

**STICHTING**



---

**JAARVERSLAG**  
**2021**

---

# Inhoudsopgave

<b>Inleiding</b>	<b>4</b>
<b>Bestuursverslag</b>	<b>6</b>
<b>1 Algemene gegevens</b>	<b>6</b>
1.1 Algemene gegevens	6
1.2 Juridische structuur	6
1.3 Missie en doelstelling	6
1.4 Organisatie en governance	7
1.5 Samenstelling bestuur	7
1.6 Code Goed Bestuur in het primair onderwijs	8
<b>2. Beleid</b>	<b>9</b>
2.1 Ontwikkeling leerlingaantal	9
2.2 Primair Onderwijs	10
2.3 Voortgezet Onderwijs	11
2.4 Ambulante begeleiding	12
2.5 Vooruitblik	13
2.6 Inspectie	13
2.7 Expertise functie	13
<b>3. Strategisch personeelsbeleid</b>	<b>14</b>
3.1 Professionalisering	14
3.2 Lerarentekort	15
3.3 Arbo en gezondheid	15
<b>4. Personele kengetallen</b>	<b>16</b>
4.1 Aantallen	16
4.2 Verdeling naar leeftijden	17
4.3 Personeelsverloop	17
<b>5. Klachten</b>	<b>18</b>
5.1 Klachtenafhandeling	18
5.2 Vertrouwenspersoon	18
5.3 Klokkenluiders	18

<b>6. Financiële verantwoording</b>	<b>19</b>
6.1 Financieel beleid, Planning & Control	19
6.2 Treasury	20
6.3 Toelichting op de balans	20
6.4 Toelichting op de exploitatie	22
6.5 Resultaatbestemming	30
6.6 Indicatoren	30
6.7 Huisvesting	31
6.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	31
<b>7. Continuïteitsparagraaf</b>	<b>32</b>
7.1 Financiële meerjarenraming	32
7.2 Risicobeheersings- en controlesystemen	38
7.3 Risico's en onzekerheden	38
<b>8. Verslag van de Raad van Toezicht</b>	<b>41</b>
8.1 Algemeen	41
8.2 Samenstelling van de Raad van Toezicht	42
8.3 Activiteiten, belangrijkste gesprekspunten en besluiten	43
8.4 Informatievoorziening	43
8.5 Externe accountant	44
<b>9. Verslag van de Ondernemingsraad</b>	<b>45</b>
<b>Jaarrekening</b>	<b>46</b>
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	46
Balans (na resultaatbepaling)	49
Staat van baten en lasten	50
Kasstroomoverzicht	51
Toelichting op de balans	52
Toelichting op de staat van baten en lasten	57
Overige toelichtingen	61
<b>Overige gegevens</b>	<b>63</b>
Ondertekening	63
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	64

# Inleiding

Vorig jaar zaten we midden in de coronapandemie, die ook heel 2021 heeft beheerst. Inmiddels is er wat dat betreft licht aan de horizon.

Maar de blijvende stijgende leerlingaantallen zijn van grote zorg voor het Taalcentrum. Inmiddels weten we, dat door de oorlog in de Oekraïne de toestroom vluchtelingen exponentieel zal toenemen.

## Strategische koers in crisistijd

Activiteiten in het kader van de strategische koers zijn noodgedwongen op een laag pitje gezet in 2021. Alle aandacht was in 2021 gericht op:

- het vullen van vacatures in een stad met de grootste lerarentekorten van Nederland,
- zorg voor het personeel in pandemische tijd,
- nieuwe huisvesting voor het toenemend aantal leerlingen,
- noodgedwongen aanpassingen in het onderwijssysteem om onderwijs te kunnen realiseren.

## Resultaten

In de loop van 2021 nam het aantal nieuwe aanmeldingen van expat kinderen en overige arbeidsmigranten in een versneld tempo toe. Vanaf november 2021 was er een tijdelijke opnamestop omdat de grenzen van de opname capaciteit waren bereikt.

In 2021 zijn er in totaal 459 nieuwe leerlingen (345 leerlingen in het PO en 114 leerlingen in het VO) toegelaten tot het Taalcentrum en hebben 384 leerlingen (277 in het PO en 107 in het VO) het Taalcentrum weer verlaten. Het aantal leerlingen van het azc is in 2021 iets afgenomen van 45 naar 34 leerlingen (po en vo samen). Leerlingen die in de noodopvang van het AZC in Almere werden geplaatst kwamen in december aan en zijn het onderwijs in 2022 gestart.

Desalniettemin zijn er mooie resultaten behaald dankzij de tomeloze energie en de enorme inzet van het hele team van het Taalcentrum.

- Ontwikkeling van nieuw beleid voor ambulante begeleiding met als doel de ambulante begeleiding in een verbeterde versie en zoveel mogelijk volgens de behoefte en wensen van de scholen in te richten
- Verder ontwikkelen van het nt2 maatjesproject
- Start Kansklass BBL/KBL
- Start 2<sup>e</sup> kopklas havo/vwo
- Inlopen van onderwijsachterstanden opgedaan in de pandemie

### Vooruitblik op 2022

De afgelopen jaren is veel gevraagd van iedereen in het onderwijs. Op het Taalcentrum nog een beetje meer. Naast de pandemie en alles wat dat met zich meebracht heeft een steeds groeiend aantal leerlingen op de wachtlijst veel extra inzet en flexibiliteit gevraagd.

Het team heeft met elkaar besloten dat de leerlingen op alles voorrang moeten krijgen, dat zij recht op onderwijs hebben en gaan daar iedere dag voor. Je kunt niet anders dan trots zijn op deze bevlogenheid.

In 2022 is er veel versterking nodig op het Taalcentrum om dit te kunnen blijven realiseren voor alle vluchtelingen die in Almere hun (tijdelijke) thuis vinden en alle kinderen die een grote Nederlandse taalachterstand hebben.

**Brigitta Gadella**

*Interim bestuurder*

# Bestuursverslag

## 1 Algemene gegevens

### 1.1 Algemene gegevens

Naam	Stichting Taalcentrum Almere
Bezoekadres	Grote Markt 2-1, 1315 JG Almere
Telefoon	036-7670200
E-mail	<a href="mailto:info@taalcentrumalmere.nl">info@taalcentrumalmere.nl</a>
Website	<a href="http://www.Taalcentrumalmere.nl">www.Taalcentrumalmere.nl</a>
KvK-nummer	32146208

### 1.2 Juridische structuur

De rechtspersoon van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm. De stichting Taalcentrum Almere (Taalcentrum) is op 2 februari 2009 opgericht en kent Almere als statutaire vestigingsplaats.

De stichting valt onder de Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A. (de Coöperatie). De Coöperatie bestaat uit verschillende onderdelen. Naast het Taalcentrum zijn hieraan verbonden het samenwerkingsverband PO Almere (Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere/SLA-PO), het samenwerkingsverband VO (Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere/SLA-VO) en Stichting Almere Speciaal (SAS) waaronder de scholen Olivijn en Bongerd (SO) en Aventurijn (VSO).

### 1.3 Missie en doelstelling

De statutaire doelstelling van Stichting Taalcentrum Almere is het voorkomen en bestrijden van achterstanden in de actieve en passieve beheersing van de Nederlandse taal bij alle leerlingen in het primair en in het voortgezet onderwijs in Almere.

#### 1.3.1 Perspectief

De Stichting Taalcentrum Almere is opgericht na een gezamenlijk initiatief van alle schoolbesturen in het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs van Almere. Het Taalcentrum wordt mede ondersteund door de gemeente Almere. Het Taalcentrum is in 2007 gestart met activiteiten voor leerlingen met een beperkte beheersing van de Nederlandse taal. Allereerst besloten de schoolbesturen van het Almeers primair onderwijs om dat gezamenlijk aan te pakken. De schoolbesturen van het voortgezet onderwijs sloten zich daarbij aan. Het resultaat van die gezamenlijke aanpak is het inrichten en in stand houden van het Taalcentrum Almere.

De leerlingen van het Taalcentrum staan ingeschreven op 2 scholen van het ASG, De Ontdekking (basisonderwijs) en het Echnaton (Voortgezet onderwijs). Dit omdat het Taalcentrum geen eigen brinnummer heeft en daarmee door de rijksoverheid niet aangemerkt wordt als onderwijsvoorziening.

Voor meer informatie, zie: [www.taalcentrumalmere.nl](http://www.taalcentrumalmere.nl).

## 1.4 Organisatie en governance

Taalcentrum Almere kent een scheiding tussen bestuur en toezicht (bestuur/Raad van Toezicht-model). De primaire verantwoordelijkheid voor het bestuur van de organisatie ligt bij de bestuurder. De bestuurder treedt op als bevoegd gezag en is daarmee verantwoordelijk voor de vaststelling en de uitvoering van het beleid. Daarnaast is de bestuurder aanspreekpunt voor de externe contacten, zoals het ministerie, de lokale overheid en de inspectie. De bestuurder wordt gecontroleerd door de Raad van Toezicht (RvT) die op afstand opereert. Zij heeft een toezichhoudende taak.

Doordat het Taalcentrum officieel niet wordt aangemerkt als een onderwijsinstelling is de medezeggenschap georganiseerd middels een Ondernemingsraad (OR). Aangezien intern het Taalcentrum volledig als onderwijsinstelling wordt behandeld vervult de OR haar rol vanuit de beginselen van de Wet Medezeggenschap Scholen.

De staf, met specialisten voor personele en financiële zaken, beleidsmatige ondersteuning, administratie en (bestuurs-)secretariaat, ondersteunt de vier stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs. Alle medewerkers van de staf zijn in dienst van SLA-PO. De kosten worden middels een vooraf jaarlijks vastgestelde verdeelsleutel doorbelast aan de andere stichtingen. Binnen de staf werken per ultimo 2021 in totaal 10,8 fte's (inclusief 1,3 fte bestuurder en 1,0 fte adjunct-directeur). Het voeren van de personele en financiële administratie is belegd bij een extern bureau (OOG).

## 1.5 Samenstelling bestuur

Aan de start van 2021 maakte de directeur-bestuurder mevrouw H. Vlug van de Coöperatie en van de vier onder de Coöperatie vallende stichtingen (SLA-PO, SLA-VO, SAS, TC) kenbaar geen tweede bestuursperiode te ambiëren. De procedure voor haar opvolging is begin 2021 opgestart. In verband met vertrek van deze bestuurder per 15 juli is de adjunct-directeur van SLA-PO benoemd als waarnemend bestuurder van de Coöperatie en de vier stichtingen die daaronder vallen. Daarna is per 1-10-2021 de rol van waarnemend bestuurder overgedragen aan mevrouw B. Gadella, interim bestuurder voor Taalcentrum en SAS. Samen met mevrouw M. Robijns, als interim bestuurder voor SLA-PO en SLA-VO vormen beide interim bestuurders het CvB van de Coöperatie Passend onderwijs UA.

De schooldirectie van het Taalcentrum is in handen van de heer Theo Klein Koerkamp.

In onderstaande tabel worden de nevenfuncties aangegeven die bestuurders in 2021 bekleedden:

Naam	Nevenfunctie	Bezoldiging
<b>B. Gadella</b>	Voorzitter RvT SOVEE	Onbezoldigd
	Bestuursvoorzitter LPO	Onbezoldigd
<b>M. Robijns</b>	Vicevoorzitter RvT Pontis Onderwijsgroep	Bezoldigd
	Voorzitter RvT Amstelronde	Bezoldigd
<b>A. Gelmers-Groen</b>	Bestuurslid LPO	Onbezoldigd
<b>H. Vlug</b>	Bestuurder stichting Alkind	Onbezoldigd
	Lid RvT Zorggroep Amsterdam-Oost	Bezoldigd
	Bestuurslid Leefkringhuis Amsterdam-Noord	Onbezoldigd
	Bestuurslid Actief burgerschap	Onbezoldigd

## 1.6 Code Goed Bestuur in het primair onderwijs

Per 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur voor instellingen in het primair en voortgezet onderwijs van kracht. Taalcentrum Almere is via ASG lid van de brancheorganisatie voor het primair onderwijs, de PO-Raad en de brancheorganisatie van het voortgezet onderwijs, de VO-Raad. Zij confirmeert zich aan de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. In deze code zijn de basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en managers in het primair onderwijs. Daarnaast is de code gericht op het tegengaan van belangenverstrengeling en het bevorderen van transparantie.

Als gevolg van de governance structuur van de Coöperatie wordt op één punt de code niet nageleefd. In de statuten van Stichting Taalcentrum Almere is vastgelegd dat als Raad van Toezicht van de stichting de als zodanig ingestelde en benoemde Ledenraad van de Coöperatie functioneert. Hiermee wordt het punt uit de code, dat een lid van een schoolbestuur niet tegelijkertijd de functie van intern toezichthouder kan vervullen bij een andere onderwijsorganisatie in dezelfde sector of bij een organisatie in een aanpalende onderwijssector, niet nageleefd.



## 2. Beleid

De kerntaak van het Taalcentrum is het bieden van intensief onderwijs op maat met een sterk accent op taalonderwijs aan verschillende doelgroepen. De doelgroepen, die gebruik maken van het Taalcentrum, hebben gemeen dat zij in het onderwijs en in de maatschappij minder goed functioneren dan op basis van capaciteiten verwacht mag worden. De oorzaak van dit minder functioneren ligt in alle gevallen aan een taalachterstand.

Het Taalcentrum streeft de volgende doelen na:

- Kunnen voldoen aan de specifieke behoefte van de individuele leerling met een beperkte beheersing van de Nederlandse taal;
- De specifieke talenten van elke individuele leerling zo goed mogelijk tot ontwikkeling helpen brengen;
- Effectief en doelmatig onderwijs bieden aan zoveel mogelijk leerlingen met een beperkte beheersing van de Nederlandse taal;
- Toegankelijk zijn voor de doelgroep;
- Met reguliere scholen intensief samenwerken opdat de leerlingen daarheen kunnen doorstromen of terugkeren.

### 2.1 Ontwikkeling leerlingaantal

Het Taalcentrum heeft van 2007 tot en met 2016 een sterke groei doorgemaakt. Vanaf 2016 is een meer stabiele situatie in leerlingaantallen ontstaan. Echter in 2020 was er een tijdelijke afname maar vanaf begin 2021 ligt het aantal nieuwe aanmeldingen binnen het Taalcentrum PO op een hoog niveau. Vanaf 1 november 2021 heeft het Taalcentrum PO een wachtlijst moeten hanteren en zijn er voorbereidingen begonnen voor de uitbreiding van het PO met een 3<sup>e</sup> locatie voor de opvang van nieuwkomers in het PO. Op deze locatie zal medio maart 2022 het onderwijs aanvangen.

Teldatum 1-10	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aantal leerlingen	370	471	518	479	482	442	462

In 2021 zijn er in totaal 459 nieuwe leerlingen (345 leerlingen in het PO en 114 leerlingen in het VO) toegelaten tot het Taalcentrum en hebben 384 leerlingen (277 in het PO en 107 in het VO) het Taalcentrum weer verlaten. Het aantal leerlingen van het azc is in 2021 iets afgenomen van 45 naar 34 leerlingen (PO en VO samen). Leerlingen die in de noodopvang van het AZC in Almere werden geplaatst kwamen in december aan en zijn het onderwijs in 2022 begonnen.

Er zijn diverse factoren die bepalen wat het daadwerkelijke aantal leerplichtige leerlingen is dat recht heeft op onderwijs. Factoren die te maken hebben met:

- De maatschappelijke -, economische - en politieke situatie in de wereld, in Europa en in Nederland;
- De asielprocedure in Nederland;
- Het opvangbeleid van de COA waarbij krimp- en groeiscenario's van de opvangcapaciteit elkaar vaak afwisselen.

In dit landschap is niet te voorspellen hoe het leerlingenverloop zal zijn, zowel niet op korte als op lange termijn. De effecten van de pandemie op bijvoorbeeld vluchtelingenstromen in de wereld zijn ongewis. Ook de veranderende situatie in landen als Afghanistan hebben vaak op de korte of langere termijn veel invloed. Zo zijn er bijvoorbeeld in de noodopvang van het AZC Almere in december 2021 zo'n 50 leerlingen geplaatst die recent daarvoor Afghanistan waren ontvlucht. Dit gegeven plaatst het Taalcentrum voor een enorme uitdaging. Een uitdaging op het gebied van onderwijs en organisatie, materieel en personeel en financiën.

De dynamiek van de in- en uitstroom veroorzaakt een extra administratieve lastendruk en vraagt voortdurend maatwerk bij het investeren in lokaalruimte, materieel en personeel.

Ook de diversiteit van de doelgroep in achtergrond, niveauverschillen en leeftijd vraagt om maatwerk in het organiseren van het onderwijs en een voortdurende investering in expertise en kwaliteit van het personeel.

### 2.1.1 AZC

Sinds augustus 2010 verzorgt het Taalcentrum het onderwijs aan alle leerplichtige leerlingen van het asielzoekerscentrum in Almere (AZC). Cijfers van het Centraal Orgaan Asielzoekers geven aan dat landelijk gemiddeld genomen zo'n 20% van de asielzoekers in opvang in de leerplichtige leeftijd zit (4 tot 18 jaar). In 2021 was dit aandeel met 20,4% gelijk aan het langjarig gemiddelde. Op basis van deze cijfers en de capaciteit van het AZC in Almere (800 plaatsen) kan het Taalcentrum rekenen op zo'n 160 à 200 leerlingen die dagelijks het Taalcentrum bezoeken. In werkelijkheid is het aandeel leerplichtige kinderen op AZC Almere in 2021 gedaald naar 5,6% (in 2020 was dit 8,4%).

In het najaar van 2021 is er voor de duur van 1 jaar een noodopvang ingericht met een maximale opvangcapaciteit van 500 plaatsen. In het najaar van 2022 zal deze noodopvang vervangen worden door een permanente uitbreiding van de reguliere opvang van 800 naar 1400 plaatsen volgens de plannen van het Centraal Orgaan Asielzoekers.

## 2.2 Primair Onderwijs

Nadat de instroom van nieuwe leerlingen in 2020 vanwege de coronacrisis drastisch was afgenomen nam aan het eind van 2020 het aantal nieuwe aanmeldingen weer toe. Deze toename zette zich in het geheel van 2021 door. Door deze toename bereikte het Taalcentrum PO in oktober 2021 zijn maximale capaciteit en was het genooddaakt over te gaan tot een wachtlijst. Door de komst van een noodopvang voor Afghaanse vluchtelingen nam de wachtlijst eind 2021 in omvang enorm toe. In maart 2022 heeft het Taalcentrum een derde locatie geopend om aan het wachtlijstprobleem een oplossing te bieden.

### 2.2.1 Impact coronacrisis

In heel 2021 had het Taalcentrum PO te maken met coronamaatregelen. Echter toen in de eerste maanden het land en het onderwijs in lockdown was kon het Taalcentrum PO openblijven vanwege de kwetsbaarheid van de doelgroep. Dit heeft ervoor gezorgd dat de het oplopen van leerachterstanden bij deze leerlingen in die periode beperkt bleef. Wel kreeg het Taalcentrum te maken met grotere leerachterstand van leerlingen die in lange lockdown situaties hebben gezeten in een land voordat zij naar Nederland kwamen, vaak met weinig thuisonderwijs mogelijkheden.

### 2.2.2 NPO aanpak

In 2021 heeft het Ministerie van OC&W het Nationaal Programma Onderwijs gelanceerd. Dit programma is bedoeld om opgelopen achterstanden als gevolg van de coronacrisis in het onderwijs te bestrijden. Aan de scholen is gevraagd een inventarisatie te doen van de opgelopen achterstanden en uit een vooraf beschikbaar gestelde menukaart maatregelen in te zetten die het beste passen bij de doelgroep en de opgelopen achterstanden binnen de school. Het Taalcentrum heeft voor het PO de inventarisatie uitgevoerd en vanuit de menukaart een plan opgesteld. Dit plan is intern besproken.

De middelen zijn ingezet om op diverse wijze opgelopen achterstanden te bestrijden en om het onderwijsaanbod in de gehele linie te verbeteren. Ook zijn de middelen ingezet om expertise van de medewerkers te verbreden en te verdiepen. Zo zijn er middelen gestoken in vernieuwing van leermiddelen en in extra leermiddelen. Er zijn middelen gestoken in extra ondersteuning van nieuwe leerkrachten. Er zijn middelen uitgetrokken om de uitwisseling met voorschoolse voorzieningen te versterken. Tevens zijn er middelen uitgetrokken om de professionele communicatieve cultuur op school te versterken.

In het PO is een bedrag van € 99.000 ontvangen uit de regulier NPO-middelen. Hiervan is bij € 45.000 ingezet aan de bovengenoemde onderdelen. Daarnaast is uit de nieuwkomersregelingen nog een NPO-bedrag van € 462.000 binnengekomen.

## 2.3 Voortgezet Onderwijs

Na de daling tussen 2018 en 2020 vanwege de uitstroom van een grote groep alleenstaande minderjarig vreemdelingen (AMV) is het aantal leerlingen in het Taalcentrum VO in 2021 zeer stabiel gebleven. De verwachting aan het eind van 2021 was dat het aantal leerlingen de komende jaren weer enigszins zal groeien.

### 2.3.1 Impact coronacrisis

In heel 2021 had ook het Taalcentrum VO te maken met coronamaatregelen. Echter toen in de eerste maanden het land en het onderwijs in lockdown was kon ook het Taalcentrum VO openblijven vanwege de kwetsbaarheid van de doelgroep. Dit heeft ervoor gezorgd dat de het oplopen van leerachterstanden bij deze leerlingen in die periode beperkt bleef. Ook kreeg het Taalcentrum VO te maken met grotere leerachterstand van leerlingen die in lange lockdown situaties hebben gezeten in een land voordat zij naar Nederland kwamen, vaak met weinig thuisonderwijs mogelijkheden.

### 2.3.2 NPO aanpak

In 2021 heeft het Ministerie van OC&W het Nationaal Programma Onderwijs gelanceerd. Dit programma is bedoeld om opgelopen achterstanden als gevolg van de coronacrisis in het onderwijs te bestrijden. Aan de

scholen is gevraagd een inventarisatie te doen van de opgelopen achterstanden en uit een vooraf beschikbaar gestelde menukaart maatregelen in te zetten die het beste passen bij de doelgroep en de opgelopen achterstanden binnen de school. Het Taalcentrum heeft ook voor het VO de inventarisatie uitgevoerd en vanuit de menukaart een plan opgesteld. Dit plan is intern besproken.

De middelen zijn ingezet om op diverse wijze opgelopen achterstanden te bestrijden en om het onderwijsaanbod in de gehele linie te verbeteren. Ook zijn de middelen ingezet om expertise van de medewerkers te verbreden en te verdiepen. Zo zijn er ook in het VO middelen gestoken in vernieuwing van leermiddelen en in extra leermiddelen. Er zijn middelen gestoken in extra ondersteuning in de klas door extra onderwijsassistentie. Er zijn middelen uitgetrokken om de uitwisseling met reguliere scholen te versterken. Tevens zijn er middelen uitgetrokken om de professionele communicatieve cultuur op school te versterken. In het VO is een bedrag van € 46.000 ontvangen uit de reguliere NPO-middelen. Hiervan is € 33.000 ingezet in 2021. Daarnaast is ruim € 16.000 ontvangen uit de middelen voor de arbeidsmarkttoeslag. De medewerkers hebben op grond van deze middelen voor schooljaar 2021-2022 een salarisverhoging van 2,4% gekregen.

### 2.3.3 Pilot PrO+

Sinds september 2018 participeert het Taalcentrum ook in een nieuwe pilot opgezet samen met PrO Almere. Deze pilot is bedoeld voor jongeren van 18 jaar en ouder die geen of een gering perspectief hebben op het behalen van een startkwalificatie in het onderwijs vanwege hun capaciteiten. Het doel van deze pilot is om op een vooral praktische manier deze jongeren voor te bereiden op een zelfstandige deelname aan de maatschappij en ze intensief door middel van stages voor te bereiden op arbeidsparticipatie. De gemeente Almere participeert financieel in dit project met een subsidie aan het PrO.

## 2.4 Ambulante begeleiding

In het kalenderjaar 2021 kwamen 208 uitgestroomde leerlingen op reguliere scholen in aanmerking voor ambulante begeleiding vanuit het Taalcentrum. Door het lerarentekort op het Taalcentrum is sinds oktober 2018 deze dienstverlening vanuit het Taalcentrum tijdelijk opgeschort en in de loop van 2019 weer gedeeltelijk hervat. In 2020 is dit weer vrijwel stil komen te liggen vanwege beperkte toegankelijkheid van scholen vanwege de coronamaatregelen.

De uitwisseling van informatie over leerlingen, de zogenaamde warme overdracht, vindt nog steeds op de geplande momenten plaats. De overdracht was echter niet fysiek maar vond meestal via Teams plaats. Na een aantal jaren van beperkte mogelijkheden om de ambulante begeleiding vorm te kunnen geven bereidde het Taalcentrum beleid voor met als doel de ambulante begeleiding in een verbeterde versie en zoveel mogelijk volgens de behoefte en wensen van de scholen, na de zomer van 2021 weer zo volledig mogelijk aan te bieden. Dit laatste past ook in de ontwikkeling van de expertise-functie van het Taalcentrum. Een team van ambulante begeleiders van het Taalcentrum zou dit beleid ten uitvoer brengen, verder ontwikkelen, evalueren en daar waar nodig bijstellen. Hoewel de ambulante begeleiding in 2021 weer voorzichtig was opgestart kwam door de groei van het Taalcentrum in combinatie met het lerarentekort deze dienstverlening opnieuw onder druk te staan.

## 2.5 Vooruitblik

In de eerste 3 maanden van 2022 is het aantal nieuwe aanmeldingen in het PO fors doorgestegen. Twee jaar na het begin van de coronacrisis is het aantal leerlingen, dat op school zit op het Taalcentrum PO, hoger dan ooit tevoren. Zelfs met het openen van een derde PO locatie is er geen einde gekomen aan de wachtlijstproblematiek. De verwachting is dat de aantallen de komende jaren verder door zullen groeien.

Twee jaar na het begin van de pandemie is het aantal leerlingen, dat op school zit op het Taalcentrum VO, weer in lijn met het aantal dat voor het begin van de pandemie op school zat. De verwachting is dat de aantallen in het VO de komende jaren ook flink kunnen gaan groeien. Het COA heeft gevorderde plannen om het AZC in Almere in 2022 permanent uit te breiden van 800 naar 1400 opvangplekken. In de praktijk zou dit kunnen betekenen dat het aantal leerlingen van het AZC kan groeien naar zo'n 250 tot 350 leerlingen, echter het aantal kan ook lager of hoger zijn.

## 2.6 Inspectie

De inspectie van het onderwijs heeft de onderwijskwaliteit in 2018 voor zowel het PO als het VO als voldoende beoordeeld. In 2021 heeft de inspectie van het PO een oriënterend gesprek gevoerd met het managementteam. De inspectie van het VO heeft in 2021 een vragenlijst gestuurd. Er zijn in beide gevallen geen aanleidingen gezien om vooralsnog een uitgebreidere inspectie te plannen.

## 2.7 Expertise functie

Meer dan ooit is taal een issue in de stad Almere. Taalproblematiek beperkt zich niet tot NT2 leerlingen. De problematiek is van alle tijden. Het is een groeiend probleem dat voorkomt in alle doelgroepen van het onderwijs, op alle niveaus en bij elke leeftijdsgroep. In Almere heeft ruim 20% van de leerlingen last van taalachterstand. Door taalproblematiek lopen leerlingen achterstand op en halen uiteindelijk minder uit hun talenten dan je op basis van capaciteiten zou mogen verwachten. Met alle gevolgen van dien. Leerlingen raken achterop in het basisonderwijs, hebben extra moeite met woordenschat, tekstbegrip, zich zowel mondeling als schriftelijk uitdrukken, het verwerven van kennis en het vormen en formuleren van een mening. Hierdoor gaan leerlingen ook onderpresteren in vakken als rekenen, wiskunde, natuurkunde, geschiedenis, aardrijkskunde e.d.

Almeerse scholen benaderen steeds vaker het Taalcentrum met hulpvragen over hoe om te gaan met deze taalachterstand, zeker als de achterstand gerelateerd is aan anders-taligheid en/of NT2 problematiek. Het Taalcentrum is onderzoekende of het uitgebreid kan worden met een expertisefunctie die het onderwijsveld kan ondersteunen en of hiervoor middelen te vinden zijn die dit structureel mogelijk kunnen maken. De gemeente Almere heeft voor het eerst in 2021 extra middelen beschikbaar gesteld voor het inrichten van een taalexpertisepool. In 2020 is er in Almere het NT2-maatjes project voor het primair onderwijs van start gegaan. In dit project wordt er in nauwe samenwerking met het samenwerkingsverband PO Almere NT2 expertise overgebracht naar de basisscholen die hier de meeste behoefte aan hebben.

Een ander voorbeeld van het ondersteunen van het onderwijsveld in de aanpak van taalachterstand is de start van een nieuwe Kansklas BBL/KBL voor leerlingen die wel de potentie hebben om het onderwijs op dit niveau te volgen, maar nog niet voldoende vaardig zijn in het Nederlands om dit niveau aan te kunnen. In de eerste groep die in 2021 van start is gegaan zitten 11 leerlingen.

## 3. Strategisch personeelsbeleid

Het Taalcentrum is een dynamische organisatie, waarbij het personeelsbeleid een belangrijk onderwerp is, maar waar het tevens ingewikkeld is om hier structureel invulling aan te geven. De in- en uitstroom van leerlingen is grillig en moeilijk te voorspellen. Hierdoor is vooraf onduidelijk welke financiële middelen jaarlijks beschikbaar zijn. Daarnaast zorgt de tussentijdse in- en uitstroom ervoor dat pas kort van tevoren duidelijk is wat de omvang van de bezetting moet zijn.

Om in te kunnen spelen op de wisselende leerling populatie werkte het Taalcentrum altijd met een grote flexibele personele schil. Dit leidde tot hoge extra kosten, kans op kwaliteitsverlies en zorgde voor veel wisselingen in het personeelsbestand. De algemene verwachting is dat het Taalcentrum de komende jaren niet zal krimpen maar eerder zal uitbreiden. Met ingang van schooljaar 2019-2020 is er dan ook voor gekozen om het Taalcentrum qua formatie in te richten op het aantal verwachte leerlingen op 1 oktober. Hierdoor ontstaat meer stabiliteit wat de onderwijskwaliteit ten goede komt. Dit is voor schooljaar 2021-2022 doorgezet.

### 3.1 Professionalisering

Opleiding en ontwikkeling zijn onderwerpen die in het medewerkers-onderzoek naar voren zijn gekomen als belangrijke aandachtspunten. Afgelopen jaar is dit een speerpunt van het management geweest. Bij de leidinggevendenden is inmiddels duidelijk welke wensen er zijn op scholings- en ontwikkelingsvlak. Invulling hieraan is door de coronacrisis deels achterwege gebleven. Veel trainingen zijn afgelast of konden niet online georganiseerd worden. De aandacht voor verdere professionalisering is echter wel sterk aan bod gekomen in de individuele gesprekken tussen de medewerker en de teamleiders.

Om met name de leraren beter te kunnen ondersteunen in hun werk, is er veelvuldig ingezet op groepsbezoeken (PO) door de teamleider en IB-er. Op deze wijze is op een positief kritische wijze feedback gegeven aan de leerkrachten. Hierbij heeft de IB-er zich met name gericht op de lesgevende aspecten van de functie. De teamleider heeft de klasbezoeken gebruikt om een beter beeld te krijgen van het handelen van de leraar in zijn algemeenheid. De resultaten zijn meegenomen en besproken in de gesprekken van de HR-cyclus.

Binnen het VO is met name gestuurd op een betere en transparante inzet van de beschikbare middelen. Onder andere door een beter inzicht te geven aan medewerkers hoe het opleidingsbudget vanuit de cao ingezet wordt en hen daar ook nadrukkelijk zeggenschap in te geven.

## 3.2 Lerarentekort

Het lerarentekort in Almere in relatie tot het aantrekken van nieuw personeel blijft een speerpunt van het personeelsbeleid. De verantwoordelijkheid voor werving & selectie van nieuw personeel ligt bij het MT van het Taalcentrum. Zij worden hierin ondersteund door de staf van de Coöperatie in het plaatsen van de vacatures op een aantal banen sites. De werving via sociale media is succesvol te noemen. De vraag naar leraren blijft onverminderd groot. De ondersteuning met de staf van de Coöperatie wordt onvoldoende gezocht. Er wordt nu ingezet op een actief wervingsplan.

## 3.3 Arbo en gezondheid

Binnen het Taalcentrum wordt de functie van de arbodienst ingevuld door ArboNed. Jaarlijks wordt gekeken of de dienstverlening nog aansluit bij de behoefte van het Taalcentrum. Op dit moment is het Taalcentrum zeer ontevreden met de verzuimbegeleiding van ArboNed.

Verzuim en met name het voorkomen van verzuim blijven belangrijke punten binnen het personeelsbeleid. De wens is om meer te gaan inzetten op het belastbaarheidsmodel (wat kan een verzuimende medewerker nog wel) in plaats van het medicaliseren van verzuim.

### 3.3.1 Ziekteverzuim

Onderstaande tabel geeft de ziekmeldingsfrequentie (ZMF) van 2021 weer, dit is het gemiddelde aantal ziekmeldingen per medewerker per jaar. Daarnaast is het gemiddelde ziekteverzuim-percentage in het eerste ziektejaar en het totale verzuim (ZVPL) van 2021 opgenomen. De informatie is afkomstig vanuit ArboNed.

	ZMF		ZVPK		ZVPL	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Taalcentrum primair onderwijs	1,00	1,64	7,66	9,34	8,15	9,68
Taalcentrum voortgezet onderwijs	1,03	0,96	2,88	4,05	4,16	4,57
Taalcentrum totaal	1,01	1,39	5,92	7,41	6,70	7,82

De verzuimfrequentie ligt binnen het PO ligt hoger dan het landelijk gemiddelde van 1, binnen het VO ligt de verzuimfrequentie fors lager dan het landelijk gemiddelde van 1,7. Het verzuimpercentage en de ontwikkeling hiervan wordt in de voortgangsgesprekken met de leidinggevenden binnen het Taalcentrum besproken.

Het verzuim is bijzonder hoog te noemen. Er is een link te leggen naar verzuim vanuit Covid. Helaas zien we hierin ook een beperking in de inzet van ArboNed. De verzuimende medewerkers zijn bekend en worden door de teamleiders goed begeleid. De ondersteuning die hierin gevraagd wordt van ArboNed laat zeer te wensen over. Er vinden in 2022 gesprekken plaats met ArboNed ten aanzien van de verbetering van de dienstverlening.

# 4. Personele kengetallen

## 4.1 Aantallen

In onderstaand overzicht staan de aantallen en fte-omvang van het personeelsbestand per begin en eind van het jaar 2021.

	Aantal medewerkers 1-1-2021	FTE (incl. BAPO) 1-1-2021	Aantal medewerkers 31-12-2021	FTE (incl. BAPO) 31-12-2021
Directie	5	4,0	5	4,0
Onderwijs- ondersteunend personeel (OOP)	21	12,6	29	16,7
Onderwijzend personeel (OP)	59	39,5	57	40,4
<b>Totaal</b>	<b>85</b>	<b>56,2</b>	<b>91</b>	<b>61,2</b>

Op peildatum 31 december 2021 waren er 6 medewerkers meer in dienst dan op peildatum 1-1-2021. Het aantal fte's nam toe met 5 fte.

Formatie	1-1-2021	%	31-12-2021	%	Vershil
Aantal parttime medewerkers	73	85,9%	76	83,5%	3
Aantal fulltime medewerkers	12	14,1%	15	16,5%	3
<b>Totaal aantal medewerkers</b>	<b>85</b>	<b>100,0%</b>	<b>91</b>	<b>100,0%</b>	<b>6</b>
Aantal parttime fte	44,2	78,6%	46,15	75,5%	2
Aantal fulltime fte	12,0	21,4%	15,0	24,5%	3
<b>Totaal aantal fte</b>	<b>56,2</b>	<b>100,0%</b>	<b>61,2</b>	<b>100,0%</b>	<b>5</b>

Er zijn evenredig veel fulltimers aangenomen als parttimers. Ten opzichte van 2020 is een hogere werktijdfactor waar te nemen in het aantal parttimers.



fte

Formatie	1-1-2021	%	31-12-2021	%	Vershil
Aantal medewerkers man	16	18,8%	16	17,6%	0
Aantal medewerkers vrouw	69	81,2%	75	82,4%	6
<b>Totaal aantal medewerkers</b>	<b>85</b>	<b>100,0%</b>	<b>91</b>	<b>100,0%</b>	<b>6</b>
Aantal fte man	8,8	15,7%	10,8	17,7%	2,0
Aantal fte vrouw	47,4	84,3%	50,4	82,3%	3,0
<b>Totaal aantal fte</b>	<b>56,2</b>	<b>100,0%</b>	<b>61,2</b>	<b>100,0%</b>	<b>5,0</b>

Uit de tabel blijkt dat het percentage mannen in absolute zin licht is gedaald t.o.v. het percentage vrouwen.

## 4.2 Verdeling naar leeftijden

De verdeling naar leeftijdscategorieën is als volgt (peildatum 31-12-2021):

leeftijdverdeling

Leeftijds categorie	Aantal	%	FTE	%
< 25	4	4,4%	2,7	4,4%
25-34	21	23,1%	14,4	23,5%
35-44	19	20,9%	11,7	19,1%
45-54	21	23,1%	15,0	24,5%
55-59	13	14,3%	8,4	13,7%
60+	13	14,3%	9,0	14,7%
<b>Totaal</b>	<b>91</b>	<b>100,0%</b>	<b>61,2</b>	<b>100,0%</b>

We zien een mooie leeftijds mix, waarbij moet worden opgemerkt dat het aantal medewerkers boven de 60 in de komende jaren zal gaan uitstromen.

## 4.3 Personeelsverloop

In 2021 zijn 32 nieuwe aanstellingen gerealiseerd. Dit zijn nieuwe aanstellingen en aanstellingen op grond van vervanging. In totaal zijn 23 medewerkers uit dienst getreden.

in- en uitdienst

Overzicht medewerkers in en uit dienst 2021	
Nieuw in dienst	32
Uit dienst	23
Uit dienst op eigen verzoek	17
Ontbinding (niet op eigen verzoek)	
Afloop contract (niet verlengd)	5
AOW gerechtigd	1

# 5. Klachten

---

## 5.1 Klachtenafhandeling

Voor de onderwijsvoorzieningen van het Taalcentrum is de gebruikelijke interne klachtenregeling van toepassing voor ouders en leerlingen. Uiteraard is daarbij de schoolleiding in eerste instantie het niveau waarop een klacht wordt behandeld; in tweede aanleg kunnen ouders en leerlingen zich wenden tot het bestuur. Van deze laatste mogelijkheid is in 2021 geen gebruik gemaakt.

## 5.2 Vertrouwenspersoon

Het Taalcentrum heeft via bureau Konfidi een vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen en integriteit. In 2021 is geen beroep gedaan op de vertrouwenspersoon.

## 5.3 Klokkeluiders

Ook het meldpunt voor de klokkenluidersregeling van het Taalcentrum is via bureau Konfidi geregeld. In 2021 zijn geen meldingen van klokkenluiders binnengekomen.

## 6. Financiële verantwoording

In dit hoofdstuk wordt financiële verantwoording afgelegd over de financiële cijfers van 2020. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2021 zoals deze is opgenomen in dit verslag.

### 6.1 Financieel beleid, Planning & Control

Het financieel beleid is gericht op de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs voor de korte, middellange en lange termijn. Centraal staat steeds de balans tussen de eisen van het onderwijs (primair proces) en het financiële perspectief. Het Taalcentrum streeft naar een solide financiële en bedrijfseconomische basis met een sluitende exploitatie, een passende vermogenspositie en adequate voorzieningen.

Het financieel beleid is gericht op een goede planning- en controlcyclus die start met een actuele en betrouwbare begroting en meerjarenraming. De belangrijkste uitgangspunten voor de begrotingscyclus zijn:

- Het werken vanuit een geïntegreerde begroting waarin geen scheiding bestaat tussen personele en materiële middelen;
- Het alloceren van de middelen over PO en VO volgens een allocatiemodel waarbij enerzijds aangesloten wordt bij de bekostiging en anderzijds wordt gekozen om middelen in te zetten op die punten waar dat nodig is. Aan PO en VO wordt de rijksbekostiging toegewezen op leerlingaantallen. De kosten die betrekking hebben op de bovenschoolse taken en zaken waarvan is afgesproken dat deze collectief worden uitgevoerd worden gelijkmatig verdeeld over PO en VO.

De directeur is verantwoordelijk voor de eigen begroting. De controller en de HR-adviseur ondersteunen de directeur en stellen gezamenlijk met de directeur de begroting op. De bestuurder stelt de begroting vast, na advisering door de OR. De RvT keurt de totale begroting goed na advisering door de auditcommissie. Hiermee is de begroting een leidend instrument voor de monitoring tijdens het jaar.

Als belangrijk onderdeel van de interne Planning- en Controlcyclus wordt viermaal per jaar een kwartaal-rapportage opgesteld. Deze wordt besproken met de directeur-bestuurder, waarna deze rapportage wordt vastgesteld en wordt besproken met de directeur van het Taalcentrum. In deze rapportages wordt een prognose voor het lopende jaar opgesteld op basis van de nieuwste inzichten, afspraken en cijfers. Ook wordt een nadere toelichting gegeven op het realisatieverloop. Indien noodzakelijk wordt ook de meerjarenraming opnieuw doorgerekend en/of wordt tussentijds aan het bestuur inzicht verschaft in de financiële stand van zaken van de begrotingsuitvoering en personeelsbezetting. De interne rapportages en de periodieke kwartaalrapportages bieden voldoende inzicht en mogelijkheden om tijdig te kunnen bijsturen.

## 6.2 Treasury

Uitgangspunt van het treasurybeleid is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming besteed worden. Daartoe dient het vaststellen van de jaarlijkse begroting; op dat moment wordt vastgesteld dat de activiteiten en uitgaven van de stichting in overeenstemming zijn met de inkomsten en financiële middelen van de stichting.

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de genoemde stichting. In dat kader worden de volgende algemene treasurydoelstellingen onderscheiden:

- Het registreren van transacties in de administratie;
- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van benodigde middelen;
- Het optimaliseren van het rendement van de overvloedige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut;
- Het beschermen van de stichting tegen de financiële risico's die aan de posities en geldstromen en aan de bedrijfsvoering zijn verbonden;
- Het minimaliseren van financieringskosten en kosten van het geldverkeer.

Ondanks dat het Taalcentrum geen officiële onderwijsinstelling is houdt zij zich aan de geldende wettelijke regeling 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten. In 2021 is er geen sprake van beleggingen.

## 6.3 Toelichting op de balans

De financiële positie van het Taalcentrum komt tot uitdrukking in de balans. De verkorte balans is onderstaand weergegeven en bevat een vergelijking van de balanstotalen van de jaren 2020 en 2021.

### balans activa

	werkelijk ultimo 2020	werkelijk ultimo 2021	mutatie 2021
<b>Activa</b>			
Materiële vaste activa	€ 292.419	€ 419.248	€ 126.829
Vorderingen	€ 474.237	€ 1.601.561	€ 1.127.324
Liquide middelen	€ 1.792.413	€ 1.806.734	€ 14.321
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 2.559.069</b>	<b>€ 3.827.543</b>	<b>€ 1.268.474</b>

### balans passiva

	werkelijk ultimo 2020	werkelijk ultimo 2021	mutatie 2021
<b>Passiva</b>			
Eigen Vermogen	€ 2.064.025	€ 3.082.688	€ 1.018.663
Voorzieningen	€ 43.910	€ 80.601	€ 36.691
Kortlopende schulden	€ 451.134	€ 664.254	€ 213.120
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 2.559.069</b>	<b>€ 3.827.543</b>	<b>€ 1.268.474</b>

Het balanstotaal van het Taalcentrum stijgt t.o.v. 31 december 2020 met € 1.268.474. Onderstaand wordt een korte toelichting gegeven ten aanzien van het investeringsbeleid, de liquide middelen en de voorzieningen.

### 6.3.1 Investerings

In de investeringsbegroting voor 2021 is een bedrag van € 86.500 opgenomen. De feitelijke investeringen in 2021 bedragen € 205.699.

#### investerings

	Begroting	Werkelijk	%
Inventaris en apparatuur	€ 20.100	€ 15.328	76,3%
ICT	€ 58.600	€ 77.763	132,7%
OLP		€ 6.406	nb
Onderhoud	€ 7.800	€ 106.202	1.361,6%
<b>Totaal</b>	<b>€ 86.500</b>	<b>€ 205.699</b>	<b>237,8%</b>

In 2021 is op ICT-middelen meer geïnvesteerd dan begroot. Een deel van de voorgenomen investering uit 2020, met name in het PO, is doorgeschoven naar 2021. Dit omdat er meer tijd nodig was om te kijken naar de beste manier voor het inzetten van ICT-middelen en daarmee keuzes te maken uit de best passende devices. Als gevolg van corona had dit traject enige vertraging opgelopen.

De investeringen op groot onderhoud zijn fors hoger dan begroot. Zowel de brandmeldinstallatie als de inbraak- en alarminstallatie op de Molièrestraat zijn wel aanbesteed in 2020 maar uiteindelijk uitgevoerd in 2021. Daarnaast bleek in 2021 een forse renovatie nodig te zijn aan de CV en bijbehorende leidingwerk op de Asterstraat. Dit was niet onderkend en begroot.

### 6.3.2 Liquiditeiten

De liquiditeitspositie is als volgt:

#### liquiditeit

	Stand per 1 januari 2021	Stand per 31 december 2021	mutatie 2021
Banken, lopende rekeningen	€ 1.392.286	€ 1.406.513	€ 14.227
Spaartegoeden	€ 400.095	€ 400.155	€ 60
Kas	€ 32	€ 66	€ 34
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.792.413</b>	<b>€ 1.806.734</b>	<b>€ 14.321</b>

De liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank en zijn direct opeisbaar. In opdracht van de bestuurder worden tijdelijk overtollige middelen in rekening courant overgeboekt naar de spaarrekening en vice versa. Uit bovenstaand overzicht blijkt een stijging van de liquiditeitspositie met circa € 14.000 ten opzichte van 1 januari. Als gevolg van een grote vordering op ASG is dit slechts een klein bedrag.

### 6.3.3 Voorzieningen

## voorzieningen

	Stand per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2021
Voorziening jubilea	€ 30.000	€ 6.554	€ 3.554	€ 33.000
Voorziening duurzame inzetbaarheid	€ 1.659	€ 4.786	€ 0	€ 6.445
Voorziening langdurig zieken	€ 12.251	€ 41.156	€ 12.251	€ 41.156
<b>Totaal</b>	<b>€ 43.910</b>	<b>€ 52.496</b>	<b>€ 15.805</b>	<b>€ 80.601</b>

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten voor jubileumgratificaties die op grond van de cao uitbetaald moeten worden. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van de betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao.

De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening jubilea wordt per jaareinde gemuteerd (op basis van een rekenmodel van de PO-raad, onttrekking geschiedt op basis van uitbetaalde jubileumuitkeringen).

In de voorziening duurzame inzetbaarheid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor uitsluitend het gespaarde aanvullende verlof volgens de cao PO. De voorziening duurzame inzetbaarheid heeft betrekking op een medewerker.

De voorziening langdurig zieken betrof in 2020 de loonkosten voor een medewerker waarvan per eind 2020 de verwachting was dat zij mogelijk na twee jaar ziekte (geheel of gedeeltelijk) niet meer kan terugkeren in de functie en met vervroegd pensioen zal gaan. Dit traject is afgerond in 2020. De voorziening ultimo 2021 betreft wederom 1 medewerker waarvan per ultimo 2021 de verwachting is dat hij mogelijk na twee jaar ziekte (geheel of gedeeltelijk) niet meer kan terugkeren in de functie.

## 6.4 Toelichting op de exploitatie

Om meer inzicht te verkrijgen in de financiële ontwikkelingen binnen het Taalcentrum en gerichter acties te kunnen ondernemen is de exploitatie gesplitst in primair onderwijs en voortgezet onderwijs.

Daarnaast is met ingang van schooljaar 2019-2020 de formatie ingericht op het aantal verwachte leerlingen op 1 oktober 2019. In eerdere jaren werd voor de zomervakantie afscheid genomen van goed ingewerkt en gekwalificeerd personeel o.b.v. de uitstroom einde schooljaar. Ervaring heeft geleerd dat in de eerste schoolweken het aantal aanmeldingen zo groot is dat wederom fors geïnvesteerd moest worden in het aantrekken en opleiden van nieuw personeel.

Ook voor schooljaar 2020-2021 en voor schooljaar 2021-2022 is deze zelfde lijn doorgezet ondanks de invloed van de coronacrisis. Na de zomervakantie in 2021 is het aantal PO-leerlingen dusdanig snel gegroeid dat als gevolg van personeels- en huisvestingstekorten in november een wachtlijst is ontstaan. In het VO was de bezetting in het begin van het schooljaar aan de ruimte kant.

In verkorte weergave ziet de begroting en realisatie van het Taalcentrum in totaal over 2021 er als volgt uit:

## baten & lasten

	Begroot 2021	Realisatie 2021	Afwijking
<b>Baten</b>			
Rijksvergoedingen	€ 4.015.200	€ 4.704.178	€ 688.978
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.050.000	€ 1.600.000	€ 550.000
Overige baten	€ 166.200	€ 192.549	€ 26.349
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 5.231.400</b>	<b>€ 6.496.727</b>	<b>€ 1.265.327</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	€ 4.525.000	€ 4.515.786	-€ 9.214
Afschrijvingen	€ 77.500	€ 78.871	€ 1.371
Huisvestingslasten	€ 320.500	€ 311.638	-€ 8.862
Overige lasten	€ 526.800	€ 563.035	€ 36.235
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 5.449.800</b>	<b>€ 5.469.330</b>	<b>€ 19.530</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-€ 218.400</b>	<b>€ 1.027.397</b>	<b>€ 1.245.797</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 8.734</b>	<b>-€ 8.734</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-€ 218.400</b>	<b>€ 1.018.663</b>	<b>€ 1.237.063</b>

In de navolgende paragrafen wordt het resultaat en de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting voor het PO en VO apart besproken. In totaal sluit het resultaat PO en VO, echter op de diverse baten en lasten zijn verschillen te vinden. Dit komt doordat in de totaalcijfers van het Taalcentrum de bovenschoolse kosten zijn toegekend aan de verschillende soorten baten en lasten en in de afzonderlijke cijfers van PO en VO deze zijn verwerkt onder de overige lasten.

## 6.4.1 Leerlingaantallen

## leerlingenaantal

Leerlingaantal 1 oktober voorafgaand	Begroot 2021	Realisatie 2021	Afwijking
Leerlingaantal PO	326	327	1
Leerlingaantal VO	118	115	-3
<b>Totaal</b>	<b>444</b>	<b>442</b>	<b>-2</b>
<b>Bijzondere bekostiging PO Asielzoekers/overige vreemdelingen</b>			
Leerlingaantal 1-2-2021	110	125	15
Leerlingaantal 1-5-2021	110	192	82
Leerlingaantal 1-8-2021	130	169	39
Leerlingaantal 1-11-2021	170	233	63
<b>Bijzondere bekostiging VO Nieuwkomers</b>			
Leerlingaantal 1-1-2021	95	96	1
Leerlingaantal 1-4-2021	95	101	6
Leerlingaantal 1-7-2021	92	96	4
Leerlingaantal 1-10-2021	90	79	-11

De werkelijke leerlingaantallen op 1-10-2020 wijken slechts licht af van de begroting.

In bovenstaande tabel is het totaal van alle leerlingen opgenomen dat meetelt voor de bijzondere bekostiging. Binnen het PO vallen de leerlingen in 3 verschillende regelingen, binnen het VO betreft dit 2 verschillende regelingen. Het begroten van de aantallen leerlingen, die vallen binnen de bijzondere bekostiging, is lastig. In de aantallen in het PO is de invloed van de uitbreiding van de regeling in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs te zien vanaf mei. Voorheen telden alleen leerlingen mee die korter dan 2 jaar in Nederland zijn, in het kader van het NPO worden ook leerlingen die tot 4 jaar in Nederland zijn extra bekostigd.



## 6.4.2 Exploitatie Taalcentrum PO

In onderstaande tabel is het resultaat van het Taalcentrum PO weergegeven. Hieronder vallen ook de leerling van de kop- en kansklassen.

	Begroot 2021	Realisatie 2021	Afwijking
<b>baten &amp; lasten</b>			
<b>Baten</b>			
Rijksbekostiging regulier	€ 1.857.000	€ 1.933.679	€ 76.679
Rijksbekostiging asielzoekers/vreemdelingen	€ 553.100	€ 604.127	€ 51.027
Rijksbekostiging groeiregeling		-€ 153.524	-€ 153.524
NPO-middelen		€ 561.338	€ 561.338
Vergoeding Passend Onderwijs	€ 17.300	€ 23.071	€ 5.771
Gemeentelijke bijdragen	€ 700.000	€ 1.250.000	€ 550.000
Overige baten	€ 105.000	€ 125.822	€ 20.822
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 3.232.400</b>	<b>€ 4.344.513</b>	<b>€ 1.112.113</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	€ 2.806.600	€ 2.796.735	-€ 9.865
Afschrijvingen	€ 48.200	€ 44.460	-€ 3.740
Huisvestingslasten	€ 158.400	€ 150.788	-€ 7.612
Overige lasten	€ 272.400	€ 300.536	€ 28.136
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 3.285.600</b>	<b>€ 3.292.519</b>	<b>€ 6.919</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-€ 53.200</b>	<b>€ 1.051.994</b>	<b>€ 1.105.194</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b>-€ 4.367</b>	<b>-€ 4.367</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-€ 53.200</b>	<b>€ 1.047.627</b>	<b>€ 1.100.827</b>

De leerlingen van het Taalcentrum PO staan ingeschreven bij De Ontdekking, een school van ASG. ASG ontvangt voor deze leerlingen de bekostiging van DUO. Op basis van het aantal leerlingen van het Taalcentrum en de bekostiging van deze leerlingen door DUO wordt de bekostiging door ASG door vergoed aan het Taalcentrum. Dit wordt in de jaarrekening verantwoord onder de post overige overheidsbijdragen.

In bovenstaande opzet wordt de bekostiging verdeeld naar rijksbekostiging regulier, rijksbekostiging asielzoekers/vreemdelingen, rijksbekostiging groeiregeling, NPO-middelen en vergoeding Passend Onderwijs. Dit om meer inzicht te verschaffen in de inkomsten.

### Inkomsten PO

De rijksbekostiging regulier voor het PO is de bekostiging die wordt ontvangen op basis van het aantal leerlingen op teldatum 1-10. Hiervoor is ruim € 76.000 meer ontvangen dan begroot. Het aantal leerlingen op 1-10-2020 is vrijwel gelijk aan de begroting echter de tarieven zijn licht gestegen waardoor de bekostiging hoger ligt. Daarnaast is € 50.000 subsidies ontvangen van DUO in het kader van de regeling Extra hulp in de Klas.

De nieuwe regeling voor onderwijsachterstanden heeft een negatieve invloed ten opzichte van de begroting. Over 2021 is vanuit de OAB-middelen slechts € 31.000 ontvangen daar waar gerekend was op € 43.000. Dit omdat vanuit ASG de OAB-middelen van de Ontdekking worden verdeeld op de leerling verhouding tussen het Taalcentrum PO en de Ontdekking zelf en niet op reële onderwijsachterstanden bij de Taalcentrum leerlingen.

Om de instroom van leerlingen uit andere landen c.q. met andere nationaliteiten passend en tijdig te kunnen bekostigen (asielzoekers en overige vreemdelingen) is er een maatwerkregeling voor deze leerlingen. Per schooljaarkwartaal is er een telmoment. De op dat moment aanwezige leerlingen, passend binnen de regeling, worden voor 3 maanden bekostigd. Over 2021 is de rijkbekostiging asielzoekers/vreemdelingen € 51.000 hoger dan begroot. De middelen die in het kader van NPO zijn ontvangen zijn apart benoemd.

De rijksbekostiging groeiregeling is in 2021 negatief (€ 154.000). De Ontdekking, waar de leerlingen van het Taalcentrum staan ingeschreven, maakt deel uit van een groep scholen die in aanmerking komen voor een speciale groeiregeling. Dit betekent dat maandelijks wordt gekeken of het aantal leerlingen op de school is gestegen en bij groei worden ook middelen beschikbaar gesteld om deze groei te bekostigen. De groei of daling van het Taalcentrum wordt hierin meegenomen. Bij groei ontvangt ook het Taalcentrum middelen uit deze regeling. Mochten de scholen van ASG wel groeien, maar als gevolg van een daling van het aantal leerlingen op het Taalcentrum ontvangen deze scholen geen groeimiddelen, dan betaalt het Taalcentrum deze middelen aan ASG. Afrekening geschiedt per schooljaar. Voor schooljaar 2020-2021 zijn de kosten voor het Taalcentrum € 154.000.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs zijn extra middelen aan scholen toegekend om opgelopen achterstanden in het onderwijs in te halen. De reguliere toekenning bedraagt een bedrag van ruim € 700 per leerling op teldatum 1-10-2020. Uit deze regeling is € 99.000 ontvangen in 2021. Daarnaast is in het kader van het NPO de bijzondere bekostiging voor overige vreemdelingen korter dan 1 jaar in Nederland gelijkgesteld aan de bekostiging voor asielzoekers. Hiermee is het bedrag op jaarbasis verhoogd van € 3.400 naar € 10.900. Tevens wordt ook bijzondere bekostiging ontvangen voor leerlingen die 2 tot 4 jaar in Nederland zijn terwijl dit voorheen alleen was voor leerlingen die maximaal 2 jaar in Nederland zijn. In totaal heeft het NPO vanuit de bijzonder bekostiging € 462.000 extra opgebracht. Van het totaal van de NPO-middelen is in 2021 ruim € 44.000 ingezet. De rest van de middelen wordt weggezet in een bestemmingsreserve.

De subsidie van de gemeente Almere voor schakelklassen is voor 2021 € 1.050.000. Bij de aanvraag is aangegeven dat hiervan € 700.000 voor het PO is en € 350.000 voor het VO. Daarnaast is € 150.000 extra toegekend voor de kleuters die al langer dan 2 jaar in Nederland zijn, dan wel een Nederlandse nationaliteit hebben. Tevens is € 160.000 toegekend voor de 2<sup>e</sup> kopklas Havo/Vwo en de kansklas VMBO. Van deze subsidie is ruim € 54.000 nog niet besteed omdat beide klassen pas in augustus zijn gestart. De subsidie voor de 1<sup>e</sup> kopklas havo/VWO zit verweven in de subsidie voor de schakelklassen. Tot slot is een subsidie ontvangen van € 240.000 voor de Taalexpertisepool. Hierop is € 80.000 ingezet. Een deel van de inzet, die vanuit deze middelen is afgesproken, is betaald vanuit andere overheidssubsidies.

### *Personeelslasten PO*

De personeelskosten voor het PO zijn vrijwel gelijk aan de begroting. Dit terwijl er een forse groei is geweest in het leerlingaantal en er ook medewerkers zijn ingezet op subsidiegelden zoals Extra hulp voor de Klas en NPO. Als gevolg van het lerarentekort in Almere is het niet mogelijk gebleken voldoende te kunnen uitbreiden, noch ziekte te kunnen vervangen. Hierdoor kon er minder inzet gepleegd worden op de groepen, leraren hebben

extra grote groepen lesgegeven en het onderwijssysteem anders vormgegeven. Tevens hebben sommige groepen tijdelijk 4 in plaats van 5 dagen les gekregen.

In het VO is een arbeidstoelage ontvangen vanuit de NPO-middelen. Dit is omgezet in een tijdelijke extra toelage van 2,4% voor de medewerkers in het VO. De medewerkers in het PO hebben deze zelfde toelage van 2,4% ontvangen.

De kosten voor inhuur hebben de begroting licht overschreden met € 36.000 met name als gevolg van de inhuur van een leerkracht voor de kansklas. De kosten voor lonen en salarissen zijn € 40.000 lager dan begroot. De overige personeelskosten onderschrijden de begroting met € 14.000. Dit komt met name door de vrijval van € 12.251 uit de voorziening langdurig zieken.

### *Afschrijvingskosten*

De afschrijvingskosten liggen in 2021 € 4.000 lager dan begroot. Een deel van de investeringen is vanuit 2020 doorgeschoven naar 2021 waardoor de afschrijvingen pas later zijn gestart.

### *Huisvestingslasten PO*

De huisvestingslasten zijn over 2021 € 8.000 lager dan begroot. Vooral de schoonmaakkosten zijn lager uitgevallen. De kosten voor huur zijn juist hoger als gevolg van het huren van een lokaal voor de kopklas en de kansklas.

### *Overige lasten PO*

De overige lasten zijn € 28.000 hoger dan begroot. Onder de overige lasten vallen de instellingslasten en de kosten voor leermiddelen en activiteiten specifiek voor het PO. Vanuit de NPO-middelen zijn extra kosten gemaakt voor leermiddelen. Dit heeft gezorgd voor een overschrijding op de begroting van € 33.000. Daarnaast wordt 50% van de gezamenlijke kosten voor PO en VO hieronder verwerkt.

De gezamenlijke kosten voor PO en VO zijn nagenoeg gelijk aan de begroting uitgekomen. Als gevolg van de extra subsidies is geen gebruik gemaakt van het budget van € 25.000 voor onderwijssubsidie en kwaliteitsverbetering.

### 6.4.3 Exploitatie Taalcentrum VO

In onderstaande tabel is het resultaat van het Taalcentrum VO weergegeven.

#### baten & lasten

	Begroot 2021	Realisatie 2021	Afwijking
<b>Baten</b>			
Rijksbekostiging regulier	€ 518.700	€ 564.922	€ 46.222
Rijksbekostiging Nieuwkomers	€ 948.700	€ 969.549	€ 20.849
NPO-middelen		€ 62.020	€ 62.020
Vergoeding Passend Onderwijs	€ 120.400	€ 138.996	€ 18.596
Gemeentelijke bijdragen	€ 350.000	€ 350.000	€ 0
Overige baten	€ 61.200	€ 66.727	€ 5.527
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 1.999.000</b>	<b>€ 2.152.214</b>	<b>€ 153.214</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	€ 1.718.400	€ 1.719.050	€ 650
Afschrijvingen	€ 29.300	€ 34.411	€ 5.111
Huisvestingslasten	€ 162.100	€ 160.850	-€ 1.250
Overige lasten	€ 254.400	€ 262.499	€ 8.099
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 2.164.200</b>	<b>€ 2.176.810</b>	<b>€ 12.610</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-€ 165.200</b>	<b>-€ 24.596</b>	<b>€ 140.604</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b>-€ 4.367</b>	<b>-€ 4.367</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-€ 165.200</b>	<b>-€ 28.963</b>	<b>€ 136.237</b>

De leerlingen van het Taalcentrum VO staan ingeschreven bij het Echnaton, een school van ASG. ASG ontvangt voor deze leerlingen de bekostiging van DUO. Op basis van het aantal leerlingen van het Taalcentrum en de bekostiging van deze leerlingen door DUO wordt de bekostiging door ASG doorvergoed aan het Taalcentrum. Dit wordt in de jaarrekening verantwoord onder de post overige overheidsbijdragen. In onderstaande opzet wordt de bekostiging verdeeld naar rijksbekostiging regulier, rijksbekostiging asielzoekers/nieuwkomers, NPO-middelen en Vergoeding Passend Onderwijs. Dit om meer inzicht te verschaffen in de inkomsten.

#### Inkomsten VO

De rijksbekostiging regulier voor het VO is de bekostiging die wordt ontvangen op basis van het aantal leerlingen op teldatum 1-10. Op 1-10 2020 betrof dit 65 leerlingen (begroot 69 leerlingen). Daarnaast stonden er nog 50 leerlingen ingeschreven echter vallen zij binnen de regelingen voor asielzoekers en nieuwkomers en tellen niet mee voor de reguliere bekostiging. De rijksbekostiging regulier is € 46.000 hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door de toekenning van ruim € 52.000 extra subsidies dor DUO in het kader van de regeling Extra hulp voor de Klas en Inhaal- en ondersteuningsprogramma's.

Ook binnen het VO bestaat een maatwerkregeling. Dit om de bekostiging van leerlingen uit andere landen en met andere nationaliteiten beter passend te maken bij het moment van in- en uitstroom (asielzoekers en

nieuwkomers). Iedere 1<sup>e</sup> dag van het kwartaal is er een telmoment. De op dat moment aanwezige leerlingen, die niet op 1 oktober aanwezig waren en vallen binnen de regeling, worden voor 3 maanden bekostigd. Op basis deze regeling is over 2021 € 21.000 meer ontvangen dan begroot. Dit komt met name door de tariefstijgingen. De inschatting van het aantal leerlingen ligt grotendeels in lijn met de realiteit.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs is aan het VO per leerling, ingeschreven op 1-10-2020, ruim € 700 extra toegekend om opgelopen achterstanden in te lopen. In het VO heeft dit geleid tot € 46.000 extra inkomsten. Hierop is € 31.000 ingezet in 2021. De overige middelen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO-VO. Daarnaast is een arbeidsmarkttoeslag toekend van € 16.000. Deze heeft, volgens de regels van de toekenning, geleid tot een extra toelage van 2,4% op de salarissen van de VO-medewerkers. De vergoeding Passend Onderwijs is over 2021 € 19.000. Dit betreft voornamelijk de toekenning om leerlingen met een LWOO-ondersteuningsbehoefte te kunnen begeleiden. Daarnaast is een impulsbudget toegekend door het samenwerkingsverband VO om de samenwerking met het PrO te versterken. Dit laatste heeft gezorgd voor € 12.500 extra inkomsten.

De subsidie van de gemeente Almere voor schakelklassen is voor 2021 € 1.050.000. Bij de aanvraag is aangegeven dat hiervan € 700.000 voor het PO is en € 350.000 voor het VO.

### *Personeelslasten VO*

De totale personeelslasten voor het VO liggen op het niveau van de begroting. Dit terwijl er extra is ingezet op subsidiegelden en NPO-middelen.

De kosten voor medewerkers in loondienst zijn € 32.000 hoger dan begroot met name te wijten aan de wijzigingen in de cao en de extra toelage van 2,4%. De kosten voor inhuur hebben de begroting overschreden met € 66.000. Met name het budget voor vervanging bij ziekte is niet ingezet.

De overige personeelskosten zijn € 34.000 hoger dan begroot. Er is een dotatie gedaan aan de voorziening langdurig zieken van € 42.000.

### *Afschrijvingskosten*

De afschrijvingskosten liggen in 2021 € 5.000 hoger dan begroot. De investeringen in groot onderhoud zijn hoger geweest dan begroot met name als gevolg van de vervanging van de CV installatie en het leidingwerk aan de Asterstraat.

### *Huisvestingslasten VO*

De huisvestingskosten zijn vrijwel gelijk aan de begroting. De kosten voor elektra liggen wel hoger dan begroot echter dit wordt gecompenseerd door kleinere positieve verschillen op de andere posten.

### *Overige lasten VO*

De overige lasten hebben de begroting overschreden met ruim € 12.000. De kosten voor leermiddelen zijn € 8.000 hoger dan begroot als gevolg van extra uitgaven op de subsidies en het impulsbudget. Onder de overige lasten vallen de instellingslasten en de kosten voor leermiddelen en activiteiten specifiek voor het VO. Daarnaast wordt 50% van de gezamenlijke kosten voor PO en VO hieronder verwerkt. Deze kosten zijn vrijwel gelijk aan de begroting.

## 6.5 Resultaatbestemming

Het over 2021 behaalde positieve resultaat van € 1.018.663 wordt als volgt verdeeld over de algemene reserve, de bestemmingsreserves en de egalisatiereserves:

	eigen vermogen		
	werkelijk ultimo 2020	werkelijk ultimo 2021	mutatie 2021
<b>Eigen Vermogen</b>			
Algemene reserve	€ 1.901.025	€ 2.172.156	€ 271.131
Bestemmingsreserve NPO-PO	€ 16.000	€ 532.269	€ 516.269
Bestemmingsreserve NPO-VO	€ 125.000	€ 143.612	€ 18.612
Bestemmingsreserve kop/kansklassen		€ 52.651	€ 52.651
Bestemmingsreserve Taalexpertisepool		€ 160.000	€ 160.000
Egalisatiereserve PO	€ 16.600	€ 16.600	€ 0
Egalisatiereserve VO	€ 5.400	€ 5.400	€ 0
<b>Eigen Vermogen</b>	<b>€ 2.064.025</b>	<b>€ 3.082.688</b>	<b>€ 1.018.663</b>

De bestemmingsreserves NPO-PO (€ 532.000) en VO (€ 144.000) komen voort uit specifieke middelen die zijn ontvangen om extra in te zetten in verband met opgelopen onderwijsachterstanden als gevolg van corona. In 2020 was reeds een bestemmingsreserve coronamiddelen gevormd, deze heeft nu de naam bestemmingsreserve NPO gekregen. De bestemmingsreserve Kop/kansklassen is gevormd uit niet bestede subsidie van de gemeente Almere in 2021. Dit geldt tevens voor de bestemmingsreserve Taalexpertisepool. De egalisatiereserves voor het PO en het VO (€ 16.600 resp. € 5.400) komen voort uit niet bestede subsidiegelden van de gemeente Almere in 2020.

## 6.6 Indicatoren

Op basis van de balans en de exploitatierekening is een aantal indicatoren becijferd, zie onderstaande tabel. De Inspectie van het onderwijs hanteert signaleringsgrenzen voor het beoordelen van de financiële positie van onderwijsinstellingen, deze signaleringsgrenzen staan vermeld bij deze indicatoren.

	Signalerings- waarde	indicatoren	
		2020	2021
Solvabiliteit	< 0,30	0,82	0,83
Weerstandvermogen	< 0,05	0,37	0,47
Liquiditeit	< 0,75	5,02	5,13

De solvabiliteit (eigen vermogen inclusief voorzieningen ten opzichte van het balanstotaal) geeft de verhouding aan tussen eigen vermogen en vreemd vermogen. Zij geeft inzicht in de financieringsopbouw en de mate waarin het Taalcentrum op korte termijn kan voldoen aan haar verplichtingen. Zowel in 2020 als in 2021 is het Taalcentrum voldoende solvabel.

Het weerstandsvermogen (eigen vermogen gedeeld door de totale baten) geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om tegenvallers op te vangen. Het weerstandsvermogen van het Taalcentrum is hoog, passend bij het risicoprofiel van de organisatie.

De liquiditeit (vlottende activa ten opzichte van de kortlopende schulden) geeft aan of de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De ratio is gestegen t.o.v. 2020. De toch al sterke liquiditeitspositie is nog verder verstevigd.

## 6.7 Huisvesting

Het Taalcentrum heeft 3 schoolgebouwen in eigen beheer. Voor deze panden is het Taalcentrum verantwoordelijk voor het onderhoud. Twee panden zijn in 2017 in eigen beheer gekomen, het derde pand in 2019. Voor de overdracht zijn aan alle 3 panden extra onderhoudswerkzaamheden verricht, voornamelijk op kosten van de gemeente Almere. Tot en met 2018 werden de kosten voor onderhoud volledig in het resultaat opgenomen. Wijzigende wetgeving heeft ervoor gezorgd dat met ingang van 2019 de kosten voor groot onderhoud worden geactiveerd en dat hierop wordt afgeschreven. In 2019 is een meerjaren onderhoudsplan (MJOP) opgesteld en verder uitgewerkt. Dit plan is zowel in 2020 als in 2021 bijgesteld o.b.v. de huidige situatie. Jaarlijks vindt een update plaats van het MJOP zodat tijdig inzichtelijk is of rekening gehouden moet worden met extra uitgaven. Getracht wordt de kosten zo gelijkmatig mogelijk te verdelen over de jaren. Aangezien de panden nog slechts kort in eigen beheer zijn is dit nog niet geheel goed ingeregeld. Bij het herijken van het MJOP zal hierop extra ingezet worden.

In 2021 heeft er geen wijziging plaatsgevonden in de huisvesting van het Taalcentrum. Wel is in het kader van de veiligheid geïnvesteerd in nieuwe brandmeld- en inbraakinstallaties in 2 panden. Eind 2021 is de instroom van leerlingen in het PO dusdanig fors dat de grenzen van de huidige huisvesting zijn bereikt. Er is dan ook een zoekopdracht uitgegaan naar uitbreiding met een extra PO-locatie. Deze is in maart 2022 betrokken. Met de huidige instroom en de verwachte uitbreiding van het AZC ultimo 2022 is de kans aanwezig dat er eind 2022 nogmaals gezocht moet gaan worden naar uitbreiding in huisvesting.

## 6.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het Taalcentrum is eigen risicodragers voor de ziekte-uitkeringen in het kader van de loondoorbetaling in de eerste 2 jaar van ziekte. Instroom in de WIA wordt zoveel als mogelijk voorkomen door het voeren van een zorgvuldig verzuimbeleid. Daarnaast heeft het Taalcentrum zich geconfirmeerd aan de cao-PO. Eventuele WW-uitkeringen worden via het UWV vergoed. De vergoeding van de bovenwettelijke toeslag is voor risico van het Taalcentrum.

## 7. Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf geeft inzicht in de financiële meerjarenraming van het Taalcentrum en de verwachte ontwikkelingen in leerlingaantallen en personele inzet. Daarnaast bevat deze paragraaf een inhoudelijke en procesmatige beschrijving van het risicomanagement.

### 7.1 Financiële meerjarenraming

In onderstaande paragrafen wordt nader ingegaan op de financiële gevolgen van toekomstige ontwikkelingen voor de drie jaren volgend op het verslagjaar.

De extra inkomsten uit het Nationaal Programma Onderwijs zijn alleen meegenomen voor schooljaar 2021-2022. Ook voor schooljaar 2022-2023 zullen hier middelen uit ontvangen worden en dit zal dan ook nog invloed hebben op de meerjarenbegroting.

Eind 2021 is het aantal leerlingen in het PO dusdanig fors gegroeid dat per maart 2022 een nieuwe locatie is geopend. Dit was bij het opstellen van de meerjarenbegroting nog niet bekend en is dan ook niet meegenomen in de cijfers.

In 2022 is onverwacht oorlog uitgebroken in Oekraïne. Dit leidt tot een grote vluchtelingenstroom waaronder veel kinderen. Ook in Almere wordt opvang geregeld voor mensen uit Oekraïne. De kinderen zullen via het Taalcentrum (gedeeltelijk) onderwijs gaan volgen. Dit gaat leiden tot een grote extra aanwas van leerlingen zowel in het PO als het VO. De huidige meerjarenbegroting is hier niet op ingericht.

#### 7.1.1 Ontwikkeling leerlingaantallen

OP 1-10-2021 zijn er meer leerlingen in het PO dan de afgelopen jaren. In oktober was de verwachting dat dit ook de komende jaren minimaal op dit niveau zou liggen. Dit is dan ook meegenomen in de meerjarenraming. De ontwikkelingen met een vierde PO-locatie en een vluchtelingenstroom uit Oekraïne waren niet, dan wel onvoldoende bekend. De uitbreidingsplannen van het COA voor de locatie van het AZC waren bij het opstellen van de begroting nog niet voldoende concreet om verwachtingen hierover mee te nemen in de ramingen. De leerlingaantallen op 1-10 zijn uitgangspunt voor de bekostiging van het volgende jaar. In de onderstaande tabel zijn in dezelfde kolom dan ook de aantallen leerlingen opgenomen in de bijzondere regelingen die betrekking hebben op het volgende jaar (in kolom 2020 staan de aantallen leerlingen voor de bijzondere regelingen op teldata in 2021).



## leerlingenaantal

Leerlingaantallen	Real	Voorlopig	Begroting	Begroting	Begroting
teldatum 1-10	2020	2021	2022	2023	2024
Leerlingaantal PO	327	348	350	350	350
Leerlingaantal VO	115	114	114	114	114
<b>Totaal</b>	<b>442</b>	<b>462</b>	<b>464</b>	<b>464</b>	<b>464</b>
<b>Bijzondere bekostiging PO Asielzoekers/overige vreemdelingen</b>					
Leerlingaantal 1-2	125	121	121	121	121
Leerlingaantal 1-5	192	118	118	118	118
Leerlingaantal 1-8	169	107	107	107	107
Leerlingaantal 1-11	233	125	125	125	125
<b>Bijzondere bekostiging VO Nieuwkomers</b>					
Leerlingaantal 1-1	96	108	108	108	108
Leerlingaantal 1-4	101	110	110	110	110
Leerlingaantal 1-7	96	106	106	106	106
Leerlingaantal 1-10	79	101	101	101	101

Op de teldata voor de bijzondere bekostigingen in 2022 is er voor het PO van uitgegaan dat de regeling vanuit het NPO voor leerlingen die korter dan 4 jaar in Nederland zijn weer terugzet wordt naar een regeling voor leerlingen die korter dan 2 jaar in Nederland zijn. Dit leidt tot fors lagere aantallen, meer passend bij de afgelopen jaren.

### 7.1.2 Ontwikkeling personele inzet

Om meer inzicht te verschaffen in de inzet van personeel is deze gesplitst in de inzet binnen het PO en de inzet binnen het VO. In de overzichten zijn de medewerkers opgenomen die ultimo 2021 in dienst zijn van het Taalcentrum. De aantallen in de begroting zijn gemiddelden over het jaar. Onder het PO valt ook de inzet op de Kop- en kansklassen. Binnen de Coöperatie Passend Onderwijs Almere worden bestuur, directie en stafdiensten gezamenlijk gevoerd. De kosten voor besturing en de stafondersteuning worden verdeeld over een viertal stichtingen (en werkgevers) waaronder het Taalcentrum Almere. De medewerkers zijn in dienst van SLA-PO.

#### Inzet PO

	Real	Begroting	Begroting	formatie Begroting
	2021	2022	2023	2024
Bestuur/management	2,5	2,3	2,3	2,3
Onderwijs ondersteunend personeel	12,1	10,7	10,7	10,7
Onderwijzend personeel	23,7	26,4	26,4	26,4
<b>Personele bezetting in FTE</b>	<b>38,3</b>	<b>39,4</b>	<b>39,4</b>	<b>39,4</b>

Naast de medewerkers in dienst is in de begroting rekening gehouden met 0,6 fte inhuur voor de kansklas en 7% vervangingskosten bij ziekte die ook onder de kosten voor inhuur zijn begroot. Ultimo 2021 werd ook 0,6 fte ingehuurd en werd 1,0 fte gedetacheerd.

### Inzet VO

### formatie

	Real	Begroting	Begroting	Begroting
	2021	2022	2023	2024
<b>Bestuur/management</b>	1,5	1,5	1,5	1,5
<b>Onderwijs ondersteunend personeel</b>	4,6	4,4	4,1	4,1
<b>Onderwijzend personeel</b>	16,7	16,9	16,9	16,9
<b>Personele bezetting in FTE</b>	<b>22,8</b>	<b>22,8</b>	<b>22,5</b>	<b>22,5</b>

Naast de medewerkers in dienst is ervan uitgegaan dat er geen medewerkers worden ingehuurd. Wel is rekening gehouden met 7% vervangingskosten die ook onder de kosten voor inhuur zijn begroot. Ultimo 2021 werden geen medewerkers ingehuurd en werd 0,8 fte gedetacheerd. De detachering loopt door in 2022.

#### 7.1.3 Meerjarenraming

Het Taalcentrum verwacht in 2022 een positief resultaat van € 211.100. Verwacht wordt dat het PO € 283.500 positief gaat uitkomen, voor het VO wordt een negatief resultaat verwacht van € 72.400. In de begroting is rekening gehouden met een subsidie van de gemeente van € 1.360.000.

In de jaren 2023 en 2024 wordt een resultaat verwacht van respectievelijk € 313.500 en € 242.600 positief. Hierbij is rekening gehouden met een gelijkblijvende subsidie van de gemeente. De voorlopige beschikkingen op deze subsidies zijn al ontvangen voor 2022. Gezien de huidige ontwikkelingen, waarin de overheid vanuit het Nationaal Programma Onderwijs extra middelen beschikbaar stelt voor NT2 onderwijs, is het belangrijk om goed in gesprek te blijven met de gemeente over de inzet van de subsidies van de gemeente en de inzet op de NPO-middelen.

Onderstaande tabel laat de verwachte resultaten voor de komende jaren zien.

## baten & lasten

	Real 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<b>Baten</b>				
Rijksbekostiging	€ 4.704.177	€ 4.966.522	€ 4.853.065	€ 4.819.474
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.600.000	€ 1.360.000	€ 1.360.000	€ 1.360.000
Overige baten	€ 192.549	€ 65.000	€ 67.000	€ 69.200
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 6.496.726</b>	<b>€ 6.391.522</b>	<b>€ 6.280.065</b>	<b>€ 6.248.674</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	€ 4.718.784	€ 5.059.274	€ 5.077.619	€ 5.143.841
Afschrijvingen	€ 78.870	€ 93.292	€ 112.613	€ 134.384
Huisvestingslasten	€ 314.381	€ 329.700	€ 335.300	€ 334.500
Overige lasten	€ 357.294	€ 688.200	€ 431.000	€ 383.300
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 5.469.329</b>	<b>€ 6.170.466</b>	<b>€ 5.956.532</b>	<b>€ 5.996.025</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>€ 1.027.397</b>	<b>€ 221.056</b>	<b>€ 323.533</b>	<b>€ 252.649</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-€ 8.734</b>	<b>-€ 10.000</b>	<b>-€ 10.000</b>	<b>-€ 10.000</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 1.018.663</b>	<b>€ 211.056</b>	<b>€ 313.533</b>	<b>€ 242.649</b>

### Inkomsten

De inkomsten uit de rijksbekostiging zijn in 2022 hoger dan in 2021. Dit heeft te maken met de verwachting dat het aantal leerlingen in het PO op 1 oktober hoger uitkomt. Als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging zal over de periode augustus-december 2022 ruim € 92.000 minder worden ontvangen door een verrekening van DUO. Daarnaast is binnen het VO uit gegaan van een hoger aantal leerlingen dat valt binnen de asielzoekers- en nieuwkomersregelingen. Hierdoor worden circa € 160.000 meer inkomsten verwacht. Vanuit het NPO wordt uit de reguliere regelingen voor het PO en VO voor 2022 een bedrag van € 231.000 ontvangen. In de begroting is nog geen rekening gehouden met een verlenging van de regeling voor schooljaar 2022-2023. Daarnaast leiden de tijdelijke regelingen in het PO voor asielzoeker en overige vreemdelingen vanuit het NPO nog tot bijna € 575.000 extra inkomsten in 2022. In de begroting is er reeds vanuit gegaan dat de verhoging van de bekostiging voor overige vreemdelingen in het PO, ook na het NPO, zal blijven bestaan. Hiervoor is in de begroting van 2023 en 2024 een bedrag van € 492.000 meegenomen. Verwacht wordt dat de regeling voor leerlingen die tussen 2 en 4 jaar in Nederland zijn weer komt te vervallen. Voor de rijksbekostiging groeiregeling PO wordt geen bedrag begroot daar vooraf niet in te schatten is wat de opbrengsten of kosten zullen zijn. Dit is een groot risico voor het Taalcentrum. In 2021 waren de kosten voor de groeiregeling € 154.000.

De overige baten betreffen met name detachingsopbrengsten.

## Kosten

De personele lasten zijn in 2022 € 340.000 hoger dan in 2021. Bijna € 200.000 hiervan wordt veroorzaakt door de bezetting op de kop- en kansklassen. De 2<sup>e</sup> kopklas en de kansklas zijn in augustus 2021 gestart waardoor er maar 5 maanden aan personeelskosten is uitbetaald. Van 2022 zal dit een volledig jaar betreffen. Verder is er rekening gehouden met 7% verzuimkosten. In 2021 is hier als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt maar gedeeltelijk gebruik van gemaakt. Vanaf 2022 is het volledige budget opgenomen. Tot slot is rekening gehouden met tredeverhogingen in augustus.

In de meerjarenraming laten de afschrijvingskosten een stijgende lijn zien. Dit heeft met name te maken met de keuze om de kosten voor groot onderhoud te activeren en hierop af te schrijven. Daarnaast is er uitbreiding op ict-gebied geweest wat ook leidt tot hogere afschrijvingen de komende jaren

De huisvestingskosten zijn redelijk stabiel. Met name incidentele grotere uitgaven voor onderhoud in een bepaald jaar zorgen voor fluctuaties in de kosten.

De overige lasten zijn in 2022 fors hoger dan in 2021 en de opvolgende jaren. Dit komt doordat een deel van de inzet van de NPO-middelen is weggeschreven onder projectkosten. In 2022 betreft dit een bedrag van € 290.200. Daarnaast wordt verwacht dat de gezamenlijke kosten die vanuit passend onderwijs worden doorbelast in 2022 hoger uitvallen dan in andere jaren als gevolg van ontwikkelingen binnen de organisatie.

### 7.1.4 Meerjarenbalans

In de onderstaande tabel een overzicht van het verwachte verloop van het vermogen op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2024.

#### balans activa

	realisatie ultimo 2021	prognose ultimo 2022	prognose ultimo 2023	prognose ultimo 2024
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	€ 419.248	€ 483.948	€ 579.448	€ 653.848
Vorderingen	€ 1.601.561	€ 1.601.561	€ 1.601.561	€ 1.601.561
Liquide middelen	€ 1.806.734	€ 1.953.090	€ 2.171.123	€ 2.339.372
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 3.827.543</b>	<b>€ 4.038.599</b>	<b>€ 4.352.132</b>	<b>€ 4.594.781</b>

#### balans passiva

	realisatie ultimo 2021	prognose ultimo 2022	prognose ultimo 2023	prognose ultimo 2024
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	€ 3.082.688	€ 3.293.744	€ 3.607.277	€ 3.849.926
Voorzieningen personeel	€ 80.601	€ 80.601	€ 80.601	€ 80.601
Kortlopende schulden	€ 664.254	€ 664.254	€ 664.254	€ 664.254
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 3.827.543</b>	<b>€ 4.038.599</b>	<b>€ 4.352.132</b>	<b>€ 4.594.781</b>

Het eigen vermogen laat vanaf 2022 een stijging zien als gevolg van het verwachte positieve resultaat. Hierin moet wel rekening gehouden worden met de diverse bestemmingsreserves. In de begroting is nog geen rekening gehouden met de inzet van deze bestemmingsreserves, echter dit zal zeker wel gebeuren. De komende jaren zullen de materiële vaste activa gaan stijgen als gevolg van de keuze om de kosten voor groot onderhoud te activeren. Het zal tussen de 5 tot 10 jaar duren voordat een meer stabiel bedrag aan materiële vaste activa ontstaat. Hierdoor zullen meer middelen worden vastgelegd in activa. De vordering op ASG is ultimo 2021 hoog. In de goedgekeurde meerjarenbalans was hier geen rekening gehouden met als gevolg dat de komende jaren de vorderingen in de balans constant blijven. Verwacht wordt dat ultimo 2022 de vordering lager zal uitkomen waardoor het saldo liquide middelen gaat stijgen.

Op basis van de meerjarenexploitatie en -balans kunnen de volgende indicatoren worden becijferd:

## indicatoren

	Signalerings- waarde	realisatie ultimo 2021	prognose ultimo 2022	prognose ultimo 2023	prognose ultimo 2024
<b>Solvabiliteit</b>	< 0,30	0,83	0,84	0,85	0,86
<b>Weerstandsvermogen</b>	< 0,05	0,47	0,52	0,57	0,62
<b>Liquiditeit</b>	< 0,75	5,13	5,35	5,68	5,93

Op basis van bovenstaand overzicht kan geconcludeerd worden dat over de jaren heen de indicatoren ruim boven de signaleringgrenzen blijven liggen. De verwachte vermogenspositie per eind 2022 en in meerjarenperspectief is structureel goed. Tegelijkertijd zijn er nog risico's en onzekerheden waarvan de financiële impact niet goed overzien kan worden.

### 7.1.5 Ontwikkeling van de reserves

Eind 2019 is Van Ree Accountants gevraagd een risicoanalyse uit te voeren voor het Taalcentrum en te komen tot de bepaling van een benodigd weerstandsvermogen. De complexiteit van de organisatie waaronder de wisselende in- en uitstroom van leerlingen en de specifieke bekostiging heeft ertoe geleid dat hiervoor gebruik is gemaakt van externe expertise.

In het 1<sup>e</sup> kwartaal 2020 zijn de uitkomsten besproken en zijn daar waar mogelijk de risico's financieel vertaald in overleg met bestuur en directie van het Taalcentrum. Hieruit is een aan te houden weerstandsvermogen bepaald. Voor het Taalcentrum bedraagt de aan te houden risicoreserve € 2.500.000.

Het weerstandsvermogen van het Taalcentrum komt hiermee uit op 54%. Het gemiddeld weerstandsvermogen van onderwijsinstellingen tot 750 leerlingen is 48%, op macroniveau bedraagt het weerstandsvermogen van de PO-instellingen circa 30%. Dit toont aan dat het Taalcentrum een relatief hoog risicoprofiel heeft.

Ultimo 2021 is het Eigen vermogen en daarmee de risicoreserve van het Taalcentrum € 3.083.000 waarvan € 911.000 is vastgelegd in bestemmings- en egaliseringsreserves. Aan de inzet van deze middelen zijn specifieke eisen verbonden. De algemene reserve is dan ook € 2.172.000 ultimo 2021, nog licht onder de risicoreserve die het Taalcentrum zou moeten aanhouden om alle risico's af te dekken.

## 7.2 Risicobeheersings- en controlesystemen

De bestuurder is verantwoordelijk voor het bestaan en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen. Deze systemen hebben als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van wet- en regelgeving. Het Taalcentrum heeft de financiële administratie en salarisadministratie uitbesteed aan het administratiekantoor OOG. OOG draagt zorg voor de primaire vastlegging van gegevens. De controller is het eerste aanspreekpunt voor alle in- en externe financiële aangelegenheden, bewaakt de relatie met en werkzaamheden van OOG en bewaakt de wijze van toepassing van de planning- en controlcyclus. Voor de inrichting en werking van de planning- en controlcyclus: zie paragraaf 6.1 Financieel beleid, planning & control. Het totale stelsel van interne risicobeheersings- en controlesystemen zal de komende jaren regelmatig verder worden geoptimaliseerd. Deels wordt daarbij gesteund op de interne beheersings-maatregelen die binnen OOG zijn genomen ten aanzien van functiescheiding en betalingsverkeer.

De externe accountant neemt in de reguliere controle per jaareinde een rapportage op over de financiële positie. Dit impliceert dat de accountant controleert in hoeverre het treasurystatuut wordt nageleefd op basis van het controleprotocol. Er is geen aanleiding te veronderstellen dat de risicobeheersings- en controlesystemen ten aanzien van financiële verslaggevingsrisico's in het boekjaar 2020 niet naar behoren hebben gefunctioneerd.

## 7.3 Risico's en onzekerheden

In het licht van de begroting 2022-2024 bestaat een aantal risico's en onzekerheden. De belangrijkste risico's worden hieronder nader toegelicht. Tevens worden de getroffen beheersmaatregelen benoemd.

### 7.3.1 Schatting leerlingaantallen

Hoewel de prognoses van de leerlingaantallen zo goed mogelijk zijn onderbouwd, blijft sprake van een schatting en kan (zal) de realiteit daarvan afwijken. De grote fluctuaties van in- en uitstroom zijn lastig te voorspellen. Er is geen mogelijkheid om aansluiting te vinden bij prognoses van de gemeente of DUO omdat deze niet worden opgesteld voor het Taalcentrum. Daarnaast is het op voorhand moeilijk in te schatting welk deel van de leerlingen binnen de asielzoekers-, vreemdelingen- (PO) of nieuwkomersregelingen zal vallen (VO). Na het opstellen van de begrotingen is duidelijk geworden dat de groei van het leerlingaantal zich doorzet. Dit heeft geleid tot het openen van een extra PO-locatie in maart 2022. Dit vraagt om voorfinanciering van groepen voor een bepaalde periode. Daarnaast is door het ontstaan van een wachtlijst een behoorlijke groep leerlingen al langere periode in Nederland. Deze leerlingen starten pas later in het onderwijs waardoor maar een beperkte periode gebruik gemaakt kan worden van de asielzoekers en nieuwkomersregelingen. Hierdoor ontstaat een risico op de bekostiging.

Tot slot leidt de vluchtelingenstroom uit Oekraïne, die geheel niet was voorzien, zowel financieel als ook op personeelsgebied en op het gebied van onderwijskwaliteit tot extra risico's. Door het betrekken van partijen als de gemeente en de andere schoolbesturen in Almere worden getracht deze risico's te beperken.

### 7.3.2 Afhankelijkheid subsidie gemeente

Het Taalcentrum is voor haar financiering afhankelijk van subsidie van de gemeente Almere. De hoogte van de subsidie wordt jaarlijks vastgesteld en ook slechts voor 1 jaar toegekend. In meerjarig perspectief biedt dit geen

solide financiële basis. Hierbij speelt de mogelijkheid dat de gemeentesubsidie terugvordert op het moment dat het Taalcentrum een positief resultaat laat zien. Gesprekken met de gemeente en vroegtijdige signalering van wijzigingen in de hoogte van de subsidie geven mogelijkheden om te anticiperen op veranderende omstandigheden.

### 7.3.3 Groeiregeling PO

De PO-leerlingen van het Taalcentrum staan ingeschreven bij een school van ASG. Voor deze school geldt een speciale groeiregeling. De leerlingen van het Taalcentrum tellen mee in de groeitellingen. Als gevolg van de in- en uitstroom van leerlingen van het Taalcentrum door het jaar heen is het niet vooraf te bepalen of deze groeiregeling tot extra opbrengsten dan wel tot extra kosten leidt. Dit risico laat zich alleen inperken door inschrijving bij een andere PO-school.

### 7.3.4 Nieuwe bekostiging

Met ingang van kalenderjaar 2022 wordt het nieuwe bekostigingsstelsel van het voortgezet onderwijs doorgevoerd, met ingang van 2023 geldt dit ook voor het primair onderwijs. Er is sprake van vergaande vereenvoudiging, overgang naar bekostiging per kalenderjaar en het verplaatsen van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari. De exacte uitwerking daarvan is nog niet helder, de ontwikkeling daarvan wordt de komende jaren goed gevolgd en besproken met ASG waar de leerlingen staan ingeschreven.

### 7.3.5 Doorontwikkeling van de loonkosten in relatie tot de bekostiging

In de meerjarenbegroting zijn de loonkosten net als de bekostiging niet geïndexeerd. Daaronder ligt de veronderstelling dat aanpassingen in de cao c.q. loonkosten zullen worden gecompenseerd in de Rijksbekostiging. Of dat daadwerkelijk het geval zal zijn is ongewis. Het indicatieve effect: bij een niet gecompenseerde loonkostenstijging van 1% bedragen de meerkosten gemiddeld ongeveer € 50.000 op jaarbasis.

### 7.3.6 Eigen risicodragerschap

Het Taalcentrum is eigen risicodragers voor ziektevervanging. In de begroting zijn hiervoor middelen gereserveerd. Door regelmatig en actief het gesprek aan te gaan met de medewerkers wordt invulling gegeven aan (preventief) verzuimbeleid, waardoor signalen sneller worden opgepakt. Ondanks dat hiermee wordt gestuurd op beheersbaarheid van het verzuim en daarmee op de kosten is niet uit te sluiten dat het ziekteverzuim incidenteel hoog is. De kosten kunnen dus van jaar tot jaar verschillen, afhankelijk van de hoogte van het verzuim en de behoefte aan vervanging. Hiervoor is geen verzekering afgesloten. Eventuele hogere kosten worden gedekt vanuit de reserves.

### 7.3.7 Langdurige ziekte/WIA-instroom

Bij langdurige ziekte moet de werkgever de eerste twee jaren (100% en 70%) doorbetalen. In de begroting zijn hiervoor geen kosten opgenomen. Mocht dit zich voordoen dan wordt hierop geanticipeerd bij de volgende begrotingen. Tot dan worden de kosten gedekt vanuit de reserves.

Een eventuele instroom in de WIA wordt via een omslagstelsel op de werkgever verhaald door het verhogen van de gedifferentieerde premie. Daardoor stijgen de loonkosten. Het WIA-risico wordt gedeeltelijk beheerst door een goed verzuimbeleid te voeren en in te zetten op re-integratie.

### 7.3.8 Huisvesting

Als gevolg van het fluctuerende leerlingaantal is het lastig om op ieder moment passende huisvesting te realiseren. De ontwikkeling van het AZC zorgt hier voor extra onzekerheden. De huidige plannen van het COA zijn om het AZC in Almere uit te breiden naar 1.400 plekken in 2023. Het Taalcentrum kan hierdoor rekenen op een forse extra instroom van leerlingen. Onduidelijk is hoeveel leerlingen dit zullen zijn en in welke leeftijden. Door deze uitbreiding van het AZC ontstaat wel direct een huisvestingsvraagstuk. De huidige locaties bieden onvoldoende ruimte om de eventuele leerling- groei op te kunnen vangen.

### 7.3.9 Overige risico's

De consequenties van de nieuwe Wet Arbeid in Balans, in het bijzonder de verhoging van de transitie-vergoedingen, leiden tot een financieel risico. In de begroting zijn hiervoor geen kosten meegenomen, deze worden gedekt vanuit de reserves.

Het lerarentekort speelt ook binnen het Taalcentrum een rol in de zin dat het lastiger is om vacatures in te vullen. Het niet kunnen invullen van bepaalde functies kan ertoe leiden dat andere keuzes gemaakt moeten worden in het aanbod en de borging van de kwaliteit. Indien noodzakelijk wordt professionele ondersteuning gezocht bij de werving van nieuwe medewerkers.

Het Taalcentrum werkt met privacygevoelige gegevens van zowel leerlingen als medewerkers. Om te voldoen aan de wetgeving rondom gegevensbescherming is voor het Taalcentrum een functionaris gegevensbescherming aangesteld. Dit is geregeld via CED. Daarnaast is intern de functie van Security Officer belegd. Beiden zorgen zij voor een adequate kennis binnen de organisatie inzake de wetgeving en adviseren het Taalcentrum vanuit hun deskundigheid over AVG gerelateerde vraagstukken. Alle medewerkers hebben het privacy protocol ondertekend.

Voor wat betreft de verantwoordelijkheid van het Taalcentrum bij het voorkomen van zogenoemde datalekken zijn schriftelijke afspraken gemaakt met het administratiekantoor en met de arbodienst. Bovendien is een meldpunt datalekken ingericht om ook hier te voldoen aan de gestelde wettelijke eisen. Om inzicht en regie te krijgen over de uitwisseling van informatie is binnen de organisatie de dienst Zivver geïmplementeerd. Deze dienst maakt het mogelijk om gevoelige informatie op een veilige en laagdrempelige manier te delen. Zivver verkleint op deze wijze de kans op datalekken aanzienlijk.



# 8. Verslag van de Raad van Toezicht

## 8.1 Algemeen

Naar het oordeel van de Raad van Toezicht is het Taalcentrum Almere een financieel gezonde organisatie. De RvT heeft toezicht gehouden op de naleving van wettelijke voorschriften middels de verantwoording, die daarover in bestuurlijke rapportages is afgelegd. Daarnaast vervult de RvT de werkgeversfunctie ten aanzien van de directeur-bestuurder en staat deze met advies terzijde.

Het Taalcentrum hanteert het zogenoemde ‘two-tier model’ met een RvT en een eenhoofdig bestuur. De voorzitter van de RvT heeft regelmatig overleg met de bestuurder.

Aan het eind van 2020 maakte de directeur-bestuurder van de Coöperatie en van de vier onder de Coöperatie vallende uitvoeringsorganen (de stichtingen SLA PO-VO, SAS, TC) kenbaar geen tweede bestuursperiode te ambiëren. De bestuurder stelde op verzoek van de renumeratiecommissie een advies op over mogelijke aanpassingen in de besturing van de organisatie. Dit betrof met name de inrichting van de topstructuur, het samenspel van bestuur, directeuren en ondersteunende dienst. Dit advies is uitgebracht eind 2020 aan de renumeratiecommissie. Op grond van dit advies kwam de RvT vervolgens tot een voorgenomen besluit dat op 7 april 2021 bekrachtigd werd in de ALV. Dit voorgenomen besluit behelsde het werven van een voorzitter CvB POA en een tijdelijk bestuurder SAS/TC. Naar aanleiding van dit voorgenomen besluit is vervolgens in de contacten met de medezeggenschap geen gedragen profiel voor een voorzitter van CvB POA tot stand gekomen. Uiteindelijk is begin juni 2021 besloten over te gaan tot het werven van een twee hoofdig interim bestuur. Per 1 september is vervolgens de eerste interim bestuurder benoemd en per 1 oktober de tweede. In de periode tussen 15 juli en 1 oktober was de adjunct-directeur van SLA-PO aangesteld als waarnemend bestuurder.

De RvT heeft de volgende commissies:

- Renumeratiecommissie
- Auditcommissie
- Commissie kwaliteit

De commissies rapporteren terug in de reguliere RvT vergaderingen en geven advies aan de gehele RvT.

Onder begeleiding van een externe deskundige heeft de RvT in 2020 een zelfevaluatie verricht (toen werd de RvT nog ledenraad genoemd). Daaruit kwam destijds naar voren dat er tevredenheid was over de werkwijze. Een punt van aandacht was dat de raad haar rol als toezichthouder zuiver moet invullen, d.w.z. de doelstellingen van het meerjarenbeleid zijn leidend. De onafhankelijk voorzitter heeft in het bijzonder de verantwoordelijkheid te bewaken dat de toezichtrol zuiver wordt uitgevoerd. Hieraan is in 2021 aandacht gegeven, mede in verband met de opvolging van de vertrekkende bestuurder.

## 8.2 Samenstelling van de Raad van Toezicht

De RvT telt minimaal 5 en maximaal 7 leden. De RvT heeft momenteel 7 leden waarvan een onafhankelijk voorzitter en een onafhankelijk lid. De RvT, aangesteld door de ALV, fungeert als Raad van Toezicht van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. De samenstelling van de RvT was in 2021:

### raad van toezicht

Naam	Functie	Datum start	Her-benoembaar per	Aftredend per
<b>Dhr. M. Denters</b>	Onafhankelijk Voorzitter/ lid renumeratiecommissie	1-1-2014	1-1-2018	1-1-2022
<b>Mw. S. Olivier</b>	Lid Auditcommissie	1-9-2018	1-9-2022	31-8-2026
<b>Mw. M. Huisman</b>	Lid commissie kwaliteit	1-9-2018	1-9-2022	31-8-2026
<b>Mw. K. Oirbons</b>	Lid commissie kwaliteit	1-9-2019	1-9-2023	31-8-2027
<b>Mw. T. Kruijer</b>	Lid renumeration commissie	1-1-2014	1-1-2018	1-1-2022
<b>Dhr. N. de Haas</b>	Lid Auditcommissie	1-11-2020	1-1-2025	31-12-2028
<b>Mw. A. Fischer</b>	Onafhankelijk lid/ lid commissie kwaliteit	1-1-2020	1-1-2024	31-12-2027

De RvT-leden bekleden in het dagelijks leven de volgende (neven)functies:

### nevenfuncties

Naam	Hoofd- /nevenfunctie	Functie
<b>Dhr. M. Denters</b>	Hoofdfunctie	Gepensioneerd
	Overige nevenfuncties	Lid RvT Viertaal Amsterdam
<b>Dhr. N. de Haas</b>	Hoofdfunctie	Voorzitter CvB Stg Prisma Almere
	Overige nevenfuncties	Lid kascommissie CDA Hilversum Lid vertrouwenscommissie CDA Hilversum
<b>Mw. S. Olivier</b>	Hoofdfunctie	Lid CvB Almeerse Scholengroep
	Overige nevenfuncties	Voorzitter Stichting Playing for Succes
<b>Mw. T. Kruijer</b>	Hoofdfunctie	Instellingsdirecteur Aeres AOC
	Overige nevenfuncties	Lid RvT SWV Noordwest Veluwe Toezichthoudend bestuur SWV Ede Bestuurslid de Groene Norm Lid RvT SWV Lelystad
<b>Mw. M. Huisman</b>	Hoofdfunctie	Bestuurder SKO
	Overige nevenfuncties	Bestuurder Passend Onderwijs Lelystad Dronten Lid ALV Passend Onderwijs Zeeluwe
<b>Mw. K. Oirbons</b>	Hoofdfunctie	Bestuurder Baken
	Overige nevenfuncties	Lid RvT Kentalis

<b>Mw. A. Fischer</b>	Hoofdfunctie	Lid CvB Elan (tot 1-8-2021)
	Overige nevenfuncties	Bestuurslid Stichting Steunfonds voor Christelijk speciaal onderwijs Gooi en Omstreken Speciaal bELANg Lid RvT Stichting KBA Mw. West Amsterdam

### 8.3 Activiteiten, belangrijkste gesprekspunten en besluiten

De RvT voerde een intensief bestuurlijke dialoog op basis van de bestuursagenda die was overeengekomen met de bestuurder. Alle relevante beleidsthema's en onderwerpen zijn in de RvT behandeld, waar nodig voorzien van een advies van de betreffende RvT-adviescommissie.

De belangrijkste besluiten en gesprekspunten in 2021 waren:

- Goedkeuring van het jaarverslag en de jaarrekening 2020;
- Goedkeuring begroting en meerjarenraming 2022-2025;
- Behandeling periodieke bestuurlijke rapportages;
- Opvolging van de vertrekkende bestuurder;
- Melding van een viertal medewerkers over zorgpunten in de besturing van de interne organisatie.

De RvT vergaderde in 2021 in totaal 4 keer in aanwezigheid van de bestuurder.

#### *De renumeratiecommissie*

De renumeratiecommissie heeft op 18-01-2021 een functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder. Daarnaast is de renumeratiecommissie in het 1<sup>ste</sup> en 2<sup>de</sup> kwartaal een aantal keer bijeen geweest i.v.m. het vertrek van de bestuurder en de procedure voor de opvolging.

De renumeratiecommissie heeft vier keer een gesprek gevoerd met de gecombineerde MR van SAS en de OR van het Taalcentrum. Deze gesprekken hebben digitaal plaatsgevonden.

De commissie kwaliteit had het voornemen in het verslagjaar 2021 een aantal werkbezoeken af te leggen om zo ook prioriteit in thema's en vraagstukken aan te brengen. Als gevolg van corona zijn deze niet doorgegaan. De commissie kwaliteit is in 2021 niet bijeen geweest.

#### *Auditcommissie*

De auditcommissie is tenminste twee keer bijeen geweest in 2021 en bereidde in het verslagjaar alle relevante financiële stukken voor t.b.v. de bespreking in en goedkeuring door de RvT, waaronder de jaarrekening 2020, de begroting 2022 en de meerjarenraming. Tevens heeft ook het gesprek inzake de jaarrekening 2020 met de accountant plaatsgevonden in het bijzijn van de auditcommissie.

Door de aandacht voor deze onderwerpen, zowel in de afzonderlijk commissies als in de hele RvT, houdt de RvT nadrukkelijk toezicht op de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen.

### 8.4 Informatievoorziening

De bestuurder en de ondersteunende staf informeerden de RvT tijdig en helder door bestuursrapportages en reguliere vergaderstukken. Signalen over relevante externe ontwikkelingen werden proactief aangereikt.

De renumeratiecommissie is vier keer in het verslagjaar aangesloten bij het gecombineerde overleg van de MR SAS en de OR van het Taalcentrum. Dit om feeling te houden met en zicht te krijgen op wat er speelt en leeft bij de medewerkers.

Het overleg met externe belanghebbenden wordt gevoerd door de bestuurder (vanaf 1-10-2021 interim bestuurder) c.q. de adjunct-directeur. Zij koppelen de overleggen terug via de bestuursrapportages. Het samenspel tussen gemeente, onderwijs en jeugdzorg is een voortdurend aandachtspunt.

## 8.5 Externe accountant

In 2018 is Van Ree Accountants door de ALV aangesteld als accountant voor alle stichtingen vallend onder de Coöperatie. Na een positieve evaluatie van het eerste controlejaar is besloten om de uitvoering van de controlewerkzaamheden door Van Ree Accountants te continueren.

Het gevoerde financiële beleid en het risicobeheer 2021 hierbij bleken volgens het verslag van de accountant in control. Bestuurlijke verrassingen en/of integriteitskwesaties werden niet aangetroffen. Eind 2021 heeft de RvT de begroting en de meerjarenraming goedgekeurd.

## 8.6 Toekomstbeeld

Bij het verschijnen van dit jaarverslag is inmiddels duidelijk geworden dat de zowel SLA-PO en SLA-VO als de stichtingen SAS en TC gekozen hebben voor een bestuursvorm met elk een eigen directeur-bestuurder en een onafhankelijke raad van toezicht. Beoogde ingangsdatum van deze aangepaste bestuursvorm is 01-08-2022.

Per 1 januari 2022 is de heer Denters afgetreden als onafhankelijk voorzitter van de RvT/ALV en opgevolgd door Prof P. A. van Lieshout.

Namens de Raad van Toezicht

Prof. P.A. van Lieshout, voorzitter

## 9. Verslag van de Ondernemingsraad

---

In het jaarverslag lees je wat OR heeft gedaan in scholjaar 2020-2021. Hierin worden de activiteiten over het afgelopen jaar samengevat, en wordt een algemeen overzicht gegeven van de zaken die het afgelopen jaar besproken en behandeld zijn. Er is voor gekozen om het jaarverslag in te delen op besproken onderwerpen i.p.v. per maand. Dit omdat er veel zaken over een lange periode besproken zijn en vaker terugkomen.

[>Link naar het hele jaarverslag van de OR](#)

# Jaarrekening

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

Stichting Taalcentrum is geen rijksbekostigde onderwijsinstelling, als gevolg waarvan de jaarrekening, evenals voorgaande jaren, opgesteld is overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJK-C1 “Organisaties zonder winststreven”. De jaarrekening is opgesteld in hele euro’s.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend.

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.

Er wordt geen rente berekend over de saldi in rekening-courant tussen de stichtingen.

### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Waardering

### Materiële vaste activa

De terreinen en gebouwen aan de Sesamstraat, Molièrestraat en Asterstraat zijn in economisch eigendom van de gemeente Almere. Het juridisch eigendom is in handen van Stichting Taalcentrum Almere.

De materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen vervaardigings- of verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen en ontvangen investerings-bijdragen (netto-methode).

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op geschatte economische levensduur waarbij de afschrijving start in de maand van aanschaf. De afschrijving loopt door tot de restwaarde 0 is. Activering vindt plaats voor investeringen vanaf € 500 met een economische levensduur van meer dan 1 jaar.

Groot onderhoud wordt verwerkt volgens de componentenmethode. De kosten worden geactiveerd en hierop wordt afgeschreven.

## Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen kostprijs (inclusief eventuele rente en kosten), voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

## Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

## 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 in te schatten.

Voor de vaststelling van de hoogte van de voorziening jubilea wordt gebruik gemaakt van het model van de PO-raad. De grondslag voor de hoogte van de voorziening is het aantal medewerkers in dienst per ultimo jaar, het aantal reeds opgebouwde dienstjaren en de verwachte blijfkans, zoals deze door de PO-raad is vastgesteld. Voor het contant maken van de voorziening is aansluiting gezocht bij het door de PO-raad vastgestelde percentage van 0,00%. De werkelijke jubileum uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks onttrokken aan de voorziening.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd door het aantal gespaarde uren te vermenigvuldigen met het specifieke uurtarief van de betreffende medewerker.

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd door de te verwachten salariskosten tot datum uit dienst te berekenen op basis van werkelijke loonkosten aangevuld met eventuele transitievergoedingen. De voorziening wordt opgenomen voor per balansdatum zieke medewerkers waarvan de verwachting is dat er geen sprake van herstel zal zijn.

## Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

## Resultaatbepaling

### Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Personeelslasten

De medewerkers van de stichting nemen deel in een zogenaamde toegezegde pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het ABP. De stichting betaalt hiervoor premies, waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Naar de stand van ultimo december 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,2% (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)).

### Afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- ICT:
- Software 3 jaar
- Hardware: 3-10 jaar
- Overige: 5 jaar
- Meubilair 10-20 jaar
- OLP 8 jaar
- Inventaris 5-10 jaar
- Gebouwen en terreinen 20 jaar
- Onderhoud 5-25 jaar

### Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentebaten en -lasten.

### Belastingen

De Stichting is vrijgesteld van BTW. Tevens is de stichting vrijgesteld van de heffing van vennootschapsbelasting daar de stichting geen winstoogmerk heeft.



## Balans (na resultaatbepaling)

### Balans activa

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
<b>Activa</b>			
	<b>Vaste activa</b>		
1.2	Materiële vaste activa	419.248	292.419
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>419.248</b>	<b>292.419</b>
	<b>Vlottende activa</b>		
1.5	Vorderingen	1.601.561	474.237
1.7	Liquide middelen	1.806.734	1.792.413
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3.408.295</b>	<b>2.266.650</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>3.827.543</b>	<b>2.559.069</b>

### Balans passiva

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
<b>Passiva</b>			
2.1	Eigen Vermogen	3.082.688	2.064.025
2.2	Voorzieningen	80.601	43.910
2.4	Kortlopende schulden	664.254	451.134
	<b>Totaal passiva</b>	<b>3.827.543</b>	<b>2.559.069</b>

## Staat van baten en lasten

## Baten en lasten

		2021	Begroot 2021	2020
		EUR	EUR	EUR
<b>Baten</b>				
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	6.304.177	5.065.200	5.385.799
3.5	Overige baten	192.549	166.200	138.096
	<b>Totaal baten</b>	<b>6.496.726</b>	<b>5.231.400</b>	<b>5.523.895</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	4.718.784	4.712.223	4.528.665
4.2	Afschrijvingen	78.870	77.500	79.241
4.3	Huisvestingslasten	314.381	321.254	285.454
4.4	Overige lasten	357.294	338.823	284.405
	<b>Totaal lasten</b>	<b>5.469.329</b>	<b>5.449.800</b>	<b>5.177.765</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.027.397</b>	<b>-218.400</b>	<b>346.130</b>
6	Financiële baten en lasten	-8.734	0	-952
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.018.663</b>	<b>-218.400</b>	<b>345.178</b>

## Kasstroomoverzicht

## Kasstroomoverzicht

	2021 EUR	2020 EUR		
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten	1.027.397		346.130	
<b>Aanpassing voor:</b>				
Afschrijvingen	78.870		79.241	
Herwaarderingen	-2.400			
Mutaties voorzieningen	36.691		19.021	
<b>Verandering in vlottende middelen</b>				
Vorderingen (-/-)	1.127.325		-314.683	
Schulden	213.120		97.574	
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>226.353</b>		<b>856.649</b>
Ontvangen rente		-8.734		-952
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>217.619</b>		<b>855.697</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	205.699		49.237	
Desinvesterings in materiële vaste activa	2.401		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-203.298</b>		<b>-49.237</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>14.321</b>		<b>806.460</b>
Stand liquide middelen 1-1		1.792.413		985.953
Stand liquide middelen 31-12		1.806.734		1.792.413
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>14.321</b>		<b>806.460</b>

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

### Vaste activa

	Aanschaf- prijs 1-1-2021 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2021 EUR	Boek- waarde 1-1-2021 EUR	Investering 2021 EUR	Aanschaf- waarde desinvest. EUR	Afschrijving desinvest. EUR	Boekwinst/ verlies afschr 2021 EUR	Afschrijving 2021 EUR	Aanschaf- prijs 31-12-2021 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2021 EUR	Boek- waarde 31-12- 2021 EUR	
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>											
1.2.3.1	Onderhoud gebouwen	8.046	741	7.305	106.202			5.048	114.248	5.789	108.459	
1.2.3.2	Inventaris en apparatuur	303.190	205.191	97.999	15.328	74.280	74.280	2.130	18.328	244.238	151.370	92.868
1.2.3.3	OLP	17.152	10.553	6.598	6.406			1.359	23.558	11.912	11.646	
1.2.3.4	ICT	422.629	242.112	180.517	77.763	85.873	85.873	270	51.735	414.519	208.244	206.275

Materiële vaste activa: de investering in materiële vaste activa betreft de kosten voor groot onderhoud, de aanschaf van inventaris en onderwijs-leer-pakketten en de vervanging en uitbreiding binnen ICT. De afschrijvingen vinden plaats over verschillende looptijden. Begin 2022 is er door de schooldirecteuren aangegeven welke investeringen niet meer aanwezig zijn in de scholen, hierdoor heeft er op de investeringen voor inventaris en apparatuur een desinvestering plaatsgevonden in 2021.

Investeringsbijdragen worden direct in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de betreffende activa (netto-methode).

## Vorderingen

## Vorderingen

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>		
1.5.1	Debiteuren	65.579	16.391
1.5.3	Vorderingen op gemeenten	0	36.967
1.5.10	Overige vorderingen	1.513.862	394.838
1.5.12	Overlopende activa	22.120	26.041
	<b>Totaal vorderingen</b>	<b>1.601.561</b>	<b>474.237</b>
	<b>Uitsplitsing</b>		
1.5.10.2	Overige overlopende activa	1.513.862	394.838
	<b>Overige vorderingen</b>	<b>1.513.862</b>	<b>394.838</b>
1.5.12.2	Vooruitbetaalde kosten	22.120	26.041
	<b>Overlopende activa</b>	<b>22.120</b>	<b>26.041</b>

De post Debiteuren (1.5.1) is hoger dan in 2020. Eind 2021 stond een bedrag open van € 49.914 van ASG in verband met een tegemoetkoming van diverse subsidies voor zowel het PO als het VO. Halverwege maart 2021 staat nog een bedrag open van € 46.613 (vordering ASG).

De post Overige vorderingen (1.5.10) betreft merendeels de vordering op het schoolbestuur van ASG inzake verschuldigde leerling gelden (€ 1.247.386). In 2020 was deze vordering fors lager.

## Liquide middelen

## Liquide middelen

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
<b>1.7</b>	<b>Liquide middelen</b>		
1.7.1	Kasmiddelen	66	32
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.806.668	1.792.381
	<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>1.806.734</b>	<b>1.792.413</b>

De post Tegoeden op bankrekeningen (1.7.2) bestaat uit de saldi van de volgende bankrekeningen:

- RABO hoofdrekening van de stichting 32.41.21.970                   €       1.402.000
- RABO Schoolrekening   €       4.513
- RABO spaarrekening   €       400.155

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.

## Eigen vermogen

Het boekjaar 2021 sluit met een positief resultaat van € 1.018.663. Hiervan wordt € 271.131 toegevoegd aan de Algemene reserve.

## Eigen vermogen

		Stand 1-1-2021 EUR	Resultaat 2021 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12- 2021 EUR
<b>2.1</b>	<b>Eigen Vermogen</b>				
2.1.1	Algemene reserve	1.901.025	271.131		2.172.156
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO-PO	16.000	516.269		532.269
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO-VO	125.000	18.612		143.612
2.1.2	Bestemmingsreserve Kop/kansklassen		52.651		52.651
2.1.2	Bestemmingsreserve Taalexpertisepool		160.000		160.000
2.1.2	Egalisatiereserve PO	16.600	0		16.600
2.1.2	Egalisatiereserve VO	5.400	0		5.400
	<b>Eigen Vermogen</b>	<b>2.064.025</b>	<b>1.018.663</b>	<b>0</b>	<b>3.082.688</b>

De bestemmingsreserves coronamiddelen PO (€ 16.000) en VO (€ 125.000) zijn niet gewijzigd ten opzichte van 2020. Deze bestemmingsreserves komen voort uit specifieke middelen die zijn ontvangen om extra in te zetten in verband met opgelopen onderwijsachterstanden als gevolg van corona. Hieraan zijn toegevoegd de niet ingezette middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs 2021 voor PO en VO. Hiermee is de naam gewijzigd in bestemmingsreserve NPO-PO en NPO-VO.

De bestemmingsreserve Kop/kansklassen is gevormd uit niet bestede subsidiegelden van de gemeente Almere voor de Kop/kansklassen. Dit zelfde geldt voor de bestemmingsreserve Taalexpertisepool. Ook deze is gevormd uit niet bestede subsidiegelden van de gemeente Almere.

Ook zijn de 2 egalisatiereserves gevormd voor het PO en het VO (€ 16.600 resp. € 5.400) niet gewijzigd ten opzichte van 2020. De egalisatiereserves zijn gevormd uit niet bestede subsidiegelden van de gemeente Almere in 2020.

## Voorzieningen

## Voorzieningen

		Stand 1-1- 2021 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12- 2021 EUR	Kort- lopend < 1 jaar	Lang- lopend 1< 5 jr	Lang- lopend > 5 jaar
<b>2.2</b>	<b>Voorzieningen</b>							
2.2.1	Voorzieningen jubilea	30.000	6.554	3.554	33.000	1.300	8.000	23.700
2.2.1	Voorziening duurzame inzetbaarheid	1.659	4.786		6.445	6.445		0
2.2.1	Voorziening langdurig zieken	12.251	41.156	12.251	41.156	41.156		0
	<b>Voorzieningen</b>	<b>43.910</b>	<b>52.496</b>	<b>15.805</b>	<b>80.601</b>	<b>48.901</b>	<b>8.000</b>	<b>23.700</b>

De personeelsvoorzieningen bestaan uit een voorziening voor uitkeringen in het kader van dienstjubilea (€ 33.000) en de voorziening duurzame inzetbaarheid voor een medewerker (€ 6.445). Daarnaast is in 2021 de voorziening langdurig zieken uit 2020 volledig vrijgevallen en is een nieuwe voorziening langdurig zieken opgebouwd voor een medewerker (€ 12.251).

## Kortlopende schulden

## Kortlopende schulden

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
<b>2.4</b>	<b>Kortlopende schulden</b>		
2.4.8	Crediteuren	154.070	22.287
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	202.886	154.576
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen	61.199	52.487
2.4.11	Schulden ter zake van werk door derden	2.574	7.802
2.4.12	Overige kortlopende schulden	75.548	75.102
2.4.13	Overlopende passiva	167.977	138.880
	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>664.254</b>	<b>451.134</b>
	<b>Uitsplitsing</b>		
2.4.9	Loonheffing	202.886	154.576
	<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<b>202.886</b>	<b>154.576</b>
2.4.12.1	Verbonden partij SLA-PO	40.396	33.475
2.4.12.1	Verbonden partij SLA-VO	0	12.722
2.4.12.2	Overige	35.152	28.905
	<b>Overige kortlopende schulden</b>	<b>75.548</b>	<b>75.102</b>
2.4.13.5	Vakantiegeld en -dagen	141.297	129.191
2.4.13.7	Overige	26.680	9.689
	<b>Overlopende passiva</b>	<b>167.977</b>	<b>138.880</b>

De post Schulden ter zake van werk door derden (2.4.11) betreft nog te betalen bedragen voor de in-detachering van een medewerker van SLA-PO.

De post Overige onder Overige kortlopende schulden (2.4.12.2) bestaat merendeels uit nog te betalen bedragen aan ASG (€ 12.500) en een naheffing van Ricoh inzake kopieerkosten (€ 6.055).

De post Overige onder Overlopende passiva (2.4.13.7) betreft overlopende accountantskosten (€ 9.180) en nog niet bestede middelen uit het impulsbudget (€ 17.500).



## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Overheidsbijdragen

### Overheidsbijdragen

		2021	2020
		EUR	EUR
<b>3.2</b>	<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		
3.2.1	Doorvergoedingen	4.704.177	4.303.832
3.2.2	Ov. Gemeentelijke subsidies	1.600.000	1.081.967
	<b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>	<b>6.304.177</b>	<b>5.385.799</b>

De post Doorvergoedingen (3.2.1) betreft de reguliere personele en materiële exploitatievergoedingen, gebaseerd op normbedragen en aantal ingeschreven leerlingen. Deze worden ontvangen door ASG en door vergoed aan het Taalcentrum. Wijzigingen in de inkomsten hebben te maken met mutaties in leerlingaantallen en de stijging van tarieven.

De post Overige gemeentelijke subsidies (3.2.2) behelst de subsidie over 2021 van de Gemeente Almere (€ 1.600.000).

### Andere baten

### Baten

		2021	2020
		EUR	EUR
<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>		
3.5.4.5	Ouderbijdragen	18.610	16.756
3.5.4.10	Overige	173.939	121.340
	<b>Totaal overige baten</b>	<b>192.549</b>	<b>138.096</b>

Onder de post Ouderbijdragen (3.5.4.5) is onder andere een bedrag (€ 10.000) opgenomen inzake nog te ontvangen bedragen van het COA schooljaar 2020-2021.

Onder de post Overige (3.5.4.10) worden onder andere de opbrengsten detacheringen (€ 156.039) geboekt.

## Personeelslasten

## Personeelslasten

		2021	2020
		EUR	EUR
<b>4.1</b>	<b>Personeelslasten</b>		
4.1.1	Lonen en salarissen	4.235.036	4.058.355
4.1.2	Overige personeelslasten	548.033	527.951
4.1.3	Af: uitkeringen	64.285	57.641
	<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>4.718.784</b>	<b>4.528.665</b>
	<b>Uitsplitsing</b>		
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	3.191.188	3.073.763
4.1.1.2	Sociale lasten	527.927	535.463
4.1.1.5	Pensioenpremies	515.921	449.129
	<b>Lonen en salarissen</b>	<b>4.235.036</b>	<b>4.058.355</b>
4.1.2.1	Dot. Pers. Voorzieningen	40.245	21.611
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	268.888	268.502
4.1.2.3	Overige personeelslasten	238.900	237.838
	<b>Overige personeelslasten</b>	<b>548.033</b>	<b>527.951</b>

Per ultimo 2021 was de personeelsformatie 61,2 fte en 91 medewerkers (2020: 56,2 fte en 85 medewerkers). Gezamenlijk met de wijziging in de cao heeft dit geleid tot verhoging van de salariskosten.

De post Personeel niet in loondienst (4.1.2.2) bestaat volledig uit de inhuur van personeel via externen (€ 268.888).

De post Overige personeelslasten (4.1.2.3) bestaat merendeels uit doorbelaste bestuur- en stafkosten (€ 168.668), scholing (€ 29.004) en kosten voor arbo en arbozorg (€ 20.537).

## Afschrijvingen

## Afschrijvingen

		2021	2020
		EUR	EUR
<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingen</b>		
4.2.2	Materiële vaste activa	78.870	79.241
	<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>78.870</b>	<b>79.241</b>

## Huisvestingslasten

## Huisvestingslasten

		2021	2020
		EUR	EUR
<b>4.3</b>	<b>Huisvestingslasten</b>		
4.3.1	Huur	88.377	78.497
4.3.3	Onderhoud	37.614	27.218
4.3.5	Schoonmaakkosten	104.496	112.935
4.3.8	Overige	83.894	66.804
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>314.381</b>	<b>285.454</b>

De post Huur (4.3.1) is hoger dan 2020, dit komt door de extra huurlasten in verband met de start van een 2<sup>e</sup> Kopklas en een Kansklas VMBO.

De post Overige (4.3.8) is hoger dan 2020, dit zit voornamelijk in de kosten voor elektra en gas.

## Overige lasten

## Overige lasten

		2021	2020
		EUR	EUR
<b>4.4</b>	<b>Overige lasten</b>		
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	198.871	181.289
4.4.3	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	158.423	103.116
	<b>Totaal overige lasten</b>	<b>357.294</b>	<b>284.405</b>
	<b>Specificatie honorarium</b>		
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	11.469	12.000
4.4.1.2	Andere controleopdrachten		
4.4.1.3	Adviesdiensten op fiscaal terrein		7.413
	<b>Accountantslasten</b>	<b>11.469</b>	<b>19.413</b>

De post Administratie- en beheerslasten (4.4.1) bestaat merendeels uit kosten administratiekantoor (€ 40.788), advieskosten (€ 18.927), accountantskosten (€ 11.469), kopieerkosten (€ 30.215), automatiseringskosten (€ 58.472) en doorbelaste bestuur- en stafkosten (€ 21.979).

De post Inventaris, apparatuur en leermiddelen (4.4.3) is hoger dan 2020. Dit komt onder andere door de aanschaf van leermiddelen voor de 2<sup>e</sup> Kopklas en de Kansklas (€ 15.872) en kosten (€ 9.812) die ten laste gaan van de NPO-middelen. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt binnen het Impulsbudget (€ 12.500).

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) behelst de kosten, die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2021 inclusief de nog te betalen kosten voor deze jaarrekening.

## Financiële baten en lasten

## Baten en lasten

		2021	2020
		EUR	EUR
<b>6</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>		
6.1	Rentebaten	20	
6.1	Rentelasten	8.754	952
	<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-8.734</b>	<b>-952</b>

## Overige toelichtingen

### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat 2021 EUR	Art. 2:403 BW j/n	Deelname %	Consolidatie j/n
Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A.	Coöperatie	Almere	1	0	0	Nee	0%	Nee
Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	1.738.971	-210.139	Nee	0%	Nee
Stichting leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	2.316.382	-310.904	Nee	0%	Nee
Stichting Almere Speciaal	Stichting	Almere	1	3.299.582	-82.866	Nee	0%	Nee

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2021 onder normale marktvoorwaarden aangegaan.

De doorbelasting van de gezamenlijke kosten, die gemaakt worden voor de stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere, heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke kosten en de bij de begroting vastgestelde verdeelsleutel voor 2021.

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting Taalcentrum is geen rijksbekostigde onderwijsinstelling, waardoor geen aansluiting gevonden kan worden bij het Vervangingsfonds. Het Taalcentrum is dan ook eigen risicodragers voor ziekte-uitkeringen. Daarnaast heeft het Taalcentrum zich geconfirmeerd aan de cao-PO. Eventuele WW-uitkeringen worden via het UWV vergoed. De vergoeding van de bovenwettelijke toeslag is voor risico van het Taalcentrum.

### Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn geen voorwaardelijke verplichtingen.

### Meerjarige financiële verplichtingen

	Tot 1 jaar EUR	Van 2 tot 5 jaar EUR	Langer dan 5 jaar EUR
KSS	23.959		
Ricoh (TC42)	5.009	14.193	
Suez	6.251		

De stichting is met de overige stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere een meerjarige overeenkomst aangegaan voor gezamenlijke bestuurs- en bedrijfsvoering. De kosten worden verdeeld over de 4 stichtingen volgens een jaarlijks te herijken verdeling. Deze verdeling wordt vastgesteld bij de begroting.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in de periode van het opmaken van de jaarrekening geen feiten voorgedaan die als "gebeurtenis na balansdatum" zijn te kwalificeren.

### Voorstel bestemming resultaat 2021

De jaarrekening 2021 sluit met een positief saldo van € 1.018.663. De volgende verdeling van het resultaat wordt voorgesteld:

Algemene reserve	€ 271.131
Bestemmingsreserve NPO-PO	€ 516.269
Bestemmingsreserve NPO-VO	€ 18.612
Bestemmingsreserve Kop/kansklassen	€ 52.651
Bestemmingsreserve Taalexpertisepool	€ 160.000
<b>Resultaat 2021</b>	<b>€ 1.018.663</b>

# Overige gegevens

---

## Ondertekening

Mw. B. Gadella  
Bestuurder

Dhr. P. van Lieshout  
Voorzitter Raad van Toezicht

Almere, .... juni 2022

Almere, .... juni 2022

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant