betreffende scholen hebben vooraf een actieplan opgesteld dat tussentijds zal worden geëvalueerd. Het geld wordt voornamelijk besteed aan extra personeel, inhuur van externe expertise en aan materialen.

Aanvullende bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen

In 2023 heeft Prisma 'aanvullende bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen' ontvangen. Met deze subsidies is extra personeel ingezet om deze leerlingen op de scholen te begeleiden. Een aantal scholen participeert in het NT2-maatjesproject dat wordt uitgevoerd in samenwerking met het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs, Taalcentrum Almere en de Internationale Schakel Klas (ISK) van Prisma.

Allocatiemiddelen

Hoewel de rijksbekostiging per school (brin) wordt berekend, keert OCW de totale bekostiging uit aan het bevoegd gezag. Het CvB beslist over de verdeling (allocatie) van baten over de scholen. Uitgangspunt van Prisma is dat alle op schoolniveau berekende rijksbaten ter beschikking staan van de school, minus een bedrag per leerling voor bovenschoolse doeleinden. In 2023 bedroeg de afdracht voor bovenschoolse doeleinden € 400,- per leerling. Met deze afdracht worden de kosten van het bestuursbureau gedekt. Dit betreft zowel de kosten van het bestuursbureau zelf (loonkosten en huisvestingskosten, zoals huur en schoonmaak e.d.) als de kosten voor gemeenschappelijke rekening, zoals kosten voor langdurig zieken, arbodienst, verzekeringen,

accountant, werkgeverspremies arbeidsongeschiktheidsverzekering, kosten van GMR, CvB en RvT en kosten van communicatie en PR.

Besteding professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De begroting 2023 en het bestuursformatieplan 2023/2024 is besproken in de GMR. Er is daarin gesproken over de besteding van de professionaliseringsgelden en begeleiding van starters en schoolleiders.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandenmiddelen worden grotendeels besteed aan formatie. Scholen verkleinen klassen en zetten onderwijsassistenten en lerarenondersteuners in. Daarnaast worden met deze middelen schoolbegeleiding, inhuur van externe expertise (zoals logopedie) en ICT-hulpmiddelen bekostigd.

3.2 Risico's en risicobeheersing

In 2022 is met begeleiding van deskundigen van VERUS een risico-inventarisatie uitgevoerd waaraan diverse mensen uit de organisatie hebben deelgenomen. Er zijn risico's geïnventariseerd die een bedreiging vormen voor het realiseren van de doelstellingen van Prisma. Daarna is in kaart gebracht met welke beheersmaatregelen deze risico's kunnen worden verkleind. Van de risico's die ondanks beheersmaatregelen nog bestaan, is ingeschat hoe groot de kans is dat dit risico zich voordoet en welke financiële impact dat kan hebben.

Uit de risicomatrix hieronder blijkt dat het geheel van risico's, kansen en impact een buffercapaciteit van € 3.037.000 vereist. Prisma heeft dit vertaald naar een weerstandscapaciteit (eigen vermogen minus materiële vaste activa) van minimaal 6% van de baten.

De gesignaleerde risico's zijn:

	financieel gevolg	kans (H/M/L)	weging	gewogen risico	
<u>Onderwijs en kwaliteit</u>					
Identiteit van de scholen brokkelt af	p.m.	M	0,5	p.m.	
Achterblijven van onderwijsresultaten	€ 350.000	M	0,5	€ 175.000	
Achterstand in onderwijsvernieuwing (innovatie) = gemsite kans	€ 225.000	H	0,8	€ 180.000	
Passend onderwijs/inclusiever onderwijs krijgt onvoldoende vorm	€ 460.000	H	0,8	€ 368.000	
<u>Bestuur en organisatie</u>					
Sleutelfiguren vallen uit/vertrekken	€ 200.000	M	0,5	€ 100.000	
<u>Personeel</u>					
Personeelstekort en hoog verloop	€ 750.000	H	0,8	€ 600.000	
Meer vluchtelingen dan verwacht	€ 100.000	L	0,2	€ 20.000	
<u>Bedrijfsvoering</u>					
AO/IC en processen sluit(en) niet aan op behoefte met kans op fraude	€ 235.000	H	0,8	€ 188.000	
Scholen worden te klein (onder de grens van 200 leerlingen)	€ 280.000	H	0,8	€ 224.000	
Sterke groei en krimp van scholen (combinatie met huisvesting)	€ 100.000	L	0,2	€ 20.000	
<u>Huisvesting</u>					
Staat van gebouwen onvoldoende	€ 1.500.000	H	0,8	€ 1.200.000	
<u>Overige risico's</u>					
Fysieke en/of sociale onveiligheid	€ 85.000	H	0,8	€ 68.000	
Cybercrime	€ 100.000	H	0,8	€ 80.000	
Corona of andere pandemie - lockdown	€ 275.000	L	0,2	€ 55.000	
Restrisico's	€ 150.000			€ 150.000	
	€ 4.810.000			€ 3.428.000	50%
	€ 4.810.000	x 55% =		€ 2.645.500	50%
	=> benodigde weerstandscapaciteit:			€ 3.037.000	

De belangrijkste risico's in de komende jaren betreffen huisvesting en personeel. De risico's en de financiële doorvertaling in het weerstandsvermogen zijn meegenomen in de begroting 2024.

Per 1 januari 2024 is het niet meer mogelijk de voorziening groot onderhoud te vormen via de egalisatiemethode. Prisma heeft ervoor gekozen om voortaan een voorziening te vormen die is gebaseerd op de componentenmethode.

De componentenmethode houdt in dat de voorziening per component wordt opgebouwd. Daarbij moet per component tijdsevenredig worden gespaard: als bijvoorbeeld het dak na 20 jaar moet worden vervangen voor € 200.000, dan moet er na 10 jaar al € 100.000 zijn opgebouwd in de voorziening voor dit component. Op basis van de nieuwe berekening is een hogere voorziening Groot Onderhoud noodzakelijk. De exacte gevolgen worden nog in kaart gebracht en worden zichtbaar in de jaarrekening 2024, maar het leidt naar schatting tot een eenmalige toevoeging aan de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2024 ad € 5 miljoen.

Deze toevoeging heeft geen invloed op het resultaat, maar wordt direct in het eigen vermogen verwerkt. Er vindt derhalve een verschuiving plaats van het eigen vermogen naar de voorzieningen. Dat heeft invloed op het weerstandsvermogen. De intern vastgestelde norm van 6% van de baten zal in 2024 worden heroverwogen.

Daarnaast is wat betreft huisvesting de staat van de gebouwen een serieus aandachtspunt voor de organisatie. Diverse gebouwen staan op de nominatie voor nieuwbouw, maar de gemeente heeft nog geen concrete plannen kenbaar gemaakt.

De komende jaren zal de schaarste op de arbeidsmarkt nog niet zijn opgelost. Het risico dat er geen

goede vervangers kunnen worden gevonden, wordt hierdoor steeds groter. Ook bestaat het risico dat natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat voor bepaalde groepen moeilijk goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast kan leiden tot meer verloop onder het personeel doordat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen. Dat zal zowel in kwantitatieve zin als in kwalitatieve zin moeten worden opgevangen.

3.3 Balans en begroting

Hieronder is de balans opgenomen van 31 december 2023. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2022.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiele vaste activa	5.109.041	4.462.132	Eigen vermogen	6.179.698	6.767.628
Financiële vaste activa	7.950	12.450	Voorzieningen	1.819.709	1.678.083
Vorderingen	870.431	641.475	Kortlopende schulden	4.973.942	4.629.228
Liquide middelen	6.985.927	7.958.883			
Totaal activa	12.973.349	13.074.939	Totaal passiva	12.973.349	13.074.939

Toelichting op de balans:

Activa

Materiële vaste activa

Er is voor € 1.732.000 geïnvesteerd in met name de aanschaf van meubilair, ICT, leermiddelen en installaties.

De totale afschrijvingslasten bedroegen € 1.085.000. De investeringen waren € 647.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan per 31 december 2023 alleen nog uit de waarborgsommen die betaald zijn aan Snappet als borg voor geleverde devices.

Vorderingen

De vorderingen bestaan uit vorderingen en overlopende activa. In totaal zijn de vorderingen € 231.000 hoger dan per 31 december 2022. Dit komt voornamelijk door de post debiteuren. Waar facturen over 2022 grotendeels pas in januari 2023 waren gefactureerd, en daardoor per ultimo 2022 niet op de post debiteuren stonden, zijn alle opbrengsten over 2023 ook in 2023 gefactureerd wat leidt tot een hogere post debiteuren. De overlopende activa zijn vrijwel gelijk gebleven.

In de post debiteuren zijn reeds oude posten afgeboekt. Aan de vorderingen zijn verder geen risico's verbonden, waardoor een voorziening wegens mogelijk oninbaarheid niet is opgenomen.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 973.000 afgenomen. De afname van de liquide middelen is hoger dan het negatieve resultaat van € 588.000. Dit verschil wordt verklaard door verschillende componenten die in het kasstroomoverzicht nader worden toegelicht.

Passiva

Eigen vermogen

Het resultaat van € -588.000 is onttrokken aan het eigen vermogen, waarmee het eigen vermogen per 31 december 2023 € 6.180.000 bedraagt.

Bij de resultaatverdeling is € 121.000 toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2023 € 5.299.000. Bij de resultaatverdeling is € 890.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO, € 40.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve gift De Verbeelding en € 161.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve POA. Het restant van de bestemmingsreserve NPO is gebaseerd op een berekening welke scholen nog recht hebben op baten vanuit de NPO-vergoedingen, het restant is vrijgefallen nu de subsidie is beëindigd. Voor een gift die in 2023 is ontvangen, maar nog niet is uitgegeven, is een bestemmingsreserve gevormd. Eveneens is voor een deel van een bijdrage die eind 2023 ontvangen is van Passend Onderwijs, maar waarvan de kosten niet geheel in 2023 vallen een bestemmingsreserve gevormd. Totaal bedragen de bestemmingsreserve per 31 december 2023 € 431.000.

Van het resultaat is € 20.000 onttrokken aan de private reserve. De private reserve is gevormd vanuit de overschotten op de bijdragen betaald door ouders. Deze reserve bedraagt per 31 december 2023 € 450.000.

Voorzieningen

De stichting heeft een drietal voorzieningen, te weten een jubileumvoorziening, een voorziening langdurig zieken en een onderhoudsvoorziening

De *jubileumvoorziening* is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2023 is € 7.000 gedoteerd en € 18.000 onttrokken aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 238.000.

De *voorziening langdurig zieken* is bedoeld ter dekking van de voor eigen rekening komende kosten van langdurig zieken. In 2023 is € 173.000 gedoteerd en € 98.000 onttrokken/vrijgefallen aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 222.000.

De *onderhoudsvoorziening* is gevormd ter egalisatie van de kosten op basis van de meerjarenonderhoudsplannen. Aan de onderhoudsvoorziening is op basis van meerjarenonderhoudsplannen € 944.000 gedoteerd en de onttrekkingen bedragen € 887.000. De stand van de voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 1.360.000. Dit is het laatste jaar dat de voorziening volgens deze methode is bepaald. Vanaf 2024 zal de voorziening volgens de componentenmethode worden berekend.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 345.000 toegenomen.

Het grootste deel van de kortlopende schulden betreffen de salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden

worden eind januari en eind mei betaald. De salarisgebonden schulden bedragen in totaal € 3.208.000 en zijn € 460.000 hoger dan de salarisgebonden schulden per 31 december 2022. Dit komt doordat zowel het aantal fte als de loonkosten per fte zijn toegenomen.

De crediteuren per 31 december 2023 zijn met € 593.000 afgenomen ten opzichte van die per 31 december 2022 naar € 437.000.

De nog te besteden c.q. terug te betalen subsidies OCW zijn met € 786.000 toegenomen tot € 970.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de subsidie Verbetering basisvaardigheden die in 2023 is ontvangen, maar waarvan slechts een klein deel toegerekend wordt aan 2023. Daarnaast bestaat deze post uit diverse andere subsidies voor o.a. vervanging studieverlof, zij-instromers, arbeidsmarkttoelage en doorstroom PO-VO.

De nog te besteden subsidies van de gemeente, onderdeel van de overige overlopende passiva, zijn met € 170.000 afgenomen tot € 135.000 en betreffen voornamelijk de eerste inrichting. De afname wordt veroorzaakt door vrijval van de eerste inrichtingsgelden van De Verbeelding waarvan de inrichting van het gebouw in 2023 is afgerond.

Analyse resultaat

De begroting van 2023 liet een positief resultaat zien van € 194.000. Het werkelijke resultaat is € 588.000 negatief. Het resultaat is derhalve € 782.000 negatiever dan begroot.

De baten zijn € 2.961.000 hoger dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door de aanpassing van de vergoedingsbedragen van de rijksbijdragen als gevolg van de cao-verhoging van 10%. Tegenover de gestegen rijksbijdragen staan ook hogere loonkosten. Daarnaast is per september 2023 subsidie Verbetering basisvaardigheden ontvangen

De lasten zijn € 3.833.000 hoger dan begroot. Voor een groot deel betreft dit hogere personele lasten in verband met de 10% cao-verhoging en een hogere formatie, onder andere door de besteding van de extra subsidies. Daarnaast zijn de huisvestings- en overige lasten hoger dan begroot.

De financiële baten en lasten zijn € 91.000 hoger dan begroot, doordat in de begroting geen rekening was gehouden met renteopbrengsten.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie van 2023 en de begroting, en op de verschillen tussen de realisatie van 2023 en 2022.

3.4 Baten en lasten

Hierna is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor 2023 en met de gerealiseerde baten en lasten in 2022.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022	Verschil 2022
Baten					
Rijksbijdragen OCW	43.426.777	41.217.017	2.209.760	40.514.275	2.912.502
Overige overheidsbijdragen	213.683	75.826	137.857	62.785	150.898
Overige baten	1.466.664	853.103	613.561	1.246.760	219.904
Totaal baten	45.107.124	42.145.946	2.961.178	41.823.821	3.283.303
Lasten					
Personele lasten	36.834.108	33.544.271	3.289.837	33.500.450	3.333.658
Afschrijvingen	1.085.361	1.082.871	2.490	1.007.466	77.895
Huisvestingslasten	4.171.755	3.963.639	208.116	3.372.897	798.858
Overige instellingslasten	3.693.995	3.361.112	332.883	3.501.321	192.674
Totaal lasten	45.785.219	41.951.893	3.833.326	41.382.133	4.403.086
Saldo baten en lasten	-678.095	194.053	-872.148	441.688	-1.119.783
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	90.152	-	90.152	6.599	83.553
Financiële lasten	-14	500	514	9.945	-9.959
Totaal financiële baten en lasten	90.166	-500	90.666	-3.346	93.512
Nettoresultaat	-587.929	193.553	-781.482	438.342	-1.026.271

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren € 2.913.000 hoger dan in 2022 en € 2.210.000 dan begroot, voornamelijk door de 5% verhoging van de normbedragen van de reguliere subsidies, de nieuw ontvangen subsidie Verbetering basisvaardigheden en de groeibekostiging waar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 398.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door inkomsten voor nieuwe initiatieven, zoals een extra kleutergroep op De Klimop en inclusief onderwijs op De Kraanvogel. De opbrengsten uit het samenwerkingsverband zijn € 103.000 lager dan in 2022, maar een deel van de opbrengsten liep in 2023 niet meer via het samenwerkingsverband, maar via een andere partij en zijn om die reden verantwoord onder de overige baten.

Overige overheidsbijdragen

In 2023 is een eenmalige subsidie verantwoord ad € 86.000 ter dekking van investeringen in zonnepanelen van enkele jaren gelden. Dit zorgt grotendeels voor de toename van € 138.000 ten opzichte van de begroting en de toename van € 151.000 ten opzichte van 2022. Daarnaast bestaan de vergoedingen van de gemeente met name uit de subsidie Almere Kenniscentrum Talent (AKT).

Overige baten

Ten opzichte van de begroting zijn de overige baten met € 614.000 toegenomen. De overige baten bestaan o.a. uit overige subsidies, opbrengsten huur en medegebruik, detacheringen en ouderbijdragen. De overige subsidies betreffen grotendeels subsidies voor de G5-gemeenten, zoals subsidies voor zij-instroom/ADPEP en Anders Organiseren. Deze waren heel voorzichtig begroot, omdat het vooraf moeilijk is in te schatten, maar zijn in werkelijkheid veel hoger. Daarnaast is subsidie ontvangen van het Jeugdeducatiefonds ten behoeve van het project ontbijt op school, maar hier staan hogere kosten tegenover. Ten slotte is in deze post een gift verantwoord ad € 40.000 die pas in 2024 wordt besteed en daarom is opgenomen in een bestemmingsreserve.

Ten opzichte van 2022 zijn de overige baten met € 220.000 toegenomen, met name door hogere verhuuropbrengsten en hogere G5-subsidies.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de salariskosten en de overige personele lasten. De salarislasteren zijn € 2.651.000 hoger dan begroot. Per 1 juli 2023 is er een cao-verhoging geweest van 10% en in november heeft er een eenmalige uitkering plaatsgevonden, waardoor de loonkosten zijn gestegen ten opzichte van de begroting (waarin rekening was gehouden met een stijging van 1,75%) en ten opzichte van 2022. Tevens is de formatieve inzet in 2023 11 fte meer dan in 2022 wegens de groei van het aantal leerlingen en de extra subsidies .

De overige personele lasten zijn € 1.074.000 hoger dan begroot. Deze hogere uitgaven zijn met name veroorzaakt door de inhuur van externen (€ 844.000) en nascholing (€ 221.000).

Afschrijvingen

In de begroting was rekening gehouden met investeringen van in totaal € 2.127.000. Er is uiteindelijk voor € 1.732.000 geïnvesteerd. Er is vooral minder geïnvesteerd in leermiddelen, omdat dit veelal werkboeken en licenties bevat en daarom via de exploitatie lopen. De totale afschrijvingslasten zijn, ondanks de lagere investeringen, € 2.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere afschrijvingslasten op gebouwen en terreinen (door hogere investeringen) en schoolmeubilair (doordat de investeringen eerder plaatsvonden). De afschrijvingslasten zijn € 78.000 hoger dan in 2022 door de investeringen in 2023.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 208.000 hoger dan begroot, voornamelijk door overschrijdingen op onderhoud, energie en schoonmaak door hoge inflatie. De huisvestingslasten zijn € 799.000 hoger dan in 2022, voornamelijk veroorzaakt door de enorme inflatie van de energielasten (€ 683.000).

Overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, inventaris en apparatuur, leer- en hulpmiddelen en de overige lasten. In totaal kwamen de overige lasten € 333.000 hoger uit dan begroot. Met name leermiddelen zijn hoger en de overige lasten lager. Er is een verschuiving zichtbaar van het activeren van leermiddelen naar het direct verwerken in de kosten, omdat de boeken in pakketten worden afgenomen inclusief licenties en werkboeken. Bij de overige lasten was een stelpost opgenomen voor besteding NPO. De besteding heeft op andere posten,

waaronder personeel, plaatsgevonden wat de overschrijding van de overige (overige) lasten verklaart.

De overige lasten zijn € 193.000 hoger dan in 2022. Vooral aan leermiddelen is meer uitgegeven.

3.5 Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen in 2023 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

Uit de meerjarenbalans in de continuïteitsparagraaf blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren voldoende zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen en de investeringen met eigen middelen te betalen. Dit betekent dat er ook de komende jaren geen externe financiering hoeft te worden aangetrokken.

3.6 Financiële kengetallen

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie. Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	Realisatie	Realisatie	Signalerings-	Streefwaarde
	2023	2022	waarde Insp.	Prisma
Liquiditeit	1,58	1,86	< 0,75	min. 0,75
Solvabiliteit (incl. voorz.)	0,62	0,65	< 0,30	min. 0,30
Solvabiliteit (excl. voorz.)	0,48	0,52	geen	geen
Rentabiliteit	-0,01	0,01	geen	0,00
Weerstandvermogen (incl. mva)	0,14	0,16	geen	geen
Weerstandvermogen (excl. mva)	0,02	0,06	geen	min. 0.06
Huisvestingratio	0,09	0,08	geen	geen
Ratio normatief eigen vermogen	0,77	0,96	> 1,00	< 1,00

3.7 Continuïteitsparagraaf

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen van de stichting. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

A.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Kengetallen	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot
	2022	2023	2024	2025	2026
Leerlingen 1 februari	5.467	5.524	5.701	5.922	6.019
	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
	2022	2023	2024	2025	2026
Personele bezetting in fte					
Directie	25,77	27,01	25,22	25,04	25,04
OP	289,74	284,92	291,66	295,91	297,84
OOP	95,86	109,62	105,33	98,59	98,89
Totaal personele bezetting	411,38	421,55	422,21	419,54	421,77
Aantal leerlingen /					
Totaal personeel	13,29	13,10	13,50	14,12	14,27
Aantal leerlingen /					
Onderwijzend personeel	18,87	19,39	19,55	20,01	20,21

Toelichting op de kengetallen:

Aantal leerlingen

Het aantal leerlingen per 1 februari 2023 is gestegen met 57 leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2022. Het aantal leerlingen per 1 februari 2024 is gestegen met 177 ten opzichte van 1 februari 2023. Op basis van de huidige groepen 8, de verwachte instroom en in overleg met de directeuren, is een meerjaren inschatting gemaakt. Op bestuursniveau wordt in 2024 een forse groei verwacht en voor de komende jaren een lichte groei. De groei is per school anders en afhankelijk van de specifieke omstandigheden in een wijk, bijvoorbeeld nieuwbouw.

Personele bezetting

De personele bezetting groeit niet evenredig mee met de leerlingaantallen, maar in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025 is extra formatie opgenomen in verband met de subsidie Verbetering basisvaardigheden. Daarnaast is door een efficiëntere klassenindeling is niet altijd extra personeel nodig bij groei van het aantal leerlingen.

Ratio Normatief publiek eigen vermogen

Dit betreft het verhoudingsgetal tussen publiek en normatief publiek eigen vermogen. Een waarde boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen is het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen.

Definitie: Het publiek eigen vermogen gedeeld door het normatief eigen vermogen (de som van de helft van de aanschafwaarde gebouwen vermenigvuldigd met de bouwkostenindex, de resterende

boekwaarde materiële vaste activa en de totale baten vermenigvuldigd met de omvangafhankelijke rekenfactor met als minimum een normatief publiek eigen vermogen van € 300.000).

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde groter dan 1 (het publiek eigen vermogen is groter dan het normatief eigen vermogen).

De inspectie hanteert de signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. Als een bestuur een goede onderbouwing heeft voor de hogere publieke reserve(s), kijkt de inspectie of en hoe het geld uiteindelijk wordt besteed.

Prisma heeft eind 2023 een kleiner eigen vermogen dan eind 2022 door het negatieve resultaat. Het vermogen ligt onder de signaleringswaarde, waardoor er geen sprake is van een mogelijk bovenmatig normatief eigen vermogen. Zoals uit de meerjarenbalans blijkt, blijft het eigen vermogen nagenoeg gelijk waardoor ook in de toekomst het kengetal onder de signaleringswaarde zal blijven.

A.2 Balans in meerjarig perspectief

Balans	Realisatie 31-12- 2022	Realisatie 31-12- 2023	Prognose 31-12- 2024	Prognose 31-12- 2025	Prognose 31-12- 2026
Activa					
Gebouwen	266.670	350.015	635.338	788.548	817.600
Inventaris	4.195.462	4.759.026	5.429.801	4.933.525	4.456.398
Financiële vaste activa	12.450	7.950	7.950	7.950	7.950
Totaal vaste activa	4.474.582	5.116.991	6.073.089	5.730.023	5.281.948
Vorderingen	491.475	870.431	500.000	500.000	500.000
Kortlopende effecten	150.000	-			
Liquide middelen	7.958.883	6.985.927	5.599.794	5.895.580	6.348.738
Totaal vlottende activa	8.600.358	7.856.358	6.099.794	6.395.580	6.848.738
	13.074.939	12.973.349	12.172.883	12.125.603	12.130.686
Passiva					
Algemene reserve	5.178.022	5.298.925	-309.332	-365.784	-370.055
Bestemmingsreserve (publiek)	1.120.193	431.200	230.000	230.000	230.000
Bestemmingsreserve (privaat)	469.414	449.573	458.564	467.736	477.090
Eigen vermogen	6.767.629	6.179.698	379.232	331.952	337.035
Voorzieningen	1.678.083	1.819.709	6.819.709	6.819.709	6.819.709
Kortlopende schulden	4.629.228	4.973.942	4.973.942	4.973.942	4.973.942
	13.074.939	12.973.349	12.172.883	12.125.603	12.130.686

Toelichting op de balans:

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van € 4.524.000 aan investeringen in 2024 tot en met 2026. De investeringen vinden voornamelijk plaats in ICT en meubilair. De afschrijvingslasten voor de komende drie jaren bedragen € 4.359.000.

Onder de financiële vaste activa zijn de waarborgsommen opgenomen.

De vorderingen zijn in de toekomst ongeveer op het niveau ultimo 2022 ingeschat. In de debiteuren per ultimo 2023 zaten veel facturen die betrekking hadden over een lange periode. Voor de toekomst verwachten we frequenter te factureren, waardoor het debiteurensaldo aan het einde van het jaar lager zal zijn. De liquide middelen zijn de sluitpost van de balans. De liquide middelen nemen in 2024 af, voornamelijk doordat de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingslasten. Vanaf 2025 nemen de liquide middelen naar verwachting weer toe.

Het begrote resultaat 2024 is onttrokken aan de algemene reserve. Daarnaast is, in verband wijziging naar de componentenmethode, de eenmalige dotatie aan de voorziening Groot onderhoud (schatting: € 5 miljoen) in mindering gebracht op de algemene reserve. Door de verschuiving van eigen vermogen naar voorzieningen wordt de algemene reserve, bij de ingeschatte bestemmingsreserves, negatief. Het eigen vermogen van Prisma is, door de keuze van een voorziening Groot onderhoud volgens de componentenmethode, de komende jaren veel lager dan het normatieve eigen vermogen. Er is derhalve geen sprake van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Binnen Prisma dient het weerstandsvermogen, waarvoor intern een streefgetal van 6% was afgesproken, opnieuw beoordeeld te worden.

De inschatting is dat de stand van de voorzieningen nagenoeg gelijk blijft.

A.3 Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Baten					
Rijksbijdragen	40.514.275	43.426.777	44.250.308	44.555.498	45.267.879
Overige overheidsbijdragen	62.785	213.683	162.388	53.990	53.990
Overige baten	1.246.760	1.466.664	1.038.287	872.260	855.114
Totaal baten	41.823.820	45.107.124	45.450.983	45.481.748	46.176.983
Lasten					
Personele lasten	33.500.450	36.834.108	37.094.948	36.490.531	37.086.144
Afschrijvingen	1.007.466	1.085.361	1.446.277	1.456.886	1.456.075
Huisvestingslasten	3.372.897	4.171.755	3.944.925	3.962.355	3.979.445
Overige materiële lasten	3.501.321	3.693.995	3.839.799	3.693.756	3.724.736
Totaal lasten	41.382.133	45.785.219	46.325.949	45.603.528	46.246.400
Saldo baten en lasten	441.687	-678.095	-874.966	-121.780	-69.417
Financiële baten	6.599	90.152	75.000	75.000	75.000
Financiële lasten	9.945	-14	500	500	500
Saldo	-3.346	90.166	74.500	74.500	74.500
Totaal	438.341	-587.929	-800.466	-47.280	5.083

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn berekend op basis van het geprognosticeerde leerlingenaantal en de geldende tarieven. In 2023 zijn de rijksbijdragen nog hoger in verband met NPO-gelden tot en met juli 2023. De overige overheidsbijdragen en overige baten nemen geleidelijk af, omdat diverse subsidies dan beëindigd zullen zijn.

De personeelslasten zijn gebaseerd op de begrote formatieve inzet en de geldende salarisschalen. In 2022 en 2023 is veelvuldig gebruikgemaakt van uitbesteding aan derden. Gezien de extra kosten

die dit met zich meebrengt (btw en opslag uitzendbureau) is het beleid om zo min als mogelijk te kiezen voor externe inhuur.

Met betrekking tot de huisvestingslasten verwachten we in de toekomst besparingen te kunnen behalen op energie en door meer centraal in te kopen.

Bijlagen



Bijlage 1: Overzicht scholen Stichting Prisma Almere

Naam school	BRIN	Adres	Naam directeur
De Ark	12PM	Middenhof 210 1354 EV Almere	Tjesjen Kuiper
De Driemaster	12XA	Tegelenpad 2 1324 DS Almere	Michelle Brown
De Ichthus	13CW	Rijnweg 10 1316 EP Almere	Karin Kwant tot 1 augustus 2023 Mariska Ritfeld per 1 augustus 2023
Het Kompas	13IF	Binnenkruierstraat 5 1333 EC Almere	Sandra Roozeboom
De Regenboog	13NH	Klipgriend 1 1356 GA Almere	Berrit Bakker
De Lichtboei	23EV	Luitstraat 7 1312 LH Almere	Miranda van der Kamp
De Olijfboom	23ZV	Bongerdstraat 2 1326 AB Almere	Arjen Gaasterland
De Buitenburcht	23ZW	Zonnebloemweg 66 1338 TV Almere	Kim van Westrop Arjen Gaasterland per 1 augustus 2023
SBO De Klimop	24FT	Rossinistraat 5 1323 BP Almere	Renée Holmes
De Kraanvogel	25KT	Perzikstraat 24 1326 HN Almere	Rina Monen
De Omnibus	26AC	J. Slauerhoffstraat 53 1321 HE Almere	Mascha Paliama
De Dukdalf	26AC	Makassarweg 68 1335 HZ Almere	Arjen Gaasterland tot 1 augustus 2023 Gretha Wassens per 1 augustus 2023
De Optimist	27AA	Hildo Kropstraat 20 1328 BC Almere	Nicole Hoogendoorn
De Windwijzer	27XH	Kraaiennest 4 1319 DA Almere	Samantha Bouwhuis
Het Drieluik	27XJ	Ten Harmsen v.d. Beekpad 4 1336 BK Almere	Tamara Rumpin
De Kleine Wereld	29TC	Nederlandhof 5 1362 DC Almere	Cathelijne Doeze Jager
De Ruimte	30PE	Nimfenplein 1 1363 SV Almere	Frank Groot
De Verwondering	31LN	Richard Feynmanstraat 7 1341 DL Almere	Laura Kalkhoven & Marloes Lindeboom
De Verbeelding	31UY	Burchard de Volderstraat 19 1349 HJ Almere	Yvonne Gouma

Bijlage 2: Verslag Intern Toezicht

Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) houdt toezicht op het functioneren van de organisatie en het College van Bestuur (CvB). In het bijzonder ziet de RvT toe op de vormgeving van de Christelijke identiteit van de organisatie. De RvT is verder verantwoordelijk voor de benoeming van de externe accountant, het vaststellen van begroting, jaarrekening, bestuursverslag en het strategisch beleid, waarbij ook gelet moet worden op de uitvoerbaarheid van beleid en de evaluatie van de uitvoering. Ook vervult de RvT de rol van werkgever van het bestuur. In het kader hiervan is afgelopen jaar middels een functionerings- en beoordelingsgesprek het functioneren van het CvB geëvalueerd en beoordeeld. Ook vinden gedurende het jaar diverse informele gesprekken plaats over het functioneren. De RvT staat het CvB met raad terzijde en fungeert als klankbord. Voorts is er voortdurend aandacht voor de naleving van het wettelijk kader. Aandachtspunten hierbij zijn:

- de kwaliteit van het geboden onderwijs en personeel;
- rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie;
- rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen;
- naleving van de code Goed Bestuur;
- interne borging van *governance*;
- identiteit.

Met dit verslag geeft de RvT invulling aan het verantwoordelijke van de werkzaamheden.

De RvT houdt toezicht vanuit de grondslag en de belangen van de stichting en alle daarmee verbonden stakeholders, zoals ouders, medewerkers, andere schoolbesturen, Inspectie van het Onderwijs, gemeente, etc. De RvT werkt met een jaaragenda en volgt de Code Goed Bestuur. Eenmaal per jaar agendeert de RvT het onderwerp tegenstrijdige belangen. In 2023 is geconstateerd dat dit niet van toepassing was. Onder 1.3 Contactgegevens Stichting Prisma Almere zijn de nevenfuncties van de leden opgenomen.

In het verslagjaar zijn er geen wisselingen geweest in de bezetting van de RvT.

Samenstelling Raad van Toezicht

De RvT bestaat uit 6 leden. Onder 1.3 Contactgegevens Stichting Prisma Almere staat een overzicht met de leden.

Bijeenkomsten

Naast de reguliere vergaderingen van de RvT is er in het voorjaar een thematische bijeenkomst met Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) gehouden over inclusiever onderwijs. In het najaar is in de nieuwe samenstelling een deel van de GMR informeel aangesloten bij een deel van de vergadering van de RvT. Het doel was om wederzijdse onderwerpen uit te wisselen. Ook een bijeenkomst met de directeuren heeft voorafgaand aan een vergadering van de RvT op informele wijze plaatsgevonden, dit was net als met de GMR een succes. Daarnaast heeft een deel van de RvT een overleg gehad met het bestuurskantoor en ten behoeve van het beoordelingsgesprek van de bestuurder gesprekken met diverse gremia uit de organisatie.

De RvT heeft in 2023 zes reguliere vergaderingen gehad met het CvB. Bij elke reguliere bijeenkomst is er een deel zonder bestuurder vergaderd. Er zijn in 2023 twee extra vergaderingen gepland, hierin

zijn de identiteitsnotitie, het strategisch beleidsplan en de statutenwijziging besproken. De auditcommissie kwam in het verslagjaar viermaal bijeen. De onderwijscommissie heeft in het verslagjaar twee maal vergaderd. De commissie identiteit is vier maal samengekomen. De remuneratiecommissie heeft in het verslagjaar tweemaal met de bestuurder gesproken. De RvT heeft in 2023 het herzien van de statuten verder vormgegeven en de statutenwijziging goedgekeurd. Bij het herformuleren van de identiteitsnotitie zijn twee leden van de RvT intensief betrokken geweest en deze is vastgesteld. Het Strategisch beleidsplan 2023-2027 is door de RvT goedgekeurd en de RvT heeft gesproken over het lerarentekort, passend onderwijs en onderhoud aan gebouwen. Ook heeft de RvT gedurende het jaar een professionaliseringslag gemerkt bij het bestuursbureau.

Op verzoek van de RvT heeft Beekveld & Terpstra (B&T) een onderzoek verricht naar de inrichting van het bestuursbureau. De uitkomst hiervan is uitvoerig besproken binnen de RvT en met het CvB. Het niveau van het onderzoek was voor de RvT teleurstellend, wel zijn een aantal adviezen overgenomen.

Uit de vergadering:

- De RvT keurde het Strategisch beleidsplan 2023-2027 goed.
- De RvT heeft het bestuursverslag en de jaarrekening 2022 goedgekeurd.
- De statutenwijziging wordt door de RvT vastgesteld. Het CvB krijgt volmacht om de statuten te passeren bij de notaris.
- De RvT heeft de identiteitsnotitie goedgekeurd.
- De kaderbrief wordt door de RvT vastgesteld.
- De beleidsnotitie over de professionalisering van de RvT is vastgesteld en ook voorgenomen professionalisering
- De RvT heeft in 2023 een zelfevaluatie uitgevoerd op basis van een survey.
- De jaaragenda van de RvT is besproken en vastgesteld.
- De voortgangsrapportage van de bestuurder was een vast agendapunt. In het verslagjaar was er geregeld aandacht voor onderwijs, kwaliteit en innovatie, personeel, financiële zaken, huisvesting en lerarentekort.
- De kaderbrief is vastgesteld.
- Twee leden van de RvT treden aan het eind van het kalenderjaar af. In de laatste vergadering gaat de RvT akkoord met de benoeming van twee nieuwe leden per 1 januari 2024, dhr. drs. Kool RA en dhr. Feenstra.
- Het reglement van de RvT is vastgesteld.
- Visie op toezicht van de RvT is vastgesteld.
- De begroting van 2024 is in december goedgekeurd.

Professionalisering

De professionalisering van alle medewerkers, maar ook van CvB en RvT heeft voortdurend aandacht. In 2023 heeft de RvT een stuk over deskundigheidsbevordering goedgekeurd. Hierin staat dat zij zich zowel op het gezamenlijk functioneren als adequate toezichthouder voor de stichting, als op het individuele functioneren als lid van de RvT moeten richten. De professionalisering kan bestaan uit verwerven van kennis en vaardigheden en uit reflectie en bestaat uit deelname aan trainingen, cursussen en andere bijeenkomsten gericht op professionalisering. Jaarlijks bepaalt de

RvT aan de hand van de zelfevaluatie op welke thema's hij zich verder wil ontwikkelen en professionaliseren.

Jaarlijks evalueert de RvT haar functioneren. In 2023 heeft een zelfevaluatie plaatsgevonden in de vergadering van februari. In het kader van de ontwikkeling van de RvT is de visie op toezicht houden en het reglement van de RvT herzien.

Bezoldiging Raad van Toezicht

Na ruim tien jaar is de vergoeding van de RvT opnieuw vastgesteld. Dit is vastgesteld in een memo en besproken met het CvB. Tevens is de GMR hierover geïnformeerd. Het besluit is gebaseerd op:

- een inventarisatie van de accountant;
- een vergelijking van de personele loonstijging over de laatste 10 jaar;
- een benchmark van de bezoldiging van de RvT's primair onderwijs in de regio;
- het adviesrapport van de Vereniging Toezicht houders in het Onderwijs en Opvang (VTOI) en de wet WNT.

Vanaf 1 januari 2023 zal de bezoldiging 40% van het WNT-maximum bedragen. Dit uiteraard aansluitend op de WNT klasse van Prisma. De aanpak sluit aan op de Adviesregeling honorering toezichthouders onderwijs van de VTOI/NVTK. Voor de voorzitter bedraagt de bezoldiging voor 2023 € 10.380 en voor haar leden is dit € 6.920. Jaarlijks zal de bezoldiging binnen de RvT op mogelijke indexering worden beoordeeld.

Een blijk van waardering

De RvT wil graag van de gelegenheid gebruik maken om in dit jaarverslag hun waardering te uiten naar de inzet van het CvB, de GMR, directeuren, leerkrachten en ondersteunend personeel binnen Prisma. Ondanks het lerarentekort en soms in moeilijke omstandigheden, zorgen jullie ervoor dat de leerlingen van Prisma goed onderwijs kunnen krijgen.

Bijlage 3: Jaarverslag 2023 van de GMR

Leden van de GMR

- Vanaf 1 januari 2023 bestond de GMR uit totaal 28 leden. In principe van elke Prisma-school een personeelsgeleding en een oudergeleding vanuit de MR. Door vele vacatures zijn het geen 38 leden, maar 28 leden.
- Vanaf 1 augustus 2023 bestond de GMR uit 8 leden (4 personeelsleden en 4 ouders) met in het overgangsjaar (schooljaar 2023-2024) extra 3 geassocieerde leden zonder stemrecht, die hun termijn afmaken (2 personeelsleden en 1 ouder).

Verder

- Voorzitter mevrouw M. (Marjanne) Schnitker, medewerker P&O op basisschool De Dukdalf en Privacy Officer Prisma.
- Plaatsvervangend voorzitter, vanaf augustus 2020 is er geen plaatsvervangend voorzitter. Vanaf augustus 2023 is de heer A.S. (Anne Sjoerd) Woudstra plaatsvervangend voorzitter.
- Secretaris, vanaf januari 2023 is er geen secretaris.
- Verslaglegging, vanaf februari 2023 door mevrouw E. (Eliza) Vroomen, medewerker P&O bureau Prisma. Vanaf augustus 2023 door mevrouw E. (Elsbeth) Tier - van Lit, bestuurssecretaris bureau Prisma.

Bijeenkomsten GMR

De GMR heeft in 2023 zeven bijeenkomsten gehad waarbij voor het grootste deel ook het CvB aanwezig was.

In de zeven GMR bijeenkomsten zijn de volgende onderwerpen besproken:

- Begroting 2023; in gesprek met Jan van Wieren (interim controller) en Nico de Haas (voorzitter CvB).
- Strategisch Beleidsplan; in 2022 hebben de GMR, DR en RvT een start gemaakt met het nieuwe SBP. Op basis van alle input zijn strategische uitspraken geschreven. In de GMR zijn we onder leiding van Margareth van Meerveld – Tavenier (Coördinerend directeur (passend) onderwijs en kwaliteit) over de concept uitspraken en teksten in gesprek gegaan. Later in het jaar stemde de GMR in met het nieuwe Strategisch Beleidsplan Prisma 2023-2027.
- Cafetariaregeling 2023; jaarlijkse update van de belastingdienst en aangevuld met twee items in het kader van de energietransitie (warmtepomp en zonnepanelen). De PGMR stemde nog formeel in met de regeling.
- Structuur GMR; onder begeleiding van Kees Jansen (jurist- P&O/ medezeggenschap/ governance/ infra-structuur bij Verus) hebben we begin 2023 het traject voortgezet om de structuur van de GMR aan te passen. Met instemming van de GMR is de structuur per 1 augustus 2023 gewijzigd. Ook stemde de GMR in met een nieuw Medezeggenschapsstatuut en GMR Reglement en een routing voor machtiging voor het MR Reglement. De GMR bestaat in de nieuwe structuur uit 8 leden: 4 ouders en 4 personeelsleden uit 4 (wijkgebonden) clusters van scholen. GMR-leden hoeven niet meer lid te zijn van de MR.
- Zijinstromers in dienst van Prisma 2023; het beleid waarop instemming is verleend in 2021 was geüpdatet. De GMR stemde in met de update.

- Protocol Leerlingenvervoer en veiligheid 2023; het protocol uit 2006 was geüpdatet. Aangepast aan de regelgeving en aangevuld met een aantal praktische aanpassingen. De GMR stemde in met het protocol.
- Notitie onderhoud, duurzaamheid en klimaatbeheersing; de GMR heeft de bestuurder een positief advies gegeven.
- Bestuursformatieplan; in gesprek met Rob Bruijnes (directeur bestuursbureau). De PGMR stemde in met het BFP.
- Logopedist 10 toevoegen aan Functiehuis Prisma; de PGMR heeft ingestemd met de toevoeging.
- Functiehuis toevoeging taak Onderwijsexpert medewerker aan Leraar LD functie; de GMR heeft geconcludeerd dat het om een nieuwe functie gaat en heeft aangegeven dat de functie ter instemming opnieuw aangeboden moet worden.
- AVG stand van zaken en incidentenrapportage 2022; een korte update is gegeven over AVG zaken en de jaarlijkse AVG-evaluatie met Marion van der Horst (onze externe FG van CED groep) en Nico de Haas (voorzitter CvB).
- Bestuursverslag 2022; Jaarverslag en Jaarrekening Prisma 2022
- Benoemingscommissie voor nieuwe RvT leden; deelname door één GMR-lid. De GMR heeft een bindende voordracht gedaan voor één nieuw RvT-lid.
- Communicatieplan; de GMR-werkgroep Communicatie & Identiteit heeft een concept plan gepresenteerd. Gedurende het overgangsjaar wordt dit Communicatieplan afgerond.
- Kaders voor het innen van de ouderbijdrage; de huidige kaders zijn geëvalueerd en de GMR heeft een advies geformuleerd voor de maximale hoogte, ook richting de overige besturen in Almere.
- Identiteitsnotitie Prisma; de notitie krijgt een positief advies en de opstellers een groot compliment van de GMR.
- Kledingcode; de GMR heeft een aantal adviezen ter verbetering geformuleerd, die zijn overgenomen en in een latere bijeenkomst heeft de GMR ingestemd.
- Reiskostenregeling 2024-2026; de GMR heeft een voorstel voor aanpassing gedaan en in een latere bijeenkomst heeft de PGMR ingestemd.
- Begroting 2024; de GMR-werkgroep Financiën is twee keer in gesprek geweest met de controllers van Prisma en met het CvB. De GMR heeft een advies geformuleerd.
- Cafetariaregeling 2024; de jaarlijkse update is besproken. Mobiele telefonie is toegevoegd, warmtepomp en zonnepanelen zijn op nul gezet. De PGMR stemde in met de regeling.
- HR zaken; in gesprek met Sandra Thonhauser (HR adviseur) en Rob Bruijnes over documenten en processen op HR gebied. De GMR heeft adviezen gegeven m.b.t. de prioritering. De GMR heeft aangegeven onboarding, behoud van personeel, werving & selectiebeleid, RI&E en veiligheidsplan belangrijk te vinden. Ook de update van documenten na instemming van de GMR behoeft aandacht.
- Andere inrichting afdeling Financiën; de PGMR stemde in met het voorstel.
- Evaluatie GMR

Bijeenkomsten met Raad van Toezicht

De GMR heeft twee contactmomenten gehad met de RvT.

14 maart 2023

Jaarlijkse themabijeenkomst met de RvT, CvB en GMR. Het thema was 'inclusiviteit' met als doel informeren en in gesprek gaan.

Margareth van Meerveld – Tavenier (coördinerend directeur (passend) onderwijs & kwaliteit) heeft de voorkennis getoetst van alle aanwezigen en een presentatie gegeven over inclusiever onderwijs. Wat houdt het in? Hoe inclusief is Prisma? Wat zijn de successen en kansen?

We zijn in groepjes in gesprek gegaan over welke kansen we zien voor de Prisma scholen, welke uitdagingen en dilemma's en wat willen we meegeven voor beleidsontwikkeling?

Aanwezigen namens de RvT: Erwin Hietland, Bert Kozijn, Friso de Roos en Nicoline van der Meer-Lopez.

31 oktober 2023

Informeel samenzijn onder het genot van een maaltijd. Een afvaardiging van de GMR en de RvT leden hadden de mogelijkheid om elkaar te leren kennen en wederzijds te informeren.

Overig

Om het begrotingsproces te verbeteren, zodat de GMR meer vooraf adviezen kan geven, heeft de Financiële Commissie van de GMR in het najaar twee bijeenkomsten gehad met de controllers van Prisma en de voorzitter van het CvB. De Kaderbrief begroting en de Begroting 2024 zijn besproken. De GMR-werkgroep Communicatie en Identiteit heeft één bijeenkomst gehad om een communicatieplan voor de GMR te schrijven. Dit plan wordt in het overgangsjaar afgerond.

Scholing MR/GMR

In september 2023 hebben verschillende MR-leden van de Prisma scholen en een nieuw lid van de GMR een basistraining Medezeggenschap gehad. Deze tweedelige training (2 avonden) werd verzorgd door trainer/adviseur Joop Witteveen van CNV Academie.

In de training is o.a. aandacht besteed aan:

- Belang en voorwaarden voor medezeggenschap
- Bevoegdheden: wat kan, moet en mag een (G)MR (niet)?
- Procedures – formeel en informeel
- Communicatie – organisatie aspecten
- Statuut en Reglementen

Jaarrekening 2023

Stichting Prisma

Balans per 31 december 2023

vergelijkende cijfers 2022 na verwerking resultaatbestemming

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	5.109.041	4.462.132	
1.1.3	Financiële vaste activa	7.950	12.450	
	<i>Totaal vaste activa</i>	5.116.991	4.474.582	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	870.431	641.475	
1.2.4	Liquide middelen	6.985.927	7.958.883	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	7.856.358	8.600.358	
	TOTAAL ACTIVA	<u>12.973.349</u>	<u>13.074.939</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	6.179.698	6.767.628	
2.2	Voorzeningen	1.819.709	1.678.083	
2.3	Langlopende schulden	-	-	
2.4	Kortlopende schulden	4.973.942	4.629.228	
	TOTAAL PASSIVA	<u>12.973.349</u>	<u>13.074.939</u>	

**Staat van baten en lasten 2023
en vergelijkende cijfers 2022**

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	43.426.777		41.217.017		40.514.274	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	213.683		75.826		62.785	
3.5 Overige baten	1.466.664		853.103		1.246.760	
<i>Totaal Baten</i>		<i>45.107.124</i>		<i>42.145.946</i>		<i>41.823.820</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	36.834.108		33.544.271		33.500.450	
4.2 Afschrijvingen	1.085.361		1.082.871		1.007.466	
4.3 Huisvestingslasten	4.171.755		3.963.639		3.372.897	
4.4 Overige lasten	3.693.995		3.361.112		3.501.321	
<i>Totaal lasten</i>		<i>45.785.219</i>		<i>41.951.893</i>		<i>41.382.133</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-678.095</i>		<i>194.053</i>		<i>441.687</i>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	90.152		500		6.599	
6.2 Financiële lasten	-14		1.000		9.945	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>90.166</i>		<i>-500</i>		<i>-3.346</i>
Totaal resultaat		<u>-587.929</u>		<u>193.553</u>		<u>438.341</u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Kasstroomoverzicht 2023 en vergelijkende cijfers 2022

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)		-678.095		441.687
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
Afschrijvingen	-/- 4.2	1.085.361	1.007.466	
Mutaties voorzieningen	2.2	141.626	-270.340	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		<u>1.226.987</u>	<u></u>	737.126
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
Vorderingen	1.2.2	-228.956	1.554.492	
Kortlopende schulden	2.4	344.714	1.054.623	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>		<u>115.758</u>	<u></u>	2.609.115
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>664.650</u>	<u></u>	<u>3.787.928</u>
Ontvangen interest	6.1.1	84.527	-274	
Betaalde interest	6.2.1	14	-9.945	
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2	<u>5.625</u>	<u>3.044</u>	
		90.166		-7.175
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>754.816</u>	<u></u>	<u>3.780.752</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-1.732.270	-1.570.538	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	-	1.018	
Investerings in financiële vaste activa	1.1.3	-	157.050	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-1.727.770</u>	<u></u>	<u>-1.412.470</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-	-	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-	-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u><u>-972.956</u></u>	<u><u>2.368.283</u></u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2023	2022	
		€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		7.958.883	5.590.596	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-972.956	2.368.283	
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>6.985.927</u></u>	<u><u>7.958.883</u></u>	

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 B en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar Christelijk) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutel-functionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties	10-15	6,7% - 10%	500
Schoolmeubilair en inventaris	15-20	5% - 6,7%	500
Schoolmeubilair en inventaris	10	10,00%	500
Huishoudelijke apparatuur en machines	5	20,00%	500
Onderwijskundige apparatuur en machines	5-10	10% - 20%	500
ICT	3-10	10% - 33,3%	500
Leermiddelen	8	12,50%	500

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onder financiële vaste activa opgenomen effecten welke geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en welke niet tot einde looptijd worden aangehouden, gewaardeerd tegen reële waarde.

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving		EUR
Reserve NPO	Doel	Het compenseren van kosten inzake de subsidie NPO
	Beperkingen	Zie doel
	Saldo	€ 230.000

Voorzieningen

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2023 wordt er gerekend met een rekenrente van 3,50%.

De waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 0,30%, en de uitgangswaarde voor de inflatie is 3,20%.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de ekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. 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.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2023 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023: 110,50%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	545.428	48.730	11.387.603	4.852.002	16.833.763
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	322.390	5.098	8.029.766	4.014.377	12.371.631
Materiële vaste activa per 31 december 2022	223.038	43.632	3.357.837	837.625	4.462.132
Verloop gedurende 2023					
Investerings	7.144	115.252	1.483.627	126.247	1.732.270
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-35.847	-3.204	-819.531	-226.779	-1.085.361
Mutatie gedurende 2023	-28.703	112.048	664.096	-100.532	646.909
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	381.083	171.125	7.857.359	2.248.496	10.658.063
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	186.748	15.445	3.835.426	1.511.403	5.549.022
Materiële vaste activa per 31 december 2023	194.335	155.680	4.021.933	737.093	5.109.041

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek-	Investerings	Des-	Waarde-	Resultaat	Boek-
		waarde		investeringen	veranderingen		waarde
		01-01-2023		2023	2023		2023
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen	12.450	-	4.500	-	-	7.950
	Totaal Financiële vaste activa	12.450	-	4.500	-	-	7.950
1.2	Viottende activa						
1.2.2	Vorderingen			31-12-2023		31-12-2022	
				€	€	€	€
1.2.2.1	Debiteuren			391.591		183.140	
1.2.2.2	OCW			106.693		20.926	
1.2.2.3	Gemeenten			86.374		-	
1.2.2.10	Overige vorderingen			-		150.000	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>				584.658		354.066
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten			102.779		90.080	
1.2.2.14	Te ontvangen interest			58.442		5.730	
1.2.2.15	Overige overlopende activa			124.552		191.599	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>				285.773		287.409
	Totaal Vorderingen				870.431		641.475
1.2.4	Liquide middelen			31-12-2023		31-12-2022	
				€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen			665		607	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen			6.985.262		7.958.276	
	Totaal liquide middelen				6.985.927		7.958.883

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	4.982.721	195.300	-	5.178.021	5.178.021	120.904	-	5.298.925
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	828.838	291.355	-	1.120.194	1.120.194	-688.994	-	431.200
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	517.728	-48.314	-	469.414	469.414	-19.841	-	449.573
Totaal eigen vermogen		6.329.287	438.341	-	6.767.628	6.767.629	-587.931	-	6.179.698

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve NPO	828.838	291.356	-	1.120.194	1.120.194	-890.194	-	230.000
2.1.1.2.2	Reserve Gift de Verbeelding	-	-	-	-	-	40.200	-	40.200
2.1.1.2.3	Reserve POA	-	-	-	-	-	161.000	-	161.000
Totaal bestemmingsreserves (publiek)		828.838	291.356	-	1.120.194	1.120.194	-688.994	-	431.200

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2022	2022	mutaties	31-12-2022	01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaot	517.728	-48.314	-	469.414	469.414	-19.841	-	449.573
Totaal bestemmingsreserves (privaot)		517.728	-48.314	-	469.414	469.414	-19.841	-	449.573

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	395.270	180.019	-17.691	-97.745	459.853	60.998	108.716	67.810
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	1.282.813	943.992	-866.949	-	1.359.856	-	-	-
Totaal voorzieningen		1.678.083	1.124.011	-884.640	-97.745	1.819.709	60.998	108.716	67.810

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2023	2023	trekking	2023	31-12-2023	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	247.801	7.414	-17.691	-	237.524	60.998	108.716	67.810
2.2.1.7	Overige personele voorzieningen	147.469	172.605	-	-97.745	222.329	-	-	-
Totaal personele voorzieningen		395.270	180.019	-17.691	-97.745	459.853	60.998	108.716	67.810

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		437.320		1.030.044
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.635.021		1.363.212
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		446.959		388.194
2.4.12	Kortlopende overige schulden		3.807		13.002
<i>Subtotaal overige schulden</i>				2.523.107	2.794.452
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		969.582		184.385
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		38.002		-
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		1.125.612		997.029
2.4.19	Overige overlopende passiva		317.639		653.362
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			1.443.251	2.450.835	1.834.776
Totaal Kortlopende schulden			4.973.942		4.629.228

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	St.Almeerse Scholengroep	01-04-14	01-04-24	120	4.010	12.030	-	-	12.030
2	Spring Real Estate	01-03-24	31-03-29	60	11.250	135.000	540.000	33.750	708.750
3	Gemeente Almere huur schoolpand Duk	01-01-24	31-12-24	11	10.500	126.000	-	-	126.000
4	Gemeente Almere: KSS & Noord	01-01-24	31-12-24	11	73.083	877.000	-	-	877.000
5	Heutink (schoolboeken)*	01-03-24	28-02-27	35	-	-	-	-	-
6	Canon *	01-03-19	01-03-27	96	-	-	-	-	-
7	Dyade	01-01-23	31-12-24	23	31.250	375.000	-	-	375.000
8	APS IT Diensten	01-01-24	31-12-25	23	4.833	58.000	58.000	-	116.000
9	Gemeente Almere: HVC en Vattenfall	01-01-24	31-12-24	11	54.167	650.000	-	-	650.000

2. Voor de huur van kantoorruimte inclusief parkeerplaatsen is een contract afgesloten met Spring Real Estate. Het contract is afgesloten per 1 maart 2024 en loopt af per 31 maart 2029. De verplichting bedraagt ca. € 135.000 per jaar.

3. Voor de huur van het schoolpand van De Dukdalf is een contract afgesloten met de gemeente Almere. Het contract is voor onbepaalde tijd en kan op elk gewenst moment beëindigd worden. De verplichting bedraagt ca. € 126.000 per jaar.

4. Voor de schoonmaak is, via de gemeente Almere, een contract afgesloten met KSS & Noord. Het contract is voor onbepaalde tijd en kan op elk gewenst moment beëindigd worden. De verplichting bedraagt ca. € 877.000 per jaar.

* 5. Voor de inkoop van schoolboeken is in 2023 gestart met een traject inzake Europese aanbesteding. Er is per 1 maart 2024 een contract afgesloten met Heutink dat afloopt per 28 februari 2027. Het contract kan driemaal met telkens met één jaar worden verlengd. De verplichting is niet van te voren vast te stellen. Bij Heutink zullen de scholen het Onderwijs Leermiddelen Pakket bestellen d.w.z. alles rondom methodes. Ook gaan bestellingen voor ge-/verbruiksmaterialen (pen, gum, crêpe papier, lijm, ontwikkelingsmaterialen enz.) naar Heutink.

* 6. Voor service en onderhoud van multifunctionals en de bijbehorende verbruikartikelen is begin 2019 een overeenkomst aangegaan met Canon. De machines zijn in maart 2019 gekocht door Prisma. De overeenkomst voor de tikprijzen (kleur en zwart) per afdruk betreft alle prijzen inclusief service, toner, support en onderhoud. De overeenkomst loopt totdat de machines 6 jaar oud zijn (maart 2025).

7. Voor de dienstverlening inzake de salaris- en financiële administratie met bijbehorende licenties voor diverse softwarepakketten is per 1 januari 2023 een contract afgesloten met Dyade dat per 1 januari 2024 is omgezet in een contract voor onbepaalde tijd. Het contract kan per 31 december worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van 12 maanden. De verplichting bedraagt ca. € 375.000 per jaar.

8. Voor de levering van Microsoft-licenties is een contract afgesloten met APS IT – Diensten. APS IT heeft dit op haar beurt aanbesteed en Prisma heeft zich daarbij gevoegd. Het contract loopt af per 2026. De verplichting bedraagt ca. € 58.000 per jaar.

9. Voor de levering van gas, stadsverwarming en elektra zijn, via de gemeente Almere contracten afgesloten met HVC (gas en elektra) en Vattenfall (stadsverwarming). De contracten zijn voor onbepaalde tijd en kunnen op elk gewenst moment beëindigd worden. De verplichting bedraagt ca. € 650.000 per jaar.

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	37.623.457		35.833.106		32.162.596	
	Totaal rijksbijdragen	<u>37.623.457</u>	37.623.457	<u>35.833.106</u>	35.833.106	<u>32.162.596</u>	32.162.596
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	4.558.517		4.536.761		7.003.538	
	Totaal overige subsidies	<u>4.558.517</u>	4.558.517	<u>4.536.761</u>	4.536.761	<u>7.003.538</u>	7.003.538
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		1.244.803		847.150		1.348.141
	Totaal Rijksbijdragen	<u>43.426.777</u>		<u>41.217.017</u>		<u>40.514.274</u>	
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	213.683		75.826		62.785	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>213.683</u>		<u>75.826</u>		<u>62.785</u>	
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	213.644		204.974		107.466	
3.5.2	Detachering personeel	144.872		148.600		142.625	
3.5.4	Sponsoring	23.167		-		24.022	
3.5.5	Ouderbijdragen	257.204		269.879		276.509	
3.5.10	Overige	827.777		229.650		696.138	
	Totaal overige baten	<u>1.466.664</u>		<u>853.103</u>		<u>1.246.760</u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	26.132.983		31.346.118		23.792.543	
4.1.1.2	Sociale lasten	3.548.469		-		3.514.877	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	557.493		-		-	
4.1.1.5	Pensioenpremies	3.757.737		-		3.436.869	
	Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		33.996.682		31.346.118		30.744.289
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	82.274		120.500		-295.027	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	3.449		-		-	
4.1.2.3	Overige	3.186.836		2.077.653		3.348.874	
	Totaal overige personele lasten		3.272.559		2.198.153		3.053.847
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-435.133		-		-297.686	
	Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-435.133		-		-297.686
	Totaal personeelslasten		<u>36.834.108</u>		<u>33.544.271</u>		<u>33.500.450</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 422 in (2022: 411). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2023	2022
Bestuur / Management	27	25
Personeel primair proces	280	295
Ondersteunend personeel	115	91
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>422</u>	<u>411</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.085.361		1.082.871		1.007.466	
	Totaal afschrijvingen		<u>1.085.361</u>		<u>1.082.871</u>		<u>1.007.466</u>

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	393.640		372.650		391.949	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	355.687		267.500		326.413	
4.3.4	Energie en water	1.171.386		1.067.565		488.164	
4.3.5	Schoonmaakkosten	877.976		818.352		771.311	
4.3.6	Belastingen en heffingen	71.739		79.500		75.124	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	943.992		944.000		906.000	
4.3.8	Overige	357.335		414.072		413.937	
	Totaal huisvestingslasten		<u>4.171.755</u>		<u>3.963.639</u>		<u>3.372.897</u>

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	615.177		565.985		525.605	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	170.552		135.321		168.145	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	1.820.541		1.459.300		1.691.282	
4.4.5	Overige	1.087.725		1.200.506		1.116.288	
	Totaal overige lasten		3.693.995		3.361.112		3.501.321

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	31.586		35.000		23.780	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	3.240		-		-	
	Totaal kosten instellingsaccountant		34.826		35.000		23.780

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	84.527		500		3.556	
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en e	5.625		-		3.044	
	Totaal financiële baten		90.152		500		6.600

6.2	Financiële lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-14		1.000		9.945	
	Totaal financiële lasten		-14		1.000		9.945

Bestemming van het resultaat

		2023	
		€	€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>		120.904
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.1	Reserve npo	-890.194	
2.1.1.2.2	Reserve Gift de Verbeelding	40.200	
2.1.1.2.3	Reserve POA	161.000	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		<u>-688.994</u>
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-19.841	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		<u>-19.841</u>
	Totaal resultaat		<u><u>-587.931</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
St.Leerlingzorg Almere-PO	Stichting	Almere	1	0%
St.Leerlingzorg Almere-VO	Stichting	Almere	1	0%
St.Almere Speciaal	Stichting	Almere	1	0%
St.Taakcentrum Almere	Stichting	Almere	1	0%

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Verantwoording subsidies

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Zijinstroom	1288377	30-11-2022	Nee
Zijinstroom	1216517	31-03-2022	Onderhanden
Zijinstroom	1288207	30-11-2022	Onderhanden
Zijinstroom	1288216	30-11-2022	Onderhanden
Zijinstroom	1216536	31-03-2022	Onderhanden
Studieverlof	1278950	31-08-2022	Onderhanden
Studieverlof	1278951	31-08-2022	Onderhanden
Studieverlof	1279913	30-09-2022	Onderhanden
Zijstroom	1288243	30-11-2022	Onderhanden
Zijstroom	1373727	19-10-2023	Onderhanden
Zijstroom	1373733	19-10-2023	Onderhanden
Studieverlof	1350145	17-07-2023	Onderhanden
Studieverlof	1350149	17-07-2023	Onderhanden
Toekenning Regeling school en omgeving	RSO-23003	21-12-2023	Onderhanden
Toekenning Regeling school en omgeving	RSO-23013	14-09-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-4572	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-3999	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-3974	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-3478	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-2964	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1905	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1784	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1769	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-1574	31-05-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden	VBV23-PO-4972	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling doorstoomprogramma's po-vo voor gelijke kansen	DPOVO23215	21-07-2023	Onderhanden
Subsidieregeling doorstoomprogramma's po-vo voor gelijke kansen	DPOVO23214	21-07-2023	Onderhanden

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT verantwoording 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de Stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2023
Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	11
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 173.000

WNT verantwoording 2023

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

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

Gegevens 2023

Naam	A.T.Y. de Haas
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	133.895
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.626
<i>Subtotaal</i>	€	<u>156.521</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	173.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u>156.521</u>

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2022

Naam	Voorzitter CvB
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang functievervulling in 2022	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	132.968
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.144
<i>Subtotaal</i>	€	<u>155.112</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	168.000
Bezoldiging	€	<u>155.112</u>

WNT verantwoording 2023

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 tm 12 van de functievervulling.

WNT verantwoording 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.
Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2023

Naam	Dr. T. M. Willemse	E.J.W. Hietland	F. W. de Roos RA	N.M. van der Meer-Lopez	Dr. B. Kozijn	Dr. B. B. Dijkgraaf
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 10.380	€ 6.920	€ 6.920	€ 6.920	€ 6.920	€ 6.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.950	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Bezoldiging

	€ 10.380	€ 6.920	€ 6.920	€ 6.920	€ 6.920	€ 6.920
--	-----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
----------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Gegevens 2022

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 7.250	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800

WNT verantwoording 2023

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT verantwoording 2023

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Almere, d.d.

A.T.Y. de Haas

Voorzitter CvB

Dr. T. M. Willemse

Voorzitter Raad van Toezicht

Drs. M. F. Kool RA

Lid Raad van Toezicht (per 1-1-2024)

F. W. de Roos RA

Lid Raad van Toezicht

H. Feenstra

Lid Raad van Toezicht (per 1-1-2024)

Drs. B. Kozijn

Lid Raad van Toezicht

Drs. B. B. Dijkgraaf

Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Statutaire bepaling van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat